

天津瑞普生物技术股份有限公司

2018 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-105



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554
telephone: 2288
+86(010)6554
2288
+86(010)6554
7190
传真: +86(010)6554
facsimile: 7190

审计报告

XYZH/2019BJA60409

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（以下简称瑞普生物公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 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公司，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。

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
瑞普生物公司主要生产销售兽用药，产品种类分为兽用生物制品、兽用制剂和兽用原材料。2018 年度瑞普生物公司营业收入 118,986.60 万元，详见财务报表附注六、30。 如财务报表附注四、22 所述，瑞普生物公司销售产品收入确认是在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。 由于收入确认是否适当对当期经营成果产生很大的影响，我们将瑞普生物公司收入确认视为关键审计事项。	我们针对瑞普生物公司收入确认实施的主要审计程序包括： （1）了解、评价和测试了瑞普生物公司与收入确认相关的关键内部控制的设计、执行及运行有效性；（2）对营业收入实施分析程序，与历史同期及同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；（3）对本年记录的交易选取样本检查销售合同，根据样本核对销售订单、经客户签认的产品销售送货单和应收对账单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款和条件，评价瑞普生物公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；（4）结合公司应收对账单和产品销售送货单，对往来款项进行函证程序，确认收入的真实性；（5）采取抽样方式检查本年度销售回款的银行单据。
2. 应收账款减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、2.2 所述，截止 2018 年 12 月 31 日，瑞普生物公司应收账款账面余额 46,193.62 万元，已计提坏账准备 8,086.26 万元，应收账款账面价值 38,107.36 万元，占资产总额的 12.71%。 由于瑞普生物公司管理层（以下简称管理层）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的减值视为关键审计事项。	我们针对瑞普生物公司应收账款的减值实施的主要审计程序包括：（1）了解瑞普生物公司有关信用政策及应收账款管理的相关内部控制流程，评估并测试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、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断以及账龄分析表的准确性；（3）通过比较前期同类应收款项组合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，检查是否按照已制定的坏账政策一贯执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。
3. 商誉减值事项	
如报表附注六、14 所述，截止 2018 年 12 月 31 日，瑞普生物商誉原值为 7,010.27 万元，已计提减值准备为 230.00 万元，商誉账面价值为 6,780.27 万元。 由于商誉减值测试涉及瑞普生物公司管理层的重大判断，包含对未来收入增长率及毛利率、折现率等假设，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。	我们针对瑞普生物公司商誉的减值实施的主要审计程序包括：（1）复核以前年度对未来现金流量的预测和实际经营结果，评价管理层以往预测的准确性；（2）了解并评价瑞普生物聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；（3）评价管理层在减值测试中使用的方法合理性和一致性；（4）了解瑞普生物商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与管理层和评估师进行讨论，评价相关假设和方法的合理性；（5）通过比照相关资产组的历史表现以及经营发展计划，复核现金流预测水平和所采用折现率的合理性，测试评估报告对未来现金流量现值的计算是否正确；（6）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括瑞普生物公司 2018 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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算瑞普生物公司、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公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瑞普生物公司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公司不能持续经营。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：齐桂华（项目合伙人）

中国注册会计师：韩少华

中国 北京

二〇一九年四月十六日

合并资产负债表			
2018年12月31日			
编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	287,942,565.10	397,802,898.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	399,817,082.69	351,102,454.32
其中：应收票据	六、2	18,743,502.65	7,442,755.10
应收账款	六、2	381,073,580.04	343,659,699.22
预付款项	六、3	80,502,330.89	90,357,445.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	54,812,411.63	29,824,877.22
其中：应收利息	六、4	3,457,639.52	2,860,633.30
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	258,345,489.46	236,777,616.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	279,946,897.71	212,557,903.78
流动资产合计		1,361,366,777.48	1,318,423,196.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	138,225,000.00	138,225,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	86,783,236.86	86,460,510.18
投资性房地产	六、9	22,531,471.59	23,866,401.50
固定资产	六、10	806,576,814.59	835,354,372.85
在建工程	六、11	147,295,345.79	93,940,910.19
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	230,515,199.20	237,830,682.59
开发支出	六、13	99,341,246.95	92,879,773.04
商誉	六、14	67,802,743.36	67,802,743.36
长期待摊费用	六、15	1,966,777.39	2,678,536.68
递延所得税资产	六、16	36,041,235.55	26,752,182.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,637,079,071.28	1,605,791,113.32
资产总计		2,998,445,848.76	2,924,214,309.69
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并资产负债表（续）			
2018年12月31日			
编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、17	350,557,500.00	379,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	203,593,033.26	175,649,136.85
预收款项	六、19	26,133,386.66	26,708,194.11
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	21,050,582.01	16,866,965.59
应交税费	六、21	11,394,238.88	12,236,390.04
其他应付款	六、22	49,657,266.65	46,840,630.30
其中：应付利息	六、22	334,375.02	406,571.85
应付股利	六、22	1,214,568.30	8,928,968.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	3,076,923.06	
其他流动负债			
流动负债合计		665,462,930.52	657,301,316.89
非流动负债：			
长期借款	六、24		9,230,769.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	62,343,212.91	71,733,839.46
递延所得税负债	六、16	16,226,726.63	9,686,429.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,569,939.54	90,651,038.36
负 债 合 计		744,032,870.06	747,952,355.25
股东权益：			
股本	六、26	404,493,463.00	404,493,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	947,997,941.81	947,997,941.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	81,139,690.01	72,317,563.52
一般风险准备			
未分配利润		576,540,735.20	527,058,027.46
归属于母公司股东权益合计		2,010,171,830.02	1,951,866,995.79
少数股东权益	六、29	244,241,148.68	224,394,958.65
股东权益合计		2,254,412,978.70	2,176,261,954.44
负债和股东权益总计		2,998,445,848.76	2,924,214,309.69
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：			

母公司资产负债表			
2018年12月31日			
编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		96,770,031.44	219,910,957.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	199,955,401.19	178,289,390.99
其中：应收票据	十五、1	13,803,528.35	4,492,500.00
应收账款	十五、1	186,151,872.84	173,796,890.99
预付款项		62,326,927.82	58,632,864.45
其他应收款	十五、2	149,603,209.63	138,336,860.27
其中：应收利息	十五、2	4,944,729.34	3,798,323.76
应收股利	十五、2	106,218,200.00	122,503,800.00
存货		54,899,460.71	42,091,768.88
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		274,075,832.94	202,885,551.93
流动资产合计		837,630,863.73	840,147,393.64
非流动资产：			
可供出售金融资产		130,750,000.00	130,750,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	786,098,834.16	785,023,491.50
投资性房地产			
固定资产		498,874,936.17	511,772,501.76
在建工程		84,247,488.17	88,359,713.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		57,262,306.87	56,318,150.32
开发支出		80,070,350.07	70,220,035.71
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,015,864.07	17,250,043.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,662,319,779.51	1,659,693,936.05
资 产 总 计		2,499,950,643.24	2,499,841,329.69
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司资产负债表（续）			
2018年12月31日			
编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		314,557,500.00	362,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		170,987,738.07	113,413,407.19
预收款项		3,687,530.55	8,714,280.16
应付职工薪酬		3,645,689.85	2,865,309.48
应交税费		836,821.89	744,667.67
其他应付款		113,588,976.36	142,077,500.67
其中：应付利息		228,462.44	362,889.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		607,304,256.72	629,815,165.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		57,125,672.20	65,931,124.85
递延所得税负债		6,450,496.19	2,572,067.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		63,576,168.39	68,503,191.89
负 债 合 计		670,880,425.11	698,318,357.06
股东权益：			
股本		404,493,463.00	404,493,463.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,043,355,703.71	1,043,355,703.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,139,690.01	72,317,563.52
未分配利润		300,081,361.41	281,356,242.40
股东权益合计		1,829,070,218.13	1,801,522,972.63
负债和股东权益总计		2,499,950,643.24	2,499,841,329.69
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

