

公司代码：600285

公司简称：羚锐制药

# 河南羚锐制药股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人熊伟、主管会计工作负责人潘滋润及会计机构负责人（会计主管人员）胡秀英声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告第四节经营情况的讨论与分析中详细描述了未来发展面临的风险因素，敬请查阅相关内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	15
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	28
第九节	公司债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	30
第十一节	备查文件目录.....	163

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
羚锐制药、本公司、公司	指	河南羚锐制药股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
上市规则	指	上海证券交易所股票上市规则
公司章程	指	河南羚锐制药股份有限公司章程
会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
羚锐集团	指	河南羚锐集团有限公司
羚锐医药	指	河南羚锐医药有限公司
羚锐投资	指	河南羚锐投资有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元/万元	指	人民币元/万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	河南羚锐制药股份有限公司
公司的中文简称	羚锐制药
公司的外文名称	Henan Lingrui Pharmaceutical Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	Lingrui Pharma
公司的法定代表人	熊伟

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	叶强	毛改莉
联系地址	河南省新县将军路666号	河南省新县将军路666号
电话	0376-2973569	0376-2973569
传真	0376-2987888	0376-2987888
电子信箱	yeqiang@lingrui.com	maogaili@lingrui.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省新县将军路666号
公司注册地址的邮政编码	465550
公司办公地址	河南省新县将军路666号
公司办公地址的邮政编码	465550
公司网址	http://www.lingrui.com/
电子信箱	gsbgs@lingrui.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	证券日报
---------------	------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券部

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	羚锐制药	600285	羚锐股份

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,168,694,733.33	1,103,834,573.07	5.88
归属于上市公司股东的净利润	183,518,257.82	146,678,806.26	25.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	169,912,129.48	147,131,919.38	15.48
经营活动产生的现金流量净额	272,791,557.90	216,356,692.91	26.08
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,232,592,173.03	2,082,130,894.64	7.23
总资产	3,525,723,577.57	3,109,963,780.18	13.37

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.314	0.248	26.61
稀释每股收益(元/股)	0.314	0.248	26.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.290	0.248	16.94
加权平均净资产收益率(%)	8.24	6.58	增加1.66个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.63	6.60	增加1.03个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-121,093.13	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,804,012.62	
委托他人投资或管理资产的损益	959,971.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,907,390.65	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,720.53	
少数股东权益影响额	-4,485.87	
所得税影响额	-2,703,947.03	
合计	13,606,128.34	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### （一）主要业务与经营模式

##### 1、主要业务

公司以中成药生产和销售为核心，业务涵盖中成药、化学药品、医疗器械等领域。公司药品资源丰富，有橡胶膏剂、片剂、胶囊剂等十种剂型，知名产品有通络祛痛膏、壮骨麝香止痛膏、培元通脑胶囊、参芪降糖胶囊、丹鹿通督片、胃疼宁片、锐枢安芬太尼透皮贴剂、小儿退热贴和舒腹贴膏等。其中，通络祛痛膏、培元通脑胶囊、丹鹿通督片均为独家产品和《国家医保目录》乙类产品。

##### 2、经营模式

公司的主营业务为药品的研发、生产和销售，其采购、生产、销售模式如下：

##### 2.1 采购模式

公司对采购全过程实施监督机制。公司对原材料分类管理，由质量部门组织考察评估、选取合格供应商，生产供应部负责原材料采购工作，采购监督委员会负责对采购成本的监督管理。结合市场状况，由质量部门确定合格供应商，在合格供应商范围内，采取集中招标、询价比价、议价采购等方式进行采购。对于大宗的原辅料，因为市场行情不稳定，价格变化快，实行的是比价采购，即在质量部确认的合格供应商内，按公司的质量标准进行询价，然后根据各公司报价比价采购，实行“价格优先”的采购方法。

##### 2.2 生产模式

公司根据市场需求制定年度销售预测，生产部依据预测情况组织生产，制订生产计划并下达生产指令，各车间负责按各项标准操作规程操作，严格按照药品生产质量管理规范要求组织生产。

在生产管理上充分利用先进的信息化技术及 ERP 物料管理系统，调动企业资源实施共享，提升管理效率。

### 2.3 销售模式

公司以河南羚锐医药有限公司为销售平台，整合原各事业部、分公司、子公司营销团队及资源，构建 OTC、基层医疗、临床营销团队，持续完善营销团队建设。

公司通过采取自建销售队伍、招商代理推广模式，不断开展多层次品牌推广活动，提高产品的市场占有率，公司产品基本覆盖国内大部分地区的连锁药店、个体零售药店以及部分基层医疗机构、医院终端。

公司客户为医药商业公司（经销商），公司将货物发给经销商，通过经销商分销，各级终端机构向经（分）销商采购，实现对终端机构的配送。

#### （二）行业发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

根据中国证监会网站显示的上市公司行业分类结果，公司所处行业为医药制造业。

##### 1、行业发展阶段

医药行业是我国国民经济的重要组成部分。2019 年上半年，医药改革进入深水区，集中采购 4+7、DRGs 和国家重点监控药品目录等政策陆续实施，给医药行业的市场格局带来较大压力，医药行业增速有所放缓。据国家统计局数据显示，2019 年 1-6 月，全国规模以上医药制造业企业实现营业收入人民币 12,227.5 亿元，同比增长 8.5%；实现利润总额人民币 1,608.2 亿元，同比增长 9.4%，营收和利润增速均有所下滑。但同时通过审评审批制度改革，医保谈判及动态调整等方式加快创新药上市和准入速度，亦不断推动医药行业向着高精尖转型创新发展。从中长期来看，伴随着经济的持续增长、老龄化程度的提高、疾病谱变化以及国内健康消费升级加快，加之健康中国 2030 战略全面实施，医药行业仍将持续增长。

公司所处细分行业为中药行业，中药在预防疾病和治疗慢性病方面优势突出，在人口老龄化和慢性病发病率逐年提升的背景下，中药将发挥不可替代的作用，需求将进一步上升。2019 年 5 月，国务院办公厅发布《深化医药卫生体制改革 2019 年重点工作任务》，明确指出发挥中医药在治未病、重大疾病治疗、疾病康复中的重要作用，完善中医药服务体系和符合中医药特点的医保支付政策等，将进一步推动中医药行业向好发展。

##### 2、行业周期性特点

医药行业关系国计民生，行业需求具有刚性特征，受宏观经济波动的影响较小，属于弱周期行业。在某些疾病流行的季节，人们对医药产品需求将会有所增加，又呈现一定的季节性特点。

医药行业并无明显的区域性特征，但由于药品销售与区域经济水平及人口数量存在一定的关联性，因此经济发达地区及人口密集度较高地区的销售情况相对较好。

##### 3、公司所处行业地位

公司所处的行业为中药行业。公司作为以中药生产与销售为主的企业，品牌与品种优势突出，是国内规模较大的橡胶膏剂生产商之一，在橡胶膏剂产品市场处于领先地位；公司口服药制剂产

品培元通脑胶囊、丹鹿通督片、参芪降糖胶囊和丹玉通脉颗粒等疗效明显，近年来，随着慢性病患者逐年增多，口服药销售业绩持续增长；公司骨架型芬太尼透皮贴剂引进国际先进的生产技术和设备，该产品目前国内只有三家销售，公司为国内唯一骨架型芬太尼透皮贴剂生产厂家；公司软膏剂产品丰富，复方联苯苄唑乳膏、三黄珍珠膏等独家产品市场前景广阔。

#### 4、业绩驱动因素

公司积极应对医药行业环境的变化，加强质量管理，深入挖掘品牌价值；同时整合营销资源，不断完善营销架构，强化市场开发力度，抓好重点品种销售，实现业绩稳步增长。2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 116,869.47 万元，比上年同期增长 5.88%。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见本报告第四节经营情况讨论与分析之一、（三）之说明。

其中：境外资产 11,312,070.26（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.32%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）品牌优势

“羚锐”商标被认定为中国驰名商标，是国内橡胶膏剂药业中首件驰名商标。公司多年秉承“有关爱，没疼痛”的品牌内涵，实施品牌创新驱动战略，品牌市场影响力、美誉度、知名度不断提升。羚锐制药连续多届荣获“健康中国·品牌榜”上榜品牌，并荣获“2018 中国医药品牌社会影响力企业”；公司知名产品通络祛痛膏连续十届入选“健康中国·品牌榜”上榜品牌；公司麝香止痛膏入选 2018 中国医药品牌社会影响力产品；公司知名产品小羚羊退热贴荣获“健康中国品牌榜”锐榜品牌的荣誉。

### （二）产品优势

公司拥有橡胶膏剂、贴剂、片剂、胶囊剂、酊剂、软膏剂等十种剂型百余种产品。公司膏剂产品市场占有率高，市场竞争力较强。独家品种通络祛痛膏等二十余种药品为国家《基本药物目录》品种；通络祛痛膏、壮骨麝香止痛膏、培元通脑胶囊、丹鹿通督片、参芪降糖胶囊、结石康胶囊和芬太尼透皮贴剂等多个产品入选《国家医保目录》；通络祛痛膏、培元通脑胶囊、丹鹿通督片等多种药品为独家品种。公司产品资源丰富、结构合理，主导产品优势明显，保障了公司持续、稳定、健康发展。

### （三）质量优势

公司一直秉承“质量第一，用户至上”的宗旨，严格按照《药品生产质量管理规范》要求建立优良、高效的全面质量管理体系来保障药品质量。通过强化培训教育，加强员工技能考核，全面提升全员质量意识，生产管理水平和产品质量不断提高。

### （四）技术优势

公司企业技术中心为国家认定企业技术中心，设有企业院士工作站、企业博士后科研工作站、北京药物研究院和美国药物研发中心。公司与多家高校建立了长期的合作机制，研究实力比较雄



厚，新产品研发能力强。公司注重技术创新，积极研究和推广应用关键共用技术，先后开发和应用了多项具有国际先进水平和自主知识产权的技术。

#### （五）营销优势

公司经过营销体系变革，建立了完善的销售系统和市场支持体系，构建了覆盖全国的销售网络和渠道，针对不同产品的特点，建立专业化的营销队伍。在现有营销网络的基础上深耕市场，实施差异化营销、热点营销、体验式营销，加强与县域药店、连锁深度合作，大力开拓医院、诊所和社区医院渠道，目前，公司产品已覆盖全国各地。通过以上不同销售方式的组合，公司在渠道、品牌、服务等方面都积累了较强的优势。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕年初既定经营目标，积极适应医药环境变化和政策调整，持续提高公司治理水平，深化营销改革，充分发挥品牌 OTC 优势和营销优势，加大资源整合力度，公司业务实现健康、稳健发展。本报告期，公司实现营业收入 116,869.47 万元，较上年同期增长 5.88%；归属于上市公司股东的净利润 18,351.83 万元，较上年同期增长 25.12%。报告期内，公司各项重点工作开展情况如下：

#### 1、深抓研发生产，确保高质供给

报告期内，公司坚持自主创新，以患者需求为导向，持续推进药品研发，并对现有产品进行了一系列的提质增效。本报告期，公司开展了通络祛痛膏和培元通脑胶囊的上市后再评价相关研究，以及壮骨麝香止痛膏质量标准研究工作；开展了舒腹贴膏、伤痛宁膏、冠心膏等一系列产品的标准提高工作。未来公司将持续加大研发投入力度，加强技术创新，提高研发效率，进一步提升公司核心竞争力。

#### 2、落实安全生产，推动精细化管理

报告期内，公司持续落实全员安全责任，与各部门签订 2019 年度安全目标责任书，组织开展安全培训，提高全员安全意识，同时每周组织安全检查，坚持问题导向，推动持续改进，构建安全长效生产机制。在生产方面，公司持续推动精细化管理，不断完善质量管理体系，加强原料采购的质量控制、生产成本和生产工艺的管控，夯实基础生产管理工作，严格落实质量管理工作。报告期内，通过营销端反馈的市场信息精准有效地调整产品生产和库存商品，极大地提高了产销效率，确保了产品结构合理、供应及时。

#### 3、深化营销改革，推动营销创新

报告期内，公司对羚锐医药进行深度整合，形成 OTC、基层医疗、临床三大营销渠道网络。公司不断加强营销体制建设和营销培训，将中医药文化与传统节日相结合，开展了以“龙抬头，颈轻松”为代表的一系列营销活动。本报告期，公司深入推进连锁客户的战略合作，扩大基层医疗机构的市场覆盖。报告期内，公司积极探索营销新模式，加快布局快消品销售渠道，通过新零

售、商超、电商等渠道，拓宽销售渠道，通过影视植入、公益体验等多样化的营销方式持续进行品牌宣传。

#### 4、强化内部治理，打造高效团队

报告期内，公司继续推进内部治理各环节改进工作，业务流程实现信息化、规范化，极大地提高企业运行效率；不断加强人才梯队建设，强化和落实培训考核机制，为企业的发展提供智力保证。报告期内，公司通过开展多样化的团体活动从使命、愿景、价值观等多个维度为企业文化注入时代内涵，打造活力团队。

#### 5、适时回购股票，增强市场信心

报告期内，基于对公司整体发展战略的规划，为增强投资者信心，公司持续开展以集中竞价交易方式回购股份，截至2019年6月底，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份7,797,046股，占公司总股本的比例为1.33%，有效维护了广大投资者利益。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	1,168,694,733.33	1,103,834,573.07	5.88
营业成本	268,334,938.62	272,303,062.08	-1.46
销售费用	581,789,040.37	553,178,113.77	5.17
管理费用	65,563,209.84	59,443,403.15	10.30
财务费用	-1,386,845.23	5,407,461.68	-125.65
研发费用	25,489,315.82	18,430,476.02	38.30
经营活动产生的现金流量净额	272,791,557.90	216,356,692.91	26.08
投资活动产生的现金流量净额	-38,469,129.60	5,284,435.92	-827.97
筹资活动产生的现金流量净额	-50,032,563.10	-14,094,863.93	不适用

财务费用变动原因说明：主要系本期存款收到的利息收入增加所致；

研发费用变动原因说明：主要系本期费用化的研发投入增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期存货下降，购买商品及劳务所支付的现金减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买短期理财占用资金净额较上年同期增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期借款资金净额较少及回购股票支付的资金增加所致。

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (2) 其他

适用 不适用

主营业务分行业情况：

单位：万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
制造业	116,337	26,357	77.34	5.97	-1.31	1.67

