

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

2016 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、公司负责人程剑军、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

经公司第六届董事会第十五次会议审议通过，2016年中期利润分配方案拟定为：以公司现有总股本592,320,838股为基数，每10股派现金股利1.5元（含税），中期不进行资本公积金转增股本。本次共派股利88,848,125.70元，剩余未分配利润转入以后年度分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告内容涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，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

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	120

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
董事会	指	河南羚锐制药股份有限公司董事会
监事会	指	河南羚锐制药股份有限公司监事会
股东大会	指	河南羚锐制药股份有限公司股东大会
羚锐集团	指	河南羚锐集团有限公司
香山湖	指	新县香山湖发展有限公司
大别山	指	信阳大别山旅游文化有限公司
羚锐正山堂	指	河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司
羚锐保健品	指	河南羚锐保健品股份有限公司
百瑞信托	指	百瑞信托有限责任公司
上海证券	指	上海证券有限责任公司
《激励计划》	指	《河南羚锐制药股份有限公司限制性股票激励计划(草案修订稿)》
报告期内	指	2016年01月01日至2016年06月30日
元/万元	指	人民币元/万元

第二节 公司简介

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	程剑军	

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	河南省新县城关解放路59号	河南省新县城关解放路59号
电话	0376-2973569	0376-2973569
传真	0376-2973606	0376-2973606
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	河南省新县向阳路232号
公司注册地址的邮政编码	465550
公司办公地址	河南省新县城关解放路59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	《中国证券报》、《上海证券报》
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	公司董事会办公室

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、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年5月31日
注册登记地点	河南省新县向阳路232号
企业法人营业执照注册号	914100006144026968
税务登记号码	914100006144026968
组织机构代码	914100006144026968

2016年5月31日，公司完成三证合一工商变更手续，统一社会信用代码为914100006144026968。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	663,577,690.93	523,612,134.44	521,907,779.73	26.73
归属于上市公司股东的净利润	98,430,014.11	78,117,571.55	81,891,865.80	26.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	93,231,716.58	71,008,561.13	71,008,561.13	31.30
经营活动产生的现金流量净额	-22,366,970.32	102,994,134.66	54,350,666.34	-121.72
	本报告期末	上年度末		本报告期

		调整后	调整前	末比上年 度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	2,144,485,113.24	1,727,253,041.99	1,706,138,094.06	24.16
总资产	3,107,477,544.16	2,833,180,872.44	2,708,629,249.83	9.68

(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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.178	0.146	0.153	21.92
稀释每股收益(元/股)	0.178	0.146	0.153	21.92
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.168	0.133	0.133	26.32
加权平均净资产收益率(%)	5.32	4.46	4.72	增加0.86个 百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	5.04	4.05	4.10	增加0.99个 百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

报告期末,归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长较大,主要原因是公司营业利润增加所致。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 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	450,893.80	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收 返还、减免		
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	6,177,285.87	
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		
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	-1,356,502.76	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,939,766.62	
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	2,714,888.20	
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	-566,156.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	606,546.29	
少数股东权益影响额	-88,329.68	
所得税影响额	-800,561.13	
合计	5,198,297.53	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司不断加大市场开拓力度，持续提升企业经营业绩，努力推进企业跨越式发展。

报告期内，公司实现营业收入 66,357.77 万元，比上年同期增长 26.73%；实现归属于母公司所有者的净利润 9,843.00 万元，比上年同期增长 26.00%；实现扣除非经常性损益的净利润 9,323.17 万元，比上年同期增长 31.30%。

报告期内，贴膏剂事业部以提升营销业绩为核心，对各销售区域市场工作进一步细化，深度开发临床市场；扎实开展营销人员培养和促销活动，加大市场调研力度，加强与各级客户的沟通，做透、做实、做强区域市场；大力组织开展社会公益活动及各类营销活动，增强羚锐品牌美誉度；坚持“以销定产”原则，促进产销深度融合，加强生产过程质量管理，不断改进生产工艺，合理控制生产成本。

报告期内，信阳分公司继续加大“诊所开发”营销模式的推广力度，提高诊所医生培训标准，大力宣传公司“精准用药，造福患者”的理念，引导诊所经营模式转型。

报告期内，芬太尼事业部积极开拓销售代理市场，深耕局部市场；积极参加大型学术研讨会及学术推广活动，组织代理商现场培训，提升公司产品知名度。

报告期内，公司进行资源整合，成立了大健康事业部，事业部在队伍组建、厂房改造、产品生产、销售推广等方面初见成效。

报告期内，公司 2015 年非公开发行股票项目顺利完成，向 6 名认购对象非公开发行 56,886,224 股股票，已于 2016 年 5 月 5 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

报告期内，公司百亿贴膏剂项目建设进展顺利。

报告期内，公司获得丹玉通脉颗粒药品补充申请批件，丰富了公司的产品线；独家产品通络祛痛膏获批中药保护品种，将不断提升公司的竞争力。

(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	663,577,690.93	523,612,134.44	26.73
营业成本	217,540,985.06	200,898,997.96	8.28
销售费用	270,638,694.63	184,356,897.70	46.80
管理费用	69,953,435.34	61,540,804.67	13.67
财务费用	3,639,516.59	8,641,195.14	-57.88
经营活动产生的现金流量净额	-22,366,970.32	102,994,134.66	-121.72
投资活动产生的现金流量净额	-298,295,843.89	-5,483,471.34	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	373,902,850.54	-89,221,328.16	不适用
研发支出	19,595,030.38	13,551,393.10	44.60

销售费用变动原因说明:主要系销售规模增加销售人员工资增加及产品推广投入增加所致

财务费用变动原因说明:主要系本期贷款减少及利率下降所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付的税费及其他与经营活动有关的现金增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系长期资产投资增加及用募集资金购买理财产品所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收到非公开发行股票募集资金所致

研发支出变动原因说明:公司加大研发投入所致

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

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司 2015 年非公开发行股票项目顺利完成，公司向羚锐集团、熊伟、吴希振、李进、叶强及民族一羚锐小羚羊资产管理计划非公开发行股票 56,886,224 股，发行价格 8.35 元/股，募集资金总额 474,999,970.40 元，本次非公开发行股份已于 2016 年 5 月 5 日在中登公司上海分公司办理完毕登记托管手续，非公开发行的新增股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让，预计上市流通时间为 2019 年 5 月 6 日（如遇非交易日，则顺延至其后的第一个交易日）。详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn/>）公司公告。

(3) 经营计划进展说明

报告期内,公司紧紧围绕着年度生产经营目标,继续巩固营销模式改革成果,大力开拓市场,促进产销深度融合,药品营销保持稳步推进态势。2016年上半年,公司实现营业收入66,357.77万元,比上年同期增长26.73%;实现归属于母公司所有者的净利润9,843.00万元,同比增长26.00%。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
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(%)	毛利率比上年增减(%)
制造业	65,431	21,119	67.72	27.54	9.35	增加5.36个百分点
其他	832	635	23.68	-12.05	-18.28	增加5.82个百分点
主营业务分产品情况						
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(%)	毛利率比上年增减(%)
贴膏剂	48,341	13,089	72.92	30.47	4.54	增加6.71个百分点
片剂	4,070	1,961	51.82	3.96	-1.80	增加2.83个百分点
胶囊	9,616	4,812	49.96	20.58	19.79	增加0.33个百分点
软膏剂	2,514	824	67.22	30.67	27.16	增加0.90个百分点
其他	1,722	1,068	37.98	24.42	17.62	增加3.59个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

因公司贴膏剂事业部加大宣传和促销力度,强化销售执行力,促使贴膏剂营业收入较上年同期增长较多;公司的软膏剂销量逐年上升,营业收入较上年同期增长较多。

2、 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
河南	6,638	18.11
四川/重庆	5,241	1.18
山东	4,577	0.33
河北	3,346	4.14
北京	11,020	115.07

上海	7,125	58.47
其它	28,316	17.72

主营业务分地区情况的说明

公司在北京、上海加大销售推广，促使销售收入增长较多。

(三) 核心竞争力分析

1、行业优势

在医改持续推进、人口老龄化日益加速、居民收入不断提升以及国人愈加注重养生保健等多重因素推动下，我国中药行业收入保持稳步增长。中药因为药食同源的基础和临床功效，具有很大市场潜力和开发空间，随着回归自然思潮的影响，市场需求还会不断增长。中药除了治疗药品，还可以开发保健品、食品、饮料、化妆品等大健康类产品，将会带来更大经济和社会效益。

2、品牌优势

公司是我国橡胶膏剂药业中的首家上市企业，“羚锐”商标被认定为中国驰名商标，在医药市场具有较高的认知度和影响力，公司树立了良好的品牌形象。公司通络祛痛膏等橡胶膏剂类产品和小羚羊退热贴等新品品牌优势已在全国范围内逐步建立，借助这一品牌优势，公司产品市场占有率不断扩大。

3、产品结构优势

公司拥有橡胶膏剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、酊剂、软膏剂等十余种剂型百余种产品，其中独家品种通络祛痛膏等二十种药品为国家《基本药物目录》品种，关节止痛膏、壮骨麝香止痛膏等四十余种药品为《国家医保目录》品种，通络祛痛膏、培元通脑胶囊、丹鹿通督片等多种药品为中药保护品种。公司产品结构合理、品种丰富，有利于分散单一产品引致的经营风险，进一步提升公司的盈利水平和抗风险能力。

4、技术与研发优势

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和专业的药物研究院。公司荣获国家科技部“高新技术企业”称号，并通过高新技术企业的重新认定。公司与国内外先进医药企业以及多家高校建立了良好的合作关系，有利于加强公司研发能力，提高技术创新水平，解决生产技术难题，培养专业科研人才。

5、营销优势

经过多年探索和发展，公司已经构建了覆盖全国的销售网络和渠道，根据市场竞争变化，适时转变营销思路，不断增强营销优势。建立了一支高素质、专业化的营销队伍，在消费者和经销商心中树立起了良好的口碑，客户网络健全，与全国多家医药商业公司建立了长期稳定的业务合作关系，产品覆盖全国各地。随着营销服务网络的建立和不断完善，公司的竞争力将进一步增强。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，本公司与信阳大别山旅游文化有限公司签订股权转让协议书，受让其持有新县香山湖发展有限公司的全部股权。

报告期内，本公司之控股子公司河南羚锐保健品股份有限公司与公司大股东羚锐集团签订股权转让协议书，受让羚锐集团所持河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司 85.714% 股权。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600030	中信证券	13,327,610.17	440,900	7,155,807.00	41.36	-1,333,363.42
2	基金	000271	中邮定开债 A	4,999,100.00	4,999,100.00	5,698,974.00	32.94	99,982.00
3	股票	002629	仁智油服	996,813.54	79,750	966,570.00	5.59	-147,537.50
4	基金	D70101	惠民一号	1,000,000.00	1,000,009.72	794,007.72	4.59	-188,801.83
5	股票	000651	格力电器	1,160,000.00	40,000	768,800.00	4.44	-125,200.00
6	股票	01800	中国交通建 设	1,158,324.00	100,000	709,376.10	4.10	45,854.34
7	股票	600649	城投控股	210,275.50	15,000	215,400.00	1.25	-269,124.50
8	股票	000876	新希望	246,321.00	24,000	199,680.00	1.15	-21,600.00
9	股票	300004	南风股份	291,200.00	6,400	125,440.00	0.73	-44,736.00
10	股票	002477	雏鹰农牧	19,280.00	3,000	17,910.00	0.10	-1,250.00
期末持有的其他证券投资				1,383,499.50	/	648,690.00	3.75	56,380.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	-12,030
合计				24,792,423.71	/	17,300,654.82	100.00	-1,941,426.91

证券投资情况的说明

证券投资为二级市场上购入的股票及基金，不存在重大变现限制；主要为公司子公司以自己的证券账户和资金账户进行投资，没有出现使用他人账户或向他人提供资金进行投资的情形。

(2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者 权益变动	会计核算科目	股份来源
000816	智慧农业	37,457,584.03	0.47	0.47	39,201,030.00	66,330.00	-13,700,461.50	可供出售金融资产	二级市场购买
603188	亚邦股份	61,550,000.00	5.56	5.56	574,720,000.00	16,000,000.00	-120,224,000.00	可供出售	投资

								金融资产	
合计	99,007,584.03	/	/	613,921,030.00	16,066,330.00	-133,924,461.50	/	/	

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期 损益 (元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会计核 算科目	股份来 源
中原银行股份有限公司	32,000,000.00	0.45	0.45	32,000,000.00			可供出售金融资产	投资、 受让
合计	32,000,000.00	/	/	32,000,000.00			/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

