

天津瑞普生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

信会师报字[2023]第 ZG10369 号

天津瑞普生物技术股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-6 |
| 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 | 1-133 |

审计报告

信会师报字[2023]第 ZG10369 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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、(二十八)收入的会计政策及附注五、(四十)营业收入和营业成本所述,2022年度瑞普生物实现营业收入208,425.04万元,较上期基本持平。营业收入主要来源于生产销售兽用药,包括兽用生物制品、兽用制剂和兽用原料药。由于收入是瑞普生物的关键绩效指标,存在为达到目标或期望而被操纵的固有风险,因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)金融资产减值的测试方法及会计处理方法和五、(四)应收</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</p> |

账款所述，截至 2022 年 12 月 31 日，瑞普生物应收账款账面余额 89,807.64 万元，已计提坏账准备 15,554.99 万元，应收账款账面价值 74,252.66 万元，占资产总额的 12.16%。

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作为关键审计事项。

流程，评价其设计和运行的有效性；

(2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断以及账龄分析表的准确性；

(3) 分析资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，结合期后回款情况分析坏账准备计提是否充分；

(4) 取得客户信用审批表、通过对客户类别的划分，分析客户的信誉情况，判断应收账款信用政策是否适当，评价坏账准备计提的合理性；

(5) 取得应收账款坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。

四、 其他信息

瑞普生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括瑞普生物 2022 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：王娜
(项目合伙人)

中国注册会计师：张海洋

中国·上海

2023年3月30日

天津瑞普生物技术股份有限公司
合并资产负债表
2022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) | 384,421,438.29 | 1,310,110,550.46 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 五、(二) | 1,500,846,452.00 | 577,882,725.14 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、(三) | 3,978,978.05 | 33,595,103.69 |
| 应收账款 | 五、(四) | 742,526,582.97 | 572,868,890.38 |
| 应收款项融资 | 五、(五) | 9,701,195.48 | 150,000.00 |
| 预付款项 | 五、(六) | 21,572,838.86 | 35,287,422.10 |
| 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) | 36,243,697.41 | 44,449,442.60 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、(八) | 367,055,974.97 | 360,467,973.13 |
| 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) | 26,944,554.39 | 126,875,414.25 |
| 流动资产合计 | | 3,093,291,712.42 | 3,061,687,521.75 |
| 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) | 377,490,673.72 | 275,062,276.63 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 五、(十一) | 502,057,436.98 | 476,240,000.00 |
| 投资性房地产 | 五、(十二) | 46,984,669.47 | 51,109,062.75 |
| 固定资产 | 五、(十三) | 1,188,035,161.16 | 798,816,586.19 |
| 在建工程 | 五、(十四) | 373,746,801.96 | 379,191,324.85 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(十五) | 38,586,846.83 | 121,683,160.25 |
| 无形资产 | 五、(十六) | 258,536,868.23 | 245,669,519.15 |
| 开发支出 | 五、(十七) | 142,699,079.18 | 139,344,016.24 |
| 商誉 | 五、(十八) | 67,802,743.36 | 67,802,743.36 |
| 长期待摊费用 | 五、(十九) | 885,422.91 | 1,233,756.98 |
| 递延所得税资产 | 五、(二十) | 10,055,597.19 | 50,082,994.37 |
| 其他非流动资产 | 五、(二十一) | 6,100,658.84 | 22,858,263.88 |
| 非流动资产合计 | | 3,012,981,959.83 | 2,629,093,704.65 |
| 资产总计 | | 6,106,273,672.25 | 5,690,781,226.40 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李守军

主管会计工作负责人: 李改变

会计机构负责人: 李改变

天津瑞普生物技术股份有限公司
合并资产负债表（续）
2022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、(二十二) | 666,705,931.82 | 591,114,238.38 |
| 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、(二十三) | 68,444,400.00 | 60,256,360.20 |
| 应付账款 | 五、(二十四) | 328,981,280.70 | 221,190,966.94 |
| 预收款项 | 五、(二十五) | 73,571.72 | 120,307.05 |
| 合同负债 | 五、(二十六) | 22,290,856.62 | 33,896,164.72 |
| 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、(二十七) | 54,210,445.87 | 57,386,268.61 |
| 应交税费 | 五、(二十八) | 47,476,720.17 | 24,918,764.89 |
| 其他应付款 | 五、(二十九) | 99,362,756.56 | 80,495,188.51 |
| 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、(三十) | 18,815,256.49 | 47,148,156.87 |
| 其他流动负债 | 五、(三十一) | 3,407,961.53 | 7,256,124.90 |
| 流动负债合计 | | 1,309,769,181.48 | 1,123,782,541.07 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 五、(三十二) | 191,183,691.66 | 90,134,750.19 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、(三十三) | 973,727.54 | 10,597,058.81 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、(三十四) | 50,802,880.38 | 53,635,510.52 |
| 递延所得税负债 | 五、(二十) | 52,443,981.15 | 88,985,218.31 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 295,404,280.73 | 243,352,537.83 |
| 负债合计 | | 1,605,173,462.21 | 1,367,135,078.90 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、(三十五) | 468,018,786.00 | 468,344,037.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(三十六) | 2,202,936,147.67 | 2,222,682,369.00 |
| 减：库存股 | 五、(三十七) | 41,152,569.55 | 67,069,909.92 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(三十八) | 195,638,234.69 | 171,584,439.68 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(三十九) | 1,396,065,579.82 | 1,237,114,637.46 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 4,221,506,178.63 | 4,032,655,573.22 |
| 少数股东权益 | | 279,594,031.41 | 290,990,574.28 |
| 所有者权益合计 | | 4,501,100,210.04 | 4,323,646,147.50 |
| 负债和所有者权益总计 | | 6,106,273,672.25 | 5,690,781,226.40 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李守军

主管会计工作负责人：李改变

会计机构负责人：李改变

天津瑞普生物技术股份有限公司
 母公司资产负债表
 2022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 | | 243,470,807.88 | 1,001,430,378.53 |
| 交易性金融资产 | | 1,494,966,452.00 | 571,832,725.14 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 十五、(一) | 2,079,800.00 | 25,192,605.14 |
| 应收账款 | 十五、(二) | 413,182,679.28 | 317,470,089.11 |
| 应收款项融资 | 十五、(三) | 7,237,463.48 | |
| 预付款项 | | 7,864,657.84 | 11,875,748.53 |
| 其他应收款 | 十五、(四) | 311,633,166.32 | 206,846,232.62 |
| 存货 | | 53,999,844.85 | 70,792,055.43 |
| 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 | | 19,056,522.67 | 122,258,618.71 |
| 流动资产合计 | | 2,553,491,394.32 | 2,327,698,453.21 |
| 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 | 十五、(五) | 1,216,818,917.85 | 1,046,540,880.02 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 489,007,436.98 | 463,910,000.00 |
| 投资性房地产 | | 45,448,936.98 | 49,441,845.30 |
| 固定资产 | | 477,422,711.78 | 483,372,101.41 |
| 在建工程 | | 126,545,871.74 | 57,845,483.31 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | 31,456,631.21 |
| 无形资产 | | 66,982,155.80 | 71,133,223.62 |
| 开发支出 | | 95,927,464.78 | 91,402,224.36 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 138,491.57 | |
| 递延所得税资产 | | | 28,903,381.21 |
| 其他非流动资产 | | 4,160,018.59 | 19,530,263.88 |
| 非流动资产合计 | | 2,522,452,006.07 | 2,343,536,034.32 |
| 资产总计 | | 5,075,943,400.39 | 4,671,234,487.53 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李守军

主管会计工作负责人: 李改变

会计机构负责人: 李改变

天津瑞普生物技术股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2022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 | | 538,200,625.05 | 275,253,916.68 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 55,744,400.00 | 156,869,220.00 |
| 应付账款 | | 266,096,396.97 | 223,973,500.67 |
| 预收款项 | | 73,571.72 | 120,307.05 |
| 合同负债 | | 4,770,640.60 | 3,820,741.41 |
| 应付职工薪酬 | | 21,242,329.34 | 20,249,180.68 |
| 应交税费 | | 10,103,852.96 | 3,082,509.82 |
| 其他应付款 | | 255,184,546.12 | 175,356,581.84 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 12,915,819.64 |
| 其他流动负债 | | 1,031,142.60 | 448,751.10 |
| 流动负债合计 | | 1,152,447,505.36 | 872,090,528.89 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 50,003,472.22 | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 36,968,926.14 | 39,049,677.06 |
| 递延所得税负债 | | 44,942,082.23 | 68,973,513.56 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 131,914,480.59 | 108,023,190.62 |
| 负债合计 | | 1,284,361,985.95 | 980,113,719.51 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 468,018,786.00 | 468,344,037.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,323,020,726.57 | 2,324,996,172.06 |
| 减：库存股 | | 41,152,569.55 | 67,069,909.92 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 195,638,234.69 | 171,584,439.68 |
| 未分配利润 | | 846,056,236.73 | 793,266,029.20 |
| 所有者权益合计 | | 3,791,581,414.44 | 3,691,120,768.02 |
| 负债和所有者权益总计 | | 5,075,943,400.39 | 4,671,234,487.53 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李守军

主管会计工作负责人：李改变

会计机构负责人：李改变

天津瑞普生物技术股份有限公司
合并利润表
2022 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 | | 2,084,250,399.00 | 2,007,138,304.57 |
| 其中：营业收入 | 五、(四十) | 2,084,250,399.00 | 2,007,138,304.57 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,731,931,439.69 | 1,651,978,683.36 |
| 其中：营业成本 | 五、(四十) | 1,074,613,111.23 | 967,365,902.44 |
| 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、(四十一) | 20,400,111.66 | 18,974,241.49 |
| 销售费用 | 五、(四十二) | 344,074,235.79 | 378,884,469.53 |
| 管理费用 | 五、(四十三) | 142,818,602.93 | 150,282,645.07 |
| 研发费用 | 五、(四十四) | 132,678,458.42 | 117,687,562.88 |
| 财务费用 | 五、(四十五) | 17,346,919.66 | 18,783,861.95 |
| 其中：利息费用 | | 28,434,228.53 | 23,821,455.88 |
| 利息收入 | | 11,198,528.02 | 5,803,195.81 |
| 加：其他收益 | 五、(四十六) | 27,162,946.71 | 33,058,705.23 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、(四十七) | 4,050,892.34 | 18,466,447.50 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 828,397.09 | 4,483,759.19 |
| 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、(四十八) | 51,383,158.22 | 113,795,747.74 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(四十九) | -18,744,013.75 | -20,366,234.99 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(五十) | 473,470.30 | -852,626.93 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、(五十一) | -6,985.41 | 98,218.60 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 416,638,427.72 | 499,359,878.36 |
| 加：营业外收入 | 五、(五十二) | 3,423,695.49 | 2,977,532.46 |
| 减：营业外支出 | 五、(五十三) | 6,250,730.23 | 14,550,097.64 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 413,811,392.98 | 487,787,313.18 |
| 减：所得税费用 | 五、(五十四) | 40,041,535.02 | 54,197,588.48 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 373,769,857.96 | 433,589,724.70 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 373,769,857.96 | 433,589,724.70 |
| 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） | | 346,698,684.97 | 412,784,534.66 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 27,071,172.99 | 20,805,190.04 |
| 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 | | 373,769,857.96 | 433,589,724.70 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 346,698,684.97 | 412,784,534.66 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 27,071,172.99 | 20,805,190.04 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | 五、(五十五) | 0.7488 | 1.0258 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | 五、(五十五) | 0.7488 | 1.0258 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李守军；

主管会计工作负责人：李改变

会计机构负责人：李改变

天津瑞普生物技术股份有限公司
 母公司利润表
 2022 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 | 十五、(六) | 1,080,474,262.39 | 1,045,299,479.58 |
| 减：营业成本 | 十五、(六) | 782,442,860.45 | 739,476,225.34 |
| 税金及附加 | | 8,190,769.80 | 7,073,248.65 |
| 销售费用 | | 127,187,118.23 | 116,244,560.35 |
| 管理费用 | | 72,177,799.89 | 77,004,810.93 |
| 研发费用 | | 45,776,415.15 | 34,931,987.46 |
| 财务费用 | | 6,543,960.32 | 10,107,429.37 |
| 其中：利息费用 | | 16,787,526.74 | 14,244,429.26 |
| 利息收入 | | 10,430,177.42 | 4,290,154.14 |
| 加：其他收益 | | 12,398,330.80 | 19,647,594.12 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、(七) | 153,153,911.38 | 157,894,401.53 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 189,546.13 | 2,007,065.28 |
| 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） | | 50,472,016.74 | 113,296,854.82 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -7,192,663.79 | -8,420,057.18 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | 1,522,291.69 | -917,044.84 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 75,575.98 | 98,218.60 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 248,584,801.35 | 342,061,184.53 |
| 加：营业外收入 | | 398,953.59 | 62,947.33 |
| 减：营业外支出 | | 4,557,499.32 | 436,769.04 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 244,426,255.62 | 341,687,362.82 |
| 减：所得税费用 | | 3,888,305.48 | 24,187,632.49 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 240,537,950.14 | 317,499,730.33 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 240,537,950.14 | 317,499,730.33 |
| （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 | | 240,537,950.14 | 317,499,730.33 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李守军

主管会计工作负责人：李改变

会计机构负责人：李改变

天津瑞普生物技术股份有限公司
合并现金流量表
2022 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 | | 1,951,126,672.84 | 1,974,030,605.71 |
| 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 | | 12,250,179.30 | 14,937,371.32 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(五十六) | 55,775,365.39 | 55,370,426.80 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,019,152,217.53 | 2,044,338,403.83 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 859,156,469.23 | 845,994,207.24 |
| 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 | | 371,109,511.86 | 361,117,511.26 |
| 支付的各项税费 | | 99,959,226.80 | 123,537,735.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(五十六) | 299,440,029.57 | 331,060,040.45 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,629,665,237.46 | 1,661,709,494.70 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 389,486,980.07 | 382,628,909.13 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,485,234,579.99 | 886,756,434.46 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 20,091,667.38 | 13,637,403.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 110,915.00 | 3,127,737.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | 12,821,176.52 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 五、(五十六) | 17,330,200.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,522,767,362.37 | 916,342,750.98 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 372,434,366.69 | 305,875,216.29 |
| 投资支付的现金 | | 3,394,667,580.00 | 1,235,896,999.99 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 五、(五十六) | 397,402.14 | 1,630,992.16 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,767,499,348.83 | 1,543,403,208.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -1,244,731,986.46 | -627,060,457.46 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 39,916,500.00 | 1,325,299,993.12 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,025,470,000.00 | 653,950,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、(五十六) | 38,622,017.98 | 33,400,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,104,008,517.98 | 2,012,649,993.12 |
| 偿还债务支付的现金 | | 838,337,500.00 | 462,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 195,588,591.32 | 187,534,433.54 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 5,186,000.00 | 5,950,000.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(五十六) | 118,428,099.87 | 102,295,476.29 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,152,354,191.19 | 752,329,909.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -48,345,673.21 | 1,260,320,083.29 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 44,019.77 | -0.01 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -903,546,659.83 | 1,015,888,534.95 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,280,251,592.77 | 264,363,057.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 376,704,932.94 | 1,280,251,592.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李守军

主管会计工作负责人：李改变

会计机构负责人：李改变

天津瑞普生物技术股份有限公司
 母公司现金流量表
 2022 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 | | 1,065,823,880.41 | 989,042,534.83 |
| 收到的税费返还 | | 3,860,436.65 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 26,010,049.88 | 20,840,115.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,095,694,366.94 | 1,009,882,650.65 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 816,012,831.85 | 629,487,681.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 142,971,528.33 | 125,321,153.58 |
| 支付的各项税费 | | 21,455,344.50 | 21,320,727.84 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 104,622,080.67 | 90,901,871.80 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,085,061,785.35 | 867,031,434.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 10,632,581.59 | 142,851,216.16 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,453,819,579.99 | 875,605,422.29 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 163,755,525.90 | 157,315,110.08 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 5,500.00 | 145,280.00 |
| 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 | | 34,435,199.98 | 3,424,397.30 |
| 投资活动现金流入小计 | | 2,652,015,805.87 | 1,036,490,209.67 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 95,303,132.08 | 112,518,225.02 |
| 投资支付的现金 | | 3,431,911,071.70 | 1,292,452,999.99 |
| 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 | | 119,348,494.49 | 45,609,807.09 |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,646,562,698.27 | 1,450,581,032.10 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -994,546,892.40 | -414,090,822.43 |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 39,916,500.00 | 1,325,299,993.12 |
| 取得借款收到的现金 | | 765,000,000.00 | 275,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,101,102,794.94 | 1,114,678,435.33 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,906,019,294.94 | 2,714,978,428.45 |
| 偿还债务支付的现金 | | 450,000,000.00 | 270,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 181,227,331.91 | 172,039,649.43 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,049,047,084.88 | 1,149,594,555.01 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,680,274,416.79 | 1,591,634,204.44 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 225,744,878.15 | 1,123,344,224.01 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -2,211.60 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -758,171,644.26 | 852,104,617.74 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 1,001,430,378.53 | 149,325,760.79 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 243,258,734.27 | 1,001,430,378.53 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李守军

主管会计工作负责人: 李改变

会计机构负责人: 李改变

天津瑞普生物技术股份有限公司
合并所有者权益变动表
2022 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|------------------|----------------|--------|------|----------------|--------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 468,344,037.00 | | | | 2,222,682,369.00 | 67,069,909.92 | | | 171,584,439.68 | | 1,237,114,637.46 | 4,032,655,573.22 | 290,990,574.28 | 4,323,646,147.50 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 468,344,037.00 | | | | 2,222,682,369.00 | 67,069,909.92 | | | 171,584,439.68 | | 1,237,114,637.46 | 4,032,655,573.22 | 290,990,574.28 | 4,323,646,147.50 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -325,251.00 | | | | -19,746,221.33 | -25,917,340.37 | | | 24,053,795.01 | | 158,950,942.36 | 188,850,605.41 | -11,396,542.87 | 177,454,062.54 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 346,698,684.97 | 346,698,684.97 | 27,071,172.99 | 373,769,857.96 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -325,251.00 | | | | -19,746,221.33 | -25,917,340.37 | | | | | | 5,845,868.04 | -38,467,715.86 | -32,621,847.82 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 4,370,250.28 | | | | | | | 4,370,250.28 | | 4,370,250.28 |
| 4. 其他 | -325,251.00 | | | | -24,116,471.61 | -25,917,340.37 | | | | | | 1,475,617.76 | -38,467,715.86 | -36,992,098.10 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 24,053,795.01 | | -187,747,742.61 | -163,693,947.60 | | -163,693,947.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 24,053,795.01 | | -24,053,795.01 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 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 | 468,018,786.00 | | | | 2,202,936,147.67 | 41,152,569.55 | | | 195,638,234.69 | | 1,396,065,579.82 | 4,221,506,178.63 | 279,594,031.41 | 4,501,100,210.04 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李守军

主管会计工作负责人: 李改变

会计机构负责人: 李改变

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）
2022 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 | | | | 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 |
| 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 | | | | 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 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 63,850,574.00 | | | | 1,259,587,353.03 | -949,428.00 | | | 31,749,973.03 | | 220,945,776.83 | 1,577,083,104.89 | 9,533,422.57 | 1,586,616,527.46 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 412,784,534.66 | 412,784,534.66 | 20,805,190.04 | 433,589,724.70 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 63,850,574.00 | | | | 1,259,587,353.03 | -949,428.00 | | | | | | 1,324,387,355.03 | -5,321,767.47 | 1,319,065,587.56 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 63,984,674.00 | | | | 1,251,603,321.42 | | | | | | | 1,315,587,995.42 | 6,432,474.97 | 1,322,020,470.39 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 5,951,064.18 | | | | | | | 5,951,064.18 | | 5,951,064.18 |
| 4. 其他 | -134,100.00 | | | | 2,032,967.43 | -949,428.00 | | | | | | 2,848,295.43 | -11,754,242.44 | -8,905,947.01 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 31,749,973.03 | | -191,838,757.83 | -160,088,784.80 | -5,950,000.00 | -166,038,784.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 31,749,973.03 | | -31,749,973.03 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -160,088,784.80 | -160,088,784.80 | -5,950,000.00 | -166,038,784.80 |
| 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 | 468,344,037.00 | | | | 2,222,682,369.00 | 67,069,909.92 | | | 171,584,439.68 | | 1,237,114,637.46 | 4,032,655,573.22 | 290,990,574.28 | 4,323,646,147.50 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李守军