其他	317	451	-42.27	-29.71	-8.70	-32.74
合计	116,654	26,808	77.02	5.82	-1.44	1.70

主营业务分产品情况：

单位：万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减(%)	营业成本比上 年增减(%)	营业利润率比 上年增减(%)
贴膏剂	74,218	17,159	76.88	6.28	-5.11	2.77
片剂	4,506	1,866	58.59	0.22	-2.41	1.12
胶囊剂	29,306	5,354	81.73	10.28	14.45	-0.67
软膏剂	4,742	677	85.72	-3.38	-12.31	1.45
其他	3,882	1,752	54.87	-12.19	-0.17	-5.43
合计	116,654	26,808	77.02	5.82	-1.44	1.70

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	63,859,045.34	1.81			不适用	主要系适用新金融工具准则调整所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,759,982.03	0.28	-100.00	主要系适用新金融工具准则调整所致
应收账款	318,496,629.17	9.03	186,688,807.01	6.00	70.60	主要系增加重点客户短期信用所致
其他应收款	23,191,418.09	0.66	6,232,599.12	0.20	272.10	主要系市场业务周转金增加所致
其他流动资产	409,686.96	0.01	36,465,814.29	1.17	-98.88	主要系适用新金融工具准则期末理财产品调到交易性金融资产所致
可供出售金融资产			207,060,000.00	6.66	-100.00	主要系适用新金融工具准则重分到其他权益工具投资所致
其他权益工具投资	296,891,825.38	8.42			不适用	主要系适用新金融工具准则重分及调整部分权益工具投资账面价值所致
短期借款	265,000,000.00	7.52	200,500,000.00	6.45	32.17	主要系短期流动资金需要贷款增加所致

应付票据			3,490,000.00	0.11	-100.00	主要系应付票据到期解付所致
应交税费	93,974,562.03	2.67	47,796,593.81	1.54	96.61	主要系期末应交增值税及企业所得税增加所致
其他应付款	636,165,950.10	18.04	481,335,564.11	15.48	32.17	主要系预提费用及向联营企业借款增加所致
递延所得税负债	32,714,609.41	0.93	17,159,867.31	0.55	90.65	主要系适用新金融工具准则调整其他权益工具投资账面价值计算递延所得税所致
库存股	60,238,723.56	1.71	38,001,409.07	1.22	58.52	主要系本期回购股票所致
其他综合收益	158,223,381.32	4.49	82,061,416.01	2.64	92.81	主要系适用新金融工具准则调整其他权益工具投资账面价值所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	余额	受限原因
固定资产	45,098,596.95	抵押借款
无形资产	69,352,792.09	抵押借款
合计	114,451,389.04	

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

###### ①交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计	63,859,045.34	39,959,982.03

项目	期末余额	期初余额
入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	6,779,045.34	8,759,982.03
其他	57,080,000.00	31,200,000.00
合计	63,859,045.34	39,959,982.03

## ②其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
江苏亚邦染料股份有限公司	125,600,000.00	117,760,000.00
中原银行股份有限公司	117,181,610.45	104,329,433.82
中证焦桐基金管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
河南兴锐农牧科技有限公司	568,604.69	846,608.17
河南绿达山茶油股份有限公司	3,541,610.24	4,035,484.12
珠海金镒铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	296,891,825.38	276,971,526.11

## (五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本(万元)	经营范围	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
河南羚锐投资发展有限公司（母公司）	7,500	实业投资；医药包装材料销售；企业管理咨询，财务咨询。	8,749.85	8,549.33	46.96
河南羚锐生物药业有限公司	3,150	软膏剂（含激素）、乳膏剂（含激素）、洗剂（含激素）、凝胶剂、酊剂、喷雾剂（含激素）、化妆品、保健用品、消毒剂、卫生用品生产、销售。	14,136.13	8,810.41	1,100.34
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司（母公司）	9,755	茶叶种植、生产、加工及销售；含茶制品（其他类）、速溶茶、固体饮料、保健品生产与销售。	13,301.31	9,474.87	-55.33
河南羚锐保健品股份有限公司	4,985	羚锐牌系列保健食品、普通食品；第II类：物理治疗及康复设备（6826）的生产销售。	4,227.78	4,113.91	-51.73
信阳悦合房地产有限公司	19,000	房地产开发与经营。	134,793.03	17,275.65	-495.20

河南羚锐医药有限公司	1,000	中药材、中成药、中药饮片、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品、生物制品、蛋白同化制剂、肽类激素、疫苗、体外诊断试剂、麻醉药品、第二类精神药品制剂、医疗用毒性药品批发；医疗器械（一类、二类、三类）销售。	5,262.46	997.69	-3.09
------------	-------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	--------	-------

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、行业政策风险**

公司所处的行业受国家政策影响较大，近年来，随着医改持续深化，药品审批、质量监管、医保控费、两票制、一致性评价、DRGs 以及国家重点监控药品目录等政策陆续实施，医药行业“严监管”逐渐常态化，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和行业政策的分析和理解，同时，加强内部管理，充分发挥品牌、产品优势，适时调整产品结构与营销策略，提升公司整体竞争力。

**2、成本波动风险**

受国家政策、宏观环境、市场波动等多重因素的影响，人力资源成本及环保成本等均呈上涨趋势。同时，中药行业的主要原材料为中药材，其价格、产量容易受到自然条件、经济环境、市场供求关系、种植户信息不对称等因素的影响，容易出现较大幅度的波动，导致公司整体运营成本不断波动。

应对措施：面对上述风险，公司将加强全产业链管理，强化市场价格监控及分析，合理安排库存及采购周期；搭建集中采购平台，实现部分原辅材料及包装材料集中采购，确保采购的中药材来源可靠、药用成分稳定，价格合理，对重点原辅料，积极开展战略储备采购，降低采购成本。另一方面，公司积极优化运营管理机制，推行精益生产，通过管理优化持续提高运营效率，缓解成本上涨压力。

**3、药品降价风险**

药品作为与国计民生关系重大的商品，随着医改的逐步深入，在现行省级药品招标与“4+7”国家集采制度下，药品招标采购价格下降成为普遍趋势，导致药品存在降价的风险。

应对措施：公司将完善招投标管理体系，大力拓展营销渠道，同时加强对重点产品的二次开发，不断提升产品力，严控产品质量，从而提高市场竞争力。同时，公司也将持续关注并购机会，以获取更多新产品。

#### 4、研发风险

药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，容易受到一些不确定性因素的影响，产品上市后也会受到国家法规、行业政策、市场环境以及竞争强度等因素的影响，市场前景和经济回报也具有不确定性。而近年来国家频繁推出药品研发相关政策，对新药上市的审评工作要求进一步提高，为公司的药品研发带来一定风险。

应对措施：公司将建立有效风险防控机制，加强研发项目的过程管理和风险控制，优化研发项目管理体系建设，完善研发决策机制，充分论证研发项目的可行性，谨慎药品研发立项；同时加强研发团队的建设，完善组织架构及激励制度，加快研发进程，确保产品研发顺利开展。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2019 年 5 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2019 年 5 月 16 日，公司在河南省新县将军路 666 号羚锐百亿贴一楼会议室召开 2018 年年度股东大会，会议由公司董事会召集，采取现场投票和网络投票相结合的方式召开，现场会议由公司董事长熊伟先生主持。会议审议通过了 2018 年年度报告及摘要、2018 年度董事会工作报告、2018 年度监事会工作报告、2018 年度利润分配预案等议案。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与再融资相关的承诺	股份限售	河南羚锐集团有限公司	自 2015 年非公开发行结束之日起 36 个月内不转让本次非公开发行认购的股份	自 2016 年 5 月 5 日起三年内	是	是		
	股份限售	熊伟、吴希振、李进、叶强、民族- 羚锐小羚羊资产管理计划	自 2015 年非公开发行结束之日起 36 个月内不转让本次非公开发行认购的股份	自 2016 年 5 月 5 日起三年内	是	是		
其他承诺								
其他承诺								

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司董事会审计委员会提议，公司第七届董事会第十二次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，继续聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告的审计机构，同时聘任其为公司 2019 年度内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项



## (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
河南羚锐投资发展有限公司	上海良熙投资控股有限公司、上海鼎樊实业有限公司、杨骏、赵娴妮、薛名遐、魏炯		民事诉讼	羚锐投资出资 1300 万元认购上海良卓资产管理有限公司发行的良卓资产稳健致远票据投资私募基金,良熙投资出具《基金份额远期收购承诺函》,承诺基金份额到期不能按照预期进行收益分配及本金返还的情形时,承诺受让羚锐投资在基金合同项下所有权益,并将羚锐投资的委托资金及预期投资收益全额先行垫付。因良卓资产出现对部分到期私募产品未能兑付事宜,因此羚锐投资要求其提前回购,并支付回购款 1300 万元及利息。	1,300	否	案件已受理		

## (三) 其他说明

适用 不适用

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内,公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

## (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
河南绿达山茶油股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买商品	公允价格		43.84	7.81	现金		
信阳绿达山茶油资源发展有限公司	母公司的控股子公司	租入租出	土地租赁	公允价格		11.13	5.17	现金		
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	母公司的控股子公司	提供劳务	提供餐饮住宿服务	公允价格		17.86	5.63	现金		
合计				/	/	72.83	18.61	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明										

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
北京羚锐卫生材料有限公司	母公司的全资子公司				17.68		17.68
河南绿达山茶油股份有限公司	母公司的控股子公司				143.01	-138.88	4.13
河南绿达山茶油股	母公司的控股	13.08	31.11	44.16			

份有限公司	子公司						
合计		13.08	31.11	44.16	160.69	-138.88	21.81
关联债权债务形成原因		主要为公司与关联方正常的经营性资金往来。					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述关联债权债务往来不会对公司经营成果产生重大影响,不存在股东及其关联方非经营性占用公司资金的情况。					

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

公司于2019年4月23日召开第七届董事会第十二次会议,审议通过了《关于签署〈私募投资基金合作协议〉的议案》,并授权公司经营班子签署私募基金相关文件并办理相关手续。2019年6月24日,公司与普通合伙人上海衡盈辞盛资产管理有限公司签署《上海衡琛创业投资中心(有限合伙)合伙协议》,具体内容详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)公司公告。

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**1. 精准扶贫规划**

适用 不适用

公司根据政府关于扶贫开发工作的要求,在努力发展自身的同时认真履行社会责任。公司坚持精准识别、精准管理、精准帮扶、精准脱贫,以系统规划为引领,以产业扶贫为重点,建立扶贫攻坚的长效机制,探索立足当地资源发展特色产业的道路。充分发挥中药企业的特色优势,通过产业化提升农业、以工业化致富农民,采用“公司+基地+农户”的扶贫模式,辐射带动贫困户种植中药材;同时,公司积极承担应负的社会责任,依托河南省羚锐老区扶贫帮困基金会平台,参与抗险救灾、捐资助学、扶持贫困等公益事业,为全面建成小康社会贡献力量。

**2. 报告期内精准扶贫概要**

适用 不适用

(1) 加大产业扶贫。借助中药企业的特色优势，子公司信阳羚锐生态农业有限公司对中药材种植采取“公司+基地+农户”模式，精准实施产业扶贫，指导当地农户进行科学种植，并协议回收药材，帮带农民增收脱贫，收到了较好的产业致富效果。

(2) 参与老区公益事业。依托河南省羚锐老区扶贫帮困基金会，帮扶贫困地区及人员，建立扶贫帮困长效机制，捐款捐物、助残助教、扶危济困，奉献了企业爱心，向社会传递了正能量。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	147.73
其中：1. 资金	37.83
2. 物资折款	109.90
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1
1.3 产业扶贫项目投入金额	37.83
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	109.90
8.3 扶贫公益基金	109.90
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

#### (1) 产业扶贫活动

公司实施产业扶贫，积极作为，助力脱贫攻坚。从自身需要的大宗中药材原材料入手，筛选颠茄草等药用植物，通过“公司+基地+农户”发展模式，在新县部分乡镇流转土地示范化种植。报告期内，公司新增流转土地约 224 亩。

#### (2) 助学助教活动

公司于 2008 年和 2016 年先后成立河南省羚锐老区扶贫帮困基金会和羚锐集团关心下一代工作委员会，以此为平台更加广泛地参与助学助教活动，在北京大学、河南大学、郑州大学、河南中医药大学等高校设立“羚锐奖学金”。近二十年来，公司持续通过基金会开展“金秋助学”活动，帮助贫困大学新生。

### (3) 赈灾助残活动

公司积极履行社会责任，依托河南省羚锐老区扶贫帮困基金会，积极参与赈灾和扶贫工作，通过基金会向四川宜宾长宁地震灾区捐款赠物，助力宜宾震区的救灾和扶贫工作；并向河南省残疾人福利基金会捐赠物资，用于支持河南省助残扶贫事业。

## 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司将继续发挥中药企业优势，履行精准扶贫社会责任，确保帮扶措施和效果落实到户、到人。

1、继续推广“公司+基地+贫困户”模式，充分发挥示范基地的“传、帮、带”和辐射作用。通过产业精准扶贫，改“输血”扶贫为“造血”扶贫，力争实现贫困地区经济发展的根本转变。

2、充分利用当地茶叶、中药材等资源优势，抢抓机遇、加快发展，拓展健康产业链条，加大药品生产、中药材种植、健康产品等方面的投入，不断完善产业发展带动机制，扩大产业规模，带动当地中药材种植、农产品深加工等行业的发展，安置更多的富余劳动力就业，助力贫困家庭尽早脱贫。

3、依托河南省羚锐老区扶贫帮困基金会平台，就贫困地区在医疗卫生、文化教育等方面进行帮扶，将自身发展与乡村振兴、扶贫攻坚相结合，为全面建成小康社会提供有力支撑。

## 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

根据河南省生态环境厅《关于印发 2019 年重点排污单位名单的通知》（豫环文[2019]114 号）和信阳市生态环境局《关于下发信阳市 2019 年重点排污单位名单的通知》（信环文[2019]108 号），羚锐制药及其子公司均不属于重点排污单位。

报告期内，羚锐制药及子公司严格执行国家环境政策，强化环境保护，不断提升公司对环境的管理要求，提高企业员工的环境保护意识，未发生环境污染事故，也未受到环境保护行政处罚。公司秉承“预防为主、防治结合”的原则，对固废进行分类处理、对污水及废气处理后达标排放。