√适用 □不适用

投资类型	资金来源	签约方	投资份额	投资期限	产品类型	预计收益	投资盈亏	是否涉诉
银行理财产品	公司自有资金	珠江银行	20,000,000.00	40	保本浮动收益		68,350.67	否
银行理财产品	公司自有资金	珠江银行	10,000,000.00	32	保本浮动收益		26,511.78	否
银行理财产品	公司自有资金	珠江银行	20,000,000.00	39	保本浮动收益		64,622.46	否
银行理财产品	公司自有资金	珠江银行	10,000,000.00	39	保本浮动收益		32,311.23	否
银行理财产品	公司自有资金	珠江银行	10,000,000.00	34	保本浮动收益		28,120.96	否
银行理财产品	公司自有资金	珠江银行	20,000,000.00	34	保本浮动收益		56,241.92	否
银行理财产品	公司自有资金	珠江银行	20,000,000.00	34	保本浮动收益		52,726.80	否
银行理财产品	公司募集资金	工商银行	80,000,000.00	35	保本浮动收益	207,123.28		否
银行理财产品	公司募集资金	农业银行	100,000,000.00	44	保本保证收益型	361,643.83		否
银行理财产品	公司募集资金	平顶山银行	30,000,000.00	89	保本浮动收益	234,082.19		否
资产管理计划	子公司自有资金	中原证券股份有限公司	3,000,000.00	180	非保本浮动收益		109,522.52	否
资产管理计划	子公司自有资金	中原证券股份有限公司	8,000,000.00	365	非保本浮动收益	600,000.00		否
其他银行理财产品合计			36,121,000.00			80,105.13	101,807.95	否

其他投资理财及衍生品投资情况的说明

报告期内，公司及子公司利用部分闲置自有资金进行低风险的银行理财产品等短期投资。经公司第六届董事会第十四次会议审议通过，公司利用部分闲置募集资金购买保本型理财产品。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2016	非公开发行	466,499,687.94	200,000,000.00	200,000,000.00	266,587,256.84	
合计	/	466,499,687.94	200,000,000.00	200,000,000.00	266,587,256.84	/
募集资金总体使用情况说明			本期募集资金用于补充流动资金项目 200,000,000.00 元,募集资金余额为 266,587,256.84 元(其中 2.1 亿元购买了保本型理财产品)。			

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
营销网络建设及品牌推广	否	266,499,687.94	0	0							
补充流动资金	否	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	是	100					
合计	/	466,499,687.94	200,000,000.00	200,000,000.00	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

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	7,500	实业投资；医药包装材料销售；企业管理咨询，财务咨询（以上范围凡需前置审批或国家有关规定的，凭许可证或有关批准文件经营）。	8,757.19	8,589.08	-227.62
河南羚锐生物药业有限公司	1,050	软膏剂（含激素）、乳膏剂（含激素）、洗剂（含激素）、凝胶剂、化妆品、保健用品、消毒用品生产、销售（涉及行政许可凭有效许可证经营）。	6,612.97	3,505.78	507.50
新县宾馆有限责任公司	1,600	住宿,餐饮业,会议,展览,培训,保健服务,日用百货、针纺织品、预包装食品零售,文字信息处理服务。	2,713.71	891.81	-31.66
北京羚锐伟业科技有限公司	1,000	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	2,758.74	-261.87	58.65
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	3,500	茶叶的种植销售；含茶制品（其他类）的生产与销售；保健品销售；茶文化传播，从事相关货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或国家禁止进出口的货物的技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	8,313.76	1,769.57	-177.78
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（以上需凭有效许可证经营）；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。	4,907.40	3,283.64	-44.72
信阳羚锐生态农业有限公司	1,000	中药材及农产品种植、养殖、销售；农副产品及有机食品的加工、生产与销售；其他生态农业开发项目。	665.19	543.50	-84.79
江苏亚邦染料股份有限公司	57,600	合成蒽醌、1-硝基蒽醌、分散红（R-91、R-146）、商品染料的生产；染料及助剂、化工产品的技术开发、技术转让、技术咨询服务及销售（化学危险品凭许可证经营）；上述产品的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件、包装制品的销售；本企业自产的各类染料、助剂、化工中间体的出口及本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件的进口（国家限定企业经营或禁止进出口商品和技术除	-	-	-

		外)；以下限分支机构经营：染料及染料中间体的生产（危化品除外）。			
--	--	----------------------------------	--	--	--

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
百亿贴膏剂一期工程项目	360,000,000.00	18.85%	51,577,791.69	67,852,637.85	
年产 2 亿贴暖洋洋系列产品项目	160,000,000.00	43.94%	6,726,474.53	70,298,154.77	
合计	520,000,000.00	/	58,304,266.22	138,150,792.62	/

非募集资金项目情况说明

经公司 2015 年 8 月 26 日第六届董事会第八次会议审议通过，公司拟投资建设年产百亿贴膏剂产品建设项目，截至 2016 年 6 月 30 日，该项目已累计投入资金 6,785.26 万元。

经公司 2013 年 8 月 29 日召开的第五届董事会第二十二次会议审议通过，公司拟投资建设年产 2 亿贴暖洋洋系列产品项目，截至 2016 年 6 月 30 日，该项目已累计投入资金 7,029.82 万元。

二、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	是
每 10 股派息数(元) (含税)	1.5
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
经公司第六届董事会第十五次会议审议通过，2016 年中期利润分配方案拟定为：以公司现有总股本 592,320,838 股为基数，每 10 股派现金股利 1.5 元（含税），中期不进行资本公积金转增股本。本次共派现金股利 88,848,125.70 元，剩余未分配利润转入以后年度分配。	

三、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) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>2013年9月18日，公司作为原告，就京裕投资及银高投资未按照《附条件生效的股份认购协议》约定按时支付我公司非公开发行股票认缴股款一事，通过诉讼代理人北京金台（武汉）律师事务所对违约方银高投资、京裕投资及其普通合伙人京富融源分别向河南省信阳市中级人民法院提起民事诉讼，2013年9月26日，河南省信阳市中级人民法院正式受理上述两项案件。2014年7月公司收到河南省信阳市中级人民法院民事判决书。在上诉期满后，双方当事人均未提起上诉，《民事判决书》均已生效，而被告京裕投资及京富融源、银高投资均未在判决书规定的期限内履行支付义务。为维护公司合法权益，公司就上述两个案件向信阳市中级法院递交了《强制执行申请书》。2014年11月12日，公司收到两份信阳市中级法院《执行案件受理通知书》，信阳市中级法院已立案。</p>	<p>详见上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/) 公告。</p>

(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

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√适用 □不适用

(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

事项概述	查询索引
<p>经公司 2013 年第一次临时股东大会批准，2013 年 7 月 10 日，公司向 99 名激励对象授予限制性股票 13,680,000 股，预留 1,320,000 股，预留限制性股票应在限制性股票首次授予后 12 个月内一次性授予。</p> <p>2014 年 6 月 6 日，公司第六届董事会第一次会议审议通过《关于取消授予预留限制性股票的议案》，因没有向潜在激励对象授予预留限制性股票的计划，因此公司决定取消授予预留的限制性股票。</p> <p>2014 年 6 月 30 日，公司第六届董事会第二次会议审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》及《关于首次授予的限制性股票第一期解锁的议案》，公司已于 2014 年 7 月 4 日办理完毕回购注销余鹏先生所持限制性股票手续。首期授予限制性股票第一期解锁部分于 2014 年 7 月 10 日上市流通。</p> <p>2015 年 6 月 12 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于拟回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》及《关于首次授予的限制性股票第二期解锁的议案》，公司已于 2015 年 6 月 24 日办理完毕回购注销吴延兵先生、吕丙涛先生所持限制性股票手续。首期授予限制性股票第二期解锁部分于 2015 年 7 月 10 日上市流通。</p> <p>2016 年 6 月 2 日，公司召开第六届董事会第十四次会议及第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》及《关于首次授予的限制性股票第三期解锁的议案》，公司已于 2016 年 7 月 4 日办理完毕回购注销刘元龙先生所持限制性股票手续。首期授予限制性股票第三期解锁部分于 2016 年 7 月 11 日上市流通。</p>	<p>详见上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/) 公告。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况

□适用 √不适用

(三) 报告期公司股权激励相关情况说明

2016 年 6 月 2 日，公司召开第六届董事会第十四次会议及第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》，由于激励

计划项下激励对象刘元龙先生离职已不符合激励条件，根据激励计划的相关规定，公司回购并注销刘元龙已获授但尚未解锁的 4.725 万股限制性股票。该部分股票已过户至公司开立的回购专用证券账户并于 2016 年 7 月 4 日注销。详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>) 公司公告。

2016 年 6 月 2 日，公司召开第六届董事会第十四次会议及第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于首次授予的限制性股票第三期解锁的议案》，根据《激励计划》相关规定，公司首次授予的限制性股票第三期解锁条件已全部达成，限制性股票激励计划 95 名激励对象获授的限制性股票可申请进行第三期解锁。首期授予限制性股票第三期解锁部分于 2016 年 7 月 11 日上市流通。详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>) 公司公告。

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(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

事项概述	查询索引

2、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位: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
河南兴锐农牧科技有限公司	其他	购买商品	购买员工福利产品	公允价格		83,655.00	2.64	现金		
信阳羚锐好味道股份有限公司	其他	购买商品	购买商品用于促销及员工福利	公允价格		2,771,528.20	1.26	现金		
河南绿达山茶油股份有限公司	其他	购买商品	购买商品用于研发及员工福利产品	公允价格		146,986.70	4.63	现金		
合计				/	/	3,002,169.90		/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					在日常经营活动中，需关联方提供部分产品用于促销、员工福利产品及研发材料等。					

关联交易对上市公司独立性的影响	对公司独立性不构成影响。
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）	公司的主营业务不会因此类交易而对关联方形成依赖。
关联交易的说明	

(二) 资产收购、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

事项概述	查询索引
2016年3月25日公司召开第六届董事会第十次会议审议通过了《关于控股子公司羚锐保健品收购关联方羚锐正山堂股权的议案》，公司控股子公司羚锐保健品向关联方羚锐集团收购其所持羚锐正山堂 85.714% 股权，收购价格为 1,682 万元。	详见上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn/) 公告。

2、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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	市场公允价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
信阳大别山旅游文化有限公司	母公司的全资子公司	收购股权	收购香山湖 100% 股权	公允价值	125.17	155.81	155.81	155.00	现金			

资产收购、出售发生的关联交易说明

2016年1月，公司收购大别山所持香山湖 100% 股权，大别山为公司控股股东羚锐集团全资子公司，故本次交易构成关联交易。本次收购香山湖股权符合公司大健康发展战略，资金来源为公司自有资金，不会对公司本年度财务及经营状况产生较大影响。

(三) 其他

经 2015 年 4 月 22 日召开的公司第六届董事会第六次会议及 2015 年 5 月 22 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过，公司于 2016 年 5 月向羚锐集团及熊伟先生、吴希振先生、李进先生、叶强先生非公开发行 A 股股票 56,886,224 股。鉴于羚锐集团为公司控股股东，熊伟为羚锐集团董事、公司董事和总经理，吴希振为公司董事，李进为公司副总经理，叶强为公司董事会秘书，根据《上市规则》的相关规定，羚锐集团及熊伟先生、吴希振先生、李进先生、叶强先生认购公司本次非公开发行股票的行为构成关联交易。详见上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn/>)公司公告。

六、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 其他重大合同或交易

2016 年 4 月公司与河南信合建设投资集团有限公司签署《合作协议书》，通过共同经营项目公司的方式合作开发本公司位于信阳 107 国道旁两宗国有商业住宅用地(以下简称“目标地块”)。公司以目标地块全资成立房地产开发项目公司，信合建设再与公司签订股权转让协议，转让完成后，信合建设与公司分别持有项目公司 60%和 40%的股权。本次合作能够充分发挥合作双方的优势，有利于提高资产使用效率，符合公司的发展战略规划，可进一步提升盈利能力。详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>) 公司公告。

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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
与再融资相关的承诺	股份限售	河南羚锐集团有限公司	自 2013 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 2013 年 1 月 21 日起三年内	是	是		
	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	自 2015 年非公开发行结	自 2016 年 5	是	是		

			束之日起 36 个月内不转让本次非公开发行认购的股份	月 5 日起三年内				
与股权激励相关的承诺	股份限售	熊维政	自限制性股票授予日起三十六个月内不转让获授限制性股票	自 2013 年 7 月 10 日起三年内	是	是		
其他承诺	其他	河南羚锐集团有限公司	自 2015 年 7 月 13 日起六个月内不减持其所持有的公司股票	自 2015 年 7 月 13 日起六个月内	是	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司董事会审计委员会提议，公司第六届董事会第十次会议及 2015 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 2016 年度财务报告的审计机构，同时聘任其为公司 2016 年度内部控制审计机构。

