

天津瑞普生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

信会师报字[2021]第 ZG10249 号

天津瑞普生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020年01月01日至2020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	1-139

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG10249 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

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	
<p>请参阅合并财务报表附注三、(二十七)收入的会计政策及附注五、(三十九)营业收入和营业成本所述, 2020年度瑞普生物实现营业收入 200,040.71 万元, 较上期增长 53,382.66 万元, 增长率 36.40%。营业收入主要来源于生产销售兽药, 包括兽用生物制品、兽用制剂和兽用原料药。</p> <p>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。</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(3) 选取样本检查销售合同并对合同进行“五步法”分析, 判断履约义务构成和控制权转移的时点, 进而评估瑞普生物销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求以及收入确认时点是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(4) 结合公司销售客户对账单、应收账款和收入函证程序、回款资金流水, 核实收入的真实性;</p> <p>(5) 采用抽样方式检查本年度销售回款的银行单据;</p> <p>(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。</p>
(二) 应收账款信用减值损失事项	
<p>请参阅合并财务报表附注三、(十一)应收款项坏账准备和五、(四)应收账款所述, 截至 2020 年 12 月 31 日, 瑞普生物应收账款账面余额 57,133.60 万元, 已计提坏账准备</p>	<p>我们执行的主要审计程序如下:</p> <p>(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性;</p> <p>(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;</p>

<p>12,836.09 万元, 应收账款账面价值 44,297.51 万元, 占资产总额的 11.36%。</p> <p>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。</p>	<p>(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;</p> <p>(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;</p> <p>(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。</p>
--	---

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 2020 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（如适用），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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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。

(五) 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。

(六) 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,以对合并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(如适用)。

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

2021年3月14日

天津瑞普生物技术股份有限公司
合并资产负债表
2020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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	294,466,584.38	396,350,894.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	399,825,585.19	385,293,828.81
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	22,396,147.44	1,156,751.10
应收账款	五、(四)	442,975,074.68	347,915,515.74
应收款项融资	五、(五)	1,268,340.00	24,072,875.35
预付款项	五、(六)	28,618,840.51	59,722,849.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	34,178,282.61	33,883,594.83
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	364,009,219.27	263,634,989.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(九)	17,064,517.44	20,056,557.40
流动资产合计		1,604,802,591.52	1,532,087,856.36
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(十)	222,775,242.90	221,537,519.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、(十一)	380,419,700.00	266,384,625.00
投资性房地产	五、(十二)	73,585,207.29	21,340,962.63
固定资产	五、(十三)	735,216,879.79	772,253,287.25
在建工程	五、(十四)	379,745,529.69	260,928,035.06
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十五)	249,497,476.60	250,605,503.46
开发支出	五、(十六)	117,455,775.95	99,042,557.47
商誉	五、(十七)	67,802,743.36	67,802,743.36
长期待摊费用	五、(十八)	885,511.12	767,173.85
递延所得税资产	五、(十九)	50,798,312.59	48,463,052.35
其他非流动资产	五、(二十)	16,256,476.16	22,037,398.79
非流动资产合计		2,294,438,855.45	2,031,162,859.01
资产总计		3,899,241,446.97	3,563,250,715.37

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）
2020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	五、(二十一)	402,142,966.50	601,174,781.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(二十二)	20,144,410.00	45,061,550.00
应付账款	五、(二十三)	187,891,081.74	156,583,130.00
预收款项	五、(二十四)	572,327.06	26,430,598.09
合同负债	五、(二十五)	27,170,684.70	
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	五、(二十六)	56,813,988.56	45,133,581.69
应交税费	五、(二十七)	21,742,193.99	12,537,304.35
其他应付款	五、(二十八)	98,948,582.95	122,089,663.57
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	五、(二十九)	60,280,599.73	36,909,458.77
其他流动负债	五、(三十)	1,524,478.53	
流动负债合计		877,231,313.76	1,045,920,067.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(三十一)	98,134,749.96	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、(三十二)	55,442,728.98	55,343,469.09
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十三)	61,298,480.87	59,695,324.29
递延所得税负债	五、(十九)	70,104,553.36	45,187,066.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		284,980,513.17	160,225,859.45
负债合计		1,162,211,826.93	1,206,145,927.41
所有者权益：			
股本	五、(三十四)	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	五、(三十五)	963,095,015.97	942,598,582.74
减：库存股	五、(三十六)	68,019,337.92	83,012,653.92
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十七)	139,834,466.65	111,236,866.11
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十八)	1,016,168,860.63	746,625,412.83
归属于母公司所有者权益合计		2,455,572,468.33	2,121,941,670.76
少数股东权益		281,457,151.71	235,163,117.20
所有者权益合计		2,737,029,620.04	2,357,104,787.96
负债和所有者权益总计		3,899,241,446.97	3,563,250,715.37

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
 2020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	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		169,325,760.79	184,346,186.72
交易性金融资产		394,175,585.19	374,338,124.69
衍生金融资产			
应收票据	十六、(一)	7,469,186.10	
应收账款	十六、(二)	201,156,904.53	167,844,395.95
应收款项融资	十六、(三)	1,268,340.00	17,760,375.35
预付款项		11,877,783.35	38,829,301.15
其他应收款	十六、(四)	164,857,331.64	217,714,698.32
存货		84,879,486.48	42,366,134.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,165,801.06	15,730,211.39
流动资产合计		1,041,176,179.14	1,058,929,428.26
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(五)	931,072,540.20	929,834,817.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		361,570,700.00	248,465,625.00
投资性房地产		53,434,753.62	
固定资产		424,845,538.24	456,097,922.99
在建工程		86,098,187.84	123,320,579.51
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		72,244,392.89	60,831,529.89
开发支出		71,165,191.75	78,642,549.80
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,123,636.16	33,110,436.18
其他非流动资产		14,457,976.16	19,907,398.79
非流动资产合计		2,047,012,916.86	1,950,210,859.25
资产总计		3,088,189,096.00	3,009,140,287.51

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）
 2020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		270,090,752.76	490,859,286.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,330,000.00	3,525,900.00
应付账款		235,765,477.82	176,420,068.96
预收款项		305,788.06	3,892,298.55
合同负债		2,991,325.93	
应付职工薪酬		16,633,022.31	13,173,049.63
应交税费		2,229,885.06	2,395,394.69
其他应付款		219,928,910.39	201,040,932.42
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,610,861.07	21,755,789.56
其他流动负债		326,060.37	
流动负债合计		771,212,083.77	913,062,720.61
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		11,595,819.64	30,886,680.71
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		51,636,768.65	52,817,993.59
递延所得税负债		50,854,431.45	30,893,164.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		114,087,019.74	114,597,838.50
负债合计		885,299,103.51	1,027,660,559.11
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		1,058,976,344.06	1,038,479,910.83
减：库存股		68,019,337.92	83,012,653.92
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		139,834,466.65	111,236,866.11
未分配利润		667,605,056.70	510,282,142.38
所有者权益合计		2,202,889,992.49	1,981,479,728.40
负债和所有者权益总计		3,088,189,096.00	3,009,140,287.51

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
2020 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、营业总收入		2,000,407,106.41	1,466,580,504.34
其中: 营业收入	五、(三十九)	2,000,407,106.41	1,466,580,504.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,596,400,320.80	1,255,806,685.12
其中: 营业成本	五、(三十九)	919,393,607.64	699,158,723.67
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	五、(四十)	18,440,912.72	17,823,698.77
销售费用	五、(四十一)	356,342,745.74	279,443,123.33
管理费用	五、(四十二)	165,138,014.91	141,352,766.09
研发费用	五、(四十三)	111,529,175.04	94,792,363.87
财务费用	五、(四十四)	25,555,864.75	23,236,009.39
其中: 利息费用		27,174,431.72	24,511,208.70
利息收入		3,369,462.35	1,694,626.38
加: 其他收益	五、(四十五)	22,071,257.78	23,248,178.06
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十六)	1,512,209.36	15,024,455.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,137,723.11	-1,395,717.07
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)	五、(四十七)	116,745,134.75	68,217,621.81
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	-30,379,256.32	-43,772,046.72
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十九)	-817,873.26	-10,429,019.80
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(五十)	-18,205.09	4,360.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		513,120,052.83	263,067,368.27
加: 营业外收入	五、(五十一)	918,560.00	1,918,730.23
减: 营业外支出	五、(五十二)	3,121,951.25	5,069,708.25
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		510,916,661.58	259,916,390.25
减: 所得税费用	五、(五十三)	71,426,088.23	36,117,742.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		439,490,573.35	223,798,647.42
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		439,490,573.35	223,798,647.42
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)		398,196,538.84	194,359,933.86
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		41,294,034.51	29,438,713.56
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		439,490,573.35	223,798,647.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		398,196,538.84	194,359,933.86
归属于少数股东的综合收益总额		41,294,034.51	29,438,713.56
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	五、(五十四)	1.0055	0.4894
(二) 稀释每股收益(元/股)	五、(五十四)	1.0055	0.4894

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
 2020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、营业收入	十六、(六)	896,324,941.61	589,883,327.19
减：营业成本	十六、(六)	586,760,882.07	403,162,304.92
税金及附加		6,561,142.69	6,387,292.55
销售费用		90,901,954.25	71,848,180.68
管理费用		82,595,566.76	68,255,007.35
研发费用		38,165,048.69	35,626,547.67
财务费用		16,933,818.18	20,120,638.98
其中：利息费用		19,216,907.17	21,201,444.34
利息收入		2,420,154.23	1,271,937.02
加：其他收益		8,322,341.22	10,186,519.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(七)	131,231,308.02	219,629,847.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、(七)	1,137,723.11	-1,395,717.07
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）		115,498,993.12	66,728,717.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,902,647.72	-33,474,888.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-415,255.73	-291,797.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-149.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		311,141,117.93	247,261,753.61
加：营业外收入		577,960.11	206,889.20
减：营业外支出		1,050,345.08	2,643,817.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,668,732.96	244,824,824.92
减：所得税费用		24,692,727.60	5,473,841.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		285,976,005.36	239,350,983.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		285,976,005.36	239,350,983.82
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		285,976,005.36	239,350,983.82
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
2020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		1,948,803,381.64	1,532,893,249.39
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		8,096,019.80	749,166.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十五)	82,641,857.09	49,849,146.78
经营活动现金流入小计		2,039,541,258.53	1,583,491,562.23
购买商品、接受劳务支付的现金		910,280,140.45	611,326,800.77
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		294,444,383.99	233,978,759.60
支付的各项税费		120,909,973.38	100,625,969.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十五)	325,467,290.04	253,951,082.29
经营活动现金流出小计		1,651,101,787.86	1,199,882,611.92
经营活动产生的现金流量净额		388,439,470.67	383,608,950.31
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		890,839,999.99	1,170,220,000.00
取得投资收益收到的现金		20,885,002.74	19,629,559.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,632.00	1,310,754.38
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	五、(五十五)	17,352,549.48	
投资活动现金流入小计		929,246,184.21	1,191,160,313.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		259,166,581.12	229,702,646.85
投资支付的现金		913,149,708.99	1,359,221,700.00
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			
投资活动现金流出小计		1,172,316,290.11	1,588,924,346.85
投资活动产生的现金流量净额		-243,070,105.90	-397,764,033.37
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	38,168,280.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	
取得借款收到的现金		693,000,000.00	609,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十五)	149,822,950.00	125,940,000.00
筹资活动现金流入小计		847,822,950.00	773,108,280.00
偿还债务支付的现金		798,000,000.00	354,634,423.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,323,569.16	97,450,276.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,938,863.21	9,936,981.40
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十五)	87,357,657.65	228,388,945.10
筹资活动现金流出小计		1,017,681,226.81	680,473,644.72
筹资活动产生的现金流量净额		-169,858,276.81	92,634,635.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.22	0.04
五、现金及现金等价物净增加额		-24,488,912.26	78,479,552.26
加：期初现金及现金等价物余额		288,851,970.08	210,372,417.82
六、期末现金及现金等价物余额		264,363,057.82	288,851,970.08

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
 2020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		917,951,871.93	631,938,926.61
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		56,761,690.07	20,038,480.23
经营活动现金流入小计		974,713,562.00	651,977,406.84
购买商品、接受劳务支付的现金		578,884,304.76	386,589,180.17
支付给职工以及为职工支付的现金		89,197,475.20	64,315,892.80
支付的各项税费		23,555,812.98	17,196,301.58
支付其他与经营活动有关的现金		84,232,006.48	79,052,692.81
经营活动现金流出小计		775,869,599.42	547,154,067.36
经营活动产生的现金流量净额		198,843,962.58	104,823,339.48
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		857,809,999.99	883,150,000.00
取得投资收益收到的现金		191,537,362.49	138,959,745.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,722.14	1,145,707.00
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		25,248,987.83	
投资活动现金流入小计		1,074,612,072.45	1,023,255,452.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,161,682.27	54,057,480.68
投资支付的现金		885,389,708.99	1,064,931,700.00
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		922,551,391.26	1,118,989,180.68
投资活动产生的现金流量净额		152,060,681.19	-95,733,728.11
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		460,000,000.00	495,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		506,398,907.62	197,860,329.76
筹资活动现金流入小计		966,398,907.62	731,028,609.76
偿还债务支付的现金		685,000,000.00	314,557,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,259,035.81	82,054,061.71
支付其他与筹资活动有关的现金		465,066,164.83	294,259,280.82
筹资活动现金流出小计		1,261,325,200.64	690,870,842.53
筹资活动产生的现金流量净额		-294,926,293.02	40,157,767.23
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		55,978,350.75	49,247,378.60
加: 期初现金及现金等价物余额		93,347,410.04	44,100,031.44
六、期末现金及现金等价物余额		149,325,760.79	93,347,410.04