报告期内，公司及子公司在环保方面开展了如下工作：

(1) 对公司生产过程中产生的废水、废气、固废及噪声进行全面治理。通过对设备检查及更换确保污水处理站正常运营，处理后污水满足标准要求；优化废气处理工艺，使废气有组织达标排放；对固体废弃物分类处理，对可循环利用的进行回收；隔音降噪，减少噪声污染。

(2) 结合国家颁布的文件，组织人员制定系列标准，全面开展企业的环保工作。

(3) 公司每天对废水指标进行检测并定期委托第三方检测机构对公司的废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

(4) 根据《河南省企业事业单位环境信息公开实施方案》文件，按要求依法依规，及时、准确填报信息公开工作。

(5) 根据《河南省清洁生产审核实施细则》，公司组织清洁生产审核工作。

公司及子公司主要的排污信息及防治污染设施的情况如下：

主要污染源	主要来源	特征污染物	处置及排放情况
废水	生产、生活废水	化学需氧量	通过公司自建污水处理站处理后达标排放到市政管网
废气	燃气锅炉废气	二氧化硫、氮氧化物	采用除尘器处理后通过 15 米烟囱达标排放
固废	一般固废	废药渣、拣选杂质等	废药渣用于填埋施肥；其他固废由第三方填埋场填埋或送城市垃圾处理厂

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

#### 1、执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面

价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日其他综合收益及财务报表其他项目。此会计变更事项影响期初所有者权益增加。本公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类其他权益工具投资。

① 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示如下：

单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		39,959,982.03	39,959,982.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,759,982.03	-8,759,982.03	
其他流动资产	36,465,814.29	-31,200,000.00	5,265,814.29
可供出售金融资产	207,060,000.00	-207,060,000.00	
其他权益工具投资		276,971,526.11	276,971,526.11
递延所得税负债	17,159,867.31	10,849,415.07	28,009,282.38
其他综合收益	82,061,416.01	59,269,926.81	141,331,342.82
少数股东权益	12,348,409.66	-207,815.77	12,140,593.89

② 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目的影响列示如下：

单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		90,388.31	90,388.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,388.31	-90,388.31	
可供出售金融资产	199,760,000.00	-199,760,000.00	
其他权益工具投资		272,089,433.82	272,089,433.82
递延所得税负债	15,314,865.94	10,849,415.07	26,164,281.01
其他综合收益	74,814,740.13	61,480,018.75	136,294,758.88

## 2、报表格式会计政策变更的影响

按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定进行，本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用



## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	56,886,224	9.70				-56,886,224	-56,886,224		
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	56,886,224	9.70				-56,886,224	-56,886,224		
其中：境内非国有法人持股	41,916,167	7.15				-41,916,167	-41,916,167		
境内自然人持股	14,970,057	2.55				-14,970,057	-14,970,057		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	529,562,914	90.30				56,886,224	56,886,224	586,449,138	100.00
1、人民币普通股	529,562,914	90.30				56,886,224	56,886,224	586,449,138	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	586,449,138	100.00						586,449,138	100.00

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2019年5月6日，河南羚锐集团有限公司、熊伟、吴希振、李进、叶强、民族—羚锐小羚羊资产管理计划所持公司2015年非公开发行股份上市流通，本次限售股上市流通数量为56,886,224股。详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）公司公告。

### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

报告期内，经公司2018年第二次临时股东大会审议通过，公司以自有资金不超过人民币3亿元以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份。2019年3月20日，公司召开第七届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，回购股份金额调整为不低于1.5亿元、不超过3亿元，回购期限为股东大会通过之日起12个月，回购用途调整为注销以减少注册资本。

截至2019年7月月底，公司已累计回购股份14,462,146股，占公司总股本的比例为2.47%，成交的最高价为8.92元/股，成交的最低价为7.19元/股，支付的资金总金额为117,942,470.75元（不含佣金、过户费等交易费用）。

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
河南羚锐集团有限公司	41,916,167	41,916,167		0	非公开发行限售	2019年5月6日
熊伟	2,994,011	2,994,011		0	非公开发行限售	2019年5月6日
吴希振	119,760	119,760		0	非公开发行限售	2019年5月6日
李进	119,760	119,760		0	非公开发行限售	2019年5月6日
叶强	119,760	119,760		0	非公开发行限售	2019年5月6日
民族—羚锐小羚羊资产管理计划	11,616,766	11,616,766		0	非公开发行限售	2019年5月6日
合计	56,886,224	56,886,224		0	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	38,967
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
河南羚锐集团 有限公司		121,817,898	20.77		质押	85,910,482	境内非国有法 人
上海高毅资产 管理合伙企业 (有限合伙)— 高毅邻山1号 远望基金		28,000,000	4.77		无		其他
民族证券—宁 波银行—民族 —羚锐小羚羊 资产管理计划		11,616,766	1.98		无		其他
信阳新锐投资 发展有限公司		10,867,500	1.85		质押	9,600,000	境内非国有法 人
中国人民人寿 保险股份有限 公司—传统— 普通保险产品		10,373,751	1.77		无		其他
百瑞信托有限 责任公司	-2,635,800	9,600,036	1.64		无		国有法人
河南羚锐制药 股份有限公司 回购专用证券 账户	2,815,443	7,797,046	1.33		无		其他
新县鑫源贸易 有限公司		7,538,315	1.29		质押	7,538,315	境内非国有法 人
全国社保基金 —四组合	-3,414,179	7,088,364	1.21		无		其他
熊维政		5,827,500	0.99		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
河南羚锐集团 有限公司	121,817,898	人民币普通股	121,817,898				
上海高毅资产 管理合伙企业 (有限合伙)— 高毅邻山1号 远望基金	28,000,000	人民币普通股	28,000,000				
民族证券—宁 波银行—民族 —羚锐小羚羊 资产管理计划	11,616,766	人民币普通股	11,616,766				
信阳新锐投资 发展有限公司	10,867,500	人民币普通股	10,867,500				
中国人民人寿 保险股份有限 公司—传统— 普通保险产品	10,373,751	人民币普通股	10,373,751				
百瑞信托有限 责任公司	9,600,036	人民币普通股	9,600,036				
河南羚锐制药 股份有限公司 回购专用证券 账户	7,797,046	人民币普通股	7,797,046				
新县鑫源贸易 有限公司	7,538,315	人民币普通股	7,538,315				
全国社保基金 —四组合	7,088,364	人民币普通股	7,088,364				

熊维政	5,827,500	人民币普通股	5,827,500
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中,除河南羚锐集团有限公司与信阳新锐投资发展有限公司、新县鑫源贸易有限公司、熊维政先生存在关联关系外,未知其它股东之间是否存在关联关系,也未知其它股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

新控股股东名称	河南羚锐集团有限公司
新实际控制人名称	熊维政、熊伟
变更日期	2019 年 4 月 24 日
指定网站查询索引及日期	http://www.sse.com.cn/; 2019 年 4 月 25 日

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
李进	监事	451,280	338,480	-112,800	二级市场减持

其它情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 3 月 15 日发布《监事减持股份计划公告》，监事李进先生计划于本减持计划披露之日起 15 个交易日后的 6 个月内（窗口期不得减持），通过集中竞价交易方式减持所持公司股份，减持数量不超过 112,820 股。2019 年 6 月 26 日，李进先生通过集中竞价交易减持公司股票 112,800 股，本次减持计划实施完毕。

公司于 2019 年 5 月 7 日发布《监事、高管减持股份计划公告》，汤伟先生、陈燕女士计划于本减持计划披露之日起 15 个交易日后的 6 个月内（窗口期不得减持）通过集中竞价交易方式减持所持公司股份，减持数量分别为不超过 145,750 股、不超过 103,750 股，目前均未实施。

公司于 2019 年 5 月 21 日发布《董事减持股份计划公告》，吴希振先生计划于本减持计划披露之日起 15 个交易日后的 6 个月内（窗口期不得减持），通过集中竞价交易方式减持所持公司股份，减持数量不超过 158,690 股，目前尚未实施。

公司于 2019 年 7 月 16 日发布《董事减持股份计划公告》，程剑军先生计划于本减持计划披露之日起 15 个交易日后的 6 个月内（窗口期不得减持），通过集中竞价交易方式减持所持公司股份，减持数量不超过 172,750 股，目前尚未实施。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
程剑军	董事长	离任
熊伟	董事长	选举
夏辉	副总经理	离任

## 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事会于 2019 年 1 月 3 日收到副总经理夏辉先生的书面辞职报告，夏辉先生因个人原因申请辞去公司副总经理职务。上述辞职事项自辞职报告送达董事会之日起生效。夏辉先生辞职后，不再担任公司其他任何职务。

公司董事会于 2019 年 4 月 25 日收到公司董事长程剑军先生的辞职信。程剑军先生因个人原因，申请辞去公司第七届董事会董事长职务。程剑军先生辞任董事长职务后，将继续担任公司第七届董事会董事职务。

公司于 2019 年 4 月 29 日召开第七届董事会第十三次会议，审议通过《关于选举公司董事长的议案》，选举熊伟先生为公司董事长，任期自本次董事会审议通过之日起至第七届董事会届满之日止。

上述具体内容详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）公司公告。

## 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		800,209,970.88	640,026,069.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		63,859,045.34	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			8,759,982.03
衍生金融资产			
应收票据		440,650,305.86	374,093,018.57
应收账款		318,496,629.17	186,688,807.01
应收款项融资			
预付款项		23,330,595.54	18,737,986.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		23,191,418.09	6,232,599.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		238,658,843.24	323,803,892.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		409,686.96	36,465,814.29
流动资产合计		1,908,806,495.08	1,594,808,168.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			207,060,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		69,102,599.79	71,083,386.18

其他权益工具投资		296,891,825.38	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		773,283,205.11	772,210,300.73
在建工程		6,184,708.45	7,897,414.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		246,218,833.03	251,311,027.20
开发支出		59,605,599.90	58,656,931.78
商誉		500,000.00	500,000.00
长期待摊费用		35,519,095.70	36,153,635.54
递延所得税资产		84,859,425.08	71,759,347.14
其他非流动资产		44,751,790.05	38,523,568.66
非流动资产合计		1,616,917,082.49	1,515,155,611.53
资产总计		3,525,723,577.57	3,109,963,780.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款		265,000,000.00	200,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,490,000.00
应付账款		47,175,591.20	58,293,664.14
预收款项		77,257,665.57	77,605,970.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		73,121,749.04	73,600,355.16
应交税费		93,974,562.03	47,796,593.81
其他应付款		636,165,950.10	481,335,564.11
其中：应付利息		3,916,525.54	2,961,550.00
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,192,695,517.94	942,622,148.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		56,591,249.46	55,702,460.42
递延所得税负债		32,714,609.41	17,159,867.31
其他非流动负债			
非流动负债合计		89,305,858.87	72,862,327.73
负债合计		1,282,001,376.81	1,015,484,475.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		586,449,138.00	586,449,138.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		473,807,254.94	473,807,254.94
减：库存股		60,238,723.56	38,001,409.07
其他综合收益		158,223,381.32	82,061,416.01
专项储备			
盈余公积		154,655,488.62	154,655,488.62
一般风险准备			
未分配利润		919,695,633.71	823,159,006.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,232,592,173.03	2,082,130,894.64
少数股东权益		11,130,027.73	12,348,409.66
所有者权益（或股东权益）合计		2,243,722,200.76	2,094,479,304.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,525,723,577.57	3,109,963,780.18

法定代表人：熊伟 主管会计工作负责人：潘滋润 会计机构负责人：胡秀英

### 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：河南羚锐制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		693,031,441.10	493,003,701.46
交易性金融资产		55,540.22	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			90,388.31
衍生金融资产			
应收票据		423,620,724.76	360,595,996.67
应收账款		305,352,487.15	174,811,261.17
应收款项融资			
预付款项		31,737,532.92	16,330,148.94
其他应收款		73,980,345.87	47,876,240.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货		204,489,681.86	291,965,336.83



持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			4,778,864.86
流动资产合计		1,732,267,753.88	1,389,451,938.28
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			199,760,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		424,436,945.74	426,417,732.13
其他权益工具投资		292,781,610.45	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		677,596,375.24	680,436,579.08
在建工程		3,296,779.91	7,288,431.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		186,428,219.54	190,793,461.07
开发支出		66,658,570.19	66,209,555.83
商誉			
长期待摊费用		7,767,842.45	7,763,326.37
递延所得税资产		79,513,347.69	65,550,205.49
其他非流动资产		5,172,224.79	14,988,787.18
非流动资产合计		1,743,651,916.00	1,659,208,078.29
资产总计		3,475,919,669.88	3,048,660,016.57
<b>流动负债：</b>			
短期借款		265,000,000.00	192,500,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,490,000.00
应付账款		37,732,503.37	51,625,080.72
预收款项		56,142,997.01	50,815,910.72
应付职工薪酬		49,390,272.56	66,086,765.73
应交税费		90,344,942.06	45,045,608.32
其他应付款		639,707,919.36	465,039,519.07
其中：应付利息		3,851,200.00	2,959,800.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,138,318,634.36	874,602,884.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		50,218,363.19	49,263,261.59
递延所得税负债		30,869,608.04	15,314,865.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		81,087,971.23	64,578,127.53
负债合计		1,219,406,605.59	939,181,012.09
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		586,449,138.00	586,449,138.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		496,625,459.82	496,625,459.82
减：库存股		60,238,723.56	38,001,409.07
其他综合收益		153,883,109.01	74,814,740.13
专项储备			
盈余公积		154,548,734.26	154,548,734.26
未分配利润		925,245,346.76	835,042,341.34
所有者权益（或股东权益）合计		2,256,513,064.29	2,109,479,004.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,475,919,669.88	3,048,660,016.57

法定代表人：熊伟 主管会计工作负责人：潘滋润 会计机构负责人：胡秀英

### 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		1,168,694,733.33	1,103,834,573.07
其中：营业收入		1,168,694,733.33	1,103,834,573.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		958,090,386.50	927,450,030.33
其中：营业成本		268,334,938.62	272,303,062.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		18,300,727.08	18,687,513.63
销售费用		581,789,040.37	553,178,113.77
管理费用		65,563,209.84	59,443,403.15

