

天津瑞普生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

天津瑞普生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-129

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG10642 号

天津瑞普生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天津瑞普生物技术股份有限公司（以下简称瑞普生物）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了瑞普生物 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于瑞普生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入的确认	
请参阅合并财务报表附注三、(二十四)收入的会计政策及附注五、(三十七)营业收入和营业成本所述, 2019 年度瑞普生物实现主营业务收入 145,344.90 万元, 较上期增长 23.69%。主要来源于生产销售兽用药, 包括兽用生物制品、兽用制剂和兽用原料药。由于收入是瑞普生物的关键绩效指标, 存在为达到目标或期望而被操纵的固有风险, 为此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下: (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性; (2) 对营业收入实施分析程序, 与历史同期及同行业的毛利率进行对比, 分析毛利率变动情况, 复核收入的合理性; (3) 从本期收入中选取样本, 查阅客户销售合同、销售订单、物流签收单和应收对账单, 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款和条件, 评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求; (4) 结合公司应收账款客户对账单、应收账款和收入函证程序, 核实收入的真实性; (5) 采用抽样方式检查本年度销售回款的银行单据; (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入, 核对客户签收单、发票及其他支持性文件, 以评估销售收入是否在恰当的期间确认。
(二) 应收账款信用减值损失事项	
请参阅合并财务报表附注五、(四)应收账款所述, 截至 2019 年 12 月 31 日, 瑞普生物应收账款账面余额 44,734.02 万元, 已计	我们执行的主要审计程序如下: (1) 了解公司有关信用政策及应收账款管理的相关内部控制流程, 评价其设计和运行的有效

提坏账准备 9,942.47 万元，应收账款账面价值 34,791.55 万元，占资产总额的 9.76%。 由于瑞普生物管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款信用减值损失视为关键审计事项。	性； (2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断以及账龄分析表的准确性； (3) 分析资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，结合期后回款情况分析坏账准备计提是否充分； (4) 取得客户信用审批表、通过对客户类别的划分，分析客户的信誉情况，判断应收账款信用政策是否适当，评价坏账准备计提的合理性； (5) 取得应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。
--	--

四、 其他信息

瑞普生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞普生物 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估瑞普生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督瑞普生物的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞普生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非

无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瑞普生物不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就瑞普生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二〇年三月三十一日

天津瑞普生物技术股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	396,350,894.48	287,942,565.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	385,293,828.81	
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	(三)	1,156,751.10	18,743,502.65
应收账款	(四)	347,915,515.74	381,073,580.04
应收款项融资	(五)	24,072,875.35	
预付款项	(六)	59,722,849.31	80,502,330.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	33,883,594.83	54,812,411.63
买入返售金融资产			
存货	(八)	263,634,989.34	258,345,489.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	20,056,557.40	279,946,897.71
流动资产合计		1,532,087,856.36	1,361,366,777.48
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	(十)		138,225,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十一)	221,537,519.79	86,783,236.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(十二)	266,384,625.00	
投资性房地产	(十三)	21,340,962.63	22,531,471.59
固定资产	(十四)	772,253,287.25	806,576,814.59
在建工程	(十五)	260,928,035.06	147,295,345.79
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十六)	250,605,503.46	230,515,199.20
开发支出	(十七)	99,042,557.47	99,341,246.95
商誉	(十八)	67,802,743.36	67,802,743.36
长期待摊费用	(十九)	767,173.85	1,966,777.39
递延所得税资产	(二十)	48,463,052.35	36,041,235.55
其他非流动资产	(二十一)	22,037,398.79	
非流动资产合计		2,031,162,859.01	1,637,079,071.28
资产总计		3,563,250,715.37	2,998,445,848.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津瑞普生物技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十二）	601,174,781.49	350,557,500.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十三）	45,061,550.00	59,736,000.00
应付账款	（二十四）	156,583,130.00	143,857,033.26
预收款项	（二十五）	26,430,598.09	26,133,386.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十六）	45,133,581.69	21,050,582.01
应交税费	（二十七）	12,537,304.35	11,394,238.88
其他应付款	（二十八）	122,089,663.57	49,657,266.65
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十九）	36,909,458.77	3,076,923.06
其他流动负债			
流动负债合计		1,045,920,067.96	665,462,930.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（三十）	55,343,469.09	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十一）	59,695,324.29	62,343,212.91
递延所得税负债	（二十）	45,187,066.07	16,226,726.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		160,225,859.45	78,569,939.54
负债合计		1,206,145,927.41	744,032,870.06
所有者权益：			
股本	（三十二）	404,493,463.00	404,493,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	942,598,582.74	947,997,941.81
减：库存股	（三十四）	83,012,653.92	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（三十五）	111,236,866.11	81,139,690.01
一般风险准备			
未分配利润	（三十六）	746,625,412.83	576,540,735.20
归属于母公司所有者权益合计		2,121,941,670.76	2,010,171,830.02
少数股东权益		235,163,117.20	244,241,148.68
所有者权益合计		2,357,104,787.96	2,254,412,978.70
负债和所有者权益总计		3,563,250,715.37	2,998,445,848.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津瑞普生物技术股份有限公司
母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		184,346,186.72	96,770,031.44
交易性金融资产		374,338,124.69	
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	(一)		13,803,528.35
应收账款	(二)	167,844,395.95	186,151,872.84
应收款项融资	(三)	17,760,375.35	
预付款项		38,829,301.15	62,326,927.82
其他应收款	(四)	217,714,698.32	149,603,209.63
存货		42,366,134.69	54,899,460.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,730,211.39	274,075,832.94
流动资产合计		1,058,929,428.26	837,630,863.73
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			130,750,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	929,834,817.09	786,098,834.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		248,465,625.00	
投资性房地产			
固定资产		456,097,922.99	498,874,936.17
在建工程		123,320,579.51	84,247,488.17
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		60,831,529.89	57,262,306.87
开发支出		78,642,549.80	80,070,350.07
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,110,436.18	25,015,864.07
其他非流动资产		19,907,398.79	
非流动资产合计		1,950,210,859.25	1,662,319,779.51
资产总计		3,009,140,287.51	2,499,950,643.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津瑞普生物技术股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		490,859,286.80	314,557,500.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,525,900.00	
应付账款		176,420,068.96	170,987,738.07
预收款项		3,892,298.55	3,687,530.55
应付职工薪酬		13,173,049.63	3,645,689.85
应交税费		2,395,394.69	836,821.89
其他应付款		201,040,932.42	113,588,976.36
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,755,789.56	
其他流动负债			
流动负债合计		913,062,720.61	607,304,256.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		30,886,680.71	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		52,817,993.59	57,125,672.20
递延所得税负债		30,893,164.20	6,450,496.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,597,838.50	63,576,168.39
负债合计		1,027,660,559.11	670,880,425.11
所有者权益：			
股本		404,493,463.00	404,493,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,038,479,910.83	1,043,355,703.71
减：库存股		83,012,653.92	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		111,236,866.11	81,139,690.01
未分配利润		510,282,142.38	300,081,361.41
所有者权益合计		1,981,479,728.40	1,829,070,218.13
负债和所有者权益总计		3,009,140,287.51	2,499,950,643.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津瑞普生物技术股份有限公司
合并利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,466,580,504.34	1,189,866,012.40
其中：营业收入	(三十七)	1,466,580,504.34	1,189,866,012.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,255,806,685.12	1,047,785,878.00
其中：营业成本	(三十七)	699,158,723.67	593,593,591.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十八)	17,823,698.77	16,598,920.06
销售费用	(三十九)	279,443,123.33	231,596,922.24
管理费用	(四十)	141,352,766.09	110,079,761.54
研发费用	(四十一)	94,792,363.87	80,328,570.96
财务费用	(四十二)	23,236,009.39	15,588,111.48
其中：利息费用		24,511,208.70	17,257,222.49
利息收入		1,694,626.38	1,859,770.12
加：其他收益	(四十三)	23,248,178.06	24,402,219.45
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	15,024,455.18	13,436,858.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,395,717.07	-4,986,417.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十五)	68,217,621.81	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十六)	-43,772,046.72	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十七)	-10,429,019.80	-18,221,310.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	4,360.52	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		263,067,368.27	161,697,902.11
加：营业外收入	(四十九)	1,918,730.23	1,446,519.10
减：营业外支出	(五十)	5,069,708.25	1,195,223.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		259,916,390.25	161,949,198.17
减：所得税费用	(五十一)	36,117,742.83	20,904,419.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		223,798,647.42	141,044,778.21
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		223,798,647.42	141,044,778.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		194,359,933.86	118,978,853.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		29,438,713.56	22,065,924.53
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
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		223,798,647.42	141,044,778.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		194,359,933.86	118,978,853.68
归属于少数股东的综合收益总额		29,438,713.56	22,065,924.53
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	(五十二)	0.4894	0.2941
(二) 稀释每股收益（元/股）	(五十二)	0.4894	0.2941

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津瑞普生物技术股份有限公司
母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	589,883,327.19	435,667,065.63
减：营业成本	(六)	403,162,304.92	314,938,949.88
税金及附加		6,387,292.55	6,069,389.44
销售费用		71,848,180.68	64,415,960.17
管理费用		68,255,007.35	49,965,298.57
研发费用		35,626,547.67	26,288,020.82
财务费用		20,120,638.98	14,095,187.25
其中：利息费用		21,201,444.34	15,404,644.69
利息收入		1,271,937.02	1,410,441.29
加：其他收益		10,186,519.29	13,544,492.65
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	219,629,847.15	121,180,658.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,395,717.07	575,342.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		66,728,717.69	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-33,474,888.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-291,797.11	-10,425,604.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		247,261,753.61	84,193,806.59
加：营业外收入		206,889.20	402,200.96
减：营业外支出		2,643,817.89	262,134.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		244,824,824.92	84,333,873.36
减：所得税费用		5,473,841.10	-3,887,391.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		239,350,983.82	88,221,264.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		239,350,983.82	88,221,264.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		239,350,983.82	88,221,264.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津瑞普生物技术股份有限公司
合并现金流量表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		1,532,893,249.39	1,187,181,472.11
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		749,166.06	280,762.68
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	49,849,146.78	39,565,671.34
经营活动现金流入小计		1,583,491,562.23	1,227,027,906.13
购买商品、接受劳务支付的现金		611,326,800.77	481,582,184.56
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		233,978,759.60	192,522,601.58
支付的各项税费		100,625,969.26	83,852,245.91
支付其他与经营活动有关的现金	(五十三)	253,951,082.29	294,189,104.02
经营活动现金流出小计		1,199,882,611.92	1,052,146,136.07
经营活动产生的现金流量净额		383,608,950.31	174,881,770.06
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,170,220,000.00	1,669,530,000.00
取得投资收益收到的现金		19,629,559.10	17,876,869.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,310,754.38	68,800.00
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			
投资活动现金流入小计		1,191,160,313.48	1,687,475,669.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,702,646.85	112,449,785.96
投资支付的现金		1,359,221,700.00	1,719,990,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十三)		446,256.66
投资活动现金流出小计		1,588,924,346.85	1,832,886,042.62
投资活动产生的现金流量净额		-397,764,033.37	-145,410,372.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		38,168,280.00	
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		609,000,000.00	383,557,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	125,940,000.00	14,000,000.00
筹资活动现金流入小计		773,108,280.00	397,557,500.00
偿还债务支付的现金		354,634,423.06	408,353,846.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		97,450,276.56	90,209,128.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,936,981.40	9,934,134.50
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十三)	228,388,945.10	24,926,257.18
筹资活动现金流出小计		680,473,644.72	523,489,231.53
筹资活动产生的现金流量净额		92,634,635.28	-125,931,731.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.04	-0.04
五、现金及现金等价物净增加额		78,479,552.26	-96,460,334.19
加：期初现金及现金等价物余额		210,372,417.82	306,832,752.01
六、期末现金及现金等价物余额		288,851,970.08	210,372,417.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津瑞普生物技术股份有限公司
母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
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		631,938,926.61	468,810,077.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,038,480.23	34,017,563.44
经营活动现金流入小计		651,977,406.84	502,827,641.15
购买商品、接受劳务支付的现金		386,589,180.17	267,638,788.17
支付给职工以及为职工支付的现金		64,315,892.80	50,090,360.50
支付的各项税费		17,196,301.58	12,662,993.77
支付其他与经营活动有关的现金		79,052,692.81	191,595,496.98
经营活动现金流出小计		547,154,067.36	521,987,639.42
经营活动产生的现金流量净额		104,823,339.48	-19,159,998.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		883,150,000.00	1,158,080,000.00
取得投资收益收到的现金		138,959,745.57	136,344,510.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,145,707.00	2,976,592.25
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			
投资活动现金流入小计		1,023,255,452.57	1,297,401,102.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,057,480.68	43,841,168.08
投资支付的现金		1,064,931,700.00	1,207,790,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,118,989,180.68	1,251,631,168.08
投资活动产生的现金流量净额		-95,733,728.11	45,769,934.44
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		38,168,280.00	
取得借款收到的现金		495,000,000.00	334,557,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		197,860,329.76	
筹资活动现金流入小计		731,028,609.76	334,557,500.00
偿还债务支付的现金		314,557,500.00	382,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,054,061.71	77,982,104.67
支付其他与筹资活动有关的现金		294,259,280.82	26,257.18
筹资活动现金流出小计		690,870,842.53	460,008,361.85
筹资活动产生的现金流量净额		40,157,767.23	-125,450,861.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		49,247,378.60	-98,840,925.68
加: 期初现金及现金等价物余额		44,100,031.44	142,940,957.12
六、期末现金及现金等价物余额		93,347,410.04	44,100,031.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津瑞普生物技术股份有限公司
合并股东权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	404,493,463.00				947,997,941.81				81,139,690.01		576,540,735.20	2,010,171,830.02	244,241,148.68	2,254,412,978.70
加：会计政策变更									6,162,077.72		60,333,646.10	66,495,723.82	2,767,233.38	69,262,957.20
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	404,493,463.00				947,997,941.81				87,301,767.73		636,874,381.30	2,076,667,553.84	247,008,382.06	2,323,675,935.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,399,359.07	83,012,653.92			23,935,098.38		109,751,031.53	45,274,116.92	-11,845,264.86	33,428,852.06
（一）综合收益总额											194,359,933.86	194,359,933.86	29,438,713.56	223,798,647.42
（二）所有者投入和减少资本					-5,399,359.07	83,012,653.92					-88,412,012.99	-8,458,133.81	-96,870,146.80	
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,562,377.78							12,562,377.78		12,562,377.78
4. 其他					-17,961,736.85	83,012,653.92						-100,974,390.77	-8,458,133.81	-109,432,524.58
（三）利润分配									23,935,098.38		-84,608,902.33	-60,673,803.95	-32,825,844.61	-93,499,648.56
1. 提取盈余公积									23,935,098.38		-23,935,098.38			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-60,673,803.95	-60,673,803.95	-32,825,844.61	-93,499,648.56
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	404,493,463.00				942,598,582.74	83,012,653.92			111,236,866.11		746,625,412.83	2,121,941,670.76	235,163,117.20	2,357,104,787.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津瑞普生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	404,493,463.00				947,997,941.81				72,317,563.52		527,058,027.46	1,951,866,995.79	224,394,958.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	404,493,463.00				947,997,941.81				72,317,563.52		527,058,027.46	1,951,866,995.79	224,394,958.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,822,126.49		49,482,707.74	58,304,834.23	19,846,190.03
（一）综合收益总额											118,978,853.68	118,978,853.68	22,065,924.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									8,822,126.49		-69,496,145.94	-60,674,019.45	-2,219,734.50
1. 提取盈余公积									8,822,126.49		-8,822,126.49		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-60,674,019.45	-60,674,019.45	-2,219,734.50
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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	404,493,463.00				947,997,941.81				81,139,690.01		576,540,735.20	2,010,171,830.02	244,241,148.68

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津瑞普生物技术股份有限公司
母公司股东权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	404,493,463.00				1,043,355,703.71				81,139,690.01	300,081,361.41	1,829,070,218.13
加：会计政策变更									6,162,077.72	55,458,699.48	61,620,777.20
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	404,493,463.00				1,043,355,703.71				87,301,767.73	355,540,060.89	1,890,690,995.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,875,792.88	83,012,653.92			23,935,098.38	154,742,081.49	90,788,733.07
（一）综合收益总额										239,350,983.82	239,350,983.82
（二）所有者投入和减少资本					-4,875,792.88	83,012,653.92					-87,888,446.80
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,562,377.78						12,562,377.78
4. 其他					-17,438,170.66	83,012,653.92					-100,450,824.58
（三）利润分配									23,935,098.38	-84,608,902.33	-60,673,803.95
1. 提取盈余公积									23,935,098.38	-23,935,098.38	
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,673,803.95	-60,673,803.95
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	404,493,463.00				1,038,479,910.83	83,012,653.92			111,236,866.11	510,282,142.38	1,981,479,728.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

天津瑞普生物技术股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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、上年年末余额	404,493,463.00				1,043,355,703.71				72,317,563.52	281,356,242.40	1,801,522,972.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	404,493,463.00				1,043,355,703.71				72,317,563.52	281,356,242.40	1,801,522,972.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									8,822,126.49	18,725,119.01	27,547,245.50
（一）综合收益总额										88,221,264.95	88,221,264.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,822,126.49	-69,496,145.94	-60,674,019.45
1. 提取盈余公积									8,822,126.49	-8,822,126.49	
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,674,019.45	-60,674,019.45
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（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	404,493,463.00				1,043,355,703.71				81,139,690.01	300,081,361.41	1,829,070,218.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