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
2020年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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
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、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					20,496,433.23	-14,993,316.00			28,597,600.54		269,543,447.80	333,630,797.57	46,294,034.51	379,924,832.08
(一) 综合收益总额											398,196,538.84	398,196,538.84	41,294,034.51	439,490,573.35
(二) 所有者投入和减少资本					20,496,433.23	-14,993,316.00					35,489,749.23	35,489,749.23	5,000,000.00	40,489,749.23
1. 所有者投入的普通股													5,000,000.00	5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,751,772.90							16,751,772.90		16,751,772.90
4. 其他					3,744,660.33	-14,993,316.00						18,737,976.33		18,737,976.33
(三) 利润分配									28,597,600.54		-128,653,091.04	-100,055,490.50		-100,055,490.50
1. 提取盈余公积									28,597,600.54		-28,597,600.54			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-100,055,490.50	-100,055,490.50		-100,055,490.50
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				963,095,015.97	68,019,337.92			139,834,466.65		1,016,168,860.63	2,455,572,468.33	281,457,151.71	2,737,029,620.04

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）
2020年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	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
 母公司所有者权益变动表
 2020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				1,038,479,910.83	83,012,653.92			111,236,866.11	510,282,142.38	1,981,479,728.40
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				1,038,479,910.83	83,012,653.92			111,236,866.11	510,282,142.38	1,981,479,728.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					20,496,433.23	-14,993,316.00			28,597,600.54	157,322,914.32	221,410,264.09
(一) 综合收益总额										285,976,005.36	285,976,005.36
(二) 所有者投入和减少资本					20,496,433.23	-14,993,316.00					35,489,749.23
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					16,751,772.90						16,751,772.90
4. 其他					3,744,660.33	-14,993,316.00					18,737,976.33
(三) 利润分配									28,597,600.54	-128,653,091.04	-100,055,490.50
1. 提取盈余公积									28,597,600.54	-28,597,600.54	
2. 对所有者(或股东)的分配										-100,055,490.50	-100,055,490.50
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				1,058,976,344.06	68,019,337.92			139,834,466.65	667,605,056.70	2,202,889,992.49

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）
 2020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				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

二〇二〇年度财务报表附注

(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2020年12月31日止,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。

本财务报表经公司董事会于2021年3月14日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020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

子公司名称

天津瑞益瑞美生物技术有限公司

天津众联瑞创养猪技术服务有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十七）收入”、“三、（十一）应收款项坏账准备”。

(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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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日起至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（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。
各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、（十）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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):

- 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;
- 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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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)。该指定

在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

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

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

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

(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。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且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；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

本公司以单项或组合的方式对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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上

对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 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。

对于租赁应收款, 本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 应收款项坏账准备

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
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

（十二）存货

1、 存货的分类和成本

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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十五）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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十六) 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）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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服务，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采用与自有固定资产相一致的折旧政策。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。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十八) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十九) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十) 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。

(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

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。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。

(二十一) 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、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十二) 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。

(二十三) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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。

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。

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。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确

认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2020年1月1日前的会计政策

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、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(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

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。

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规

范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 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或非货币性资产，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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 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）。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该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	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 将与销售业务相关的已结算未完工、与销售业务相关的预收款项重分类至合同负债。	董事会审批	应收账款		
		存货		
		合同资产		
		预收款项	-21,957,889.44	-3,002,889.00
		合同负债	20,666,719.25	2,710,682.90
		其他流动负债	1,291,170.19	292,206.10

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	27,170,684.70	2,991,325.93
其他流动负债	1,524,478.53	326,060.37
预收款项	-28,695,163.23	-3,317,386.30

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	33,782,456.83	13,419,753.90
销售费用	-33,782,456.83	-13,419,753.90

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1

月1日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司下属子公司湖南中岸投资置业有限公司2020年度减免租金401,465.00元，减少收入382,347.62元，免租部分对应房产税45,881.71元。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

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	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%、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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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	20%
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%

纳税主体名称	所得税税率
天津瑞益瑞美生物技术有限公司	20%
天津众联瑞创养猪技术服务有限公司	25%

(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，2020 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，2020 年 9 月 27 日通过复查，2020 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，2020 年 10 月 28 日通过复查，2020 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，2020 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，2020 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，2020 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，2020 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 2019 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2020 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 2020 年 12 月 3 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2020 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，2020 年符合小型微利企业的标准，享受 20% 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，2020 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，2020 年符合小型微利企业的标准，享受 20% 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 2020 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) 本公司之分公司天津瑞普生物技术股份有限公司高科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 2020 年度免征增值税。

(4) 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 2020 年度免征增值税。

(5) 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。

(6) 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 2020 年免征增值税。

(7) 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。

(8) 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。

(9)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2020年度免征增值税。

(10)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	30,595.35	45,192.39
银行存款	264,329,617.35	288,703,422.15
其他货币资金	30,106,371.68	107,602,279.94
合计	294,466,584.38	396,350,894.48
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	9,900,148.16	18,263,097.72
信用证保证金		31,000,000.00
质押保证金	20,000,000.00	58,235,826.68
其他	203,378.40	
合计	30,103,526.56	107,498,924.40

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	399,825,585.19	385,293,828.81
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	399,825,585.19	385,293,828.81
合计	399,825,585.19	385,293,828.81

其他说明：其他为理财产品。

(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	16,545,318.70	
商业承兑汇票	6,158,767.10	1,156,751.10
减：坏账准备	307,938.36	
合计	22,396,147.44	1,156,751.10

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	6,969,186.10
商业承兑汇票	
合计	6,969,186.10

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	411,765,556.55	292,957,938.76
1至2年	32,841,645.18	65,826,489.62
2至3年	46,854,855.59	28,952,408.24
3至4年	22,385,473.75	12,196,657.85
4至5年	11,677,379.53	9,503,692.08
5年以上	45,811,093.96	37,903,037.48
小计	571,336,004.56	447,340,224.03
减：坏账准备	128,360,929.88	99,424,708.29
合计	442,975,074.68	347,915,515.74

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	83,163,625.57	14.56	83,163,625.57	100.00			33,547,011.28	7.50	33,547,011.28	100.00
按组合计提坏账准备	488,172,378.99	85.44	45,197,304.31	9.26	442,975,074.68	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	488,172,378.99	85.44	45,197,304.31	9.26	442,975,074.68	413,793,212.75	92.50	65,877,697.01	15.92	347,915,515.74
合计	571,336,004.56	100.00	128,360,929.88		442,975,074.68	447,340,224.03	100.00	99,424,708.29		347,915,515.74

按单项计提坏账准备:

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	16,766,589.47	16,766,589.47	100.00	预计无法收回
山西粟海集团有限公司	8,838,522.81	8,838,522.81	100.00	预计无法收回
河南大用实业有限公司	7,421,261.28	7,421,261.28	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
河北省动物疫病预防控制中心	3,408,168.80	3,408,168.80	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	42,151,824.61	42,151,824.61	100.00	预计无法收回
合计	83,163,625.57	83,163,625.57		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收外部客户款项组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	410,745,830.39	20,537,291.52	5.00
1至2年	31,681,400.47	3,168,140.05	10.00
2至3年	24,100,224.91	4,820,044.98	20.00
3至4年	8,082,617.50	4,041,308.75	50.00
4至5年	4,658,933.53	3,727,146.82	80.00
5年以上	8,903,372.19	8,903,372.19	100.00
合计	488,172,378.99	45,197,304.31	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	99,424,708.29	99,424,708.29	29,362,412.00		426,190.41	128,360,929.88
合计	99,424,708.29	99,424,708.29	29,362,412.00		426,190.41	128,360,929.88

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	426,190.41

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 63,087,558.17 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 20,029,846.15 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	上年年末余额
应收票据	1,268,340.00	24,072,875.35
应收账款		
合计	1,268,340.00	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	上年年末余额	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	24,072,875.35	56,617,316.33	79,421,851.68		1,268,340.00	
合计	24,072,875.35	56,617,316.33	79,421,851.68		1,268,340.00	

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,304,690.57	91.92	21,208,163.13	35.51
1至2年	1,273,660.84	4.45	1,541,695.17	2.58
2至3年	758,640.79	2.65	36,231,119.54	60.67
3年以上	281,848.31	0.98	741,871.47	1.24
合计	28,618,840.51	100.00	59,722,849.31	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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 11,189,166.72 元，占预付款项期末余额合计数的比例 39.10%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	269,185.39	105,309.02
应收股利		
其他应收款项	33,909,097.22	33,778,285.81
合计	34,178,282.61	33,883,594.83

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	269,185.39	105,309.02
委托贷款		
债券投资		
小计	269,185.39	105,309.02
减：坏账准备		
合计	269,185.39	105,309.02

(2) 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	20,166,473.92	32,112,597.06
1至2年	15,184,998.08	29,001,240.31
2至3年	27,956,829.81	1,144,058.60
3至4年	590,540.00	698,179.65
4至5年	490,279.64	1,447,496.46
5年以上	3,673,325.10	2,829,157.10
小计	68,062,446.55	67,232,729.18
减：坏账准备	34,153,349.33	33,454,443.37
合计	33,909,097.22	33,778,285.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,092,926.29	39.81	27,092,926.29	100.00		27,092,926.29	40.30	27,092,926.29	100.00	
按组合计提坏账准备	40,969,520.26	60.19	7,060,423.04	17.23	33,909,097.22	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	40,969,520.26	60.19	7,060,423.04	17.23	33,909,097.22	40,139,802.89	59.70	6,361,517.08	15.85	33,778,285.81
合计	68,062,446.55	100.00	34,153,349.33		33,909,097.22	67,232,729.18	100.00	33,454,443.37		33,778,285.81

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
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		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 一般性其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,166,473.92	1,008,323.70	5.00
1 至 2 年	15,184,998.08	1,518,499.82	10.00
2 至 3 年	863,903.52	172,780.71	20.00
3 至 4 年	590,540.00	295,270.00	50.00
4 至 5 年	490,279.64	392,223.71	80.00
5 年以上	3,673,325.10	3,673,325.10	100.00
合计	40,969,520.26	7,060,423.04	

(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)	
上年年末余额	6,361,517.08		27,092,926.29	33,454,443.37
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	708,905.96			708,905.96
本期转回				
本期转销				
本期核销	10,000.00			10,000.00
其他变动				
期末余额	7,060,423.04		27,092,926.29	34,153,349.33

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	33,454,443.37	708,905.96		10,000.00	34,153,349.33
合计	33,454,443.37	708,905.96		10,000.00	34,153,349.33

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	10,000.00

(6) 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	37,089,042.05	45,344,492.67
保证金及押金	29,688,828.74	20,695,453.74
代收代垫款	1,284,575.76	1,192,782.77
合计	68,062,446.55	67,232,729.18

(7) 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	单位往来款及备用金	27,092,926.29	2-3年	39.81	27,092,926.29
远东国际租赁有限公司	保证金及押金	6,000,000.00	1-2年	8.82	600,000.00
杭州万色城控股有限公司	保证金及押金	6,000,000.00	1-2年	8.82	600,000.00
浏阳经开区恒康基础设施管理有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	1年以下	2.94	100,000.00
国药控股(中国)融资租赁有限公司	保证金及押金	1,840,000.00	1年以下	2.70	92,000.00
合计		42,932,926.29		63.09	28,484,926.29

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	70,886,643.16	282,932.77	70,603,710.39	67,578,031.73	201,155.51	67,376,876.22
周转材料	12,458,688.38		12,458,688.38	12,596,968.79	2,032.00	12,594,936.79
在产品	126,482,128.96		126,482,128.96	97,789,640.11	133,715.19	97,655,924.92
库存商品	155,305,769.48	841,077.94	154,464,691.54	86,353,288.81	346,037.40	86,007,251.41
合计	365,133,229.98	1,124,010.71	364,009,219.27	264,317,929.44	682,940.10	263,634,989.34

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
			计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	201,155.51	201,155.51	282,932.77		201,155.51		282,932.77
周转材料	2,032.00	2,032.00			2,032.00		
在产品	133,715.19	133,715.19			133,715.19		
库存商品	346,037.40	346,037.40	818,041.69		323,001.15		841,077.94
合计	682,940.10	682,940.10	1,100,974.46		659,903.85		1,124,010.71