研发费用		25,489,315.82	18,430,476.02
财务费用		-1,386,845.23	5,407,461.68
其中：利息费用		5,342,567.87	7,796,091.01
利息收入		6,878,525.10	2,562,976.43
加：其他收益		13,804,012.62	12,891,678.91
投资收益（损失以“-”号填列）		82,182.05	-8,623,352.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,980,786.39	-2,749,228.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		3,450,430.21	-1,508,622.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,634,720.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,368,840.73	-4,088,873.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-98,748.25	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		216,838,661.89	175,055,372.98
加：营业外收入		166,844.68	620,456.06
减：营业外支出		424,910.09	776,334.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		216,580,596.48	174,899,494.35
减：所得税费用		33,997,687.83	25,977,036.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,582,908.65	148,922,457.98
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,582,908.65	148,922,457.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		183,518,257.82	146,678,806.26
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-935,349.17	2,243,651.72
六、其他综合收益的税后净额		16,816,821.51	-73,043,161.42
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,892,038.50	-73,043,161.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		16,891,689.76	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其			

他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		16,891,689.76	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		348.74	-73,043,161.42
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-73,163,194.07
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		348.74	120,032.65
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-75,216.99	
七、综合收益总额		199,399,730.16	75,879,296.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		200,410,296.32	73,635,644.84
归属于少数股东的综合收益总额		-1,010,566.16	2,243,651.72
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.314	0.248
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.314	0.248

法定代表人：熊伟 主管会计工作负责人：潘滋润 会计机构负责人：胡秀英

### 母公司利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		1,104,952,296.04	1,034,483,949.78
减：营业成本		252,281,235.88	255,055,594.63
税金及附加		16,593,627.72	17,051,794.51
销售费用		555,641,035.78	523,859,387.41
管理费用		53,663,514.19	50,297,335.65
研发费用		23,203,850.37	17,458,238.92
财务费用		-686,347.75	5,622,093.08
其中：利息费用		5,230,841.02	7,796,091.01
利息收入		6,018,574.93	2,241,275.76
加：其他收益		13,352,354.35	12,614,852.94
投资收益（损失以“—”号填		689,039.04	-10,354,540.82

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,980,786.39	-3,280,492.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		27,344.51	18,234.27
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,128,024.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,368,840.73	-3,219,515.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-98,748.25	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		208,728,504.44	164,198,536.09
加：营业外收入		70,839.80	507,657.09
减：营业外支出		422,443.84	519,716.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		208,376,900.40	164,186,477.08
减：所得税费用		31,192,264.73	22,165,115.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,184,635.67	142,021,361.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		177,184,635.67	142,021,361.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		17,588,350.13	-73,163,194.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		17,588,350.13	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		17,588,350.13	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-73,163,194.07
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-73,163,194.07
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		194,772,985.80	68,858,167.64
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：熊伟 主管会计工作负责人：潘滋润 会计机构负责人：胡秀英

### 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,122,241,593.28	1,159,973,339.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		122,260,330.43	123,388,707.37
经营活动现金流入小计		1,244,501,923.71	1,283,362,046.77
购买商品、接受劳务支付的现金		196,252,334.12	319,609,257.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		148,622,334.01	114,757,597.05
支付的各项税费		156,011,336.54	218,154,131.35
支付其他与经营活动有关的现金		470,824,361.14	414,484,368.33
经营活动现金流出小计		971,710,365.81	1,067,005,353.86
经营活动产生的现金流量净额		272,791,557.90	216,356,692.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,396,889.32	24,935,938.10
取得投资收益收到的现金		3,667,004.79	12,221,160.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,934.86	82,080.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		187,714,764.87	374,830,000.00
投资活动现金流入小计		199,087,593.84	412,069,179.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,393,827.13	50,203,711.01
投资支付的现金		3,568,131.44	9,816,175.21
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			79,134,857.12
支付其他与投资活动有关的现金		190,594,764.87	267,630,000.00
投资活动现金流出小计		237,556,723.44	406,784,743.34
投资活动产生的现金流量净额		-38,469,129.60	5,284,435.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		245,000,000.00	350,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,091,770.73	1,427,894.65
筹资活动现金流入小计		246,091,770.73	351,927,894.65
偿还债务支付的现金		180,500,000.00	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,387,019.34	101,022,758.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		22,237,314.49	
筹资活动现金流出小计		296,124,333.83	366,022,758.58
筹资活动产生的现金流量净额		-50,032,563.10	-14,094,863.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价</b>		-14,192.66	-3,232.03

物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		184,275,672.54	207,543,032.87
加：期初现金及现金等价物余额		615,934,298.34	339,571,251.69
六、期末现金及现金等价物余额		800,209,970.88	547,114,284.56

法定代表人：熊伟 主管会计工作负责人：潘滋润 会计机构负责人：胡秀英

### 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,054,123,335.13	1,077,103,287.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		165,978,337.00	141,839,093.62
经营活动现金流入小计		1,220,101,672.13	1,218,942,381.16
购买商品、接受劳务支付的现金		167,455,923.70	290,628,587.69
支付给职工以及为职工支付的现金		94,128,572.81	104,145,659.73
支付的各项税费		141,644,209.44	202,753,619.67
支付其他与经营活动有关的现金		559,177,838.80	385,496,149.69
经营活动现金流出小计		962,406,544.75	983,024,016.78
经营活动产生的现金流量净额		257,695,127.38	235,918,364.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		132,008.82	18,789,144.73
取得投资收益收到的现金		2,646,036.37	10,904,725.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		308,434.86	299.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	260,000,000.00
投资活动现金流入小计		23,086,480.05	289,694,169.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,584,776.77	47,786,402.28
投资支付的现金		44,599.83	184,828.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			79,134,857.12
支付其他与投资活动有关的现金			140,000,000.00
投资活动现金流出小计		17,629,376.60	267,106,087.62
投资活动产生的现金流量净额		5,457,103.45	22,588,081.99



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		245,000,000.00	342,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,091,770.73	1,427,894.65
筹资活动现金流入小计		246,091,770.73	343,927,894.65
偿还债务支付的现金		172,500,000.00	265,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,387,019.34	101,022,758.58
支付其他与筹资活动有关的现金		22,237,314.49	
筹资活动现金流出小计		288,124,333.83	366,022,758.58
筹资活动产生的现金流量净额		-42,032,563.10	-22,094,863.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-157.36	4,009.25
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		221,119,510.37	236,415,591.69
加：期初现金及现金等价物余额		471,911,930.73	249,504,234.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		693,031,441.10	485,919,826.58

法定代表人：熊伟 主管会计工作负责人：潘滋润 会计机构负责人：胡秀英

合并所有者权益变动表  
2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	586,449,138.00				473,807,254.94	38,001,409.07	82,061,416.01		154,655,488.62		823,159,006.14		2,082,130,894.64	12,348,409.66	2,094,479,304.30
加:会计政策变更							59,269,926.81						59,269,926.81	-207,815.77	59,062,111.04
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	586,449,138.00				473,807,254.94	38,001,409.07	141,331,342.82		154,655,488.62		823,159,006.14		2,141,400,821.45	12,140,593.89	2,153,541,415.34
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填)						22,237,314.49	16,892,038.50				96,536,627.57		91,191,351.58	-1,010,566.16	90,180,785.42

列)														
(一) 综合收 益总额						16,892,038.50				183,518,257.82		200,410,296.32	-1,010,566.16	199,399,730.16
(二) 所有者 投入和 减少资 本					22,237,314.49							-22,237,314.49		-22,237,314.49
1.所有 者投入 的普通 股					22,237,314.49							-22,237,314.49		-22,237,314.49
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本														
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额														
4.其他														
(三) 利润分 配										-86,981,630.25		-86,981,630.25		-86,981,630.25
1.提取 盈余公 积														
2.提取 一般风 险准备														
3.对所 有者 (或股										-86,981,630.25		-86,981,630.25		-86,981,630.25

东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备														
1.本期														

提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	586,449,138.00			473,807,254.94	60,238,723.56	158,223,381.32		154,655,488.62		919,695,633.71		2,232,592,173.03	11,130,027.73	2,243,722,200.76

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	592,320,838.00				565,345,489.56		193,242,933.90		132,033,921.87		691,364,860.35		2,174,308,043.68	29,738,795.11	2,204,046,838.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	592,320,838.00				565,345,489.56		193,242,933.90		132,033,921.87		691,364,860.35		2,174,308,043.68	29,738,795.11	2,204,046,838.79
三、本期增减变动					-46,774,408.20		-73,043,161.42				57,830,680.56		-61,986,889.06	-17,648,606.73	-79,635,495.79



所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				-46,774,408.20					-46,774,408.20	-19,892,258.45		-66,666,666.65
四、本期期末余额	592,320,838.00			518,571,081.36	120,199,772.48	132,033,921.87	749,195,540.91	2,112,321,154.62	12,090,188.38			2,124,411,343.00

法定代表人：熊伟 主管会计工作负责人：潘滋润 会计机构负责人：胡秀英

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	586,449,138.00				496,625,459.82	38,001,409.07	74,814,740.13		154,548,734.26	835,042,341.34	2,109,479,004.48
加: 会计政策变更							61,480,018.75				61,480,018.75
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	586,449,138.00				496,625,459.82	38,001,409.07	136,294,758.88		154,548,734.26	835,042,341.34	2,170,959,023.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						22,237,314.49	17,588,350.13			90,203,005.42	85,554,041.06
(一) 综合收益总额							17,588,350.13			177,184,635.67	194,772,985.80
(二) 所有者投入和减少资本						22,237,314.49					-22,237,314.49
1. 所有者投入的普通股						22,237,314.49					-22,237,314.49
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-86,981,630.25	-86,981,630.25
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-86,981,630.25	-86,981,630.25
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											



益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	586,449,138.00				496,625,459.82	60,238,723.56	153,883,109.01		154,548,734.26	925,245,346.76	2,256,513,064.29

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	592,320,838.00				541,389,286.24		186,601,934.20		131,927,167.51	720,296,366.31	2,172,535,592.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	592,320,838.00				541,389,286.24		186,601,934.20		131,927,167.51	720,296,366.31	2,172,535,592.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-73,163,194.07			53,173,236.01	-19,989,958.06
（一）综合收益总额							-73,163,194.07			142,021,361.71	68,858,167.64
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-88,848,125.70	-88,848,125.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-88,848,125.70	-88,848,125.70
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	592,320,838.00				541,389,286.24		113,438,740.13		131,927,167.51	773,469,602.32	2,152,545,634.20

法定代表人：熊伟 主管会计工作负责人：潘滋润 会计机构负责人：胡秀英

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

河南羚锐制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经河南省人民政府豫股批字[1999]第09号文件批准，由河南羚锐制药有限公司整体改制成立的股份有限公司。公司于2000年10月18日在上海证券交易所上市。

经过历年的转增股本、增发新股、回购股份，截止2018年12月31日，本公司累计发行股本总数586,449,138股。

本公司于2018年9月12日召开第七届董事会九次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》，截止2019年6月30日，本次回购社会公众股份7,797,046股，本次回购尚在实施过程中。

本公司注册地址：河南新县，总部地址：河南新县，公司统一社会信用代码：914100006144026968，母公司为河南羚锐集团有限公司，集团最终实际控制人为熊维政和熊伟。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共12户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河南羚锐投资发展有限公司	全资	二级	100.00	100.00
河南羚锐生物药业有限公司	全资	二级	100.00	100.00
河南羚锐制药股份有限公司美国药物研发中心	全资	二级	100.00	100.00
北京羚锐伟业科技有限公司	控股	二级	95.00	95.00
新县宾馆有限责任公司	控股	二级	77.78	77.78
河南羚锐保健品股份有限公司	控股	二级	84.77	84.77
信阳羚锐生态农业有限公司	全资	三级	100.00	100.00
河南省中药研究所有限公司	全资	三级	100.00	100.00
新县香山湖发展有限公司	全资	二级	100.00	100.00
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	控股	二级	98.68	98.68
信阳羚锐好味道股份有限公司	控股	三级	59.94	59.94
河南羚锐医药有限公司	全资	二级	100.00	100.00

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2. 持续经营

√适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作

为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

##### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

##### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2） 处置子公司或业务

#### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法



本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未

分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

**1. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项****(1) 信用风险特征组合的确定依据**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收增值税退税、合并范围内公司往来款
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

**(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法**

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	40.00	40.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

**2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于除应收账款以外其他应收款（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“第五章，12-应收账款-应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法”处理。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品及半成品、库存商品、农产品、消耗性生物资产等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见附注四（十七）生物资产。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

**16. 持有待售资产**√适用  不适用**1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

**2. 持有待售核算方法**

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

**17. 债权投资**

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

**18. 其他债权投资**

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

**19. 长期应收款**

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

**20. 长期股权投资**√适用  不适用**1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。



## (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单

位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，

处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程; (3) 与被投资单位之间发生重要交易; (4) 向被投资单位派出管理人员; (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### 21. 投资性房地产

不适用

### 22. 固定资产

#### (1). 确认条件

适用  不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5%	3.17%-2.38%
机器设备	年限平均法	10-15	5%	9.50%-6.33%
运输工具	年限平均法	6-12	5%	15.83%-7.92%
其他设备	年限平均法	4-10	5%	23.75%-9.50%

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 23. 在建工程

√适用 □不适用

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公

司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 24. 借款费用

√适用 □不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 25. 生物资产

适用  不适用

### 1. 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括颠茄草、杜仲、延胡索等。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### 3. 生物资产后续计量

#### (1) 后续支出

自行种植的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的种苗费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

#### (3) 生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

### 4. 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额

低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 26. 油气资产

适用  不适用

**27. 使用权资产**

□适用 √不适用

**28. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专有技术、其他。

**1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

**2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

**(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权属证明
专利技术	5-10 年	预计受益期
其他	5-10 年	预计受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在



差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 29. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
羚锐农业生态园土地平整费	30 年	依据土地租赁期确定摊销年限
郑州办装修费	117 个月	依据不动产租赁期确定摊销年限
郑州办车位费	115 个月	依据不动产租赁期确定摊销年限
新县香山湖发展有限公司改造工程	28 年	依据不动产租赁期确定摊销年限
好味道租赁车间改造工程	15 年	依据不动产租赁期确定摊销年限
高铁站体验店装修及转让费	42 个月	依据不动产租赁期确定摊销年限
大别山风物馆	120 个月	预计可使用年限
羚锐广场	120 个月	预计可使用年限

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 32. 预计负债

√适用 □不适用

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等

因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司在客户收货并经客户验收后确认收入。销售部门按照合同约定的发货时间开具发货通知单，交仓库据以发货，货物一般有专门的物流公司负责运输，物流公司将货物运到约定的交货地点，客户收货后验收合格通知公司开票，公司据以确认销售收入。

#### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；

- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 37. 政府补助

适用  不适用

#### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外所有的政府补助

## 采用净额法核算的政府补助类别

## 贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**39. 租赁****(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用  不适用

**(1) 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

**(2) 经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

√适用  不适用

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**40. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用  不适用



## 41. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日其他综合收益及财务报表其他项目。此会计变更事项影响期初所有者权益增加。本公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类其他权益工具投资。	董事会、监事会审批	注 1、注 2
按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定进行，本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。	董事会、监事会审批	

注 1： 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的列示如下：

单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		39,959,982.03	39,959,982.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,759,982.03	-8,759,982.03	
其他流动资产	36,465,814.29	-31,200,000.00	5,265,814.29
可供出售金融资产	207,060,000.00	-207,060,000.00	0
其他权益工具投资		276,971,526.11	276,971,526.11
递延所得税负债	17,159,867.31	10,849,415.07	28,009,282.38
其他综合收益	82,061,416.01	59,269,926.81	141,331,342.82
少数股东权益	12,348,409.66	-207,815.77	12,140,593.89

注 2： 执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目的列示如下：

单位：元

项 目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		90,388.31	90,388.31

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,388.31	-90,388.31	0.00
可供出售金融资产	199,760,000.00	-199,760,000.00	0.00
其他权益工具投资		272,089,433.82	272,089,433.82
递延所得税负债	15,314,865.94	10,849,415.07	26,164,281.01
其他综合收益	74,814,740.13	61,480,018.75	136,294,758.88

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	640,026,069.07	640,026,069.07	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		39,959,982.03	39,959,982.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,759,982.03		-8,759,982.03
衍生金融资产			
应收票据	374,093,018.57	374,093,018.57	
应收账款	186,688,807.01	186,688,807.01	
应收款项融资			
预付款项	18,737,986.18	18,737,986.18	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,232,599.12	6,232,599.12	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	323,803,892.38	323,803,892.38	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	36,465,814.29	5,265,814.29	-31,200,000.00
流动资产合计	1,594,808,168.65	1,594,808,168.65	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			

债权投资			
可供出售金融资产	207,060,000.00		-207,060,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	71,083,386.18	71,083,386.18	
其他权益工具投资		276,971,526.11	276,971,526.11
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	772,210,300.73	772,210,300.73	
在建工程	7,897,414.30	7,897,414.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	251,311,027.20	251,311,027.20	
开发支出	58,656,931.78	58,656,931.78	
商誉	500,000.00	500,000.00	
长期待摊费用	36,153,635.54	36,153,635.54	
递延所得税资产	71,759,347.14	71,759,347.14	
其他非流动资产	38,523,568.66	38,523,568.66	
非流动资产合计	1,515,155,611.53	1,585,067,137.64	69,911,526.11
资产总计	3,109,963,780.18	3,179,875,306.29	69,911,526.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	200,500,000.00	200,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,490,000.00	3,490,000.00	
应付账款	58,293,664.14	58,293,664.14	
预收款项	77,605,970.93	77,605,970.93	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	73,600,355.16	73,600,355.16	
应交税费	47,796,593.81	47,796,593.81	
其他应付款	481,335,564.11	481,335,564.11	
其中：应付利息	2,961,550.00	2,961,550.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	942,622,148.15	942,622,148.15	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	55,702,460.42	55,702,460.42	
递延所得税负债	17,159,867.31	28,009,282.38	10,849,415.07
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,862,327.73	83,711,742.80	10,849,415.07
负债合计	1,015,484,475.88	1,026,333,890.95	10,849,415.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	586,449,138.00	586,449,138.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	473,807,254.94	473,807,254.94	
减：库存股	38,001,409.07	38,001,409.07	
其他综合收益	82,061,416.01	141,331,342.82	59,269,926.81
专项储备			
盈余公积	154,655,488.62	154,655,488.62	
一般风险准备			
未分配利润	823,159,006.14	823,159,006.14	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,082,130,894.64	2,141,400,821.45	59,269,926.81
少数股东权益	12,348,409.66	12,140,593.89	-207,815.77
所有者权益（或股东权益） 合计	2,094,479,304.30	2,153,541,415.34	59,062,111.04
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,109,963,780.18	3,179,875,306.29	69,911,526.11

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	493,003,701.46	493,003,701.46	
交易性金融资产		90,388.31	90,388.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,388.31		-90,388.31
衍生金融资产			
应收票据	360,595,996.67	360,595,996.67	
应收账款	174,811,261.17	174,811,261.17	
应收款项融资			
预付款项	16,330,148.94	16,330,148.94	
其他应收款	47,876,240.04	47,876,240.04	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	291,965,336.83	291,965,336.83	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,778,864.86	4,778,864.86	
流动资产合计	1,389,451,938.28	1,389,451,938.28	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	199,760,000.00		-199,760,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	426,417,732.13	426,417,732.13	
其他权益工具投资		272,089,433.82	272,089,433.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	680,436,579.08	680,436,579.08	
在建工程	7,288,431.14	7,288,431.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	190,793,461.07	190,793,461.07	
开发支出	66,209,555.83	66,209,555.83	
商誉			
长期待摊费用	7,763,326.37	7,763,326.37	
递延所得税资产	65,550,205.49	65,550,205.49	
其他非流动资产	14,988,787.18	14,988,787.18	
非流动资产合计	1,659,208,078.29	1,731,537,512.11	72,329,433.82
资产总计	3,048,660,016.57	3,120,989,450.39	72,329,433.82
<b>流动负债：</b>			

短期借款	192,500,000.00	192,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,490,000.00	3,490,000.00	
应付账款	51,625,080.72	51,625,080.72	
预收款项	50,815,910.72	50,815,910.72	
应付职工薪酬	66,086,765.73	66,086,765.73	
应交税费	45,045,608.32	45,045,608.32	
其他应付款	465,039,519.07	465,039,519.07	
其中：应付利息	2,959,800.00	2,959,800.00	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	874,602,884.56	874,602,884.56	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	49,263,261.59	49,263,261.59	
递延所得税负债	15,314,865.94	26,164,281.01	10,849,415.07
其他非流动负债			
非流动负债合计	64,578,127.53	75,427,542.60	10,849,415.07
负债合计	939,181,012.09	950,030,427.16	10,849,415.07
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	586,449,138.00	586,449,138.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	496,625,459.82	496,625,459.82	
减：库存股	38,001,409.07	38,001,409.07	
其他综合收益	74,814,740.13	136,294,758.88	61,480,018.75
专项储备			
盈余公积	154,548,734.26	154,548,734.26	
未分配利润	835,042,341.34	835,042,341.34	
所有者权益（或股东权益）	2,109,479,004.48	2,170,959,023.23	61,480,018.75

合计			
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,048,660,016.57	3,120,989,450.39	72,329,433.82

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

按照新金融工具准则的衔接规定要求，原金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司对相应科目的本年年初余额进行追溯调整。

(1) 本公司原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产于交易性金融资产列示。

(2) 本公司原计入其他流动资产的理财产品调整到交易性金融资金列示。

(3) 本公司原计入可供出售金融资产中的持有权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，于其他权益工具投资列示。原以成本法列示的持有的非上市权益工具投资，通过重新估值调整了该权益工具的公允价值，原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额计入其他综合收益，并调整了相关递延所得税负债。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

## 42. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	3%、5%、6%、13%、16%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税		
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15
北京羚锐伟业科技有限公司	15
信阳羚锐生态农业有限公司	25

河南羚锐投资发展有限公司	25
河南羚锐生物药业有限公司	15
河南羚锐保健品股份有限公司	25
新县宾馆有限责任公司	25
河南省中药研究所有限公司	25
新县香山湖发展有限公司	25
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	25
信阳羚锐好味道股份有限公司	15
河南羚锐医药有限公司	25

注：信阳羚锐生态农业有限公司部分产品所得税率为：初级农产品免税、水面养殖减半征收。

## 2. 税收优惠

适用 不适用

本公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR201741000059 的高新企业证书，所得税减按 15% 的税率缴纳，本公司 2017 年至 2019 年适用税率为 15%。

本公司子公司北京羚锐伟业科技有限公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR201711000396 的高新技术企业证书，2017 年至 2019 年适用税率为 15%。

本公司子公司河南羚锐生物药业有限公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR201841000689 的高新技术企业证书，2018 年至 2020 年适用税率为 15%。

本公司子公司信阳羚锐好味道股份有限公司被认定为高新技术企业，并取得证书编号为 GR201841001103 的高新技术企业证书，2018 年至 2020 年适用税率为 15%。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	667,030.19	481,774.86
银行存款	778,197,962.46	634,013,938.32
其他货币资金	21,344,978.23	5,530,355.89
合计	800,209,970.88	640,026,069.07
其中：存放在境外的款项总额	563,698.11	1,809,341.71

其他说明：

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		1,091,770.73
合计		1,091,770.73

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,859,045.34	39,959,982.03
其中：		
权益工具投资	6,779,045.34	8,759,982.03
其他	57,080,000.00	31,200,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	63,859,045.34	39,959,982.03

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	439,790,305.86	365,198,842.89
商业承兑票据	860,000.00	8,894,175.68
合计	440,650,305.86	374,093,018.57

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑票据	46,671,236.96	
商业承兑票据		
合计	46,671,236.96	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	332,319,496.03
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	332,319,496.03
1 至 2 年	1,348,242.48
2 至 3 年	421,600.80
3 年以上	
3 至 4 年	1,888,243.43
4 至 5 年	547,315.24
5 年以上	426,833.60
合计	336,951,731.58

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	336,951,731.58	100.00	18,455,102.41	5.48	318,496,629.17	198,005,017.93	100.00	11,316,210.92	5.72	186,688,807.01
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	336,951,731.58	100.00	18,455,102.41	5.48	318,496,629.17	198,005,017.93	100.00	11,316,210.92	5.72	186,688,807.01
合计	336,951,731.58	/	18,455,102.41	/	318,496,629.17	198,005,017.93	/	11,316,210.92	/	186,688,807.01

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	336,951,731.58	18,455,102.41	5.48
合计	336,951,731.58	18,455,102.41	5.48

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		11,316,210.92		11,316,210.92

2019年1月1日余额在 本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提		7,146,851.49		7,146,851.49
本期转回				
本期转销				
本期核销		7,960.00		7,960.00
其他变动				
2019年6月30日余额		18,455,102.41		18,455,102.41

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款坏账准备	11,316,210.92	7,146,851.49		7,960.00	18,455,102.41
合计	11,316,210.92	7,146,851.49		7,960.00	18,455,102.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	7,960.00

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	6,760.00	无法收回	公司管理层审批	否
客户 1	货款	1,200.00	无法收回	公司管理层审批	否
合计	/	7,960.00	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	120,222,798.60	35.68	5,830,237.93

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	18,868,115.17	80.87	15,224,117.41	81.25
1 至 2 年	2,400,416.63	10.29	779,632.55	4.16
2 至 3 年	572,672.02	2.46	1,075,697.95	5.74
3 年以上	1,489,391.72	6.38	1,658,538.27	8.85
合计	23,330,595.54	100.00	18,737,986.18	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京世纪馨元商务会展服务有限公司	150,000.00	1 至 2 年	交易尚未完成
国网河南省电力公司信阳供电公司	100,000.00	1 至 2 年	押金
山西医科大学第二医院	77,733.00	3 年以上	交易尚未完成
合计	327,733.00		

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	6,339,763.23	27.17

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,191,418.09	6,232,599.12
合计	23,191,418.09	6,232,599.12

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1年以内	22,108,087.21
其中: 1年以内分项	
1年以内小计	22,108,087.21
1至2年	1,371,674.06
2至3年	685,986.96
3年以上	
3至4年	329,619.90
4至5年	1,038,335.36
5年以上	11,471,284.55
合计	37,004,988.04

注: 上表为按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务员周转金	20,239,691.59	4,279,348.82
其他	17,000,296.45	14,874,499.56
合计	37,239,988.04	19,153,848.38

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	12,686,249.26		235,000.00	12,921,249.26

2019年1月1日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,487,869.35			1,487,869.35
本期转回				
本期转销				
本期核销	360,548.66			360,548.66
其他变动				
2019年6月30日余额	13,813,569.95		235,000.00	14,048,569.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账 准备	12,921,249.26	1,487,869.35		360,548.66	14,048,569.95
合计	12,921,249.26	1,487,869.35		360,548.66	14,048,569.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	360,548.66

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
其他应收 1	个人借款	60,548.66	无法收回	公司管理层审批	否
其他应收 2	借款	300,000.00	无法收回	公司管理层审批	否



合计	/	360,548.66	/	/	/
----	---	------------	---	---	---

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	垫付工资保险	7,538,489.46	1年以上	20.24	5,898,137.27
第二名	借款	2,500,000.00	5年以上	6.71	2,500,000.00
第三名	业务员借款	1,560,145.36	1年以内	4.19	78,007.27
第四名	业务员借款	1,284,034.18	1年以内	3.45	64,201.71
第五名	借款	1,250,000.00	5年以上	3.36	1,250,000.00
合计	/	14,132,669.00	/	37.95	9,790,346.25

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	37,004,988.04	99.37	13,813,569.95	37.33	23,191,418.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	235,000.00	0.63	235,000.00	100.00	
合计	37,239,988.04	100.00	14,048,569.95	37.72	23,191,418.09

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,918,848.38	98.77	12,686,249.26	67.06	6,232,599.12
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	235,000.00	1.23	235,000.00	100.00	
合计	19,153,848.38	100.00	12,921,249.26	67.46	6,232,599.12

## 9、 存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,147,717.59		127,147,717.59	148,572,768.90	15,740.09	148,557,028.81
在产品	68,730,639.61		68,730,639.61	80,473,853.22		80,473,853.22
库存商品	42,094,511.82	223,171.78	41,871,340.04	93,803,372.63	309,549.59	93,493,823.04
周转材料						
消耗性生物资产	442,562.25		442,562.25	644,139.09		644,139.09
建造合同形成的已完工未结算资产						
农产品	466,583.75		466,583.75	635,048.22		635,048.22
合计	238,882,015.02	223,171.78	238,658,843.24	324,129,182.06	325,289.68	323,803,892.38

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,740.09	-15,740.09				
在产品						
库存商品	309,549.59	2,384,580.82		2,470,958.63		223,171.78
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						