主管会计工作负责人：李改变

会计机构负责人：李改变

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
 2022 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 | 468,344,037.00 | | | | 2,324,996,172.06 | 67,069,909.92 | | | 171,584,439.68 | 793,266,029.20 | 3,691,120,768.02 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 468,344,037.00 | | | | 2,324,996,172.06 | 67,069,909.92 | | | 171,584,439.68 | 793,266,029.20 | 3,691,120,768.02 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -325,251.00 | | | | -1,975,445.49 | -25,917,340.37 | | | 24,053,795.01 | 52,790,207.53 | 100,460,646.42 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 240,537,950.14 | 240,537,950.14 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | -325,251.00 | | | | -1,975,445.49 | -25,917,340.37 | | | | | 23,616,643.88 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 4,370,250.28 | | | | | | 4,370,250.28 |
| 4. 其他 | -325,251.00 | | | | -6,345,695.77 | -25,917,340.37 | | | | | 19,246,393.60 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 24,053,795.01 | -187,747,742.61 | -163,693,947.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 24,053,795.01 | -24,053,795.01 | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -163,693,947.60 | -163,693,947.60 |
| 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 | 468,018,786.00 | | | | 2,323,020,726.57 | 41,152,569.55 | | | 195,638,234.69 | 846,056,236.73 | 3,791,581,414.44 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 李守军

主管会计工作负责人: 李改变

会计机构负责人: 李改变

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）
 2022 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 | | | | 1,058,976,344.06 | 68,019,337.92 | | | 139,834,466.65 | 667,605,056.70 | 2,202,889,992.49 |
| 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 | | | | 1,058,976,344.06 | 68,019,337.92 | | | 139,834,466.65 | 667,605,056.70 | 2,202,889,992.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 63,850,574.00 | | | | 1,266,019,828.00 | -949,428.00 | | | 31,749,973.03 | 125,660,972.50 | 1,488,230,775.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 317,499,730.33 | 317,499,730.33 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 63,850,574.00 | | | | 1,266,019,828.00 | -949,428.00 | | | | | 1,330,819,830.00 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 63,984,674.00 | | | | 1,258,035,796.39 | | | | | | 1,322,020,470.39 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 5,951,064.18 | | | | | | 5,951,064.18 |
| 4. 其他 | -134,100.00 | | | | 2,032,967.43 | -949,428.00 | | | | | 2,848,295.43 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 31,749,973.03 | -191,838,757.83 | -160,088,784.80 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 31,749,973.03 | -31,749,973.03 | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -160,088,784.80 | -160,088,784.80 |
| 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 | 468,344,037.00 | | | | 2,324,996,172.06 | 67,069,909.92 | | | 171,584,439.68 | 793,266,029.20 | 3,691,120,768.02 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李守军

主管会计工作负责人：李改变

会计机构负责人：李改变

天津瑞普生物技术股份有限公司

二〇二二年度财务报表附注

(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,于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2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数46,801.8786万股,注册资本为46,801.8786万元,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:一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;饲料原料销售;饲料添加剂销售;消毒剂销售(不含危险化学品);宠物食品及用品批发;宠物食品及用品零售;专用化学产品销售(不含危险化学品);智能农业管理;互联网销售(除销售需要许可的商品);非居住房地产租赁;企业管理咨询;以自有资金从事投资活动;货物进出口;技术进出口;中药提取物生产【分支机构经营】(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:兽药经营;动物诊疗;投资管理;兽药生产【分支机构经营】;饲料生产【分支机构经营】;饲料添加剂生产【分支机构经营】(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

本公司的实际控制人为李守军。

本财务报表业经公司董事会于2023年3月30日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2022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 |
|------------------|
| 瑞普高科(天津)生物技术有限公司 |
| 瑞普(保定)生物药业有限公司 |
| 瑞普(天津)生物药业有限公司 |
| 天津瑞益瑞美生物技术有限公司 |

| 子公司名称 |
|-------------------|
| 天津赛瑞多肽科技有限公司 |
| 天津瑞久创业投资管理有限公司 |
| 天津渤海农牧产业联合研究院有限公司 |
| 天津众联瑞创养猪技术服务有限公司 |
| 北京中农瑞普生物技术研究院有限公司 |
| 北京万象瑞普生物技术有限公司 |
| 内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司 |
| 内蒙古瑞普农业科技有限公司 |
| 山西瑞象生物药业有限公司 |
| 山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司 |
| 湖北龙翔药业科技股份有限公司 |
| 湖南中岸生物药业有限公司 |
| 广州市华南农大生物药品有限公司 |

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。

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、（十）金融工具”、“三、（二十八）收入”。

(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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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“三、(十五)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：

一 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以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；
- 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 |

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) |
|-------|-------------|
| 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

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“（三）十、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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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、 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 | 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、使用权资产、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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销年限 |
|-----|-------|------|
| 装修费 | 年限平均法 | 3年 |

(二十三) 合同负债

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律

形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（二十八）收入

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。

(二十九) 合同成本

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。

(三十) 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。

(三十一) 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

时，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。

(三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生

的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十三) 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。

(三十四) 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）。

(三十五) 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《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

- ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

- ②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

(2) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号)，再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。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。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。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。

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% |
| 瑞普高科（天津）生物技术有限公司 | 25% |
| 瑞普（保定）生物药业有限公司 | 15% |

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 瑞普（天津）生物药业有限公司 | 15% |
| 天津瑞益瑞美生物技术有限公司 | 20% |
| 天津赛瑞多肽科技有限公司 | 15% |
| 天津瑞久创业投资管理有限公司 | 20% |
| 天津渤海农牧产业联合研究院有限公司 | 15% |
| 天津众联瑞创养猪技术服务有限公司 | 25% |
| 北京中农瑞普生物技术研究院有限公司 | 25% |
| 北京万象瑞普生物技术有限公司 | 25% |
| 内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司 | 15% |
| 内蒙古瑞普农业科技有限公司 | 20% |
| 山西瑞象生物药业有限公司 | 15% |
| 山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司 | 20% |
| 湖北龙翔药业科技股份有限公司 | 15% |
| 湖南中岸生物药业有限公司 | 15% |
| 广州市华南农大生物药品有限公司 | 15% |

（二） 税收优惠

1、 企业所得税税收优惠

（1）本公司于 2021 年 10 月 9 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2022 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 2020 年 9 月 27 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2022 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 2020 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2022 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 2021 年 11 月 15 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2022 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

（5）本公司之子公司湖南中岸生物药业有限公司于 2021 年 9 月 18 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2022 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 2021 年 12 月 01 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2022 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

（7）本公司之子公司广州市华南农大生物药品有限公司于 2021 年 12 月 20 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2022 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，2022 年 12 月 19 日通过复查，2022 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，2022 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

(10) 本公司之子公司天津渤海农牧产业联合研究院有限公司于 2022 年 12 月 19 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2022 年度享受 15% 的所得税优惠税率。

(11) 本公司之子公司天津瑞久创业投资管理有限公司，2022 年符合小型微利企业的标准，享受 20% 的所得税优惠税率。

(12) 本公司之子公司内蒙古瑞普农业科技有限公司，2022 年符合小型微利企业的标准，享受 20% 的所得税优惠税率。

(13) 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，2022 年符合小型微利企业的标准，享受 20% 的所得税优惠税率。

(14) 本公司之三级公司天津瑞益瑞美生物技术有限公司，2022 年符合小型微利企业的标准，享受 20% 的所得税优惠税率。

(15) 研发费用加计扣除。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6 号），规定《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

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 2022 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 2022 年度免征增值税。

(4) 本公司之子公司瑞普高科（天津）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 2022 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 2022 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2022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2022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 | 16,706.05 | 35,343.02 |
| 银行存款 | 316,464,687.43 | 1,280,214,929.66 |
| 其他货币资金 | 67,940,044.81 | 29,860,277.78 |
| 合计 | 384,421,438.29 | 1,310,110,550.46 |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，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 | 7,500,254.95 | 13,000,000.00 |
| 质押保证金 | | 16,850,000.00 |
| 履约保证金 | 212,073.61 | |
| 其他 | 4,176.79 | 8,957.69 |
| 合计 | 7,716,505.35 | 29,858,957.69 |

(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 | 1,500,846,452.00 | 577,882,725.14 |
| 其中：理财产品 | 1,500,846,452.00 | 577,882,725.14 |
| 合计 | 1,500,846,452.00 | 577,882,725.14 |

(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 | 3,736,730.43 | 33,288,258.92 |
| 商业承兑汇票 | 254,997.50 | 322,994.50 |
| 减：坏账准备 | 12,749.88 | 16,149.73 |
| 合计 | 3,978,978.05 | 33,595,103.69 |

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 | 214,200.00 |
| 合计 | 214,200.00 |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 2,066,930.43 |
| 合计 | | 2,066,930.43 |

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|--------|-----------|
| 商业承兑汇票 | 56,125.00 |
| 减：坏账准备 | 2,806.25 |
| 合计 | 53,318.75 |

(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 | 658,213,510.37 | 519,254,827.61 |
| 1 至 2 年 | 88,963,649.80 | 62,012,651.62 |
| 2 至 3 年 | 38,554,277.59 | 17,554,334.71 |
| 3 至 4 年 | 10,324,400.41 | 42,683,520.74 |
| 4 至 5 年 | 35,565,562.27 | 21,669,956.48 |
| 5 年以上 | 66,455,033.33 | 47,843,918.92 |
| 小计 | 898,076,433.77 | 711,019,210.08 |
| 减：坏账准备 | 155,549,850.80 | 138,150,319.70 |
| 合计 | 742,526,582.97 | 572,868,890.38 |

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 | 75,288,089.63 | 8.38 | 75,288,089.63 | 100.00 | | 75,347,834.22 | 10.60 | 75,347,834.22 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 822,788,344.14 | 91.62 | 80,261,761.17 | 9.75 | 742,526,582.97 | 635,671,375.86 | 89.40 | 62,802,485.48 | 9.88 | 572,868,890.38 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收外部客户款项 | 822,788,344.14 | 91.62 | 80,261,761.17 | 9.75 | 742,526,582.97 | 635,671,375.86 | 89.40 | 62,802,485.48 | 9.88 | 572,868,890.38 |
| 合计 | 898,076,433.77 | 100.00 | 155,549,850.80 | | 742,526,582.97 | 711,019,210.08 | 100.00 | 138,150,319.70 | | 572,868,890.38 |

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 |
| 鹤壁市永达食品集团公司 | 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 | 8,007,777.81 | 8,007,777.81 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南大用实业集团公司 | 7,421,261.28 | 7,421,261.28 | 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 |
| 淇县鸿渝养殖有限公司 | 3,230,408.54 | 3,230,408.54 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他小额汇总 | 36,453,883.73 | 36,453,883.73 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 75,288,089.63 | 75,288,089.63 | | |

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 | 658,161,157.16 | 32,908,057.87 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 88,844,085.82 | 8,884,408.58 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 37,849,701.68 | 7,569,940.34 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 8,924,136.41 | 4,462,068.21 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 12,859,884.49 | 10,287,907.59 | 80.00 |
| 5 年以上 | 16,149,378.58 | 16,149,378.58 | 100.00 |
| 合计 | 822,788,344.14 | 80,261,761.17 | |

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 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|----------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 预期信用损失组合 | 62,802,485.48 | 19,764,518.49 | | 2,305,242.80 | 80,261,761.17 |
| 单项计提 | 75,347,834.22 | 316,918.21 | 376,662.80 | | 75,288,089.63 |
| 合计 | 138,150,319.70 | 20,081,436.70 | 376,662.80 | 2,305,242.80 | 155,549,850.80 |

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 | 2,305,242.80 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 河南华英农业发展股份有限公司 | 应收货款 | 2,068,822.00 | 无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 合计 | | 2,068,822.00 | | | |

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 71,010,090.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 7.91%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 20,713,336.30 元。

(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 | 9,701,195.48 | 150,000.00 |
| 合计 | 9,701,195.48 | 150,000.00 |

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 | 150,000.00 | 67,476,836.31 | 57,925,640.83 | | 9,701,195.48 | |
| 合计 | 150,000.00 | 67,476,836.31 | 57,925,640.83 | | 9,701,195.48 | |

3、期末公司已质押的应收款项融资

| 项目 | 期末已质押金额 |
|------|------------|
| 应收票据 | 500,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 |

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|------|---------------|-----------|
| 应收票据 | 31,530,357.97 | |
| 合计 | 31,530,357.97 | |

(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 | 15,938,154.35 | 73.88 | 32,711,674.46 | 92.70 |
| 1至2年 | 4,218,656.04 | 19.56 | 1,290,582.66 | 3.66 |
| 2至3年 | 499,253.93 | 2.31 | 849,757.97 | 2.41 |
| 3年以上 | 916,774.54 | 4.25 | 435,407.01 | 1.23 |
| 合计 | 21,572,838.86 | 100.00 | 35,287,422.10 | 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 7,506,508.16 元，占预付款项期末余额合计数的比例 34.79%。

(七) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 509,819.40 | 2,729,905.69 |
| 其他应收款项 | 35,733,878.01 | 41,719,536.91 |
| 合计 | 36,243,697.41 | 44,449,442.60 |

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 | 509,819.40 | 2,729,905.69 |
| 小计 | 509,819.40 | 2,729,905.69 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 509,819.40 | 2,729,905.69 |

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 | 21,144,613.32 | 26,457,124.83 |
| 1至2年 | 9,726,670.60 | 6,784,245.88 |
| 2至3年 | 5,952,311.20 | 14,200,283.62 |
| 3至4年 | 4,077,740.01 | 27,595,990.53 |
| 4至5年 | 27,551,790.53 | 365,640.00 |
| 5年以上 | 2,610,744.74 | 2,603,604.74 |

天津瑞普生物技术股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 小计 | 71,063,870.40 | 78,006,889.60 |
| 减：坏账准备 | 35,329,992.39 | 36,287,352.69 |
| 合计 | 35,733,878.01 | 41,719,536.91 |

(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 | 30,427,726.29 | 42.82 | 28,760,326.29 | 94.52 | 1,667,400.00 | 32,777,726.29 | 42.02 | 29,435,326.29 | 89.80 | 3,342,400.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 40,636,144.11 | 57.18 | 6,569,666.10 | 16.17 | 34,066,478.01 | 45,229,163.31 | 57.98 | 6,852,026.40 | 15.15 | 38,377,136.91 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般性其他应收款项 | 40,636,144.11 | 57.18 | 6,569,666.10 | 16.17 | 34,066,478.01 | 45,229,163.31 | 57.98 | 6,852,026.40 | 15.15 | 38,377,136.91 |
| 合计 | 71,063,870.40 | 100.00 | 35,329,992.39 | | 35,733,878.01 | 78,006,889.60 | 100.00 | 36,287,352.69 | | 41,719,536.91 |

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 | 无法收回 |
| 杭州万色城控股有限公司 | 3,334,800.00 | 1,667,400.00 | 50.00 | 存在较高回收风险 |
| 合计 | 30,427,726.29 | 28,760,326.29 | | |

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 | 21,144,613.32 | 1,057,230.66 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 9,726,670.60 | 972,667.06 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 5,952,311.20 | 1,190,462.24 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 742,940.01 | 371,470.01 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 458,864.24 | 367,091.39 | 80.00 |
| 5 年以上 | 2,610,744.74 | 2,610,744.74 | 100.00 |
| 合计 | 40,636,144.11 | 6,569,666.10 | |

(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 | 6,852,026.40 | | 29,435,326.29 | 36,287,352.69 |
| 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 | -282,360.30 | | | -282,360.30 |
| 本期转回 | | | 675,000.00 | 675,000.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 6,569,666.10 | | 28,760,326.29 | 35,329,992.39 |

(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 | |

| 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 | |
| 预期信用损失组合 | 6,852,026.40 | -282,360.30 | | | 6,569,666.10 |
| 单项计提 | 29,435,326.29 | | 675,000.00 | | 28,760,326.29 |
| 合计 | 36,287,352.69 | -282,360.30 | 675,000.00 | | 35,329,992.39 |

(5) 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 | 47,822,785.02 | 47,976,012.07 |
| 保证金及押金 | 20,999,110.94 | 27,953,180.51 |
| 代收代垫款 | 2,241,974.44 | 2,077,697.02 |
| 合计 | 71,063,870.40 | 78,006,889.60 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|---------------|-------|----------------------|---------------|
| 鹤壁市永达食品有限公司 | 单位往来款 | 27,092,926.29 | 4-5 年 | 38.12 | 27,092,926.29 |
| 武穴市宏森汽车运输集团有限公司 | 单位往来款 | 6,825,000.00 | 1-2 年 | 9.60 | 682,500.00 |
| 杭州万色城控股有限公司 | 保证金 | 3,334,800.00 | 3-4 年 | 4.69 | 1,667,400.00 |
| 天津医药集团津康制药有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 2.81 | 100,000.00 |
| 国药控股(中国)融资租赁有限公司 | 保证金 | 1,840,000.00 | 2-3 年 | 2.59 | 368,000.00 |
| 合计 | | 41,092,726.29 | | 57.81 | 29,910,826.29 |

(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/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 125,718,105.29 | 298,505.75 | 125,419,599.54 | 97,719,704.29 | 114,606.74 | 97,605,097.55 |
| 周转材料 | 14,754,164.74 | 15,898.23 | 14,738,266.51 | 12,921,764.20 | 61,944.65 | 12,859,819.55 |
| 在产品 | 114,652,146.15 | 355,452.72 | 114,296,693.43 | 144,338,116.96 | 129,201.85 | 144,208,915.11 |
| 库存商品 | 113,434,726.13 | 833,310.64 | 112,601,415.49 | 107,465,025.32 | 1,670,884.40 | 105,794,140.92 |
| 合计 | 368,559,142.31 | 1,503,167.34 | 367,055,974.97 | 362,444,610.77 | 1,976,637.64 | 360,467,973.13 |

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 | 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 | 114,606.74 | 211,271.53 | | 27,372.52 | | 298,505.75 |
| 周转材料 | 61,944.65 | 2,494.91 | | 48,541.33 | | 15,898.23 |
| 在产品 | 129,201.85 | 230,560.98 | | 4,310.11 | | 355,452.72 |
| 库存商品 | 1,670,884.40 | 685,109.21 | | 1,522,682.97 | | 833,310.64 |
| 合计 | 1,976,637.64 | 1,129,436.63 | | 1,602,906.93 | | 1,503,167.34 |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------|----------------|
| 待抵扣进项税及预缴增值税 | 10,549,346.44 | 3,621,287.02 |
| 预缴企业所得税 | 383,153.16 | 2,243,378.70 |
| 理财产品 | 16,012,054.79 | 121,010,748.53 |
| 合计 | 26,944,554.39 | 126,875,414.25 |

(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 | 其他 | | |
| 1. 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） | 89,976,693.91 | | | 638,850.96 | | | | | | 90,615,544.87 | |
| 新云和创（北京）科技有限公司 | 15,426,525.62 | | | 69,252.81 | | | | | | 15,495,778.43 | |
| 惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司 | 322,679.12 | 100,000.00 | | -7,499.92 | | | | | | 415,179.20 | |
| 天津华普海河生物医药产业基金合伙企业（有限合伙） | 121,400,961.58 | 102,500,000.00 | | 46,591.25 | | | | | | 223,947,552.83 | |
| 国猪（重庆）农牧科技研究院有限公司 | 2,945,842.30 | | | -228,996.64 | | | | | | 2,716,845.66 | |
| 北京挑战农业科技有限公司 | 44,989,574.10 | | | 310,198.63 | | | -1,000,000.00 | | | 44,299,772.73 | |
| 小计 | 275,062,276.63 | 102,600,000.00 | | 828,397.09 | | | -1,000,000.00 | | | 377,490,673.72 | |
| 合计 | 275,062,276.63 | 102,600,000.00 | | 828,397.09 | | | -1,000,000.00 | | | 377,490,673.72 | |

说明：天津华普海河生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）追加投资情况详见“十、（五）4、其他关联交易”。

(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 | 502,057,436.98 | 476,240,000.00 |
| 其中：权益工具投资 | 502,057,436.98 | 476,240,000.00 |
| 合计 | 502,057,436.98 | 476,240,000.00 |

(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 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 91,339,010.97 | 91,339,010.97 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —外购 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 91,339,010.97 | 91,339,010.97 |
| 2. 累计折旧和累计摊销 | | |
| (1) 上年年末余额 | 40,229,948.22 | 40,229,948.22 |
| (2) 本期增加金额 | 4,124,393.28 | 4,124,393.28 |
| —计提或摊销 | 4,124,393.28 | 4,124,393.28 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 44,354,341.50 | 44,354,341.50 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 46,984,669.47 | 46,984,669.47 |
| (2) 上年年末账面价值 | 51,109,062.75 | 51,109,062.75 |

(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 | 1,188,035,161.16 | 798,816,586.19 |
| 合计 | 1,188,035,161.16 | 798,816,586.19 |