3、 存货期末余额未含有借款费用资本化金额

4、 合同履约成本本期未发生摊销金额

(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
待抵扣进项税及预缴增值税	11,987,608.17	2,693,594.74
预缴企业所得税	1,228,857.42	2,902,047.45
预缴其他税费		9,881.94
联农带农政府补助项目	3,848,051.85	4,367,745.60
合计	17,064,517.44	20,056,557.40

(十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
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)	85,965,354.59			12,664.34						85,978,018.93
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			968,998.69						120,968,998.69
新云和创(北京)科技有限公司	15,172,165.20			153,319.70						15,325,484.90
惠济生(北京)动物药品科技有限责任公司	100,000.00	100,000.00		3,722.53						203,722.53
中科育成(天津)投资管理有限公司	300,000.00			-982.15						299,017.85
小计	221,537,519.79	100,000.00		1,137,723.11						222,775,242.90
合计	221,537,519.79	100,000.00		1,137,723.11						222,775,242.90

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	380,419,700.00	266,384,625.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	380,419,700.00	266,384,625.00
衍生金融资产		
其他		
合计	380,419,700.00	266,384,625.00

(十二) 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	88,472,775.38			88,472,775.38
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	88,472,775.38			88,472,775.38
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	114,928,526.31			114,928,526.31
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	5,114,788.30			5,114,788.30
(2) 本期增加金额	36,228,530.72			36,228,530.72
—计提或摊销	1,190,508.96			1,190,508.96
—转入增加	35,038,021.76			35,038,021.76
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	41,343,319.02			41,343,319.02
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	73,585,207.29			73,585,207.29
(2) 上年年末账面价值	21,340,962.63			21,340,962.63

(十三) 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	735,216,879.79	772,253,287.25
固定资产清理		
合计	735,216,879.79	772,253,287.25

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	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) 本期增加金额	37,437,267.08	41,102,566.63	240,734.51	2,270,017.92	8,155,756.64	89,206,342.78
—购置	245,341.00	19,436,601.41	240,734.51	1,699,847.01	7,089,800.80	28,712,324.73
—在建工程转入	37,191,926.08	21,665,965.22		570,170.91	1,065,955.84	60,494,018.05
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	88,719,059.38	4,530,451.73	582,943.73	944,402.15	724,214.00	95,501,070.99
—处置或报废	246,284.00	4,530,451.73	582,943.73	944,402.15	724,214.00	7,028,295.61
—转出减少	88,472,775.38					88,472,775.38
(4) 期末余额	781,069,015.29	322,645,538.77	13,622,619.45	29,546,516.31	36,805,294.22	1,183,688,984.04
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	224,063,453.75	147,016,083.79	10,913,577.14	19,356,920.28	16,380,390.04	417,730,425.00
(2) 本期增加金额	43,333,579.56	22,105,158.73	172,621.80	3,014,953.43	2,592,635.04	71,218,948.56
—计提	43,333,579.56	22,105,158.73	172,621.80	3,014,953.43	2,592,635.04	71,218,948.56
(3) 本期减少金额	35,119,383.87	3,349,478.88	524,649.36	848,151.10	635,606.10	40,477,269.31
—处置或报废	81,362.11	3,349,478.88	524,649.36	848,151.10	635,606.10	5,439,247.55
—转出减少	35,038,021.76					35,038,021.76
(4) 期末余额	232,277,649.44	165,771,763.64	10,561,549.58	21,523,722.61	18,337,418.98	448,472,104.25
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	548,791,365.85	156,873,775.13	3,061,069.87	8,022,793.70	18,467,875.24	735,216,879.79
(2) 上年年末账面价值	608,287,353.84	139,057,340.08	3,051,251.53	8,863,980.26	12,993,361.54	772,253,287.25

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	40,960,103.79		57,676,636.55
合计	98,636,740.34	40,960,103.79		57,676,636.55

5、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
总部办公大楼	2,189,758.04
合计	2,189,758.04

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
广州市华南农大生物药品有限公司动物房、配电房、锅炉房等	16,461,881.31	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	17,367,040.02	正在办理中
山西瑞象办公楼	16,608,694.51	正在办理中
山西福瑞沃车间、库房等	6,742,176.66	正在办理中

(十四) 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	379,745,529.69	260,928,035.06
工程物资		
合计	379,745,529.69	260,928,035.06

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
新厂房建设	893,976.22		893,976.22	321,944.87		321,944.87
华南生产二车间禽流感灭活疫苗改扩建项目	26,764,646.00		26,764,646.00	23,226,470.40		23,226,470.40
华南研究院办公楼改建项目				5,531,353.24		5,531,353.24
活动中心宿舍楼改造项目				418,770.37		418,770.37
羽毛球场				310,000.00		310,000.00
危化品库				45,000.00		45,000.00
华南生产四车间胚毒车间改造项目	16,193,963.00		16,193,963.00			
华南生物大规模悬浮培养车间建设项目	437,049.88		437,049.88			
马口新兽用原料药建设项目	246,105,706.75		246,105,706.75	105,276,797.55		105,276,797.55
悬浮生产工程				1,468,000.00		1,468,000.00

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
消防安装工程				991,420.00		991,420.00
绿色生物功能添加剂产业化项目	10,793,679.09		10,793,679.09	33,849,788.19		33,849,788.19
转移因子和疫苗车间建设项目	74,041,985.58		74,041,985.58	84,369,824.16		84,369,824.16
总部研发中心改造				5,100,967.16		5,100,967.16
瑞普生物宿舍装修工程项目	1,262,523.17		1,262,523.17			
灭活疫苗车间 GMP 升级改造项目	3,252,000.00		3,252,000.00			
消毒液、制粒设备				17,699.12		17,699.12
合计	379,745,529.69		379,745,529.69	260,928,035.06		260,928,035.06

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	84,369,824.16		9,673,096.36	654,742.22	74,041,985.58	104.73	99.85%				募股资金
绿色生物功能添加剂产业化项目	53,336,799.65	33,849,788.19	7,932,851.26	30,987,632.93	1,327.43	10,793,679.09	78.33	95.48%				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	23,226,470.40	3,593,145.60	54,970.00		26,764,646.00	95.78	98.00%				自有资金
华南生产四车间胚毒车间改造项目	25,000,000.00		16,623,406.73	429,443.73		16,193,963.00	66.49	98.00%				自有资金
马口新兽用原料药建设项目	341,927,300.00	105,276,797.55	140,828,909.20			246,105,706.75	71.98	85.00%	3,135,157.76	3,135,157.76	2.23	自有资金
合计		246,722,880.30	168,978,312.79	41,145,143.02	656,069.65	373,899,980.42			3,135,157.76	3,135,157.76		

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

(十五) 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	210,015,291.57	22,438,349.47	149,292,086.20	12,168,879.43	393,914,606.67
(2) 本期增加金额			20,482,875.22	1,749,555.76	22,232,430.98
—购置			20,482,875.22	1,749,555.76	22,232,430.98
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	210,015,291.57	22,438,349.47	169,774,961.42	13,918,435.19	416,147,037.65
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	36,658,192.32	12,692,269.77	79,713,178.45	4,499,382.97	133,563,023.51
(2) 本期增加金额	4,640,190.40		17,425,566.49	1,274,700.95	23,340,457.84
—计提	4,640,190.40		17,425,566.49	1,274,700.95	23,340,457.84
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额	41,298,382.72	12,692,269.77	97,138,744.94	5,774,083.92	156,903,481.35
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		9,746,079.70			9,746,079.70
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—失效且终止确认的部分					
(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	168,716,908.85		72,636,216.48	8,144,351.27	249,497,476.60
(2) 上年年末账面价值	173,357,099.25		69,578,907.75	7,669,496.46	250,605,503.46

2、 无使用寿命不确定的知识产权

3、 无所有权或使用权受到限制的知识产权

(十六) 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	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他			
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	已取得新兽药注册证书,正在申请生产批文。
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				预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已结转无形资产。
犬细小病毒免疫球蛋白的开发	6,254,964.41	216,844.53					6,471,808.94	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药证书的注册申请,处于复核阶段。
猪链球菌病和副猪嗜血杆菌病二联亚单位疫苗技术开发	7,001,440.80	1,000,000.00		8,001,440.80				预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已结转无形资产。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
动物用狂犬纯化冻干灭活疫苗的开发	4,000,000.00						4,000,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药注册证书,正在申请生产批文。
禽流感病毒 (H9 亚型) 卵黄抗体的开发	3,824,112.49	19,173.26					3,843,285.75	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药证书的注册申请,处于初审阶段。

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	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他			
山羊传染性胸膜肺炎灭活疫苗的开发	3,500,000.00						3,500,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药证书,正在申请生产批文。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得专利证书,准备申报生产许可。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药证书,正在申请生产批文。
副猪嗜血杆菌三价灭活疫苗的开发	2,330,432.10						2,096,002.10	234,430.00 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药证书注册申请,已通过复核检验。
重组猪干扰素 α 项目开发	2,076,582.80	1,000,000.00					3,076,582.80	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药注册证书申请,处于复核阶段。
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 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已转入新项目中。
H5 禽流感、鸭瘟重组二联活疫苗开发	2,000,000.00						2,000,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药证书注册申请,处于初审阶段。

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	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他			
H9 亚型活载体疫苗产品开发	2,000,000.00						2,000,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	正在中试阶段。
重组鸡干扰素 α 技术的开发	1,500,000.00						1,500,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药证书注册申请, 处于初审阶段。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
犬瘟热病毒免疫球蛋白技术开发	2,006,794.33	9,349.44					2,016,143.77	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已获得临床试验批件, 已完成临床试验。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
猪萎缩性鼻炎灭活疫苗 (Tk-MB6 株+TK-MD8 株) 技术开发	1,257,000.00	2,933,000.00					4,190,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药证书, 正在申请生产批文。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药证书, 正在申请生产批文。

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	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他			
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	1,408,195.30	17,730.00					1,425,925.30	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药证书的注册申请，处于初审阶段。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	正在中试阶段。
帕托珠利口服混悬液临床药效开发	631,067.96						631,067.96	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药注册证书申请。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	正在中试阶段。
猪传染性胸膜炎基因工程亚单位灭活疫苗（ApxII、Om-1、Oml-7）技术开发	551,000.00						551,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药证书注册申请，处于复核阶段。
猪丹毒基因工程疫苗产业化项目的开发	500,000.00						500,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	正在中试阶段。
鸡传染性法式囊病毒中等毒力泡腾片活疫苗开发	485,436.90	350,000.00					835,436.90	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药证书，正在申请生产批文。
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）的开发		800,000.00					800,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药证书，正在申请生产批文。

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	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他			
牛传染性鼻气管炎灭活疫苗的研究与开发		2,042,500.00		2,042,500.00				预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已结转无形资产。
坦布苏病毒 ELISA 抗体检测试剂盒的开发	500,000.00				100,000.00		400,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药证书注册申请。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药注册证书,正在申请生产批文。
牛支原体 ELISA 抗体检测试剂盒开发	400,000.00						400,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药注册证书,正在申请生产批文。
马波沙星开发	399,033.49						399,033.49	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药证书,正在申请生产批文。
二类新兽药马波沙星注射液的开发	377,358.48						377,358.48	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药证书,正在申请生产批文。
重组犬 α 干扰素的开发	446,370.20			446,370.20				预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已结转无形资产。
新兽药孟布酮注射液的开发	391,000.00	440,000.00					831,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药证书,正在申请生产批文。

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	期末研发进度	
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他				
猪流行性腹泻病毒基因工程疫苗的开发	323,763.78						323,763.78	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。	
重组禽流感病毒(H5+H7)三价灭活疫苗(H5N2 rSD57株+rFJ56株, H7N9 rGD76株)		22,000,000.00					22,000,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已通过应急评价,并获批临时生产批文(兽药临字190912344)。	
淡水鱼维氏气单胞菌灭活疫苗		300,000.00					300,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已经完成中试生产。	
鸽瘟重组病毒灭活疫苗合作研发		540,000.00					540,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。	
重组鸡新城疫病毒、禽流感病毒H9亚型二联灭活疫苗	300,000.00						300,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已获得临床试验批件。	
猪圆环病毒基因工程疫苗联合开发	300,000.00						300,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药证书注册申请。	
PRRSV非结构蛋白抗体ELISA检测试剂盒技术开发	250,000.00							250,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已转入新项目中。
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			预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已结转费用化。	

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	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他			
注射用重组猫 ω 干扰素(冻干型)开发	188,679.24						188,679.24	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药注册证书申请,处于初审阶段。
阿莫西林新制剂的开发	1,509,698.94	188,414.25					1,698,113.19	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药证书,正在申请生产批文。
新兽药孟布酮粉的开发	180,000.00	220,000.00					400,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药证书,正在申请生产批文。
宠物用优势原料和制剂的开发	169,902.91	424,528.29					594,431.20	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
猪伪狂犬病基因缺失疫苗合作开发	150,000.00	150,000.00					300,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
鸭坦布苏病毒E蛋白亚单位疫苗联合开发	141,509.44						141,509.44	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	正在中试阶段。
新兽药孟布铜原料技术开发	405,840.00	140,000.00					545,840.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已取得新兽药证书,正在申请生产批文。
鸡伤寒沙门氏菌活疫苗的开发	97,087.38						97,087.38	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。