合计	325,289.68	2,368,840.73		2,470,958.63		223,171.78

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	41,595.30	1,921,861.07
待摊地租及租金	274,038.46	355,457.00
预交增值税		2,894,492.83
预缴所得税	94,053.20	19,274.18
待认证进项税		74,729.21
合计	409,686.96	5,265,814.29

其他说明：

期末其他流动资产较期初减少 92.22%，主要系期预交增值税及待抵扣进项税减少所致。

## 13、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## 14、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 15、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值 准备 期末 余额	
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备			其 他
一、合营企业											

小计										
二、联营企业										
信阳悦合房地产有限公司	71,083,386.18			-1,980,786.39					69,102,599.79	
小计	71,083,386.18			-1,980,786.39					69,102,599.79	
合计	71,083,386.18			-1,980,786.39					69,102,599.79	

其他说明

不适用

## 17、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江苏亚邦染料股份有限公司	125,600,000.00	117,760,000.00
中原银行股份有限公司	117,181,610.45	104,329,433.82
中证焦桐基金管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
河南兴锐农牧科技有限公司	568,604.69	846,608.17
河南绿达山茶油股份有限公司	3,541,610.24	4,035,484.12
珠海金镒铭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	296,891,825.38	276,971,526.11

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏亚邦染料股份有限公司		80,601,250.00			以非交易目的持有	
中原银行股份有限公司	2,646,036.37	72,404,368.88			以非交易目的持有	
中证焦桐基金管					以非交易目	

理有限公司					的持有	
河南兴锐农牧科 技有限公司		-1,331,395.31			以非交易目 的持有	
河南绿达山茶油 股份有限公司		-1,575,357.00			以非交易目 的持有	
珠海金镒铭股权 投资基金合伙企 业（有限合伙）					以非交易目 的持有	
合计	2,646,036.37	150,098,866.57				

其他说明：

适用 不适用

#### 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

#### 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

#### 20、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	773,283,205.11	772,210,300.73
固定资产清理		
合计	773,283,205.11	772,210,300.73

其他说明：

不适用

#### 固定资产

##### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	568,298,679.92	284,192,909.10	25,965,925.02	167,095,953.17	1,045,553,467.21
2. 本期增加金额	3,660,563.25	19,527,037.45	462,144.11	6,478,143.80	30,127,888.61
(1) 购置	614,076.05	8,222,528.50	462,144.11	297,604.07	9,596,352.73
(2) 在建工程	3,046,487.20	11,304,508.95		6,180,539.73	20,531,535.88

转入					
(3)企业合并增加					
3. 本期减少金额		100,344.12	1,072,547.54	183,966.84	1,356,858.50
(1)处置或报废		100,344.12	1,072,547.54	183,966.84	1,356,858.50
4. 期末余额	571,959,243.17	303,619,602.43	25,355,521.59	173,390,130.13	1,074,324,497.32
二、累计折旧					
1. 期初余额	103,539,497.99	80,286,441.15	14,581,335.72	61,095,381.96	259,502,656.82
2. 本期增加金额	8,247,406.60	10,513,856.75	2,497,384.65	7,366,308.24	28,624,956.24
(1) 计提	8,247,406.60	10,513,856.75	2,497,384.65	7,366,308.24	28,624,956.24
3. 本期减少金额		90,743.15	665,364.43	164,667.58	920,775.16
(1)处置或报废		90,743.15	665,364.43	164,667.58	920,775.16
4. 期末余额	111,786,904.59	90,709,554.75	16,413,355.94	68,297,022.62	287,206,837.90
三、减值准备					
1. 期初余额		12,440,318.43		1,400,191.23	13,840,509.66
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额				6,055.35	6,055.35
(1)处置或报废				6,055.35	6,055.35
4. 期末余额		12,440,318.43		1,394,135.88	13,834,454.31
四、账面价值					
1. 期末账面价值	460,172,338.58	200,469,729.25	8,942,165.65	103,698,971.63	773,283,205.11
2. 期初账面价值	464,759,181.93	191,466,149.52	11,384,589.30	104,600,379.98	772,210,300.73

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	293,680,248.85	尚在办理中
合计	293,680,248.85	

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,184,708.45	7,897,414.30
工程物资		
合计	6,184,708.45	7,897,414.30

其他说明:

不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
百亿贴膏剂工程项目	32,763.53		32,763.53	4,679,076.24		4,679,076.24
生物技改项目	2,620,458.34		2,620,458.34	3,760.00		3,760.00
零星工程	3,531,486.58		3,531,486.58	3,214,578.06		3,214,578.06
合计	6,184,708.45		6,184,708.45	7,897,414.30		7,897,414.30

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
百亿贴膏剂工程项目	450,000,000	4,679,076.24	8,608,856.37	13,255,169.08		32,763.53	89.13	99.00%				自有资金
生物技改项目		3,760.00	2,616,698.34			2,620,458.34						自有资金
零星工程		3,214,578.06	7,593,275.32	7,276,366.80		3,531,486.58						自有资金
合计	450,000,000	7,897,414.30	18,818,830.03	20,531,535.88		6,184,708.45	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、使用权资产

适用 不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	241,931,350.48		63,862,474.08	3,993,829.63	309,787,654.19
2. 本期增加金额				1,716.51	1,716.51
(1) 购置				1,716.51	1,716.51
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	241,931,350.48		63,862,474.08	3,995,546.14	309,789,370.70
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,154,239.13		33,984,565.78	3,337,822.08	58,476,626.99
2. 本期增加金额	2,461,552.34		2,571,880.44	60,477.90	5,093,910.68
(1) 计提	2,461,552.34		2,571,880.44	60,477.90	5,093,910.68
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,615,791.47		36,556,446.22	3,398,299.98	63,570,537.67
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	218,315,559.01		27,306,027.86	597,246.16	246,218,833.03
2. 期初账面价值	220,777,111.35		29,877,908.30	656,007.55	251,311,027.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 10.92%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	50,681,735.54	尚在办理中
合计	50,681,735.54	

其他说明：

□适用 √不适用

## 26、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
化药贴剂	38,492,400.18	1,279,239.31				858,809.96	38,912,829.53
口服制剂	14,296,599.08	9,226,059.94				9,226,059.94	14,296,599.08
保健食品	3,407,750.28	132,561.55				103,976.54	3,436,335.29
软膏制剂	2,460,182.24	2,618,520.81				2,118,867.05	2,959,836.00
中药贴膏剂		7,853,691.77				7,853,691.77	
其他		5,327,910.56				5,327,910.56	
合计	58,656,931.78	26,437,983.94				25,489,315.82	59,605,599.90

其他说明：

不适用

## 27、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
河南羚锐保健品股份有限公司	7,554,423.43					7,554,423.43
河南羚锐投资发展有限公司	500,000.00					500,000.00
合计	8,054,423.43					8,054,423.43

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
河南羚锐保健品股份有限公司	7,554,423.43					7,554,423.43
合计	7,554,423.43					7,554,423.43

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

郑州办装修费	1,820,287.33		125,278.84		1,695,008.49
郑州办车位费	730,518.09		46,537.22		683,980.87
高铁站体验店装修及转让费	460,904.13		48,337.56		412,566.57
羚锐农业生态园土地平整费	476,274.18		9,524.88		466,749.30
新县香山湖发展有限公司改造工程	25,332,422.91		529,597.68		24,802,825.23
好味道租赁车间改造工程	2,581,612.08		99,933.36		2,481,678.72
大别山风物馆	3,189,347.77	468,392.06	164,952.50		3,492,787.33
羚锐广场	1,562,269.05		78,769.86		1,483,499.19
合计	36,153,635.54	468,392.06	1,102,931.90		35,519,095.7

其他说明：

不适用

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款-坏账准备	16,924,882.09	2,538,732.31	9,820,260.88	1,473,039.13
其他应收款-坏账准备	6,484,061.50	1,244,989.60	6,290,962.62	1,214,182.09
固定资产减值准备	13,834,454.31	2,075,168.15	13,840,509.66	2,076,076.45
存货跌价准备	223,171.78	33,475.77	325,289.68	48,793.45
交易性金融资产	617,922.24	154,480.56	4,045,219.76	1,010,883.75
递延收益	50,685,029.86	7,602,754.48	49,829,928.26	7,474,489.24
预提费用	412,535,971.36	61,880,395.71	298,550,491.17	44,782,573.68
应付职工薪酬	51,892,636.04	7,783,895.41	69,690,227.14	10,453,534.08
视同销售			10,885,878.44	1,632,881.77
未实现内部利润	10,303,553.91	1,545,533.09	10,619,289.96	1,592,893.50
合计	563,501,683.09	84,859,425.08	473,898,057.57	71,759,347.14

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	180,006,610.45	27,000,991.57	159,314,433.82	23,897,165.07
长期股权投资	4,922,163.33	1,230,540.83	4,922,163.33	1,230,540.83
交易性金融资产	23,132.69	3,469.90		
投资性房地产转换日公允价值变动	4,096,403.60	614,460.54	4,096,403.60	614,460.54
固定资产	25,767,643.79	3,865,146.57	15,114,106.24	2,267,115.94
合计	214,815,953.86	32,714,609.41	183,447,106.99	28,009,282.38

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	46,649,687.80	38,481,890.24
应收账款-坏账准备	1,530,220.32	1,495,950.04
其他应收款-坏账准备	7,564,508.45	6,630,286.64
交易性金融资产		
预提费用		1,750.00
递延收益	5,906,219.60	5,872,532.16
应付职工薪酬	18,953,583.93	3,302,510.33
合计	80,604,220.10	55,784,919.41

未确认递延所得税资产形成的原因是可抵扣暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019	11,932,818.97	11,946,465.82	
2020	5,308,844.11	4,804,301.61	
2021	7,666,284.69	7,664,021.96	
2022	7,404,730.67	7,295,679.20	
2023	6,108,170.28	6,771,421.65	
2024	8,228,839.08		
合计	46,649,687.80	38,481,890.24	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	7,751,790.05	16,523,568.66
预付土地款	37,000,000.00	22,000,000.00
合计	44,751,790.05	38,523,568.66

其他说明：

不适用

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	135,000,000.00	62,500,000.00
保证借款		
信用借款	130,000,000.00	138,000,000.00
合计	265,000,000.00	200,500,000.00

短期借款分类的说明：

期末抵押借款情况详见本附注十四、（1）重要承诺事项。

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		3,490,000.00
合计		3,490,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	29,486,018.31	38,957,238.21
应付工程款	7,838,135.11	9,915,141.87
应付设备款	2,883,781.85	4,514,703.21
应付其他款	6,967,655.93	4,906,580.85
合计	47,175,591.20	58,293,664.14

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石家庄中汇药品包装有限公司	200,300.18	未结算
安徽冯了性中药材饮片有限公司	148,522.40	未结算
安徽倾城印业有限公司	105,205.66	未结算
合计	454,028.24	/

其他说明：

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	68,477,608.03	67,446,221.01
1 年以上	8,780,057.54	10,159,749.92
合计	77,257,665.57	77,605,970.93



## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
NAL 公司	385,046.00	未结算
河南上善医药有限公司	384,440.00	未结算
广东华博药业有限公司	239,578.05	未结算
北京金阳利康医药有限公司	198,040.50	未结算
山西宏益丰药业有限公司	145,200.00	未结算
合计	1,352,304.55	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,249,426.14	140,123,848.08	141,113,699.03	72,259,575.19
二、离职后福利-设定提存计划	350,929.02	5,562,499.61	5,051,254.78	862,173.85
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	73,600,355.16	145,686,347.69	146,164,953.81	73,121,749.04

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	60,692,397.80	125,993,016.69	130,389,839.07	56,295,575.42
二、职工福利费		3,830,300.62	3,830,300.62	
三、社会保险费	148,112.75	2,859,420.62	2,618,390.09	389,143.28
其中：医疗保险费	80,279.33	2,475,920.81	2,310,373.04	245,827.10
工伤保险费	38,924.16	231,927.81	175,329.84	95,522.13
生育保险费	28,909.26	151,572.00	132,687.21	47,794.05

四、住房公积金	108,575.92	1,754,710.80	1,640,162.00	223,124.72
五、工会经费和职工教育经费	12,300,339.67	5,686,399.35	2,635,007.25	15,351,731.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	73,249,426.14	140,123,848.08	141,113,699.03	72,259,575.19

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	235,207.68	5,331,337.91	4,874,964.23	691,581.36
2、失业保险费	115,721.34	231,161.70	176,290.55	170,592.49
3、企业年金缴费				
合计	350,929.02	5,562,499.61	5,051,254.78	862,173.85

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	40,029,067.68	18,766,596.32
消费税		
营业税		
企业所得税	44,452,856.93	23,610,302.66
个人所得税	2,581,627.84	481,643.79
城市维护建设税	2,216,099.23	1,196,013.66
教育费附加	1,244,223.14	616,831.29
地方教育费附加	828,982.29	408,391.50
房产税	1,676,737.56	1,762,445.97
土地使用税	804,101.90	799,342.95
其他	140,865.46	155,025.67
合计	93,974,562.03	47,796,593.81

其他说明：

不适用

**39、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,916,525.54	2,961,550.00
应付股利		
其他应付款	632,249,424.56	478,374,014.11
合计	636,165,950.10	481,335,564.11

其他说明：

不适用

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,916,525.54	2,961,550.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	3,916,525.54	2,961,550.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	408,684,771.36	295,590,691.17
保证金	42,395,322.38	34,441,908.43
暂借款	146,000,000.00	76,000,000.00
其他	35,169,330.82	72,341,414.51
合计	632,249,424.56	478,374,014.11

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
信阳悦合房地产有限公司	76,000,000.00	未结算
沙窝扶贫种植户	1,456,000.00	未到期
河南新长城建设有限公司	1,079,374.07	未结算
深圳东道建设集团有限公司	440,657.73	未结算
上海远跃制药机械有限公司	373,597.00	未结算
合计	79,349,628.80	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、持有待售负债

□适用 √不适用

## 41、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

## 42、其他流动负债

□适用 √不适用

## 43、长期借款

## (1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

## 44、应付债券

## (1). 应付债券

□适用 √不适用

## (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、租赁负债**

适用 不适用

**46、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

**47、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**48、预计负债**

适用 不适用

**49、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	55,702,460.42	3,740,700.00	2,851,910.96	56,591,249.46	
合计	55,702,460.42	3,740,700.00	2,851,910.96	56,591,249.46	/