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

公司治理结构完善，符合法律法规及中国证监会规范性文件的要求。报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会依法履行各自职责，运作规范；公司对关联交易等按照相关的规定履行了相应的程序并对涉及事项及时进行了信息披露。报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》等相关要求，结合公司规则建设的实效性，继续推进内部控制规范体系建设，使内控建设及完善持续化、常态化。

公司将继续严格遵照有关法律法规和规范性的文件要求，不断完善内部制度建设，推进公司规范化运作，确保公司长期稳定的健康发展，增强公司核心竞争力和盈利能力，为广大股东提供良好的投资回报，同时严格按照法律法规和公司章程的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 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	69,774,614	13.03	56,886,224			-63,760,364	-6,874,140	62,900,474	10.62
1、国家持股									
2、国有法人持股	27,367,452	5.11				-27,367,452	-27,367,452		
3、其他内资持股	42,407,162	7.92	56,886,224			-36,392,912	20,493,312	62,900,474	10.62
其中：境内非国有法人持股	36,392,912	6.80	41,916,167			-36,392,912	5,523,255	41,916,167	7.08
境内自然人持股	6,014,250	1.12	14,970,057				14,970,057	20,984,307	3.54
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	465,707,250	86.97				63,760,364	63,760,364	529,467,614	89.38
1、人民币普通股	465,707,250	86.97				63,760,364	63,760,364	529,467,614	89.38
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	535,481,864	100.00	56,886,224				56,886,224	592,368,088	100.00

2、 股份变动情况说明

公司 2015 年非公开发行股份已于 2016 年 5 月 5 日在中登公司上海分公司办理完毕登记托管手续，本次非公开发行股份数量为 56,886,224 股，其中：羚锐集团新增限售流通股 41,916,167 股，境内自然人熊伟、李进、吴希振、叶强新增限售流通股 3,353,291 股，民族—羚锐小羚羊资产管理计划新增限售流通股 11,616,766 股，合计新增限售流通股 56,886,224 股。本次非公开发行完成后，公司总股本由 535,481,864 股增加至 592,368,088 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）

报告期后到半年报披露日期间，因公司限制性股票激励对象刘元龙先生离职，公司根据激励计划的相关规定回购并注销其已获授但尚未解锁的 4.725 万股限制性股票，公司股本相应变更为 592,320,838 股。本次股本减少将使公司每股收益及每股净资产相应增加。

(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
羚锐集团	36,392,912	36,392,912	41,916,167	41,916,167	2013 年非公开发行股份及转增限售	2016 年 1 月 21 日
					2015 年非公开发行股份限售	2019 年 5 月 6 日
百瑞信托	12,685,836	12,685,836		0	2013 非公开发行股份及转增限售	2016 年 1 月 21 日
上海证券	14,681,616	14,681,616		0	2013 年非公开发行股份及转增限售	2016 年 1 月 21 日
熊伟	202,500		2,994,011	3,196,511	激励计划第三期未解锁	2016 年 7 月 10 日
					2015 年非公开发行股份限售	2019 年 5 月 6 日
吴希振	202,500		119,760	322,260	激励计划第三期未解锁	2016 年 7 月 10 日
					2015 年非公开发行股份限售	2019 年 5 月 6 日
李进	168,750		119,760	288,510	激励计划第三期未解锁	2016 年 7 月 10 日
					2015 年非公开发行股份限售	2019 年 5 月 6 日
叶强	54,000		119,760	173,760	激励计划第三期未解锁	2016 年 7 月 10 日
					2015 年非公开	2019 年 5 月 6 日

					发行股份限售	日
民族—羚锐小羚羊资产管理计划			11,616,766	11,616,766	2015年非公开发行股份限售	2019年5月6日
合计	64,388,114	63,760,364	56,886,224	57,513,974	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	40,981
---------------	--------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(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	41,916,167	121,817,898	20.56	41,916,167	质押	107,491,709	境内非国有法人
中国建设银行股份有限公司—农银汇理医疗保健主题股票型证券投资基金	5,132,458	15,846,258	2.68		无		未知
上海证券有限责任公司		14,681,616	2.48		无		国有法人
百瑞信托有限责任公司		12,685,836	2.14		无		国有法人
民族证券—宁波银行—民族—羚锐小羚羊资产管理计划	11,616,766	11,616,766	1.96	11,616,766	无		其他
信阳新锐投资发展有限公司		10,867,500	1.83		质押	4,700,000	境内非国有法人
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001沪	1	10,000,063	1.69		无		未知
平安资管—邮储银行—如意10号资产管理产品	1,984,132	9,784,291	1.65		无		未知
全国社保基金—一二组合	8,000,641	8,000,641	1.35		无		未知
新县鑫源贸易有限公司		7,538,315	1.27		质押	7,538,315	境内非国有法人
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	79,901,731	人民币普通股	79,901,731				
中国建设银行股份有限公司—农银汇理医疗保健主题股票型证券投资基金	15,846,258	人民币普通股	15,846,258				
上海证券有限责任公司	14,681,616	人民币普通股	14,681,616				

百瑞信托有限责任公司	12,685,836	人民币普通股	12,685,836
信阳新锐投资发展有限公司	10,867,500	人民币普通股	10,867,500
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	10,000,063	人民币普通股	10,000,063
平安资管—邮储银行—如意 10 号资产管理产品	9,784,291	人民币普通股	9,784,291
全国社保基金一一二组合	8,000,641	人民币普通股	8,000,641
新县鑫源贸易有限公司	7,538,315	人民币普通股	7,538,315
全国社保基金一零九组合	6,179,707	人民币普通股	6,179,707
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《上市公司持股变动信息披露管理办法》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

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	河南羚锐集团有限公司	41,916,167	2019年5月6日	41,916,167	自2015年非公开发行结束日起36个月内不得转让
2	民族—羚锐小羚羊资产管理计划	11,616,766	2019年5月6日	11,616,766	自2015年非公开发行结束日起36个月内不得转让
3	熊伟	3,196,511	2016年7月10日		202,500股在满足公司《激励计划》规定的第三期解锁条件时，激励对象可自授予日起36个月后申请该部分股票解锁、2,994,011股自2015年非公开发行结束日起36个月内不得转让
			2019年5月6日	2,994,011	
4	熊维政	675,000	2016年7月10日		在满足公司《激励计划》规定的第三期解锁条件时，激励对象可自授予日起36个月后申请该部分股票解锁
5	程剑军	337,500	2016年7月10日		在满足公司《激励计划》规定的第三期解锁条件时，激励对象可自授予日起36个月后申请该部分股票解锁
6	吴希振	322,260	2016年7月10日		202,500股在满足公司《激励计划》规定的第三期解锁条件时，激

			2019 年 5 月 6 日	119,760	励对象可自授予日起 36 个月后申请该部分股票解锁、119,760 股自 2015 年非公开发行结束日起 36 个月内不得转让
7	李进	288,510	2016 年 7 月 10 日		168,750 股在满足公司《激励计划》规定的第三期解锁条件时,激励对象可自授予日起 36 个月后申请该部分股票解锁、119,760 股自 2015 年非公开发行结束日起 36 个月内不得转让
			2019 年 5 月 6 日	119,760	
8	张军兵	202,500	2016 年 7 月 10 日		在满足公司《激励计划》规定的第三期解锁条件时,激励对象可自授予日起 36 个月后申请该部分股票解锁
9	汤伟	202,500	2016 年 7 月 10 日		在满足公司《激励计划》规定的第三期解锁条件时,激励对象可自授予日起 36 个月后申请该部分股票解锁
10	夏辉	202,500	2016 年 7 月 10 日		在满足公司《激励计划》规定的第三期解锁条件时,激励对象可自授予日起 36 个月后申请该部分股票解锁
上述股东关联关系或一致行动的说明		除河南羚锐集团有限公司与熊维政先生、熊伟先生、张军兵先生存在关联关系;熊维政先生、程剑军先生、熊伟先生、张军兵先生、吴希振先生、李进先生、汤伟先生、夏辉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《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。			

(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**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
陈燕	副总经理	405,000	415,000	10,000	二级市场增持
武惠斌	副总经理	208,500	214,500	6,000	二级市场增持
熊伟	董事、总经理	545,000	3,539,011	2,994,011	认购 2015 年非公开发行股票
吴希振	董事、副总经理	515,000	634,760	119,760	认购 2015 年非公开发行股票
李进	副总经理	501,520	621,280	119,760	认购 2015 年非公开发行股票
叶强	董事会秘书	135,000	254,760	119,760	认购 2015 年非公开发行股票

其它情况说明

公司于 2016 年 5 月向特定对象非公开发行股份 56,886,224 股,其中:熊伟认购限售流通股 2,994,011 股、吴希振认购限售流通股 119,760 股、李进认购限售流通股 119,760 股、叶强认购限售流通股 119,760 股。限售期为自 2016 年 5 月 5 日起 36 个月内。详见上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>) 公司公告。

(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	变动原因
冯卫生	独立董事	离任	个人原因辞职
王桂华	独立董事	选举	股东大会选举产生

三、其他说明

2016 年 1 月,公司收到独立董事冯卫生先生的书面辞职报告,其因个人原因申请辞去公司独立董事及董事会专门委员会相关职务。冯卫生先生的辞职将导致公司独立董事人数低于董事会总人数的三分之一,2016 年 3 月 25 日公司召开第六届董事会第十次会议提名王桂华女士为公司独立董事候选人,2016 年 4 月 19 日公司召开 2015 年年度股东大会审议通过《关于选举公司独立董事的议案》,同意王桂华女士担任公司独立董事。

2016 年 3 月,经公司总经理提名、第六届董事会第十次会议审议通过,聘任吴希振先生为公司副总经理。

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

2016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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		468,387,868.06	415,045,017.93
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		17,300,654.82	19,458,086.81
衍生金融资产			
应收票据		264,062,359.34	161,856,488.42
应收账款		35,550,086.90	29,167,702.90
预付款项		19,447,008.11	17,791,837.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		8,052,777.55	9,401,148.20
买入返售金融资产			
存货		291,321,560.79	298,154,117.69
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		230,657,801.12	13,418,692.84
流动资产合计		1,334,780,116.69	964,293,092.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		653,321,030.00	811,079,220.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			187,558,111.80
固定资产		520,905,878.22	520,534,257.13
在建工程		45,343,834.10	13,215,511.90
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		325,598,729.96	110,274,641.73
开发支出		45,065,360.26	71,241,913.43
商誉		8,054,423.43	8,054,423.43
长期待摊费用		28,001,541.31	28,531,147.63
递延所得税资产		49,960,061.24	43,972,814.92
其他非流动资产		96,446,568.95	74,425,738.40
非流动资产合计		1,772,697,427.47	1,868,887,780.37
资产总计		3,107,477,544.16	2,833,180,872.44
流动负债：			
短期借款		322,500,000.00	390,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付账款		44,373,292.40	59,548,464.66
预收款项		99,528,553.32	84,635,274.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		56,515,576.74	60,138,980.15
应交税费		36,779,330.36	29,222,490.21
应付利息			
应付股利			
其他应付款		209,207,345.64	243,469,086.66
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	21,514,285.71
其他流动负债		36,752.18	8,105.00
流动负债合计		778,940,850.64	888,536,687.00
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		52,289,761.92	55,317,261.92
递延所得税负债		81,047,616.31	104,550,856.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		163,337,378.23	199,868,118.32

负债合计		942,278,228.87	1,088,404,805.32
所有者权益			
股本		592,368,088.00	535,481,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		552,192,647.30	167,598,658.80
减：库存股			
其他综合收益		450,539,859.07	584,168,455.70
专项储备			
盈余公积		74,070,012.02	74,095,177.04
一般风险准备			
未分配利润		475,314,506.85	365,908,886.45
归属于母公司所有者权益合计		2,144,485,113.24	1,727,253,041.99
少数股东权益		20,714,202.05	17,523,025.13
所有者权益合计		2,165,199,315.29	1,744,776,067.12
负债和所有者权益总计		3,107,477,544.16	2,833,180,872.44

法定代表人：程剑军 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

2016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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		416,312,360.91	339,688,001.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		263,795,495.36	161,856,488.42
应收账款		22,984,503.16	18,670,805.31
预付款项		28,548,603.06	22,613,658.77
应收利息			
应收股利			
其他应收款		125,831,347.20	15,116,677.66
存货		248,937,504.46	260,146,819.72
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		210,000,000.00	
流动资产合计		1,316,409,814.15	818,092,451.40
非流动资产：			
可供出售金融资产		645,921,030.00	803,479,220.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		143,407,102.44	142,155,452.20
投资性房地产			187,558,111.80
固定资产		430,659,912.23	437,003,387.89