合并利润表

2018年度

编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,189,866,012.40	1,047,334,488.89
其中：营业收入	六、30	1,189,866,012.40	1,047,334,488.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,066,007,188.15	952,852,470.71
其中：营业成本	六、30	593,593,591.72	492,099,930.87
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	16,598,920.06	16,055,568.58
销售费用	六、32	231,596,922.24	216,469,824.28
管理费用	六、33	110,079,761.54	103,020,713.30
研发费用	六、34	80,328,570.96	85,300,444.67
财务费用	六、35	15,588,111.48	14,561,749.56
其中：利息费用	六、35	17,257,222.49	15,123,215.09
利息收入	六、35	1,859,770.12	1,256,786.41
资产减值损失	六、36	18,221,310.15	25,344,239.45
加：其他收益	六、37	24,402,219.45	31,855,818.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	13,436,858.41	15,737,212.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,986,417.10	-236,909.35
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		161,697,902.11	142,075,049.53
加：营业外收入	六、39	1,446,519.10	3,387,109.95
减：营业外支出	六、40	1,195,223.04	987,204.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,949,198.17	144,474,955.39
减：所得税费用	六、41	20,904,419.96	19,719,619.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		141,044,778.21	124,755,335.81
（一）按经营持续性分类		141,044,778.21	124,755,335.81
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		141,044,778.21	124,755,335.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		141,044,778.21	124,755,335.81
1.归属于母公司所有者的净利润		118,978,853.68	104,895,236.66
2.少数股东损益		22,065,924.53	19,860,099.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
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		141,044,778.21	124,755,335.81
归属于母公司股东的综合收益总额		118,978,853.68	104,895,236.66
归属于少数股东的综合收益总额		22,065,924.53	19,860,099.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.2941	0.2593
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2941	0.2593

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表			
2018年度			
编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司			单位：人民币元
项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十五、4	435,667,065.63	383,636,250.06
减：营业成本	十五、4	314,938,949.88	280,520,540.45
税金及附加		6,069,389.44	5,879,473.12
销售费用		64,415,960.17	55,570,542.04
管理费用		49,965,298.57	43,820,353.91
研发费用		26,288,020.82	28,234,830.92
财务费用		14,095,187.25	12,766,064.86
其中：利息费用		15,404,644.69	13,343,045.30
利息收入		1,410,441.29	1,000,856.81
资产减值损失		10,425,604.06	10,875,559.36
加：其他收益		13,544,492.65	15,483,509.30
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	121,180,658.50	134,124,587.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		575,342.66	201,330.89
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		84,193,806.59	95,576,982.57
加：营业外收入		402,200.96	84,207.13
减：营业外支出		262,134.19	574,191.73
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		84,333,873.36	95,086,997.97
减：所得税费用		-3,887,391.59	-4,682,309.28
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		88,221,264.95	99,769,307.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		88,221,264.95	99,769,307.25
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		88,221,264.95	99,769,307.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并现金流量表				
2018年度				
编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司				单位：人民币元
项 目	附注	本年发生额	上年发生额	
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1,187,181,472.11	1,000,566,196.87	
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还		280,762.68	591,904.45	
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	39,565,671.34	68,396,862.71	
经营活动现金流入小计		1,227,027,906.13	1,069,554,964.03	
购买商品、接受劳务支付的现金		481,582,184.56	411,436,698.70	
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		192,522,601.58	158,797,060.93	
支付的各项税费		83,852,245.91	81,975,251.64	
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	294,189,104.02	307,472,429.46	
经营活动现金流出小计		1,052,146,136.07	959,681,440.73	
经营活动产生的现金流量净额		174,881,770.06	109,873,523.30	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,669,530,000.00	1,713,195,000.00	
取得投资收益收到的现金		17,876,869.94	15,998,764.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		68,800.00	523,602.92	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,687,475,669.94	1,729,717,367.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,449,785.96	108,870,623.76	
投资支付的现金		1,719,990,000.00	1,679,170,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	六、42	446,256.66		
投资活动现金流出小计		1,832,886,042.62	1,788,040,623.76	
投资活动产生的现金流量净额		-145,410,372.68	-58,323,256.69	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			16,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			16,800,000.00	
取得借款所收到的现金		383,557,500.00	438,950,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	14,000,000.00	16,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		397,557,500.00	472,250,000.00	
偿还债务所支付的现金		408,353,846.16	305,603,846.16	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		90,209,128.19	77,140,768.26	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,934,134.50	2,043,193.80	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、42	24,926,257.18	14,887,987.49	
筹资活动现金流出小计		523,489,231.53	397,632,601.91	
筹资活动产生的现金流量净额		-125,931,731.53	74,617,398.09	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.04		
五、现金及现金等价物净增加额		-96,460,334.19	126,167,664.70	
加：期初现金及现金等价物余额		306,832,752.01	180,665,087.31	
六、期末现金及现金等价物余额		210,372,417.82	306,832,752.01	
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司现金流量表				
2018年度				
编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司				单位：人民币元
项 目	附注	本年发生额	上年发生额	
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		468,810,077.71	399,979,993.82	
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		34,017,563.44	19,068,557.09	
经营活动现金流入小计		502,827,641.15	419,048,550.91	
购买商品、接受劳务支付的现金		267,638,788.17	235,900,564.47	
支付给职工以及为职工支付的现金		50,090,360.50	41,923,254.64	
支付的各项税费		12,662,993.77	10,962,198.40	
支付其他与经营活动有关的现金		191,595,496.98	193,957,582.59	
经营活动现金流出小计		521,987,639.42	482,743,600.10	
经营活动产生的现金流量净额		-19,159,998.27	-63,695,049.19	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,158,080,000.00	1,515,844,910.65	
取得投资收益收到的现金		136,344,510.27	110,445,688.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,976,592.25	410,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		1,297,401,102.52	1,626,700,999.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		43,841,168.08	53,728,413.50	
投资支付的现金		1,207,790,000.00	1,484,920,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,251,631,168.08	1,538,648,413.50	
投资活动产生的现金流量净额		45,769,934.44	88,052,585.92	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		334,557,500.00	412,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		334,557,500.00	412,000,000.00	
偿还债务支付的现金		382,000,000.00	270,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,982,104.67	73,372,928.10	
支付其他与筹资活动有关的现金		26,257.18	369,027.49	
筹资活动现金流出小计		460,008,361.85	343,741,955.59	
筹资活动产生的现金流量净额		-125,450,861.85	68,258,044.41	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-98,840,925.68	92,615,581.14	
加：期初现金及现金等价物余额		142,940,957.12	50,325,375.98	
六、期末现金及现金等价物余额		44,100,031.44	142,940,957.12	
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：		

合并股东权益变动表																				
2018年度																				
单位：人民币元																				
编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司																				
项 目		本年																		
		归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计										
		股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润							
		优先股	永续债	其他																
一、上年年末余额		404,493,463.00						#####						72,317,563.52				527,058,027.46	224,394,958.65	2,176,261,954.44
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年初余额		404,493,463.00						#####						72,317,563.52				527,058,027.46	224,394,958.65	2,176,261,954.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）														8,822,126.49				49,482,707.74	19,846,190.03	78,151,024.26
（一）综合收益总额																		118,978,853.68	22,065,924.53	141,044,778.21
（二）股东投入和减少资本																				
1. 股东投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入股东权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配														8,822,126.49				-69,496,145.94	-2,219,734.50	-62,893,753.95
1. 提取盈余公积														8,822,126.49				-8,822,126.49		
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配																		-60,674,019.45	-2,219,734.50	-62,893,753.95
4. 其他																				
（四）股东权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本年提取																				
2. 本年使用																				
（六）其他																				
四、本年年末余额		404,493,463.00						#####						81,139,690.01				576,540,735.20	244,241,148.68	2,254,412,978.70
法定代表人：		主管会计工作负责人：										会计机构负责人：								