政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
芬太尼项目资金	4,666,666.72			466,666.66		4,200,000.06	与资产相关
经皮给药平台	2,491,666.72			249,166.66		2,242,500.06	与资产相关
联苯乙酸项目	2,183,333.28			208,333.34		1,974,999.94	与资产相关
芬太尼研发国际合作专项	2,300,000.00			300,000.00		2,000,000.00	与资产相关
橡胶膏剂热压法技改	4,894,117.65			122,352.94		4,771,764.71	与资产相关
橡胶膏剂工艺技术改造	6,542,250.00			335,500.00		6,206,750.00	与资产相关
橡胶膏剂激光应用	3,229,166.62			208,333.34		3,020,833.28	与资产相关
解毒散结产业化项目	2,300,000.00			200,000.00		2,100,000.00	与资产相关
培元通脑和丹鹿通督标准生产线项目	9,500,000.00					9,500,000.00	与资产相关
先进制造业发展专项资金	9,772,727.27			454,545.46		9,318,181.81	与资产相关
丹玉通脉重大新药特制	1,483,333.33			100,000.00		1,383,333.33	与资产相关
智能制造数字化化工厂		3,600,000.00				3,600,000.00	与资产相关
格拉司琼项目	810,000.00					810,000.00	与资产相关
非公和中小项目资金	400,000.00					400,000.00	与资产相关
盐酸多奈哌奇透皮贴片项目	400,000.00					400,000.00	与资产相关
养生红茶项目	442,857.16			7,142.86		435,714.30	与资产相关
一二三产业融合试点项目	3,719,675.00	140,700.00		99,869.70		3,760,505.30	与资产相关
信息化项目	566,666.67			100,000.00		466,666.67	与资产相关

其他说明：

√适用 □不适用

本公司于2019年3月收到新县财政局拨付省财政厅下达2018年工业转型升级资金600万元，用于河南羚锐制药股份有限公司年产百亿贴膏剂产品智能制造数字化化工厂项目。公司转支付项目

共建单位 240 万元，本公司实收收到补助 360 万元。

#### 50、其他非流动负债

适用 不适用

#### 51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	586,449,138.00						586,449,138.00

其他说明：

不适用

#### 52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	460,368,397.82			460,368,397.82
其他资本公积	13,438,857.12			13,438,857.12
合计	473,807,254.94			473,807,254.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

#### 54、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购	38,001,409.07	22,237,314.49		60,238,723.56

合计	38,001,409.07	22,237,314.49	60,238,723.56
----	---------------	---------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年9月12日，公司召开第七届董事会第九次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》，本次回购尚在实施过程中。2018年10月1日至2019年6月30日，本公司共回购社会公众股份7,797,046.00股，回购成本共计60,238,723.56元，本期回购2,815,443.00股，回购成本为22,237,314.49元。

## 55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	133,207,176.81	19,920,299.27			3,103,826.50	16,891,689.76	-75,216.99	150,098,866.57
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	133,207,176.81	19,920,299.27			3,103,826.50	16,891,689.76	-75,216.99	150,098,866.57
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,124,166.01	348.74				348.74		8,124,514.75
其中：权益法下可转损益的其								



他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	1,683,791.07	348.74				348.74		1,684,139.81
投资性房地产转换日公允价值形成的利得或损失	3,481,943.06							3,481,943.06
其他	2,958,431.88							2,958,431.88
其他综合收益合计	141,331,342.82	19,920,648.01			3,103,826.50	16,892,038.50	-75,216.99	158,223,381.32

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
不适用

#### 56、专项储备

适用 不适用

#### 57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	154,549,132.24			154,549,132.24
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他	106,356.38			106,356.38
合计	154,655,488.62			154,655,488.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
不适用

## 58、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	823,159,006.14	691,364,860.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	823,159,006.14	691,364,860.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	183,518,257.82	146,678,806.26
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	86,981,630.25	88,848,125.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	919,695,633.71	749,195,540.91

## 59、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,166,543,053.22	268,078,661.73	1,102,327,919.66	272,000,154.93
其他业务	2,151,680.11	256,276.89	1,506,653.41	302,907.15
合计	1,168,694,733.33	268,334,938.62	1,103,834,573.07	272,303,062.08

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,872,943.27	6,960,797.42
教育费附加	3,942,573.87	4,000,028.40
资源税		
房产税	2,850,259.71	2,935,925.71
土地使用税	1,612,061.13	1,605,135.59
车船使用税	23,154.31	25,431.28
印花税	367,385.20	479,917.80
地方教育费附加	2,628,382.61	2,666,685.60

环境保护税	3,966.98	13,591.83
合计	18,300,727.08	18,687,513.63

**61、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及统筹	64,442,184.90	43,416,453.23
广告宣传费	163,120,458.28	152,007,890.32
差旅费	31,708,717.02	28,678,218.83
办公费	2,975,552.47	2,882,751.44
运输费	11,395,858.26	11,440,284.25
市场费用	297,570,539.97	303,984,033.61
其他	10,575,729.47	10,768,482.09
合计	581,789,040.37	553,178,113.77

**62、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利及统筹	35,281,137.75	27,463,087.40
工会经费及职工教育经费	3,191,064.84	3,807,281.52
办公费	1,626,999.08	2,113,119.10
差旅费	1,053,011.13	993,598.76
管理咨询费	1,593,536.47	114,060.56
折旧	7,089,240.04	7,392,967.33
无形资产摊销	5,093,910.68	5,170,895.04
业务招待费	1,782,592.13	4,520,448.77
修理费	1,297,554.08	2,014,710.52
汽车开支	805,772.20	664,764.99
聘请中介机构费	1,025,078.27	146,509.43
其他	5,723,313.17	5,041,959.73
合计	65,563,209.84	59,443,403.15

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,526,734.30	9,303,326.35
直接投入	5,561,495.07	3,852,044.61
折旧费用	3,026,938.91	3,627,557.98
委托外部研发	6,462,756.60	665,770.29

其他费用	911,390.94	981,776.79
合计	25,489,315.82	18,430,476.02

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,342,567.87	7,796,091.01
利息收入	-6,878,525.10	-2,562,976.43
汇兑损益	169.03	-3,922.94
银行手续费及其他	148,942.97	178,270.04
合计	-1,386,845.23	5,407,461.68

其他说明：

本期财务费用发生额较上期减少 125.65%，主要系本期存款利息收入增加所致。

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,804,012.62	12,891,678.91
合计	13,804,012.62	12,891,678.91

其他说明：

(1) 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
新县财政局产业集聚区羚锐奖励	10,000,000.00	10,000,000.00	与收益相关
进项税额加计扣除 10%优惠政策	6,045.71		与收益相关
其他	946,055.95		与收益相关
递延收益转入	2,851,910.96	2,231,678.91	与资产相关
环保补贴		160,000.00	与收益相关
非公有制企业奖		500,000.00	与收益相关
合计	13,804,012.62	12,891,678.91	

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,980,786.39	-2,749,228.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		117,295.38

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		308,474.78
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		6,168,277.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-17,885,298.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益	56,764.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,646,036.37	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,599,803.56	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	959,971.63	5,417,127.45
合计	82,182.05	-8,623,352.62

其他说明：

本期投资收益发生额较上期发生额增长较多，主要系上期出售可供出售金融资产产生投资损失所致。

#### 67、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 68、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,450,430.21	-1,508,622.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	3,450,430.21	-1,508,622.88

其他说明：

本期公允价值变动收益发生额较上期发生额增长较多，主要系本期出售交易性金融资产公允价值

转出所致。

#### 69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-7,146,851.49	
其他应收款坏账损失	-1,487,869.35	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-8,634,720.84	

#### 70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,726,800.75
二、存货跌价损失	-2,368,840.73	-362,072.42
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,368,840.73	-4,088,873.17

#### 71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-98,748.25	
合计	-98,748.25	

其他说明：

适用 不适用

## 72、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	166,844.68	620,456.06	166,844.68
合计	166,844.68	620,456.06	166,844.68

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,344.88	735,424.68	22,344.88
其中：固定资产处置损失	22,344.88	735,424.68	22,344.88
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	352,164.96		352,164.96
其他	50,400.25	40,910.01	50,400.25
合计	424,910.09	776,334.69	424,910.09

其他说明：

本期较上期下降 45.45%，主要系上年同期固定资产报废损失较多所致。

## 74、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,496,265.24	41,378,227.53
递延所得税费用	-11,498,577.41	-15,401,191.16
合计	33,997,687.83	25,977,036.37

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	216,580,596.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,487,089.47
子公司适用不同税率的影响	133,312.54
调整以前期间所得税的影响	1,935.57
非应税收入的影响	-396,905.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	795,757.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-333,281.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,277,960.89
内部未实现影响	222,684.25
研发费用加计扣除影响	-190,865.81
所得税费用	33,997,687.83

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 55 其他综合收益

## 76、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,878,525.10	2,562,976.43
营业外收入其他	166,844.68	216,626.03
政府补助	14,692,801.66	10,702,567.18
个税手续费返还		
往来款	100,522,158.99	109,906,537.73
合计	122,260,330.43	123,388,707.37



## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	14,907,856.53	22,650,347.61
研发费用	13,360,202.17	11,389,300.27
销售费用	369,488,981.85	340,033,789.69
银行手续费及其他	148,942.97	178,270.04
营业外支出	402,565.21	111,054.53
其他往来	72,515,812.41	40,121,606.19
合计	470,824,361.14	414,484,368.33

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	164,714,764.87	374,830,000.00
定期存单收回	23,000,000.00	
合计	187,714,764.87	374,830,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	190,594,764.87	217,630,000.00
结构性存款		50,000,000.00
合计	190,594,764.87	267,630,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金		1,427,894.65
应付票据保证金	1,091,770.73	
合计	1,091,770.73	1,427,894.65

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购	22,237,314.49	

合计	22,237,314.49
----	---------------

## 77、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	182,582,908.65	148,922,457.98
加：资产减值准备	11,003,561.57	4,088,873.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,624,956.24	29,846,754.26
无形资产摊销	5,093,910.68	5,170,895.04
长期待摊费用摊销	1,102,931.90	786,826.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	98,748.25	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,344.88	665,280.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,450,430.21	1,508,622.88
财务费用（收益以“-”号填列）	5,342,736.90	7,792,168.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,182.05	8,623,352.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,100,077.94	-15,403,926.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,601,500.53	2,735.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	85,247,167.04	6,976,105.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-244,998,705.77	-123,250,008.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	213,702,187.23	140,626,556.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	272,791,557.90	216,356,692.91
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	800,209,970.88	547,114,284.56
减：现金的期初余额	615,934,298.34	339,571,251.69

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	184,275,672.54	207,543,032.87

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	800,209,970.88	615,934,298.34
其中：库存现金	667,030.19	481,774.86
可随时用于支付的银行存款	778,197,962.46	611,013,938.32
可随时用于支付的其他货币资金	21,344,978.23	4,438,585.16
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	800,209,970.88	615,934,298.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

## 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		

存货		
固定资产	45,098,596.95	抵押借款
无形资产	69,352,792.09	抵押借款
合计	114,451,389.04	/

其他说明：

期末所有权或使用权受限资产详见本附注十四、1 重要承诺事项说明。

## 80、 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	81,996.03	6.8747	563,698.11
欧元	5,193.27	7.817	40,595.79
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
外币核算-其他应付款			
美元	42,098.04	6.8747	289,411.40
人民币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

合并报表中包含境外子公司明细如下：

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选定记账本位币的原因
-------	-------	-------	------------

河南羚锐制药股份有限公司美国药物研发中心	美国	美元	主要经营地货币
----------------------	----	----	---------

**81、套期**

适用 不适用

**82、政府补助****1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	3,740,700.00	递延收益	
计入其他收益的政府补助	10,952,101.66	其他收益	10,952,101.66

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

**83、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(1). 本期发生的非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**(2). 合并成本及商誉**

适用 不适用

**(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

适用 不适用

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

## 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、 反向购买

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南羚锐投资发展有限公司	河南郑州	河南郑州	实业投资、房地产投资	100.00		投资设立
河南羚锐生物药业有限公司	河南新县	河南新县	医药制造	90.50	9.50	投资设立
河南羚锐制药股份有限公司 美国药物研发中心	美国	美国	技术研发	100.00		投资设立
信阳羚锐生态农业有限公司	河南新县	河南新县	生态农业		100.00	投资设立
北京羚锐伟业科技有限公司	北京	北京	高新技术	90.00	5.00	非同一控制下企业合并
新县宾馆有限责任公司	河南新县	河南新县	服务业	43.06	34.72	非同一控制下企业合并
河南羚锐保健品股份有限公司	河南新县	河南新县	医药制造	84.77		非同一控制下企业合并
河南省中药研究所有限公司	河南郑州	河南郑州	技术研发		100.00	非同一控制下企业合并
新县香山湖发展有限公司	河南信阳	河南信阳	服务业	100.00		同一控制下企业合并
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	河南信阳	河南信阳	制造业	98.68		同一控制下企业合并
信阳羚锐好味道股份有限公司	河南信阳	河南信阳	制造业		59.94	非同一控制下企业合并
河南羚锐医药有限公司	河南新县	河南新县	医药销售	100.00		投资设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新县宾馆有限责任公司	22.22	-416,684.51		687,216.07
河南羚锐保健品股份有限公司	15.23	-154,003.10		6,265,479.61
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	1.32	-14,842.92		1,225,171.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用



## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新县宾馆有限责任公司	5,181,443.59	16,937,837.39	22,119,280.98	19,026,499.33		19,026,499.33	6,238,368.32	17,218,227.78	23,456,596.10	18,488,546.62		18,488,546.62
河南羚锐保健品股份有限公司	28,439,936.29	13,837,899.92	42,277,836.21	1,138,771.07		1,138,771.07	28,707,895.15	14,659,785.89	43,367,681.04	1,217,433.34		1,217,433.34
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	22,488,585.68	121,205,597.00	143,694,182.68	47,749,166.15	435,714.30	48,184,880.45	24,834,924.62	107,393,229.67	132,228,154.29	34,769,795.80	442,857.16	35,212,652.96

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新县宾馆有限责任公司	4,308,239.49	-1,875,267.83	-1,875,267.83	-1,158,610.68	11,806,745.69	-2,061,094.71	-2,061,094.71	1,560,029.35
河南羚锐保健品股份有限公司		-517,308.68	-1,011,182.56	-27,267,958.86		771,562.98	771,562.98	27,807,025.65
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	8,004,202.61	-1,506,199.10	-1,506,199.10	31,243,681.05	21,511,359.11	-2,759,170.28	-2,759,170.28	-8,813,536.09