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 | 836,413,870.45 | 289,483,784.66 | 14,337,228.92 | 33,250,842.93 | 45,809,165.52 | 1,219,294,892.48 |
| (2) 本期增加金额 | 222,778,283.20 | 294,165,217.95 | 1,840,020.31 | 3,710,750.77 | 8,747,817.30 | 531,242,089.53 |
| —购置 | 2,067,954.13 | 37,516,540.82 | 1,510,061.97 | 1,989,112.44 | 6,777,316.26 | 49,860,985.62 |
| —在建工程转入 | 220,710,329.07 | 137,734,711.06 | 329,958.34 | 1,350,158.20 | 887,289.90 | 361,012,446.57 |
| —使用权资产转入 | | 118,913,966.07 | | 371,480.13 | 1,083,211.14 | 120,368,657.34 |
| (3) 本期减少金额 | 18,483,109.65 | 9,805,419.69 | 40,006.00 | 197,061.21 | 45,050.66 | 28,570,647.21 |
| —处置或报废 | 46,294.00 | 1,514,419.69 | 40,006.00 | 197,061.21 | 45,050.66 | 1,842,831.56 |
| —转出至在建工程 | 18,436,815.65 | 8,291,000.00 | | | | 26,727,815.65 |
| (4) 期末余额 | 1,040,709,044.00 | 573,843,582.92 | 16,137,243.23 | 36,764,532.49 | 54,511,932.16 | 1,721,966,334.80 |
| 2. 累计折旧 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 245,569,371.47 | 118,159,622.26 | 10,985,869.60 | 23,181,859.96 | 22,581,583.00 | 420,478,306.29 |
| (2) 本期增加金额 | 47,525,343.74 | 70,480,242.95 | 763,089.34 | 2,623,936.74 | 6,946,444.79 | 128,339,057.56 |
| —计提 | 47,525,343.74 | 26,646,637.69 | 763,089.34 | 2,305,214.45 | 5,992,738.56 | 83,233,023.78 |
| —使用权资产转入 | | 43,833,605.26 | | 318,722.29 | 953,706.23 | 45,106,033.78 |
| (3) 本期减少金额 | 10,509,627.60 | 4,126,534.32 | 36,005.40 | 174,776.73 | 39,246.16 | 14,886,190.21 |
| —处置或报废 | 30,101.04 | 1,339,994.77 | 36,005.40 | 174,776.73 | 39,246.16 | 1,620,124.10 |
| —转出至在建工程 | 10,479,526.56 | 2,786,539.55 | | | | 13,266,066.11 |
| (4) 期末余额 | 282,585,087.61 | 184,513,330.89 | 11,712,953.54 | 25,631,019.97 | 29,488,781.63 | 533,931,173.64 |
| 3. 减值准备 | | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 758,123,956.39 | 389,330,252.03 | 4,424,289.69 | 11,133,512.52 | 25,023,150.53 | 1,188,035,161.16 |

天津瑞普生物技术股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

| 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) 上年年末账面价值 | 590,844,498.98 | 171,324,162.40 | 3,351,359.32 | 10,068,982.97 | 23,227,582.52 | 798,816,586.19 |

3、 通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| （1）上年年末余额 | 2,728,194.55 | 2,728,194.55 |
| （2）本期增加金额 | | |
| —购置 | | |
| （3）本期减少金额 | | |
| —处置或报废 | | |
| （4）期末余额 | 2,728,194.55 | 2,728,194.55 |
| 2. 累计折旧 | | |
| （1）上年年末余额 | 642,441.56 | 642,441.56 |
| （2）本期增加金额 | 123,609.10 | 123,609.10 |
| —计提 | 123,609.10 | 123,609.10 |
| （3）本期减少金额 | | |
| —处置或报废 | | |
| （4）期末余额 | 766,050.66 | 766,050.66 |
| 3. 减值准备 | | |
| （1）上年年末余额 | | |
| （2）本期增加金额 | | |
| （3）本期减少金额 | | |
| （4）期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| （1）期末账面价值 | 1,962,143.89 | 1,962,143.89 |
| （2）上年年末账面价值 | 2,085,752.99 | 2,085,752.99 |

4、 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 | 12,041,443.84 | 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 | 18,415,054.95 | 正在办理中 |
| 湖北龙翔药业科技股份有限公司新厂办公用房及车间、厂房等 | 149,944,571.27 | 正在办理中 |
| 山西瑞象办公楼 | 11,633,591.87 | 正在办理中 |
| 山西福瑞沃车间、库房等 | 6,435,389.49 | 正在办理中 |

说明：湖北龙翔药业科技股份有限公司新厂办公用房及车间、厂房等房屋建筑物已于 2023 年 1 月 18 日获取产权证书，账面价值为 1.50 亿元。

(十四) 在建工程

1、 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 373,746,801.96 | 379,191,324.85 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 373,746,801.96 | 379,191,324.85 |

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 |
| 湖南中岸生物药业有限公司浏阳基地项目 | 140,173,104.56 | | 140,173,104.56 | 14,524,128.25 | | 14,524,128.25 |
| 国际标准兽药制剂自动化工厂建设项目 | 79,043,986.66 | | 79,043,986.66 | 12,464,125.00 | | 12,464,125.00 |
| 天然植物提取产业基地建设项目 | 67,676,654.59 | | 67,676,654.59 | 935,744.15 | | 935,744.15 |
| 转移因子和疫苗车间建设项目 | 37,428,694.51 | | 37,428,694.51 | 37,428,694.51 | | 37,428,694.51 |
| 马口新兽用原料药建设项目 | 22,313,618.72 | | 22,313,618.72 | 248,773,546.43 | | 248,773,546.43 |
| 绿色生物功能添加剂产业化项目 | 11,150,429.33 | | 11,150,429.33 | 11,199,756.95 | | 11,199,756.95 |
| 空港公司基因工程车间改造项目 | 9,938,049.93 | | 9,938,049.93 | 7,916,056.86 | | 7,916,056.86 |
| 瑞象公司二车间改造项目 | 3,788,782.91 | | 3,788,782.91 | 900,646.73 | | 900,646.73 |
| 华南生物大规模悬浮培养车间建设项目 | 992,512.24 | | 992,512.24 | 992,512.24 | | 992,512.24 |
| 华南生物一车间改造项目 | 461,500.00 | | 461,500.00 | 16,567,415.00 | | 16,567,415.00 |
| 天津公司新版 GMP 改造工程 | 409,425.13 | | 409,425.13 | 2,973,712.04 | | 2,973,712.04 |
| 高科公司锅炉改造项目 | 352,043.38 | | 352,043.38 | 310,184.97 | | 310,184.97 |
| 华南生物二车间 GMP 净化改造项目 | 18,000.00 | | 18,000.00 | 1,714,766.33 | | 1,714,766.33 |
| 华南生产二车间禽流感灭活疫苗改扩建项目 | | | | 760,742.00 | | 760,742.00 |
| 华南生产四车间胚毒车间改造项目 | | | | 496,000.00 | | 496,000.00 |
| 华南生物配套公用工程项目 | | | | 2,937,000.00 | | 2,937,000.00 |
| 华南生物污水处理站改扩建工程项目 | | | | 513,000.00 | | 513,000.00 |
| 保定公司灭活疫苗车间 GMP 升级改造项目 | | | | 8,338,000.00 | | 8,338,000.00 |
| 保定公司灭活疫苗车间改造增项 | | | | 500,000.00 | | 500,000.00 |
| 保定公司 1 号活疫苗车间净化项目 | | | | 5,464,000.00 | | 5,464,000.00 |
| 保定公司 2 号活疫苗车间改造项目 | | | | 164,000.00 | | 164,000.00 |
| 保定公司质检室及冷库改造项目 | | | | 905,000.00 | | 905,000.00 |
| 保定公司厂区及车间动力能源增容项目 | | | | 1,510,000.00 | | 1,510,000.00 |
| 保定公司消防工程项目 | | | | 270,000.00 | | 270,000.00 |
| 福瑞沃 GMP 改造工程项目 | | | | 577,247.52 | | 577,247.52 |
| 高科公司消防维修改造项目 | | | | 55,045.87 | | 55,045.87 |

| 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 |
| 合计 | 373,746,801.96 | | 373,746,801.96 | 379,191,324.85 | | 379,191,324.85 |

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 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------------|----------|---------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|
| 湖南中岸生物 药业有限公司 浏阳基地项目 | 239,420,500.00 | 14,524,128.25 | 125,648,976.31 | | | 140,173,104.56 | 68.42 | 70.00% | 977,929.43 | 977,929.43 | 3.65 | 募集资 金+自 有资金 +借款 |
| 国际标准兽药 制剂自动化工 厂建设项目 | 199,000,000.00 | 12,464,125.00 | 66,958,601.41 | 378,739.75 | | 79,043,986.66 | 39.91 | 78.00% | | | | 募集资 金 |
| 天然植物提取 产业基地建设 项目 | 150,000,000.00 | 935,744.15 | 66,902,857.34 | 161,946.90 | | 67,676,654.59 | 45.23 | 80.00% | | | | 募集资 金 |
| 转移因子和疫 苗车间建设项 目 | 361,863,700.00 | 37,428,694.51 | | | | 37,428,694.51 | 105.48 | 99.85% | | | | 募集资 金 |
| 马口新兽用原 料药建设项目 | 363,547,600.00 | 248,773,546.43 | 41,659,191.25 | 268,119,118.96 | | 22,313,618.72 | 101.42 | 99.95% | 13,742,095.69 | 2,391,179.58 | 4.67 | 自有资 金+借 款 |
| 绿色生物功能 添加剂产业化 项目 | 53,336,799.65 | 11,199,756.95 | 393,150.27 | 442,477.89 | | 11,150,429.33 | 83.47 | 98.70% | | | | 自有资 金 |
| 合计 | | 325,325,995.29 | 301,562,776.58 | 269,102,283.50 | | 357,786,488.37 | | | 14,720,025.12 | 3,369,109.01 | | |

(十五) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 其他 | 合计 |
|--------------|--------------|----------------|------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 1,045,623.12 | 158,830,024.23 | 371,480.13 | 1,083,211.14 | 161,330,338.62 |
| (2) 本期增加金额 | 282,714.89 | | | | 282,714.89 |
| —新增租赁 | 282,714.89 | | | | 282,714.89 |
| (3) 本期减少金额 | | 118,913,966.07 | 371,480.13 | 1,083,211.14 | 120,368,657.34 |
| —转出至固定资产 | | 118,913,966.07 | 371,480.13 | 1,083,211.14 | 120,368,657.34 |
| (4) 期末余额 | 1,328,338.01 | 39,916,058.16 | | | 41,244,396.17 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 84,174.84 | 38,309,214.32 | 312,800.12 | 940,989.09 | 39,647,178.37 |
| (2) 本期增加金额 | 178,413.22 | 7,919,352.22 | 5,922.17 | 12,717.14 | 8,116,404.75 |
| —计提 | 178,413.22 | 7,919,352.22 | 5,922.17 | 12,717.14 | 8,116,404.75 |
| (3) 本期减少金额 | | 43,833,605.26 | 318,722.29 | 953,706.23 | 45,106,033.78 |
| —转出至固定资产 | | 43,833,605.26 | 318,722.29 | 953,706.23 | 45,106,033.78 |
| (4) 期末余额 | 262,588.06 | 2,394,961.28 | | | 2,657,549.34 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 1,065,749.95 | 37,521,096.88 | | | 38,586,846.83 |
| (2) 上年年末账面价值 | 961,448.28 | 120,520,809.91 | 58,680.01 | 142,222.05 | 121,683,160.25 |

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 211,843,336.30 | 22,438,349.47 | 178,370,963.52 | 15,804,751.75 | 428,457,401.04 |
| (2) 本期增加金额 | | | 32,000,000.00 | 961,636.18 | 32,961,636.18 |
| —购置 | | | | 961,636.18 | 961,636.18 |
| —研发转入 | | | 32,000,000.00 | | 32,000,000.00 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 211,843,336.30 | 22,438,349.47 | 210,370,963.52 | 16,766,387.93 | 461,419,037.22 |
| 2. 累计摊销 | | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 40,136,715.19 | 12,692,269.77 | 112,956,147.74 | 7,256,669.49 | 173,041,802.19 |
| (2) 本期增加金额 | 4,559,484.88 | | 13,997,934.08 | 1,536,868.14 | 20,094,287.10 |
| —计提 | 4,559,484.88 | | 13,997,934.08 | 1,536,868.14 | 20,094,287.10 |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| —处置 | | | | | |
| (4) 期末余额 | 44,696,200.07 | 12,692,269.77 | 126,954,081.82 | 8,793,537.63 | 193,136,089.29 |

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|--------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 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 | | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | | |
| (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 | 167,147,136.23 | | 83,416,881.70 | 7,972,850.30 | 258,536,868.23 |
| (2) 上年年末账面价值 | 171,706,621.11 | | 65,414,815.78 | 8,548,082.26 | 245,669,519.15 |

(十七) 开发支出

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | | 期末余额 | 资本化具体依据 | 期末研发进度 |
|---|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| | | 内部开发支出 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | | | |
| 重组禽流感病毒（H5+H7）三价灭活疫苗（H5N2 rSD57 株+rFJ56 株，H7N9 rGD76 株） | 30,933,660.23 | 20,144,975.10 | 28,000,000.00 | | 23,078,635.33 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 已获得新兽药证书及临时生产批准文号 |
| 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 |
| 犬细小病毒免疫球蛋白的开发 | 6,471,808.94 | 349,108.76 | | | 6,820,917.70 | 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。 |
| 猪口蹄疫 O 型 A 型二价矿化病毒样颗粒疫苗研制 | 6,000,000.00 | | | | 6,000,000.00 | 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。 |
| 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 | 新兽药注册初审阶段。 |
| 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 | 2,000,000.00 | | | 5,007,720.91 | 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。 |
| 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。 |
| 猪萎缩性鼻炎灭活疫苗（Tk-MB6 株+TK-MD8 株）技术开发 | 4,190,000.00 | | | | 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。 |
| 禽流感病毒（H9 亚型）卵黄抗体的开发 | 3,843,285.75 | 286,415.58 | | | 4,129,701.33 | 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 |
| 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 | 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 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | | | |
| | | | | | | 得临床批件 | |
| 重组猪干扰素 α 项目开发 | 3,076,582.80 | | | | 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 | 已提交新兽药证书注册申请，处于复核阶段 |
| 口蹄疫病毒 ELISA 抗体检测试剂盒的研究与开发 | 3,000,000.00 | | | | 3,000,000.00 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 2021年7月已获得《新兽药注册证书》，2022年10月份提交批准文号申请，预计2023年上半年获得批准文号 |
| 阿莫西林新制剂的开发 | 1,698,113.19 | 1,202,784.39 | | | 2,900,897.58 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 靶动物变更研究，处于临床试验阶段 |
| 动物专用靶向释放新制剂的开发 | 1,539,659.25 | 1,067,961.17 | | | 2,607,620.42 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 新兽药技术评审阶段 |
| 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 |
| 高效抗生素新制剂开发 | 1,337,122.61 | 1,189,798.51 | | | 2,526,921.12 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 临床研究阶段/生产文号申请阶段 |
| 犬瘟热病毒免疫球蛋白技术开发 | 2,016,143.77 | 378,912.90 | | | 2,395,056.67 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 新兽药注册初审阶段。 |
| 猪塞内卡病毒病灭活疫苗的开发 | 1,782,178.20 | 582,524.28 | | | 2,364,702.48 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 新兽药之临床试验阶段。 |
| 宠物用优势原料和制剂的开发 | 663,299.13 | 1,606,640.39 | | | 2,269,939.52 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 取得新兽药证书/新兽药技术评审阶段 |
| 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 | | | 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 | 正在中试阶段。 |

| 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 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | | | |
| 重组新城疫病毒、传染性支气管炎病毒二联活疫苗(A-NDV-LXI4株+QXL120株)研制 | 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。 |
| 表达猪瘟病毒E2蛋白重组猪繁殖与呼吸综合征病毒活载体疫苗(rPRRSV-E2株)生产制造技术转让 | 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。 |
| 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。 |
| 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 | 新兽药之产品复核检验阶段。 |
| 晶体态新兽药的开发 | 1,208,737.86 | 659,516.40 | | | 1,868,254.26 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 临床研究阶段 |
| 新流法三联灭活疫苗 | 1,827,947.40 | 2,280.00 | | | 1,830,227.40 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 新兽药注册初审阶段 |
| 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。 |
| 鸡新城疫、禽流感(H9亚型)、传染性法氏囊病、禽腺病毒四联灭活疫苗的研究与开发 | 1,648,692.44 | 42,720.07 | | | 1,691,412.51 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 提交新兽药证书注册申报资料。 |
| 鸡新城疫、禽流感(H9亚型)、禽腺病毒(1群,4型)三联灭活疫苗的开发 | 1,425,925.30 | 114,066.09 | | | 1,539,991.39 | 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。 |
| 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 | 新兽药之注册复审阶段。 |
| 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) | 1,415,094.34 | | | | 1,415,094.34 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取 | 新兽药之临床前开发阶段 |

| 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 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | | | |
| 株)的研制种毒、生产工艺技术开发 | | | | | | 得临床批件 | |
| 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 | 新兽药之临床前开发阶段 |
| 畜用注射液中兽药方向新兽药的研制开发 | 873,786.41 | 391,425.55 | | | 1,265,211.96 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 取得新兽药证书,进行变更研究 |
| 猪圆环病毒2型、猪肺炎支原体、副猪嗜血杆菌三联灭活疫苗的研究与开发 | 790,102.77 | 434,203.89 | | | 1,224,306.66 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 新兽药注册初审阶段。 |
| 猪传染性胸膜炎基因工程亚单位灭活疫苗(Apxx□、Om-1、Oml-7)技术开发 | 1,212,200.00 | | | | 1,212,200.00 | 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 |
| 鸡传染性鼻炎(A型+B型+C型)亚单位疫苗的研究与开发 | 1,200,000.00 | | | | 1,200,000.00 | 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。 |
| 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。 |
| 副猪嗜血杆菌三价灭活疫苗的开发 | 1,080,000.00 | | | | 1,080,000.00 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 生产文号申请阶段 |
| 鸭肝二价抗体的研究与开发 | 1,382,823.12 | | | 338,901.54 | 1,043,921.58 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 新兽药注册初审阶段。 |
| 新型鸭呼肠孤病毒活疫苗(JS01-105P株)生产制造技术的转让 | 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 | 新兽药临床前开发阶段。 |
| 鸡传染性法式囊病毒中等毒力泡腾片活疫苗开发 | 835,436.90 | | | | 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。 |
| 新兽药孟布酮注射液的开发 | 831,000.00 | | | | 831,000.00 | 预期可取得专利证书 | 取得新兽药证书 |

| 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 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | | | |
| | | | | | | (或非专利技术)、取得临床批件 | |
| 畜禽腹泻用中兽药新制剂的研究开发 | 538,018.86 | 170,000.00 | | | 708,018.86 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 临床研究阶段 |
| 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 |
| 淡水鱼维氏气单胞菌灭活疫苗 | 300,000.00 | 300,000.00 | | | 600,000.00 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 已获得临床试验审批件 |
| 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 | 实验室研究 |
| 新兽药孟布铜原料技术开发 | 545,840.00 | | | | 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。 |
| 畜禽驱虫新制剂的开发 | | 543,689.32 | | | 543,689.32 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 临床研究阶段 |
| 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 | 已完成临床前研究 |
| 非洲猪瘟病毒检测试剂盒的开发 | | 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 | 2022年10月已完成新兽药注册材料的提交,正在进行新兽药注册 |
| 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 | 实验室研究 |
| 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 | 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 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | | | |
| 动物专用噬菌体新产品开发与应用 | 180,000.00 | 291,262.13 | | | 471,262.13 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 产品上市准备阶段。 |
| 新支流法腺五联灭活疫苗项目 | 450,000.00 | | | | 450,000.00 | 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。 |
| 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 | 2017年2月已获得《新兽药注册证书》，3年监测期已满。2022年10月份提交批准文号申请，预计2023年上半年获得批准文号 |
| 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 | 已取得新兽药证书，正在申请生产批文。 |
| 新兽药孟布酮粉的开发 | 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 | 取得新兽药证书 |
| 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。 |
| β-1,3-D-葡聚糖（源自茯苓）新饲料添加剂的研究开发 | 386,207.55 | | | | 386,207.55 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 新兽药注册申报阶段。 |
| 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 | 转产研究阶段 |
| 鹅星状病毒、小鹅瘟病毒二联卵黄抗体的开发 | | 337,656.39 | | | 337,656.39 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 新兽药之临床试验阶段。 |
| 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。 |
| 新支二联耐热保护剂活疫苗（含 QX 基 | | 323,635.14 | | | 323,635.14 | 预期可取得专利证书 | 新兽药注册初审阶段。 |

| 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 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | | | |
| 因型)的开发 | | | | | | (或非专利技术)、取得临床批件 | |
| 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 | 新兽药申报前准备阶段 |
| 重组鸡新疫病毒、禽流感病毒 H9 亚型二联灭活疫苗 | 300,000.00 | | | | 300,000.00 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 已获临床试验批件,完成临床试验 |
| 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 | 获得新兽药证书 |
| 猫三联灭活疫苗的开发 | | 290,695.42 | | | 290,695.42 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 新兽药之临床试验阶段。 |
| 犬四联活疫苗的开发 | | 196,101.02 | | | 196,101.02 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 新兽药之临床试验阶段。 |
| 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 | 已提交新兽药证书注册申请,处于初审阶段。 |
| 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。 |
| 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。 |
| 猪伪狂犬病毒基因缺失灭活疫苗的开发 | | 94,198.29 | | | 94,198.29 | 预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件 | 新兽药之临床试验阶段 |
| 猫干扰素的开发 | | 87,141.01 | | | 87,141.01 | 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 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | | | |
| 新支法流四联灭活疫苗的研究与开发 | 18,684.80 | 50,132.34 | | | 68,817.14 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 新兽药注册初审阶段。 |
| 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 | 43,492.15 | | | 64,018.98 | 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。 |
| 新型鸭呼肠孤卵黄抗体 | 24,905.02 | 3,874.19 | | | 28,779.21 | 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。 |
| 鸭病毒性肝炎卵黄抗体的开发 | | 5,828.00 | | | 5,828.00 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 已提交新兽药证书的注册申请，处于初审阶段。 |
| 禽腺病毒卵黄抗体的开发 | | 2,066.00 | | | 2,066.00 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 新兽药之临床试验阶段。 |
| 猪传染性胸膜肺炎基因工程亚单位疫苗项目的开发 | | 860.00 | | | 860.00 | 预期可取得专利证书（或非专利技术）、取得临床批件 | 已提交新兽药注册证书申请，处于复核阶段。 |
| 鸭坦布苏病毒病活疫苗（fx2010-180p株）生产制造技术 | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 | 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 | 转为无形资产。 |
| 合计 | 139,344,016.24 | 35,693,964.48 | 32,000,000.00 | 338,901.54 | 142,699,079.18 | | |