合并股东权益变动表 (续)												单位: 人民币元
2018年度												
项 目	上年											
	归属于母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	404,493,463.00			943,834,819.42				62,340,632.79		492,813,740.98	201,947,047.39	2,105,429,703.58
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	404,493,463.00			943,834,819.42				62,340,632.79		492,813,740.98	201,947,047.39	2,105,429,703.58
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				4,163,122.39				9,976,930.73		34,244,286.48	22,447,911.26	70,832,250.86
(一) 综合收益总额										104,895,236.66	19,860,099.15	124,755,335.81
(二) 股东投入和减少资本				4,163,122.39							12,345,405.91	16,508,528.30
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				4,163,122.39								
(三) 利润分配								9,976,930.73		-70,650,950.18	-9,757,593.80	-70,431,613.25
1. 提取盈余公积								9,976,930.73		-9,976,930.73		
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-60,674,019.45	-9,757,593.80	-70,431,613.25
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	404,493,463.00			947,997,941.81				72,317,563.52		527,058,027.46	224,394,958.65	2,176,261,954.44

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表（续）											
2018年度											
编制单位：天津瑞普生物技术股份有限公司											单位：人民币元
项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
上年											
一、上年年末余额	404,493,463.00				1,043,355,703.71				62,340,632.79	252,237,885.33	1,762,427,684.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	404,493,463.00				1,043,355,703.71				62,340,632.79	252,237,885.33	1,762,427,684.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,976,930.73	29,118,357.07	39,095,287.80
（一）综合收益总额										99,769,307.25	99,769,307.25
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									9,976,930.73	-70,650,950.18	-60,674,019.45
1. 提取盈余公积									9,976,930.73	-9,976,930.73	
2. 对股东的分配										-60,674,019.45	-60,674,019.45
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	404,493,463.00				1,043,355,703.71				72,317,563.52	281,356,242.40	1,801,522,972.63
法定代表人：	主管会计工作负责人：				会计机构负责人：						

单位：人民币元

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司的基本情况

天津瑞普生物技术股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包含子公司时统称本集团）是以原天津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。公司统一社会信用代码 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，首次向社会公众公开发行人民币普通股 1,860 万股，股票面值为每股 1 元。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司股权结构为：

股东名称	持股数	持股比例
李守军	172,529,411.00	42.65%
梁武	34,885,698.00	8.63%
苏雅拉达来	15,616,103.00	3.86%
鲍恩东	12,915,454.00	3.19%
李旭东	11,452,115.00	2.83%
周仲华	5,183,305.00	1.28%
陈凤春	2,591,653.00	0.64%
社会公众普通股股东	149,319,724.00	36.92%
合计	404,493,463.00	100.00%

本公司注册资本：人民币 404,493,463.00 元；法定代表人：李守军；注册地址：天津自贸试验区（空港经济区）东九道 1 号。本公司属于兽用药品制造行业，本公司经营范围为：生物技术开发、转让、咨询、服务；企业自有资金对高科技产业投资；兽药、添加剂预混合饲料销售；以下项目限分支机构经营：兽药、添加剂预混合饲料生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括母公司及瑞普（保定）生物药业有限公司等 13 家子公司，与上年相比，合并范围无变化。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团近期持续获得盈利，且有财务资源支持，不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项交易的成本之和)。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本集团采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥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、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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和在初始确认时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。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所

嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团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;③该金融资产已转移,虽然本集团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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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其他金融负债。

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和初始确认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。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

10. 应收款项坏账准备

本集团在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100.00 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

11. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	10.00	4.50

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	10.00	4.50
2	机器设备	10-12	10.00	9.00-7.50
3	运输设备	5-8	10.00	18.00-11.25
4	电子设备	5-8	10.00	18.00-11.25
5	其他设备	5-8	10.00	18.00-11.25

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

在每个会计期间，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，本集团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本集团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本集团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本集团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。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团对单项资产的可收回金额进行测试的,以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作为资产的可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修改造、租赁厂房改造等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团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,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供劳务收入,收入确认政策如下:

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

件中未明确规定补助对象，本集团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。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

27. 其他重要的会计政策和会计估计

本集团无需要披露的其他重要会计政策和会计估计。

28. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据和应收账款”中；将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”中；将“固定资产清理”归并至“固定资产”中；将“工程物资”归并至“在建工程”中；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据和应付账款”中；将“应付利息”和“应付股利”归并至“其他应付款”中；将“专项应付款”归并至“长期应付款”中；在利润表中，将“管理费用”项下的“研发费用”单独分拆出来；在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本次会计政策变更经2018年10月25日召开的第三届董事会第四十四次会议审议通过。本集团按照相关规定采用追溯调整法，对可比会计期间的比较数据进行相应调整（详见财务报表）。

（2）重要会计估计变更

本集团在报告期无需要披露的重要会计估计变更。

税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	①兽用制剂按应税收入16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值	17%、16%、6%、5%、3%

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
	税。②兽用生物制品按应税收入的 3%计缴增值税。③饲料产品免征增值税。④物业管理费按照应税收入的 6%计缴增值税。⑤房屋、场地租赁按照应税收入的 5%计缴增值税。	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征、从租计征	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
防洪费	实际缴纳的流转税	1%

注：根据财税【2018】32 号规定，自 2018 年 5 月 1 日起，本集团发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率调整为 16%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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

2. 税收优惠

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 增值税

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 2018 年度免征增值税。

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

③本公司之子公司瑞普(天津)生物药业有限公司为增值税一般纳税人,根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税字[2001]第 121 号),天津市东丽区国家税务局认定饲料级兽药产品 2018 年度免征增值税。

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

⑤本公司之子公司湖南中岸生物药业有限公司为增值税一般纳税人,根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)的相关规定,公司生产销售的动物用生物制品,自 2014 年 7 月 1 日起,按照应税收入的 3%计缴增值税;根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121 号)的相关规定,长沙县税务局泉塘税务分局认定饲料级兽药产品 2018 年免征增值税。

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

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

⑧本公司之三级公司天津瑞益瑞美生物技术有限公司为增值税一般纳税人,根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税字[2001]第 121 号),天津市东丽区国家税务局认定饲料级兽药产品 2018 年度免征增值税。

⑨本公司之三级公司山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司为增值税一般纳税人,根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税字[2001]第 121

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(2) 所得税

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

②本公司之子公司瑞普(保定)生物药业有限公司于 2017 年 7 月 21 日被认定为高新技术企业,有效期三年,2018 年度享受 15%的所得税优惠税率。

③本公司之子公司瑞普(天津)生物药业有限公司于 2017 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业,有效期三年,2018 年度享受 15%的所得税优惠税率。

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

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

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

⑦本公司之子公司广州市华南农大生物药品有限公司于 2018 年 11 月 28 日被认定为高新技术企业,有效期三年,2018 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 2016 年 12 月 9 日被认定为高新技术企业,有效期三年,2018 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 2017 年 11 月 09 日被认定为高新技术企业,有效期三年,2018 年度享受 15%的所得税优惠税率。

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于 2016 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业,有效期三年,2018 年度享受 15%的所得税优惠税率。

合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2018 年 1 月 1 日,“年末”系指 2018 年 12 月 31 日,“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
库存现金	98,592.09	133,359.39
银行存款	210,211,946.60	306,699,392.62
其他货币资金	77,632,026.41	90,970,146.84
合计	287,942,565.10	397,802,898.85
其中：存放在境外的款项总额		

注：年末使用受限的其他货币资金为银行结构性存款 52,670,000.00 元、银行承兑汇票保证金 24,900,000.00 元。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	18,743,502.65	7,442,755.10
应收账款	381,073,580.04	343,659,699.22
合计	399,817,082.69	351,102,454.32