天津瑞普生物技术股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

天津瑞普生物技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由原瑞普生物技术集团有限公司全体股东作为发起人,于2008年5月19日由天津瑞普生物技术集团有限公司采取整体变更方式设立的股份有限公司,公司的企业法人营业执照注册号:91120116730357968N。公司经中国证券监督管理委员会批准,与2010年9月6日在深圳证券交易所上市,所属行业为医药制造类。

截至2019年12月31日,本公司累计发行股本总数404,493,463.00股,注册资本为404,493,463.00元,注册地:天津自贸试验区(空港经济区)东九道1号,总部地址:天津自贸试验区(空港经济区)东九道1号。本公司主要经营活动为:生物技术开发、转让、咨询、服务;企业自有资金对高科技产业投资;兽药、添加剂预混合饲料销售;以下项目限分支机构经营:兽药、添加剂预混合饲料生产(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)。

本公司的实际控制人为李守军。

本财务报表业经公司董事会于2020年3月31日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019年12月31日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
瑞普(天津)生物药业有限公司
瑞普(保定)生物药业有限公司
天津赛瑞多肽科技有限公司
山西瑞象生物药业有限公司
湖南中岸生物药业有限公司
湖南中岸投资置业有限公司
湖北龙翔药业科技股份有限公司
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司
广州市华南农大生物药品有限公司
山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司
天津瑞久创业投资管理有限公司
天津渤海农牧产业联合研究院有限公司
天津瑞益瑞美生物技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”及“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

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。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。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。

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。

（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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

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：

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

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

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,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;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

自2019年1月1日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、

长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019年1月1日前适用的会计政策

（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）

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）持有至到期投资

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。

（3）应收款项

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。

（4）可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；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，计入当期损益。

(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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表

日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

(十一) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

1、 应收账款

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

本公司将该应收账款按类似信用风险特征进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,具体组合包括:

组合名称	确定组合的依据	信用减值准备计提方法
应收账款组合 1	外部客户款项	按账龄计提
应收账款组合 2	无风险客户款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

其中:账龄计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00

账龄	应收账款计提比例(%)
5 年以上	100.00

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

2、其他应收款项

本公司依据其他应收款项信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除单项评估信用风险的其他应收款项以外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

组合名称	确定组合的依据	信用减值准备计提方法
其他应收款项 1	一般性其他应收款项	按账龄计提
其他应收款项 2	无风险其他应收款项	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

其中:账龄计提比例如下:

账龄	其他应收款项计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

3、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:将单项金额超过 100.00 万元的应收款项视为重大应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法:根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备。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。

4、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

5、 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：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料（低值易耗品、包装物）、在产品、库存商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净

资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在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。

(3) 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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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,改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,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和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十四) 投资性房地产

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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。投资性房地产的预计使用寿命、折旧计提方法、净残值率及年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10-12	10.00	9.00-7.50
运输设备	年限平均法	5-8	10.00	18.00-11.25
电子设备	年限平均法	5-8	10.00	18.00-11.25
其他设备	年限平均法	5-8	10.00	18.00-11.25

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工,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。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，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初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	产权证书
专利技术	按专利证书规定的有效期	直线法	专利证书
非专利技术	按合同约定的使用期限或生产批文有效期	直线法	合同或生产批文
软件	按合同约定的使用期限	直线法	合同

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

具体来看，本公司开发支出各项目同时满足下列条件时开始资本化，并确认为无形资产：

- ①本公司自行进行研究开发项目，以取得临床批件作为开始计入开发支出的标准；
- ②本公司与外部机构合作开发的项目，根据合同内容按照预期可取得专利证书（或非专利技术）作为计入开发支出的标准；
- ③本公司一般以获得生产批文或专利证书且可规模化生产作为达到预定可使用状态结转无形资产的标准。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括房屋装修改造、租赁厂房改造等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划。

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十四) 收入

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入，收入确认政策如下：

1、商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按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：（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）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）能够满足政府补助所附条件；（2）能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十) 其他重要会计政策和会计估计

1、重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 18,743,502.65 元，“应收账款”上年年末余额 381,073,580.04 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 59,736,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 143,857,033.26 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 13,803,528.35 元，“应收账款”上年年末余额 186,151,872.84 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 170,987,738.07 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求

不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6号和财会〔2019〕16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 可供出售权益工具投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会审批	可供出售金融资产：减少 138,225,000.00 元， 长期股权投资：增加 15,750,000.00 元， 其他非流动金融资产：增加 203,960,832.00 元， 递延所得税负债：增加 12,222,874.80 元， 未分配利润：增加 60,333,646.10 元， 盈余公积：增加 6,162,077.72 元， 少数股东权益：增加 2,767,233.38 元。	可供出售金融资产：减少 130,750,000.00 元， 长期股权投资：增加 15,750,000.00 元， 其他非流动金融资产：增加 187,495,032.00 元， 递延所得税负债：增加 10,874,254.80 元， 未分配利润：增加 55,458,699.48 元， 盈余公积：增加 6,162,077.72 元。
(2) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）”	董事会审批	应收票据：减少 17,706,062.65 元， 应收款项融资：增加 17,706,062.65 元。	应收票据：减少 13,803,528.35 元， 应收款项融资：增加 13,803,528.35 元。
(3) 理财产品投资重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	董事会审批	货币资金：减少 52,670,000.00 元， 其他流动资产：减少 266,710,000.00 元， 交易性金融资产：增加 319,380,000.00 元。	货币资金：减少 52,670,000.00 元， 其他流动资产：减少 263,010,000.00 元， 交易性金融资产：增加 315,680,000.00 元。
(4) 将部分“其他应收款”重分类至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”	董事会审批	其他应收款：减少 3,292,674.52 元， 交易性金融资产：增加 3,292,674.52 元。	其他应收款：减少 3,292,674.52 元， 交易性金融资产：增加 3,292,674.52 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	287,942,565.10	货币资金	摊余成本	235,272,565.10
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	52,670,000.00
应收票据	摊余成本	18,743,502.65	应收票据	摊余成本	1,037,440.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	17,706,062.65
应收账款	摊余成本	381,073,580.04	应收账款	摊余成本	381,073,580.04
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	54,812,411.63	其他应收款	摊余成本	51,519,737.11
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,292,674.52
其他流动资产	摊余成本	279,946,897.71	其他流动资产	摊余成本	13,236,897.71
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	266,710,000.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
	以成本计量(权益工具)	138,225,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	203,960,832.00
			其他非流动金融资产		
			长期股权投资	权益法	15,750,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	96,770,031.44	货币资金	摊余成本	44,100,031.44
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	52,670,000.00
应收票据	摊余成本	13,803,528.35	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	13,803,528.35
应收账款	摊余成本	186,151,872.84	应收账款	摊余成本	186,151,872.84
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	149,603,209.63	其他应收款	摊余成本	146,310,535.11
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	3,292,674.52
其他流动资产	摊余成本	274,075,832.94	其他流动资产	摊余成本	11,065,832.94
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	263,010,000.00
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产		
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以成本计量(权益工具)	130,750,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	187,495,032.00
			其他非流动金融资产		
			长期股权投资	权益法	15,750,000.00
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
长期应收款	摊余成本		长期应收款	摊余成本	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订) (财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订) (财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、首次执行新金融工具准则调整当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	287,942,565.10	235,272,565.10	-52,670,000.00		-52,670,000.00
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用	322,672,674.52	322,672,674.52		322,672,674.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	18,743,502.65	1,037,440.00	-17,706,062.65		-17,706,062.65
应收账款	381,073,580.04	381,073,580.04			
应收款项融资	不适用	17,706,062.65	17,706,062.65		17,706,062.65
预付款项	80,502,330.89	80,502,330.89			
应收保费		-			
应收分保账款		-			
应收分保合同准备金		-			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他应收款	54,812,411.63	51,519,737.11	-3,292,674.52		-3,292,674.52
买入返售金融资产		-			
存货	258,345,489.46	258,345,489.46			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	279,946,897.71	13,236,897.71	-266,710,000.00		-266,710,000.00
流动资产合计	1,361,366,777.48	1,361,366,777.48			
非流动资产：					
发放贷款和垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	138,225,000.00	不适用	-138,225,000.00		-138,225,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	86,783,236.86	102,533,236.86	15,750,000.00		15,750,000.00
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	203,960,832.00		203,960,832.00	203,960,832.00
投资性房地产	22,531,471.59	22,531,471.59			
固定资产	806,576,814.59	806,576,814.59			
在建工程	147,295,345.79	147,295,345.79			
生产性生物资产		-			
油气资产		-			
无形资产	230,515,199.20	230,515,199.20			
开发支出	99,341,246.95	99,341,246.95			
商誉	67,802,743.36	67,802,743.36			
长期待摊费用	1,966,777.39	1,966,777.39			
递延所得税资产	36,041,235.55	36,041,235.55			
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,637,079,071.28	1,718,564,903.28	-122,475,000.00	203,960,832.00	81,485,832.00
资产总计	2,998,445,848.76	3,079,931,680.76	-122,475,000.00	203,960,832.00	81,485,832.00
流动负债：					
短期借款	350,557,500.00	350,557,500.00			
向中央银行借款					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	59,736,000.00	59,736,000.00			
应付账款	143,857,033.26	143,857,033.26			
预收款项	26,133,386.66	26,133,386.66			
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	21,050,582.01	21,050,582.01			
应交税费	11,394,238.88	11,394,238.88			
其他应付款	49,657,266.65	49,657,266.65			
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	3,076,923.06	3,076,923.06			
其他流动负债					
流动负债合计	665,462,930.52	665,462,930.52			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款					
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					
预计负债					
递延收益	62,343,212.91	62,343,212.91			
递延所得税负债	16,226,726.63	28,449,601.43		12,222,874.80	12,222,874.80

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动负债					
非流动负债合计	78,569,939.54	90,792,814.34		12,222,874.80	12,222,874.80
负债合计	744,032,870.06	756,255,744.86		12,222,874.80	12,222,874.80
所有者权益：					
股本	404,493,463.00	404,493,463.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	947,997,941.81	947,997,941.81			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	81,139,690.01	87,301,767.73		6,162,077.72	6,162,077.72
一般风险准备					
未分配利润	576,540,735.20	636,874,381.30		60,333,646.10	60,333,646.10
归属于母公司所有者权益合计	2,010,171,830.02	2,076,667,553.84		66,495,723.82	66,495,723.82
少数股东权益	244,241,148.68	247,008,382.06		2,767,233.38	2,767,233.38
所有者权益合计	2,254,412,978.70	2,323,675,935.90		69,262,957.20	69,262,957.20
负债和所有者权益总计	2,998,445,848.76	3,079,931,680.76		81,485,832.00	81,485,832.00

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	96,770,031.44	44,100,031.44	-52,670,000.00		-52,670,000.00
交易性金融资产	不适用	318,972,674.52	318,972,674.52		318,972,674.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	13,803,528.35		-13,803,528.35		-13,803,528.35
应收账款	186,151,872.84	186,151,872.84			
应收款项融资	不适用	13,803,528.35	13,803,528.35		13,803,528.35
预付款项	62,326,927.82	62,326,927.82			
其他应收款	149,603,209.63	146,310,535.11	-3,292,674.52		-3,292,674.52

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
存货	54,899,460.71	54,899,460.71			
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	274,075,832.94	11,065,832.94	-263,010,000.00		-263,010,000.00
流动资产合计	837,630,863.73	837,630,863.73			
非流动资产：					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	130,750,000.00	不适用	-130,750,000.00		-130,750,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	786,098,834.16	801,848,834.16	15,750,000.00		15,750,000.00
其他权益工具投资	不适用				
其他非流动金融资产	不适用	187,495,032.00		187,495,032.00	187,495,032.00
投资性房地产					
固定资产	498,874,936.17	498,874,936.17			
在建工程	84,247,488.17	84,247,488.17			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	57,262,306.87	57,262,306.87			
开发支出	80,070,350.07	80,070,350.07			
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	25,015,864.07	25,015,864.07			
其他非流动资产					
非流动资产合计	1,662,319,779.51	1,734,814,811.51	-115,000,000.00	187,495,032.00	72,495,032.00
资产总计	2,499,950,643.24	2,572,445,675.24	-115,000,000.00	187,495,032.00	72,495,032.00
流动负债：					
短期借款	314,557,500.00	314,557,500.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付票据					
应付账款	170,987,738.07	170,987,738.07			
预收款项	3,687,530.55	3,687,530.55			
应付职工薪酬	3,645,689.85	3,645,689.85			
应交税费	836,821.89	836,821.89			
其他应付款	113,588,976.36	113,588,976.36			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计	607,304,256.72	607,304,256.72			
非流动负债：					
长期借款					
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					
预计负债					
递延收益	57,125,672.20	57,125,672.20			
递延所得税负债	6,450,496.19	17,324,750.99		10,874,254.80	10,874,254.80
其他非流动负债					
非流动负债合计	63,576,168.39	74,450,423.19		10,874,254.80	10,874,254.80
负债合计	670,880,425.11	681,754,679.91		10,874,254.80	10,874,254.80
所有者权益：					
股本	404,493,463.00	404,493,463.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	1,043,355,703.71	1,043,355,703.71			
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	81,139,690.01	87,301,767.73		6,162,077.72	6,162,077.72
未分配利润	300,081,361.41	355,540,060.89		55,458,699.48	55,458,699.48
所有者权益合计	1,829,070,218.13	1,890,690,995.33		61,620,777.20	61,620,777.20

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
负债和所有者权益总计	2,499,950,643.24	2,572,445,675.24		72,495,032.00	72,495,032.00

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
房产税	从价计征、从租计征	1.2%、12%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
防洪费	按实际缴纳的流转税计缴	1%

说明：根据《财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号》规定，自 2019 年 5 月 1 日起，本公司发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率
天津瑞普生物技术股份有限公司	15%
瑞普（天津）生物药业有限公司	15%
瑞普（保定）生物药业有限公司	15%
天津赛瑞多肽科技有限公司	15%
山西瑞象生物药业有限公司	15%
湖南中岸生物药业有限公司	15%
湖南中岸投资置业有限公司	25%
湖北龙翔药业科技股份有限公司	15%
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	15%
广州市华南农大生物药品有限公司	15%
天津瑞久创业投资管理有限公司	5%-10%
山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司	15%
天津渤海农牧产业联合研究院有限公司	25%
天津瑞益瑞美生物技术有限公司	5%-10%

(二) 税收优惠

1、 企业所得税税收优惠

(1) 本公司于 2018 年 11 月 23 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201812000646，有效期三年，2019 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

(2) 本公司之子公司瑞普（保定）生物药业有限公司于 2017 年 7 月 21 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

(3) 本公司之子公司瑞普（天津）生物药业有限公司于 2017 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

(4) 本公司之子公司湖北龙翔药业科技股份有限公司于 2018 年 11 月 15 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(5) 本公司之子公司湖南中岸生物药业有限公司于 2018 年 10 月 17 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(6) 本公司之子公司内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司于 2018 年 12 月 5 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(7) 本公司之子公司广州市华南农大生物药品有限公司于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(8) 本公司之子公司天津赛瑞多肽科技有限公司于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年度享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(9) 本公司之子公司山西瑞象生物药业有限公司于 2019 年 11 月 25 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

(10) 本公司之子公司天津瑞久创业投资管理有限公司，2019 年符合小型微利企业的标准，享受 5%-10% 的所得税优惠税率。

(11) 本公司之三级公司山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司于 2019 年 11 月 25 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2019 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

(12) 本公司之三级公司天津瑞益瑞美生物技术有限公司，2019 年符合小型微利企业的标准，享受 5%-10% 的所得税优惠税率。

2、 增值税税收优惠

(1) 本公司为增值税一般纳税人，根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税字[2001]第 121 号），天津市保税区国家税务

局认定饲料级兽药产品 2019 年度免征增值税。

(2) 本公司之分公司天津瑞普生物技术股份有限公司空港经济区分公司为增值税一般纳税人，根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)，公司生产销售的动物用生物制品，自 2015 年 3 月 20 日起，按照应税收入的 3%计缴增值税。

(3) 本公司之子公司瑞普(天津)生物药业有限公司为增值税一般纳税人，根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税字[2001]第 121 号)，天津市东丽区国家税务局认定饲料级兽药产品 2019 年度免征增值税。

(4) 本公司之子公司瑞普(保定)生物药业有限公司为增值税一般纳税人，根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)的相关规定，公司生产销售的动物用生物制品，自 2014 年 7 月 1 日起，按照应税收入的 3%计缴增值税。

(5) 本公司之子公司湖南中岸生物药业有限公司为增值税一般纳税人，根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)的相关规定，公司生产销售的动物用生物制品，自 2014 年 7 月 1 日起，按照应税收入的 3%计缴增值税；根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121 号)的相关规定，长沙县税务局泉塘税务分局认定饲料级兽药产品 2019 年免征增值税。

(6) 本公司之子公司内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司为增值税一般纳税人，根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税字[2001]第 121 号)，经包头稀土高新技术产业开发区国家税务局认定，自 2010 年 4 月 1 日起，公司生产销售的饲料级兽药产品免征增值税。

(7) 本公司之子公司广州市华南农大生物药品有限公司为增值税一般纳税人，根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)文件，公司生产销售的动物用生物制品，自 2014 年 7 月 1 日起，按照应税收入的 3%计缴增值税。

(8) 本公司之三级公司天津瑞益瑞美生物技术有限公司为增值税一般纳税人，根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税字[2001]第 121 号)，天津市东丽区国家税务局认定饲料级兽药产品 2019 年度免征增值税。