(十八) 商誉

1、 商誉变动情况

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

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 重要假设及依据

A、基本假设

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

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

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

B、具体假设

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

②有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

③假设资产组所在单位在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方

式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务，核心团队未发生明显不利变化。公司完全遵守所有有关的法律法规。

④假设资产组所在单位的特定行政许可、特许经营资格、特定合同项目等资质到期能够接续，相关资质的市场惯例未发生变化。

⑤假设资产组所在单位未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

⑥假设租赁合同到期后可以按合理的价格续租。

⑦无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被估值单位造成重大不利影响。

(2) 商誉减值损失的确认方法

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的要求，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本次减值测试可回收净值来源于资产预计未来现金流量的现值方法。

(3) 商誉减值测试过程

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

为商誉减值测试的目的，本公司年末聘请银信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：银信评报字（2023）第 A00016 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 |
|-------------------------|--------|--------|------------------|--------|
| 2023-2027 年 (后续为稳定期) | 注 | 持平 | 依据预测的收入、成本、费用等计算 | 15.01% |

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 2023 年至 2027 年之间，华南生物销售收入预期增长率位于 1.61%-4.32% 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 |
|------------------------|----------|--------|------------------|---------------|
| 2023-2027年 (后续为稳定期) | 注 | 持平 | 依据预测的收入、成本、费用等计算 | 13.22%-13.41% |

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 2023 年至 2027 年之间，山西福瑞沃销售收入预期增长率位于 4.73%-6.75% 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 |
|------------------------|----------|--------|------------------|--------|
| 2023-2027年 (后续为稳定期) | 注 | 持平 | 依据预测的收入、成本、费用等计算 | 15.01% |

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 2023 年至 2027 年之间，中岸生物销售收入预期增长率位于 7.10%-57.91% 区间。

(十九) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|------------|------------|--------|------------|
| 装修费 | 1,233,756.98 | 241,562.85 | 589,896.92 | | 885,422.91 |
| 合计 | 1,233,756.98 | 241,562.85 | 589,896.92 | | 885,422.91 |

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 191,225,600.53 | 28,515,847.20 | 175,418,616.35 | 26,313,949.71 |
| 非同一控制企业合并资产评估减值 | 737,656.33 | 110,648.45 | 803,751.40 | 120,562.71 |
| 可抵扣亏损 | 376,969,355.96 | 57,452,441.56 | 64,695,045.22 | 10,674,937.28 |
| 递延收益 | 39,062,312.60 | 5,859,346.89 | 38,779,611.28 | 5,840,941.69 |
| 计提股票期权费用 | 5,289,789.20 | 793,468.38 | 46,880,974.26 | 7,032,146.14 |
| 计提利息费用 | 899,587.17 | 134,621.25 | 669,712.20 | 100,456.84 |
| 合计 | 614,184,301.79 | 92,866,373.73 | 327,247,710.71 | 50,082,994.37 |

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 | 23,756,027.60 | 3,563,404.14 | 25,062,033.62 | 3,759,305.04 |
| 金融资产公允价值变动 | 368,353,683.95 | 55,253,052.59 | 343,797,308.18 | 51,569,596.23 |
| 计提利息收入 | 13,857,340.19 | 2,078,601.02 | 5,032,430.92 | 754,864.63 |
| 固定资产加速折旧 | 494,204,152.95 | 74,359,699.94 | 218,553,557.99 | 32,901,452.41 |
| 合计 | 900,171,204.69 | 135,254,757.69 | 592,445,330.71 | 88,985,218.31 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末 | | 上年年末 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | -82,810,776.54 | 10,055,597.19 | | 50,082,994.37 |
| 递延所得税负债 | -82,810,776.54 | 52,443,981.15 | | 88,985,218.31 |

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 | 10,979,201.75 | 10,757,923.11 |
| 可抵扣亏损 | 20,672,258.35 | 20,431,020.02 |
| 合计 | 31,651,460.10 | 31,188,943.13 |

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 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 | 867,818.83 | |
| 2031 | 662,950.88 | 662,950.88 | |
| 2032 | 241,238.33 | | |
| 合计 | 20,672,258.35 | 20,431,020.02 | |

其他说明：财政部、国家税务总局发布《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)，规定自2018年1月1日起，

当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

(二十一) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付研发合作款 | 2,838,800.00 | | 2,838,800.00 | 20,788,800.00 | | 20,788,800.00 |
| 预付软件购置款 | 3,261,858.84 | | 3,261,858.84 | 2,069,463.88 | | 2,069,463.88 |
| 合计 | 6,100,658.84 | | 6,100,658.84 | 22,858,263.88 | | 22,858,263.88 |

(二十二) 短期借款

1、 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | 42,911,537.36 |
| 抵押借款 | 28,035,200.02 | 53,081,038.09 |
| 保证借款 | 98,367,572.17 | 67,753,930.55 |
| 信用借款 | 540,303,159.63 | 427,367,732.38 |
| 合计 | 666,705,931.82 | 591,114,238.38 |

(二十三) 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 65,384,400.00 | 43,387,140.20 |
| 商业承兑汇票 | 3,060,000.00 | 16,869,220.00 |
| 合计 | 68,444,400.00 | 60,256,360.20 |

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 280,287,933.98 | 189,345,371.58 |
| 1-2年 | 24,095,061.06 | 13,792,069.94 |
| 2-3年 | 7,590,204.92 | 3,356,136.95 |
| 3年以上 | 17,008,080.74 | 14,697,388.47 |
| 合计 | 328,981,280.70 | 221,190,966.94 |

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 |
| 上海高机生物工程有限公司 | 3,750,500.00 | 未到约定付款期 |
| 长沙炬创科技有限公司 | 3,563,620.00 | 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 |
| 浙江正泰中自控制工程有限公司 | 2,676,750.00 | 未到约定付款期 |
| 合计 | 17,221,639.23 | |

(二十五) 预收款项

1、 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|-----------|------------|
| 1年以内 | 14,213.36 | 120,307.05 |
| 1-2年 | 59,358.36 | |
| 合计 | 73,571.72 | 120,307.05 |

(二十六) 合同负债

1、 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 17,448,099.07 | 26,588,107.68 |
| 1-2年 | 1,004,666.06 | 5,481,284.19 |
| 2-3年 | 2,634,363.54 | 674,737.27 |
| 3年以上 | 1,203,727.95 | 1,152,035.58 |
| 合计 | 22,290,856.62 | 33,896,164.72 |

(二十七) 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 | 57,393,459.61 | 351,710,076.45 | 354,893,090.19 | 54,210,445.87 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -7,191.00 | 18,641,886.43 | 18,634,695.43 | |
| 辞退福利 | | 2,201,610.91 | 2,201,610.91 | |
| 合计 | 57,386,268.61 | 372,553,573.79 | 375,729,396.53 | 54,210,445.87 |

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 | 53,515,954.19 | 311,279,836.28 | 313,678,064.92 | 51,117,725.55 |

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| (2) 职工福利费 | | 13,676,875.56 | 13,676,875.56 | |
| (3) 社会保险费 | -3,818.70 | 11,736,809.88 | 11,689,206.80 | 43,784.38 |
| 其中：医疗保险费 | -3,734.10 | 10,892,026.60 | 10,844,508.12 | 43,784.38 |
| 工伤保险费 | -84.60 | 508,519.99 | 508,435.39 | |
| 生育保险费 | | 336,263.29 | 336,263.29 | |
| (4) 住房公积金 | -1,968.80 | 8,783,563.16 | 8,734,086.36 | 47,508.00 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 3,883,292.92 | 6,232,991.57 | 7,114,856.55 | 3,001,427.94 |
| 合计 | 57,393,459.61 | 351,710,076.45 | 354,893,090.19 | 54,210,445.87 |

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 | -6,768.00 | 18,008,289.09 | 18,001,521.09 | |
| 失业保险费 | -423.00 | 633,597.34 | 633,174.34 | |
| 合计 | -7,191.00 | 18,641,886.43 | 18,634,695.43 | |

(二十八) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 20,026,353.54 | 14,470,866.23 |
| 企业所得税 | 20,591,766.64 | 6,992,028.55 |
| 个人所得税 | 3,195,492.90 | 1,556,431.01 |
| 城市维护建设税 | 1,401,512.90 | 775,004.40 |
| 教育费附加 | 619,032.63 | 333,633.94 |
| 地方教育费附加 | 410,697.18 | 222,422.63 |
| 房产税 | 410,107.78 | 23,351.36 |
| 土地使用税 | 25,488.98 | 127,444.98 |
| 印花税 | 794,229.26 | 410,056.98 |
| 其他 | 2,038.36 | 7,524.81 |
| 合计 | 47,476,720.17 | 24,918,764.89 |

(二十九) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应付股利 | 764,000.00 | 5,950,000.00 |
| 其他应付款项 | 98,598,756.56 | 74,545,188.51 |
| 合计 | 99,362,756.56 | 80,495,188.51 |

1、 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------------|
| 普通股股利 | 764,000.00 | 5,950,000.00 |

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------------|--------------|
| 合计 | 764,000.00 | 5,950,000.00 |

2、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 | 51,406,408.11 | 47,192,072.52 |
| 员工往来款 | 7,275,848.45 | 5,127,579.99 |
| 限制性股票回购预估 | 39,916,500.00 | 22,225,536.00 |
| 合计 | 98,598,756.56 | 74,545,188.51 |

(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 |
|----------------|--------------|-----------|
| 山西锦绣大象农牧股份有限公司 | 7,481,200.00 | 未到约定付款期 |

(三十) 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 | 9,000,000.00 | |
| 一年内到期的租赁负债 | 9,815,256.49 | 47,148,156.87 |
| 合计 | 18,815,256.49 | 47,148,156.87 |

(三十一) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 1,341,031.10 | 1,967,875.12 |
| 已背书未到期票据 | 2,066,930.43 | 5,288,249.78 |
| 合计 | 3,407,961.53 | 7,256,124.90 |

(三十二) 长期借款

长期借款分类：

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|----------------|---------------|
| 抵押借款 | 141,180,219.44 | 90,134,750.19 |
| 信用借款 | 50,003,472.22 | |
| 合计 | 191,183,691.66 | 90,134,750.19 |

(三十三) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额 | 11,768,001.91 | 63,246,442.60 |
| 减：未确认融资费用 | 979,017.88 | 5,501,226.92 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 9,815,256.49 | 47,148,156.87 |
| 合计 | 973,727.54 | 10,597,058.81 |

(三十四) 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 | 53,635,510.52 | 13,256,728.00 | 16,089,358.14 | 50,802,880.38 | |
| 合计 | 53,635,510.52 | 13,256,728.00 | 16,089,358.14 | 50,802,880.38 | |

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 |
|--|---------------|--------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 建设阶段企业发展金-产业总部基地项目 | 14,238,000.00 | | 1,017,000.00 | | 13,221,000.00 | 与资产相关 |
| 土地储备供应中心奖励资金补助 | 5,330,475.00 | | 355,364.96 | | 4,975,110.04 | 与资产相关 |
| 中央大气治理专项资金 | 3,190,000.00 | | 212,666.64 | | 2,977,333.36 | 与资产相关 |
| 动物疫苗智能化生产新模式应用 | 790,000.00 | 1,707,000.00 | | | 2,497,000.00 | 与资产相关 |
| 高质量发展专项资金 | | 2,150,000.00 | 143,333.36 | | 2,006,666.64 | 与资产相关 |
| 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 |
| 动物疫病防控科技创新公共服务平台 | 3,371,402.80 | | 1,554,572.81 | | 1,816,829.99 | 与资产相关 |
| 生物健康产业创新公共服务平台和企业孵化平台的建设-直接补助 | 2,059,832.04 | | 332,432.25 | | 1,727,399.79 | 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 | | 330,000.18 | | 1,669,999.82 | 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 | | 391,066.48 | | 1,608,933.52 | 与资产相关 |
| 畜禽疫病远程诊断服务平台项目 | 1,788,508.57 | | 347,043.91 | | 1,441,464.66 | 与资产相关 |
| 做强做大畜牧业重点龙头企业试点项目 | | 5,000,000.00 | 3,604,796.47 | | 1,395,203.53 | 与资产相关 |
| 高效、安全系列禽流感疫苗产业化开发与示范 | 1,426,153.68 | | 92,307.72 | | 1,333,845.96 | 与资产相关 |
| 新型畜禽疫苗高技术产业化示范工程 | 1,240,000.24 | | 309,999.96 | | 930,000.28 | 与资产相关 |
| 畜禽亚单位疫苗高效源核表达系统的研发与应用 | 75,000.00 | 675,000.00 | | | 750,000.00 | 与收益相关 |
| 川猪重大疫病防控新技术新产品创制项目子课题-减抗替抗背景下猪细菌病的溯源及新产品创制 | | 660,000.00 | | | 660,000.00 | 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 | 794,757.78 | | 171,785.50 | | 622,972.28 | 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 |
|---|------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 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 | 800,802.94 | | 190,000.08 | | 610,802.86 | 与资产相关 |
| 智创谷补贴资金 | 562,922.03 | | 66,175.04 | | 496,746.99 | 与资产相关 |
| 天津瑞普生物技术股份有限公司产业基地 | 600,000.00 | | 150,000.00 | | 450,000.00 | 与资产相关 |
| 畜禽病毒疫苗细胞悬浮培养技术平台 | 500,000.00 | | 50,000.04 | | 449,999.96 | 与资产相关 |
| 河北省科学技术厅关于鸡传染性法氏囊病毒 ELISA 抗体检测试剂盒研究与开发经费 | | 500,000.00 | 73,271.60 | | 426,728.40 | 与收益相关 |
| 保定市科学技术局创新能力专项经费 | | 375,000.00 | | | 375,000.00 | 与收益相关 |
| 禽源病毒疫苗悬浮培养新工艺的研究与应用 | 400,000.00 | | 39,999.96 | | 360,000.04 | 与资产相关 |
| 生物制造领域科技成果转移转化平台建设 | | 350,000.00 | | | 350,000.00 | 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 |
| 国家一类新兽药--禽流感 DNA 疫苗成果转化接力项目 | 340,458.29 | | 45,000.00 | | 295,458.29 | 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 | 370,821.91 | | 94,822.32 | | 275,999.59 | 与资产相关 |
| 商标区域品牌培育 | 210,000.00 | 45,000.00 | | | 255,000.00 | 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 | 420,904.62 | | 170,769.24 | | 250,135.38 | 与资产相关 |
| 高价值专利培育项目 | | 250,000.00 | | | 250,000.00 | 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 | 295,833.66 | | 49,999.92 | | 245,833.74 | 与资产相关 |
| 重大动物疫病新型综合防控技术项目 | | 240,000.00 | | | 240,000.00 | 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” | 247,170.26 | | 30,000.12 | | 217,170.14 | 与资产相关 |
| 保定市科技局科技创新资金 | | 210,000.00 | | | 210,000.00 | 与收益相关 |
| 口蹄疫病毒 ELISA 抗体检测试剂盒的研究与开发 | | 350,000.00 | 142,595.20 | | 207,404.80 | 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） | 219,362.30 | | 42,900.12 | | 176,462.18 | 与资产相关 |
| 瑞普生物新兽药创新平台建设 | 432,361.28 | | 261,273.12 | | 171,088.16 | 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 | 180,000.48 | | 19,999.92 | | 160,000.56 | 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 | 175,064.16 | | 20,822.64 | | 154,241.52 | 与资产相关 |
| 新认定国家高新技术企业资助 | 171,666.58 | | 20,000.04 | | 151,666.54 | 与资产相关 |
| 基于酿酒酵母底盘构筑的禽流感多价疫苗 | 100,000.00 | 50,000.00 | | | 150,000.00 | 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 |
|---|------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 新型 H5 亚型禽流感二价灭活疫苗的中试及产业化 | 183,270.54 | | 35,697.85 | | 147,572.69 | 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 | 174,064.50 | | 37,127.88 | | 136,936.62 | 与资产相关 |
| 高层次创新创业团队 | 180,685.86 | | 45,693.01 | | 134,992.85 | 与资产相关 |
| 动物病毒疫苗悬浮培养技术 | 171,997.52 | | 54,667.08 | | 117,330.44 | 与资产相关 |
| 瑞普生物总部研发与产业基地建设项目 | 500,282.40 | | 386,974.44 | | 113,307.96 | 与资产相关 |
| 家禽重点疫病新毒株多联疫苗的推广应用 | 120,000.80 | | 19,999.80 | | 100,001.00 | 与资产相关 |
| 滨海新区 131 第二层次创新人才项目 | 100,000.00 | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 滨海新区 131 第一层次创新人才项目 | 195,000.00 | | 95,000.00 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 滨海新区新动能引育科技创新突出贡献个人支持资金 | | 100,000.00 | | | 100,000.00 | 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 | 90,000.00 | | | | 90,000.00 | 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 | 104,968.43 | | 25,279.92 | | 79,688.51 | 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 | 81,515.88 | | 20,000.04 | | 61,515.84 | 与资产相关 |
| 高通量禽病微流控生物芯片及其检测设备的研制（2016YFD0500808-2） | 98,000.00 | | 40,016.83 | | 57,983.17 | 与资产相关 |
| 生物制造领域科技成果转移转化平台建设 | | 50,000.00 | | | 50,000.00 | 与资产相关 |
| “131”创新型人才培养工程第二层次人选资助资金 | 50,000.00 | | | | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 鸭传染性浆膜炎二价灭活疫苗中试与示范 | 60,746.61 | | 12,496.32 | | 48,250.29 | 与资产相关 |
| 新型 H5 禽流感灭活疫苗的研制与产业化 | 87,499.67 | | 50,000.04 | | 37,499.63 | 与资产相关 |
| 2022 年京津冀协同创新项目-国家新兽药-鸭坦布苏病毒灭活疫苗（EB66 源，HB 株）的研发 | | 30,000.00 | | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 类 NADC30 PRRSV 疫苗的开发与应用研究 | 30,416.51 | | 5,000.04 | | 25,416.47 | 与资产相关 |
| 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 | 21,888.19 | | | | 21,888.19 | 与收益相关 |
| 社会发展与农业领域科技项目-国家新兽药：鸡新城疫-禽流感（H9 亚型）-禽腺病毒三联灭活疫苗的应用研究 | | 20,000.00 | | | 20,000.00 | 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 | 22,662.42 | | 6,000.00 | | 16,662.42 | 与资产相关 |
| 碘甘油项目 | 81,460.61 | | 63,170.93 | | 18,289.68 | 与资产相关 |
| 技术中心创新能力建设项目 | 528,598.14 | | 515,614.02 | | 12,984.12 | 与资产相关 |
| 奶牛专用乳房注入剂研发及推广应用 | 13,990.31 | | 7,429.17 | | 6,561.14 | 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 |
|---|---------------|---------------|---------------|------|---------------|-------------|
| ND+AI(H9 亚型)二联灭活疫苗的产业化 | 152,334.79 | | 149,834.45 | | 2,500.34 | 与资产相关 |
| 兽药制造企业互联网诊断服务创新体系 | 6,666.40 | | 6,666.40 | | | 与资产相关 |
| 天津动物疫病防控重点实验室建设项目 | 132,529.60 | | 132,529.60 | | | 与资产相关 |
| 高通量禽病微流控生物芯片及其检测设备的研制 (2016YFD0500808-2) | 586,880.28 | | 586,880.28 | | | 与收益相关 |
| 天津市企业研发投入后补助 | | 439,028.00 | 439,028.00 | | | 与收益相关 |
| 2021 年天津市第一批企业提升国际化经营能力项目-ISO9000 系列质量管理体系标准认证 | | 5,700.00 | 5,700.00 | | | 与收益相关 |
| 2021 年科技型企业发展专项资金 (科技领军企业奖励) | | 50,000.00 | 50,000.00 | | | 与收益相关 |
| 河北省科学技术厅关于猪圆环病毒 2 型灭活疫苗悬浮培养技术研发与产业化项目经费 | 1,711,720.79 | | 1,711,720.79 | | | 与收益相关 |
| 河北省科学技术厅经费关于鸡新城疫、传染性支气管炎二联耐热保护剂活疫苗 (La Sota 株+H120 株) 的开发补助资金 | 99,070.00 | | 99,070.00 | | | 与收益相关 |
| 保定市莲池区科技局科技创新扶持奖励资金 | 144,700.00 | | 144,700.00 | | | 与收益相关 |
| 保定市科学技术局关于鸭坦布苏病毒灭活疫苗的研究与开发项目资金 | 83,040.00 | | 83,040.00 | | | 与收益相关 |
| 河北省工业和信息化厅关于骨干中小企业“专精特新”发展项目专项资金 | 788,313.74 | | 788,313.74 | | | 与收益相关 |
| 保定市莲池区机关会计核算中心人才资金 | 50,000.00 | | 50,000.00 | | | 与收益相关 |
| 现代化禽流感灭活疫苗生产工艺技术改造 | 66,667.40 | | 66,667.40 | | | 与资产相关 |
| 广州市动物重大疫病防控技术重点实验室 | 22,123.09 | | 22,123.09 | | | 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 | 2,917.42 | | 2,917.42 | | | 与资产相关 |
| 合计 | 53,635,510.52 | 13,256,728.00 | 16,089,358.14 | | 50,802,880.38 | |