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	17,706,062.65	7,442,755.10
商业承兑汇票	1,037,440.00	
合计	18,743,502.65	7,442,755.10

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	9,164,528.35
合计	9,164,528.35

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,114,455.93	
合计	20,114,455.93	

2.2 应收账款

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,161,361.48	1.55	7,161,361.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	448,304,670.05	97.05	67,231,090.01	15.00	381,073,580.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	6,470,162.83	1.40	6,470,162.83	100.00	
合计	461,936,194.36	100.00	80,862,614.32	17.51	381,073,580.04

续上表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	7,161,361.48	1.75	7,161,361.48	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	400,585,624.95	98.00	56,925,925.73	14.21	343,659,699.22
单项金额不重大但单项计提坏账	996,844.00	0.25	996,844.00	100.00	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
合计	408,743,830.43	100.00	65,084,131.21	15.92	343,659,699.22

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北同星农业有限公司	4,577,258.60	4,577,258.60	100.00	根据法院判决书,公司已无可供执行财产
黑龙江大森林食品集团有限公司	2,584,102.88	2,584,102.88	100.00	根据法院判决书,公司已无可供执行财产
合计	7,161,361.48	7,161,361.48	100.00	

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	305,650,080.96	15,282,504.05	5.00
1-2 年	67,451,875.79	6,745,187.57	10.00
2-3 年	23,552,772.07	4,710,554.43	20.00
3-4 年	15,051,316.56	7,525,658.29	50.00
4-5 年	18,157,194.96	14,525,755.96	80.00
5 年以上	18,441,429.71	18,441,429.71	100.00
合计	448,304,670.05	67,231,090.01	15.00

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 16,764,494.97 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	986,011.86

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 77,355,637.21 元,占应收账款年末余额合计数的 16.74%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 20,143,150.19 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	25,677,439.69	31.90	71,804,220.30	79.47
1—2 年	45,106,969.85	56.03	10,986,664.90	12.16
2—3 年	4,574,436.55	5.68	2,367,693.79	2.62
3 年以上	5,143,484.80	6.39	5,198,866.91	5.75
合计	80,502,330.89	100.00	90,357,445.90	100.00

注:本公司预付山西新大象养殖股份有限公司项目合作款 40,000,000.00 元,账龄超过 1 年,由于双方合作涉及的相关条件已发生变化,目前正在进行重新谈判,作为预付款列报。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 52,093,457.97 元,占预付款项年末余额合计数的 64.71%。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	3,457,639.52	2,860,633.30
其他应收款	51,354,772.11	26,964,243.92
合计	54,812,411.63	29,824,877.22

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行定期存款利息	164,965.00	114,364.35
金融理财产品利息收益	3,292,674.52	2,746,268.95
合计	3,457,639.52	2,860,633.30

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,201,185.39	100.00	8,846,413.28	14.69	51,354,772.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	60,201,185.39	100.00	8,846,413.28	14.69	51,354,772.11

续上表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,354,872.02	100.00	7,390,628.10	21.51	26,964,243.92
单项金额不重大但单项计提坏账					

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
准备的其他应收款					
合计	34,354,872.02	100.00	7,390,628.10	21.51	26,964,243.92

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,881,544.50	2,544,077.22	5.00
1-2 年	1,658,430.52	165,843.05	10.00
2-3 年	831,406.84	166,281.37	20.00
3-4 年	1,530,655.79	765,327.90	50.00
4-5 年	471,320.02	377,056.02	80.00
5 年以上	4,827,827.72	4,827,827.72	100.00
合计	60,201,185.39	8,846,413.28	14.69

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 1,456,815.18 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,030.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
单位往来款及备用金	46,300,008.25	23,281,984.23
保证金及押金	13,204,796.74	10,179,407.55
代收代垫款	696,380.40	893,480.24
合计	60,201,185.39	34,354,872.02

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
鹤壁市永达食品有限公司	借款	27,092,926.29	1 年以内	45.00	1,354,646.31
天津土地交易中心	保证金	4,000,000.00	1 年以内	6.64	200,000.00
天津空港经济区企事业财务结算中心	保证金	3,937,000.00	5 年以上	6.54	3,937,000.00
哈尔滨国生生物科技股份有限公司	保证金	1,000,000.00	3-4 年	1.66	500,000.00
武汉中博生物股份有限公司	往来款	300,000.00	1-2 年	0.50	30,000.00
合计		36,329,926.29		60.34	6,021,646.31

5. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,816,766.82		56,816,766.82	54,536,036.91		54,536,036.91
在产品	92,415,820.19		92,415,820.19	98,937,668.70		98,937,668.70
库存商品	98,630,673.93		98,630,673.93	73,973,830.55		73,973,830.55
周转材料	10,482,228.52		10,482,228.52	9,330,080.14		9,330,080.14
合计	258,345,489.46		258,345,489.46	236,777,616.30		236,777,616.30

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
金融理财	277,210,000.00	207,800,000.00
待抵扣增值税进项税及预缴增值税	1,353,120.54	3,781,275.53
预缴企业所得税	1,369,277.79	952,832.49

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预缴城市建设维护税	7,249.69	3,487.98
预缴教育费附加	4,349.80	2,092.81
预缴地方教育费附加	2,899.89	1,395.19
预缴防洪费		16,819.78
合计	279,946,897.71	212,557,903.78

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	138,735,000.00	510,000.00	138,225,000.00
其中：按成本计量的	138,735,000.00	510,000.00	138,225,000.00
合计	138,735,000.00	510,000.00	138,225,000.00

续上表：

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	138,735,000.00	510,000.00	138,225,000.00
其中：按成本计量的	138,735,000.00	510,000.00	138,225,000.00
合计	138,735,000.00	510,000.00	138,225,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初	本年增加	本年减少	年末
武穴市中小企业融资担保有限责任公司	4,000,000.00			4,000,000.00
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	3,475,000.00			3,475,000.00
山东多亚多生物科技有限公司	510,000.00			510,000.00
瑞派宠物医院管理股份有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00
北京六马养猪科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
新云和创（北京）科技有限公司	15,750,000.00			15,750,000.00
合计	138,735,000.00			138,735,000.00

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续上表：

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
武穴市中小企业融资担保有限责任公司					1.95	
湖北武穴农村商业银行股份有限公司					1.67	250,000.00
山东多亚多生物科技有限公司	510,000.00			510,000.00	17.00	
瑞派宠物医院管理股份有限公司					11.90	
北京六马养猪科技有限公司					5.38	
新云和创（北京）科技有限公司					6.54	
合计	510,000.00			510,000.00		250,000.00

(3) 可供出售金融资产减值准备

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合计
年初已计提减值金额	510,000.00	510,000.00
本年计提		
其中：从其他综合收益转入		
本年减少		
其中：期后公允价值回升转回		
年末已计提减值金额	510,000.00	510,000.00

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额	本年增减变动								年末余额	减值准 备年末 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		
联营企业											
辽宁华南生物药 品有限公司	10,457.95		130,000.00	119,542.05							
河南华之瑞生物 科技有限公司	210,080.89		260,000.00	49,919.11							
河北华农大生物 科技有限公司	32,077.14		260,000.00	227,922.86							
天津瑞济生物医 药产业创业投资 合伙企业（有限 合伙）	86,207,894.20	6,000,000.00		-5,424,657.34						86,783,236.86	
合计	86,460,510.18	6,000,000.00	650,000.00	-5,027,273.32						86,783,236.86	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	26,616,849.93	26,616,849.93
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额	161,099.00	161,099.00
(1) 处置		
(2) 其他转出	161,099.00	161,099.00
4. 年末余额	26,455,750.93	26,455,750.93
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	2,750,448.43	2,750,448.43
2. 本年增加金额	1,173,830.91	1,173,830.91
(1) 计提或摊销	1,173,830.91	1,173,830.91
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	3,924,279.34	3,924,279.34
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	22,531,471.59	22,531,471.59
2. 年初账面价值	23,866,401.50	23,866,401.50