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	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他			
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			预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已结转费用化。
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				预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已结转无形资产。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药注册证书申请,处于初审阶段。
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				预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已结转无形资产。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
畜禽腹泻用中兽药新制剂的研究开发		481,415.09					481,415.09	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
备用注射液中兽药方向新兽药的研制开发	873,786.41						873,786.41	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已提交新兽药注册证书申请,处于初审阶段。
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	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	申请新兽药证书前的质量复核检验阶段。

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	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他			
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	1,400,000.00				1,400,000.00			预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	已结转费用化。
动物专用靶向释放新制剂的开发	471,698.10	1,067,961.15					1,539,659.25	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
晶体态新兽药的开发	771,844.66	364,077.67					1,135,922.33	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
猪塞内卡病毒病灭活疫苗的开发		1,782,178.20					1,782,178.20	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
猪瘟亚单位疫苗(mE2)的开发		5,200,000.00					5,200,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
泰地罗新原料药合成工艺的开发		471,698.10					471,698.10	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
高效抗生素新制剂开发		252,216.98					252,216.98	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。
动物用呼吸道新产品开发		300,000.00					300,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	新兽药临床前开发阶段。

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	期末研发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他			
β-1,3-D-葡聚糖(源自茯苓)新饲料添加剂的研究开发		323,000.00					323,000.00	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件	正处于有效性研究阶段。
合计	99,042,557.47	43,034,086.96		20,332,875.22	1,801,170.10	2,486,823.16	117,455,775.95		

(十七) 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
山西福瑞沃农大生 物技术工程有限公 司						
湖南中岸生物药业 有限公司						
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（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

（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较大变化。

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（2021）第 020166 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
2021-2025年 (后续为稳定期)	注	持平	依据预测的收入、成本、费用等计算	16.13%

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 2021 年至 2025 年之间，华南生物销售收入预期增长率位于 0.89%-28.11% 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
2021-2025年 (后续为稳定期)	注	持平	依据预测的收入、成本、费用等计算	17.79%

注：山西福瑞沃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山西福瑞沃未来对市场的整体分析，预计 2021 年至 2025 年之间，山西福瑞沃销售收入预期增长率位于 3%-16.80% 区间。

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
2021-2025年 (后续为稳定期)	注	持平	依据预测的收入、成本、费用等计算	16.10%

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 2021 年至 2025 年之间，中岸生物销售收入预期增长率位于 2.01%-18.51% 区间。

(十八) 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	767,173.85	996,200.00	877,862.73		885,511.12
合计	767,173.85	996,200.00	877,862.73		885,511.12

(十九) 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	163,076,072.17	24,462,689.84	133,297,681.23	20,003,999.79
可抵扣亏损	103,723,727.08	16,739,400.19	133,348,126.66	20,860,696.03
计提利息费用	597,433.85	89,615.08	664,373.84	99,656.08
递延收益	40,425,640.68	6,082,846.10	36,337,039.68	5,467,555.95
非同一控制下企业合并评估减值	883,802.00	132,570.30	978,585.52	146,787.83
计提股票期权费用	21,941,273.88	3,291,191.08	12,562,377.78	1,884,356.67
合计	330,647,949.66	50,798,312.59	317,188,184.71	48,463,052.35

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	26,391,844.21	3,958,776.63	27,756,353.48	4,163,453.02
固定资产加速折旧	194,807,480.85	29,342,526.06	124,019,851.56	18,626,480.70
计提利息收入	3,385,061.55	507,759.23	5,982,425.50	897,363.82
公允价值变动损益	241,969,942.89	36,295,491.43	143,331,790.20	21,499,768.53
合计	466,554,329.50	70,104,553.36	301,090,420.74	45,187,066.07

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
可抵扣暂时性差异	10,616,235.81	10,520,490.23
可抵扣亏损	19,768,069.14	18,900,250.31
合计	30,384,304.95	29,420,740.54

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	1,377,995.58	
2030	867,818.83		
合计	19,768,069.14	18,900,250.31	

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) 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	13,868,000.00		13,868,000.00	20,339,800.00		20,339,800.00
预付软件购置款	1,807,976.16		1,807,976.16	1,697,598.79		1,697,598.79
预付设备款	580,500.00		580,500.00			
合计	16,256,476.16		16,256,476.16	22,037,398.79		22,037,398.79

(二十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	39,287,185.06	66,284,605.68
抵押借款	23,030,857.69	27,037,095.83
保证借款	29,698,323.73	16,993,793.18
信用借款	310,126,600.02	490,859,286.80
合计	402,142,966.50	601,174,781.49

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(二十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,144,410.00	45,061,550.00
商业承兑汇票		
合计	20,144,410.00	45,061,550.00

(二十三) 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	163,645,804.24	129,775,127.65
1-2年	5,539,024.14	12,135,230.94
2-3年	4,730,509.28	2,654,786.59
3年以上	13,975,744.08	12,017,984.82
合计	187,891,081.74	156,583,130.00

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
安徽人民医药有限公司	1,172,247.89	未到约定付款期
合计	12,733,095.12	

(二十四) 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	558,287.06	22,469,559.55
1-2年		1,802,187.31
2-3年	14,040.00	2,158,851.23
合计	572,327.06	26,430,598.09

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

(二十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额
1年以内	24,163,230.66
1-2年	927,651.16
2-3年	1,092,413.95
3年以上	987,388.93
合计	27,170,684.70

2、 报告期内无账面价值发生重大变动的金额

(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	44,631,810.47	305,477,306.82	293,295,128.73	56,813,988.56
离职后福利-设定提存计划		2,418,499.85	2,418,499.85	
辞退福利		604,481.63	604,481.63	
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	45,133,581.69	308,500,288.30	296,819,881.43	56,813,988.56

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	40,334,148.92	272,641,733.20	260,902,672.97	52,073,209.15
(2) 职工福利费		10,713,738.14	10,713,738.14	
(3) 社会保险费		6,640,959.92	6,640,959.92	
其中：医疗保险费		6,238,249.95	6,238,249.95	
工伤保险费		43,767.88	43,767.88	
生育保险费		358,942.09	358,942.09	
.....				
(4) 住房公积金	86,930.00	6,668,381.44	6,660,292.44	95,019.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	4,210,731.55	8,812,494.12	8,377,465.26	4,645,760.41
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	44,631,810.47	305,477,306.82	293,295,128.73	56,813,988.56

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		2,349,846.73	2,349,846.73	
失业保险费		68,653.12	68,653.12	
企业年金缴费				
合计		2,418,499.85	2,418,499.85	

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,512,717.45	6,404,900.58
企业所得税	11,790,154.68	3,636,931.87
个人所得税	2,014,509.75	1,324,051.77
城市维护建设税	623,452.01	514,269.32
教育费附加	264,981.33	212,888.82
地方教育费附加	249,525.69	214,797.30
房产税	36,280.61	102,825.97
土地使用税	50,977.99	50,977.99
印花税	172,933.06	50,556.38
其他	26,661.42	25,104.35
合计	21,742,193.99	12,537,304.35

(二十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	165,300.00	
应付股利	7,164,568.30	24,103,431.51
其他应付款项	91,618,714.65	97,986,232.06

项目	期末余额	上年年末余额
合计	98,948,582.95	122,089,663.57

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
企业间资金拆借利息	165,300.00	
合计	165,300.00	

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
普通股股利	7,164,568.30	24,103,431.51
合计	7,164,568.30	24,103,431.51

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	65,062,229.90	56,392,542.07
员工往来款	4,330,948.75	3,425,409.99
限制性股票回购预估	22,225,536.00	38,168,280.00
合计	91,618,714.65	97,986,232.06

(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
限制性股票回购义务	22,225,536.00	未触发回购条件
文水县锦绣农牧发展有限公司	3,740,600.00	未到约定付款期
长沙道之然物业管理有限公司	700,000.00	未到约定付款期
北京中业园净化空调工程有限公司	635,000.00	未到约定付款期
申通快递有限公司长沙分公司	430,000.00	未到约定付款期

(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	2,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	58,280,599.73	36,909,458.77
合计	60,280,599.73	36,909,458.77

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,524,478.53	
合计	1,524,478.53	

(三十一) 长期借款

长期借款分类:

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	98,134,749.96	
保证借款		
信用借款		
合计	98,134,749.96	

(三十二) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	55,442,728.98	55,343,469.09
专项应付款		
合计	55,442,728.98	55,343,469.09

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	55,442,728.98	55,343,469.09
其中：未实现融资费用	4,920,019.37	17,623,943.23
合计	55,442,728.98	55,343,469.09

(三十三) 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	59,695,324.29	13,179,772.00	11,576,615.42	61,298,480.87	
合计	59,695,324.29	13,179,772.00	11,576,615.42	61,298,480.87	

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	20,000.00			90,000.00	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
碘甘油项目	170,151.65		44,345.52		125,806.13	与资产相关
奶牛专用乳房注入剂研发及推广应用	23,904.23		4,956.96		18,947.27	与资产相关
新认定国家高新技术企业资助		200,000.00	8,333.38		191,666.62	与资产相关
ND+AI(H9 亚型)二联灭活设苗的产业化	687,584.87		269,499.84		418,085.03	与资产相关
广州市动物重大疫病防控技术重点实验室	180,372.45		79,124.88		101,247.57	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	264,374.24		52,100.39		212,273.85	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	12,917.26		4,999.92		7,917.34	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	272,240.91		44,505.12		227,735.79	与资产相关
现代化禽流感灭活疫苗生产工艺技术改造	226,667.24		79,999.92		146,667.32	与资产相关
新型 H5 禽流感灭活疫苗的研制与产业化	187,499.75		50,000.04		137,499.71	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	200,000.00		200,000.00			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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
广州市增城区创新创业团队领军(团队)人才项目	842,300.00	1,100,000.00	610,366.02		1,331,933.98	与收益相关
广州市增城区创新创业团队领军(团队)人才项目	57,700.00		4,166.65		53,533.35	与资产相关
水禽重要疫病免疫防控新技术研究	138,700.00	31,300.00	170,000.00			与收益相关
家禽多联多价灭活疫苗新型专用 Toll 样受体激动佐剂的研发及应用		350,000.00			350,000.00	与收益相关
广州市博士后创新实践基地		300,000.00			300,000.00	与收益相关
广东省企业科技特派员“淡水鱼细菌性败血症疫苗产业化应用关键技术研究”项目		63,000.00			63,000.00	与收益相关
家禽新发疾病系列疫苗的创制与产业化		1,500,000.00	1,500,000.00			与收益相关
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
瑞普生物新兽药创新平台建设	954,907.52		261,273.12		693,634.40	与资产相关
动物病毒疫苗悬浮培养技术	281,331.68		54,667.08		226,664.60	与资产相关
新型畜禽疫苗高技术产业化示范工程	1,860,000.16		309,999.96		1,550,000.20	与资产相关
天津动物生物制药工程研究中心	140,370.00		103,990.50		36,379.50	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			30,000.00	与资产相关
高效、安全系列禽流感疫苗产业化开发与示范	1,610,769.12		92,307.72		1,518,461.40	与资产相关
鸭传染性浆膜炎二价灭活疫苗中试与示范	85,739.25		12,496.32		73,242.93	与资产相关
动物病毒疫苗灌注式悬浮培养技术的开发	8,333.00		5,000.04		3,332.96	与资产相关
禽源病毒疫苗悬浮培养新工艺的研究与应用	400,000.00				400,000.00	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	220,000.32		19,999.92		200,000.40	与资产相关
畜禽用高效安全免疫增强剂-胞肽高技术产业化	52,023.68		15,916.04		36,107.64	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