(三十五) 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 | 468,344,037.00 | | | | -325,251.00 | -325,251.00 | 468,018,786.00 |

本期增减变动情况、变动原因说明：限制性股票第二期与第三期解锁时部分股票未满足解锁条件回购注销的股本及库存股专用账户注销的股本。

(三十六) 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) | 2,196,008,107.38 | 20,487,199.50 | 23,132,827.21 | 2,193,362,479.67 |
| 其他资本公积 | 26,674,261.62 | 7,406,556.14 | 24,507,149.76 | 9,573,668.00 |
| 合计 | 2,222,682,369.00 | 27,893,755.64 | 47,639,976.97 | 2,202,936,147.67 |

本期增减变动情况、变动原因说明：本期股本溢价增加和其他资本公积减少主要是由于股权激励解锁形成，股本溢价减少主要由于购买龙翔少数股东股权及注销库存股形成；本期其他资本公积增加主要由于股份支付摊销形成。

(三十七) 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 | 67,069,909.92 | | 25,917,340.37 | 41,152,569.55 |
| 合计 | 67,069,909.92 | | 25,917,340.37 | 41,152,569.55 |

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及注销形成。

(三十八) 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 | 171,584,439.68 | 171,584,439.68 | 24,053,795.01 | | 195,638,234.69 |
| 合计 | 171,584,439.68 | 171,584,439.68 | 24,053,795.01 | | 195,638,234.69 |

(三十九) 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 | 1,237,114,637.46 | 1,016,168,860.63 |
| 调整后年初未分配利润 | 1,237,114,637.46 | 1,016,168,860.63 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 346,698,684.97 | 412,784,534.66 |
| 减：提取法定盈余公积 | 24,053,795.01 | 31,749,973.03 |
| 应付普通股股利 | 163,693,947.60 | 160,088,784.80 |
| 期末未分配利润 | 1,396,065,579.82 | 1,237,114,637.46 |

(四十) 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 | 2,062,806,680.80 | 1,066,905,382.37 | 1,986,908,307.87 | 953,189,565.76 |
| 其他业务 | 21,443,718.20 | 7,707,728.86 | 20,229,996.70 | 14,176,336.68 |
| 合计 | 2,084,250,399.00 | 1,074,613,111.23 | 2,007,138,304.57 | 967,365,902.44 |

(四十一) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 4,404,151.58 | 4,816,081.53 |
| 教育费附加 | 1,899,109.30 | 2,099,973.04 |
| 地方教育费附加 | 1,266,072.80 | 1,400,001.39 |
| 房产税 | 9,480,289.99 | 7,042,206.04 |
| 土地使用税 | 1,607,171.24 | 2,137,192.30 |
| 车船使用税 | 31,390.64 | 29,216.98 |
| 印花税 | 1,641,917.89 | 1,355,979.62 |
| 其他税费 | 70,008.22 | 93,590.59 |
| 合计 | 20,400,111.66 | 18,974,241.49 |

(四十二) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 146,059,152.93 | 147,586,236.65 |
| 销售业务服务费 | 140,142,778.03 | 166,059,232.00 |
| 差旅交通会议费 | 32,882,081.78 | 36,468,530.54 |
| 业务招待费 | 11,041,672.08 | 14,897,574.26 |
| 广告及宣传费 | 6,636,371.43 | 7,716,755.28 |
| 其他 | 7,312,179.54 | 6,156,140.80 |
| 合计 | 344,074,235.79 | 378,884,469.53 |

(四十三) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 65,295,556.38 | 62,942,349.99 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------------|----------------|
| 折旧摊销 | 30,384,558.52 | 32,261,036.28 |
| 中介咨询费 | 6,309,135.05 | 6,342,035.22 |
| 业务招待费 | 4,044,102.62 | 4,929,619.87 |
| 办公费用 | 3,465,727.87 | 5,278,302.50 |
| 差旅费 | 963,531.29 | 1,377,972.28 |
| 其他 | 29,196,803.14 | 31,200,264.75 |
| 股权激励费用摊销 | 3,159,188.06 | 5,951,064.18 |
| 合计 | 142,818,602.93 | 150,282,645.07 |

(四十四) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 69,294,734.48 | 55,193,727.42 |
| 材料燃料动力消耗 | 28,839,042.81 | 32,843,458.83 |
| 折旧及摊销 | 15,263,600.45 | 13,745,761.39 |
| 委托外部研究开发费 | 9,478,719.18 | 8,713,674.07 |
| 咨询代理费 | 2,050,639.78 | 737,746.70 |
| 差旅费 | 1,523,238.49 | 849,992.04 |
| 试验试制费 | 1,503,023.59 | 1,484,567.74 |
| 仪器设备维修费 | 575,083.95 | 1,045,942.90 |
| 其他 | 2,939,313.47 | 3,072,691.79 |
| 股权激励费用摊销 | 1,211,062.22 | |
| 合计 | 132,678,458.42 | 117,687,562.88 |

(四十五) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 28,434,228.53 | 23,821,455.88 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 3,618,414.86 | 4,228,083.26 |
| 减：利息收入 | 11,198,528.02 | 5,803,195.81 |
| 汇兑损益 | -413,647.97 | 279,180.22 |
| 手续费支出 | 520,278.86 | 471,631.66 |
| 其他支出 | 4,588.26 | 14,790.00 |
| 合计 | 17,346,919.66 | 18,783,861.95 |

(四十六) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 26,689,311.17 | 32,553,494.38 |
| 进项税加计抵减 | 34,348.67 | 64,419.48 |
| 代扣个人所得税手续费 | 439,286.87 | 440,791.37 |
| 合计 | 27,162,946.71 | 33,058,705.23 |

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 |
|---|--------------|--------------|-------------|
| 做强做大畜牧业重点龙头企业试点项目 | 3,604,796.47 | | 与资产相关 |
| 保定市莲池区工业和信息化局产业基础高级化和产业资金 | 2,740,000.00 | | 与收益相关 |
| 招商引资 | 2,680,500.00 | | 与收益相关 |
| 河北省科学技术厅关于猪圆环病毒 2 型灭活疫苗悬浮培养技术研发与产业化项目经费 | 1,711,720.79 | 1,288,279.21 | 与收益相关 |
| 动物疫病防控科技创新公共服务平台 | 1,554,572.81 | 1,600,141.20 | 与资产相关 |
| 建设阶段企业发展金-产业总部基地项目 | 1,017,000.00 | 1,017,000.00 | 与资产相关 |
| 稳岗补贴 | 792,994.47 | 857,377.15 | 与收益相关 |
| 河北省工业和信息化厅关于骨干中小企业“专精特新”发展项目专项资金 | 788,313.74 | 211,686.26 | 与收益相关 |
| 高通量禽病微流控生物芯片及其检测设备的研制(2016YFD0500808-2) | 586,880.28 | | 与收益相关 |
| 技术中心创新能力建设项目 | 515,614.02 | 574,067.96 | 与资产相关 |
| 高端兽用药物制剂开发及创新平台建设 | 500,000.00 | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 保定市生产力促进中心创新券项目款 | 450,000.00 | | 与收益相关 |
| 天津市企业研发投入后补助 | 439,028.00 | | 与收益相关 |
| 高新技术企业奖励款 | 414,000.00 | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 天津市智能制造专项资金项目(企业技术中心研发能力提升项目) | 400,000.00 | | 与收益相关 |
| 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 | 391,066.48 | | 与资产相关 |
| 瑞普生物总部研发与产业基地建设项目 | 386,974.44 | 416,619.60 | 与资产相关 |
| 土地储备供应中心奖励资金补助 | 355,364.96 | | 与资产相关 |
| 畜禽疫病远程诊断服务平台项目 | 347,043.91 | 399,543.57 | 与资产相关 |
| 口蹄疫病毒 ELISA 抗体检测试剂盒的研究与开发 | 342,595.20 | | 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-直接补助 | 332,432.25 | 140,167.96 | 与资产相关 |
| 高效、安全兽用生物制品开发及创新平台建设 | 330,000.18 | | 与资产相关 |
| 失业保险补贴 | 326,750.52 | | 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 |
| 瑞普生物新兽药创新平台建设 | 261,273.12 | 261,273.12 | 与资产相关 |
| 国家新兽药晶态盐酸沃尼妙林及其新制剂的研究与开发 | 225,000.00 | 450,000.00 | 与收益相关 |
| 中央大气治理专项资金 | 212,666.64 | | 与资产相关 |
| 知识产权运营培育项目 | 210,000.00 | 110,000.00 | 与收益相关 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会小升规补贴款 | 207,500.00 | 392,500.00 | 与收益相关 |
| 小巨人 企业奖励资金 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 就业补贴 | 196,515.04 | 12,000.00 | 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 | 190,000.08 | 与资产相关 |
| 广州市增城区创新创业团队领军(团队)人才项目 | 171,785.50 | 468,476.20 | 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 |
| 实习生补贴 | 163,990.00 | 208,144.00 | 与收益相关 |
| 留工补助 | 163,000.00 | | 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 |
|---|------------|------------|-------------|
| 2022年服务业专项资金奖励 | 150,000.00 | | 与收益相关 |
| ND+AI(H9亚型)二联灭活疫苗的产业化 | 149,834.45 | 265,750.24 | 与资产相关 |
| 河北省科学技术厅经费关于鸡新城疫、传染性支气管炎二联耐热保护剂活疫苗(La Sota株+H120株)的开发补助资金 | 149,070.00 | 300,930.00 | 与收益相关 |
| 保定市莲池区科技局科技创新扶持奖励资金 | 144,700.00 | | 与收益相关 |
| 外经贸专项资金 | 144,600.00 | | 与收益相关 |
| 高质量发展专项资金 | 143,333.36 | | 与资产相关 |
| 出口国际市场奖励 | 133,600.00 | | 与收益相关 |
| 天津动物疫病防控重点实验室建设项目 | 132,529.60 | 144,578.40 | 与资产相关 |
| 扩岗补助 | 126,000.00 | | 与收益相关 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会稳增长奖励 | 100,000.00 | | 与收益相关 |
| 滨海新区131第一层次创新人才项目 | 95,000.00 | | 与收益相关 |
| 动物用生物免疫佐剂-转移因子口服溶液产业化项目 | 94,822.32 | 94,822.32 | 与资产相关 |
| 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 |
| 银政企贷款贴息 | 91,503.00 | 124,117.00 | 与收益相关 |
| 保定市科学技术局关于鸭坦布苏病毒灭活疫苗的研究与开发项目资金 | 83,040.00 | 16,960.00 | 与收益相关 |
| 创新券补贴 | 78,000.00 | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 河北省科学技术厅关于鸡传染性法氏囊病毒ELISA抗体检测试剂盒研究与开发经费 | 73,271.60 | | 与收益相关 |
| 现代化禽流感灭活疫苗生产工艺技术改造 | 66,667.40 | 79,999.92 | 与资产相关 |
| 智创谷补贴资金 | 66,175.04 | 74,983.77 | 与资产相关 |
| 碘甘油项目 | 63,170.93 | 44,345.52 | 与资产相关 |
| 动物病毒疫苗悬浮培养技术 | 54,667.08 | 54,667.08 | 与资产相关 |
| 新型H5禽流感灭活疫苗的研制与产业化 | 50,000.04 | 50,000.04 | 与资产相关 |
| 畜禽病毒疫苗细胞悬浮培养技术平台 | 50,000.04 | | 与资产相关 |
| 2021年科技型企业发展专项资金(科技领军企业奖励) | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 安全生产 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 保定市莲池区机关会计结算中心人才资金 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技副总 | 50,000.00 | | 与收益相关 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会市龙头企业奖励 | 50,000.00 | | 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 | 49,999.92 | 204,166.34 | 与资产相关 |
| 高层次创新创业团队 | 45,693.01 | 104,304.12 | 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 | 45,000.00 | 109,541.71 | 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) | 42,900.12 | 80,637.70 | 与资产相关 |
| 高通量禽病微流控生物芯片及其检测设备的研制(2016YFD0500808-2) | 40,016.83 | | 与资产相关 |
| 成果登记 | 40,000.00 | | 与收益相关 |
| 禽源病毒疫苗悬浮培养新工艺的研究与应用 | 39,999.96 | | 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 | 37,127.88 | 38,209.35 | 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 | 35,697.85 | 44,465.25 | 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” | 30,000.12 | 52,829.74 | 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 |
|--|-------------|--------------|-------------|
| 武穴市科学技术局和经济信息化局科技进步三等奖 | 30,000.00 | | 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 | 25,279.92 | 17,264.92 | 与资产相关 |
| 广州市动物重大疫病防控技术重点实验室 | 22,123.09 | 79,124.48 | 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 | 20,822.64 | 20,822.64 | 与资产相关 |
| 新认定国家高新技术企业资助 | 20,000.04 | 20,000.04 | 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 | 20,000.04 | 20,000.04 | 与资产相关 |
| 鸡新城疫-传染性支气管炎-减蛋综合征-禽流感(H9 亚型)四联灭活疫苗研究与产业化开发项目 | 19,999.92 | 19,999.92 | 与资产相关 |
| 家禽重点疫病新毒株多联疫苗的推广应用 | 19,999.80 | 19,999.80 | 与资产相关 |
| 一次性创业补贴 | 18,000.00 | | 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 |
| 榆次区财政局发放的四上企业奖励 | 10,000.00 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 保定市市场监督管理局专利资助 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 滨海新区推荐获得市级人才称号 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 专利优秀奖 | 10,000.00 | | 与收益相关 |
| 奶牛专用乳房注入剂研发及推广应用 | 7,429.17 | 4,956.96 | 与资产相关 |
| 兽药制造企业互联网诊断服务创新体系 | 6,666.40 | 14,000.08 | 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 | 6,000.00 | 7,337.58 | 与资产相关 |
| ISO9000 质量管理体系认证费 | 6,000.00 | | 与收益相关 |
| 2021 年天津市第一批企业提升国际化经营能力项目-ISO9000 系列质量管理体系标准认证 | 5,700.00 | | 与收益相关 |
| 类 NADC30 PRRSV 疫苗的开发与应用研究 | 5,000.04 | 19,583.49 | 与资产相关 |
| 培训补贴 | 3,500.00 | 329,360.00 | 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 | 2,917.42 | 4,999.92 | 与资产相关 |
| 见习补贴 | 2,000.00 | 24,000.00 | 与收益相关 |
| 新型 H9 亚型禽流感二价灭活疫苗的中试及产业化 | -433,500.00 | | 与收益相关 |
| 天津动物生物制药工程研究中心 | | 36,379.50 | 与资产相关 |
| 生物健康产业创新公共服务平台和企业孵化平台的建设-绩效奖励 | | 4,000,000.00 | 与收益相关 |
| 广东省重大动物疫病防治工程实验室 | | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 2020 年天津市众创空间和孵化器绩效评估奖励 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 杰出企业家 | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 猪用新型疫苗佐剂、免疫增强剂的研发 | | 933,902.93 | 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-直接补助 | | 800,000.00 | 与收益相关 |
| 保定市莲池区工业和信息化局工业转型专项资金 | | 779,300.00 | 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 | 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 | 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 | 与收益相关 |
| 天津市农牧产业技术创新战略联盟 | | 500,000.00 | 与收益相关 |
| 财政局国库收付中心 | | 322,300.00 | 与收益相关 |
| 增城区服务企业二十条专项资金项目 | | 306,322.74 | 与收益相关 |
| 滨海新区 131 第二层次创新人才项目 | | 300,000.00 | 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 | | 300,000.00 | 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 |
|--|------|------------|-------------|
| 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 | 与收益相关 |
| 财政局国库拨付沿江企业改搬补助资金 | | 275,000.00 | 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 | | 270,000.00 | 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 | | 267,202.00 | 与收益相关 |
| 国家重点研发计划子课题--微阵列芯片猪重要疫病高通量检测盒猪脐带血检测新技术研究 | | 258,693.60 | 与收益相关 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会补贴款 | | 250,000.00 | 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 | | 208,457.00 | 与收益相关 |
| 2020 年研发后补助项目 | | 200,900.00 | 与收益相关 |
| 2020 年度天津市科技进步一等奖奖金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 保定市科学技术局科技创新券奖励资金 | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 保定市科学技术局科技条件平台建设资金 | | 200,000.00 | 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” | | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 禽脑脊髓炎、鸡痘二联活疫苗的成果转化与应用(18YFCZZC00020) | | 200,000.00 | 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 | | 175,943.40 | 与收益相关 |
| 财政局奖励资金 | | 173,300.00 | 与收益相关 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会专精特新补贴款 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 天津市民营博士后工作站建站资助金 | | 150,000.00 | 与收益相关 |
| 2020 年研发加计后补助款 | | 124,572.00 | 与收益相关 |
| 财政局国库绿色发展转型升级奖 | | 118,400.00 | 与收益相关 |
| 科技信息研究院拨专项经费 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 类 NADC30 PRRSV 疫苗的开发与应用研究 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 天津市 131 二层次培养工程 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 河北省科学技术厅科技经费 | | 96,951.00 | 与收益相关 |
| 财政局拨外贸发展基金 | | 93,000.00 | 与收益相关 |
| 企业运营类项目专利导航项 | | 75,000.00 | 与收益相关 |
| 企业以工代训补贴 | | 70,500.00 | 与收益相关 |
| 天津港保税区管理委员会拨付的 2019 年专利导航项目 | | 60,000.00 | 与收益相关 |
| 知识产权专项奖励资金 | | 57,600.00 | 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 | | 41,111.81 | 与收益相关 |
| 省科学技术厅拨来科技奖励 | | 40,000.00 | 与收益相关 |
| 畜禽用高效安全免疫增强剂-胞肽高技术产业化 | | 36,107.64 | 与资产相关 |
| 2019-2020 广州市都市现代农业奖励项目 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 财政局拨职工技能提升资金 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会科小补贴款 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 武穴市市场监督管理局知识产权示范建设企业奖励 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 山西综改示范区管理委员会 2020 年安全奖 | | 20,000.00 | 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 | | 14,696.00 | 与收益相关 |
| 保定市莲池区残疾人劳动就业服务指导中心安置 | | 10,000.00 | 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 |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------------|
| 奖 | | | |
| 一次性企业吸纳补贴 | | 9,000.00 | 与收益相关 |
| 社会保险补贴 | | 8,322.93 | 与收益相关 |
| 河北省市场监督管理局关于鸡毒支原体疫苗的补助资金 | | 5,000.00 | 与收益相关 |
| 收社保中心款为阶段性减免企业社保补助 | | 4,808.21 | 与收益相关 |
| 抗原耐热保护和低温超滤技术生产新型家禽疫苗高技术产业化示范工程 | | 3,640.86 | 与资产相关 |
| 动物病毒疫苗灌注式悬浮培养技术的开发 | | 3,332.96 | 与资产相关 |
| 合计 | 26,689,311.17 | 32,553,494.38 | |