在建工程		42,199,403.43	10,611,909.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		316,014,454.07	100,538,945.71
开发支出		42,528,865.58	68,985,824.41
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		45,997,959.00	40,543,987.07
其他非流动资产		55,486,277.47	25,329,248.60
非流动资产合计		1,722,215,004.22	1,816,206,087.51
资产总计		3,038,624,818.37	2,634,298,538.91
流动负债：			
短期借款		322,500,000.00	380,000,000.00
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			
应付账款		37,723,751.10	49,610,221.53
预收款项		70,611,627.24	56,721,760.69
应付职工薪酬		52,130,687.53	53,862,372.42
应交税费		33,352,822.69	24,676,489.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		208,940,084.28	169,539,416.66
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	
其他流动负债		36,752.18	8,105.00
流动负债合计		735,295,725.02	734,418,366.21
非流动负债：			
长期借款		30,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		50,108,333.34	52,145,833.34
递延所得税负债		79,817,075.48	103,320,315.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		159,925,408.82	195,466,148.91
负债合计		895,221,133.84	929,884,515.12
所有者权益：			
股本		592,368,088.00	535,481,864.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		553,092,862.08	137,464,255.00
减：库存股			
其他综合收益		447,258,776.85	581,183,238.35
专项储备			
盈余公积		73,963,655.64	73,963,655.64
未分配利润		476,720,301.96	376,321,010.80
所有者权益合计		2,143,403,684.53	1,704,414,023.79
负债和所有者权益总计		3,038,624,818.37	2,634,298,538.91

法定代表人：程剑军 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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		663,577,690.93	523,612,134.44
其中：营业收入		663,577,690.93	523,612,134.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		570,998,146.85	462,420,147.97
其中：营业成本		217,540,985.06	200,898,997.96
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			
营业税金及附加		7,848,621.99	6,109,467.80
销售费用		270,638,694.63	184,356,897.70
管理费用		69,953,435.34	61,540,804.67
财务费用		3,639,516.59	8,641,195.14
资产减值损失		1,376,893.24	872,784.70
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		765,111.29	-3,738,596.58
投资收益（损失以“－”号填列）		16,616,556.58	30,663,984.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		109,961,211.95	88,117,374.68
加：营业外收入		7,637,264.18	2,951,793.78
其中：非流动资产处置利得		509,564.94	
减：营业外支出		1,545,140.95	432,020.35
其中：非流动资产处置损失		58,671.14	343,948.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		116,053,335.18	90,637,148.11
减：所得税费用		16,444,671.22	12,569,704.08

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		99,608,663.96	78,067,444.03
归属于母公司所有者的净利润		98,430,014.11	78,117,571.55
少数股东损益		1,178,649.85	-50,127.52
六、其他综合收益的税后净额		-133,628,596.63	231,667,202.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-133,628,596.63	231,667,202.18
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-133,628,596.63	231,667,202.18
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-133,924,461.50	231,678,237.73
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		295,864.87	-11,035.55
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-34,019,932.67	309,734,646.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		-35,198,582.52	309,784,773.73
归属于少数股东的综合收益总额		1,178,649.85	-50,127.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.178	0.146
（二）稀释每股收益（元/股）		0.178	0.146

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,356,502.76 元，上期被合并方实现的净利润为：-4,710,802.38 元。

法定代表人：程剑军 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

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		629,084,712.13	493,921,268.24
减：营业成本		200,971,154.67	186,591,805.02
营业税金及附加		7,213,004.47	5,441,158.89
销售费用		263,092,446.99	176,337,874.76
管理费用		63,785,861.99	52,448,637.71
财务费用		1,579,465.20	5,365,190.91
资产减值损失		833,911.53	1,261,567.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,714,888.20	-1,332,053.24
投资收益（损失以“-”号填列）		16,395,215.82	28,362,236.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		110,718,971.30	93,505,216.44
加：营业外收入		6,517,055.64	2,560,854.19
其中：非流动资产处置利得		509,564.94	
减：营业外支出		1,541,361.57	414,089.18
其中：非流动资产处置损失		58,671.14	343,948.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		115,694,665.37	95,651,981.45
减：所得税费用		15,295,374.21	12,043,310.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,399,291.16	83,608,671.33
五、其他综合收益的税后净额		-133,924,461.50	231,678,237.73
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-133,924,461.50	231,678,237.73
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-133,924,461.50	231,678,237.73
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-33,525,170.34	315,286,909.06
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：程剑军 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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		685,803,591.23	553,753,629.17
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

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			
收到的税费返还		256,299.08	122,589.56
收到其他与经营活动有关的现金		24,284,679.45	124,195,448.41
经营活动现金流入小计		710,344,569.76	678,071,667.14
购买商品、接受劳务支付的现金		210,061,803.57	234,114,163.26
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			
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		86,617,527.19	74,883,067.27
支付的各项税费		104,676,252.88	73,928,575.39
支付其他与经营活动有关的现金		331,355,956.44	192,151,726.56
经营活动现金流出小计		732,711,540.08	575,077,532.48
经营活动产生的现金流量净额		-22,366,970.32	102,994,134.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		407,655.08	27,812,752.42
取得投资收益收到的现金		16,635,944.72	18,943,865.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,000.00	680,000.00
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		123,000,000.00	198,737,956.16
投资活动现金流入小计		140,198,599.80	246,174,574.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,706,443.69	58,168,277.20
投资支付的现金			16,569,768.47
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		18,370,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		340,418,000.00	176,920,000.00
投资活动现金流出小计		438,494,443.69	251,658,045.67
投资活动产生的现金流量净额		-298,295,843.89	-5,483,471.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		467,893,084.17	
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		192,500,000.00	279,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		660,393,084.17	279,500,000.00
偿还债务支付的现金		281,500,000.00	328,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,990,233.63	40,721,328.16
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			
筹资活动现金流出小计		286,490,233.63	368,721,328.16
筹资活动产生的现金流量净额		373,902,850.54	-89,221,328.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		102,813.80	-32,620.38
五、现金及现金等价物净增加额		53,342,850.13	8,256,714.78
加：期初现金及现金等价物余额		415,045,017.93	372,958,504.07
六、期末现金及现金等价物余额		468,387,868.06	381,215,218.85

法定代表人：程剑军 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

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		643,769,394.98	515,105,261.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		34,018,986.27	21,538,760.23
经营活动现金流入小计		677,788,381.25	536,644,021.42
购买商品、接受劳务支付的现金		195,263,397.53	215,571,869.25
支付给职工以及为职工支付的现金		76,225,676.33	65,644,791.10
支付的各项税费		96,848,962.37	68,841,846.75
支付其他与经营活动有关的现金		367,891,301.32	123,812,251.49
经营活动现金流出小计		736,229,337.55	473,870,758.59
经营活动产生的现金流量净额		-58,440,956.30	62,773,262.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			25,132,095.92
取得投资收益收到的现金		16,414,603.96	16,642,117.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,000.00	680,000.00
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		110,000,000.00	198,737,956.16
投资活动现金流入小计		126,569,603.96	241,192,169.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,264,167.72	32,645,583.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,550,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		320,000,000.00	169,000,000.00
投资活动现金流出小计		397,814,167.72	201,645,583.88
投资活动产生的现金流量净额		-271,244,563.76	39,546,585.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		467,893,084.17	
取得借款收到的现金		192,500,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		660,393,084.17	260,000,000.00

偿还债务支付的现金		250,000,000.00	286,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,116,195.96	37,831,704.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		254,116,195.96	323,831,704.82
筹资活动产生的现金流量净额		406,276,888.21	-63,831,704.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,991.24	-31,537.75
五、现金及现金等价物净增加额		76,624,359.39	38,456,605.58
加：期初现金及现金等价物余额		339,688,001.52	292,906,571.21
六、期末现金及现金等价物余额		416,312,360.91	331,363,176.79

法定代表人：程剑军 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
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	535,481,864.00				136,598,658.80		584,168,455.70		74,070,012.02		375,819,103.54	17,912,840.65	1,724,050,934.71
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					31,000,000.00				25,165.02		-9,910,217.09	-389,815.52	20,725,132.41
二、本年期初余额	535,481,864.00				167,598,658.80		584,168,455.70		74,095,177.04		365,908,886.45	17,523,025.13	1,744,776,067.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	56,886,224.00				384,593,988.50		-133,628,596.63		-25,165.02		109,405,620.40	3,191,176.92	420,423,248.17
(一) 综合收益总额							-133,628,596.63				98,430,014.11	1,178,649.85	-34,019,932.67
(二) 所有者投入和减少资本	56,886,224.00				384,593,988.50				-25,165.02		10,975,606.29	2,012,527.07	454,443,180.84
1. 股东投入的普通股	56,886,224.00				409,984,608.47								466,870,832.47
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					5,942,348.37								5,942,348.37
4. 其他					-31,332,968.34				-25,165.02		10,975,606.29	2,012,527.07	-18,370,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)													

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. 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	592,368,088.00				552,192,647.30		450,539,859.07		74,070,012.02		475,314,506.85	20,714,202.05	2,165,199,315.29

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	535,562,864.00				124,822,443.84		533,560,124.62		60,400,751.34		289,131,700.63	17,275,457.51	1,560,753,341.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					31,000,000.00						-9,438,412.57	-162,798.30	21,398,789.13
二、本年期初余额	535,562,864.00				155,822,443.84		533,560,124.62		60,400,751.34		279,693,288.06	17,112,659.21	1,582,152,131.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-81,000.00				5,739,005.84		231,667,202.18				45,983,799.71	-50,127.52	283,258,880.21
(一)综合收益总额							231,667,202.18				78,117,571.55	-50,127.52	309,734,646.21

(二)所有者投入和减少资本	-81,000.00			5,739,005.84							5,658,005.84	
1. 股东投入的普通股	-81,000.00			-133,326.00							-214,326.00	
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				5,872,331.84							5,872,331.84	
4. 其他												
(三)利润分配									-32,133,771.84		-32,133,771.84	
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-32,133,771.84		-32,133,771.84	
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. 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	535,481,864.00			161,561,449.68		765,227,326.80		60,400,751.34		325,677,087.77	17,062,531.69	1,865,411,011.28

法定代表人：程剑军 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
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期
----	----

	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	535,481,864.00				137,464,255.00		581,183,238.35		73,963,655.64	376,321,010.80	1,704,414,023.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	535,481,864.00				137,464,255.00		581,183,238.35		73,963,655.64	376,321,010.80	1,704,414,023.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,886,224.00				415,628,607.08		-133,924,461.50			100,399,291.16	438,989,660.74
（一）综合收益总额							-133,924,461.50			100,399,291.16	-33,525,170.34
（二）所有者投入和减少资本	56,886,224.00				415,628,607.08						472,514,831.08
1. 股东投入的普通股	56,886,224.00				409,984,608.47						466,870,832.47
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					5,942,348.37						5,942,348.37
4. 其他					-298,349.76						-298,349.76
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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. 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	592,368,088.00				553,092,862.08		447,258,776.85		73,963,655.64	476,720,301.96	2,143,403,684.53

项目	上期										
	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	535,562,864.00				125,688,040.04		531,597,100.62		60,294,394.96	285,418,476.49	1,538,560,876.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	535,562,864.00				125,688,040.04		531,597,100.62		60,294,394.96	285,418,476.49	1,538,560,876.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-81,000.00				5,739,005.84		231,678,237.73			51,474,899.49	288,811,143.06
（一）综合收益总额							231,678,237.73			83,608,671.33	315,286,909.06
（二）所有者投入和减少资本	-81,000.00				5,739,005.84						5,658,005.84
1. 股东投入的普通股	-81,000.00				-133,326.00						-214,326.00
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					5,872,331.84						5,872,331.84
4. 其他											
（三）利润分配										-32,133,771.84	-32,133,771.84
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-32,133,771.84	-32,133,771.84
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. 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	535,481,864.00				131,427,045.88		763,275,338.35		60,294,394.96	336,893,375.98	1,827,372,019.17

法定代表人：程剑军 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

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址

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。公司的统一社会信用代码：914100006144026968，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，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 592,368,088.00 股，注册资本为 592,368,088.00 元，注册地址：河南新县，总部地址：河南新县，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。

(2) 营业期限有限的特殊企业信息

营业期限自 1999 年 4 月 18 日至 2020 年 4 月 17 日

(3) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属制药行业，主要产品包括通络祛痛膏（骨质增生一贴灵）、壮骨麝香止痛膏、丹鹿通督片、培元通脑胶囊以及参芪降糖胶囊等十余种。

(4) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2016 年 8 月 10 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 10 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	控股	二级	66.64	66.64
北京羚锐丰汇进出口有限公司	控股	三级	90.00	90.00
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	70.00	70.00
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
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	三级	92.65	92.65

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，其中：

1. 本期纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
新县香山湖发展有限公司	购买该公司全部股权
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	购买该公司 85.714% 的股权

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

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

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

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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

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

(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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(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，采用交易发生日的即期汇率折算。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

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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(或金融负债)；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有

重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，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。

② 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

③ 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利

息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债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；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；