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	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	24,666.56		4,000.08		20,666.48	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
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	216,709.44		20,822.64		195,886.80	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”	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
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
建设阶段企业发展金-产业总部基地项目	16,272,000.00		1,017,000.00		15,255,000.00	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
高层次创新创业团队	389,294.10		104,304.12		284,989.98	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	300,000.00				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”	150,000.00	50,000.00			200,000.00	与收益相关
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
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
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
禽脑脊髓炎、鸡痘二联活疫苗的成果转化与应用 (18YFCZZC00020)	150,000.00	50,000.00			200,000.00	与收益相关
杰出企业家	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
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
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			270,000.00	与收益相关
类 NADC30 PRRSV 疫苗的开发与应用研究	100,000.00				100,000.00	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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
滨海新区 131 第二层次创新人才项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
滨海新区 131 第一层次创新人才项目	195,000.00				195,000.00	与收益相关
家禽重点疫病新毒株多联疫苗的推广应用	160,000.40		19,999.80		140,000.60	与资产相关
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
智创谷补贴资金	766,630.55		128,724.75		637,905.80	与资产相关
智创谷补贴资金	693,811.96		693,811.96			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	509,665.84		44,021.61		465,644.23	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	1,180,803.10		190,000.08		990,803.02	与资产相关
动物疫病防控科技创新公共服务平台	7,098,435.20		2,126,891.20		4,971,544.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	1,807,755.68		705,089.58		1,102,666.10	与资产相关
畜禽疫病远程诊断服务平台项目	2,661,817.52		473,765.38		2,188,052.14	与资产相关
天津动物疫病防控重点实验室建设项目	421,686.40		144,578.40		277,108.00	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	121,515.96		20,000.04		101,515.92	与资产相关
瑞普生物总部研发与产业基地建设项目	1,333,521.60		416,619.60		916,902.00	与资产相关
天津瑞普生物技术股份有限公司产业基地	900,000.00		150,000.00		750,000.00	与资产相关
猪用新型疫苗佐剂、免疫增强剂的研发	760,802.93	173,100.00			933,902.93	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	235,721.60	22,972.00			258,693.60	与收益相关
新型高通量检测技术及配套试剂与设备研究	625,480.28	59,400.00			684,880.28	与收益相关
生物健康产业创新公共服务平台和企业孵化平台的建设		400,000.00			400,000.00	与收益相关
生物健康产业创新公共服务平台和企业孵化平台的建设		1,100,000.00			1,100,000.00	与资产相关
2020 年度创新创载体中期绩效评估奖励		1,000,000.00			1,000,000.00	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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
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		50,000.00			50,000.00	与收益相关
2020 年度创新载体中期绩效评估奖励		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
基于全创新链服务的新兽药研发开放服务平台建设		1,910,000.00			1,910,000.00	与资产相关
土地储备供应中心奖励资金补助	2,680,475.00	1,750,000.00			4,430,475.00	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	15,057.86		11,417.00		3,640.86	与资产相关
国家二类新兽药-动物头孢喹肟注射液产业化项目	762,443.10		170,769.24		591,673.86	与资产相关
保定市科学技术局科技条件平台建设资金		100,000.00	100,000.00			与收益相关
河北省科学技术厅关于非洲猪瘟病毒抗原快速检测试剂盒项目科技经费		200,000.00	185,304.00		14,696.00	与收益相关
河北省科学技术厅关于鸭坦布苏病毒 ELISA 抗体检测试剂盒项目科技经费		250,000.00	41,543.00		208,457.00	与收益相关
河北省科学技术厅科技经费		450,000.00	353,049.00		96,951.00	与收益相关
河北省科技厅关于猪支原体肺炎灭活疫苗项目经费		400,000.00	224,056.60		175,943.40	与收益相关
河北省科技厅关于牛传染鼻气管炎灭活疫苗项目经费		300,000.00	32,798.00		267,202.00	与收益相关
河北农业大学平台建设资金		200,000.00	200,000.00			与收益相关
合计	59,695,324.29	13,179,772.00	11,576,615.42		61,298,480.87	

(三十四) 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

(三十五) 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)	930,036,204.96	15,183,909.00		945,220,113.96
其他资本公积	12,562,377.78	20,496,433.23	15,183,909.00	17,874,902.01
合计	942,598,582.74	35,680,342.23	15,183,909.00	963,095,015.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期其他资本公积增加主要由于股份支付摊销及内在价值调整形成，本期资本溢价增加及其他资本公积减少主要由于限制性股票解锁形成。

(三十六) 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	83,012,653.92		14,993,316.00	68,019,337.92
合计	83,012,653.92		14,993,316.00	68,019,337.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期库存股减少主要由于限制性股票解锁形成。

(三十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	111,236,866.11	111,236,866.11	28,597,600.54		139,834,466.65
合计	111,236,866.11	111,236,866.11	28,597,600.54		139,834,466.65

(三十八) 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	746,625,412.83	576,540,735.20
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	746,625,412.83	636,874,381.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	398,196,538.84	194,359,933.86
减：提取法定盈余公积	28,597,600.54	23,935,098.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	100,055,490.50	60,673,803.95
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	1,016,168,860.63	746,625,412.83

(三十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,984,313,369.14	912,177,272.13	1,453,448,952.87	692,082,211.42
其他业务	16,093,737.27	7,216,335.51	13,131,551.47	7,076,512.25
合计	2,000,407,106.41	919,393,607.64	1,466,580,504.34	699,158,723.67

(四十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,727,706.95	3,599,874.96
教育费附加	2,083,558.71	1,655,957.00
地方教育费附加	1,388,331.88	1,069,643.27
房产税	7,044,943.90	8,267,280.58
土地使用税	1,886,097.39	1,983,153.22
车船使用税	30,340.00	30,532.04
印花税	930,940.58	755,485.28
其他税费	348,993.31	461,772.42
合计	18,440,912.72	17,823,698.77

(四十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	127,568,053.88	104,748,747.90
差旅交通会议费	25,362,192.09	45,236,956.79
销售业务服务费	179,658,924.61	68,995,289.33
广告及宣传费	6,508,813.43	15,724,905.52
运输费		31,360,610.95
业务招待费	10,390,796.44	8,415,727.22
其他	6,853,965.29	4,960,885.62
合计	356,342,745.74	279,443,123.33

(四十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	55,093,762.51	45,200,955.26
折旧摊销	36,364,249.90	34,909,996.10
中介咨询费	13,941,254.07	6,771,635.78
办公费用	5,583,334.79	5,681,539.19
业务招待费	5,764,654.08	5,382,934.01
差旅费	1,364,001.66	2,230,546.63
其他	30,274,985.00	28,612,781.34
股权激励费用摊销	16,751,772.90	12,562,377.78
合计	165,138,014.91	141,352,766.09

(四十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	43,751,816.75	39,102,295.73
折旧及摊销	12,690,793.95	12,009,735.37
材料燃料动力消耗	32,504,809.98	25,148,824.40
试验试制费	5,275,759.06	6,943,319.61
委托外部研究开发费	13,452,249.39	7,353,584.63
差旅费	567,895.40	836,957.59
仪器设备维修费	571,373.84	529,594.59
咨询代理费	385,023.08	372,948.71
其他	2,329,453.59	2,495,103.24

项目	本期金额	上期金额
合计	111,529,175.04	94,792,363.87

(四十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	27,174,431.72	24,511,208.70
减：利息收入	3,369,462.35	1,694,626.38
汇兑损益	1,210,295.12	-124,815.17
手续费支出	520,359.69	543,120.17
其他支出	20,240.57	1,122.07
合计	25,555,864.75	23,236,009.39

(四十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	21,836,409.16	23,243,893.05
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	234,848.62	4,285.01
债务重组收益		
直接减免的增值税		
合计	22,071,257.78	23,248,178.06

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
动物疫病防控科技创新公共服务平台	2,126,891.20	1,964,141.20	与资产相关
家禽新发疾病系列疫苗的创制与产业化	1,500,000.00		与收益相关
增城区服务企业二十条专项资金项目	1,233,300.00		与收益相关
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
广州市高新技术企业奖励	1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
技术中心创新能力建设项目	705,089.58	798,061.08	与资产相关
智创谷补贴资金	128,724.75	46,946.36	与资产相关
智创谷补贴资金	693,811.96	43,357.56	与收益相关
广州市增城区创新创业团队领军（团队）人才项目	610,366.02		与收益相关
广州市增城区创新创业团队领军（团队）人才项目	4,166.65		与资产相关
市工信局拨付的2019年第二批智能制造专项资金《瑞普生物兽药研产销一体化云集成应用示范项目》专项补助	500,000.00		与收益相关
高端兽用药物制剂开发及创新平台建设	500,000.00		与收益相关
落实创新转型奖励资金	500,000.00		与收益相关
2017-2018年广州市都市现代农业奖励项目	500,000.00		与收益相关
畜禽疫病远程诊断服务平台项目	473,765.38	1,338,182.48	与资产相关
减免房产税长经税通（2020）16150号	440,000.00		与收益相关
稳岗补助	424,947.26	124,003.31	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
东丽区知识产权运营服务体系建设实施企业运营类专利导航工程项目	405,000.00		与收益相关
河北省科学技术厅科技经费	353,049.00		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
研发费加计扣除后补助	336,600.00	104,700.00	与收益相关
企业以工代训补贴	334,000.00		与收益相关
减免土地税长经税通（2020）16152号	310,000.00		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
营业收入首次超 2000 万奖励资金	300,000.00		与收益相关
2018 年度沿江化工企业关改搬转专项补助	275,000.00		与收益相关
财政局补助改搬专项资金	275,000.00		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
瑞普生物新兽药创新平台建设	261,273.12	261,273.12	与资产相关
财政局拨付 19 年省传统产业改造升级资金	235,886.00		与收益相关
河北省科技厅关于猪支原体肺炎灭活疫苗项目经费	224,056.60		与收益相关
东丽区产学研合作项目——新型、高效动物专用制剂的研究开发	200,000.00		与收益相关
保定市莲池区农业农村局关于 2019 年度市级农业产业化龙头企业补助资金	200,000.00		与收益相关
河北农业大学平台建设资金	200,000.00		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	200,000.00	120,000.00	与收益相关
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	190,000.08	719,196.90	与资产相关
河北省科学技术厅关于非洲猪瘟病毒抗原快速检测试剂盒项目科技经费	185,304.00		与收益相关
国家二类新兽药-动物头孢喹肟注射液产业化项目	170,769.24	170,769.24	与资产相关
水禽重要疫病免疫防控新技术研究	170,000.00		与收益相关
科技创新补贴	167,000.00	940,000.00	与收益相关
天津港保税区管理委员会拨付的 2019 年企业研发投入后补助资金	166,500.00		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

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
保定市工业园区管理委员会锅炉补贴	150,000.00		与收益相关
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
天津港保税区管理委员会拨付的 2019 年专利导航项目	140,000.00		与收益相关
商务局出口补助	123,120.00		与收益相关
保定市生产力促进中心创新券项目款	120,000.00		与收益相关
保定市莲池区科技局科技奖励资金	110,000.00		与收益相关
财政局外贸专项资金	110,000.00		与收益相关
高层次创新创业团队	104,304.12	104,304.12	与资产相关
天津动物生物制药工程研究中心	103,990.50	223,155.60	与资产相关
2019 年度天津市科技技术奖二等奖奖金	100,000.00		与收益相关
创新券补贴	100,000.00	2,000.00	与收益相关
保定市科学技术局科技条件平台建设资金	100,000.00		与收益相关
政府补助款长沙市双百企业奖励资金 13/02	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
劳动局就业补贴	91,000.00		与收益相关
公共就业和人才服务局失业保险基金	80,440.48	44,360.00	与收益相关
保定市莲池区科技局创新券项目款	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	79,124.88	与资产相关
国家新兽药晶体态盐酸沃尼妙林及其新制剂的研究与开发	75,000.00		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
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	52,100.39	65,887.32	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
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
保定市莲池区机关会计核算中心组织部人才经费	50,000.00		与收益相关
财政局奖励质强奖	50,000.00		与收益相关
高新认定奖励	50,000.00		与收益相关
2019 年度认定自治区级企业研发中心专项资金	50,000.00		与收益相关
鼓励企业加大研发投入的补助	49,600.00		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
碘甘油项目	44,345.52	44,345.52	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	44,021.61	145,622.40	与资产相关
河北省科学技术厅关于鸭坦布苏病毒 ELISA 抗体检测试剂盒项目科技经费	41,543.00		与收益相关
黄冈商务局补贴款	40,000.00		与收益相关
对外科技交流中心展位补贴费	36,000.00	32,000.00	与收益相关
河北省科技厅关于牛传染鼻气管炎灭活疫苗项目经费	32,798.00		与收益相关
黄冈市商务局外贸发展专项资金	30,000.00		与收益相关
吸纳失业人员、高校毕业生、农民工一次性补贴	27,000.00		与收益相关
增城区企业高质量增长奖励	25,000.00		与收益相关
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	20,822.64	20,822.64	与资产相关
专利补贴费用	20,800.00	14,400.00	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	20,000.04	63,483.92	与资产相关
高层次人才引进经费	20,000.00	200,000.00	与收益相关
公共就业和人才服务局就业补助资金	20,000.00	36,800.00	与收益相关
武穴市财政局专利培育知识专题项目	20,000.00		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
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
畜禽用高效安全免疫增强剂-胞肽高技术产业化	15,916.04	29,403.91	与资产相关
山西转型综合改革示范区管理委员会补助款	15,000.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴	14,000.00		与收益相关
鸭传染性浆膜炎二价灭活疫苗中试与示范	12,496.32	12,496.32	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	11,417.00	595,001.88	与资产相关
工伤保险奖励	10,500.00		与收益相关
选安全生产先进单位奖励金	10,000.00		与收益相关
榆次区财政局发放的四上企业奖励	10,000.00		与收益相关
黄冈总工会奖励职工创新成果	10,000.00		与收益相关
新认定国家高新技术企业资助	8,333.38		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
一次性企业吸纳补贴	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
奶牛专用乳房注入剂研发及推广应用	4,956.96	7,040.05	与资产相关
兽药制造企业互联网诊断服务创新体系	4,000.08	4,000.08	与资产相关
增城区 2019 年度知识产权专利发展资金	4,000.00	255,000.00	与收益相关
社会保险补贴	3,900.00		与收益相关
天津港保税区管理委员会拨付的 2018 年专利面上补贴	3,200.00		与收益相关
河北省市场监督管理局关于禽腺病毒灭活疫苗的专利资助金	3,000.00		与收益相关
新型 H5 禽流感疫苗创新研制与产业化		41,213.16	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
速步马、乳用马、耐力马驱虫剂、中草药剂的研发		485,131.05	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	与收益相关
新型企业家培养工程		27,680.00	与收益相关
猪用新型疫苗佐剂、免疫增强剂的研发		4,305.07	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
天津市企业研发投入后补助		271,258.00	与收益相关
知识产权专项资金款		29,200.00	与收益相关
收天津市科技进步一等奖		80,000.00	与收益相关
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
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
2018年专利资助		28,800.00	与收益相关
2018年杀手铜--硫酸头孢喹肟制剂产品的优化研究		1,000,000.00	与收益相关
2018年研发后补助项目		115,600.00	与收益相关
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
2019年研发后补助		167,700.00	与收益相关
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
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
保定市科学技术局三区人才经费		30,000.00	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