(四十七) 投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|--------------|---------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 3,012,371.91 | 35,178.21 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 828,397.09 | 4,483,759.19 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 195,000.00 | 179,400.00 |
| 债务重组产生的投资收益 | 15,123.34 | 23,052.04 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 13,745,058.06 |
| 合计 | 4,050,892.34 | 18,466,447.50 |

(四十八) 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 | 27,016,328.58 | 11,150,447.74 |
| 其他非流动金融资产 | 24,366,829.64 | 102,645,300.00 |
| 合计 | 51,383,158.22 | 113,795,747.74 |

(四十九) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | -3,399.85 | -291,788.63 |
| 应收账款坏账损失 | 19,704,773.90 | 17,932,347.06 |
| 其他应收款坏账损失 | -957,360.30 | 2,725,676.56 |
| 合计 | 18,744,013.75 | 20,366,234.99 |

(五十) 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 | -473,470.30 | 852,626.93 |
| 合计 | -473,470.30 | 852,626.93 |

(五十一) 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 | -6,985.41 | 98,218.60 | -6,985.41 |
| 合计 | -6,985.41 | 98,218.60 | -6,985.41 |

(五十二) 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 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 保险赔偿款 | 2,287,374.22 | | 2,287,374.22 |
| 无法支付的应付款 | 434,225.36 | 2,664,635.25 | 434,225.36 |
| 非流动资产报废利得 | 41,974.56 | 15,333.71 | 41,974.56 |
| 其他 | 660,121.35 | 297,563.50 | 660,121.35 |
| 合计 | 3,423,695.49 | 2,977,532.46 | 3,423,695.49 |

(五十三) 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 | 149,023.30 | 9,115,269.48 | 149,023.30 |
| 对外捐赠 | 4,772,536.53 | 1,530,778.90 | 4,772,536.53 |
| 其他 | 1,329,170.40 | 3,904,049.26 | 1,329,170.40 |
| 合计 | 6,250,730.23 | 14,550,097.64 | 6,250,730.23 |

(五十四) 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 | 37,539,019.40 | 35,497,970.21 |
| 递延所得税费用 | 2,502,515.62 | 18,699,618.27 |
| 合计 | 40,041,535.02 | 54,197,588.48 |

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 | 413,811,392.98 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用 | 62,071,708.95 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 484,710.15 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,811,485.52 |
| 非应税收入的影响 | -1,583,143.10 |

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|----------------|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,347,368.73 |
| 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 | 55,877.55 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -8,631,449.34 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | 205,920.25 |
| 研发加计扣除 | -20,720,943.69 |
| 所得税费用 | 40,041,535.02 |

(五十五) 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 | 346,698,684.97 | 412,784,534.66 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 462,992,686.00 | 402,414,818.17 |
| 基本每股收益 | 0.7488 | 1.0258 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.7488 | 1.0258 |

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） | 346,698,684.97 | 412,784,534.66 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 462,992,686.00 | 402,414,818.17 |
| 稀释每股收益 | 0.7488 | 1.0258 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.7488 | 1.0258 |

(五十六) 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 | 3,041,142.83 | 18,389,856.91 |
| 押金、保证金 | 14,880,752.29 | 5,202,917.53 |
| 利息收入 | 11,973,742.35 | 4,969,557.08 |
| 政府补助 | 23,963,131.68 | 25,336,864.74 |
| 其他 | 1,916,596.24 | 1,471,230.54 |
| 合计 | 55,775,365.39 | 55,370,426.80 |

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 | 269,602,286.14 | 300,671,725.34 |
| 往来及其他 | 29,837,743.43 | 30,388,315.11 |
| 合计 | 299,440,029.57 | 331,060,040.45 |

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 |
|-------------|---------------|------|
| 收到退回研发合作款 | 15,700,000.00 | |
| 赎回大额存单收到的利息 | 1,630,200.00 | |
| 合计 | 17,330,200.00 | |

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|------------|--------------|
| 支付银行承兑汇票、质押、信用证保证金 | 212,013.25 | |
| 购买大额存单支付的利息 | 185,388.89 | 1,630,200.00 |
| 其他 | | 792.16 |
| 合计 | 397,402.14 | 1,630,992.16 |

5、 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 | 32,350,000.00 | 33,400,000.00 |
| 融资租赁到期收回的保证金 | 6,272,017.98 | |
| 合计 | 38,622,017.98 | 33,400,000.00 |

6、 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 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 购买少数股东股权支付的现金 | 56,238,491.70 | |
| 租赁支付租金、保证金、手续费等 | 50,401,758.97 | 64,886,327.80 |
| 银行承兑保证金 | 10,000,254.95 | 33,346,881.57 |
| 股份回购现金流出 | 1,787,594.25 | |
| 发行费 | | 4,051,850.25 |
| 其他 | | 10,416.67 |
| 合计 | 118,428,099.87 | 102,295,476.29 |

(五十七) 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 | 373,769,857.96 | 433,589,724.70 |
| 加：信用减值损失 | 18,744,013.75 | 20,366,234.99 |
| 资产减值准备 | -473,470.30 | 852,626.93 |
| 固定资产折旧、投资性房地产 | 87,357,417.06 | 62,183,167.32 |
| 使用权资产折旧 | 8,116,404.75 | 7,592,161.35 |
| 无形资产摊销 | 20,094,287.10 | 21,791,347.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 589,896.92 | 351,504.14 |
| 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） | 6,985.41 | -98,218.60 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列） | 107,048.74 | 9,099,935.77 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列） | -51,383,158.22 | -113,795,747.74 |
| 财务费用（收益以“—”号填列） | 28,434,228.53 | 23,821,455.88 |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -4,050,892.34 | -18,466,447.50 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | 40,027,397.18 | 715,318.22 |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列） | -36,541,237.16 | 18,880,664.95 |
| 存货的减少（增加以“—”号填列） | -6,114,531.54 | 2,688,619.21 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | -180,500,387.26 | -178,294,929.80 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 87,536,289.75 | 70,712,398.29 |
| 其他 | 3,766,829.74 | 20,639,093.64 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 389,486,980.07 | 382,628,909.13 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 376,704,932.94 | 1,280,251,592.77 |
| 减：现金的期初余额 | 1,280,251,592.77 | 264,363,057.82 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -903,546,659.83 | 1,015,888,534.95 |

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 | 376,704,932.94 | 1,280,251,592.77 |
| 其中：库存现金 | 16,706.05 | 35,343.02 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 316,464,687.43 | 1,280,214,929.66 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 60,223,539.46 | 1,320.09 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 376,704,932.94 | 1,280,251,592.77 |

(五十八) 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 | 7,716,505.35 | 保证金及其他受限 |
| 应收票据 | 2,281,130.43 | 质押融资 |
| 应收款项融资 | 500,000.00 | 质押融资 |

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------|----------------|------|
| 应收账款 | 79,500,000.00 | 保理融资 |
| 使用权资产 | 37,521,096.88 | 抵押融资 |
| 固定资产 | 313,139,954.91 | 抵押融资 |
| 无形资产 | 49,592,463.29 | 抵押融资 |
| 合计 | 490,251,150.86 | |

(五十九) 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 | | | 107,796.90 |
| 其中：美元 | 15,477.83 | 6.9646 | 107,796.90 |
| 应收账款 | | | 9,642,004.52 |
| 其中：美元 | 1,384,430.48 | 6.9646 | 9,642,004.52 |

(六十) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 资产负债表报 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 | |
| 做强做大畜牧业重点龙头企业试点项目 | 5,000,000.00 | 递延收益 | 3,604,796.47 | | 其他收益 |
| 动物疫病防控科技创新公共服务平台 | 13,800,000.00 | 递延收益 | 1,554,572.81 | 1,600,141.20 | 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 | 515,614.02 | 574,067.96 | 其他收益 |
| 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 | 递延收益 | 391,066.48 | | 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 | 386,974.44 | 416,619.60 | 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 | 347,043.91 | 399,543.57 | 其他收益 |
| 生物健康产业创新公共服务平台和企业孵化平台的建设-直接补助 | 2,200,000.00 | 递延收益 | 332,432.25 | 140,167.96 | 其他收益 |
| 高效、安全兽用生物制品开发及创新平台建设 | 2,000,000.00 | 递延收益 | 330,000.18 | | 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 |
| 土地储备供应中心奖励资金补助 | 5,330,475.00 | 递延收益 | 355,364.96 | | 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 |
| 中央大气治理专项资金 | 3,190,000.00 | 递延收益 | 212,666.64 | | 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 | 190,000.08 | 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 |
| 天津瑞普生物技术股份有限公司产业基地 | 1,500,000.00 | 递延收益 | 150,000.00 | 150,000.00 | 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 | 149,834.45 | 265,750.24 | 其他收益 |
| 高质量发展专项资金 | 2,150,000.00 | 递延收益 | 143,333.36 | | 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 | 132,529.60 | 144,578.40 | 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 | 94,822.32 | 94,822.32 | 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 | 66,667.40 | 79,999.92 | 其他收益 |
| 智创谷补贴资金 | 667,150.00 | 递延收益 | 66,175.04 | 74,983.77 | 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 | |
| 碘甘油项目 | 459,412.00 | 递延收益 | 63,170.93 | 44,345.52 | 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 |
| 畜禽病毒疫苗细胞悬浮培养技术平台 | 500,000.00 | 递延收益 | 50,000.04 | | 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 |
| 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 | 递延收益 | 49,999.92 | 204,166.34 | 其他收益 |
| 高层次创新创业团队 | 650,000.00 | 递延收益 | 45,693.01 | 104,304.12 | 其他收益 |
| 国家一类新兽药--禽流感 DNA 疫苗成果转化接力项目 | 450,000.00 | 递延收益 | 45,000.00 | 109,541.71 | 其他收益 |
| 禽脑脊髓炎、鸡痘二联活疫苗的成果转化与应用（18YFCZZC00020） | 300,000.00 | 递延收益 | 42,900.12 | 80,637.70 | 其他收益 |
| 高通量禽病微流控生物芯片及其检测设备的研制（2016YFD0500808-2） | 98,000.00 | 递延收益 | 40,016.83 | | 其他收益 |
| 禽源病毒疫苗悬浮培养新工艺的研究与应用 | 400,000.00 | 递延收益 | 39,999.96 | | 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 | 37,127.88 | 38,209.35 | 其他收益 |
| 新型 H5 亚型禽流感二价灭活疫苗的中试及产业化 | 500,000.00 | 递延收益 | 35,697.85 | 44,465.25 | 其他收益 |
| 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 | 递延收益 | 30,000.12 | 52,829.74 | 其他收益 |
| 广州市增城区创新创业团队领军（团队）人才项目 | 126,400.00 | 递延收益 | 25,279.92 | 17,264.92 | 其他收益 |
| 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 | 22,123.09 | 79,124.48 | 其他收益 |
| 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 | 300,000.00 | 递延收益 | 20,822.64 | 20,822.64 | 其他收益 |
| 新认定国家高新技术企业资助 | 200,000.00 | 递延收益 | 20,000.04 | 20,000.04 | 其他收益 |
| 新型、高效、安全狂犬病冻干灭活疫苗的创新升级与产业化 | 200,000.00 | 递延收益 | 20,000.04 | 20,000.04 | 其他收益 |
| 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 | 300,000.00 | 递延收益 | 19,999.92 | 19,999.92 | 其他收益 |
| 家禽重点疫病新毒株多联疫苗的推广应用 | 200,000.00 | 递延收益 | 19,999.80 | 19,999.80 | 其他收益 |
| 鸭传染性浆膜炎二价灭活疫苗中试与示范 | 135,724.53 | 递延收益 | 12,496.32 | 12,496.32 | 其他收益 |
| 奶牛专用乳房注入剂研发及推广应用 | 77,800.00 | 递延收益 | 7,429.17 | 4,956.96 | 其他收益 |
| 兽药制造企业互联网诊断服务创新体系 | 30,000.00 | 递延收益 | 6,666.40 | 14,000.08 | 其他收益 |
| 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 | 30,000.00 | 递延收益 | 6,000.00 | 7,337.58 | 其他收益 |
| 类 NADC30 PRRSV 疫苗的开发与应用研究 | 50,000.00 | 递延收益 | 5,000.04 | 19,583.49 | 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 | |
| 新型高效基因工程狂犬病灭活疫苗的研制及产业化 | 50,000.00 | 递延收益 | 2,917.42 | 4,999.92 | 其他收益 |
| 动物疫苗智能化生产新模式应用 | 2,497,000.00 | 递延收益 | | | |
| 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 | 递延收益 | | | |
| 生物制造领域科技成果转移转化平台建设 | 50,000.00 | 递延收益 | | | |
| 畜禽用高效安全免疫增强剂-胞肽高技术产业化 | 2,800,000.00 | 递延收益 | | 36,107.64 | 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 | | 36,379.50 | 其他收益 |
| 动物病毒疫苗灌注式悬浮培养技术的开发 | 50,000.00 | 递延收益 | | 3,332.96 | 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 | | 3,640.86 | 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 | |
| 保定市莲池区工业和信息化局产业基础高级化和产业资金 | 2,740,000.00 | 2,740,000.00 | | 其他收益 |
| 招商引资 | 2,680,500.00 | 2,680,500.00 | | 其他收益 |
| 河北省科学技术厅关于猪圆环病毒 2 型灭活疫苗悬浮培养技术研发与产业化项目经费 | 3,000,000.00 | 1,711,720.79 | 1,288,279.21 | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 1,650,371.62 | 792,994.47 | 857,377.15 | 其他收益 |
| 河北省工业和信息化厅关于骨干中小企业“专精特新”发展项目专项资金 | 1,000,000.00 | 788,313.74 | 211,686.26 | 其他收益 |
| 高通量禽病微流控生物芯片及其检测设备的研制（2016YFD0500808-2） | 802,000.00 | 586,880.28 | | 其他收益 |
| 高端兽用药物制剂开发及创新平台建设 | 1,000,000.00 | 500,000.00 | 500,000.00 | 其他收益 |
| 保定市生产力促进中心创新券项目款 | 450,000.00 | 450,000.00 | | 其他收益 |
| 天津市企业研发投入后补助 | 439,028.00 | 439,028.00 | | 其他收益 |
| 高新技术企业奖励款 | 1,414,000.00 | 414,000.00 | 1,000,000.00 | 其他收益 |
| 天津市智能制造专项资金项目（企业技术中心研发能力提升项目） | 400,000.00 | 400,000.00 | | 其他收益 |
| 口蹄疫病毒 ELISA 抗体检测试剂盒的研究与开发 | 550,000.00 | 342,595.20 | | 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 | |
| 失业保险补贴 | 326,750.52 | 326,750.52 | | 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 | 675,000.00 | 225,000.00 | 450,000.00 | 其他收益 |
| 知识产权运营培育项目 | 320,000.00 | 210,000.00 | 110,000.00 | 其他收益 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会小升规补贴款 | 600,000.00 | 207,500.00 | 392,500.00 | 其他收益 |
| 小巨人 企业奖励资金 | 200,000.00 | 200,000.00 | | 其他收益 |
| 广州市增城区创新创业团队领军（团队）人才项目 | 1,873,600.00 | 171,785.50 | 468,476.20 | 其他收益 |
| 实习生补贴 | 372,134.00 | 163,990.00 | 208,144.00 | 其他收益 |
| 留工补助 | 163,000.00 | 163,000.00 | | 其他收益 |
| 就业补贴 | 208,515.04 | 196,515.04 | 12,000.00 | 其他收益 |
| 2022年服务业专项资金奖励 | 150,000.00 | 150,000.00 | | 其他收益 |
| 河北省科学技术厅经费关于鸡新城疫、传染性支气管炎二联耐热保护剂活疫苗（La Sota株+H120株）的开发补助资金 | 450,000.00 | 149,070.00 | 300,930.00 | 其他收益 |
| 保定市莲池区科技局科技创新扶持奖励资金 | 144,700.00 | 144,700.00 | | 其他收益 |
| 外经贸专项资金 | 144,600.00 | 144,600.00 | | 其他收益 |
| 出口国际市场奖励 | 133,600.00 | 133,600.00 | | 其他收益 |
| 扩岗补助 | 126,000.00 | 126,000.00 | | 其他收益 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会稳增长奖励 | 100,000.00 | 100,000.00 | | 其他收益 |
| 滨海新区131第一层次创新人才项目 | 95,000.00 | 95,000.00 | | 其他收益 |
| 银政企贷款贴息 | 215,620.00 | 91,503.00 | 124,117.00 | 其他收益 |
| 保定市科学技术局关于鸭坦布苏病毒灭活疫苗的研究与开发项目资金 | 100,000.00 | 83,040.00 | 16,960.00 | 其他收益 |
| 创新券补贴 | 178,000.00 | 78,000.00 | 100,000.00 | 其他收益 |
| 河北省科学技术厅关于鸡传染性法氏囊病毒ELISA抗体检测试剂盒研究与开发经费 | 500,000.00 | 73,271.60 | | 其他收益 |
| 2021年科技型企业发展专项资金（科技领军企业奖励） | 50,000.00 | 50,000.00 | | 其他收益 |
| 安全生产 | 50,000.00 | 50,000.00 | | 其他收益 |
| 保定市莲池区机关会计核算中心人才资金 | 50,000.00 | 50,000.00 | | 其他收益 |
| 科技副总 | 50,000.00 | 50,000.00 | | 其他收益 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会市龙头企业奖励 | 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 | |
| 成果登记 | 40,000.00 | 40,000.00 | | 其他收益 |
| 武穴市科学技术和经济信息化局科技进步三等奖 | 30,000.00 | 30,000.00 | | 其他收益 |
| 一次性创业补贴 | 18,000.00 | 18,000.00 | | 其他收益 |
| 榆次区财政局发放的四上企业奖励 | 60,000.00 | 10,000.00 | 50,000.00 | 其他收益 |
| 保定市市场监督管理局专利资助 | 10,000.00 | 10,000.00 | | 其他收益 |
| 滨海新区推荐获得市级人才称号 | 10,000.00 | 10,000.00 | | 其他收益 |
| 专利优秀奖 | 10,000.00 | 10,000.00 | | 其他收益 |
| ISO9000 质量管理体系认证费 | 6,000.00 | 6,000.00 | | 其他收益 |
| 2021 年天津市第一批企业提升国际化经营能力项目-ISO9000 系列质量管理体系标准认证 | 5,700.00 | 5,700.00 | | 其他收益 |
| 培训补贴 | 332,860.00 | 3,500.00 | 329,360.00 | 其他收益 |
| 见习补贴 | 26,000.00 | 2,000.00 | 24,000.00 | 其他收益 |
| 生物健康产业创新公共服务平台和企业孵化平台的建设-绩效奖励 | 4,000,000.00 | | 4,000,000.00 | 其他收益 |
| 广东省重大动物疫病防治工程实验室 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 其他收益 |
| 2020 年天津市众创空间和孵化器绩效评估奖励 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 其他收益 |
| 杰出企业家 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 其他收益 |
| 猪用新型疫苗佐剂、免疫增强剂的研发 | 940,000.00 | | 933,902.93 | 其他收益 |
| 生物健康产业创新公共服务平台和企业孵化平台的建设-直接补助 | 800,000.00 | | 800,000.00 | 其他收益 |
| 保定市莲池区工业和信息化局工业转型专项资金 | 779,300.00 | | 779,300.00 | 其他收益 |
| 畜禽用合成肽新型疫苗的国际合作研究 | 2,200,000.00 | | 714,141.88 | 其他收益 |
| 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 | 其他收益 |
| 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 | 其他收益 |
| 天津市农牧产业技术创新战略联盟 | 500,000.00 | | 500,000.00 | 其他收益 |
| 财政局国库收付中心 | 322,300.00 | | 322,300.00 | 其他收益 |
| 增城区服务企业二十条专项资金项目 | 306,322.74 | | 306,322.74 | 其他收益 |
| 滨海新区 131 第二层次创新人才项目 | 650,000.00 | | 300,000.00 | 其他收益 |
| 国家一类新兽药--禽流感 DNA 疫苗成果转化接力项目 | 300,000.00 | | 300,000.00 | 其他收益 |
| 猪肺炎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 | 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 | |
| 财政局国库拨付沿江企业改搬补助资金 | 275,000.00 | | 275,000.00 | 其他收益 |
| 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 | 270,000.00 | | 270,000.00 | 其他收益 |
| 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 | | 267,202.00 | 其他收益 |
| 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 | 350,000.00 | | 258,693.60 | 其他收益 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会补贴款 | 250,000.00 | | 250,000.00 | 其他收益 |
| 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 | | 208,457.00 | 其他收益 |
| 2020 年研发后补助项目 | 200,900.00 | | 200,900.00 | 其他收益 |
| 2020 年度天津市科技进步一等奖奖金 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 其他收益 |
| 保定市科学技术局科技创新券奖励资金 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 其他收益 |
| 保定市科学技术局科技条件平台建设资金 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 其他收益 |
| 京津冀协同创新项目“瑞普生物-生物与制品北京研发中心” | 200,000.00 | | 200,000.00 | 其他收益 |
| 禽脑脊髓炎、鸡痘二联活疫苗的成果转化与应用（18YFCZZC00020） | 200,000.00 | | 200,000.00 | 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 | 400,000.00 | | 175,943.40 | 其他收益 |
| 财政局奖励资金 | 173,300.00 | | 173,300.00 | 其他收益 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会专精特新补贴款 | 150,000.00 | | 150,000.00 | 其他收益 |
| 天津市民营博士后工作站建站资助金 | 150,000.00 | | 150,000.00 | 其他收益 |
| 2020 年研发加计后补助款 | 124,572.00 | | 124,572.00 | 其他收益 |
| 财政局国库绿色发展转型升级奖 | 118,400.00 | | 118,400.00 | 其他收益 |
| 科技信息研究院拨专项经费 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 其他收益 |
| 类 NADC30 PRRSV 疫苗的开发与应用研究 | 175,000.00 | | 100,000.00 | 其他收益 |
| 天津市 131 多层次培养工程 | 150,000.00 | | 100,000.00 | 其他收益 |
| 河北省科学技术厅科技经费 | 450,000.00 | | 96,951.00 | 其他收益 |
| 财政局拨外经贸发展基金 | 93,000.00 | | 93,000.00 | 其他收益 |
| 企业运营类项目专利导航项 | 75,000.00 | | 75,000.00 | 其他收益 |
| 企业以工代训补贴 | 70,500.00 | | 70,500.00 | 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 | 60,000.00 | | 60,000.00 | 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 | |
| 知识产权专项奖励资金 | 57,600.00 | | 57,600.00 | 其他收益 |
| 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 | | 41,111.81 | 其他收益 |
| 省科学技术厅拨来科技奖励 | 40,000.00 | | 40,000.00 | 其他收益 |
| 2019-2020 广州市都市现代农业奖励项目 | 30,000.00 | | 30,000.00 | 其他收益 |
| 财政局拨职工技能提升资金 | 30,000.00 | | 30,000.00 | 其他收益 |
| 山西转型综合改革示范区管理委员会科小补贴款 | 30,000.00 | | 30,000.00 | 其他收益 |
| 武穴市市场监督管理局知识产权示范建设企业奖励 | 30,000.00 | | 30,000.00 | 其他收益 |
| 山西综改示范区管理委员会 2020 年安全奖 | 20,000.00 | | 20,000.00 | 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 | 200,000.00 | | 14,696.00 | 其他收益 |
| 保定市莲池区残疾人劳动就业服务指导中心安置奖 | 10,000.00 | | 10,000.00 | 其他收益 |
| 一次性企业吸纳补贴 | 9,000.00 | | 9,000.00 | 其他收益 |
| 社会保险补贴 | 8,322.93 | | 8,322.93 | 其他收益 |
| 河北省市场监督管理局关于鸡毒支原体疫苗的补助资金 | 5,000.00 | | 5,000.00 | 其他收益 |
| 收社保中心款为阶段性减免企业社保补助 | 4,808.21 | | 4,808.21 | 其他收益 |