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	814,397,220.82	266,902,006.61	14,589,694.29	25,369,761.29	19,829,768.32	1,141,088,451.33
2. 本年增加金额	17,504,930.21	16,357,833.64	923,165.76	1,868,243.75	4,156,066.34	40,810,239.70
(1) 购置	2,536,558.55	10,029,986.08	837,695.67	1,868,243.75	4,021,901.37	19,294,385.42
(2) 在建工程转入	14,968,371.66	6,327,847.56	85,470.09		134,164.97	21,515,854.28
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额	12,737.00	2,019,050.06	747,182.00	794,728.21	69,075.63	3,642,772.90
(1) 处置或报废	12,737.00	2,019,050.06	747,182.00	794,728.21	69,075.63	3,642,772.90
4. 年末余额	831,889,414.03	281,240,790.19	14,765,678.05	26,443,276.83	23,916,759.03	1,178,255,918.13
二、累计折旧						
1. 年初余额	154,073,784.28	119,021,285.57	10,454,434.91	14,099,815.50	8,084,758.22	305,734,078.48
2. 本年增加金额	40,292,323.40	20,189,923.04	1,177,677.79	3,424,890.51	3,786,088.76	68,870,903.50
(1) 计提	40,292,323.40	20,189,923.04	1,177,677.79	2,939,045.76	3,767,623.10	68,366,593.09
(2) 其他				485,844.75	18,465.66	504,310.41
3. 本年减少金额		1,587,886.85	603,403.80	672,907.24	61,680.55	2,925,878.44
(1) 处置或报废		1,587,886.85	603,403.80	672,907.24	61,680.55	2,925,878.44
4. 年末余额	194,366,107.68	137,623,321.76	11,028,708.90	16,851,798.77	11,809,166.43	371,679,103.54

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	637,523,306.35	143,617,468.43	3,736,969.15	9,591,478.06	12,107,592.60	806,576,814.59
2. 年初账面价值	660,323,436.54	147,880,721.04	4,135,259.38	11,269,945.79	11,745,010.10	835,354,372.85

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天津赛瑞多肽科技有限公司天欣花园员工宿舍	1,968,798.16	保税区管委会统一办理，正在办理中
广州市华南农大生物药品有限公司动物房、配电房、锅炉房	1,132,738.89	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	18,414,862.92	正在办理中

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
转移因子和疫苗车间建设项目	84,193,245.83		84,193,245.83	85,483,667.03		85,483,667.03
马口工业园建设项目	39,800,768.46		39,800,768.46	3,576,233.03		3,576,233.03
华南生产二车间禽流感灭活疫苗改扩建项目	12,733,600.40		12,733,600.40			
华南研究院办公楼改建项目	7,209,691.94		7,209,691.94	522,108.00		522,108.00
活动中心宿舍楼改造项目	1,268,620.56		1,268,620.56	75,319.00		75,319.00
中药罐项目	756,794.02		756,794.02			
二号厂房(钢结构)	608,246.31		608,246.31			
三号厂房	330,000.00		330,000.00			
中药收膏间	262,135.93		262,135.93			
绿色生物饲料建设项目	78,000.00		78,000.00	78,000.00		78,000.00
总部研发中心改造	54,242.34		54,242.34	2,472,026.38		2,472,026.38
商务园办公大楼改造项目				404,020.02		404,020.02
粉剂生产线改造工程				30,769.23		30,769.23
二类新兽药沃尼妙林产业项目				96,402.98		96,402.98
20%氟苯尼考水溶生产线建设				270,000.00		270,000.00
医药化工孵化基地建设项目				60,000.00		60,000.00

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动化系统改造项目				64,864.86		64,864.86
办公楼改造项目				807,499.66		807,499.66
合计	147,295,345.79		147,295,345.79	93,940,910.19		93,940,910.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
转移因子和疫苗车间建设项目	85,483,667.03	9,863,609.21	11,154,030.41		84,193,245.83
马口工业园建设项目	3,576,233.03	36,224,535.43			39,800,768.46
合计	89,059,900.06	46,088,144.64	11,154,030.41		123,994,014.29

(续表)

工程名称	预算数	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: 本年利息资 本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
转移因子和疫苗车间建设项目	361,863,700.00	104.42	99.80				募股资金
马口新兽用原料药建设项目	293,235,100.00	13.57	13.57				自有资金
合计	655,098,800.00						

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	172,781,422.17	22,438,349.47	126,081,786.91	12,035,095.44	333,336,653.99
2. 本年增加金额			15,032,616.80	28,301.88	15,060,918.68
(1) 购置			3,500,000.00	28,301.88	3,528,301.88
(2) 内部研发			11,532,616.80		11,532,616.80
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 年末余额	172,781,422.17	22,438,349.47	141,114,403.71	12,063,397.32	348,397,572.67
二、累计摊销					
1. 年初余额	28,247,865.64	9,360,879.93	55,835,963.98	2,061,261.85	95,505,971.40
2. 本年增加金额	3,895,514.04	1,665,694.92	15,590,513.69	1,224,679.42	22,376,402.07
(1) 计提	3,895,514.04	1,665,694.92	15,590,513.69	1,224,679.42	22,376,402.07
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	32,143,379.68	11,026,574.85	71,426,477.67	3,285,941.27	117,882,373.47
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	140,638,042.49	11,411,774.62	69,687,926.04	8,777,456.05	230,515,199.20
2. 年初账面价值	144,533,556.53	13,077,469.54	70,245,822.93	9,973,833.59	237,830,682.59

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 38.15%。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	其他减少	
动物用狂犬纯化冻干灭活疫苗的开发	4,000,000.00					4,000,000.00
禽网状内皮组织增生病毒特异性核酸探针斑点杂交检测试剂盒的开发	200,000.00					200,000.00
狂犬病毒 ELISA 抗体检测试剂盒的开发	800,000.00			800,000.00		
坦布苏病毒 ELISA 抗体检测试剂盒的开发	400,000.00					400,000.00
禽流感 DNA 疫苗开发 (H5 亚型, PH5-GD)	8,096,464.05	2,028,642.40				10,125,106.45
犬细小病毒免疫球蛋白的开发	5,475,306.85	392,800.26				5,868,107.11
禽流感病毒 (H9 亚型) 卵黄抗体的开发	3,229,951.92	446,431.64				3,676,383.56
鸡新城疫、禽流感 (H9 亚型)、禽腺病毒 (I 群, 4 型) 三联灭活疫苗的开发	595,684.02	569,302.78				1,164,986.80
副猪嗜血杆菌三价灭活疫苗的开发	2,105,423.90	225,008.20				2,330,432.10
重组犬 α 干扰素的开发	368,527.90	77,842.30				446,370.20
猪伪狂犬病基因工程耐热保护剂活疫苗开发	87,030.40	14,139.70				101,170.10
重组猪干扰素 α 项目开发	2,075,455.80	1,127.00				2,076,582.80
注射用重组犬 α 干扰素 (冻干型) 对毕格犬人工复制细小病毒的药效试验的开发	42,564.22					42,564.22
猪链球菌病和副猪嗜血杆菌病二联亚单位疫苗技术开发	5,001,440.80					5,001,440.80
新城疫重组病毒灭活疫苗 (A-VII 株) 研制合作开发	8,000,000.00					8,000,000.00