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
保定市科学技术局厅市会商专项经费		400,000.00	与收益相关
保定市知识产权局发明专利补助		12,000.00	与收益相关
保定市市场监督管理局专利奖		5,000.00	与收益相关
出口创汇奖励		107,660.00	与收益相关
商务局专项补贴		110,900.00	与收益相关
见习补贴		38,000.00	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
支柱产业领域隐形冠军奖励资金		50,000.00	与收益相关
淘汰燃煤锅炉补贴		240,000.00	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
失业保险返还		7,790.12	与收益相关
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
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
长财农指 2018-73 号补助款		80,000.00	与收益相关
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
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
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
长沙市科学技术局经费		200,000.00	与收益相关
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	与收益相关
银政企贷款贴息		123,428.00	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
2018 年增江街专项扶持资金		1,000,000.00	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年印度参展补贴		24,840.00	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
2019年自治区科技创新引导奖励资金		100,000.00	与收益相关
高新政府补助		9,900.00	与收益相关
合计	21,836,409.16	23,243,893.05	

(四十六) 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	1,137,723.11	-1,395,717.07
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	221,000.00	150,000.00
债务重组产生的投资收益	59,901.34	
理财产品投资收益	93,584.91	16,270,172.25
合计	1,512,209.36	15,024,455.18

(四十七) 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	17,710,059.75	5,793,828.81
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	99,035,075.00	62,423,793.00
交易性金融负债		
合计	116,745,134.75	68,217,621.81

(四十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	307,938.36	
应收账款坏账损失	29,362,412.00	19,164,016.63
其他应收款坏账损失	708,905.96	24,608,030.09
合计	30,379,256.32	43,772,046.72

(四十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	817,873.26	682,940.10
无形资产减值损失		9,746,079.70
合计	817,873.26	10,429,019.80

(五十) 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	-18,205.09	4,360.52	-18,205.09
合计	-18,205.09	4,360.52	-18,205.09

(五十一) 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	
无法支付的应付款	197,071.73	518,137.02	197,071.73
其他	720,810.74	383,365.64	720,810.74
非流动资产报废利得	677.53	7,227.57	677.53
合计	918,560.00	1,918,730.23	918,560.00

(五十二) 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	1,336,801.53	2,564,095.82	1,336,801.53
对外捐赠	1,343,964.80	1,847,800.00	1,343,964.80
其他	441,184.92	657,812.43	441,184.92
合计	3,121,951.25	5,069,708.25	3,121,951.25

(五十三) 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	45,099,200.85	31,802,094.99
递延所得税费用	26,326,887.38	4,315,647.84
汇算清缴		
合计	71,426,088.23	36,117,742.83

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	510,916,661.58
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	76,637,499.24
子公司适用不同税率的影响	-43,843.19
调整以前期间所得税的影响	2,097,696.50
非应税收入的影响	-1,075,037.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,288,466.75
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	190,651.38
研发加计扣除及其他税法规定的额外可扣除费用	-11,669,345.22
所得税费用	71,426,088.23

(五十四) 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	398,196,538.84	194,359,933.86
本公司发行在外普通股的加权平均数	396,023,912.00	397,137,520.17
基本每股收益	1.0055	0.4894
其中：持续经营基本每股收益	1.0055	0.4894
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）	398,196,538.84	194,359,933.86
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	396,023,912.00	397,137,520.17
稀释每股收益	1.0055	0.4894
其中：持续经营稀释每股收益	1.0055	0.4894
终止经营稀释每股收益		

(五十五) 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
往来款	48,933,655.00	16,430,001.87
押金、保证金	6,189,901.40	9,429,997.19
利息收入	3,211,447.96	1,754,282.36
政府补助	23,439,565.74	21,760,289.44
其他	867,286.99	474,575.92
合计	82,641,857.09	49,849,146.78

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	308,293,882.73	204,748,755.01
往来及其他	17,173,407.31	49,202,327.28
合计	325,467,290.04	253,951,082.29

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到处置股权款	14,248,987.83	
收到还款	2,103,561.65	
其他	1,000,000.00	
合计	17,352,549.48	

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
收回银行承兑汇票、质押、信用证保证金	84,262,950.00	24,900,000.00
融资租赁固定资产现金流入	65,560,000.00	97,740,000.00
非金融机构借款		3,300,000.00
合计	149,822,950.00	125,940,000.00

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	915,903.00	100,499,917.76
质押保证金	20,000,000.00	58,235,826.68
信用证贷款保证金		31,000,000.00
银行承兑保证金	9,900,000.00	18,263,097.72
融资租赁支付租金、保证金、手续费等	54,076,608.16	14,890,102.94
非金融机构还款	2,365,146.49	5,500,000.00
其他	100,000.00	
合计	87,357,657.65	228,388,945.10

(五十六) 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	439,490,573.35	223,798,647.42
加：信用减值损失	30,379,256.32	43,772,046.72
资产减值准备	817,873.26	10,429,019.80
固定资产折旧	72,409,457.52	69,487,750.36
无形资产摊销	23,340,457.84	21,801,697.45
长期待摊费用摊销	877,862.73	1,199,603.54
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）	18,205.09	-4,360.52
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,336,124.00	2,556,868.25
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-116,745,134.75	-68,217,621.81
财务费用（收益以“—”号填列）	27,174,431.72	24,511,208.70
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,512,209.36	-15,024,455.18
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,335,260.24	-12,421,816.80
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	24,917,487.29	16,737,464.64
存货的减少（增加以“—”号填列）	-100,815,300.54	-5,972,439.98
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-101,741,849.88	26,803,714.90
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	47,953,816.12	26,173,755.40
其他	42,873,680.20	17,977,867.42
经营活动产生的现金流量净额	388,439,470.67	383,608,950.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
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	264,363,057.82	288,851,970.08
减：现金的期初余额	288,851,970.08	210,372,417.82
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	-24,488,912.26	78,479,552.26

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	264,363,057.82	288,851,970.08
其中：库存现金	30,595.35	45,192.39
可随时用于支付的银行存款	264,329,617.35	288,703,422.15
可随时用于支付的其他货币资金	2,845.12	103,355.54
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	264,363,057.82	288,851,970.08
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		

(五十七) 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	30,103,526.56	保证金及其他受限
交易性金融资产	21,060,000.00	质押融资
应收票据	6,969,186.10	质押融资
应收账款	60,000,000.00	保理融资
固定资产	98,531,474.75	抵押融资
在建工程	246,105,706.75	抵押融资
无形资产	32,854,890.53	抵押融资
合计	495,624,784.69	

(五十八) 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			3.46
其中：美元	0.53	6.5249	3.46
欧元			
港币			
应收账款			3,848,712.27
其中：美元	589,850.00	6.5249	3,848,712.27
欧元			
港币			

(五十九) 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	2,126,891.20	1,964,141.20	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	705,089.58	798,061.08	其他收益
畜禽疫病远程诊断服务平台项目	4,000,000.00	递延收益	473,765.38	1,338,182.48	其他收益
瑞普生物总部研发与产业基地建设项目	3,000,000.00	递延收益	416,619.60	416,619.60	其他收益
新型畜禽疫苗高技术产业化示范工程	8,000,000.00	递延收益	309,999.96	309,999.96	其他收益
ND+AI(H9 亚型)二联灭活疫苗的产业化	2,700,000.00	递延收益	269,499.84	269,499.84	其他收益
瑞普生物新兽药创新平台建设	2,000,000.00	递延收益	261,273.12	261,273.12	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	190,000.08	719,196.90	其他收益
国家二类新兽药—动物头孢唑肟注射液产业化项目	1,800,000.00	递延收益	170,769.24	170,769.24	其他收益
瑞普生物技术公司产业基地	1,500,000.00	递延收益	150,000.00	150,000.00	其他收益
天津动物疫病防控重点实验室建设项目	1,000,000.00	递延收益	144,578.40	144,578.40	其他收益
智创谷补贴资金	667,150.00	递延收益	128,724.75	46,946.36	其他收益
高层次创新创业团队	650,000.00	递延收益	104,304.12	104,304.12	其他收益
天津动物生物制药工程研究中心	2,000,000.00	递延收益	103,990.50	223,155.60	其他收益
高效、安全系列禽流感疫苗产业化开发与示范	1,980,000.00	递延收益	92,307.72	92,307.72	其他收益
现代化禽流感灭活疫苗生产工艺技术改造	800,000.00	递延收益	79,999.92	79,999.92	其他收益

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	
广州市动物重大疫病防控技术重点实验室	850,000.00	递延收益	79,124.88	79,124.88	其他收益
动物病毒疫苗悬浮培养技术	500,000.00	递延收益	54,667.08	54,667.08	其他收益
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	500,000.00	递延收益	52,100.39	65,887.32	其他收益
新型 H5 禽流感灭活疫苗的研制与产业化	500,000.00	递延收益	50,000.04	50,000.04	其他收益
动物用生物免疫佐剂-转移因子口服溶液产业化项目	1,888,526.77	递延收益	44,021.61	145,622.40	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	11,417.00	595,001.88	其他收益
小额汇总	8,760,636.53	递延收益	229,542.43	317,310.40	其他收益