(9) 本公司之三级公司山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司为增值税一般纳税人，根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税字[2001]第 121 号)，经山西省饲料兽药监察所检验合格，公司复合预混合饲料产品从 2017 年 1 月 1 日起按规定享受免征增值税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	45,192.39	98,592.09
银行存款	288,703,422.15	210,211,946.60
其他货币资金	107,602,279.94	77,632,026.41
合计	396,350,894.48	287,942,565.10
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	18,263,097.72	24,900,000.00
信用证保证金	31,000,000.00	
结构性存款		52,670,000.00
质押保证金	58,235,826.68	
合计	107,498,924.40	77,570,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	385,293,828.81
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	385,293,828.81
合计	385,293,828.81

说明：其他为结构性存款、理财产品等。

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		17,706,062.65
商业承兑汇票	1,156,751.10	1,037,440.00
合计	1,156,751.10	18,743,502.65

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	292,957,938.76	305,900,685.81
1 至 2 年	65,826,489.62	68,529,340.80
2 至 3 年	28,952,408.24	25,386,397.18
3 至 4 年	12,196,657.85	16,456,678.69
4 至 5 年	9,503,692.08	23,498,077.31
5 年以上	37,903,037.48	22,165,014.57
小计	447,340,224.03	461,936,194.36
减：坏账准备	99,424,708.29	80,862,614.32
合计	347,915,515.74	381,073,580.04

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	33,547,011.28	7.50	33,547,011.28	100.00	
按组合计提坏账准备	413,793,212.75	92.50	65,877,697.01	15.92	347,915,515.74
其中：					
应收外部客户款项	413,793,212.75	92.50	65,877,697.01	15.92	347,915,515.74
合计	447,340,224.03	100.00	99,424,708.29		347,915,515.74

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,161,361.48	1.55	7,161,361.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	448,304,670.05	97.05	67,231,090.01	15.00	381,073,580.04

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,470,162.83	1.40	6,470,162.83	100.00	
合计	461,936,194.36	100.00	80,862,614.32		381,073,580.04

年末按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
鹤壁市永达食品有限公司（含子公司）	16,766,589.47	16,766,589.47	100.00	预计无法收回
湖北同星农业有限公司	4,577,258.60	4,577,258.60	100.00	预计无法收回
台山市金禧来家禽养殖有限公司	1,942,041.00	1,942,041.00	100.00	预计无法收回
黑龙江大森林食品集团有限公司	2,584,102.88	2,584,102.88	100.00	预计无法收回
吉林市永福养殖有限公司	1,206,856.50	1,206,856.50	100.00	预计无法收回
其他汇总	6,470,162.83	6,470,162.83	100.00	预计无法收回
合计	33,547,011.28	33,547,011.28		

应收外部客户款项组合计提坏账准备情况：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	291,797,030.43	14,589,851.58	5.00
1-2 年	56,332,848.63	5,633,284.86	10.00
2-3 年	20,363,164.79	4,072,632.96	20.00
3-4 年	6,117,361.40	3,058,680.70	50.00
4-5 年	3,297,802.93	2,638,242.34	80.00
5 年以上	35,885,004.57	35,885,004.57	100.00
合计	413,793,212.75	65,877,697.01	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 19,164,016.63 元。

4、 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 601,922.66 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 64,732,992.01 元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 12,590,194.75 元。

6、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	24,072,875.35
合计	24,072,875.35

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	17,706,062.65	78,541,643.74	72,174,831.04		24,072,875.35	
合计	17,706,062.65	78,541,643.74	72,174,831.04		24,072,875.35	

3、期末公司已质押的应收款项融资

期末已质押银行承兑汇票 10,272,625.35 元。

4、期末已背书或贴现在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 20,369,735.41 元。

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	21,208,163.13	35.51	25,677,439.69	31.90
1 至 2 年	1,541,695.17	2.58	45,106,969.85	56.03
2 至 3 年	36,231,119.54	60.67	4,574,436.55	5.68

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
3 年以上	741,871.47	1.24	5,143,484.80	6.39
合计	59,722,849.31	100.00	80,502,330.89	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项为预付山西新大象养殖股份有限公司项目合作款 35,000,000.00 元。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 40,435,352.58 元，占预付款项期末余额合计数的比例 67.70%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	105,309.02	3,457,639.52
应收股利		
其他应收款项	33,778,285.81	51,354,772.11
合计	33,883,594.83	54,812,411.63

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行定期存款利息	105,309.02	164,965.00
银行理财产品利息		3,292,674.52
小计	105,309.02	3,457,639.52
减：坏账准备		
合计	105,309.02	3,457,639.52

(2) 期末公司无重要逾期利息

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	32,112,597.06	50,881,544.50
1 至 2 年	29,001,240.31	1,658,430.52
2 至 3 年	1,144,058.60	831,406.84

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	698,179.65	1,530,655.79
4 至 5 年	1,447,496.46	471,320.02
5 年以上	2,829,157.10	4,827,827.72
小计	67,232,729.18	60,201,185.39
减：坏账准备	33,454,443.37	8,846,413.28
合计	33,778,285.81	51,354,772.11

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	27,092,926.29	40.30	27,092,926.29	100.00	
按组合计提坏账准备	40,139,802.89	59.70	6,361,517.08	15.85	33,778,285.81
其中：					
一般性其他应收款项	40,139,802.89	59.70	6,361,517.08	15.85	33,778,285.81
合计	67,232,729.18	100.00	33,454,443.37		33,778,285.81

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	60,201,185.39	100.00	8,846,413.28	14.69	51,354,772.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	60,201,185.39	100.00	8,846,413.28		51,354,772.11

年末按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鹤壁市永达食品有限公司	27,092,926.29	27,092,926.29	100.00	预计无法收回
合计	27,092,926.29	27,092,926.29		

年末按组合计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,112,597.06	1,605,629.86	5.00
1-2 年	1,908,314.02	190,831.40	10.00
2-3 年	1,144,058.60	228,811.72	20.00
3-4 年	698,179.65	349,089.83	50.00
4-5 年	1,447,496.46	1,157,997.17	80.00
5 年以上	2,829,157.10	2,829,157.10	100.00
合计	40,139,802.89	6,361,517.08	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	8,846,413.28			8,846,413.28
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,354,646.31		1,354,646.31	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,130,249.89		25,738,279.98	24,608,030.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,361,517.08		27,092,926.29	33,454,443.37

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款及备用金	45,344,492.67	46,300,008.25
保证金及押金	20,695,453.74	13,204,796.74
代收代垫款	1,192,782.77	696,380.40
合计	67,232,729.18	60,201,185.39

(5) 本期无实际核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鹤壁市永达食品有限公司	借款	27,092,926.29	1-2 年	40.30	27,092,926.29
远东国际租赁有限公司	保证金	6,000,000.00	1 年以下	8.92	300,000.00
杭州万色城控股有限公司	保证金	6,000,000.00	1 年以下	8.92	300,000.00
景鹏控股集团有限公司	借款	2,000,000.00	1 年以下	2.97	100,000.00
天津空港经济区企事业财务结算中心	保证金	1,860,000.00	5 年以上	2.77	1,860,000.00
合计		42,952,926.29		63.88	29,652,926.29

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	67,578,031.73	201,155.51	67,376,876.22	56,816,766.82		56,816,766.82
周转材料	12,596,968.79	2,032.00	12,594,936.79	10,482,228.52		10,482,228.52
在产品	97,789,640.11	133,715.19	97,655,924.92	92,415,820.19		92,415,820.19
库存商品	86,353,288.81	346,037.40	86,007,251.41	98,630,673.93		98,630,673.93
合计	264,317,929.44	682,940.10	263,634,989.34	258,345,489.46		258,345,489.46

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	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		201,155.51				201,155.51
周转材料		2,032.00				2,032.00
在产品		133,715.19				133,715.19
库存商品		346,037.40				346,037.40

项目	上年年末余额	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	
合计		682,940.10				682,940.10

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额

4、 无建造合同形成的已完工未结算资产

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品	10,083,287.67	277,210,000.00
待抵扣进项税及预缴增值税	2,693,594.74	1,353,120.54
预缴企业所得税	2,902,047.45	1,369,277.79
预缴城市建设维护税	4,940.97	7,249.69
预缴教育费附加	2,964.59	4,349.80
预缴地方教育费附加	1,976.38	2,899.89
联农带农政府补助项目	4,367,745.60	
合计	20,056,557.40	279,946,897.71

(十) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	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	138,735,000.00	510,000.00	138,225,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	138,735,000.00	510,000.00	138,225,000.00
合计	138,735,000.00	510,000.00	138,225,000.00

(十一) 长期股权投资

被投资单位	上年年末 余额	本年年初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
天津瑞济生物医药产业创 业投资合伙企业（有限合 伙）	86,783,236.86	86,783,236.86			-817,882.27						85,965,354.59	
天津华普海河生物医药产 业基金合伙企业（有限合 伙）			120,000,000.00								120,000,000.00	
新云和创（北京）科技有 限公司		15,750,000.00			-577,834.80						15,172,165.20	
惠济生（北京）动物药品科 技有限责任公司			100,000.00								100,000.00	
中科育成(天津)投资管理有 限公司			300,000.00								300,000.00	
小计	86,783,236.86	102,533,236.86	120,400,000.00		-1,395,717.07						221,537,519.79	
合计	86,783,236.86	102,533,236.86	120,400,000.00		-1,395,717.07						221,537,519.79	

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	266,384,625.00
其中：权益工具投资	266,384,625.00
合计	266,384,625.00

(十三) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	26,455,750.93			26,455,750.93
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	26,455,750.93			26,455,750.93
2. 累计折旧和累计摊销				
（1）上年年末余额	3,924,279.34			3,924,279.34
（2）本期增加金额	1,190,508.96			1,190,508.96
—计提或摊销	1,190,508.96			1,190,508.96
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	5,114,788.30			5,114,788.30
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	21,340,962.63			21,340,962.63
（2）上年年末账面价值	22,531,471.59			22,531,471.59

(十四) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	772,253,287.25	806,576,814.59
固定资产清理		
合计	772,253,287.25	806,576,814.59

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	831,889,414.03	281,240,790.19	14,765,678.05	26,443,276.83	23,916,759.03	1,178,255,918.13
(2) 本期增加金额	24,937,256.08	18,310,983.07	418,670.62	2,113,185.38	5,528,266.32	51,308,361.47
—购置		13,587,180.75	418,670.62	2,060,493.07	5,496,178.92	21,562,523.36
—在建工程转入	24,937,256.08	4,723,802.32		52,692.31	32,087.40	29,745,838.11
(3) 本期减少金额	24,475,862.52	13,478,349.39	1,219,520.00	335,561.67	71,273.77	39,580,567.35
—处置或报废		13,478,349.39	1,219,520.00	335,561.67	71,273.77	15,104,704.83
—更新改造	24,475,862.52					24,475,862.52
(4) 期末余额	832,350,807.59	286,073,423.87	13,964,828.67	28,220,900.54	29,373,751.58	1,189,983,712.25
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	194,366,107.68	137,623,321.76	11,028,708.90	16,851,798.77	11,809,166.43	371,679,103.54
(2) 本期增加金额	39,677,960.92	20,201,753.68	982,436.24	2,804,693.59	4,632,901.00	68,299,745.43
—计提	39,677,960.92	20,201,753.68	982,436.24	2,804,693.59	4,632,901.00	68,299,745.43
(3) 本期减少金额	9,980,614.85	10,808,991.65	1,097,568.00	299,572.08	61,677.39	22,248,423.97
—处置或报废		10,808,991.65	1,097,568.00	299,572.08	61,677.39	12,267,809.12
—更新改造	9,980,614.85					9,980,614.85
(4) 期末余额	224,063,453.75	147,016,083.79	10,913,577.14	19,356,920.28	16,380,390.04	417,730,425.00
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	608,287,353.84	139,057,340.08	3,051,251.53	8,863,980.26	12,993,361.54	772,253,287.25
(2) 上年年末账面价值	637,523,306.35	143,617,468.43	3,736,969.15	9,591,478.06	12,107,592.60	806,576,814.59

3、 无暂时闲置的固定资产

4、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	98,636,740.34	31,702,322.24		66,934,418.10
合计	98,636,740.34	31,702,322.24		66,934,418.10

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
商务园西区办公楼	2,135,363.45
总部大楼	37,986,005.55
合计	40,121,369.00

6、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
天津赛瑞多肽科技有限公司天欣花园员工宿舍	1,843,574.26	保税区管委会统一办理，正在办理中
广州市华南农大生物药品有限公司动物房、配电房、锅炉房	15,431,105.44	正在办理中
湖北龙翔药业科技股份有限公司新城区综合楼、污水处理站、新烘房等	17,452,092.80	正在办理中
山西瑞象生物药业有限公司办公楼	17,553,077.71	正在办理中
合计	52,279,850.21	

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	260,928,035.06	147,295,345.79
工程物资		
合计	260,928,035.06	147,295,345.79

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马口工业园建设项目	105,276,797.55		105,276,797.55	39,800,768.46		39,800,768.46
转移因子和疫苗车间建设项目	84,369,824.16		84,369,824.16	84,193,245.83		84,193,245.83
绿色生物功能添加剂产业化项目	33,849,788.19		33,849,788.19			
华南生产二车间禽流感灭活疫苗改扩建项目	23,226,470.40		23,226,470.40	12,733,600.40		12,733,600.40
华南研究院办公楼改建项目	5,531,353.24		5,531,353.24	7,209,691.94		7,209,691.94
总部研发中心改造	5,100,967.16		5,100,967.16	54,242.34		54,242.34
活动中心宿舍楼改造项目	418,770.37		418,770.37	1,268,620.56		1,268,620.56
羽毛球场	310,000.00		310,000.00			
危化品库	45,000.00		45,000.00			
中药罐项目				756,794.02		756,794.02
二号厂房（钢结构）				608,246.31		608,246.31
三号厂房				330,000.00		330,000.00
中药收膏间				262,135.93		262,135.93
绿色生物饲料建设项目				78,000.00		78,000.00
新厂房建设	321,944.87		321,944.87			
悬浮生产工程	1,468,000.00		1,468,000.00			
消防安装工程	991,420.00		991,420.00			
消毒液、制粒设备	17,699.12		17,699.12			
合计	260,928,035.06		260,928,035.06	147,295,345.79		147,295,345.79

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	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
转移因子和疫苗车间建设项目	361,863,700.00	84,193,245.83	1,774,545.35	1,597,967.02		84,369,824.16	104.91	99.80				募股资金
马口新兽用原料药建设项目	312,583,600.00	39,800,768.46	65,476,029.09			105,276,797.55	33.68	40.00				自有资金
绿色生物功能添加剂产业化项目	52,475,862.52		33,849,788.19			33,849,788.19	69.14	86.22				自有资金
华南生产二车间禽流感灭活疫苗改扩建项目	28,000,000.00	12,733,600.40	11,115,254.00	622,384.00		23,226,470.40	85.17	90.00				自有资金
合计		136,727,614.69	112,215,616.63	2,220,351.02		246,722,880.30						

4、本期无计提在建工程减值准备情况

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	172,781,422.17	22,438,349.47	141,114,403.71	12,063,397.32	348,397,572.67
(2) 本期增加金额	37,233,869.40		14,577,682.49	116,981.11	51,928,533.00
—购置	37,233,869.40		14,577,682.49	116,981.11	51,928,533.00
—内部研发					
(3) 本期减少金额			6,400,000.00	11,499.00	6,411,499.00
—处置			6,400,000.00	11,499.00	6,411,499.00
(4) 期末余额	210,015,291.57	22,438,349.47	149,292,086.20	12,168,879.43	393,914,606.67
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	32,143,379.68	11,026,574.85	71,426,477.67	3,285,941.27	117,882,373.47
(2) 本期增加金额	4,514,812.64	1,665,694.92	14,686,700.78	1,224,940.70	22,092,149.04
—计提	4,514,812.64	1,665,694.92	14,686,700.78	1,224,940.70	22,092,149.04
(3) 本期减少金额			6,400,000.00	11,499.00	6,411,499.00
—处置			6,400,000.00	11,499.00	6,411,499.00
(4) 期末余额	36,658,192.32	12,692,269.77	79,713,178.45	4,499,382.97	133,563,023.51
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额		9,746,079.70			9,746,079.70
—计提		9,746,079.70			9,746,079.70
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额		9,746,079.70			9,746,079.70
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	173,357,099.25		69,578,907.75	7,669,496.46	250,605,503.46
(2) 上年年末账面价值	140,638,042.49	11,411,774.62	69,687,926.04	8,777,456.05	230,515,199.20