金融资产的具体减值方法如下：

- ①可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、

原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

②持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(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. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 100.00 万元的应收账款和单项金额大于 200.00 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法组合	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
应收增值税退税	根据业务性质，认定无信用风险

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3 年以上		
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
应收增值税退税	0	0

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

12. 存货**(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。

(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。

13. 长期股权投资

(1) 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。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用公允价值计量模式的：

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15. 固定资产

(1). 确认条件

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

16. 在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司自行建造的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。本公司的在建工程以项目分类核算。

(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。所建造的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。

17. 借款费用

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

(1) 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的各部分分别完工，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。

(2) 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。

(3) 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。

18. 生物资产

本公司的生物资产为消耗性生物资产。消耗性生物资产包括颠茄草、辣椒。

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。

19. 油气资产

无

20. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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) 无形资产的后继计量

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。

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
非专利技术	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

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。

21. 长期资产减值

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。

22. 长期待摊费用

(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	依据土地租期确定摊销年限
香山湖改造工程费	28 年	依据不动产租赁期确定摊销年限

23. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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和年金计划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

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

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。

24. 预计负债

无

25. 股份支付

(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)、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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。

(5)、对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

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。

26. 优先股、永续债等其他金融工具

无

27. 收入

(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。

(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。

28. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；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营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，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。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

30. 租赁**(1)、经营租赁的会计处理方法**

无

(2)、融资租赁的会计处理方法

无

31. 其他重要的会计政策和会计估计

无

32. 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**(2)、重要会计估计变更**适用 不适用**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、11%、6%、3%
消费税		
营业税	应纳税营业额	5%
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	25%
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%
北京羚锐丰汇进出口有限公司	25%
河南羚锐正山堂股份有限公司	25%
新县香山湖发展有限公司	25%

2. 税收优惠

依据河南省科学技术厅豫科【2015】18 号文，本公司被认定为河南省 2014 年第一批高新技术企业，所得税减按 15% 的税率缴纳，本公司 2014 年-2016 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 2014 年 10 月 30 日取得证书编号为 GR201411002634 的高新技术企业证书，2014 年-2016 年适用税率为 15%。

3. 其他

信阳羚锐生态农业有限公司所得税初级农产品免税、水面养殖按照 25% 减半征收。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	277,709.53	411,721.37
银行存款	465,380,521.18	407,290,982.96
其他货币资金	2,729,637.35	7,342,313.60
合计	468,387,868.06	415,045,017.93
其中：存放在境外的款项总额	2,891,916.05	3,579,585.25

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日止，其他货币资金期末余额全部为存出投资款。本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	17,300,654.82	19,458,086.81
其中：债务工具投资		
权益工具投资	17,300,654.82	19,458,086.81
衍生金融资产		
其他		
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：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	17,300,654.82	19,458,086.81

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	264,062,359.34	161,856,488.42
商业承兑票据		
合计	264,062,359.34	161,856,488.42

(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	69,051,259.38	
商业承兑票据		
合计	69,051,259.38	

(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

其他说明

期末公司无已质押的应收票据；期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,081,915.90	100.00	9,531,829.00	21.14	35,550,086.90	40,395,037.96	100.00	11,227,335.06	27.79	29,167,702.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	45,081,915.90	/	9,531,829.00	/	35,550,086.90	40,395,037.96	/	11,227,335.06	/	29,167,702.90

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	34,951,366.56	1,747,568.33	5.00
1 至 2 年	1,879,524.33	187,952.43	10.00
2 至 3 年	361,459.00	72,291.80	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	443,583.75	177,433.50	40.00
4 至 5 年	496,996.60	397,597.28	80.00
5 年以上	6,948,985.66	6,948,985.66	100.00
合计	45,081,915.90	9,531,829.00	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 493,092.68 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 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	2,188,598.74

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
安徽大禾药业有限公司	货款	217,307.30	无法收回		否
保定市久展医药销售有限公司	货款	193,322.50	无法收回		否
山西东驰速达物流有限公司医药分公司	货款	148,106.70	无法收回		否
海城市福缘堂药业有限责任公司	货款	135,203.22	无法收回		否
海门市医药集团有限公司	货款	126,922.12	无法收回		否
47 户金额小于 10 万元以下的客户小计	货款	1,367,736.90	无法收回		否

合计		2,188,598.74	/	/	/
----	--	--------------	---	---	---

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

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	13,723,445.74	30.44	686,172.29

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	14,715,209.07	75.67	14,902,348.80	83.76
1至2年	1,158,496.60	5.96	538,998.15	3.03
2至3年	2,051,808.00	10.55	389,820.37	2.19
3年以上	1,521,494.44	7.82	1,960,669.96	11.02
合计	19,447,008.11	100.00	17,791,837.28	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
天津中医药大学第一附属医院	244,494.00	3年以上	交易尚未完成
湖南中医药大学第一附属医院	202,000.00	3年以上	交易尚未完成
合计	446,494.00		

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

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	3,323,702.92	17.09

7、应收利息

适用 不适用

8、应收股利

适用 不适用

9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
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	31,529,805.96	99.26	23,477,028.41	74.46	8,052,777.55	32,168,891.54	99.27	22,767,743.34	70.78	9,401,148.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	235,000.00	0.74	235,000.00	100.00		235,000.00	0.73	235,000.00	100.00	
合计	31,764,805.96	/	23,712,028.41	/	8,052,777.55	32,403,891.54	/	23,002,743.34	/	9,401,148.20

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	4,063,203.53	203,160.18	5.00
1至2年	1,656,473.66	165,647.37	10.00
2至3年	1,559,201.34	311,840.27	20.00
3年以上			
3至4年	1,944,848.49	777,939.40	40.00
4至5年	1,174,294.87	939,435.90	80.00
5年以上	21,079,005.29	21,079,005.29	100.00
合计	31,477,027.18	23,477,028.41	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
应收增值税退税	52,778.78		不计提
合计	52,778.78		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 709,285.07 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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	13,335,287.24	13,110,852.32
出口退税款	52,778.78	101,484.64
其他	18,376,739.94	19,191,554.58
合计	31,764,805.96	32,403,891.54

(5). 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
期末余额前五名其他应收款汇总		5,206,331.86		16.39	4,828,158.90
合计	/	5,206,331.86	/	16.39	4,828,158.90

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

10. 存货

(1). 存货分类

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	93,084,254.48	55,300.20	93,028,954.28	95,184,184.23	55,300.20	95,128,884.03
在产品	94,484,556.46		94,484,556.46	100,182,953.27		100,182,953.27

库存商品	103,423,729.76	545,470.62	102,878,259.14	101,973,083.48	517,373.92	101,455,709.56
周转材料						
消耗性生物资产	874,672.47		874,672.47	484,928.75		484,928.75
建造合同形成的已完工未结算资产						
农产品	55,118.44		55,118.44	2,272,694.09	1,371,052.01	901,642.08
合计	291,922,331.61	600,770.82	291,321,560.79	300,097,843.82	1,943,726.13	298,154,117.69

(2). 存货跌价准备

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	55,300.20					55,300.20
在产品						
库存商品	517,373.92	174,515.49		146,418.79		545,470.62
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						
农产品	1,371,052.01			1,371,052.01		
合计	1,943,726.13	174,515.49		1,517,470.80		600,770.82

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	230,418,000.00	13,000,000.00
土地租金	176,070.93	349,182.00
待抵扣税费	63,730.19	69,510.84
合计	230,657,801.12	13,418,692.84

13、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	653,321,030.00		653,321,030.00	811,079,220.00		811,079,220.00
按公允价值计量的	613,921,030.00		613,921,030.00	771,479,220.00		771,479,220.00
按成本计量的	39,400,000.00		39,400,000.00	39,600,000.00		39,600,000.00
合计	653,321,030.00		653,321,030.00	811,079,220.00		811,079,220.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	99,007,584.03		99,007,584.03
公允价值	613,921,030.00		613,921,030.00
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	514,913,445.97		514,913,445.97
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中原银行股份有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00					0.45	
河南省中药研究所有限公司	300,000.00		200,000.00	100,000.00					10.00	
河南兴锐农牧科技有限公司	1,900,000.00			1,900,000.00					19.00	
河南绿达山茶油股份有	5,400,000.00			5,400,000.00					18.00	

限公司										
合计	39,600,000.00		200,000.00	39,400,000.00					/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

14、持有至到期投资

适用 不适用

15、长期应收款

适用 不适用

16、长期股权投资

适用 不适用

17、投资性房地产

适用 不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	22,757,714.08	164,800,397.72		187,558,111.80
二、本期变动	-22,757,714.08	-164,800,397.72		-187,558,111.80
加：外购				
存货\固定资产\ 在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出		190,273,000.00		190,273,000.00
公允价值变动	-22,757,714.08	25,472,602.28		2,714,888.20
三、期末余额				

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

根据公司第六届董事会第十一次会议决议，公司投资性房地产用途发生改变，按公允价值转入自用无形资产。

18、固定资产

(1). 固定资产情况

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	414,458,853.81	183,747,287.24	17,939,912.63	72,623,535.63	688,769,589.31
2. 本期增加金额	11,720,896.05	4,819,029.02	1,120,063.88	1,320,909.73	18,980,898.68
(1) 购置	9,060,016.69	1,277,240.49	1,120,063.88	1,241,503.08	12,698,824.14
(2) 在建工程转入	2,660,879.36	3,541,788.53		79,406.65	6,282,074.54
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	303,866.00	1,079,769.25	8,448.29	110,411.00	1,502,494.54
(1) 处置或报废	303,866.00	1,079,769.25	8,448.29	110,411.00	1,502,494.54
4. 期末余额	425,875,883.86	187,486,547.01	19,051,528.22	73,834,034.36	706,247,993.45
二、累计折旧					
1. 期初余额	62,087,062.65	64,721,934.48	9,276,136.44	24,452,914.22	160,538,047.79
2. 本期增加金额	8,193,224.80	6,331,475.10	1,117,781.12	2,515,217.08	18,157,698.10
(1) 计提	8,193,224.80	6,331,475.10	1,117,781.12	2,515,217.08	18,157,698.10
3. 本期减少金额	142,841.34	873,236.77	4,598.00	30,238.94	1,050,915.05
(1) 处置或报废	142,841.34	873,236.77	4,598.00	30,238.94	1,050,915.05
4. 期末余额	70,137,446.11	70,180,172.81	10,389,319.56	26,937,892.36	177,644,830.84
三、减值准备					
1. 期初余额	1,692,194.38	5,436,917.56		568,172.45	7,697,284.39
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,692,194.38	5,436,917.56		568,172.45	7,697,284.39
四、账面价值					
1. 期末账面价值	354,046,243.37	111,869,456.64	8,662,208.66	46,327,969.55	520,905,878.22
2. 期初账面价值	350,679,596.78	113,588,435.20	8,663,776.19	47,602,448.96	520,534,257.13

(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	65,046,690.57	尚在办理中
合计	65,046,690.57	

其他说明：

本报告期末固定资产受限抵押情况详见本附注重大承诺事项。

19、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

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
年产 2 亿贴暖洋洋系列产品项目	1,574,909.33		1,574,909.33	48,670.00		48,670.00
新县宾馆装修	1,956,200.00		1,956,200.00	1,806,200.00		1,806,200.00
百亿贴膏剂一期工程项目	27,516,189.99		27,516,189.99	571,967.56		571,967.56
信阳保健品车间工程	13,108,304.11		13,108,304.11	9,991,272.27		9,991,272.27
零星工程	1,188,230.67		1,188,230.67	797,402.07		797,402.07
合计	45,343,834.10		45,343,834.10	13,215,511.90		13,215,511.90

(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
年产 2 亿贴暖洋洋系列产品项目	160,000,000.00	48,670.00	3,088,434.80	1,562,195.47		1,574,909.33	38.21	90%				自筹
新县宾馆重装修		1,806,200.00	150,000.00			1,956,200.00						自筹
百亿贴膏剂一期工程项目	360,000,000.00	571,967.56	26,944,222.43			27,516,189.99	7.64	20%				自筹
信阳保健品车间工程	15,000,000.00	9,991,272.27	7,836,910.91	4,719,879.07		13,108,304.11	87.39	95%	2,143,321.09	929,219.78	11.86	自筹

零星工程		797,402.07	390,828.60			1,188,230.67						自筹
合计		13,215,511.90	38,410,396.74	6,282,074.54		45,343,834.10	/	/	2,143,321.09	929,219.78	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