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	
家禽新发疾病系列疫苗的创制与产业化	1,500,000.00	1,500,000.00		其他收益
增城区服务企业二十条专项资金项目	1,233,300.00	1,233,300.00		其他收益
广州市高新技术企业奖励	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00	其他收益
智创谷补贴资金	1,332,850.00	693,811.96	43,357.56	其他收益
广州市增城区创新创业团队领军（团队）人才项目	1,942,300.00	610,366.02		其他收益
市工信局拨付的 2019 年第二批智能制造专项资金《瑞普生物兽药研产销一体化云集成应用示范项目》专项补助	500,000.00	500,000.00		其他收益
高端兽用药物制剂开发及创新平台建设	500,000.00	500,000.00		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	
落实创新转型奖励资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
2017-2018年广州市都市现代农业奖励项目	500,000.00	500,000.00		其他收益
减免房产税长经税通（2020）16150号	440,000.00	440,000.00		其他收益
稳岗补助	548,950.57	424,947.26	124,003.31	其他收益
东丽区知识产权运营服务体系建设实施企业运营类专利导航工程项目	405,000.00	405,000.00		其他收益
其他补贴	374,600.00	374,600.00		其他收益
河北省科学技术厅科技经费	353,049.00	353,049.00		其他收益
研发费加计扣除后补助	441,300.00	336,600.00	104,700.00	其他收益
企业以工代训补贴	334,000.00	334,000.00		其他收益
减免土地税长经税通（2020）16152号	310,000.00	310,000.00		其他收益
2018年度沿江化工企业关改搬转专项补助	275,000.00	275,000.00		其他收益
财政局补助改搬专项资金	275,000.00	275,000.00		其他收益
财政局拨付19年省传统产业改造升级资金	235,886.00	235,886.00		其他收益
河北省科技厅关于猪支原体肺炎灭活疫苗项目经费	224,056.60	224,056.60		其他收益
东丽区产学研合作项目——新型、高效动物专用制剂的研究开发	200,000.00	200,000.00		其他收益
保定市莲池区农业农村局关于2019年度市级农业产业化龙头企业补助资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
河北农业大学平台建设资金	200,000.00	200,000.00		其他收益
动物重大疫病疫苗生物合成关键技术研究及应用	320,000.00	200,000.00	120,000.00	其他收益
河北省科学技术厅关于非洲猪瘟病毒抗原快速检测试剂盒项目科技经费	185,304.00	185,304.00		其他收益
水禽重要疫病免疫防控新技术研究	170,000.00	170,000.00		其他收益
科技创新补贴	1,107,000.00	167,000.00	940,000.00	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	
天津港保税区管理委员会拨付的 2019 年企业研发投入后补助资金	166,500.00	166,500.00		其他收益
保定市工业园区管理委员会锅炉补贴	150,000.00	150,000.00		其他收益
天津港保税区管理委员会拨付的 2019 年专利导航项目	140,000.00	140,000.00		其他收益
商务局出口补助	123,120.00	123,120.00		其他收益
保定市生产力促进中心创新券项目款	120,000.00	120,000.00		其他收益
保定市莲池区科技局科技奖励资金	110,000.00	110,000.00		其他收益
财政局外贸专项资金	110,000.00	110,000.00		其他收益
2019 年度天津市科技技术奖二等奖奖金	100,000.00	100,000.00		其他收益
创新券补贴	102,000.00	100,000.00	2,000.00	其他收益
保定市科学技术局科技条件平台建设资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
政府补助款长沙市双百企业奖励资金 13/02	100,000.00	100,000.00		其他收益
劳动局就业补贴	91,000.00	91,000.00		其他收益
公共就业和人才服务局失业保险基金	124,800.48	80,440.48	44,360.00	其他收益
保定市莲池区科技局创新券项目款	80,000.00	80,000.00		其他收益
国家新兽药晶体态盐酸沃尼妙林及其新制剂的研究与开发	75,000.00	75,000.00		其他收益
2019 年度认定自治区级企业研发中心专项资金	60,000.00	60,000.00		其他收益
保定市莲池区机关会计核算中心组织部人才经费	50,000.00	50,000.00		其他收益
财政局奖励质强奖	50,000.00	50,000.00		其他收益
高新认定奖励	50,000.00	50,000.00		其他收益
高层次人才引进经费	220,000.00	20,000.00	200,000.00	其他收益
增城区 2019 年度知识产权专利发展资金	259,000.00	4,000.00	255,000.00	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	
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	其他收益
信息化和工业化融合管理体系建设项目	200,000.00		200,000.00	其他收益
天津市企业研发投入后补助	271,258.00		271,258.00	其他收益
收天津市科技进步一等奖	80,000.00		80,000.00	其他收益
政府补助资金-2018年国家高新技术企业奖励资金	129,000.00		129,000.00	其他收益
天津市新型兽药技术工程中心评估奖励款	300,000.00		300,000.00	其他收益
2018年杀手铜--硫酸头孢喹肟制剂产品的优化研究	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
2018年研发后补助项目	115,600.00		115,600.00	其他收益
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		60,000.00	其他收益
2019年研发后补助	167,700.00		167,700.00	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项资金	600,000.00		600,000.00	其他收益
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		400,000.00	其他收益
保定市财政局专精特新中小企业奖励资金	200,000.00		200,000.00	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
保定市莲池区科学技术局科技创新扶奖励资金	200,000.00		200,000.00	其他收益
保定市科学技术局厅市会商专项经费	400,000.00		400,000.00	其他收益
出口创汇奖励	107,660.00		107,660.00	其他收益
商务局专项补贴	110,900.00		110,900.00	其他收益
4A 标准化良好企业奖励资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
支柱产业领域隐形冠军奖励资金	50,000.00		50,000.00	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	
淘汰燃煤锅炉补贴	240,000.00		240,000.00	其他收益
高效抗球虫二类新兽药研发	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
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		100,000.00	其他收益
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		264,490.00	其他收益
长财农指 2018-73 号补助款	80,000.00		80,000.00	其他收益
长沙市科学技术协会院士专家工作站考核奖励款	50,000.00		50,000.00	其他收益
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		100,000.00	其他收益
长沙市知识产权局 2019 年知识产权贯标认证补助	100,000.00		100,000.00	其他收益
长沙市科学技术局经费	200,000.00		200,000.00	其他收益
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	其他收益
银政企贷款贴息	123,428.00		123,428.00	其他收益
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		330,000.00	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
2019 年自治区科技创新引导奖励资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
小额汇总	674,396.59	342,741.00	331,655.59	其他收益

3、 无政府补助的退回

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	100.00		设立
瑞普(保定)生物药业有限公司	保定	保定	制药业	100.00		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	100.00		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	70.00		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	100.00		设立
天津瑞益瑞美生物技术有限公司	天津	天津	制药业		100.00	设立
天津众联瑞创养猪技术服务有限公司	天津	天津	技术服务 业	60.00		设立

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	-306,711.14		-39,362.32
山西瑞象生物药业有限公司	61.72	6,919,158.63		39,625,954.86
湖南中岸生物药业有限公司	44.11	3,825,404.54		59,660,617.02
湖南中岸投资置业有限公司	44.34	-819,098.49		12,103,464.58
湖北龙翔药业科技股份有限公司	36.21	8,569,393.22		82,746,439.54
广州市华南农大生物药品有限公司	29.75	22,972,587.80		80,967,653.78
天津瑞久创业投资管理有限公司	30.00	159,848.76		1,418,933.06
天津众联瑞创养猪技术服务有限公司	40.00	-26,548.81		4,973,451.19

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						上年年末余额					
	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	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	1,094,163.07	1,891,512.10	2,985,675.17	3,103,773.94		3,103,773.94	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	53,170,859.44	42,976,830.50	96,147,689.94	30,690,621.48	1,254,289.99	31,944,911.47	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	83,948,336.57	68,687,885.28	152,636,221.85	14,689,167.98	2,692,877.90	17,382,045.88	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	2,863,234.05	39,011,819.63	41,875,053.68	6,578,110.55	8,000,000.00	14,578,110.55	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	207,463,957.17	380,900,901.89	588,364,859.06	216,940,073.74	142,904,905.16	359,844,978.90	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	185,618,528.51	169,045,545.74	354,664,074.25	72,398,474.61	10,105,418.86	82,503,893.47	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	5,736,957.92	34,142.45	5,771,100.37	1,040,499.36	824.14	1,041,323.50	5,155,043.75	39,311.99	5,194,355.74	997,226.69	181.37	997,408.06
天津众联瑞创养猪技术服务有限公司	4,964,601.59	8,849.60	4,973,451.19									

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	433,677.66	-920,225.43	-920,225.43	59,219.96	1,998,562.11	-11,357,620.94	-11,357,620.94	-115,362.61
山西瑞象生物药业有限公司	78,682,623.81	11,210,561.63	11,210,561.63	-3,163,215.13	54,653,027.81	9,015,110.45	9,015,110.45	21,125,567.15
湖南中岸生物药业有限公司	75,053,296.74	8,672,420.17	8,672,420.17	11,749,073.79	38,865,929.53	-6,762,053.22	-6,762,053.22	-1,786,711.74
湖南中岸投资置业有限公司	5,490,327.62	-1,847,312.78	-1,847,312.78	-1,224,239.62	10,531,265.69	17,250.87	17,250.87	6,022,747.09
湖北龙翔药业科技股份有限公司	315,628,754.26	23,665,819.43	23,665,819.43	15,652,246.64	266,501,466.54	24,774,858.06	24,774,858.06	11,633,376.51
广州市华南农大生物药品有限公司	347,187,512.66	77,218,782.52	77,218,782.52	23,140,905.71	298,609,787.03	72,432,916.11	72,432,916.11	78,521,820.18
天津瑞久创业投资管理有限公司	3,700,855.52	532,829.19	532,829.19	383,048.91	3,623,603.24	1,026,859.33	1,026,859.33	994,282.07
天津众联瑞创养猪技术服务有限公司		-26,548.81	-26,548.81	-35,398.41				

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) 无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

(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	对本公司活动是否具有战略性
				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	35.00	3.40	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	20.00		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	23,153,407.44	243,938,291.37	23,118,453.84	242,080,193.34
非流动资产	214,145,924.80		214,145,924.80	
资产合计	237,299,332.24	243,938,291.37	237,264,378.64	242,080,193.34
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	237,299,332.24	243,938,291.37	237,264,378.64	242,080,193.34
按持股比例计算的净资产份额	91,122,185.74	120,968,998.69	91,109,521.40	120,000,000.00

	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）
调整事项	-5,144,166.81		-5,144,166.81	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-5,144,166.81		-5,144,166.81	
对联营企业权益投资的账面价值	85,978,018.93	120,968,998.69	85,965,354.59	120,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	34,953.60	1,858,098.03	-2,257,355.09	80,193.34
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	34,953.60	1,858,098.03	-2,257,355.09	80,193.34
本期收到的来自联营企业的股利				

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		
—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	15,828,225.28	15,572,165.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	52,613.18	-577,834.80
—其他综合收益		
—综合收益总额	52,613.18	-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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一） 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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) 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		合计
	到期日一年以内	到期日一年以上	
短期借款	402,142,966.50		402,142,966.50
应付票据	20,144,410.00		20,144,410.00
应付账款	187,891,081.74		187,891,081.74
应付利息	165,300.00		165,300.00
其他应付款	91,618,714.65		91,618,714.65
长期借款		98,134,749.96	98,134,749.96
一年内到期的非流动负债	60,280,599.73		60,280,599.73
长期应付款		55,442,728.98	55,442,728.98
合计	762,243,072.62	153,577,478.94	915,820,551.56

项目	上年年末余额		合计
	到期日一年以内	到期日一年以上	
短期借款	601,174,781.49		601,174,781.49
应付票据	45,061,550.00		45,061,550.00
应付账款	156,583,130.00		156,583,130.00
应付利息	168,792.32		168,792.32
其他应付款	97,817,439.74		97,817,439.74
一年内到期的非流动负债	36,909,458.77		36,909,458.77
长期应付款		55,343,469.09	55,343,469.09
合计	937,715,152.32	55,343,469.09	993,058,621.41

(三) 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

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

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	380,419,700.00	266,384,625.00
合计	380,419,700.00	266,384,625.00

于 2020 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 19,020,985.00 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。

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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		399,825,585.19		399,825,585.19
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		399,825,585.19		399,825,585.19
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		399,825,585.19		399,825,585.19
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		1,268,340.00		1,268,340.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产			380,419,700.00	380,419,700.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			380,419,700.00	380,419,700.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			380,419,700.00	380,419,700.00
(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				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续以公允价值计量的资产总额		401,093,925.19	380,419,700.00	781,513,625.19
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1)发行的交易性债券				
(2)衍生金融负债				
(3)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				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
◆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 13.52%。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 1.00-3.35。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司控股股东为法定代表人李守军先生，截至 2020 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 167,474,479.00 股，占公司股本的 41.40%。

(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
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
天津瑞创生物科技合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
天津中瑞供应链管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
徐雷	董事

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
瑞派宠物医院管理股份有限公司	销售商品	729,684.93	
天津中瑞供应链管理有限公司	销售商品	555,319.32	
天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）	基金管理收入	3,700,855.52	3,623,603.24

2、 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	1,078,694.81	1,110,414.54
天津华普海河生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）	房屋出租	41,484.86	

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

（1）本公司使用其民生银行授信额度为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，同时子公司提供保证反担保，担保期限自 2020 年 11 月 12 日起至主债权发生期间届满之日起三年，截至财务报表日，湖北龙翔药业科技股份有限公司使用信用额度 737.5 万元开具 1,475 万元民生银行承兑票据；

（2）本公司使用中国银行授信额度为子公司湖北龙翔药业科技股份有限公司提供 9000 万元融资担保，同时子公司提供保证反担保，担保期限为 2019 年 9 月 1 日至主债权发生期间届满之日起两年，截至财务报表日，湖北龙翔药业科技股份有限公司使用信用额度向中国银行办理融资 9,000 万元；

（3）本公司使用其浙商银行授信额度为子公司湖北龙翔药业科技股份有限公司提供 3000 万元融资担保，同时子公司提供保证反担保，担保期限自 2020 年 4 月 17 日起至主债权发生期间届满之日起两年。截至财务报表日，湖北龙翔药业科技股份有限公司使用信用额度向浙商银行办理融资 2,000 万元；

（4）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，为子公司提供融资担保，截至财务报表日，浙银行为湖北龙翔药业科技股份有限公司办理保理融资 4000 万元，为瑞普（天津）生物药业有限公司开具银行承兑汇票 306.44 万元；

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
中瑞华普科技有限公司	3,000,000.00	2019/12/6	/	2020 年 7 月 23 日已偿还

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中瑞华普科技有限公司	260,000.00	2019/12/18	/	2020年7月23日已偿还
徐雷	672,075.00	2020/3/28	/	2020年7月27日已偿还

5、 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	3,422,000.00	3,972,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	瑞派宠物医院管理股份有限公司	228,711.00	11,435.55		
	天津中瑞供应链管理有 限公司	34,340.00	1,717.00		

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：0 股

公司本期行权的各项权益工具总额：211.77 万股

公司本期失效的各项权益工具总额：13.41 万股

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： 第一批已到期，第二批 6 个月，第三批 18 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。

2020 年 5 月 27 日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》；2020 年 6 月 1 日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于调整 2019 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核基数值的议案》；2020 年 6 月 16 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整 2019 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核基数值的议案》，公司 2019 年度业绩达到考核目标，满足解除限售条件。公司限制性股票激励计划第一次解除限售人员为 176 人，解除限售股数为 211.77 万股，该部分股份已经于 2020 年 7 月 1 日上市流通。