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

□适用 √不适用

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
信阳悦合房地产有限公司	信阳	信阳	房地产开发与经营	40.00		长期股权投资

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	信阳悦合房地产有限公司	信阳悦合房地产有限公司
流动资产	1,346,859,277.09	475,813,566.84
非流动资产	1,070,995.14	1,208,503.90
资产合计	1,347,930,272.23	477,022,070.74
流动负债	1,175,173,772.75	272,413,605.29
非流动负债		26,900,000.00
负债合计	1,175,173,772.75	299,313,605.29
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	172,756,499.48	177,708,465.45
按持股比例计算的净资产份额	69,102,599.79	71,083,386.18
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	69,102,599.79	71,083,386.18

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-4,951,965.97	-15,559,036.71
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,951,965.97	-15,559,036.71
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款和其他权益工具投资等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 35.68% (2018 年：41.41%)。

截止 2019 年 6 月 30 日本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	800,209,970.88	800,209,970.88	800,209,970.88			
交易性金融资产	63,859,045.34	63,859,045.34	63,859,045.34			
应收票据	440,650,305.86	440,650,305.86	440,650,305.86			
应收账款	318,496,629.17	336,951,731.58	336,524,897.98			426,833.60
其他应收款	23,191,418.09	37,239,988.04	25,533,703.49			11,706,284.55
其他流动资产						
其他权益工具投资	296,891,825.38	296,891,825.38	296,891,825.38			
金融资产小计	1,943,299,194.72	1,975,802,867.08	1,963,669,748.93			12,133,118.15

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	265,000,000.00	265,000,000.00	265,000,000.00			
应付票据						
应付账款	47,175,591.20	47,175,591.20	47,175,591.20			
其他应付款	636,165,950.10	636,165,950.10	636,165,950.10			
金融负债小计	948,341,541.30	948,341,541.30	948,341,541.30			

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	640,026,069.07	640,026,069.07	640,026,069.07			
交易性金融资产	39,959,982.03	39,959,982.03	39,959,982.03			
应收票据	374,093,018.57	374,093,018.57	374,093,018.57			
应收账款	186,688,807.01	198,005,017.93	193,373,434.21			4,631,583.72
其他应收款	6,232,599.12	19,153,848.38	8,441,957.70			10,711,890.68
其他权益工具投资	276,971,526.11	276,971,526.11	276,971,526.11			
金融资产小计	1,523,972,001.91	1,548,209,462.09	1,532,865,987.69			15,343,474.40
短期借款	200,500,000.00	200,500,000.00	200,500,000.00			
应付票据	3,490,000.00	3,490,000.00	3,490,000.00			
应付账款	58,293,664.14	58,293,664.14	58,293,664.14			
其他应付款	481,335,564.11	481,335,564.11	481,335,564.11			
金融负债小计	743,619,228.25	743,619,228.25	743,619,228.25			

### (三) 市场风险

#### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	563,698.11	40,595.79		604,293.90

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
小计	563,698.11	40,595.79		604,293.90
外币金融负债：				
其他应付款	289,411.40			289,411.40
小计	289,411.40			289,411.40

续：

项目	期初余额			
	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	1,809,341.71	40,753.15		1,850,094.86
小计	1,809,341.71	40,753.15		1,850,094.86
外币金融负债：				
其他应付款	280,311.76			280,311.76
小计	280,311.76			280,311.76

### (3) 敏感性分析：

截止 2019 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 31,488.25 元（2018 年度约 156,978.31 元）。

## 2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司带息债务中以人民币计价的浮动利率合同 80,000,000.00 元。

### (3) 敏感性分析：

截止 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的利润总额会减少或增加约 40,000.00 元（2018 年度约 50,000.00 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	63,859,045.34			63,859,045.34
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	63,859,045.34			63,859,045.34
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	63,859,045.34			63,859,045.34
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	242,781,610.45	54,110,214.93		296,891,825.38
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	306,640,655.79	54,110,214.93		360,750,870.72
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计</b>				

量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

以公允价值计量的项目为含上市公司股票，上市公司股票公允价值按照证券交易所 2019 年 6 月 30 日最后一个交易日的收盘价确定。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

非上市权益工具投资，对该等投资的公允价值主要采用市场法估算得出。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

适用  不适用



**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
河南羚锐集团有限公司	河南新县	医药业投资等	5,505.06	20.77	20.77

本企业的母公司情况的说明

羚锐集团为控股型公司，主要对医药、房地产、贸易等领域进行投资。

本企业最终控制方是熊维政、熊伟

其他说明：

2019年4月24日羚锐集团董事长及法定代表人变更为熊伟先生，本公司的实际控制人由原来的熊维政先生增加为熊维政和熊伟先生。熊维政直接持有公司股份0.99%，熊伟直接持有公司股份0.60%；熊维政和熊伟共同持有河南羚锐集团有限公司股份58.38%，通过河南羚锐集团有限公司间接持有公司股份20.77%；熊维政持有信阳新锐投资发展有限公司73.18%，通过信阳新锐投资发展有限公司间接持有公司股份1.85%；熊维政和熊伟共同持有新县鑫源贸易有限公司19.55%，通过新县鑫源贸易有限公司间接持有公司股份1.29%。熊维政和熊伟直接和间接持有公司股份25.50%。

**2、 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注九、1 在子公司中的权益

**3、 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
信阳悦合房地产有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河南羚锐集团有限公司	母公司
信阳大别山旅游文化有限公司	母公司之全资子公司
河南绿达山茶油股份有限公司	母公司之控股子公司
北京羚锐卫生材料有限公司	母公司之全资子公司
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	母公司之控股子公司
张军兵	公司董事
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	母公司的控股子公司

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南绿达山茶油股份有限公司	采购商品	438,405.22	1,157,706.18
张军兵	购买其持有的子公司股权		7,619,047.62

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南绿达山茶油股份有限公司	采购商品		72,204.37
河南绿达山茶油股份有限公司	餐饮住宿服务	42,068.40	
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	餐饮住宿服务	2,161.32	
河南羚锐集团有限公司	餐饮住宿服务	9,937.74	23,624.53
新县羚锐红色教育培训基地有限公司	餐饮住宿服务	178,645.00	23,624.53
信阳大别山旅游文化有限公司	餐饮住宿服务	2,471.70	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
信阳绿达山油茶资源发展有限公司	土地租赁	111,287.65	

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	671.32	593.58

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南绿达山茶油股份有限公司	44,209.50	2,210.48	41,729.50	2,086.48
应收账款	信阳绿达山油茶资源发展有限公司			22,108.00	1,105.40
预付账款	河南绿达山茶油股份有限公司	399,943.50		86,615.10	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	河南绿达山茶油股份有限公司	41,262.00	1,430,062.00
应付账款	河南兴锐农牧科技有限公司		29,602.40
其他应付款	信阳悦合房地产有限公司	146,000,000.00	76,000,000.00
其他应付款	北京羚锐卫生材料有限公司	146,784.91	146,784.91
预收账款	北京羚锐卫生材料有限公司	30,000.00	30,000.00

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

**(1) 抵押资产情况**

A. 本公司以原值 51,425,877.60 元的房屋建筑物为抵押，与中国农业银行股份有限公司新县支行签定了编号为 41100620150000865 的最高额抵押合同，担保期限自 2015 年 3 月 25 日至 2020 年 3 月 24 日，为本公司的人民币/外币贷款提供担保，最高担保额 8,700.00 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，公司实际自中国农业银行股份有限公司新县支行取得短期借款 6,250.00 万元。

B. 公司以原值 71,651,520.00 元的土地使用权为抵押，与中国农业银行股份有限公司新县支行签定了编号为 41100620160000643 的最高额抵押合同，担保期限自 2016 年 3 月 25 日至 2021 年 3 月 28 日，为本公司的人民币/外币贷款提供担保，最高担保额 7,300.00 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，公司实际自中国农业银行股份有限公司新县支行取得短期借款 5,000.00 万元。

C. 公司以原值 19,975,421.27 元的房屋建筑物和原值 6,409,520.00 元土地使用权作为抵押，与中国农业发展银行新县支行签订了编号为 41152301-2017 年新县（抵）字 0001 号的抵押合同，抵押期间自 2017 年 6 月 10 日至 2022 年 6 月 9 日止。截止 2019 年 6 月 30 日，公司实际自中国农业发展银行新县支行取得短期借款余额为 2000.00 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、 其他**

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

本公司有 2 个报告分部：医药分部、其他分部。医药分部负责贴膏剂、口服药、软膏剂的生产及销售。其他分部主要包括宾馆餐饮服务。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	1,158,213,305.85	91,950,227.25	81,468,799.77	1,168,694,733.33
其中：对外交易收入	1,158,167,371.57	10,527,361.76		1,168,694,733.33
分部间交易收入	45,934.28	81,422,865.49	81,468,799.77	
二. 营业费用	949,936,831.90	101,330,303.65	82,255,369.53	969,011,766.02
其中：对联营和合营企业的投资收益	-1,980,786.39			-1,980,786.39
信用减值损失	-7,279,293.29	-1,355,427.55		-8,634,720.84
资产减值损失	-2,368,840.73			-2,368,840.73
折旧费和摊销费	30,539,682.09	4,286,994.33	4,877.60	34,821,798.82
三. 利润总额（亏损）	221,313,055.54	-5,519,028.82	-786,569.76	216,580,596.48
四. 所得税费	33,124,997.66	853,100.29	-19,589.88	33,997,687.83

用				
五. 净利润(亏损)	188,188,057.88	-6,372,129.11	-766,979.88	182,582,908.65
六. 资产总额	3,617,280,991.79	406,846,842.80	498,404,257.02	3,525,723,577.57
七. 负债总额	1,272,663,836.84	140,771,381.00	131,433,841.03	1,282,001,376.81
八. 其他重要的非现金项目				
1. 资本性支出	27,697,378.05	15,696,449.08		43,393,827.13

(3). 公司无报告分部的,或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的,应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额
1年以内	320,089,155.31
其中:1年以内分项	
1年以内小计	320,089,155.31
1至2年	1,126,002.96
2至3年	302,755.20
3年以上	
3至4年	16,965.10
4至5年	10,018.67
5年以上	69,390.60
合计	321,614,287.84

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,614,287.84	100.00	16,261,800.69	5.06	305,352,487.15	184,101,542.63	100	9,290,281.46	5.05	174,811,261.17
合计	321,614,287.84	/	16,261,800.69	/	305,352,487.15	184,101,542.63	/	9,290,281.46	/	174,811,261.17

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,614,287.84	16,261,800.69	5.06
合计	321,614,287.84	16,261,800.69	5.06

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收增值税退税、合并范围内公司往来款

账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
---------	-------	----------------------------------------------------------------

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		9,290,281.46		9,290,281.46
2019 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		6,971,519.23		6,971,519.23
本期转回				
本期转销				
本期核销		-		-
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		16,261,800.69		16,261,800.69

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收款坏账准备	9,290,281.46	6,971,519.23			16,261,800.69
合计	9,290,281.46	6,971,519.23			16,261,800.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
------	------	-----------------	---------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	120,222,798.60	37.38	5,830,237.93

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	73,980,345.87	47,876,240.04
合计	73,980,345.87	47,876,240.04

其他说明:

适用 不适用

应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

## (1). 应收股利

适用 不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	5,935,588.37
1 至 2 年	729,223.68
2 至 3 年	61,804.12
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	23,340.96
5 年以上	3,024,231.02
合计	9,774,188.15

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务员周转金	5,932,658.46	4,279,348.82
合并范围内关联方暂借款	67,631,124.12	44,093,464.62
其他	3,841,529.69	2,771,887.90
合计	77,405,312.27	51,144,701.34

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,268,461.30			3,268,461.30
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	156,505.10			156,505.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	3,424,966.40			3,424,966.40

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,268,461.30	156,505.10			3,424,966.40
合计	3,268,461.30	156,505.10			3,424,966.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	暂借款	35,000,000.00	1-2 年	45.22	
新县宾馆有限公司	暂借款	14,500,000.00	3 年以上	18.73	
信阳羚锐好味道股份有限公司	暂借款	8,000,000.00	1 年以内	10.33	
新县香山湖发展有限公司	暂借款	4,900,000.00	2-3 年	6.33	
信阳羚锐生态农业有限公司	暂借款	3,700,000.00	2-3 年	4.78	
合计	/	66,100,000.00	/	85.39	

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	355,334,345.95		355,334,345.95	355,334,345.95		355,334,345.95
对联营、合营企业投资	69,102,599.79		69,102,599.79	71,083,386.18		71,083,386.18
合计	424,436,945.74		424,436,945.74	426,417,732.13		426,417,732.13

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

河南羚锐生物药业有限公司	72,666,666.65			72,666,666.65		
河南羚锐投资发展有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
河南羚锐保健品股份有限公司	48,600,000.00			48,600,000.00		
北京羚锐伟业科技有限公司	6,170,652.20			6,170,652.20		
河南羚锐制药股份有限公司美国药物研发中心	13,384,800.00			13,384,800.00		
新县香山湖发展有限公司	30,251,650.24			30,251,650.24		
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	96,262,142.42			96,262,142.42		
新县宾馆有限责任公司	2,998,434.44			2,998,434.44		
河南羚锐医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	355,334,345.95			355,334,345.95		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
信阳悦合房地产有限公司	71,083,386.18			-1,980,786.39					69,102,599.79	
小计	71,083,386.18			-1,980,786.39					69,102,599.79	
合计	71,083,386.18			-1,980,786.39					69,102,599.79	

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,104,743,138.11	252,243,350.87	1,034,302,196.14	254,993,839.17
其他业务	209,157.93	37,885.01	181,753.64	61,755.46
合计	1,104,952,296.04	252,281,235.88	1,034,483,949.78	255,055,594.63

其他说明：

不适用

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,980,786.39	-3,280,492.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		982.80
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		174,570.01
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		6,168,277.21
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-17,885,298.82
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,646,036.37	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,789.06	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		4,467,420.49
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	689,039.04	-10,354,540.82



## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-121,093.13	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,804,012.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	959,971.63	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,907,390.65	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-235,720.53	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,703,947.03	
少数股东权益影响额	-4,485.87	
合计	13,606,128.34	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.24	0.314	0.314
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.63	0.290	0.290

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签字并盖章的财务报表 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告的原稿
--------	--------------------------------------------------------------------------------

董事长：熊伟

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 20 日

### 修订信息

适用 不适用