在建工程余额期末较期初增加 243.11%，主要系百亿贴膏剂项目一期工程项目投入所致。

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专有技术	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	106,282,525.99	34,786,430.40	6,816,777.35	147,885,733.74
2. 本期增加金额	190,273,000.00	28,535,984.44		218,808,984.44
(1) 购置				
(2) 内部研发		28,535,984.44		28,535,984.44
(3) 企业合并增加				
其他转入	190,273,000.00			190,273,000.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	296,555,525.99	63,322,414.84	6,816,777.35	366,694,718.18
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,909,715.32	19,681,460.17	6,019,916.52	37,611,092.01
2. 本期增加金额	2,040,293.89	1,379,135.96	65,466.36	3,484,896.21
(1) 计提	2,040,293.89	1,379,135.96	65,466.36	3,484,896.21
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	13,950,009.21	21,060,596.13	6,085,382.88	41,095,988.22
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
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	282,605,516.78	42,261,818.71	731,394.47	325,598,729.96
2. 期初账面价值	94,372,810.67	15,104,970.23	796,860.83	110,274,641.73

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 12.95%
本报告期末无形资产的受限情况详见本附注重大承诺事项。

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

25、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	
中药贴膏剂	308,000.00	5,203,715.48			5,113,715.48	398,000.00
化药贴剂	28,586,683.89	1,610,925.12			782,739.50	29,414,869.51
保健食品	2,678,539.16	1,236,844.99			715,749.08	3,199,635.07
口服制剂	33,923,804.40	4,128,541.04				28,535,984.44
软膏制剂	5,744,885.98	370,629.78			3,579,021.08	2,536,494.68
其他		7,044,373.97			7,044,373.97	
合计	71,241,913.43	19,595,030.38			17,235,599.11	28,535,984.44

其他说明

开发支出期末余额较期初余额减少 36.74%，主要系本期公司研发产品转为无形资产所致。

26、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

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

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

截止 2016 年 6 月 30 日，公司对上述商誉按预计的现金流量以 8.52% 的折现率进行折现测算减值与否，经测试，未发现减值迹象，无需对上述商誉余额计提减值准备

27、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
羚锐农业生态园土地平整费	533,423.46		9,524.88		523,898.58
香山湖改造工程	27,997,724.17		520,081.44		27,477,642.73
合计	28,531,147.63		529,606.32		28,001,541.31

28、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
资产减值准备	33,957,578.64	5,435,338.41	35,268,547.48	5,613,226.45
内部交易未实现利润	39,246.60	9,811.65	43,498.84	10,874.71
可抵扣亏损				
预提费用	140,489,158.46	21,559,258.01	98,408,146.56	15,247,106.22
交易性金融资产	7,491,768.89	1,872,942.23	5,541,991.98	1,385,498.00
递延收益	50,108,333.34	7,516,250.00	52,145,833.34	7,821,875.00
应付职工薪酬	50,805,553.55	7,624,986.53	52,818,301.85	7,926,898.78
发出商品	26,554,493.78	3,983,174.07	29,954,362.90	4,493,154.44
投资性房地产公允价值变动	1,075,778.14	161,366.72	3,790,666.34	568,599.95
股权激励	11,979,557.49	1,796,933.62	6,037,209.12	905,581.37
合计	322,501,468.89	49,960,061.24	284,008,558.41	43,972,814.92

(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				
可供出售金融资产公允价值变动	514,913,445.97	77,237,016.90	672,471,635.97	100,870,745.40
计入资本公积的投资性房地产公允价值变动	10,241,009.00	1,536,151.35	10,241,009.00	1,536,151.35
投资性房地产累计摊销	6,959,381.52	1,043,907.23	6,089,458.83	913,418.82
长期股权投资	4,922,163.33	1,230,540.83	4,922,163.33	1,230,540.83
合计	537,035,999.82	81,047,616.31	693,724,267.13	104,550,856.40

(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		
应收账款-坏账准备	2,177,378.72	2,195,666.17
其他应收款-坏账准备	5,338,739.65	5,004,459.40
存货跌价准备		1,371,052.01
交易性金融资产		
递延收益	2,181,428.58	3,171,428.58
应付职工薪酬	4,988,664.68	6,451,292.97
合计	14,686,211.63	18,193,899.13

(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

其他说明:

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。

29、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	53,299,434.25	27,788,731.40
预付购房款	4,101,675.70	7,591,548.00
预付征地款	39,045,459.00	39,045,459.00
合计	96,446,568.95	74,425,738.40

30、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

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	162,500,000.00	260,000,000.00
保证借款		10,000,000.00
信用借款	160,000,000.00	120,000,000.00
合计	322,500,000.00	390,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末抵押借款情况详见本附注重大承诺事项。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

32、衍生金融负债

适用 不适用

33、应付票据

适用 不适用

34、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
1 年以内	38,959,587.25	52,995,077.20
1 至 2 年	3,292,092.37	4,126,795.45
2 至 3 年	315,000.90	536,260.60
3 年以上	1,806,611.88	1,890,331.41
合计	44,373,292.40	59,548,464.66

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

35、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	88,809,574.64	75,901,341.04
1 年以上	10,718,978.68	8,733,933.57
合计	99,528,553.32	84,635,274.61

(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	375,234.00	未到期结算
康泽药业连锁有限公司	255,830.00	未到期结算
吉林省康福药业有限公司	99,000.00	未到期结算
通化金马药业集团股份有限公司	91,250.00	未到期结算
合计	821,314.00	/

(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

36、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	59,755,180.85	86,561,962.54	90,086,510.25	56,230,633.14
二、离职后福利-设定提存计划	383,799.30	3,723,065.28	3,821,920.98	284,943.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	60,138,980.15	90,285,027.82	93,908,431.23	56,515,576.74

(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	51,414,860.08	76,962,827.09	81,381,529.95	46,996,157.22
二、职工福利费	0.00	3,172,943.68	3,172,943.68	0.00
三、社会保险费	214,080.03	1,958,340.23	2,008,757.30	163,662.96
其中：医疗保险费	63,308.95	1,617,247.77	1,590,494.82	90,061.90
工伤保险费	149,755.97	249,037.37	330,463.36	68,329.98
生育保险费	1,015.11	92,055.09	87,799.12	5,271.08
四、住房公积金	271,506.00	1,214,724.16	1,200,032.00	286,198.16
五、工会经费和职工教育经费	7,854,734.74	3,253,127.38	2,323,247.32	8,784,614.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	59,755,180.85	86,561,962.54	90,086,510.25	56,230,633.14

(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	193,574.20	3,508,296.89	3,646,566.48	55,304.61
2、失业保险费	190,225.10	214,768.39	175,354.50	229,638.99
3、企业年金缴费				
合计	383,799.30	3,723,065.28	3,821,920.98	284,943.60

37、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,887,736.96	5,801,409.67
消费税		
营业税	159,628.44	785,172.23
企业所得税	22,291,499.67	19,596,684.66
个人所得税	354,174.35	539,890.73
城市维护建设税	586,795.75	380,801.51
教育费附加	330,125.32	197,781.80
地方教育费附加	217,234.64	129,304.99
房产税	1,219,954.15	1,100,008.50
土地使用税	732,181.08	691,436.12
合计	36,779,330.36	29,222,490.21

38、 应付利息适用 不适用**39、 应付股利**适用 不适用**40、 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
计提产品销售费用	140,452,406.28	98,400,041.54
保证金	43,723,099.82	71,726,273.95
其他	25,031,839.54	73,342,771.17
合计	209,207,345.64	243,469,086.66

(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
河南省振华工程有限公司	1,208,864.10	未到结算期

北京翰林航宇科技发展有限公司	1,186,350.00	未到结算期
河南省六建建筑工程集团有限公司	644,837.37	未到结算期
常州朗诣节能技术有限公司	637,000.00	
合计	3,677,051.47	/

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	10,000,000.00	21,514,285.71
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	10,000,000.00	21,514,285.71

43、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	36,752.18	8,105.00
合计	36,752.18	8,105.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

44、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

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	30,000,000.00	40,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	30,000,000.00	40,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款较期初减少为一年内到期的长期借款转入一年内到期的非流动负债。

期末长期借款抵押借款情况详见本附注重大承诺事项。

45、应付债券

□适用 √不适用

46、长期应付款

□适用 √不适用

47、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

48、专项应付款

□适用 √不适用

49、预计负债

□适用 √不适用

50、递延收益

√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
与资产相关政府补助	55,317,261.92		3,027,500.00	52,289,761.92	
合计	55,317,261.92		3,027,500.00	52,289,761.92	/

涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
联苯乙酸凝胶项目	350,000.00		87,500.00		262,500.00	与资产相关
芬太尼项目	7,466,666.68		466,666.67		7,000,000.01	与资产相关
通络膏技术开发	770,000.00		192,500.00		577,500.00	与资产相关
联苯乙酸贴片项目	3,333,333.32		208,333.33		3,124,999.99	与资产相关
经皮给药制剂及工艺技术平台项目资金	3,986,666.68		249,166.67		3,737,500.01	与资产相关
麦冬多糖项目资金	500,000.00		125,000.00		375,000.00	与资产相关
技术中心创新能力项目资金	3,000,000.00		500,000.00		2,500,000.00	与资产相关
芬太尼研发国际合作专项资金	3,950,000.00				3,950,000.00	与资产相关
橡胶膏剂热压法技改	5,200,000.00				5,200,000.00	与资产相关
橡胶膏剂工艺技术改造	6,710,000.00				6,710,000.00	与资产相关
橡胶膏剂激光应用	4,479,166.66		208,333.33		4,270,833.33	与资产相关
解毒散结产业化项目	2,400,000.00				2,400,000.00	与资产相关
培元通脑和丹鹿通督标准化生产线项目	9,500,000.00				9,500,000.00	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
其他	2,461,428.58	0	990,000.00	0	1,471,428.58	与资产相关

合计	55,317,261.92	0.00	3,027,500.00	0.00	52,289,761.92	/
----	---------------	------	--------------	------	---------------	---

51、股本

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	535,481,864.00	56,886,224.00				56,886,224.00	592,368,088.00

其他说明：

经批准，公司于2016年5月向特定投资者定价发行人民币普通股（A股）56,886,224股，每股发行认购价为人民币8.35元。2016年4月29日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华审验字【2016】000348号验资报告，公司股本变更为592,368,088.00元。

52、其他权益工具

□适用 √不适用

53、资本公积

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）	161,561,449.68	409,984,608.47	31,332,968.34	540,213,089.81
其他资本公积	6,037,209.12	5,942,348.37		11,979,557.49
合计	167,598,658.80	415,926,956.84	31,332,968.34	552,192,647.30

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价的期初变动系合并香山湖和羚锐正山堂期初比较报表调整资本公积（股本溢价）31,000,000.00元所致，本期增加额系非公开发行股本溢价；资本公积-股本溢价的本期减少因同一控制下企业合并投资成本大于被投资单位账面净资产减少332,968.34元，年初合并正山堂香山湖调整本期转回31,000,000.00元。

其他资本公积本期增加数为本期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额5,942,348.37元。

54、库存股

□适用 √不适用

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	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属	

			综合 收益 当期 转入 损益			于 少 数 股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	584,168,455.70	-157,262,325.13		-23,633,728.50	-133,628,596.63		450,539,859.07
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	571,600,890.57	-157,558,190.00		-23,633,728.50	-133,924,461.50		437,676,429.07
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	904,275.60	295,864.87			295,864.87		1,200,140.47
投资性房地产转换日公允价值形成的利得或损失	8,704,857.65						8,704,857.65
其他	2,958,431.88						2,958,431.88
其他综合收益合计	584,168,455.70	-157,262,325.13		-23,633,728.50	-133,628,596.63		450,539,859.07

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

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	73,963,655.64			73,963,655.64
任意盈余公积				

储备基金				
企业发展基金				
其他	131,521.40		25,165.02	106,356.38
合计	74,095,177.04		25,165.02	74,070,012.02

58、未分配利润

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	375,819,103.54	289,131,700.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-9,910,217.09	-9,438,412.57
调整后期初未分配利润	365,908,886.45	279,693,288.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,430,014.11	78,117,571.55
其他转入	10,975,606.29	
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		32,133,771.84
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	475,314,506.85	325,677,087.77

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-9,910,217.09元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

59、营业收入和营业成本

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	662,627,668.92	217,540,985.06	522,494,346.51	200,898,997.96
其他业务	950,022.01		1,117,787.93	
合计	663,577,690.93	217,540,985.06	523,612,134.44	200,898,997.96

60、营业税金及附加

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	335,102.41	425,505.77
城市维护建设税	3,885,046.53	2,938,503.21
教育费附加	2,177,083.88	1,647,275.29
资源税		

地方教育费附加	1,451,389.17	1,098,183.53
合计	7,848,621.99	6,109,467.80

61、销售费用

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	30,573,870.00	24,444,389.67
广告费	39,146,133.23	32,177,324.86
差旅费	2,023,915.50	1,403,565.38
办公费	531,500.14	889,254.06
运输费	4,345,640.44	4,694,717.11
业务宣传费	11,963,308.63	9,981,921.31
市场推广费	40,341,516.04	6,695,438.93
产品销售费用	130,376,776.26	96,039,345.54
咨询费	6,100,780.91	5,390,365.98
其他	5,235,253.48	2,640,574.86
合计	270,638,694.63	184,356,897.70