2020 年 8 月 27 日公司披露了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划》的公告，鉴于激励计划中胡文强等 5 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，公司董事会决定回购其已获授但尚未解除限售的 122,400 股限制性股票。汤继浪等 5 名激励对象个人绩效考核得分为“ $70 \leq A < 90$ ”，公司董事会决定回购注销其本次不得解除限售的限制性股票 11,700 股，合计回购注销的限制性股票数量为 134,100 股，占目前公司总股本的 0.03%。

(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：2,931.42 万元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：1,675.18 万元

(三) 无以现金结算的股份支付情况

(四) 无股份支付的修改、终止情况

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)生物技术创新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 14,000,000.00 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 2020 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
股票和债券的发行			
重要的对外投资	投资设立全资子公司北京中农瑞普生物技术研究院有限公司	截止报出日已出资 20 万元	
重要的股权处置	处置控股子公司湖南中岸投资置业有限公司	截止报出日已完成工商变更,不再纳入合并范围	
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

(二) 利润分配情况

公司 2020 年度利润分配预案为:以截至 2020 年 12 月 31 日的总股本 400,221,962 股(扣除存放于股票回购专用证券账户的 4,137,401 股及拟注销的 134,100 股激励股份)为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元(含税),预计派发现金股利 160,088,784.8 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) 无其他资产负债表日后事项说明

十四、 资本管理

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要资本管理。

十五、 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

本报告期未发生重大债务重组事项。

(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、 河南大用破产重整事项

公司客户焦作大用实业有限公司、焦作大用牧业有限公司、鹤壁大用牧业有限公司、周口大用农牧有限公司、开封大勇实业有限责任公司、河南大用邦杰食品有限公司合计拖欠我方货款 742.13 万元，后联合申报破产，由淇县人民法院管辖。公司通过债权转让方式，最终以天津瑞普生物技术股份有限公司名义于 2018 年 9 月 5 日申报债权，合计 742.13 万元，并已经管理人确认。2018 年 11 月 26 日召开第一次债权人

会议，未提出有效的重整方案，后 2019 年 12 月 8 日书面提出债权债务重整方案，五年内按照 16.67%的比例支付，公司未同意该方案。2020 年 10 月 28 日召开债权人会议，仍未提出新的债权债务重整方案，公司基于谨慎性原则对河南大用相关债权计提了减值准备。

2、 万色城诉讼事项

2019 年本公司子公司瑞普(天津)生物药业有限公司与杭州万色城控股有限公司(以下简称“万色城”)签订了《万色城品牌代销协议》，约定我司授权万色城在其网站上销售倍尔舒、美喜康等品牌产品。同时，合同约定万色城应于 2019 年 10 月 25 日前协助我司销售产品销售额 4000 万元，如未完成上述销售额，应退还 600 万元保证金。截至我司起诉之日(2020 年 11 月 16 日)，万色城仍未完成销售额且未按照合同约定退还保证金，后我司向天津市东丽区人民法院提起诉讼，本案于 2020 年 12 月 15 日开庭审理，审理期间万色城方未派人出庭。东丽区人民法院于 2020 年 12 月 23 日缺席判决，判决内容如下：判决万色城方于生效判决书之日起十日内退还我司产品代销保证金 600 万元，并按照年化 6%支付自 2019 年 10 月 1 日至全部退款产品代销保证金之日为止的利息。期间，我司已向东丽区人民法院申请财产保全。现本案东丽区民事判决已经生效，公司预计万色城具有足够的偿债资产，相关款项回收的可能性较高。

3、 关联方资金拆借事项

公司由于营销中心促销方案涉及的“风险保证金”款项未纳入公司账户存储及账务核算，形成了关联方资金占用和财务资助，于 2020 年 12 月 15 日收到中国证券监督管理委员会天津监管局下发的《关于对天津瑞普生物技术股份有限公司采取出具警示函措施的决定》(津证监措施(2020)27 号)，次月收到深圳证券交易所《关于对天津瑞普生物技术股份有限公司的问询函》(创业板问询函(2021)第 7 号)。公司对该事项进行了回复并于 2021 年 2 月 9 日公告了《天津瑞普生物技术股份有限公司关于对深圳证券交易所问询函的回复公告》(公告编号：2021-004)。

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	28,900,000.00	2020-05-21	质权人解除质押之日	中国银河证券股份有限公司	17.26	7.14	1、用于偿还上述在渤海证券股份有限公司的股权质押借款，穿透后资金的最终用途为认购公司前次非公开发行股票；2、实体项目投资
李守军	是	16,000,000.00	2020-07-06	质权人解除质押之日	中国银河证券股份有限公司	9.56	3.96	1、用于偿还即将到期的在上海海通证券资产管理有限公司的股权质押借款，穿透后资金的最终用途为员工参与员工持股计划提供借款；2、实体项目投资
合计		44,900,000.00				26.81	11.10	

(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	24,570,000	2020-05-22	渤海证券股份有限公司	14.67	6.07
李守军	是	17,898,000	2020-07-09	上海海通证券资产管理有限公司	10.69	4.42
合计		42,468,000.00			25.36	10.49

(3) 股东股份累计被质押情况

截至 2020 年 12 月 31 日，李守军先生共持有公司 167,474,479.00 股股份，占公司总股本的 41.40%；其中累计质押股份 44,900,000.00 股，占其持有公司股份总数的 26.81%，占公司总股本的 11.10%

十六、 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	7,469,186.10	
商业承兑汇票		
合计	7,469,186.10	

(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	192,932,980.07	141,136,507.07
1 至 2 年	11,211,800.38	35,285,565.75
2 至 3 年	25,892,269.47	15,404,893.16
3 至 4 年	13,221,568.21	4,955,503.26
4 至 5 年	4,665,253.26	4,383,013.16
5 年以上	12,988,179.08	8,636,518.02
小计	260,912,050.47	209,802,000.42
减：坏账准备	59,755,145.94	41,957,604.47
合计	201,156,904.53	167,844,395.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	44,680,445.44	17.12	44,680,445.44	100.00		19,240,678.91	9.17	19,240,678.91	100.00	
按组合计提坏账准备	216,231,605.03	82.88	15,074,700.50	6.97	201,156,904.53	190,561,321.51	90.83	22,716,925.56	11.92	167,844,395.95
其中：										
应收外部客户款项	215,401,333.34	82.56	15,074,700.50	7.00	200,326,632.84	190,561,321.51	90.83	22,716,925.56	11.92	167,844,395.95
应收内部客户款项	830,271.69	0.32			830,271.69	32,291.39	0.02			32,291.39
合计	260,912,050.47	100.00	59,755,145.94		201,156,904.53	209,802,000.42	100.00	41,957,604.47		167,844,395.95

按单项计提坏账准备:

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	14,576,520.48	14,576,520.48	100.00	预计无法收回
河南大用实业有限公司	5,454,380.04	5,454,380.04	100.00	预计无法收回
淇县鸿谕养殖有限公司	3,015,861.50	3,015,861.50	100.00	预计无法收回
黑龙江大森林食品集团有限公司	958,800.00	958,800.00	100.00	预计无法收回
湖北同星农业有限公司	900,625.00	900,625.00	100.00	预计无法收回
其他小额汇总	19,774,258.42	19,774,258.42	100.00	预计无法收回
合计	44,680,445.44	44,680,445.44		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收外部客户款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	191,266,718.22	9,563,335.90	5.00
1至2年	10,410,992.37	1,041,099.24	10.00
2至3年	9,505,069.41	1,901,013.88	20.00
3至4年	3,122,146.93	1,561,073.47	50.00
4至5年	441,142.00	352,913.60	80.00
5年以上	655,264.41	655,264.41	100.00
合计	215,401,333.34	15,074,700.50	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	41,957,604.47	41,957,604.47	17,797,541.47			59,755,145.94
合计	41,957,604.47	41,957,604.47	17,797,541.47			59,755,145.94

4、 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 49,681,467.78 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 19.04%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 23,201,626.70 元。

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、 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	上年年末余额
应收票据	1,268,340.00	17,760,375.35
应收账款		
合计	1,268,340.00	17,760,375.35

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	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	17,760,375.35		16,492,035.35		1,268,340.00	
合计	17,760,375.35		16,492,035.35		1,268,340.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	2,872,630.17	2,252,054.83
应收股利	150,268,200.00	191,493,405.50
其他应收款项	11,716,501.47	23,969,237.99
合计	164,857,331.64	217,714,698.32

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
定期存款	23,863.01	
委托贷款		
债券投资		

项目	期末余额	上年年末余额
资金拆借利息	2,848,767.16	2,252,054.83
小计	2,872,630.17	2,252,054.83
减：坏账准备		
合计	2,872,630.17	2,252,054.83

(2) 无重要逾期利息

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
账龄一年以内的应收股利	144,050,000.00	185,275,205.50
账龄一年以上的应收股利	6,218,200.00	6,218,200.00
小计	150,268,200.00	191,493,405.50
减：坏账准备		
合计	150,268,200.00	191,493,405.50

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	5,567,182.35	13,238,957.39
1至2年	6,513,124.77	27,985,677.57
2至3年	27,650,797.57	290,000.00
3至4年	140,000.00	251,844.65
4至5年	247,844.65	1,154,150.00
5年以上	2,830,889.33	12,176,839.33
小计	42,949,838.67	55,097,468.94
减：坏账准备	31,233,337.20	31,128,230.95
合计	11,716,501.47	23,969,237.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,092,926.29	63.08	27,092,926.29	100.00		27,092,926.29	49.17	27,092,926.29	100.00	
按组合计提坏账准备	15,856,912.38	36.92	4,140,410.91	26.11	11,716,501.47	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	15,856,912.38	36.92	4,140,410.91	26.11	11,716,501.47	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	42,949,838.67	100.00	31,233,337.20		11,716,501.47	55,097,468.94	100.00	31,128,230.95		23,969,237.99

按单项计提坏账准备:

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		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 一般性其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,567,182.35	278,359.12	5.00
1 至 2 年	6,513,124.77	651,312.48	10.00
2 至 3 年	557,871.28	111,574.26	20.00
3 至 4 年	140,000.00	70,000.00	50.00
4 至 5 年	247,844.65	198,275.72	80.00
5 年以上	2,830,889.33	2,830,889.33	100.00
合计	15,856,912.38	4,140,410.91	

(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)	
上年年末余额	4,035,304.66		27,092,926.29	31,128,230.95
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	105,106.25			105,106.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,140,410.91		27,092,926.29	31,233,337.20

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	31,128,230.95	105,106.25			31,233,337.20
合计	31,128,230.95	105,106.25			31,233,337.20

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 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	31,932,237.38	44,152,388.37
保证金及押金	10,550,205.26	10,657,205.26
代收代垫款	467,396.03	287,875.31
合计	42,949,838.67	55,097,468.94

(7) 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	单位往来款及备用金	27,092,926.29	2-3年	63.08	27,092,926.29
远东国际租赁有限公司	保证金及押金	6,000,000.00	1-2年	13.97	600,000.00
天津空港经济区企事业财务结算中心	保证金及押金	1,360,000.00	5年以上	3.17	1,360,000.00
哈尔滨国生生物科技股份有限公司	保证金及押金	1,000,000.00	5年以上	2.33	1,000,000.00
河南省升龙酒店管理有限公司郑州市希尔顿酒店	单位往来款及备用金	400,860.00	1年以下	0.93	20,043.00
合计		35,853,786.29		83.48	30,072,969.29

(8) 无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 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	708,297,297.30		708,297,297.30
对联营、合营企业投资	222,775,242.90		222,775,242.90	221,537,519.79		221,537,519.79
合计	931,072,540.20		931,072,540.20	929,834,817.09		929,834,817.09

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	19,228,459.60			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	708,297,297.30			708,297,297.30		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	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）	85,965,354.59			12,664.34						85,978,018.93	
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			968,998.69						120,968,998.69	
新云和创（北京）科技有限公司	15,172,165.20			153,319.70						15,325,484.90	
惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司	100,000.00	100,000.00		3,722.53						203,722.53	
中科育成（天津）投资管理有限公司	300,000.00			-982.15						299,017.85	
小计	221,537,519.79	100,000.00		1,137,723.11						222,775,242.90	
合计	221,537,519.79	100,000.00		1,137,723.11						222,775,242.90	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	868,489,886.14	581,531,618.19	565,056,774.10	399,132,907.95
其他业务	27,835,055.47	5,229,263.88	24,826,553.09	4,029,396.97
合计	896,324,941.61	586,760,882.07	589,883,327.19	403,162,304.92

(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	130,000,000.00	205,693,578.08
权益法核算的长期股权投资收益	1,137,723.11	-1,395,717.07
理财产品投资收益	93,584.91	15,331,986.14
合计	131,231,308.02	219,629,847.15

十七、 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	-18,205.09	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,836,409.16	
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	93,584.91	
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	59,901.34	
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		

项目	金额	说明
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	116,966,134.75	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,968,542.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	136,969,282.44	
所得税影响额	-20,637,263.22	
少数股东权益影响额（税后）	-2,660,133.08	
合计	113,671,886.14	

(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	17.47	1.0055	1.0055
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.49	0.7185	0.7185

天津瑞普生物技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年三月十四日