2、 无使用寿命不确定的知识产权

(十七) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化具体依据
		开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
禽流感 DNA 疫苗开发 (H5 亚型, PH5-GD)	10,125,106.45				10,125,106.45	预期可取得专利证书 (或非专利技术)、取得临床批件
新城疫重组病毒灭活疫苗 (A-VII 株) 研制合作开发	8,000,000.00				8,000,000.00	
猪链球菌病和副猪嗜血杆菌病二联亚单位疫苗技术开发	5,001,440.80	2,000,000.00			7,001,440.80	
高致病性猪繁殖与呼吸综合症基因工程标记疫苗的制造和检验技术开发	5,000,000.00				5,000,000.00	
动物用狂犬纯化冻干灭活疫苗的开发	4,000,000.00				4,000,000.00	
山羊传染性胸膜肺炎灭活疫苗的开发	3,500,000.00				3,500,000.00	
一种测定氟苯尼考活性成份的专利技术开发	3,160,173.80				3,160,173.80	
鸡新城疫、传染性支气管炎二联活疫苗种毒、生产工艺技术开发	3,007,720.91				3,007,720.91	
副猪嗜血杆菌三价灭活疫苗的开发	2,330,432.10				2,330,432.10	
重组猪干扰素 α 项目开发	2,076,582.80				2,076,582.80	
猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻、猪轮状病毒 (G5 型) 三联活疫苗 (弱毒华毒株+弱毒 CV777 株+NX 株) 种毒、生产工艺技术开发	2,002,393.16				2,002,393.16	
H5 禽流感、鸭瘟重组二联活疫苗开发	2,000,000.00				2,000,000.00	
H9 亚型活载体疫苗产品开发	2,000,000.00				2,000,000.00	
细胞悬浮培养搅拌、通气及细胞过滤一体化生物反应器专利技术开发	1,800,000.00				1,800,000.00	
重组鸡干扰素 α 技术的开发	1,500,000.00				1,500,000.00	
鸡新城疫、传染性支气管炎二联耐热保护剂活疫苗 (la sota 株+H120 株+Sz30 株) 的研制种毒、生产工艺技术开发	1,415,094.34				1,415,094.34	

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化具体依据
		开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
头孢唑肟开发	1,378,628.46		1,378,628.46			
禽偏肺病毒灭活疫苗（C 亚型）及亲偏肺病毒灭活疫苗（B 亚型+C 亚型）的开发	1,300,000.00				1,300,000.00	
猪萎缩性鼻炎灭活疫苗（Tk-MB6 株+TK-MD8 株）技术开发	1,257,000.00				1,257,000.00	
加米霉素原料及注射液产品新兽药技术开发	1,193,207.54				1,193,207.54	
猪流行性腹泻病毒培养工艺的优化免疫后评价体系	1,000,000.00				1,000,000.00	
帕托珠利口服混悬液临床药效开发	631,067.96				631,067.96	
生猪重要三种细菌病、四种病毒病联苗的开发	600,000.00				600,000.00	
猪传染性胸膜炎基因工程亚单位灭活疫苗（Apxx II、Om-1、Oml-7）技术开发	551,000.00				551,000.00	
猪丹毒基因工程疫苗产业化项目的开发	500,000.00				500,000.00	
鸡传染性法式囊病毒中等毒力泡腾片活疫苗开发	485,436.90				485,436.90	
坦布苏病毒 ELISA 抗体检测试剂盒的开发	400,000.00	100,000.00			500,000.00	
鸡传染性法氏囊病毒 ELISA 抗体检测试剂盒开发	400,000.00				400,000.00	
牛支原体 ELISA 抗体检测试剂盒开发	400,000.00				400,000.00	
马波沙星开发	399,033.49				399,033.49	
二类新兽药马波沙星注射液的开发	377,358.48				377,358.48	
重组犬 α 干扰素的开发	446,370.20				446,370.20	
新兽药孟布酮注射液的开发	360,000.00	31,000.00			391,000.00	
猪流行性腹泻病毒基因工程疫苗的开发	323,763.78				323,763.78	

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化具体依据
		开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
重组鸡新疫病毒、禽流感病毒 H9 亚型二联灭活疫苗	300,000.00				300,000.00	
猪圆环病毒基因工程疫苗联合开发	300,000.00				300,000.00	
PRRSV 非结构蛋白抗体 ELISA 检测试剂盒技术开发	250,000.00				250,000.00	
禽网状内皮组织增生病毒特异性核酸探针斑点杂交检测试剂盒的开发	200,000.00				200,000.00	
注射用重组猫 ω 干扰素（冻干型）开发	188,679.24				188,679.24	
阿莫西林新制剂的开发	188,679.24	1,321,019.70			1,509,698.94	
新兽药孟布酮粉的开发	180,000.00				180,000.00	
宠物用优势原料和制剂的开发	169,902.91				169,902.91	
盐酸沃尼妙林开发	150,000.00		150,000.00			
猪伪狂犬病基因缺失疫苗合作开发	150,000.00				150,000.00	
鸭坦布苏病毒 E 蛋白亚单位疫苗联合开发	141,509.44				141,509.44	
新兽药孟布铜原料技术开发	105,000.00	300,840.00			405,840.00	
鸡伤寒沙门氏菌活疫苗的开发	97,087.38				97,087.38	
猪伪狂犬病基因工程耐热保护剂活疫苗开发	101,170.10				101,170.10	
鸡传染性鼻炎三价灭活疫苗（A 型 211 株+B 株 HB 株+C 型 H-18 株）的开发	20,526.83				20,526.83	
鸡新城疫、传染性法氏囊病二联灭活疫苗（La Sota 株+DF-1 细胞源，BJQ902 株）开发		1,800,000.00			1,800,000.00	
鸭坦布苏病毒病灭活疫苗(EB66 源，HB 株)的开发		2,600,000.00			2,600,000.00	
畜用注射液中药方向新兽药的研制开发		873,786.41			873,786.41	
猪圆环病毒 2 型、猪支原体肺炎二联灭活疫苗（JM 株+M1203 株）生产技术开发		3,900,000.00			3,900,000.00	

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化具体依据
		开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
鸡马立克氏病毒野毒株 p-SC9-1 系列相关感染性克隆技术开发		1,400,000.00			1,400,000.00	
动物专用靶向释放新制剂的开发		471,698.10			471,698.10	
晶体态新兽药的开发		771,844.66			771,844.66	
犬细小病毒免疫球蛋白的开发	5,868,107.11	386,857.30			6,254,964.41	
禽流感病毒（H9 亚型）卵黄抗体的开发	3,676,383.56	147,728.93			3,824,112.49	
犬瘟热病毒免疫球蛋白	1,401,710.44	605,083.89			2,006,794.33	
鸡新城疫、禽流感（H9 亚型）、禽腺病毒（I 群，4 型）三联灭活疫苗的开发	1,164,986.80	243,208.50			1,408,195.30	
注射用重组犬 α 干扰素（冻干型）对毕格犬人工复制细小病毒的药效试验的开发	42,564.22				42,564.22	
禽脑脊髓炎、鸡痘二联活疫苗（YBF02 株+鹤鹑化弱毒株）生产技术开发	4,536,071.29	15,640.90	4,551,712.19			
鸡传染性喉气管炎和鸡痘基因工程活载体疫苗开发	2,400,000.00	1,600,000.00	4,000,000.00			
重组新城疫病毒、禽流感（H9N2 亚型）二联灭活疫苗（A-VII 株+WJ57 株）开发	2,997,155.34	186.50	2,997,341.84			
鸡新城疫活疫苗(CS2 株)的开发	500,000.00	1,000,000.00	1,500,000.00			
生物反应器生产病毒疫苗技术开发	3,820,545.82			3,820,545.82		不适用
猪口蹄疫 O 型合成肽疫苗开发	851,371.06			851,371.06		不适用
禽网状内皮组织增生病基因工程亚单位疫苗开发	600,140.00			600,140.00		不适用
氟苯尼考合成工艺技术改造开发	17,845.00			17,845.00		不适用
合计	99,341,246.95	19,568,894.89	14,577,682.49	5,289,901.88	99,042,557.47	

截至年末各开发支出项目的研发进度如下

序号	项目	资本化时点	研发进度
1	禽流感 DNA 疫苗开发（H5 亚型，PH5-GD）	向合作方支付首笔开发费	已获得新兽药注册证书，正在申请生产批文。
2	新城疫重组病毒灭活疫苗（A-VII 株）研制合作开发	向合作方支付首笔开发费	已取得新兽药证书，监测期满取得生产批文后投入生产
3	猪链球菌病和副猪嗜血杆菌病二联亚单位疫苗技术开发	向合作方支付首笔开发费	已获得新兽药注册证书，正在申请生产批文
4	高致病性猪繁殖与呼吸综合症基因工程标记疫苗的制造和检验技术开发	向合作方支付首笔开发费	新兽药临床前开发阶段
5	动物用狂犬纯化冻干灭活疫苗的开发	向合作方支付首笔开发费	已取得新兽药证书，正在申请生产批文
6	山羊传染性胸膜肺炎灭活疫苗的开发	向合作方支付首笔开发费	已经获得新兽药证书
7	一种测定氟苯尼考活性成份的专利技术开发	向合作方支付首笔开发费	已取得专利证书，准备申报生产许可
8	鸡新城疫、传染性支气管炎二联活疫苗种毒、生产工艺技术开发	向合作方支付首笔开发费	已经获得新兽药证书
9	副猪嗜血杆菌三价灭活疫苗的开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药证书注册申请，正根据专家评审意见补充材料
10	重组猪干扰素 α 项目开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药注册证书申请
11	猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻、猪轮状病毒（G5 型）三联活疫苗（弱毒华毒株+弱毒 CV777 株+NX 株）种毒、生产工艺技术开发	向合作方支付首笔开发费	新兽药监测期
12	H5 禽流感、鸭瘟重组二联活疫苗开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药证书注册申请，处于初审阶段
13	H9 亚型活载体疫苗产品开发	向合作方支付首笔开发费	中试生产已完成，正在进行临床前开发
14	细胞悬浮培养搅拌、通气及细胞过滤一体化生物反应器专利技术开发	向合作方支付首笔开发费	正在中试阶段
15	重组鸡干扰素 α 技术的开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药证书注册申请，处于初审阶段
16	鸡新城疫、传染性支气管炎二联耐热保护剂活疫苗（la sota 株+H120 株+Sz30 株）的研制种毒、生产工艺技术开发	向合作方支付首笔开发费	新兽药临床前开发阶段
17	禽偏肺病毒灭活疫苗（C 亚型）及亲偏肺病毒灭活疫苗（B 亚型+C 亚型）的开发	向合作方支付首笔开发费	新兽药临床前阶段
18	猪萎缩性鼻炎灭活疫苗（Tk-MB6 株+TK-MD8 株）技术开发	向合作方支付首笔开发费	已取得新兽药证书，正在申请生产批文
19	加米霉素原料及注射液产品新兽药技术开发	向合作方支付首笔开发费	已取得新兽药证书，正在申请生产批文
20	猪流行性腹泻病毒培养工艺的优化免疫后评价体系	向合作方支付首笔开发费	正在中试阶段

序号	项目	资本化时点	研发进度
21	帕托珠利口服混悬液临床药效开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药注册证书申请
22	生猪重要三种细菌病、四种病毒病联苗的开发	向合作方支付首笔开发费	正在中试阶段
23	猪传染性胸膜炎基因工程亚单位灭活疫苗（Ap _{xx} II、Om-1、Oml-7）技术开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药证书注册申请，处于初审阶段
24	猪丹毒基因工程疫苗产业化项目的开发	向合作方支付首笔开发费	正在中试阶段
25	鸡传染性法式囊病毒中等毒力泡腾片活疫苗开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药证书注册申请，正根据专家评审意见补充材料
26	坦布苏病毒 ELISA 抗体检测试剂盒的开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药证书注册申请
27	鸡传染性法氏囊病毒 ELISA 抗体检测试剂盒开发	向合作方支付首笔开发费	已获得新兽药注册证书，正在申请生产批文
28	牛支原体 ELISA 抗体检测试剂盒开发	向合作方支付首笔开发费	已获得新兽药注册证书，正在申请生产批文
29	马波沙星开发	向合作方支付首笔开发费	已取得新兽药证书，正在申请生产批文
30	二类新兽药马波沙星注射液的开发	向合作方支付首笔开发费	已取得新兽药证书，正在申请生产批文
31	重组犬 α 干扰素的开发	向合作方支付首笔开发费	已取得新兽药证书，正在申请生产批文
32	新兽药孟布酮注射液的开发	向合作方支付首笔开发费	申请新兽药证书前的审核阶段
33	猪流行性腹泻病毒基因工程疫苗的开发	向合作方支付首笔开发费	新兽药临床前开发阶段
34	重组鸡新城病毒、禽流感病毒 H9 亚型二联灭活疫苗	向合作方支付首笔开发费	新兽药临床试验阶段
35	猪圆环病毒基因工程疫苗联合开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药证书注册申请
36	PRRSV 非结构蛋白抗体 ELISA 检测试剂盒技术开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药证书注册申请，正根据专家评审意见进行补充试验
37	禽网状内皮组织增生病毒特异性核酸探针斑点杂交检测试剂盒的开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药证书注册申请
38	注射用重组猫 ω 干扰素（冻干型）开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药注册证书申请
39	阿莫西林新制剂的开发	向合作方支付首笔开发费	已取得新兽药证书，正在申请生产批文
40	新兽药孟布酮粉的开发	向合作方支付首笔开发费	申请新兽药证书前的审核阶段
41	宠物用优势原料和制剂的开发	向合作方支付首笔开发费	临床前开发阶段

序号	项目	资本化时点	研发进度
42	猪伪狂犬病基因缺失疫苗合作开发	向合作方支付首笔开发费	临床前开发阶段
43	鸭坦布苏病毒 E 蛋白亚单位疫苗联合开发	向合作方支付首笔开发费	正在中试阶段
44	新兽药孟布铜原料技术开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药注册证书申请
45	鸡伤寒沙门氏菌活疫苗的开发	向合作方支付首笔开发费	临床前开发阶段
46	猪伪狂犬病基因工程耐热保护剂活疫苗开发	向合作方支付首笔开发费	已提交新兽药注册证书申请
47	鸡传染性鼻炎三价灭活疫苗（A 型 211 株+B 株 HB 株+C 型 H-18 株）的开发	向合作方支付首笔开发费	新兽药临床前开发阶段
48	鸡新城疫、传染性法氏囊病二联灭活疫苗（La Sota 株+DF-1 细胞源，BJQ902 株）	向合作方支付首笔开发费	已取得新兽药证书，正在申请生产批文
49	鸭坦布苏病毒病灭活疫苗(EB66 源，HB 株）的开发	向合作方支付首笔开发费	新兽药临床前开发阶段
50	畜用注射液中药方向新兽药的研制开发	向合作方支付首笔开发费	正在进行新兽药申请材料的准备
51	猪圆环病毒 2 型、猪支原体肺炎二联灭活疫苗（JM 株+M1203 株）生产技术	向合作方支付首笔开发费	申请新药证书前的质量复核检验阶段
52	鸡马立克氏病病毒野毒株 p-SC9-1 系列相关感染性克隆技术开发	向合作方支付首笔开发费	完成病毒拯救，正在进行重组病毒构建与测试
53	动物专用靶向释放新制剂的开发	向合作方支付首笔开发费	新兽药临床前开发阶段
54	晶体态新兽药的开发	向合作方支付首笔开发费	新兽药临床前开发阶段
55	犬细小病毒免疫球蛋白的开发	取得临床批件	已提交新兽药证书的注册申请，正根据专家评审意见补充材料
56	禽流感病毒（H9 亚型）卵黄抗体的开发	取得临床批件	已提交新兽药证书的注册申请，正根据专家评审意见补充材料
57	犬瘟热病毒免疫球蛋白	取得临床批件	已获得临床试验批件，正在进行临床试验
58	鸡新城疫、禽流感（H9 亚型）、禽腺病毒（I 群，4 型）三联灭活疫苗的开发	取得临床批件	已提交新兽药证书的注册申请，正根据专家评审意见补充材料
59	注射用重组犬 α 干扰素（冻干型）对毕格犬人工复制细小病毒的药效试验的开发	取得临床批件	已提交新兽药注册证书申请

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
广州市华南农大生物药品有限公司	69,153,064.53					69,153,064.53
山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司	58,991.74					58,991.74
湖南中岸生物药业有限公司	890,687.09					890,687.09
小计	70,102,743.36					70,102,743.36
减值准备						
广州市华南农大生物药品有限公司	2,300,000.00					2,300,000.00
小计	2,300,000.00					2,300,000.00
账面价值	67,802,743.36					67,802,743.36

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试的资产组或资产组组合为直接归属于资产组的固定资产、无形资产、其他资产等各类可辨认资产，以及商誉、与资产组不可分割的流动资产、负债，以及其他资产（或负债）。本年测试所确定的资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与企业生产经营相关的资产及负债。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据

A、基本假设

①持续经营假设：假设估值基准日后，被估值单位可以持续经营下去，企业的全部资产可以保持原用途继续使用下去。

②交易假设：是假定所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行估值。

③公开市场假设：是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

B、具体假设

①国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化。

- ②有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。
- ③假设资产组所在单位在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务，核心团队未发生明显不利变化。公司完全遵守所有有关的法律法规。
- ④假设资产组所在单位的特定行政许可、特许经营资格、特定合同项目等资质到期能够接续，相关资质的市场惯例未发生变化。
- ⑤假设资产组所在单位未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。
- ⑥假设租赁合同到期后可以按合理的价格续租。
- ⑦无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被估值单位造成重大不利影响。

2) 商誉减值损失的确认方法

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的要求，可收回金额根据资产的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。本次减值测试可回收净值来源于资产预计未来现金流量的现值方法。

3) 商誉减值测试过程

资产负债表日，公司对原收购确认商誉对应的资产组是否发生减值进行了测试与判断。减值测试以未来现金流量预测为基础，根据历史实际经营数据、预期收入增长率、企业预算计划、毛利率等指标编制预测未来现金流量。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预期销售收入、预期营业成本及其他相关费用。

为商誉减值测试的目的，本公司年末聘请北京中同华资产评估有限公司对于商誉相关的资产组的可收回金额进行估值，并出具了相关资产评估报告（报告编号：中同华评报字（2020）第 020198 号。在可收回金额估值确定后，将资产组（含商誉）账面价值与可收回金额进行比较，以确定资产组合（包括商誉）是否发生了减值。