其他说明：

销售费用本期发生额较上期发生额增长 46.80%，主要系销售规模增加销售人员工资增加及产品推广投入增加所致。

62、管理费用

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	20,357,844.18	21,044,994.54
股权激励费用	5,942,348.37	5,872,331.84
工会经费及职工教育经费	2,716,366.81	2,421,615.84
办公费	2,126,569.07	2,338,597.11
差旅费	950,672.35	994,337.57
管理咨询费		121,771.50
折旧	3,586,832.26	3,378,957.02
无形资产摊销	3,484,896.21	2,846,880.65
业务招待费	2,628,990.79	1,515,294.42
税金	4,520,025.93	4,048,852.54
修理费	1,625,996.52	1,950,127.72
汽车开支	856,536.33	878,753.89
聘请中介机构费	375,920.57	99,168.09
研究与开发费	17,235,599.11	9,779,537.48
其他	3,544,836.84	4,249,584.46
合计	69,953,435.34	61,540,804.67

63、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,505,402.18	10,596,102.40
减：利息收入	-1,931,749.27	-2,151,429.44
汇兑损益	-38,512.97	30,040.25
其他	104,376.65	166,481.93
合计	3,639,516.59	8,641,195.14

其他说明：

财务费用较上期发生额减少 57.88%，由于贷款减少及利率下降所致。

64、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	1,202,377.75	739,348.69
二、存货跌价损失	174,515.49	133,436.01
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	1,376,893.24	872,784.70

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额增长 57.76%，主要系本期计提坏账准备增加所致。

65、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,949,776.91	-2,440,612.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产	2,714,888.20	-1,297,983.94
合计	765,111.29	-3,738,596.58

其他说明：

公允价值变动收益较上期发生额增加主要系按公允价值计量的投资性房地产的公允价值变动所致。

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		
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	8,400.00	9,850.00
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	1,610.29	2,153,582.40
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益	16,066,330.00	16,066,330.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,667,986.88
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	540,216.29	766,235.51
合计	16,616,556.58	30,663,984.79

其他说明：

投资收益较上期发生额减少 45.81%，主要系上期取得了处置金融资产的收益所致。

67、营业外收入

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	509,564.94		509,564.94
其中：固定资产处置利得	509,564.94		509,564.94
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	6,207,285.87	2,654,500.00	6,177,285.87
其他	920,413.37	297,293.78	920,313.37

合计	7,637,264.18	2,951,793.78	7,607,164.18
----	--------------	--------------	--------------

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
知识产权项目费		150,000.00	与收益相关
依法纳税奖励款	3,100,000.00	100,000.00	与收益相关
2014 年博士后经费		30,000.00	与收益相关
科技进步奖	15,000.00		与收益相关
中小企业资金	20,500.16		与收益相关
扶持基金	30,000.00	150,000.00	与收益相关
递延收益转入	3,041,785.71	2,224,500.00	与资产相关
合计	6,207,285.87	2,654,500.00	/

其他说明：

报告期内，营业外收入增加 158.73%，主要系本期收到的政府补助较上期增加所致。

68、营业外支出

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	58,671.14	343,948.54	58,671.14
其中：固定资产处置损失	58,671.14	343,948.54	58,671.14
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	1,351,124.00		1,351,124.00
其他	135,345.81	88,071.81	135,345.81
合计	1,545,140.95	432,020.35	1,545,140.95

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期发生额增加 257.65%，主要系对外捐赠增加较多所致。

69、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	22,301,429.13	21,159,189.88
递延所得税费用	-5,856,757.91	-8,589,485.80
合计	16,444,671.22	12,569,704.08

70、其他综合收益

详见附注

71、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,165,500.16	430,000.00
往来款	18,267,016.65	121,316,725.19
利息	1,931,749.27	2,151,429.44
营业外收入	920,413.37	297,293.78
合计	24,284,679.45	124,195,448.41

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	102,407,528.51	72,121,989.11
手续费	104,376.65	166,481.93
销售费用	198,012,459.89	97,848,011.47
管理费用	29,345,121.58	21,927,172.24
营业外支出	1,486,469.81	88,071.81
合计	331,355,956.44	192,151,726.56

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

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	123,000,000.00	198,737,956.16
合计	123,000,000.00	198,737,956.16

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

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	340,418,000.00	176,920,000.00
合计	340,418,000.00	176,920,000.00

72、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位: 元 币种: 人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	99,608,663.96	78,067,444.03
加: 资产减值准备	1,376,893.24	872,784.70

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,157,698.10	14,012,995.73
无形资产摊销	3,484,896.21	2,846,880.65
长期待摊费用摊销	529,606.32	529,606.32
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）	-504,318.94	343,948.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-765,111.29	3,738,596.58
财务费用（收益以“-”号填列）	4,951,720.66	9,710,550.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,616,556.58	-30,663,984.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,987,246.32	-8,447,947.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	130,488.41	-30,626.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,860,653.60	-21,566,878.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-112,822,414.47	-27,809,188.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-20,771,943.22	81,389,954.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,366,970.32	102,994,134.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	468,387,868.06	381,215,218.85
减：现金的期初余额	415,045,017.93	372,958,504.07
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	53,342,850.13	8,256,714.78

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,370,000.00
新县香山湖发展有限公司	1,550,000.00
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	16,820,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	18,370,000.00

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	468,387,868.06	415,045,017.93
其中：库存现金	277,709.53	411,721.37
可随时用于支付的银行存款	465,380,521.18	407,290,982.96
可随时用于支付的其他货币资金	2,729,637.35	7,342,313.60
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	468,387,868.06	415,045,017.93
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		

73、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	65,779,860.55	抵押贷款
无形资产	79,193,268.97	抵押贷款
合计	144,973,129.52	/

74、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

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	581,342.99	6.6312	3,855,001.64
欧元	37,168.44	7.3750	274,117.25
港币	9.78	0.8547	8.36
人民币			
人民币			
其他应付款	5,612.56	6.6312	37,218.01
其中：美元	5,612.56	6.6312	37,218.01
人民币			
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

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

75、套期

□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

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

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
新县香山湖发展有限公司	100.00	母公司之孙公司	2016年1月5日	股权转让完成			1,685,398.20	-346,952.57
河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	92.65	母公司之子公司	2016年5月3日	股权转让完成	177,051.24	-1,356,502.76	265,531.61	-4,363,849.81

(2). 合并成本

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合并成本	新县香山湖发展有限公司	河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司
--现金	1,550,000.00	16,820,000.00

--非现金资产的账面价值		
--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		
--或有对价		

其他说明:

本公司与本公司之控股股东河南羚锐集团有限公司之全资子公司信阳大别山旅游文化有限公司签订股权转让协议书,公司以 155.00 万元对价购买了对方所持有新县香山湖发展有限公司的全部股权。

本公司之控股子公司河南羚锐保健品股份有限公司与本公司之控股股东河南羚锐集团有限公司于 2016 年 3 月 25 日签订了股权转让协议书,公司以 1,682.00 万元对价购买了对方所持有控股子公司河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司的 85.714% 的股权。

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	新县香山湖发展有限公司		河南羚锐正山堂养生茶股份有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产:				
货币资金	213,706.85	213,706.85	4,444,231.43	2,367,710.61
应收票据			200,000.00	
应收款项	2,683,687.40	2,683,687.40	6,285,944.35	6,181,559.83
预付账款	37,360.00	37,360.00	1,204,406.65	1,262,543.38
其他应收款	54,150.00	54,150.00	408,697.89	3,832,945.78
存货	922,478.33	922,478.33	4,647,232.47	4,169,614.47
固定资产	3,974,002.10	3,974,002.10	30,622,570.19	30,978,115.11
在建工程	36,342.00	36,342.00	212,697.00	
长期待摊费用	27,997,724.17	27,997,724.17		
递延所得税资产	40,740.78	40,740.78		
其他非流动资产	647,722.80	647,722.80	39,151,219.00	39,151,219.00
负债:				
借款			9,500,000.00	10,000,000.00
应付款项	2,670,430.24	2,670,430.24	2,291,716.68	3,679,071.39
预收账款			2,269,187.00	1,637,587.00
应付职工薪酬	41,534.96	41,534.96	363,507.26	216,523.68
应交税费	319,779.39	319,779.39	1,122,992.75	1,445,481.82
其他应付款	32,324,519.60	32,324,519.60	41,026,901.59	29,505,847.83
一年内到期的非流动负债			12,014,285.71	21,514,285.71
递延收益			471,428.58	471,428.58
净资产	1,251,650.24	1,251,650.24	18,116,979.41	19,473,482.17

减：少数股东权益			1,331,667.99	1,431,370.94
取得的净资产	1,251,650.24	1,251,650.24	16,785,311.42	18,042,111.23

3、反向购买

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

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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

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	90.00	10.00	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	57.14	9.50	投资设立
北京羚锐丰汇进出口有限公司	北京	北京	进出口贸易		90.00	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
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		70.00	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
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
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		92.65	同一控制下企业合并
新县香山湖发展有限公司	河南新县	河南新县	服务业	100.00		同一控制下企业合并

(2). 重要的非全资子公司

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
河南羚锐生物药业有限公司	33.36	1,693,024.20		11,696,399.06
新县宾馆有限责任公司	30.00	-94,990.95		2,675,438.94
河南羚锐保健品股份有限公司	15.23	-319,604.69		4,930,988.75

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 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
河南羚锐生物药业	5,244.61	1,368.36	6,612.97	3,107.19		3,107.19	4,309.30	1,351.12	5,660.42	2,662.14		2,662.14

有限公司											
新县宾馆 有限责任公司	604.68	2,109.03	2,713.71	1,821.90		1,821.90	606.46	2,178.06	2,784.52	1,861.05	1,861.05
河南羚锐 保健品股份 有限公司	342.29	4,565.11	4,907.40	1,623.76		1,623.76	716.98	2,915.95	3,632.93	311.08	311.08

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
河南羚锐生物药业有限 公司	2,507.65	507.50	507.50	51.00	1,923.74	373.68	373.68	776.66
新县宾馆有限责任公司	670.02	-31.66	-31.66	58.43	523.08	-98.47	-98.47	-117.03
河南羚锐保健品股份有 限公司	126.66	-44.72	-44.72	1,228.93	85.96	-73.79	-73.79	-413.08

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

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

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、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。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。

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 30.44%（2015 年：31.11%）。

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。

（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。

截至 2016 年 6 月 30 日止,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	468,387,868.06	468,387,868.06	468,387,868.06			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,300,654.82	17,300,654.82	17,300,654.82			
应收账款	35,550,086.90	45,081,915.90	38,132,930.24			6,948,985.66
其他应收款	8,052,777.55	31,764,805.96	10,685,800.67			21,079,005.29
其他流动资产	230,481,730.19	230,481,730.19	230,481,730.19			
金融资产小计	759,773,117.52	793,016,974.93	764,988,983.98			28,027,990.95
短期借款	322,500,000.00	322,500,000.00	322,500,000.00			
应付账款	44,373,292.40	44,373,292.40	44,373,292.40			
其他应付款	209,207,345.64	209,207,345.64	209,207,345.64			
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00			
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00		10,000,000.00	20,000,000.00	
金融负债小计	616,080,638.04	616,080,638.04	586,080,638.04	10,000,000.00	20,000,000.00	

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	415,045,017.93	415,045,017.93	415,045,017.93			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,458,086.81	19,458,086.81	19,458,086.81			
应收账款	29,167,702.90	40,395,037.96	31,340,272.19			9,054,765.77
其他应收款	9,401,148.20	32,403,891.54	12,290,065.32			20,113,826.22
其他流动资产	13,069,510.84	13,069,510.84	13,069,510.84			
金融资产小计	486,141,466.68	520,371,545.08	491,202,953.09			29,168,591.99
短期借款	390,000,000.00	390,000,000.00	390,000,000.00			
应付账款	59,548,464.66	59,548,464.66	59,548,464.66			
其他应付款	243,469,086.66	243,469,086.66	243,469,086.66			
一年内到期的非流动负债	21,500,000.00	21,500,000.00	21,500,000.00			

长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	
金融负债小计	754,517,551.32	754,517,551.32	714,517,551.32	20,000,000.00	20,000,000.00	

(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) 截至 2016 年 6 月 30 日止，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	3,855,001.64	274,117.25	8.36	4,129,127.25
小计	3,855,001.64	274,117.25	8.36	4,129,127.25
外币金融负债：				
其他应付款	37,218.01			37,218.01
小计	37,218.01			37,218.01