3、 政府补助的退回

| 项目 | 金额 | 原因 |
|--------------------------|------------|---------------|
| 新型 H9 亚型禽流感二价灭活疫苗的中试及产业化 | 433,500.00 | 未达到政府补助文件要求退回 |

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债的利息费用 | 3,618,414.86 | 4,228,083.26 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 4,566,639.07 | 3,238,799.10 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 55,104,833.32 | 64,886,327.80 |
| 售后租回交易现金流出 | 50,401,758.97 | 64,886,327.80 |

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

报告期内新设子公司：北京万象瑞普生物技术有限公司和瑞普高科（天津）生物技术有限公司。

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 | 68.4213 | | 收购 |
| 湖北龙翔药业科技股份有限公司 | 武穴 | 武穴 | 制药业 | 81.57 | | 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 |
| 北京中农瑞普生物技术研究院有限公司 | 北京 | 北京 | 技术服务业 | 100.00 | | 设立 |
| 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 | 70.00 | | 设立 |
| 瑞普高科（天津）生物技术有限公司 | 天津 | 天津 | 制药业 | 100.00 | | 设立 |
| 内蒙古瑞普农业科技有限公司 | 呼和浩特 | 呼和浩特 | 技术服务业 | 70.00 | | 设立 |
| 北京万象瑞普生物技术有限公司 | 北京 | 北京 | 技术服务业 | 90.00 | | 设立 |

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

象生物药业有限公司进行实际控制。

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

2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 天津赛瑞多肽科技有限公司 | 33.33% | -112,940.26 | | -373,206.61 |
| 山西瑞象生物药业有限公司 | 61.72% | 6,800,213.19 | | 53,013,639.69 |
| 湖南中岸生物药业有限公司 | 31.5787% | 2,024,099.12 | | 74,663,298.53 |
| 湖北龙翔药业科技股份有限公司 | 18.43% | -3,198,521.57 | | 36,853,149.69 |
| 广州市华南农大生物药品有限公司 | 29.75% | 21,259,684.49 | | 107,795,480.09 |
| 天津瑞久创业投资管理有限公司 | 30.00% | 299,140.76 | | 2,668,254.39 |
| 天津众联瑞创养猪技术服务有限公司 | 30.00% | -502.74 | | 4,973,415.63 |

3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 天津赛瑞多肽科技有限公司 | 821,146.26 | 1,567,138.63 | 2,388,284.89 | 3,508,016.66 | | 3,508,016.66 |
| 山西瑞象生物药业有限公司 | 81,998,950.34 | 46,269,003.21 | 128,267,953.55 | 41,482,727.31 | 891,448.38 | 42,374,175.69 |
| 湖南中岸生物药业有限公司 | 76,458,026.12 | 216,360,403.25 | 292,818,429.37 | 21,173,143.99 | 35,209,654.64 | 56,382,798.63 |
| 湖北龙翔药业科技股份有限公司 | 193,149,826.32 | 469,786,014.54 | 662,935,840.86 | 345,634,614.96 | 117,335,090.45 | 462,969,705.41 |
| 广州市华南农大生物制品有限公司 | 246,875,786.27 | 211,160,406.34 | 458,036,192.61 | 88,718,279.72 | 6,980,164.73 | 95,698,444.45 |
| 天津瑞久创业投资管理有限公司 | 6,011,038.31 | 3,158,429.84 | 9,169,468.15 | 274,943.37 | 343.45 | 275,286.82 |
| 天津众联瑞创养猪技术服务有限公司 | 4,964,554.17 | 8,861.46 | 4,973,415.63 | | | |
| 子公司名称 | 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 |
| 天津赛瑞多肽科技有限公司 | 951,404.80 | 1,735,358.58 | 2,686,763.38 | 3,467,640.48 | | 3,467,640.48 |
| 山西瑞象生物药业有限公司 | 69,240,703.26 | 43,119,966.38 | 112,360,669.64 | 36,115,437.50 | 1,369,298.07 | 37,484,735.57 |
| 湖南中岸生物药业有限公司 | 145,693,564.57 | 99,969,622.14 | 245,663,186.71 | 12,831,225.88 | 2,806,027.54 | 15,637,253.42 |
| 湖北龙翔药业科技股份有限公司 | 222,747,856.37 | 439,154,858.10 | 661,902,714.47 | 332,222,518.85 | 112,834,031.04 | 445,056,549.89 |
| 广州市华南农大生物制品有限公司 | 214,362,541.77 | 196,781,865.67 | 411,144,407.44 | 110,756,751.30 | 9,511,032.30 | 120,267,783.60 |
| 天津瑞久创业投资管理有限公司 | 6,069,020.35 | 2,517,867.37 | 8,586,887.72 | 689,396.56 | 445.69 | 689,842.25 |
| 天津众联瑞创养猪技术服务有限公司 | 4,965,224.49 | 8,693.88 | 4,973,918.37 | | | |

| 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 | 647,251.53 | -338,854.67 | -338,854.67 | -147,521.43 | 516,409.11 | -662,778.33 | -662,778.33 | 148,741.13 |
| 山西瑞象生物药业有限公司 | 77,722,619.52 | 11,017,843.79 | 11,017,843.79 | 8,512,998.49 | 80,088,029.69 | 10,673,155.60 | 10,673,155.60 | -4,757,009.21 |
| 湖南中岸生物药业有限公司 | 55,122,628.59 | 6,409,697.45 | 6,409,697.45 | 14,163,975.93 | 71,800,286.26 | 14,771,757.32 | 14,771,757.32 | 24,488,133.39 |

天津瑞普生物技术股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

| 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 |
| 湖北龙翔药业科技股份有限公司 | 265,202,227.19 | -16,880,029.13 | -16,880,029.13 | -26,687,347.23 | 219,426,798.85 | -11,673,715.58 | -11,673,715.58 | 72,639,181.86 |
| 广州市华南农大生物药品有限公司 | 303,389,777.18 | 71,461,124.32 | 71,461,124.32 | 82,390,984.79 | 310,009,120.79 | 38,716,443.06 | 38,716,443.06 | 71,229,324.91 |
| 天津瑞久创业投资管理有限公司 | 1,959,170.39 | 997,135.86 | 997,135.86 | -263,259.61 | 3,712,871.28 | 3,167,268.60 | 3,167,268.60 | 160,401.42 |
| 天津众联瑞创养猪技术服务有限公司 | | -502.74 | -502.74 | -670.32 | | 467.18 | 467.18 | 622.90 |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| | 湖北龙翔药业科技股份有限公司 |
|--------------------------|----------------|
| 购买成本/处置对价 | |
| —现金 | 56,238,491.70 |
| 购买成本/处置对价合计 | 56,238,491.70 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 38,467,715.86 |
| 差额 | 17,770,775.84 |
| 其中：调整资本公积 | 17,770,775.84 |

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------------------|-------|---------------------------------------|------------|---------|------|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业(有限合伙) | 天津 | 天津市南开区科研西路8号内204-1室(科技园) | 产业投资 | 35.00 | 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 | 35.00 | | 权益法核算 |
| 北京挑战农业科技有 限公司 | 北京 | 北京市海淀区中关村南大街12号综合科研楼3层301 | 科技推广和应用服务业 | 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) | 北京挑战农业科 技有限公司 | 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) | 北京挑战农业科 技有限公司 |
| 流动资产 | 49,217,131.08 | 450,898,636.67 | 172,140,346.56 | 57,164,892.10 | 244,809,359.91 | 190,849,216.74 |
| 非流动资产 | 195,398,413.79 | | 91,980,562.70 | 196,403,185.81 | | 100,452,680.78 |
| 资产合计 | 244,615,544.87 | 450,898,636.67 | 264,120,909.26 | 253,568,077.91 | 244,809,359.91 | 291,301,897.52 |
| 流动负债 | | | 121,614,826.76 | 9,591,384.00 | | 142,323,751.92 |
| 非流动负债 | | | 20,760,036.19 | | | 20,760,036.19 |
| 负债合计 | | | 142,374,862.95 | 9,591,384.00 | | 163,083,788.11 |
| 少数股东权益 | | | 14,261.67 | | | -158,906.17 |
| 归属于母公司股东权益 | 244,615,544.87 | 450,898,636.67 | 121,731,784.64 | 243,976,693.91 | 244,809,359.91 | 128,377,015.58 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 93,932,369.23 | 223,961,352.83 | 24,346,356.93 | 93,687,050.46 | 121,400,961.58 | 25,675,403.12 |
| 调整事项 | -3,316,824.36 | -13,800.00 | 19,953,415.80 | -3,710,356.55 | | 19,314,170.98 |
| —商誉 | | | | | | |
| —内部交易未实现利润 | | | | | | |
| —其他 | -3,316,824.36 | -13,800.00 | 19,953,415.80 | -3,710,356.55 | | 19,314,170.98 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 90,615,544.87 | 223,947,552.83 | 44,299,772.73 | 89,976,693.91 | 121,400,961.58 | 44,989,574.10 |
| 营业收入 | | | 377,408,357.46 | | | 417,722,237.97 |
| 净利润 | 638,850.96 | 89,276.76 | 1,559,999.65 | 6,677,361.67 | 871,068.54 | 16,903,301.63 |
| 终止经营的净利润 | | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | | |
| 综合收益总额 | 638,850.96 | 89,276.76 | 1,559,999.65 | 6,677,361.67 | 871,068.54 | 16,903,301.63 |

| | 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) | 北京挑战农业科 技有限公司 | 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) | 北京挑战农业科 技有限公司 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | | 1,000,000.00 | | | 3,000,000.00 |

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 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 18,627,803.29 | 18,695,047.04 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| —净利润 | -167,243.75 | 63,547.22 |
| —综合收益总额 | -167,243.75 | 63,547.22 |

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。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公

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

(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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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 | 666,705,931.82 | | 666,705,931.82 |
| 应付票据 | 68,444,400.00 | | 68,444,400.00 |
| 应付账款 | 328,981,280.70 | | 328,981,280.70 |
| 其他应付款 | 98,598,756.56 | | 98,598,756.56 |
| 长期借款 | | 191,183,691.66 | 191,183,691.66 |
| 一年内到期的非流动负债 | 18,815,256.49 | | 18,815,256.49 |
| 租赁负债 | | 973,727.54 | 973,727.54 |
| 合计 | 1,181,545,625.57 | 192,157,419.20 | 1,373,703,044.77 |

| 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 | 591,114,238.38 | | 591,114,238.38 |
| 应付票据 | 60,256,360.20 | | 60,256,360.20 |
| 应付账款 | 221,190,966.94 | | 221,190,966.94 |
| 其他应付款 | 74,545,188.51 | | 74,545,188.51 |
| 长期借款 | | 90,134,750.19 | 90,134,750.19 |
| 一年内到期的非流动负债 | 47,148,156.87 | | 47,148,156.87 |
| 租赁负债 | | 10,597,058.81 | 10,597,058.81 |
| 合计 | 994,254,910.90 | 100,731,809.00 | 1,094,986,719.90 |

(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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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 | 502,057,436.98 | 476,240,000.00 |
| 合计 | 502,057,436.98 | 476,240,000.00 |

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 | | 1,500,846,452.00 | | 1,500,846,452.00 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 1,500,846,452.00 | | 1,500,846,452.00 |
| (1) 理财产品 | | 1,500,846,452.00 | | 1,500,846,452.00 |
| □应收款项融资 | | 9,701,195.48 | | 9,701,195.48 |
| □其他非流动金融资产 | 1,227,436.98 | | 500,830,000.00 | 502,057,436.98 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,227,436.98 | | 500,830,000.00 | 502,057,436.98 |
| (1) 权益工具投资 | 1,227,436.98 | | 500,830,000.00 | 502,057,436.98 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 1,227,436.98 | 1,510,547,647.48 | 500,830,000.00 | 2,012,605,084.46 |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

(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 11.27%。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 1.14-3.10。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为法定代表人李守军先生，截至 2022 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 35.78%。

(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 |
|-----------------------|--------------|
| 天津博菲德科技有限公司 | 联营企业北京挑战子公司 |
| 日照东润德农牧发展有限公司 | 联营企业北京挑战子公司 |
| 思科福（北京）生物科技有限公司 | 联营企业北京挑战子公司 |
| 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 |
| 北京祥云关忠动物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 沈阳我宠我爱动物诊所有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 沈阳吾爱吾爱动物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 北京怡和关忠动物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 东莞市瑞派康贝美宠物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 东莞市瑞派宠友宠物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 沈阳坤烁我宠我爱动物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 沈阳东贝我宠我爱动物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 三河市关忠动物诊所有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 浙江云爱动物保健有限公司杭州分公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 山东雷欧宠物医院有限公司济南天桥分公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 沈阳振兴我宠我爱动物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 南京华和益宠生物科技有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 天津市瑞派红黄蓝宠物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 长春瑞派我宠我爱动物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 深圳喜越动保供应链有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 沈阳东贝吾宠吾爱动物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 四川瑞派宠爱畜牧科双福宠物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 青岛瑞派宝发宠物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 重庆名望宝康动物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 成都瑞派宠爱畜牧科驿都宠物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 北京清河关忠动物诊所有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 长沙市瑞派伍一宠物医院有限责任公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 大庆市让胡路区仁义我宠我爱宠物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------------|--------------|
| 北京管庄关忠动物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 大庆市萨尔图区东贝我宠我爱宠物医院有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 山东雷欧宠物医院有限公司济南历城分公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 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 |
| 中瑞华普科技有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 天津瑞晟私募基金管理有限公司 | 实际控制人控制的其他企业 |
| 重庆易宠科技有限公司 | 与关联方共同投资的企业 |
| 北京希诺谷生物科技有限公司 | 与关联方共同投资的企业 |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|--------|--------------|------------|
| 天津博菲德科技有限公司 | 采购商品 | 1,180,813.13 | 742,245.16 |
| 北京希诺谷生物科技有限公司 | 采购商品 | 40,000.00 | |
| 日照东润德农牧发展有限公司 | 采购商品 | | 3,384.95 |
| 思科福（北京）生物科技有限公司 | 采购商品 | | 2,500.00 |

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 |
|--------------------------|--------|---------------|--------------|
| 天津中瑞供应链管理有限公司 | 销售商品 | 13,499,857.54 | 4,844,353.00 |
| 重庆易宠科技有限公司 | 销售商品 | 9,092,711.51 | |
| 浙江云爱动物保健有限公司杭州分公司 | 销售商品 | 2,549,448.11 | |
| 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 | 1,959,170.39 | 3,712,871.28 |
| 深圳喜越动保供应链有限公司 | 销售商品 | 8,881.73 | |
| 北京祥云关忠动物医院有限公司 | 销售商品 | 690.27 | 690.27 |
| 沈阳我宠我爱动物诊所有限公司 | 销售商品 | 690.27 | 690.27 |
| 沈阳吾爱吾爱动物医院有限公司 | 销售商品 | 690.27 | 2,070.80 |
| 北京怡和关忠动物医院有限公司 | 销售商品 | 690.27 | |
| 东莞市瑞派康贝美宠物医院有限公司 | 销售商品 | 690.27 | |
| 东莞市瑞派宠友宠物医院有限公司 | 销售商品 | 690.27 | |
| 沈阳坤烁我宠我爱动物医院有限公司 | 销售商品 | 690.27 | |
| 沈阳东贝我宠我爱动物医院有限公司 | 销售商品 | 690.27 | |
| 山东雷欧宠物医院有限公司济南天桥分公司 | 销售商品 | 690.27 | |
| 山东雷欧宠物医院有限公司济南历城分公司 | 销售商品 | 690.27 | |
| 三河市关忠动物诊所有限公司 | 销售商品 | 690.27 | |
| 沈阳振兴我宠我爱动物医院有限公司 | 销售商品 | 690.27 | |
| 南京华和益宠生物科技有限公司 | 销售商品 | | 368,245.18 |
| 天津市瑞派红黄蓝宠物医院有限公司 | 销售商品 | | 2,070.80 |
| 长春瑞派我宠我爱动物医院有限公司 | 销售商品 | | 1,380.53 |
| 沈阳东贝吾宠吾爱动物医院有限公司 | 销售商品 | | 690.27 |
| 四川瑞派宠爱畜牧科双福宠物医院有限公司 | 销售商品 | | 345.13 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------|------|--------|
| 青岛瑞派宝发宠物医院有限公司 | 销售商品 | | 690.27 |
| 重庆名望宝康动物医院有限公司 | 销售商品 | | 690.27 |
| 成都瑞派宠爱畜牧科驿都宠物医院有限公司 | 销售商品 | | 345.13 |
| 北京清河关忠动物诊所有限公司 | 销售商品 | | 690.27 |
| 长沙市瑞派伍一宠物医院有限责任公司 | 销售商品 | | 690.27 |
| 大庆市让胡路区仁义我宠我爱宠物医院有限公司 | 销售商品 | | 690.27 |
| 北京管庄关忠动物医院有限公司 | 销售商品 | | 690.27 |
| 大庆市萨尔图区东贝我宠我爱宠物医院有限公司 | 销售商品 | | 690.27 |