4) 关键参数

A、广州市华南农大生物药品有限公司（以下简称华南生物）

预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
2020-2024 年 (后续为稳定期)	注	持平	依据预测的收入、成本、费用等计算	15.89%

注：华南生物根据历史年度的经营情况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对其预测期内的收入进行了预测，综合考虑了商誉涉及的资产组综合产能及华南生物未来对市场的整体分析，预计 2020 年至 2024 年之间，华南生物销售收入预期增长率位于 0-9.28% 区间。

B、山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司（以下简称福瑞沃）

预测期	预测期收入增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
2020-2024 年 (后续为稳定期)	3%	持平	依据预测的收入、成本、费用等计算	17.8%

C、湖南中岸生物药业有限公司（以下简称中岸生物）

预测期	预测期收入增长率	稳定期增长率	利润率	折现率
2020-2024 年 (后续为稳定期)	注	持平	依据预测的收入、成本、费用等计算	15.2%

注：中岸生物根据历史年度的经营情况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对其预测期内的收入进行了预测，综合考虑了商誉涉及的资产组综合产能及中岸生物未来对市场的整体分析，预计 2020 年至 2024 年之间，中岸生物销售收入预期增长率位于 0-30.31% 区间。

4、商誉减值测试的结果（单位：万元）

公司名称（资产组）	资产组账面净值	资产组公允价值（合并口径，含商誉）	资产组可收回金额
广州市华南农大生物药品有限公司	23,022.20	46,702.48	61,200.00
湖南中岸生物药业有限公司	9,430.05	9,699.21	10,000.00
山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司	1,795.45	1,713.01	3,500.00

(十九) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋建筑物改良支出	1,966,777.39		1,199,603.54		767,173.85
合计	1,966,777.39		1,199,603.54		767,173.85

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	133,297,681.23	20,003,999.79	89,576,652.31	13,458,599.29
可抵扣亏损	133,348,126.66	20,860,696.03	111,124,012.43	17,662,177.20
计提利息费用	664,373.84	99,656.08	266,875.85	40,031.38
递延收益	36,337,039.68	5,467,555.95	31,501,492.20	4,732,223.84
非同一控制下企业合并评估减值	978,585.52	146,787.83	988,025.60	148,203.84
计提股票期权费用	12,562,377.78	1,884,356.67		
合计	317,188,184.71	48,463,052.35	233,457,058.39	36,041,235.55

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	27,756,353.48	4,163,453.02	29,439,646.12	4,415,946.92
固定资产加速折旧	124,019,851.56	18,626,480.70	75,156,513.74	11,292,133.78
计提利息收入	5,982,425.50	897,363.82	3,457,639.52	518,645.93
公允价值变动损益	143,331,790.20	21,499,768.53		
合计	301,090,420.74	45,187,066.07	108,053,799.38	16,226,726.63

3、 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	10,520,490.23	642,375.29
可抵扣亏损	18,900,250.31	17,522,254.73
合计	29,420,740.54	18,164,630.02

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023	4,854,575.37	4,854,575.37	
2024	3,572,781.53	3,572,781.53	
2025	2,680,362.02	2,680,362.02	
2026	1,887,384.89	1,887,384.89	
2027	1,194,580.28	1,194,580.28	
2028	3,332,570.64	3,332,570.64	
2029	1,377,995.58		
合计	18,900,250.31	17,522,254.73	

说明：财政部、国家税务总局发布《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号），规定自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付研发合作款	20,339,800.00		20,339,800.00			
预付软件购置款	1,697,598.79		1,697,598.79			
合计	22,037,398.79		22,037,398.79			

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	27,037,095.83	8,000,000.00
质押借款	66,284,605.68	
保证借款	16,993,793.18	28,000,000.00
信用借款	490,859,286.80	314,557,500.00
合计	601,174,781.49	350,557,500.00

2、 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	45,061,550.00	59,736,000.00
商业承兑汇票		
合计	45,061,550.00	59,736,000.00

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	129,775,127.65	119,844,219.55
1 至 2 年	12,135,230.94	7,575,876.69
2 至 3 年	2,654,786.59	3,418,613.44
3 年以上	12,017,984.82	13,018,323.58
合计	156,583,130.00	143,857,033.26

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海百仑生物科技有限公司	4,230,769.23	未到约定付款期
中国动物疫病预防控制中心	3,000,000.00	未到约定付款期
潍坊宏源防水工程有限公司	2,830,078.00	未到约定付款期
中国农业科学院哈尔滨兽医研究所	1,500,000.00	未到约定付款期
天津市华方幕墙装饰工程有限公司	1,010,626.50	未到约定付款期
合计	12,571,473.73	

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	22,469,559.55	21,954,504.65
1-2 年	1,802,187.31	4,178,882.01
2-3 年	2,158,851.23	
合计	26,430,598.09	26,133,386.66

2、 本公司期末无账龄超过一年的重要预收款项

3、 本公司期末无建造合同形成的已结算未完工项目

(二十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	20,548,810.79	248,546,822.73	224,463,823.05	44,631,810.47
离职后福利-设定提存计划	-	12,475,703.40	12,475,703.40	
辞退福利		615,429.63	615,429.63	
一年内到期的其他福利				
职工奖励基金和福利基金	501,771.22			501,771.22
合计	21,050,582.01	261,637,955.76	237,554,956.08	45,133,581.69

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,160,569.65	219,046,264.16	195,872,684.89	40,334,148.92
(2) 职工福利费		10,008,163.32	10,008,163.32	
(3) 社会保险费		7,610,477.19	7,610,477.19	
其中：医疗保险费		6,678,765.01	6,678,765.01	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		456,824.20	456,824.20	
生育保险费		474,887.98	474,887.98	
(4) 住房公积金	95,468.00	5,553,968.62	5,562,506.62	86,930.00
(5) 工会经费和职工教育经费	3,292,773.14	6,327,949.44	5,409,991.03	4,210,731.55
合计	20,548,810.79	248,546,822.73	224,463,823.05	44,631,810.47

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		12,053,603.64	12,053,603.64	
失业保险费		422,099.76	422,099.76	
合计		12,475,703.40	12,475,703.40	

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,404,900.58	6,126,302.66
企业所得税	3,636,931.87	3,753,514.79
个人所得税	1,324,051.77	567,965.21
城市维护建设税	514,269.32	397,925.94
教育费附加	212,888.82	167,937.02
地方教育费附加	214,797.30	182,267.70
房产税	102,825.97	77,164.27
土地使用税	50,977.99	25,332.00
印花税	50,556.38	49,528.19
水利建设基金	486.85	6,261.27
环境保护税	24,617.50	24,490.12
防洪费		15,549.71
合计	12,537,304.35	11,394,238.88

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		334,375.02
应付股利	24,103,431.51	1,214,568.30
其他应付款项	97,986,232.06	48,108,323.33
合计	122,089,663.57	49,657,266.65

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		334,375.02
合计		334,375.02

无重要的已逾期未支付的利息情况。

2、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付少数股东分红	24,103,431.51	1,214,568.30
合计	24,103,431.51	1,214,568.30

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款及单位往来款	56,392,542.07	43,163,939.12
员工往来款	3,425,409.99	4,944,384.21
限制性股票回购预估	38,168,280.00	
合计	97,986,232.06	48,108,323.33

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
文水县锦绣农牧发展有限公司	3,740,600.00	未到约定付款期
段建华	3,740,600.00	未到约定付款期
曹贵东	3,901,380.42	未到约定付款期
武穴龙康医药投资中心（有限合伙）	7,600,000.00	未到约定付款期
合计	18,982,580.42	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		3,076,923.06
一年内到期的长期应付款	36,909,458.77	
合计	36,909,458.77	3,076,923.06

(三十) 长期应付款

1、 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	92,252,927.86	
专项应付款		
小计	92,252,927.86	
减：一年内到期的长期应付款	36,909,458.77	
合计	55,343,469.09	

2、 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	92,252,927.86	
小计	92,252,927.86	
减：一年内到期的长期应付款	36,909,458.77	
合计	55,343,469.09	

(三十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	62,343,212.91	8,097,175.00	10,745,063.62	59,695,324.29	政府补助资金未使用或未摊销
合计	62,343,212.91	8,097,175.00	10,745,063.62	59,695,324.29	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本年计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
建设阶段企业发展金-产业总部基地项目	17,289,000.00		1,017,000.00			16,272,000.00	与资产相关
动物疫病防控科技创新公共服务平台	9,062,576.40		1,964,141.20			7,098,435.20	与资产相关
土地储备供应中心奖励资金补助		2,680,475.00				2,680,475.00	与资产相关
畜禽疫病远程诊断服务平台项目	4,000,000.00		1,338,182.48			2,661,817.52	与资产相关
高效、安全兽用生物制品开发及创新平台建设	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
信息技术在动物疫苗生产管理、疫病诊断服务领域的应用示范		2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
新型畜禽疫苗高技术产业化示范工程	2,170,000.12		309,999.96			1,860,000.16	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	2,605,816.76		798,061.08			1,807,755.68	与资产相关
高效、安全系列禽流感疫苗产业化开发与示范	1,703,076.84		92,307.72			1,610,769.12	与资产相关
瑞普生物总部研发与产业基地建设项目	1,750,141.20		416,619.60			1,333,521.60	与资产相关
国家三类新兽药鸡肾型传染性支气管炎新毒株二联灭活疫苗产业化项目	1,900,000.00		719,196.90			1,180,803.10	与资产相关
杰出企业家	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关
瑞普生物新兽药创新平台建设	1,216,180.64		261,273.12			954,907.52	与资产相关
天津瑞普生物技术股份有限公司产业基地	1,050,000.00		150,000.00			900,000.00	与资产相关
广州市增城区创新创业人才领军团队	900,000.00					900,000.00	与收益相关
智创谷补贴资金	898,888.32		46,946.36			851,941.96	与收益相关
国家二类新兽药-动物头孢唑肟注射液产业化项目	933,212.34		170,769.24			762,443.10	与资产相关
猪用新型疫苗佐剂、免疫增强剂的研发	561,008.00	204,100.00	4,305.07			760,802.93	与收益相关
畜禽用合成肽新型疫苗的国际合作研究	714,141.88					714,141.88	与收益相关
ND+AI(H9 亚型)二联灭活疫苗的产业化	957,084.71		269,499.84			687,584.87	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本年计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型高通量检测技术及配套试剂与设备研究	563,520.68	62,900.00	940.40			625,480.28	与收益相关
智创谷补贴资金	651,858.11		43,357.56			608,500.55	与资产相关
禽源病毒疫苗悬浮培养新工艺的研究与应用	600,000.00					600,000.00	与收益相关
动物用生物免疫佐剂-转移因子口服溶液产业化项目	655,288.24		145,622.40			509,665.84	与资产相关
鸡新城疫传染性法氏囊二联灭活疫苗的研究与产业化开发	500,000.00					500,000.00	与资产相关
天津市农牧产业技术创新战略联盟	500,000.00					500,000.00	与收益相关
天津市科技领军企业和领军培育企业家综合贡献奖励	500,000.00					500,000.00	与收益相关
畜禽病毒疫苗细胞悬浮培养技术平台		500,000.00				500,000.00	与资产相关
国家一类新兽药--禽流感 DNA 疫苗成果转化接力项目		450,000.00				450,000.00	与资产相关
天津动物疫病防控重点实验室建设项目	566,264.80		144,578.40			421,686.40	与资产相关
禽源病毒疫苗悬浮培养新工艺的研究与应用	300,000.00	100,000.00				400,000.00	与资产相关
高层次创新创业团队	493,598.22		104,304.12			389,294.10	与资产相关
猪肺疫与传染性胸膜炎二联亚单位基因疫苗开发与推广	256,500.00	43,500.00				300,000.00	与收益相关
滨海新区 131 第二层次创新人才项目	150,000.00	150,000.00				300,000.00	与收益相关
京津冀协同创新项目“瑞普生物-生物与制品北京研发中心”		300,000.00				300,000.00	与资产相关
禽脑脊髓炎、鸡痘二联活疫苗的成果转化与应用(18YFCZZC00020)		300,000.00				300,000.00	与资产相关
动物病毒疫苗悬浮培养技术	335,998.76		54,667.08			281,331.68	与资产相关
新型 H5 亚型禽流感二价灭活疫苗的中试及产业化	316,746.03		44,505.12			272,240.91	与资产相关
利用反向遗传高效真核表达系统实现动物疫苗改性增效关键技术研究与应用	330,261.56		65,887.32			264,374.24	与资产相关
国家一类新兽药--禽流感 DNA 疫苗成果转化接力项目		250,000.00				250,000.00	与收益相关
国家重点研发计划子课题--微阵列芯片猪重要疫病高通量检测盒猪脐带血检测新技术研究	211,221.60	24,500.00				235,721.60	与收益相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本年计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
现代化禽流感灭活疫苗生产工艺技术改造	306,667.16		79,999.92			226,667.24	与资产相关
鸡新城疫-传染性支气管炎-减蛋综合征-禽流感（H9 亚型）四联灭活疫苗研究与产业化开发项目	240,000.24		19,999.92			220,000.32	与资产相关
国家一类新兽药--禽流感 DNA（H5 亚型，pH5-GD）的成果转化与推广项目	237,532.08		20,822.64			216,709.44	与资产相关
动物重大疫病疫苗生物合成关键技术研究及应用		320,000.00	120,000.00			200,000.00	与收益相关
滨海新区 131 第一层次创新人才项目	145,000.00	50,000.00				195,000.00	与收益相关
新型 H5 禽流感灭活疫苗的研制与产业化	237,499.79		50,000.04			187,499.75	与资产相关
广州市动物重大疫病防控技术重点实验室	259,497.33		79,124.88			180,372.45	与资产相关
碘甘油项目	214,497.17		44,345.52			170,151.65	与资产相关
家禽重点疫病新毒株多联疫苗的推广应用	180,000.20		19,999.80			160,000.40	与资产相关
京津冀协同创新项目“瑞普生物-生物与制品北京研发中心”		150,000.00				150,000.00	与收益相关
禽脑脊髓炎、鸡痘二联活疫苗的成果转化与应用（18YFCZZC00020）		150,000.00				150,000.00	与收益相关
天津动物生物制药工程研究中心	363,525.60		223,155.60			140,370.00	与资产相关
水禽重要疫病免疫防控新技术研究	102,000.00	36,700.00				138,700.00	与收益相关
线上线下相结合的生物健康专业化科技成果转化平台的建设		135,000.00				135,000.00	与收益相关
新型、高效、安全狂犬病冻干灭活疫苗的创新升级与产业化	184,999.88		63,483.92			121,515.96	与资产相关
类 NADC30 PRRSV 疫苗的开发与应用研究	75,000.00	25,000.00				100,000.00	与收益相关
天津市 131 二层次培养工程		100,000.00				100,000.00	与收益相关
鸭传染性浆膜炎二价灭活疫苗中试与示范	98,235.57		12,496.32			85,739.25	与资产相关
猪德尔塔冠状病毒病纳米佐剂高效灭活疫苗的研究开发	70,000.00					70,000.00	与收益相关
畜禽用高效安全免疫增强剂-胞肽高技术产业化	81,427.59		29,403.91			52,023.68	与资产相关
类 NADC30 PRRSV 疫苗的开发与应用研究		50,000.00				50,000.00	与资产相关

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本年计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
兽药制造企业互联网诊断服务创新体系	28,666.64		4,000.08			24,666.56	与资产相关
奶牛专用乳房注入剂研发及推广应用	30,944.28		7,040.05			23,904.23	与资产相关
抗原耐热保护和低温超滤技术生产新型家禽疫苗高技术产业化示范工程	610,059.74		595,001.88			15,057.86	与资产相关
线上线下相结合的生物健康专业化科技成果转化平台的建设		15,000.00				15,000.00	与资产相关
新型高效基因工程狂犬病灭活疫苗的研制及产业化	17,917.18		4,999.92			12,917.26	与资产相关
动物病毒疫苗灌注式悬浮培养技术的开发	13,333.04		5,000.04			8,333.00	与资产相关
新农村现代流通业建设项目补助	500,000.00			500,000.00			与收益相关
速步马、乳用马、耐力马驱虫剂、中草药剂的研发	485,131.05		485,131.05				与收益相关
滨海新区在站博士后生活补贴	150,000.00				-150,000.00		不适用
新型 H5 禽流感疫苗创新研制与产业化	41,213.16		41,213.16				与资产相关
新型企业家培养工程	27,680.00		27,680.00				与收益相关
合计	62,343,212.91	8,097,175.00	10,095,063.62	500,000.00	-150,000.00	59,695,324.29	

(三十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	404,493,463.00						404,493,463.00

(三十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	947,997,941.81		17,961,736.85	930,036,204.96
其他资本公积		12,562,377.78		12,562,377.78
合计	947,997,941.81	12,562,377.78	17,961,736.85	942,598,582.74

说明：本期资本公积-资本溢价的减少系向员工授予限制性股票及收购控股子公司内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司的少数股权产生的，资本公积-其他资本公积增加为股份支付摊销计入。

(三十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股票回购		100,450,824.58	17,438,170.66	83,012,653.92
合计		100,450,824.58	17,438,170.66	83,012,653.92

说明：本公司于 2018 年 12 月 24 日召开第四届董事会第一次会议和第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于回购公司股份的预案》，同意以集中竞价交易方式及中国证监会认可的其他方式回购公司股份。截至 2019 年 6 月 18 日，公司累计回购股份数量为 9,528,401 股，约占公司总股本的 2.36%，最高成交价为 13.74 元/股，最低成交价为 7.57 元/股，成交总金额为 100,450,824.58 元（不含交易费用）。