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	4,821,067.54	334,836.68	8.19	5,155,912.41
小计	4,821,067.54	334,836.68	8.19	5,155,912.41
外币金融负债：				
其他应付款	43,109.19			43,109.19
小计	43,109.19			43,109.19

(3) 敏感性分析：

截至 2016 年 6 月 30 日止，对于本公司各类美元、欧元、港币金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元、欧元、港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 409,190.94 元（2015 年度约 511,280.32 元）。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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) 截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 362,500,000.00 元，详见附注六注释 19 及注释 27。

(3) 敏感性分析：

截至 2016 年 6 月 30 日止, 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, 本公司的净利润会减少或增加约 1, 81, 250. 00 元 (2015 年度约 2, 100, 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

√适用 □不适用

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	17, 300, 654. 82			17, 300, 654. 82
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	17, 300, 654. 82			17, 300, 654. 82
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(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	17, 300, 654. 82			17, 300, 654. 82
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	17, 300, 654. 82			17, 300, 654. 82
(二) 可供出售金融资产	613, 921, 030. 00			613, 921, 030. 00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	613, 921, 030. 00			613, 921, 030. 00
(3) 其他				
(三) 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				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	631, 221, 684. 82			631, 221, 684. 82
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计				

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

以公允价值计量的项目包含上市公司股票、投资性房地产，上市公司股票公允价值按照资产负债表日的收盘价确定、投资性房地产公允价值按照资产负债表日的评估值确定。

3、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

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、一年内到期的非流动负债和长期借款。

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。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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	20.56	20.56

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

其他说明：

熊维政直接持有公司股份 0.98%；熊维政持有河南羚锐集团有限公司股份 65.46%，通过河南羚锐集团有限公司间接持有公司股份 20.56%；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 1.83%；熊维政持有新县鑫源贸易有限公司 10.62%，通过新县鑫源贸易有限公司间接持有公司股份 1.27%。熊维政直接和间接持有公司股份 24.64%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

本公司的子公司情况详见附注 在子公司中的权益

3、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
河南兴锐农牧科技有限公司	其他
信阳羚锐好味道股份有限公司	其他

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

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
河南兴锐农牧科技有限公司	福利费用	83,655.00	328,200.00
信阳羚锐好味道股份有限公司	采购商品	2,694,846.15	443,353.85
信阳羚锐好味道股份有限公司	福利费用	76,682.05	19,152.00
河南绿达山茶油股份有限公司	采购研发材料	26,946.91	
河南绿达山茶油股份有限公司	福利费用	120,039.79	
合计		3,002,169.90	790,705.85

出售商品/提供劳务情况表

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
河南兴锐农牧科技有限公司	服务	35,831.00	
河南羚锐集团有限公司	服务	21,330.00	

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

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	421.88	349.76

5、关联方应收应付款项

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

其他说明

经中国证券监督管理委员会 2013 年 5 月 17 日颁发的上市一部函[2013]203 号《关于河南羚锐制药股份有限公司限制性股票激励计划的意见》，同意公司根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》召开股东大会审议限制性股票激励计划。根据 2013 年 6 月 27 日召开的 2013 年第一次临时股东大会决议通过的《河南羚锐制药股份有限公司限制性股票激励计划（草案修订稿）》以及 2013 年 7 月 10 日召开的第五届董事会第二十次会议决议通过的《关于对限制性股票激励计划中限制性股票授予价格和授予数量进行调整的议案》、《关于公司限制性股票激励计划授予相

关事项的议案》及修改后章程的规定，将限制性股票 13,680,000.00 股授予符合授予条件的高级管理人员、重要管理人员、核心技术人员、业务骨干等共计 99 人，每股面值人民币 1.00 元，每股价格为人民币 3.97 元。本公司所发行的限制性股票按照相关估值工具确定授予日限制性股票的公允价值，限制性股票公允价值总额与募集金额之差额为分期计入期间费用的股权激励费用，费用摊销起始日为限制性股票的授予日。《激励计划》中规定：限制性股票激励计划的有效期为 48 个月，其中禁售期 12 个月，解锁期 36 个月。解锁期内，若达到本计划规定的限制性股票的解锁条件，激励对象在三个解锁日依次可申请解锁股票上限为该期计划获授股票数量的 40%、30% 与 30%，由于第一个解锁日是在禁售期结束的下一工作日，因此摊销期间为 36 个月。

根据公司 2013 年第一次临时股东大会授权及公司《限制性股票激励计划（草案修订稿）》的有关规定，公司于 2014 年 6 月 30 日召开第六届董事会第二次会议，审议通过《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》，因公司激励对象余鹏先生职务变更为监事，公司决定回购并注销其已获授但尚未解锁的全部限制性股票，回购数量为 33.75 万股，回购价格为 2.646 元/股，总价款为人民币 893,025.00 元。该事项减少注册资本 337,500.00 元，减少资本公积 555,525.00 元。

公司于 2015 年 6 月 12 日召开第六届董事会第七次会议及第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》，吴延兵先生、吕丙涛先生因辞职已不符合激励条件，公司将根据激励计划的相关规定回购并注销二人已获授但尚未解锁的 8.10 万股限制性股票。该部分股票已过户至公司开立的回购专用证券账户并于 2015 年 6 月 24 日注销。回购价格为 2.646 元/股，总价款为人民币 214,326.00 元。该事项减少注册资本 81,000.00 元，减少资本公积 133,326.00 元

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,261,545.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,942,348.37

3、以现金结算的股份支付情况

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、公司之子公司新县宾馆有限责任公司以原值 17,837,053.37 元的房屋建筑物和原值 6,970,560.00 元的土地使用权为公司自 2014 年 9 月 16 日至 2017 年 9 月 8 日期间与中国工商银行股份有限公司新县支行签订的借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、开立担保协议以及

其他融资文件提供抵押担保，担保合同自 2014 年 9 月 16 日签订之日起生效，至中国工商银行股份有限公司新县支行与公司签订的主债权全部清偿之日止。截止 2016 年 6 月 30 日，公司实际自中国工商银行股份有限公司新县支行取得短期借款 2,000.00 万元。

2、公司以公允价值为 22,757,714.08 元的房屋建筑物和公允价值为 164,800,397.72 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 41100620150001194 的最高额抵押合同，担保期限自 2015 年 5 月 11 日至 2020 年 5 月 10 日，为债务人的人民币/外币贷款提供担保，最高担保额 83,000,000.00 元。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 4,000.00 万元，该借款已于 2016 年 1 月 19 日归还，该抵押合同终止。

3、公司以原值 19,108,410.07 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定了编号为 41152301-2015 年新县（抵）字 0001 号的抵押合同，抵押期间自 2015 年 2 月 27 日至 2017 年 2 月 26 日止。截止 2016 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 6,000.00 万元。

4、公司以原值 59,221,542.46 元的房屋建筑物和原值为 2,847,401.90 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 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，为债务人的人民币/外币贷款提供担保，最高担保额 87,000,000.00 元。截止 2016 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长期借款 4,000.00 万元，取得短期借款 4,000.00 万元。

5、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，最高担保额 73,000,000.00 元。截止 2016 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 4,250.00 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2016 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

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、资产负债表日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

2016年6月2日，公司召开第六届董事会第十四次会议及第六届监事会第十一次会议，审议通过了《关于拟回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票事宜的议案》，由于激励计划项下激励对象刘元龙先生离职已不符合激励条件，根据激励计划的相关规定，公司回购并注销刘元龙已获授但尚未解锁的4.725万股限制性股票。该部分股票已过户至公司开立的回购专用证券账户并于2016年7月4日注销。

经公司第六届董事会第十五次会议审议通过，2016年中期利润分配方案拟定为：以公司现有总股本592,320,838股为基数，每10股派现金股利1.5元（含税），中期不进行资本公积金转增股本。本次共派股利88,848,125.70元，剩余未分配利润转入以后年度分配。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、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

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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。

2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 2 个报告分部：医药保健分部、其他分部。医药保健分部负责贴膏剂、口服药、软膏剂、保健品、养生茶的生产和销售。其他分部主要包括宾馆餐饮服务、外贸出口等。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	医药保健分部	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	656,810,139.17	11,692,183.52	4,924,631.76	663,577,690.93
其中：对外交易收入	656,092,090.83	7,485,600.10		663,577,690.93
分部间交易收入	718,048.34	4,206,583.42	4,924,631.76	0.00
二. 营业费用	560,823,214.66	15,103,816.20	4,928,884.01	570,998,146.85
其中：对联营和合营企业的投资收益				
资产减值损失	863,945.77	512,947.47		1,376,893.24
折旧费和摊销费	19,652,600.94	2,523,851.94	4,252.25	22,172,200.63
三. 利润总额（亏损）	120,188,802.41	-6,333,831.27	-2,198,364.04	116,053,335.18
四. 所得税费用	16,943,688.68	-500,080.52	-1,063.06	16,444,671.22
五. 净利润（亏损）	103,245,113.73	-3,752,195.06	-115,745.29	99,608,663.96
六. 资产总额	3,220,076,930.50	192,382,879.62	304,982,265.96	3,107,477,544.16
七. 负债总额	1,007,972,628.17	88,991,391.85	154,685,791.15	942,278,228.87

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,814,490.23	100.00	6,829,987.07	22.91	22,984,503.16	27,385,282.77	100.00	8,714,477.46	31.82	18,670,805.31

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	29,814,490.23	/	6,829,987.07	/	22,984,503.16	27,385,282.77	/	8,714,477.46	/	18,670,805.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	22,733,014.60	1,136,650.73	5.00
1 至 2 年	1,138,428.61	113,842.86	10.00
2 至 3 年	92,398.40	18,479.68	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	323,856.08	129,542.43	40.00
4 至 5 年	476,605.83	381,284.66	80.00
5 年以上	5,050,186.71	5,050,186.71	100.00
合计	29,814,490.23	6,829,987.07	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 301,544.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 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	2,186,034.44

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
安徽大禾药业有限公司	货款	217,307.30	无法收回		否
保定市久展医药销售有限公司	货款	193,322.50	无法收回		否
山西东驰速达物流有限公司医药分公司	货款	148,106.70	无法收回		否
海城市福缘堂药业有限责任公司	货款	135,203.22	无法收回		否
海门市医药集团有限公司	货款	126,922.12	无法收回		否
46 户金额小于 10 万元以下的客户小计	货款	1,365,172.60	无法收回		否
合计		2,186,034.44	/	/	/

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

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	13,723,445.74	46.03	686,172.29

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

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 (%)	
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	141,243,867.41	100.00	15,412,520.21	10.91	125,831,347.20	30,171,345.88	100.00	15,054,668.22	49.90	15,116,677.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	141,243,867.41	/	15,412,520.21	/	125,831,347.20	30,171,345.88	/	15,054,668.22	/	15,116,677.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	3,114,632.22	155,731.61	5.00
1 至 2 年	222,588.94	22,258.89	10.00
2 至 3 年	307,902.95	61,580.59	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	358,317.66	143,327.06	40.00
4 至 5 年	694,223.77	555,379.02	80.00
5 年以上	14,474,243.04	14,474,243.04	100.00
合计	19,171,908.58	15,412,520.21	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	122,071,958.83		不计提
合计	122,071,958.83		

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 357,851.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款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	12,915,639.78	12,746,338.79
关联方暂借款	122,071,958.83	13,187,198.00
其他	6,256,268.80	4,237,809.09
合计	141,243,867.41	30,171,345.88

(5). 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
期末余额前五名其他应收款汇总		122,521,958.83		86.74	1,250,000.00
合计	/	122,521,958.83	/	86.74	1,250,000.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

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	143,407,102.44		143,407,102.44	142,155,452.20		142,155,452.20

对联营、合营企业投资					
合计	143,407,102.44		143,407,102.44	142,155,452.20	142,155,452.20

(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	6,000,000.00			6,000,000.00		
河南羚锐投资发展有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00		
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		1,251,650.24		1,251,650.24		
合计	142,155,452.20	1,251,650.24		143,407,102.44		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本：

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	628,227,534.45	200,912,435.73	493,548,846.01	186,513,536.74
其他业务	857,177.68	58,718.94	372,422.23	78,268.28
合计	629,084,712.13	200,971,154.67	493,921,268.24	186,591,805.02

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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
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		
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		57,906.98
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	16,066,330.00	16,066,330.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		11,667,986.88
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	328,885.82	570,012.30
合计	16,395,215.82	28,362,236.16

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	450,893.80	
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）	6,177,285.87	
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		
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	-1,356,502.76	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,939,766.62	
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	2,714,888.20	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期		

损益进行一次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	-566,156.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	606,546.29	
所得税影响额	-800,561.13	
少数股东权益影响额	-88,329.68	
合计	5,198,297.53	

2、净资产收益率及每股收益

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	5.32	0.178	0.178
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.04	0.168	0.168

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一)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；
	(三) 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：程剑军

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 10 日