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	其他减少	
鸡新城疫、传染性支气管炎二联活疫苗种毒、生产工艺技术开发	3,007,720.91					3,007,720.91
生物反应器生产病毒疫苗技术开发	3,533,841.77	286,704.05				3,820,545.82
H9 亚型活载体疫苗产品开发	2,000,000.00					2,000,000.00
细胞悬浮培养搅拌、通气及细胞过滤一体化生物反应器专利技术开发	1,800,000.00					1,800,000.00
重组新城疫病毒、禽流感 (H9N2 亚型) 二联灭活疫苗 (A-VII 株 +WJ57 株) 开发	1,500,000.00	1,497,155.34				2,997,155.34
禽网状内皮组织增生病基因工程亚单位疫苗开发	600,140.00					600,140.00
鸡新城疫、传染性法氏囊病、病毒性关节炎三联灭活疫苗开发	1,595,074.90	2,615,843.80		4,210,918.70		
鸡传染性法式囊病毒中等毒力泡腾片活疫苗开发	485,436.90					485,436.90
PRRSV 非结构蛋白抗体 ELISA 检测试剂盒技术开发	250,000.00					250,000.00
猪圆环病毒基因工程疫苗联合开发	300,000.00					300,000.00
猪传染性胃肠炎与猪流行性腹泻二联灭活疫苗种毒、生产工艺技术开发	2,800,000.00			2,800,000.00		
猪丹毒基因工程疫苗产业化项目的开发	500,000.00					500,000.00
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
头孢喹肟开发	1,378,628.46					1,378,628.46
一种测定氟苯尼考活性成份的专利技术开发	3,160,173.80					3,160,173.80
马波沙星开发	399,033.49					399,033.49

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	其他减少	
盐酸沃尼妙林开发	150,000.00					150,000.00
氟苯尼考合成工艺技术改造开发	17,845.00					17,845.00
加米霉素原料及注射液产品新兽药技术开发	700,000.00	493,207.54				1,193,207.54
鸡传染性法氏囊病毒 ELISA 抗体检测试剂盒开发	400,000.00					400,000.00
牛支原体 ELISA 抗体检测试剂盒开发	400,000.00					400,000.00
鸡毒支原体疫苗的开发	2,400,000.00			2,400,000.00		
鸡传染性喉气管炎和鸡痘基因工程活载体疫苗开发	2,400,000.00					2,400,000.00
新兽药孟布酮注射液的开发	360,000.00					360,000.00
新兽药孟布酮粉的开发	180,000.00					180,000.00
二类新兽药马波沙星注射液的开发	377,358.48					377,358.48
新兽药宠物用风味咀嚼片的开发	471,698.10			471,698.10		
山羊传染性胸膜肺炎灭活疫苗的开发	3,500,000.00					3,500,000.00
猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻、猪轮状病毒（G5 型）三联活疫苗（弱毒华毒株+弱毒 CV777 株+NX 株）种毒、生产工艺技术开发	2,002,393.16					2,002,393.16
H5 禽流感、鸭瘟重组二联活疫苗开发	2,000,000.00					2,000,000.00
猪口蹄疫 0 型合成肽疫苗开发	851,371.06					851,371.06
奶牛乳房炎灭活疫苗的开发	451,654.71		451,654.71			
猪流行性腹泻病毒基因工程疫苗的开发	323,763.78					323,763.78

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	其他减少	
猪乙型脑炎耐热保护剂活疫苗的开发	182,184.88		182,184.88			
盐酸沃尼妙林	105,000.00					105,000.00
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	4,000.00	16,526.83				20,526.83
高致病性猪繁殖与呼吸综合征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
鸭坦布苏病毒E蛋白亚单位疫苗联合开发	141,509.44					141,509.44
猪传染性胸膜炎基因工程亚单位灭活疫苗(ApxxII、Om-1、Om1-7)技术开发	551,000.00					551,000.00
猪萎缩性鼻炎灭活疫苗(Tk-MB6株+TK-MD8株)技术开发	1,257,000.00					1,257,000.00
鸡新城疫、传染性支气管炎二联耐热保护剂活疫苗(la sota株+H120株+Sz30株)的研制种毒、生产工艺技术开发	1,415,094.34					1,415,094.34
重组鸡干扰素 α 技术的开发	1,500,000.00					1,500,000.00
禽脑脊髓炎、鸡痘二联活疫苗(YBF02株+鹌鹑化弱毒株)生产技术开发	200,000.00	4,336,071.29				4,536,071.29
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
猪伪狂犬病基因缺失疫苗合作开发	150,000.00					150,000.00
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
帕托珠利口服混悬液临床药效研究		631,067.96				631,067.96
注射用重组猫 ω 干扰素(冻干型)研究开发		188,679.24				188,679.24

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
		开发支出	转入当期损益	确认为无形资产	其他减少	
鸡伤寒沙门氏菌活疫苗的研究与开发		97,087.38				97,087.38
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
犬瘟热病毒免疫球蛋白		1,401,710.44				1,401,710.44
鼻妥工艺改进		600,000.00		600,000.00		
MDCK 细胞培养 H9 禽流感病毒（无血清全悬浮）		250,000.00		250,000.00		
鸡新城疫活疫苗(CS2 株)的开发		500,000.00				500,000.00
宠物用优势原料和制剂的研究		169,902.91				169,902.91
阿莫西林新制剂的研究		188,679.24				188,679.24
合计	92,879,773.04	18,627,930.30	633,839.59	11,532,616.80		99,341,246.95

截至年末各开发支出项目的研发进度如下：

序号	项目	研发进度
1	动物用狂犬纯化冻干灭活疫苗的开发	已取得新兽药证书，正在申请生产批文。
2	禽流感 DNA 疫苗开发（H5 亚型，PH5-GD）	已获得新兽药注册证书，正在申请生产批文。
3	犬细小病毒免疫球蛋白的开发	已提交新兽药证书的注册申请，正根据专家评审意见补充材料。
4	禽流感病毒（H9 亚型）卵黄抗体的开发	已提交新兽药证书的注册申请，正根据专家评审意见补充材料。
5	鸡新城疫、禽流感（H9 亚型）、禽腺病毒（I 群，4 型）三联灭活疫苗的开发	已提交新兽药证书的注册申请，正根据专家评审意见补充材料。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	项目	研发进度
6	副猪嗜血杆菌三价灭活疫苗的开发	已提交新兽药证书注册申请，正根据专家评审意见补充材料。
7	重组猪干扰素 α 项目开发	已提交新兽药注册证书申请。
8	猪链球菌病和副猪嗜血杆菌病二联亚单位疫苗技术开发	新兽药注册产品质量复核检验阶段。
9	新城疫重组病毒灭活疫苗（A-VII 株）研制合作开发	已取得新兽药证书，监测期满取得生产批文后投入生产。
10	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	已通过新兽药注册证书复审。
11	生物反应器生产病毒疫苗技术开发	正在中试阶段。
12	H9 亚型活载体疫苗产品开发	中试生产已完成，正在进行临床前开发。
13	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	正在中试阶段。
14	重组新城疫病毒、禽流感（H9N2 亚型）二联灭活疫苗（A-VII 株+WJ57 株）开发	已经取得新兽药注册证书。
15	头孢喹肟开发	已经取得新兽药注册证书，正在申请生产批文。
16	一种测定氟苯尼考活性成份的专利技术开发	已取得专利证书，准备申报生产许可。
17	加米霉素原料及注射液产品新兽药技术开发	已取得新兽药证书，正在申请生产批文。
18	鸡传染性喉气管炎和鸡痘基因工程活载体疫苗开发	已提交申请生产批文前的复核样品。
19	山羊传染性胸膜肺炎灭活疫苗的开发	已经取得新兽药注册证书。
20	猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻、猪轮状病毒（G5 型）三联活疫苗（弱毒华毒株+弱毒 CV777 株+NX 株）种毒、生产工艺技术开发	新兽药监测期。
21	H5 禽流感、鸭瘟重组二联活疫苗开发	已提交新兽药证书注册申请，处于初审阶段。
22	高致病性猪繁殖与呼吸综合征基因工程标记疫苗的制造和检验技术开发	新兽药临床前开发阶段。
23	猪萎缩性鼻炎灭活疫苗（Tk-MB6 株+TK-MD8 株）技术开发	已经取得新兽药注册证书。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	项目	研发进度
24	鸡新城疫、传染性支气管炎二联耐热保护剂活疫苗（la sota 株+H120 株+Sz30 株）的研制种毒、生产工艺技术开发	新兽药临床前开发阶段。
25	重组鸡干扰素 α 技术的开发	已提交新兽药证书注册申请，处于初审阶段。
26	禽脑脊髓炎、鸡痘二联活疫苗（YBF02 株+鹤鹑化弱毒株）生产技术开发	已经取得新兽药注册证书，正在申请生产批文
27	猪流行性腹泻病毒培养工艺的优化免疫后评价体系	正在中试阶段。
28	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	新兽药临床前开发阶段。
29	犬瘟热病毒免疫球蛋白	已获得临床试验批件，正在进行临床试验。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广州市华南农大生物药品有限公司	69,153,064.53					69,153,064.53
湖南中岸生物药业有限公司	890,687.09					890,687.09
山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司	58,991.74					58,991.74
合计	70,102,743.36					70,102,743.36