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	会计政策变更调整	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	81,139,690.01	6,162,077.72	87,301,767.73	23,935,098.38		111,236,866.11
合计	81,139,690.01	6,162,077.72	87,301,767.73	23,935,098.38		111,236,866.11

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	576,540,735.20	527,058,027.46
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	60,333,646.10	
调整后年初未分配利润	636,874,381.30	527,058,027.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	194,359,933.86	118,978,853.68
减：提取法定盈余公积	23,935,098.38	8,822,126.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,673,803.95	60,674,019.45
期末未分配利润	746,625,412.83	576,540,735.20

说明：年初未分配利润调整系会计政策变更。

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,453,448,952.87	692,082,211.42	1,175,090,493.22	586,628,769.29
其他业务	13,131,551.47	7,076,512.25	14,775,519.18	6,964,822.43
合计	1,466,580,504.34	699,158,723.67	1,189,866,012.40	593,593,591.72

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	8,267,280.58	7,655,625.41
城市维护建设税	3,599,874.96	3,092,779.82
土地使用税	1,983,153.22	1,955,796.34
教育费附加	1,655,957.00	1,392,819.33
地方教育费附加	1,069,643.27	883,290.26
印花税	755,485.28	642,462.01
残疾人保障金	352,716.46	518,156.39
环境保护税	92,820.38	97,961.56
车船税	30,532.04	34,254.71
水利建设基金	16,235.58	98,685.23
防洪费		227,089.00
合计	17,823,698.77	16,598,920.06

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	104,748,747.90	69,184,974.48
差旅交通会议费	45,236,956.79	46,762,971.19
销售业务服务费	68,995,289.33	64,850,585.56
广告及宣传费	15,724,905.52	11,938,778.98
运输费	31,360,610.95	25,341,660.18
业务招待费	8,415,727.22	9,060,962.69
其他	4,960,885.62	4,456,989.16
合计	279,443,123.33	231,596,922.24

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	45,200,955.26	38,636,575.82
折旧摊销	34,909,996.10	28,395,574.74
中介咨询费	6,771,635.78	6,382,663.00
办公费用	5,681,539.19	6,330,504.05
业务招待费	5,382,934.01	4,373,597.31
差旅费	2,230,546.63	2,487,739.38
其他	28,612,781.34	23,473,107.24
股权激励费用摊销	12,562,377.78	
合计	141,352,766.09	110,079,761.54

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	39,102,295.73	28,514,144.95
材料燃料动力消耗	25,148,824.40	17,693,772.51
折旧及摊销	12,009,735.37	21,993,654.51
委托外部研究开发费	7,353,584.63	1,706,920.23
试验试剂费	6,943,319.61	4,775,386.42
差旅费	836,957.59	851,950.81
仪器设备维修费	529,594.59	276,903.92
咨询代理费	372,948.71	691,174.78
其他	2,495,103.24	3,824,662.83
合计	94,792,363.87	80,328,570.96

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	24,511,208.70	17,257,222.49
减：利息收入	1,694,626.38	1,859,770.12
加：汇兑损益	-124,815.17	-203,585.49
加：手续费	543,120.17	393,744.79
其他	1,122.07	499.81
合计	23,236,009.39	15,588,111.48

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	23,248,178.06	24,402,219.45
合计	23,248,178.06	24,402,219.45

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高效抗球虫二类新兽药研发	2,000,000.00		与收益相关
动物疫病防控科技创新公共服务平台	1,964,141.20	1,579,141.20	与资产相关
畜禽疫病远程诊断服务平台项目	1,338,182.48		与资产相关
建设阶段企业发展金-产业总部基地项目	1,017,000.00	1,017,000.00	与资产相关
2018 年增江街专项扶持资金	1,000,000.00		与收益相关
保定市莲池区发展改革局 2019 年省级战略性新兴产业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
2018 年杀手铜--硫酸头孢噻肟制剂产品的优化研究	1,000,000.00		与收益相关
科技创新补贴	940,000.00	40,000.00	与收益相关
技术中心创新能力建设项目	798,061.08	798,061.08	与资产相关
国家三类新兽药鸡肾型传染性支气管炎新毒株二联灭活疫苗产业化项目	719,196.90		与资产相关
保定市科技局关于鸡传染性支气管炎活疫苗关键技术开发及应用农业科技成果转化专项资金	600,000.00		与收益相关
抗原耐热保护和低温超滤技术生产新型家禽疫苗高技术产业化示范工程	595,001.88	855,334.53	与资产相关
利用全悬浮细胞培养工艺和反向遗传技术的新型动物疫苗的研制和产业化	500,000.00	740,000.00	与收益相关
广州市高新技术企业奖励	500,000.00		与收益相关
速步马、乳用马、耐力马驱虫剂、中草药剂的研发	485,131.05	92,709.58	与收益相关
瑞普生物总部研发与产业基地建设项目	416,619.60	416,619.60	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
保定市莲池区发展改革局关于鸡传染性喉气管炎重组鸡痘病毒基因工程疫苗的产业化项目 2019 年省校科技合作开发项目资金	400,000.00		与收益相关
保定市科学技术局厅市会商专项经费	400,000.00		与收益相关
2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（中小企业提质增效转型升级项目）	330,000.00		与收益相关
新型畜禽疫苗高技术产业化示范工程	309,999.96	309,999.96	与资产相关
收到天津市新型兽药技术工程中心评估奖励款	300,000.00		与收益相关
天津市企业研发投入后补助	271,258.00		与收益相关
ND+AI(H9 亚型)二联灭活疫苗的产业化	269,499.84	269,499.84	与资产相关
收长沙市经开区财政局 2018 年中小企业研发后补助资金	264,490.00		与收益相关
瑞普生物新兽药创新平台建设	261,273.12	261,273.12	与资产相关
增城区 2019 年度知识产权专利发展资金	255,000.00		与收益相关
淘汰燃煤锅炉补贴	240,000.00		与收益相关
天津动物生物制药工程研究中心	223,155.60	223,155.60	与资产相关
收长沙市科学技术局经费	200,000.00		与收益相关
保定市财政局专精特新“中小企业奖励资金	200,000.00		与收益相关
保定市莲池区科学技术局科技创新扶奖励资金	200,000.00		与收益相关
信息化和工业化融合管理体系建设项目	200,000.00		与收益相关
高层次人才引进经费	200,000.00		与收益相关
国家二类新兽药-动物头孢唑肟注射液产业化项目	170,769.24	176,552.70	与资产相关
2019 年研发后补助	167,700.00		与收益相关
天津瑞普生物技术股份有限公司产业基地	150,000.00	150,000.00	与资产相关
动物用生物免疫佐剂-转移因子口服溶液产业化项目	145,622.40	145,622.40	与资产相关
天津动物疫病防控重点实验室建设项目	144,578.40	144,578.40	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
收到政府补助资金-2018 年国家高新技术企业奖励资金	129,000.00		与收益相关
银政企贷款贴息	123,428.00	88,109.00	与收益相关
动物重大疫病疫苗生物合成关键技术研究及应用	120,000.00		与收益相关
2018 年研发后补助项目	115,600.00		与收益相关
商务局专项补贴	110,900.00	41,000.00	与收益相关
出口创汇奖励	107,660.00	87,400.00	与收益相关
研发费加计扣除后补助	104,700.00	727,600.00	与收益相关
高层次创新创业团队	104,304.12	156,401.78	与资产相关
2019 年自治区科技创新引导奖励资金	100,000.00		与收益相关
4A 标准化良好企业奖励资金	100,000.00		与收益相关
收长沙市经开区财政局 2017 年中小企业科技投入“双百企业”资金	100,000.00		与收益相关
收长沙市财政局 2018 年家业技术服务与安全监管省级专项资金	100,000.00		与收益相关
收长沙市知识产权局 2019 年知识产权贯标认证补助	100,000.00		与收益相关
高效、安全系列禽流感疫苗产业化开发与示范	92,307.72	92,307.72	与资产相关
收长财农指 2018-73 号补助款	80,000.00		与收益相关
收天津市科技进步一等奖	80,000.00		与收益相关
现代化禽流感灭活疫苗生产工艺技术改造	79,999.92	79,999.92	与资产相关
广州市动物重大疫病防控技术重点实验室	79,124.88	79,491.71	与资产相关
利用反向遗传高效真核表达系统实现动物疫苗改性增效关键技术研究与应用	65,887.32	65,887.32	与资产相关
新型、高效、安全狂犬病冻干灭活疫苗的创新升级与产业化	63,483.92	5,000.04	与资产相关
2017 年天津市农转资金项目《动物用免疫调节类饲料添加剂的中试》	60,000.00		与收益相关
收到天津市滨海新区人力资源和社会保障局 2018 年度稳岗补贴	59,382.68		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
动物病毒疫苗悬浮培养技术	54,667.08	54,667.08	与资产相关
新型 H5 禽流感灭活疫苗的研制与产业化	50,000.04	50,000.04	与资产相关
支柱产业领域隐形冠军奖励资金	50,000.00		与收益相关
收长沙市科学技术协会院士专家工作站考核奖励款	50,000.00		与收益相关
智创谷补贴资金	46,946.36	433,961.68	与收益相关
新型 H5 亚型禽流感二价灭活疫苗的中试及产业化	44,505.12	44,505.12	与资产相关
公共就业和人才服务局失业保险基金	44,360.00		与收益相关
碘甘油项目	44,345.52	44,345.52	与资产相关
智创谷补贴资金	43,357.56	15,291.89	与资产相关
新型 H5 禽流感疫苗创新研制与产业化	41,213.16	158,555.88	与资产相关
见习补贴	38,000.00	21,000.00	与收益相关
公共就业和人才服务局就业补助资金	36,800.00		与收益相关
企业稳岗补贴	35,058.13	13,753.90	与收益相关
对外科技交流中心展位补贴费	32,000.00		与收益相关
双创企业创新能力提升期日	30,000.00		与收益相关
保定市科学技术局三区人才经费	30,000.00		与收益相关
收长沙市失业保险管理服务局稳岗补贴款	29,562.50		与收益相关
畜禽用高效安全免疫增强剂-胞肽高技术产业化	29,403.91	226,867.50	与资产相关
收到知识产权专项资金款	29,200.00		与收益相关
2018 年专利资助	28,800.00		与收益相关
新型企业家培养工程	27,680.00	12,320.00	与收益相关
2018 年印度参展补贴	24,840.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国家一类新药--禽流感 DNA (H5 亚型, pH5-GD)的成果转化与推广项目	20,822.64	20,822.64	与资产相关
鸡新城疫-传染性支气管炎-减蛋综合征-禽流感 (H9 亚型) 四联灭活疫苗研究与产业化开发项目	19,999.92	19,999.92	与资产相关
家禽重点疫病新毒株多联疫苗的推广应用	19,999.80	19,999.80	与资产相关
专利补贴费用	14,400.00		与收益相关
鸭传染性浆膜炎二价灭活疫苗中试与示范	12,496.32	12,496.32	与资产相关
保定市知识产权局发明专利补助	12,000.00		与收益相关
高新政府补助	9,900.00	350,000.00	与收益相关
失业保险返还	7,790.12		与收益相关
奶牛专用乳房注入剂项目	7,040.05	18,205.49	与资产相关
动物病毒疫苗灌注式悬浮培养技术的开发	5,000.04	5,000.04	与资产相关
保定市市场监管局专利奖	5,000.00		与收益相关
新型高效基因工程狂犬病灭活疫苗的研制及产业化	4,999.92	4,999.92	与资产相关
猪用新型疫苗佐剂、免疫增强剂的研发	4,305.07	1,792.00	与收益相关
个人所得税手续费返还	4,285.01		与收益相关
兽药制造企业互联网诊断服务创新体系	4,000.08	1,333.36	与资产相关
创新券补贴	2,000.00	75,000.00	与收益相关
新型高通量检测技术及配套试剂与设备研究	940.40	34,911.21	与收益相关
高效、安全兽用生物制品开发及创新平台建设		1,800,000.00	与收益相关
家禽重点疫病新毒株多联疫苗的推广应用		1,800,000.00	与收益相关
2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金		1,380,000.00	与收益相关
地源热泵项目补贴		928,000.00	与收益相关
广东省农业龙头企业		800,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年度广州市专利专项工作资金		600,000.00	与收益相关
天津市 131 创新团队资助		600,000.00	与收益相关
二类新兽药盐酸沃尼妙林预混剂的产业化		527,988.75	与资产相关
新型 H9 亚型禽流感二价灭活疫苗的中试及产业化		500,000.00	与收益相关
收长沙市经开区财政局 2018 年中小企业发展专项资金		450,000.00	与收益相关
兽药制造企业互联网诊断服务创新体系		420,000.00	与收益相关
滨海新区产业技术创新战略联盟建设		400,000.00	与收益相关
高层次创新创业团队		350,000.00	与收益相关
保定市科学技术和知识产权局关于动物用基因工程疫苗技术创新平台的专项经费		300,000.00	与收益相关
科技资金 2060402 应用技术研究开发与		300,000.00	与收益相关
关于建立院士专家工作站补助		270,000.00	与收益相关
保定市科学技术和知识产权局科技创新扶持奖励资金		260,000.00	与收益相关
科技创新奖励		244,000.00	与收益相关
动物用免疫调节类饲料添加剂的中试		240,000.00	与收益相关
保定市科学技术和知识产权局 2018 年支持市县科技创新和科学普及省级专项资金		225,000.00	与收益相关
滨海新区产业技术创新战略联盟建设		200,000.00	与资产相关
2017 年天津市重点新产品——倍诺林硫酸头孢喹肟注射液		200,000.00	与收益相关
滨海新区两化融合行动计划专项资金奖励		200,000.00	与收益相关
博士后工作站建站资助		150,000.00	不适用
2013、2016 年度专利试点单位及 2016 年度专利面上补助（东丽区配套）		145,390.00	与收益相关
广东省名牌产品奖励		100,000.00	与收益相关
天津市兽药产业及科技发展现状、趋势和政策研究		100,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
规模化全自动多肽合成仪装备的研究开发		80,000.00	与收益相关
重大疫病生物防控技术研发平台建设及提升项目		77,141.69	与资产相关
广州市创新平台与科技服务专项经费		75,000.00	与收益相关
保定市科学技术与知识产权局经费		60,000.00	与收益相关
广州市知识产权贯标管理规范项目		50,000.00	与收益相关
就业补贴		48,200.00	与收益相关
引进国外专家项目资助		46,800.00	与收益相关
劳动局稳岗补贴		41,900.00	与收益相关
家禽重大疫病疫苗关键工艺技术创新与集成应用		30,000.00	与收益相关
对外科技展位补贴费		30,000.00	与收益相关
保定市科学技术和知识产权局科技经费		30,000.00	与收益相关
专利优秀奖		20,000.00	与收益相关
保定市科学技术与知识产权局专利资助费		19,000.00	与收益相关
收保税区财政局拨付的专利资助资金		8,040.00	与收益相关
收长沙市经开区财政局 2017 年专利资助和商标资助资金拨款		5,000.00	与收益相关
国家重点研发计划子课题--微阵列芯片猪重要疫病高通量检测盒猪脐带血检测新技术研究		4,984.20	与收益相关
一种多通道全自动多肽合成仪		3,200.00	与收益相关
合计	23,248,178.06	24,402,219.45	

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,395,717.07	-4,986,417.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		250,000.00
理财产品投资收益	16,270,172.25	18,173,275.51
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	150,000.00	
合计	15,024,455.18	13,436,858.41

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	5,793,828.81	
其他非流动金融资产	62,423,793.00	
合计	68,217,621.81	

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	-19,164,016.63
其他应收款坏账损失	-24,608,030.09
合计	-43,772,046.72

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-18,221,310.15
存货跌价损失	-682,940.10	
无形资产减值损失	-9,746,079.70	
合计	-10,429,019.80	-18,221,310.15

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	4,360.52		4,360.52
合计	4,360.52		4,360.52

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,010,000.00	480,000.00	1,010,000.00
无法支付的应付款	518,137.02		518,137.02

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	383,365.64	961,832.59	383,365.64
非流动资产报废利得	7,227.57	4,686.51	7,227.57
合计	1,918,730.23	1,446,519.10	1,918,730.23

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
小升规奖励资金	310,000.00		与收益相关
新农村现代流通业建设项目补助	500,000.00		与收益相关
新型职业农民培训	200,000.00	480,000.00	与收益相关
合计	1,010,000.00	480,000.00	

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,564,095.82	531,567.05	2,564,095.82
对外捐赠	1,847,800.00	221,700.00	1,847,800.00
其他	657,812.43	441,955.99	657,812.43
合计	5,069,708.25	1,195,223.04	5,069,708.25

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	31,802,094.99	23,653,175.63
递延所得税费用	4,315,647.84	-2,748,755.67
合计	36,117,742.83	20,904,419.96

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	259,916,390.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	38,987,458.54
子公司适用不同税率的影响	-266,311.07
调整以前期间所得税的影响	698,263.71
非应税收入的影响	-972,704.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,807,505.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,688,416.58

项目	本期金额
实际税率与转回税率差异影响所得税	232,126.81
研发费用加计扣除影响	-9,057,013.35
所得税费用	36,117,742.83

(五十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	194,359,933.86	118,978,853.68
本公司发行在外普通股的加权平均数	397,137,520.17	404,493,463.00
基本每股收益	0.4894	0.2941
其中：持续经营基本每股收益	0.4894	0.2941
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	194,359,933.86	118,978,853.68
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	397,137,520.17	404,493,463.00
稀释每股收益	0.4894	0.2941
其中：持续经营稀释每股收益	0.4894	0.2941
终止经营稀释每股收益		