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 | 1,234,964.20 | 1,221,038.51 |
| 天津中瑞供应链管理有限公司 | 房屋出租 | 106,666.69 | |
| 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 | 21,894.79 | |
| 中瑞华普科技有限公司 | 房屋出租 | 11,680.00 | |
| 天津瑞晟私募基金管理有限公司 | 房屋出租 | | 19,299.11 |

3、 关联担保情况

(1) 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 9,000 万元融资担保，同时子公司提供保证反担保，担保期限自 2019 年 9 月 1 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中国银行办理融资 8,621.25 万元。

(2) 本公司与浙商银行开展资产池业务，使用授信额度、票据质押等，为子公司提供融资担保，截至财务报表日，浙商银行为湖北龙翔药业科技股份有限公司办理保理融资 7,950.00 万元。

(3) 本公司使用汇丰银行(中国)有限公司天津分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 2,000.00 万元融资担保；公司为子公司使用的综合授信提供连带责任保证，同时子公司提供保证反担保，保证期间为 3 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 2,000.00 万元。

4、 其他关联交易

天津瑞普生物技术股份有限公司（以下简称“瑞普生物”或“公司”）于 2022 年 4 月 28 日召开第四届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于受让天津

华普海河生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）份额暨补充确认关联交易的议案》，公司与上海万天投资管理有限公司（以下简称“万天投资”）、天津瑞晟私募基金管理有限公司（以下简称“瑞晟私募”）、天津瑞久创业投资管理有限公司在天津市滨海新区共同签署《私募投资基金份额转让协议》，万天投资转让给公司其持有的华普海河基金份额 15,000 万元（实缴资金为 0 元），转让价格为 0 元，转让完成后，公司认缴出资额由 20,000 万元变更为 35,000 万元，出资比例由 20%变更为 35%。因公司现任董事李睿女士担任瑞晟私募的董事长、总经理。同时，瑞晟私募的控股股东天津瑞普医药科技有限公司为公司实际控制人、董事长、总经理李守军先生实际控制的企业，瑞晟私募为公司的关联法人。公司本次对外投资构成关联交易。

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 | 8,955,600.00 | 8,812,000.00 |

(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 | | | | | |
| | 天津中瑞供应链管理有限公司 | 13,725,495.12 | 692,114.76 | 3,016,947.20 | 150,847.36 |
| | 重庆易宠科技有限公司 | 7,192,334.80 | 359,616.74 | | |
| | 瑞派宠物医院管理股份有限公司 | 631,702.06 | 35,666.60 | 31,005.00 | 3,022.50 |
| | 浙江云爱动物保健有限公司杭州分公司 | 667,686.00 | 33,384.30 | | |
| | 青岛瑞派宝发宠物医院有限公司 | | | 780.00 | 39.00 |

2、 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|---------------------|-----------|----------|
| 应付账款 | | | |
| | 北京希诺谷生物科技有限公司 | 40,000.00 | |
| 合同负债 | | | |
| | 山东雷欧宠物医院有限公司济南天桥分公司 | 690.26 | |

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：409.40 万股

公司本期解禁的各项权益工具总额：285.7350 万股

公司本期失效的各项权益工具总额：28.1850 万股

公司期末发行在外的限制性股票价格的范围和合同剩余期限：2019 年进行的股权激励本年已全部到期解锁，2022 年进行的股权激励第一期已到期未解锁，第二期和第三期暂未到期，授予价格均为每股 9.75 元。

其他说明：

1、公司 2019 年限制性股票激励计划

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%。

2021 年 12 月 24 日，公司第四届董事会第三十五次会议和第四届监事会第三十次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司限制性股票激励计划第二次解除限售人员为 165 人，解除限售股数为 148.9725 万股，占目前公司总股本 46,834.4037 万股的 0.32%。

公司董事会拟对 7 名已离职激励对象获授的共计 9.72 万股限制性股票、2020 年个人绩效考核得分为“A<70”或“70≤A<90”的 12 名激励对象因个人绩效考核结果导致第二批次不能解除限售的 3.1275 万股限制性股票进行回购注销。上述需要回购注销的限制性股票共计 12.8475 万股。

2022 年 3 月 26 日，公司披露了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》，鉴于公司本次激励计划中有 15 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 180,000 股限制性股票；鉴于公司本次激励计划中有 11 名激励对象个人绩效考核得分为“70≤A<90”，1 名激励对象个人绩效考核得分为“A<70”，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 31,275 股；本次合计回购注销的限制性股票数量为 211,275 股，占目前公司总股本的 0.05%。

2022 年 6 月 16 日，公司第四届董事会第四十次会议和第四届监事会第三十五次会议审议通过了《关于 2019 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司限制性股票激励计划第三次解除限售人员为 156 人，可解除限售的限制性股票数量 136.7625 万股，占目前公司总股本 46,813.2762 万股的 0.29%。

2022 年 6 月 17 日，公司披露了《关于回购注销 2019 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》，鉴于公司本次激励计划中有 2 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 2.61 万股限制性股票；鉴于公司本次激励计划中有 10 名激励对象个人绩效考核得分为“70≤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 4.4475 万股；本次合计回购注销的限制性股票数量为 7.0575 万股，占目前公司总股本的 0.015%。

2、公司 2022 年限制性股票激励计划

2022 年 4 月 28 日，公司第四届董事会第三十八次会议、第四届监事会第三十三次会议审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等相关议案。

2022 年 5 月 16 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》。2022 年 5 月 16 日，公司第四届董事会第

三十九次会议和第四届监事会第三十四次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单和授予权益数量的公告》《关于向激励对象授予限制性股票的议案》。2022 年 5 月 31 日，公司完成 2022 年限制性股票激励计划的授予登记工作，本次授予的激励对象为 204 名，限制性股票数量为 409.40 万股，占授予前公司股本总额 46,813.2762 万股的 0.87%，授予价格：9.75 元/股，员工认购股份款项已于 2022 年 5 月 20 日全部缴足。

(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

对解禁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：3,963.55 万元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：437.03 万元

十二、 承诺及或有事项

本报告期内无需披露的承诺或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配方案

公司 2022 年度利润分配预案为：以截至 2022 年 12 月 31 日的总股本 468,018,786 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），预计派发现金股利 140,405,635.80 元（含税）。本年度不送红股，不以资本公积转增股本。

十四、 其他重要事项

本报告期无需披露的其他重要事项。

(一) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、 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 | 13,500,000.00 | 2022-11-24 | 质权人解除质押之日 | 国金证券股份有限公司 | 8.06 | 2.88 | 用于股权类投资 |
| 李守军 | 是 | 3,900,000.00 | 2022-04-27 | 质权人解除质押之日 | 中国银河证券股份有限公司 | 2.33 | 0.83 | 用于补充质押 |
| 李守军 | 是 | 3,500,000.00 | 2022-04-15 | 质权人解除质押之日 | 中国银河证券股份有限公司 | 2.09 | 0.75 | 用于补充质押 |
| 李守军 | 是 | 18,500,000.00 | 2021-05-19 | 质权人解除质押之日 | 中国银河证券股份有限公司 | 11.05 | 3.95 | 用于偿还在中国银河证券股份有限公司的股权质押借款 |
| 李守军 | 是 | 5,100,000.00 | 2021-07-02 | 质权人解除质押之日 | 中国银河证券股份有限公司 | 3.05 | 1.09 | 用于偿还在中国银河证券股份有限公司的股权质押借款 |
| 李守军 | 是 | 5,100,000.00 | 2021-07-02 | 质权人解除质押之日 | 中国银河证券股份有限公司 | 3.05 | 1.09 | 用于偿还在中国银河证券股份有限公司的股权质押借款 |
| 合计 | | 49,600,000.00 | | | | 29.62 | 10.60 | |

(2) 股东股份累计被质押情况

截至 2022 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 35.78%；其中累计质押股份 49,600,000.00 股，占其持有公司股份总数的 29.62%，占公司总股本的 10.60%。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 2,079,800.00 | 25,192,605.14 |
| 合计 | 2,079,800.00 | 25,192,605.14 |

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 | 214,200.00 |
| 合计 | 214,200.00 |

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 450,000.00 |
| 合计 | | 450,000.00 |

(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 | 378,326,681.34 | 306,507,992.88 |
| 1 至 2 年 | 48,313,555.93 | 21,982,791.89 |
| 2 至 3 年 | 9,854,944.40 | 4,582,984.62 |
| 3 至 4 年 | 3,111,614.92 | 22,889,071.29 |
| 4 至 5 年 | 19,668,928.42 | 12,655,685.96 |
| 5 年以上 | 26,003,769.50 | 15,026,194.71 |
| 小计 | 485,279,494.51 | 383,644,721.35 |
| 减：坏账准备 | 72,096,815.23 | 66,174,632.24 |
| 合计 | 413,182,679.28 | 317,470,089.11 |

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 | 41,361,737.96 | 8.52 | 41,361,737.96 | 100.00 | | 41,669,772.76 | 10.86 | 41,669,772.76 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 443,917,756.55 | 91.48 | 30,735,077.27 | 6.92 | 413,182,679.28 | 341,974,948.59 | 89.14 | 24,504,859.48 | 7.17 | 317,470,089.11 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 应收外部客户款项 | 424,272,759.00 | 87.43 | 30,735,077.27 | 7.24 | 393,537,681.73 | 339,175,009.77 | 88.41 | 24,504,859.48 | 7.22 | 314,670,150.29 |
| 应收内部客户款项 | 19,644,997.55 | 4.05 | | | 19,644,997.55 | 2,799,938.82 | 0.73 | | | 2,799,938.82 |
| 合计 | 485,279,494.51 | 100.00 | 72,096,815.23 | | 413,182,679.28 | 383,644,721.35 | 100.00 | 66,174,632.24 | | 317,470,089.11 |

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 |
| 鹤壁市永达食品集团公司 | 14,576,520.48 | 14,576,520.48 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 河南大用实业集团公司 | 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 |
| 山西粟海集团有限公司 | 592,797.37 | 592,797.37 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他小额汇总 | 17,722,178.57 | 17,722,178.57 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 41,361,737.96 | 41,361,737.96 | | |

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 | 359,081,683.79 | 17,954,084.18 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 47,811,375.93 | 4,781,137.60 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 9,421,697.09 | 1,884,339.42 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 2,310,806.91 | 1,155,403.46 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 3,435,413.36 | 2,748,330.69 | 80.00 |
| 5 年以上 | 2,211,781.92 | 2,211,781.92 | 100.00 |
| 合计 | 424,272,759.00 | 30,735,077.27 | |

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 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----------|---------------|--------------|------------|--------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 预期信用损失组合 | 24,504,859.48 | 8,346,392.59 | | 2,116,174.80 | 30,735,077.27 |
| 单项计提 | 41,669,772.76 | | 308,034.80 | | 41,361,737.96 |
| 合计 | 66,174,632.24 | 8,346,392.59 | 308,034.80 | 2,116,174.80 | 72,096,815.23 |

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 | 2,116,174.80 |

其中重要的应收账款核销情况:

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否因关联交易产生 |
|----------------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 河南华英农业发展股份有限公司 | 应收货款 | 2,068,822.00 | 无法收回 | 总经理审批 | 否 |
| 合计 | | 2,068,822.00 | | | |

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 69,955,778.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 17,068,246.40 元。

(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 | 7,237,463.48 | |
| 合计 | 7,237,463.48 | |

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 | | 27,503,859.72 | 20,266,396.24 | | 7,237,463.48 | |
| 合计 | | 27,503,859.72 | 20,266,396.24 | | 7,237,463.48 | |

3、期末公司已质押的应收款项融资

| 项目 | 期末已质押金额 |
|------|------------|
| 应收票据 | 500,000.00 |
| 合计 | 500,000.00 |

4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|------|---------------|-----------|
| 应收票据 | 11,699,811.40 | |
| 合计 | 11,699,811.40 | |

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息 | 428,961.73 | 2,207,212.71 |
| 应收股利 | 156,218,200.00 | 150,268,200.00 |
| 其他应收款项 | 154,986,004.59 | 54,370,819.91 |
| 合计 | 311,633,166.32 | 206,846,232.62 |

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 | 340,208.31 | 2,164,308.60 |
| 资金拆借利息 | 88,753.42 | 42,904.11 |
| 小计 | 428,961.73 | 2,207,212.71 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 428,961.73 | 2,207,212.71 |

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 | 150,000,000.00 | 144,050,000.00 |
| 账龄一年以上的应收股利 | 6,218,200.00 | 6,218,200.00 |
| 小计 | 156,218,200.00 | 150,268,200.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 156,218,200.00 | 150,268,200.00 |

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|----------------|---------------|
| 1 年以内 | 125,073,977.33 | 48,382,990.49 |
| 1 至 2 年 | 29,657,468.94 | 1,071,331.32 |
| 2 至 3 年 | 512,366.22 | 6,318,550.00 |
| 3 至 4 年 | 308,550.00 | 27,414,926.29 |
| 4 至 5 年 | 27,414,926.29 | 140,000.00 |
| 5 年以上 | 1,798,733.98 | 1,668,733.98 |
| 小计 | 184,766,022.76 | 84,996,532.08 |
| 减：坏账准备 | 29,780,018.17 | 30,625,712.17 |
| 合计 | 154,986,004.59 | 54,370,819.91 |

(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 | 14.66 | 27,092,926.29 | 100.00 | | | 27,092,926.29 | 31.88 | 27,092,926.29 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 157,673,096.47 | 85.34 | 2,687,091.88 | 1.70 | 154,986,004.59 | 57,903,605.79 | 68.12 | 3,532,785.88 | 6.10 | 54,370,819.91 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 一般性其他应收款项 | 9,743,189.19 | 5.27 | 2,687,091.88 | 27.58 | 7,056,097.31 | 13,924,790.86 | 16.38 | 3,532,785.88 | 25.37 | 10,392,004.98 |
| 无风险其他应收款项 | 147,929,907.28 | 80.07 | | | 147,929,907.28 | 43,978,814.93 | 51.74 | | | 43,978,814.93 |
| 合计 | 184,766,022.76 | 100.00 | 29,780,018.17 | | 154,986,004.59 | 84,996,532.08 | 100.00 | 30,625,712.17 | | 54,370,819.91 |

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 | 6,122,884.98 | 306,144.26 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 678,654.01 | 67,865.40 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 512,366.22 | 102,473.24 | 20.00 |
| 3 至 4 年 | 308,550.00 | 154,275.00 | 50.00 |
| 4 至 5 年 | 322,000.00 | 257,600.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 1,798,733.98 | 1,798,733.98 | 100.00 |
| 合计 | 9,743,189.19 | 2,687,091.88 | |

(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 | 3,532,785.88 | | 27,092,926.29 | 30,625,712.17 |
| 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 | -845,694.00 | | | -845,694.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 2,687,091.88 | | 27,092,926.29 | 29,780,018.17 |

(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 | |
| 预期信用损失组合 | 3,532,785.88 | -845,694.00 | | | 2,687,091.88 |

| 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 | |
| 单项计提 | 27,092,926.29 | | | | 27,092,926.29 |
| 合计 | 30,625,712.17 | -845,694.00 | | | 29,780,018.17 |

(5) 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 | 177,884,681.32 | 74,542,085.06 |
| 保证金及押金 | 6,105,333.98 | 9,780,333.98 |
| 代收代垫款 | 776,007.46 | 674,113.04 |
| 合计 | 184,766,022.76 | 84,996,532.08 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|-------|----------------|-------------|-----------------------|---------------|
| 瑞普(天津)生物药业有限公司 | 单位往来款 | 82,929,907.28 | 1 年以内、1-2 年 | 44.88 | |
| 湖北龙翔药业科技股份有限公司 | 单位往来款 | 65,000,000.00 | 1 年以内、1-2 年 | 35.18 | |
| 鹤壁市永达食品有限公司 | 单位往来款 | 27,092,926.29 | 4-5 年 | 14.66 | 27,092,926.29 |
| 天津医药集团津康制药有限公司 | 保证金 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 1.08 | 100,000.00 |
| 哈尔滨国生生物科技股份有限公司 | 保证金 | 1,000,000.00 | 5 年以上 | 0.54 | 1,000,000.00 |
| 合计 | | 178,022,833.57 | | 96.34 | 28,192,926.29 |

(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 | 842,443,789.00 | | 842,443,789.00 | 773,955,297.30 | | 773,955,297.30 |
| 对联营、合营企业投资 | 374,375,128.85 | | 374,375,128.85 | 272,585,582.72 | | 272,585,582.72 |
| 合计 | 1,216,818,917.85 | | 1,216,818,917.85 | 1,046,540,880.02 | | 1,046,540,880.02 |

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 |
|-------------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 山西瑞象生物药业有限公司 | 14,080,000.00 | | | 14,080,000.00 | | |
| 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 | | |
| 湖北龙翔药业科技股份有限公司 | 59,438,920.64 | 56,238,491.70 | | 115,677,412.34 | | |
| 湖南中岸生物药业有限公司 | 140,779,294.77 | | | 140,779,294.77 | | |
| 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 | | |
| 天津瑞久创业投资管理有限公司 | 4,619,667.26 | | | 4,619,667.26 | | |
| 广州市华南农大生物药品有限公司 | 227,758,080.00 | | | 227,758,080.00 | | |
| 天津渤海农牧产业联合研究院有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 北京中农瑞普生物技术研究院有限公司 | 2,356,000.00 | 2,450,000.00 | | 4,806,000.00 | | |
| 内蒙古瑞普农业科技有限公司 | | 7,000,000.00 | | 7,000,000.00 | | |
| 瑞普高科(天津)生物技术有限公司 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | |
| 北京万象瑞普生物技术有限公司 | | 1,800,000.00 | | 1,800,000.00 | | |
| 合计 | 773,955,297.30 | 68,488,491.70 | | 842,443,789.00 | | |

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. 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） | 87,500,000.00 | | | | | | | | | 87,500,000.00 | |
| 新云和创（北京）科技有限公司 | 15,426,525.62 | | | 69,252.81 | | | | | | 15,495,778.43 | |
| 惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司 | 322,679.12 | 100,000.00 | | -7,499.92 | | | | | | 415,179.20 | |
| 天津华普海河生物医药产业基金合伙企业（有限合伙） | 121,400,961.58 | 102,500,000.00 | | 46,591.25 | | | | | | 223,947,552.83 | |
| 国猪（重庆）农牧科技研究院有限公司 | 2,945,842.30 | | | -228,996.64 | | | | | | 2,716,845.66 | |
| 北京挑战农业科技有限公司 | 44,989,574.10 | | | 310,198.63 | | | -1,000,000.00 | | | 44,299,772.73 | |
| 小计 | 272,585,582.72 | 102,600,000.00 | | 189,546.13 | | | -1,000,000.00 | | | 374,375,128.85 | |
| 合计 | 272,585,582.72 | 102,600,000.00 | | 189,546.13 | | | -1,000,000.00 | | | 374,375,128.85 | |

说明：天津华普海河生物医药产业基金合伙企业（有限合伙）追加投资情况详见“十、（五）4、其他关联交易”。

(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 | 1,057,283,817.03 | 768,646,690.88 | 1,018,699,495.20 | 733,048,440.44 |
| 其他业务 | 23,190,445.36 | 13,796,169.57 | 26,599,984.38 | 6,427,784.90 |
| 合计 | 1,080,474,262.39 | 782,442,860.45 | 1,045,299,479.58 | 739,476,225.34 |

(七) 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 | 189,546.13 | 2,007,065.28 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 11,802,158.04 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 3,012,371.91 | 35,178.21 |
| 债务重组产生的投资收益 | -48,006.66 | |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 150,000,000.00 | 144,050,000.00 |
| 合计 | 153,153,911.38 | 157,894,401.53 |

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -114,034.15 | |
| 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） | 27,162,946.71 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 3,012,371.91 | |
| 债务重组损益 | 15,123.34 | |
| 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 | 51,578,158.22 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | 1,051,662.80 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,719,986.00 | |
| 小计 | 79,986,242.83 | |
| 所得税影响额 | -12,360,898.02 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -1,642,053.92 | |
| 合计 | 65,983,290.89 | |

(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 | 8.41 | 0.7488 | 0.7488 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.81 | 0.6063 | 0.6063 |

天津瑞普生物技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年三月三十日