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
广州市华南农大生物药品有限公司	2,300,000.00					2,300,000.00
合计	2,300,000.00					2,300,000.00

(3) 商誉减值测试说明

本集团结合公司实际情况和北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2019)第 020263 号商誉减值测试报告，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。

根据测试结果，商誉相关的资产组可收回金额大于资产组可辨认账面价值和全部商誉（包含少数股东）的账面价值，商誉无需计提减值准备。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入房屋建筑物改良支出	2,678,536.68	455,993.86	1,094,523.15	73,230.00	1,966,777.39
合计	2,678,536.68	455,993.86	1,094,523.15	73,230.00	1,966,777.39

16. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,576,652.31	13,458,599.29	72,211,457.94	10,862,877.27
计提利息费用	266,875.85	40,031.38	42,765.60	8,203.33
递延收益	31,501,492.20	4,732,223.83	33,786,299.88	5,067,944.98
可抵扣亏损	111,124,012.43	17,662,177.20	65,089,270.85	10,671,918.70
非同一控制下企业合并评估减值	988,025.60	148,203.84	941,591.00	141,238.65
合计	233,457,058.39	36,041,235.55	172,071,385.27	26,752,182.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	75,156,513.74	11,292,133.78	29,297,561.86	4,581,394.26
非同一控制企业合并资产评估增值	29,439,646.12	4,415,946.92	31,172,936.20	4,675,940.43
计提利息收入	3,457,639.52	518,645.93	2,860,633.24	429,094.99
合计	108,053,799.38	16,226,726.63	63,331,131.30	9,686,429.68

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	642,375.29	773,301.37
可抵扣亏损	17,522,254.73	14,189,041.94
合计	18,164,630.02	14,962,343.31

(4) 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	年末金额	年初金额
2018		4,854,575.37
2019		3,572,781.53
2020		2,680,362.02
2021		1,887,384.89
2022		1,193,938.13
2023	4,854,575.37	
2024	3,572,781.53	
2025	2,680,362.02	
2026	1,887,384.89	
2027	1,194,580.28	
2028	3,332,570.64	
合计	17,522,254.73	14,189,041.94

注：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。

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	8,000,000.00	12,000,000.00
保证借款	28,000,000.00	7,000,000.00
信用借款	314,557,500.00	360,000,000.00
合计	350,557,500.00	379,000,000.00

注：（1）抵押借款系子公司湖北龙翔药业科技股份有限公司借款，该抵押借款合同为最高额抵押合同。湖北龙翔药业科技股份有限公司于2017年6月与中国农业银行股份有限公司

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有限公司武穴市支行签订《最高额抵押合同》，抵押物为房产和土地，房产证编号为将鄂（2017）武穴市不动产权证第 0000589 号、鄂（2017）武穴市不动产权证第 0000736 号，截止 2018 年 12 月 31 日土地使用权账面价值 2,085,048.34 元，房屋账面价值 3,743,560.95 元，抵押期限 2017 年 6 月至 2020 年 6 月。

(2) 保证借款系武穴市中小企业融资担保有限责任公司为湖北龙翔药业科技股份有限公司的借款担保，担保金额为 5,000,000.00 元，借款期间自 2018 年 4 月 18 日至 2019 年 4 月 18 日；同时，本集团为湖北龙翔药业科技股份有限公司担保借款 23,000,000.00 元，其中 5,000,000.00 元借款期间自 2018 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 13 日，18,000,000.00 元借款期间自 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日。

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	59,736,000.00	37,800,000.00
应付账款	143,857,033.26	137,849,136.85
合计	203,593,033.26	175,649,136.85

18.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	59,736,000.00	37,800,000.00
合 计	59,736,000.00	37,800,000.00

18.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	119,844,219.55	112,851,222.05
1-2 年	7,575,876.69	8,153,641.77
2-3 年	3,418,613.44	11,836,901.85
3 年以上	13,018,323.58	5,007,371.18
合计	143,857,033.26	137,849,136.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	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
潍坊宏源防水工程有限公司	2,431,160.00	未到约定付款期
天津市华方幕墙装饰工程有限公司	2,075,273.50	未到约定付款期

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
安徽人民医药有限公司	1,064,893.69	未到约定付款期
合计	9,802,096.42	

19. 预收款项

(1) 预收款项明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	21,954,504.65	26,708,194.11
1-2 年	4,178,882.01	
合计	26,133,386.66	26,708,194.11

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,251,419.59	185,228,789.08	180,931,397.88	20,548,810.79
离职后福利-设定提存计划	7.78	12,937,299.98	12,937,307.76	
辞退福利	113,767.00	508,495.84	622,262.84	
职工奖励基金和福利基金	501,771.22			501,771.22
合计	16,866,965.59	198,674,584.90	194,490,968.48	21,050,582.01

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,375,190.26	158,742,636.48	154,957,257.09	17,160,569.65
职工福利费		9,018,785.31	9,018,785.31	
社会保险费		8,221,159.85	8,221,159.85	
其中: 医疗保险费		7,343,279.89	7,343,279.89	
工伤保险费		427,348.36	427,348.36	
生育保险费		450,531.60	450,531.60	
住房公积金	178,743.00	4,979,578.00	5,062,853.00	95,468.00
工会经费和职工教育经费	2,697,486.33	4,266,629.44	3,671,342.63	3,292,773.14

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	16,251,419.59	185,228,789.08	180,931,397.88	20,548,810.79

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		12,531,584.42	12,531,584.42	
失业保险费	7.78	405,715.56	405,723.34	
合计	7.78	12,937,299.98	12,937,307.76	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	6,126,302.66	6,478,062.76
企业所得税	3,753,514.79	4,354,189.23
个人所得税	567,965.21	361,920.93
房产税	77,164.27	270,098.10
城市建设维护税	397,925.94	248,688.49
地方教育费附加	182,267.70	178,347.40
教育费附加	167,937.02	173,590.14
土地使用税	25,332.00	95,550.00
印花税	49,528.19	54,633.09
防洪费	15,549.71	12,487.88
水利建设基金	6,261.27	6,340.81
环境保护税	24,490.12	
残疾人保障金		2,481.21
合计	11,394,238.88	12,236,390.04

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	334,375.02	406,571.85
应付股利	1,214,568.30	8,928,968.30
其他应付款	48,108,323.33	37,505,090.15
合计	49,657,266.65	46,840,630.30

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	334,375.02	406,571.85
合计	334,375.02	406,571.85

22.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付少数股东分红	1,214,568.30	8,928,968.30
合计	1,214,568.30	8,928,968.30