(五十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到政府补助	21,760,289.44	15,491,592.90
往来及其他	16,904,577.79	11,628,763.65
押金、保证金	9,429,997.19	10,633,105.70
收到利息收入	1,754,282.36	1,812,209.09
合计	49,849,146.78	39,565,671.34

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售、管理、研发费用	204,748,755.01	187,869,587.11
往来及其他	49,202,327.28	106,319,516.91
合计	253,951,082.29	294,189,104.02

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租入固定资产改良支出		446,256.66
合计		446,256.66

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	24,900,000.00	14,000,000.00
融资租赁固定资产现金流入	97,740,000.00	
非金融机构借款	3,300,000.00	
合计	125,940,000.00	14,000,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股份回购现金流出	100,499,917.76	
质押保证金	58,235,826.68	
信用证贷款保证金	31,000,000.00	
银行承兑保证金	18,263,097.72	24,900,000.00
融资租赁支付租金、保证金、手续费等	14,890,102.94	
非金融机构还款	5,500,000.00	
其他		26,257.18
合计	228,388,945.10	24,926,257.18

(五十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	223,798,647.42	141,044,778.21
加：信用减值损失	43,772,046.72	
资产减值准备	10,429,019.80	18,221,310.15
固定资产折旧	69,487,750.36	69,373,612.13

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销	21,801,697.45	22,376,402.07
长期待摊费用摊销	1,199,603.54	1,094,523.15
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）	-4,360.52	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	2,556,868.25	526,880.54
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-68,217,621.81	
财务费用（收益以“—”号填列）	24,511,208.70	17,257,222.53
投资损失（收益以“—”号填列）	-15,024,455.18	-13,436,858.41
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,421,816.80	-9,289,052.62
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	16,737,464.64	6,540,296.95
存货的减少（增加以“—”号填列）	-5,972,439.98	-21,567,873.16
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	26,803,714.90	-124,534,547.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	26,173,755.40	67,020,943.77
其他	17,977,867.42	254,132.63
经营活动产生的现金流量净额	383,608,950.31	174,881,770.06
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	288,851,970.08	210,372,417.82
减：现金的期初余额	210,372,417.82	306,832,752.01
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	78,479,552.26	-96,460,334.19

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	288,851,970.08	210,372,417.82
其中：库存现金	45,192.39	98,592.09
可随时用于支付的银行存款	288,703,422.15	210,211,946.60
可随时用于支付的其他货币资金	103,355.54	61,879.13
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	288,851,970.08	210,372,417.82

项目	期末余额	上年年末余额
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		

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	107,498,924.40	保证金户
应收款项融资	10,272,625.35	质押借款
交易性金融资产	77,463,451.46	质押借款
固定资产	118,146,355.33	抵押借款/融资租赁抵押借款/对外担保
无形资产	27,410,280.77	抵押借款/对外担保
应收账款	81,000,000.00	保理融资
合计	421,791,637.31	

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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	0.37		2.58
其中：美元	0.37	6.98	2.58
应收账款	1,616,494.58		11,276,989.49
其中：美元	1,616,494.58	6.98	11,276,989.49

(五十七) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
动物疫病防控科技创新公共服务平台	13,800,000.00	递延收益	1,964,141.20	1,579,141.20	其他收益
畜禽疫病远程诊断服务平台项目	2,000,000.00	递延收益	1,338,182.48	-	其他收益
建设阶段企业发展金-产业总部基地项目	20,340,000.00	递延收益	1,017,000.00	1,017,000.00	其他收益
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00	递延收益	798,061.08	798,061.08	其他收益
国家三类新兽药鸡肾型传染性支气管炎新毒株二联灭活疫苗产业化项目	1,900,000.00	递延收益	719,196.90	-	其他收益
抗原耐热保护和低温超滤技术生产新型家禽疫苗高技术产业化示范工程	8,000,000.00	递延收益	595,001.88	855,334.53	其他收益
其他单笔较小金额政府补助汇总	2,978,477.20	递延收益	2,978,477.20	4,078,611.07	其他收益
合计			9,410,060.74	8,328,147.88	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
高效抗球虫二类新兽药研发	2,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
2018 年增江街专项扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
保定市莲池区发展改革局 2019 年省级战略性新兴产业发展专项资金	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2018 年杀手铜--硫酸头孢噻肟制剂产品的优化研究	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
科技创新补贴	940,000.00	940,000.00	40,000.00	其他收益
保定市科技局关于鸡传染性支气管炎活疫苗关键技术开发及应用农业科技成果转化专	600,000.00	600,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
项资金				
利用全悬浮细胞培养工艺和反向遗传技术的新型动物疫苗的研制和产业化	500,000.00	500,000.00	740,000.00	其他收益
广州市高新技术企业奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
新农村现代流通业建设项目补助	500,000.00	500,000.00		营业外收入
家禽重点疫病新毒株多联疫苗的推广应用	1,800,000.00		1,800,000.00	其他收益
高效、安全兽用生物制品开发及创新平台建设	1,800,000.00		1,800,000.00	其他收益
2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金	1,380,000.00		1,380,000.00	其他收益
地源热泵项目补贴	928,000.00		928,000.00	其他收益
广东省农业龙头企业	800,000.00		800,000.00	其他收益
2018 年度广州市专利专项工作资金	600,000.00		600,000.00	其他收益
天津市 131 创新团队资助	600,000.00		600,000.00	其他收益
小升规奖励资金	310,000.00	310,000.00		营业外收入
新型职业农民培训	200,000.00	200,000.00	480,000.00	营业外收入
其他单笔较小金额政府补助汇总	13,567,685.16	6,298,117.32	7,386,071.57	其他收益
合计		14,848,117.32	16,554,071.57	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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	
瑞普（天津）生物药业有限公司	天津	天津	制药业	100		设立
瑞普（保定）生物药业有限公司	保定	保定	制药业	100		设立
天津赛瑞多肽科技有限公司	天津	天津	制药业	66.67		收购
山西瑞象生物药业有限公司	太原	太原	制药业	38.28		设立
湖南中岸生物药业有限公司	长沙	长沙	制药业	55.89		收购
湖南中岸投资置业有限公司	长沙	长沙	房地产	55.66		收购
湖北龙翔药业科技股份有限公司	武穴	武穴	制药业	63.79		收购
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	包头	包头	制药业	100		收购
广州市华南农大生物药品有限公司	增城	增城	制药业	70.25		收购
山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司	太原	晋中	制药业		38.28	收购
天津瑞久创业投资管理有限公司	天津	天津	投资管理服务	70		收购
天津渤海农牧产业联合研究院有限公司	天津	天津	检测	100		设立
天津瑞益瑞美生物技术有限公司	天津	天津	制药业		100	设立

注：①本公司和自然人曹贵东均为山西瑞象生物药业有限公司的股东，双方持有山西瑞象生物药业有限公司的股权比例分别为 38.28%和 13%，合计持有股权比例达到 51.28%，双方签订了一致行动协议。因此，本公司能够对山西瑞象生物药业有限公司进行实际控制。

②山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司为本公司之子公司山西瑞象生物药业有限公司的全资子公司，本公司通过对山西瑞象生物药业有限公司的控制权形成对山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司的控制。

2、 重要的非全资子公司

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
天津赛瑞多肽科技有限公司	33.33	-3,785,495.06		267,348.81
山西瑞象生物药业有限公司	61.72	5,564,126.17	5,038,863.21	32,706,796.22
湖南中岸生物药业有限公司	44.11	-2,982,741.68	1,323,300.00	55,835,212.49
湖南中岸投资置业有限公司	44.34	7,649.04		12,922,563.08
湖北龙翔药业科技股份有限公司	36.21	8,970,976.10	2,663,681.40	74,177,046.32
广州市华南农大生物药品有限公司	29.75	21,548,792.54	23,800,000.00	57,995,065.99
天津瑞久创业投资管理有限公司	30.00	308,057.80		1,259,084.31

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
天津赛瑞多肽科技有限公司	2,040,331.77	1,965,503.77	4,005,835.54	3,203,708.88		3,203,708.88
山西瑞象生物药业有限公司	49,989,025.77	44,683,574.59	94,672,600.36	41,003,294.99	677,088.53	41,680,383.52
湖南中岸生物药业有限公司	67,888,986.67	77,603,285.14	145,492,271.81	16,911,818.78	1,998,697.23	18,910,516.01
湖南中岸投资置业有限公司	3,955,971.04	42,864,681.86	46,820,652.90	17,676,396.99		17,676,396.99
湖北龙翔药业科技股份有限公司	197,164,435.82	245,190,749.61	442,355,185.43	206,364,024.02	31,137,100.68	237,501,124.70
广州市华南农大生物药品有限公司	188,146,275.91	127,527,090.30	315,673,366.21	112,133,967.06	8,598,000.89	120,731,967.95
天津瑞久创业投资管理有限公司	5,155,043.75	39,311.99	5,194,355.74	997,226.69	181.37	997,408.06

续上表

子公司名称	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
天津赛瑞多肽科技有限公司	1,565,948.82	13,511,544.48	15,077,493.30	2,917,745.70		2,917,745.70
山西瑞象生物药业有限公司	39,663,331.00	43,469,440.00	83,132,771.00	29,944,583.39	1,047,012.51	30,991,595.90
湖南中岸生物药业有限公司	70,650,455.15	80,610,871.46	151,261,326.61	13,574,060.56	1,343,457.03	14,917,517.59
湖南中岸投资置业有限公司	1,506,632.83	47,959,374.10	49,466,006.93	17,262,078.83	3,076,923.06	20,339,001.89
湖北龙翔药业科技股份有限公司	184,883,449.05	147,698,688.01	332,582,137.06	151,322,458.37	1,467,302.04	152,789,760.41
广州市华南农大生物药品有限公司	139,471,472.32	103,882,654.05	243,354,126.37	32,346,825.02	8,498,819.20	40,845,644.22
天津瑞久创业投资管理有限公司	3,764,825.13	8,535,423.43	12,300,248.56	628,346.32	1,813.89	630,160.21

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
天津赛瑞多肽科技有限公司	1,998,562.11	-11,357,620.94	-11,357,620.94	-115,362.61	2,135,298.79	-3,285,073.80	-3,285,073.80	157,769.67
山西瑞象生物药业有限公司	54,653,027.81	9,015,110.45	9,015,110.45	21,125,567.15	48,038,965.67	6,182,563.92	6,182,563.92	-6,951,772.44
湖南中岸生物药业有限公司	38,865,929.53	-6,762,053.22	-6,762,053.22	-1,786,711.74	57,708,872.70	4,892,107.43	4,892,107.43	9,337,517.16
湖南中岸投资置业有限公司	10,531,265.69	17,250.87	17,250.87	6,022,747.09	10,435,451.07	973,201.80	973,201.80	5,053,162.60
湖北龙翔药业科技股份有限公司	266,501,466.54	24,774,858.06	24,774,858.06	11,633,376.51	263,969,158.18	25,726,511.91	25,726,511.91	22,742,244.66
广州市华南农大生物药品有限公司	298,609,787.03	72,432,916.11	72,432,916.11	78,521,820.18	143,762,432.42	29,478,605.07	29,478,605.07	61,291,931.99
天津瑞久创业投资管理有限公司	3,623,603.24	1,026,859.33	1,026,859.33	994,282.07	4,716,981.16	2,026,596.48	2,026,596.48	1,694,045.76

4、 无使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5、 无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

(二) 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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2019年3月,公司以8,981,700.00元的现金对价收购控股子公司内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司的少数股权,实现对内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司的完全控制。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

购买成本/处置对价	
—现金	8,981,700.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	8,981,700.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,458,133.81
差额	523,566.19
其中: 调整资本公积	523,566.19
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业(有限合伙)	天津	天津市南开区科研西路8号内204-1室(科技园)	产业投资	35	3.4	权益法核算
天津华普海河生物医药产业基金合伙企业(有限合伙)	天津	天津市滨海新区临港经济区临港怡湾广场3-211-01号、3-211-02号	医药基金	20		权益法核算

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）	天津华普海河生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）	天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）	天津华普海河生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	237,264,378.64	242,080,193.34	214,521,733.73	
其中：现金和现金等价物	22,877,969.97		61,366,015.24	
非流动资产				
资产合计	237,264,378.64	242,080,193.34	214,521,733.73	
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	237,264,378.64	242,080,193.34	214,521,733.73	
按持股比例计算的净资产份额	91,109,521.40	120,000,000.00	82,376,345.75	
调整事项	-5,144,166.81			
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-5,144,166.81			
对联营企业权益投资的账面价值	85,965,354.59	120,000,000.00	86,783,236.86	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用	-1,557,223.91	-80,333.34	-700,699.93	
所得税费用				
净利润	-2,257,355.09	80,193.34	-4,323,452.69	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-2,257,355.09	80,193.34	-4,323,452.69	
本期收到的来自合营企业的股利				

说明：由于天津华普海河生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）其他合伙人未同步出资，净资产按持股比例计算的份额以实际出资额计算。

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	15,572,165.20	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-577,834.80	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-577,834.80	

4、 不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

5、 不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损

6、 不存在与合营企业投资相关的未确认承诺

7、 不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策，在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销

限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。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。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司持有的公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产		
其他非流动金融资产	266,384,625.00	
合计	266,384,625.00	

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 13,319,231.25 元，管理层认为 5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，以不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。流动性风险由本公司财务部门控制，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，保持与金融机构进行融资磋商，以确保一定的授信额度，降低流动性风险。

本公司各项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	
	到期日一年以内	到期日一年以上
短期借款	601,174,781.49	
应付票据	45,061,550.00	
应付账款	156,583,130.00	
应付利息	168,792.32	
其他应付款	97,817,439.74	
一年内到期的非流动负债	36,909,458.77	
长期应付款		55,343,469.09
合计	937,715,152.32	55,343,469.09

(续)

项目	期初余额	
	到期日一年以内	到期日一年以上
短期借款	350,557,500.00	
应付票据	59,736,000.00	
应付账款	143,857,033.26	
应付利息	334,375.02	
其他应付款	48,108,323.33	
一年内到期的非流动负债	3,076,923.06	
长期应付款		
合计	605,670,154.67	

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆交易性金融资产		385,293,828.81		385,293,828.81
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		385,293,828.81		385,293,828.81
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		385,293,828.81		385,293,828.81
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		24,072,875.35		24,072,875.35
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			266,384,625.00	266,384,625.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			266,384,625.00	266,384,625.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			266,384,625.00	266,384,625.00
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		409,366,704.16	266,384,625.00	675,751,329.16

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
◆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				
◆指定为以公允价值计量且其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				
如：持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 无持续和非持续第一层次公允价值计量项目

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

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

应收账款融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的非上市公司股权投资。

本公司参考独立合格专业评估师的评估报告核算公允价值，评估方法有：1、采用收益法对被估值单位进行整体估值，不可输入观察值折现率为 14.07%。2、采用市场法中的交易案例比较法，参考近期同行业市场交易案例，选择合适的价值比率。不可输入观察值为价值比率，修正后的价值比率为 1.01-12.32。

十、 关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东为法定代表人李守军先生，截至 2019 年 12 月 31 日，李守军合计持有天津瑞普生物科技股份有限公司 170,274,444.00 股，占公司股本的 42.10%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
瑞派宠物医院管理股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津瑞普投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津瑞普典当有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津瑞康桥医药技术开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
中瑞华普科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津瑞晟投资管理有限公司	实际控制人控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
无			

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
瑞派宠物医院管理股份有限公司	房屋出租	1,110,414.54	1,134,032.26

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无			

关联租赁情况说明：

出租房屋价格按同区域市场价格定价。

4、 关联担保情况

(1) 本公司使用民生银行授信额度为控股子公司湖北龙翔药业科技股份有限公司提供 5000 万元融资担保，同时龙翔药业向本公司提供保证反担保，反担保期限自 2019 年 8 月 6 日起至所担保主债权到期之日后三年止，截至财务报表日，龙翔药业使用信用额度 1650 万元开具 3300 万元民生银行承兑票据；

(2) 本公司使用渣打银行授信额度为龙翔药业提供 2000 万元融资担保，使用浙商银行授信额度为龙翔药业提供 3000 万元融资担保，同时龙翔药业向本公司提供保证反担保，反担保期限自 2018 年 8 月 27 日起至所担保主债权到期之日后两年止，截至财务报表日，龙翔药业使用信用额度向浙商银行办理保理融资 1,200 万元；

(3) 本公司与浙商银行开展资产池业务，使用保证金、票据、理财产品质押等，为龙翔药业、瑞普（天津）提供融资担保，截至财务报表日，浙商银行为龙翔药业办理保理融资 6900 万元，为瑞普（天津）开具银行承兑汇票 904.065 万元；

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,972,000.00	4,574,000.00

8、 无其他关联交易

(六) 关联方应收应付款项

无。

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：539.10 万股

公司本期行权的各项权益工具总额：0 股

公司本期失效的各项权益工具总额：0 股

公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限：第一批 6 个月，第二批 18 个月，第三批 30 个月，价格均为每股 7.08 元

公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限：无

其他说明：

2019 年 5 月 14 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2019 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。2019 年 5 月 24 日，公司第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量和授予价格的公告》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。激励计划范围内员工均在公司或下属子公司任职，并与公司或下属子公司签订劳动合同且领取报酬，包括董事、高级管理人员、中级管理人员、营销骨干及核心技术人员，合计 178 人。本次股权激励计划股票来源为公司回购专用账户回购的公司股份，授予标的股票规模为 539.10 万股，授予价格为 7.08 元/股。员工认购股份款项已于 2019 年 6 月 13 日全部缴足，公司股票于 2019 年 6 月 26 日过户转入股权激励计划名下。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日当天本公司股票的收盘价

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：业绩完成情况和员工流动率

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,256.24 万元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：1,256.24 万元

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

(五) 其他

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司以有限合伙人身份与天津市海河产业基金合伙企业(有限合伙)、上海万天投资管理有限公司、天津瑞晟投资管理有限公司共同投资成立天津华普海河生物医药产业基金合伙企业(有限合伙)，本公司认缴出资 200,000,000.00 元，认缴出资比例 20%，截至财务报表日，本公司已缴纳首期出资 120,000,000.00 元；剩余 80,000,000.00 元于 2027 年 3 月 28 日前缴齐。

本公司以有限合伙人身份与中科育成（天津）投资管理有限公司、中科院科技成果转化创业投资基金（武汉）合伙企业（有限合伙）共同投资成立中科（天津）生物创业投资基金合伙企业（有限合伙），本公司认缴出资 20,000,000.00 元，认缴出资比例 39.22%，按照合伙协议约定，首期出资 6,000,000.00 元，应在合伙企业登记之日起 45 日前缴纳；剩余认缴出资 12,000,000.00 元应在合伙企业设立登记之日起 3 年内缴足。截至财务报表日，本公司未缴纳首期出资 6,000,000.00 元。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	1、本公司以自有资金 3,000,000.00 元认购苏州艾棣维欣动物药品有限公司共计 216,448 元的新增注册资本，增资后持有标的公司 3.75%的股权； 2、本公司以自有资金 12,000,000.00 元认购北京艾棣维欣生物技术有限公司共计 514,286 元的新增注册资本，增资后持有标的公司 3.1579%的股权；	不影响资产负债表日财务状况和经营成果	

(二) 利润分配情况

2019 年度公司拟以截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 400,356,062 股（扣除存放于股票回购专用证券账户的 4,137,401 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），预计派发现金股利 100,089,015.50 元(含税)。本年度不送红股，不以资本公积转增股本。

(三) 销售退回

本公司在资产负债表日后未发生重要的销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

本公司在资产负债表日后未发生划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从 2020 年 1 月起在全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，为做到防疫和生产两不误，截至本报告报出日，本公司已完全复工，从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理方面多管齐下支持国家战疫。

截至本报告报出日，此次新冠疫情暂未对本公司造成重大不利影响，本公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

(三) 资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

(四) 年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

(五) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 非洲猪瘟疫情的影响

报告期内，受非洲猪瘟的持续影响，公司整体家畜板块业绩下滑较大，但家畜板块业务整体占比较小，对公司整体业绩及生产经营的影响处于可控范围。为了最大化降低非洲猪瘟带来的负面影响，公司家畜业务板块以非瘟疫情防控为主题，加大了猪用药苗产品的推广力度，同时强化猪场兽医防控实战技术服务，自下半年以来公司家畜业务板块的收入已实现持续的企稳回升。

2、 鹤壁永达诉讼事项

(1) 提供融资担保进行追偿涉及诉讼

本公司以 1,450.00 万元保证金向中国银行股份有限公司天津自由贸易试验区保税分行（下称中行天津分行）申请开具等额的融资性保函 1,450.00 万元（期限自 2017 年 11 月 24 日至 2018 年 11 月 24 日），中国银行股份有限公司鹤壁分行（下称中行鹤壁分行）收到保函后向鹤壁市永达食品有限公司（以下简称鹤壁永达）提供最高额不超过 1,450.00 万元的专项贷款，保函期一年，公司对此承担连带责任，鹤壁永达的控股股东河南省淇县永达食业有限公司为以上担保事项提供连带责任保证，作为对公司的反担保。2017 年 11 月，鹤壁永达向

中行鹤壁分行借款 1,300.00 万元。2018 年 10 月，本公司收到中行天津分行的保函付款/赔付通知书，通知书显示中行天津分行收到中行鹤壁分行提交的索赔通知书，索赔金额 1,309.29 万元（含利息），索赔内容符合规定。此为鹤壁永达对中行鹤壁分行的贷款利息逾期，出现违约行为所致，依据鹤壁永达与中行鹤壁分行之间签订的流动资金借款合同，2018 年 10 月 19 日，中行天津分行启动代偿程序，扣划公司的保函保证金账户资金 1,309.29 万元(含利息)。本公司向淇县人民法院提起了民事起诉状，追偿款包含融资性保函担保费 1,450.00 万元，代偿银行的本金、利息和罚息 1,309.29 万元，以及基于代偿 1,309.29 万元产生的利息损失。淇县人民法院于 2019 年 4 月 17 日做出判决 [(2018) 豫 0622 民初 2012 号]，要求鹤壁永达和淇县永达在判决生效后 10 日内偿还借款、支付利息、担保费用等。截至本报告报出日，鹤壁永达和淇县永达尚未偿还上述款项，虽然本公司于 2019 年 8 月份向法院申请强制执行，但强制执行程序未启动，且根据本公司获取的外部证据显示，永达食品公司目前陷入多起买卖、借款合同纠纷中，已无可执行财产。本公司合理预计上述款项很可能无法收回，对上述款项全额计提信用损失。

（2）对鹤壁永达未能偿还本公司借款提起诉讼

本公司于 2018 年 1 月 10 日与鹤壁永达签订《借款与业务合作协议》，协议约定，本公司出借 1,400.00 万元给鹤壁永达（借款期限自 2018 年 1 月 10 日至 2018 年 1 月 30 日），河南省淇县永达食业有限公司承担连带担保责任。后签订补充协议，将借款期限延长至 2018 年 3 月 28 日，并以鹤壁永达持有的河南永达美基食品股份公司 3,500,000.00 股进行质押，同时其实际控制人冯永山承担连带担保责任。主债务到期后，鹤壁永达并未能偿还借款，本公司于 2018 年 8 月 24 日提起诉讼。天津市滨海新区人民法院于 2018 年 10 月 17 日作出一审判决，支持本公司主张，判决鹤壁永达于判决生效后十日内偿还借款 1,400.00 万元，并支付利息、违约金等。2019 年 7 月，本公司向法院申请强制执行，首封鹤壁永达约 42 亩土地使用权，轮候查封其他部分土地使用权及房产。截至报告日，法院的强制执行尚无最终结果，债权的可收回性存在重大不确定性，对上述款项全额计提信用损失。

（3）应收鹤壁永达（含子公司）账款减值事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收鹤壁永达（含子公司）款项 16,766,589.47 元，合理预计上述应收账款很可能无法收回，对上述应收款项全额计提信用损失。

3、与文水县锦绣农牧发展有限公司及其子公司担保、交易及往来情况

(1) 担保情况

公司因业务需要,使用控股子公司山西瑞象生物药业有限公司土地使用权及地上建筑物,与沁水县恒泰农牧科技有限公司、武乡县绿农农牧科技有限公司、武乡县绿农农牧科技有限公司饲料分公司共同为文水县锦绣农牧发展有限公司子公司山西大象农牧集团有限公司银行贷款提供担保,被担保最高债权额为12,000万元,抵押担保主债权的期限为自主债权合同生效之日起一年。同时,对方与其实际控制人提供保证反担保。

(2) 交易情况

2019年,本公司向文水县锦绣农牧发展有限公司及其子公司出售商品共计61,837,407.80元。

(3) 应收项目

项目名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
应收账款	14,789,725.63	792,620.13
预付账款	35,000,000.00	

(4) 应付项目

项目名称	期末账面余额
其他应付款	3,740,600.00

4、 控股股东股权质押情况

(1) 股东股份被质押情况

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	质押股数	质押开始日	质押到期日	质权人	本次质押占其所持股份比例 (%)	占公司股份总数比例 (%)	用途
李守军	是	17,898,000	2019/7/19	2020/7/9	上海海通证券资产管理有限公司	10.51	4.42	用于置换在方正证券股份有限公司办理的为员工参与员工持股计划提供借款的质押融资
李守军	是	24,570,000	2018/6/11	2020/6/11	渤海证券股份有限公司	14.43	6.07	用于置换前期为参与认购公司2016年非公开发行股票而产生的质押融资
合计		42,468,000				24.94	10.50	

说明：表格内比例均按照李守军先生截至 2019 年 12 月 31 日最新持股数量计算。

(2) 股东股权解除质押的基本情况

股东名称	是否为第一大股东及一致行动人	解除质押股数	解除质押日	质权人	本次解除质押占其所持股份比例 (%)	占公司股份总数比例 (%)
李守军	是	17,125,000	2019/7/24	方正证券股份有限公司	10.06	4.23
合计		17,125,000			10.06	4.23

说明：表格内比例均按照李守军先生截至 2019 年 12 月 31 日最新持股数量计算。

(3) 股东股份累计被质押情况

截至 2019 年 12 月 31 日，李守军先生共持有公司 170,274,444 股股份，占公司总股本的 42.10%；其中累计质押股份 42,468,000 股，占其持有公司股份总数的 24.94%，占公司总股本的 10.50%。

(六) 其他

无

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		13,803,528.35
合计		13,803,528.35

2、 期末本公司无已质押的应收票据

3、 期末本公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	141,136,507.07	152,354,989.66
1 至 2 年	35,285,565.75	36,238,639.68
2 至 3 年	15,404,893.16	7,950,641.95
3 至 4 年	4,955,503.26	5,137,258.65
4 至 5 年	4,383,013.16	6,042,829.81
5 年以上	8,636,518.02	3,218,883.07
小计	209,802,000.42	210,943,242.82
减：坏账准备	41,957,604.47	24,791,369.98
合计	167,844,395.95	186,151,872.84

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	19,240,678.91	9.17	19,240,678.91	100.00	-
其中：					
按组合计提坏账准备	190,561,321.51	90.83	22,716,925.56	11.92	167,844,395.95
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收外部客户款项组合	190,529,030.12	90.81	22,716,925.56	11.92	167,812,104.56
应收无风险客户款项组合	32,291.39	0.02			32,291.39
合计	209,802,000.42	100.00	41,957,604.47		167,844,395.95

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	2,086,972.93	0.99	2,086,972.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	206,466,340.66	97.88	20,314,467.82	9.84	186,151,872.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,389,929.23	1.13	2,389,929.23	100.00	
合计	210,943,242.82	100.00	24,791,369.98		186,151,872.84

年末按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鹤壁市永达食品有限公司（含子公司）	14,823,524.68	14,823,524.68	100.00	预计无法收回
湖北同星农业有限公司	1,068,425.00	1,068,425.00	100.00	预计无法收回
其他单项汇总	3,348,729.23	3,348,729.23	100.00	预计无法收回
合计	19,240,678.91	19,240,678.91		

应收外部客户款项组合计提坏账准备情况：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,332,837.67	7,016,641.88	5.00
1 至 2 年	28,772,677.19	2,877,267.72	10.00
2 至 3 年	9,353,500.88	1,870,700.18	20.00
3 至 4 年	1,853,461.00	926,730.50	50.00
4 至 5 年	954,840.50	763,872.40	80.00
5 年以上	9,261,712.88	9,261,712.88	100.00
合计	190,529,030.12	22,716,925.56	

3、 本期无实际核销的应收账款情况

4、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 17,166,234.49 元。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 36,981,070.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 17.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 8,965,793.29 元。

6、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	17,760,375.35
合计	17,760,375.35

2、 期末已背书或贴现在资产负债表日尚未到期的应收票据

本公司期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 950,000.00 元。

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	2,252,054.83	4,944,729.34
应收股利	191,493,405.50	106,218,200.00
其他应收款项	23,969,237.99	38,440,280.29
合计	217,714,698.32	149,603,209.63

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
金融理财产品利息		3,292,674.52
关联方资金拆借利息	2,252,054.83	1,652,054.82
小计	2,252,054.83	4,944,729.34
减：坏账准备		
合计	2,252,054.83	4,944,729.34

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
瑞普(天津)生物药业有限公司	50,000,000.00	40,000,000.00
瑞普（保定）生物药业有限公司	90,000,000.00	60,000,000.00
湖北龙翔药业科技股份有限公司	6,218,200.00	6,218,200.00
广州市华南农大生物药品有限公司	42,150,000.00	
山西瑞象生物药业有限公司	3,125,205.50	
小计	191,493,405.50	106,218,200.00
减：坏账准备		
合计	191,493,405.50	106,218,200.00

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,238,957.39	36,873,265.26
1 至 2 年	27,985,677.57	608,579.44
2 至 3 年	290,000.00	314,845.25
3 至 4 年	251,844.65	1,184,050.00
4 至 5 年	1,154,150.00	10,095,278.00
5 年以上	12,176,839.33	4,183,839.33
小计	55,097,468.94	53,259,857.28
减：坏账准备	31,128,230.95	14,819,576.99
合计	23,969,237.99	38,440,280.29

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	27,092,926.29	49.17	27,092,926.29	100.00	
按组合计提坏账准备	28,004,542.65	50.83	4,035,304.66	14.41	23,969,237.99
其中：					
一般性其他应收款项	18,004,542.65	32.68	4,035,304.66	14.41	13,969,237.99
无风险其他应收款项	10,000,000.00	18.15			10,000,000.00
合计	55,097,468.94	100.00	31,128,230.95		23,969,237.99

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	53,259,857.28	100.00	14,819,576.99	27.83	38,440,280.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	53,259,857.28	100.00	14,819,576.99		38,440,280.29

年末按单项计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
鹤壁市永达食品有限公司	27,092,926.29	27,092,926.29	100.00	预计无法收回
合计	27,092,926.29	27,092,926.29		

年末按组合计提坏账准备的其他应收款项:

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,238,957.39	661,947.87	5.00
1-2 年	892,751.28	89,275.13	10.00
2-3 年	290,000.00	58,000.00	20.00
3-4 年	251,844.65	125,922.33	50.00
4-5 年	1,154,150.00	923,320.00	80.00
5 年以上	2,176,839.33	2,176,839.33	100.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
合计	18,004,542.65	4,035,304.66	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	14,819,576.99			14,819,576.99
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,354,646.31		1,354,646.31	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-9,429,626.02		25,738,279.98	16,308,653.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,035,304.66		27,092,926.29	31,128,230.95

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款及备用金	44,152,388.37	46,549,013.33
保证金及押金	10,657,205.26	6,417,805.26
代收代垫款	287,875.31	293,038.69
合计	55,097,468.94	53,259,857.28

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
鹤壁市永达食品有限公司	借款	27,092,926.29	1-2 年	49.17	27,092,926.29
湖南中岸投资置业有限公司	资金拆借	10,000,000.00	5 年以上	18.15	
远东国际租赁有限公司	保证金	6,000,000.00	1 年以下	10.89	300,000.00
天津空港经济区企事业财务结算中心	保证金	1,860,000.00	5 年以上	3.38	1,860,000.00
哈尔滨国生生物科技股份有限公司	保证金	1,000,000.00	4-5 年	1.81	800,000.00
合计		45,952,926.29		83.40	30,052,926.29

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	708,297,297.30		708,297,297.30	699,315,597.30		699,315,597.30
对联营、合营企业投资	221,537,519.79		221,537,519.79	86,783,236.86		86,783,236.86
合计	929,834,817.09		929,834,817.09	786,098,834.16		786,098,834.16

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
瑞普(天津)生物药业有限公司	90,895,494.76			90,895,494.76		
瑞普（保定）生物药业有限公司	185,602,569.56			185,602,569.56		
湖北龙翔药业有限公司	59,438,920.64			59,438,920.64		
湖南中岸生物药业有限公司	60,779,294.77			60,779,294.77		
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	10,246,759.60	8,981,700.00		19,228,459.60		
天津赛瑞多肽科技有限公司	19,196,810.71			19,196,810.71		
山西瑞象生物药业有限公司	14,080,000.00			14,080,000.00		
湖南中岸投资置业有限公司	16,698,000.00			16,698,000.00		
广州市华南农大生物药品有限公司	227,758,080.00			227,758,080.00		
天津瑞久创业投资管理有限公司	4,619,667.26			4,619,667.26		
天津渤海农牧产业联合研究有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	699,315,597.30	8,981,700.00		708,297,297.30		

2、 联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）	86,783,236.86	86,783,236.86			-817,882.27						85,965,354.59	
天津华普海河生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）			120,000,000.00								120,000,000.00	
新云和创（北京）科技有限公司		15,750,000.00			-577,834.80						15,172,165.20	
惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司			100,000.00								100,000.00	
中科育成(天津)投资管理有限公司			300,000.00								300,000.00	
小计	86,783,236.86	102,533,236.86	120,400,000.00		-1,395,717.07						221,537,519.79	
合计	86,783,236.86	102,533,236.86	120,400,000.00		-1,395,717.07						221,537,519.79	

(六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	565,099,835.47	399,132,907.95	428,652,381.73	314,910,505.68
其他业务	24,783,491.72	4,029,396.97	7,014,683.90	28,444.20
合计	589,883,327.19	403,162,304.92	435,667,065.63	314,938,949.88

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	205,693,578.08	103,909,727.15
权益法核算的长期股权投资收益	-1,395,717.07	575,342.66
理财产品投资收益	15,331,986.14	16,695,588.69
合计	219,629,847.15	121,180,658.50

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,360.52	
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）	24,258,178.06	
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	16,270,172.25	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	68,217,621.81	
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,160,978.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	104,589,354.62	
所得税影响额	-16,097,433.58	
少数股东权益影响额（税后）	-3,000,017.30	
合计	85,491,903.74	

(二) 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（元）	
		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	9.41	0.4894	0.4894
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.27	0.2741	0.2741

(三) 其他

无

天津瑞普生物技术股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年三月三十一日