22.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
代垫款及单位往来款	43,163,939.12	30,880,434.42
员工往来款	4,944,384.21	6,624,655.73
合计	48,108,323.33	37,505,090.15

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
文水县锦绣农牧发展有限公司	3,740,600.00	未到约定付款期
段建华	3,740,600.00	未到约定付款期
曹贵东	3,511,533.61	未到约定付款期
合计	10,992,733.61	

23. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,076,923.06	
合计	3,076,923.06	

注：一年内到期的非流动负债为一年内到期的抵押借款，系子公司湖南中岸投资置业有限公司与长沙银行湘银支行签订最高额抵押合同，抵押物为房产证编号 714050491-714050496 等 6 项房产，抵押期限自 2016 年 3 月 28 日起至 2021 年 3 月 28 日，还款方式为“按季还本，按月付息”，借款期限三年，借款期间为 2016 年 4 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日，利率为 6.175%，剩余未还本金额是 3,076,923.06 元。截止 2018 年 12 月 31 日房产账面价值 23,821,873.54 元。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		9,230,769.22
合计		9,230,769.22

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	71,733,839.46	4,088,200.00	13,478,826.55	62,343,212.91	政府补助资金未使用或未摊销
合计	71,733,839.46	4,088,200.00	13,478,826.55	62,343,212.91	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初 余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
建设阶段企业发展金-产业总部基地项目	18,306,000.00			1,017,000.00		17,289,000.00	与资产相关	
动物疫病防控科技创新公共服务平台	10,641,717.60			1,579,141.20		9,062,576.40	与资产相关	
畜禽疫病远程诊断服务平台项目	4,000,000.00					4,000,000.00	与资产相关	
技术中心创新能力建设项目	3,403,877.84			798,061.08		2,605,816.76	与资产相关	
新型畜禽疫苗高技术产业化示范工程	2,480,000.08			309,999.96		2,170,000.12	与资产相关	
高效、安全兽用生物制品开发及创新平台建设	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关	
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					1,900,000.00	与资产相关	
瑞普生物总部研发与产业基地建设项目	2,166,760.80			416,619.60		1,750,141.20	与资产相关	
高效、安全系列禽流感疫苗产业化开发与示范	1,795,384.56			92,307.72		1,703,076.84	与资产相关	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
瑞普生物新兽药创新平台建设	1,477,453.76			261,273.12		1,216,180.64	与资产相关	
天津瑞普生物技术股份有限公司产业基地	1,200,000.00			150,000.00		1,050,000.00	与资产相关	
杰出企业家	1,000,000.00					1,000,000.00	与收益相关	
ND+AI (H9 亚型) 二联灭活设苗的产业化	1,226,584.55			269,499.84		957,084.71	与资产相关	
国家二类新兽药—动物头孢喹肟注射液产业化项目	1,109,765.04			176,552.70		933,212.34	与资产相关	
禽源病毒疫苗悬浮培养新工艺的研究与应用		900,000.00				900,000.00	与收益相关	待未来研发投入后结转
广州市增城区创新创业人才领军团队		900,000.00				900,000.00	与收益相关	待未来研发投入后结转结转
智创谷补贴资金	2,000,000.00			433,961.68	-667,150.00	898,888.32	与收益相关	
智创谷补贴资金				15,291.89	667,150.00	651,858.11	与资产相关	
畜禽用合成肽新型疫苗的国际合作研究	714,141.88					714,141.88	与收益相关	
动物用生物免疫佐剂-转移因子口服溶液产业化项目	800,910.64			145,622.40		655,288.24	与资产相关	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初 余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
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	1,465,394.27			855,334.53		610,059.74	与资产相关	
天津动物疫病防控重点实验室建设项目	710,843.20			144,578.40		566,264.80	与资产相关	
新型高通量检测技术及配套试剂与设备研究	535,431.89	63,000.00		34,911.21		563,520.68	与收益相关	与研发投入 对应结转其 他收益
猪用新型疫苗佐剂、免疫增强剂的研发	355,600.00	207,200.00		1,792.00		561,008.00	与收益相关	与研发投入 对应结转其 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				500,000.00	与资产相关	未来购买资 产后按照折 旧额结转至 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	与收益相关	
天津市科技领军企业和领军培育企业家综合贡献奖励		500,000.00				500,000.00	与收益相关	待未来研发 投入后结转

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初 余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
新农村现代流通业建设项目 补助	500,000.00					500,000.00	与资产相关	
高层次创新创业团队				156,401.78	650,000.00	493,598.22	与资产相关	
速步马、乳用马、耐力马驱虫 剂、中草药剂的研发	577,840.63			92,709.58		485,131.05	与收益相关	
天津动物生物制药工程研究 中心	586,681.20			223,155.60		363,525.60	与资产相关	
动物病毒疫苗悬浮培养技术	390,665.84			54,667.08		335,998.76	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	396,148.88			65,887.32		330,261.56	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	361,251.15			44,505.12		316,746.03	与资产相关	
现代化禽流感灭活疫苗生产 工艺技术改造	386,667.08			79,999.92		306,667.16	与资产相关	
广州市动物重大疫病防控技 术重点实验室	338,989.04			79,491.71		259,497.33	与资产相关	
猪肺炎与传染性胸膜炎二联 亚单位基因疫苗开发与推广		256,500.00				256,500.00	与收益相关	待未来研发 投入后结转

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初 余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
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	260,000.16			19,999.92		240,000.24	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	258,354.72			20,822.64		237,532.08	与资产相关	
新型 H5 禽流感灭活疫苗的研 制与产业化	287,499.83			50,000.04		237,499.79	与资产相关	
碘甘油项目	258,842.69			44,345.52		214,497.17	与资产相关	
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	191,705.80	24,500.00		4,984.20		211,221.60	与收益相关	与研发投入 对应结转其 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	189,999.92			5,000.04		184,999.88	与资产相关	
家禽重点疫病新毒株多联疫 苗的推广应用	200,000.00			19,999.80		180,000.20	与资产相关	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
滨海新区 131 第二层次创新人才项目		150,000.00				150,000.00	与收益相关	待未来研发投入后结转
滨海新区在站博士后生活补贴		150,000.00				150,000.00	与收益相关	待未来研发投入后结转
滨海新区 131 第一层次创新人才项目	95,000.00	50,000.00				145,000.00	与收益相关	与研发投入对应结转其他收益
水禽重要疫病免疫防控新技术研究	60,000.00	42,000.00				102,000.00	与收益相关	与研发投入对应结转其他收益
鸭传染性浆膜炎二价灭活疫苗中试与示范	110,731.89			12,496.32		98,235.57	与资产相关	
畜禽用高效安全免疫增强剂-胞肽高技术产业化	308,295.09			226,867.50		81,427.59	与资产相关	
类 NADC30 PRRSV 疫苗的开发与应用研究		75,000.00				75,000.00	与收益相关	待未来研发投入后结转
猪德尔塔冠状病毒病纳米佐剂高效灭活疫苗的研究开发		70,000.00				70,000.00	与收益相关	待未来研发投入后结转
新型 H5 禽流感疫苗创新研制与产业化	199,769.04			158,555.88		41,213.16	与资产相关	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
奶牛专用乳房注入剂研发及推广应用	49,149.77			18,205.49		30,944.28	与资产相关	
兽药制造企业互联网诊断服务创新体系		30,000.00		1,333.36		28,666.64	与资产相关	与研发投入 对应结转其 他收益
新型企业家培养工程	40,000.00			12,320.00		27,680.00	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	22,917.10			4,999.92		17,917.18	与资产相关	
动物病毒疫苗灌注式悬浮培养技术的开发	18,333.08			5,000.04		13,333.04	与资产相关	
滨海新区产业技术创新战略联盟建设	400,000.00			400,000.00			与收益相关	
高效、安全兽用生物制品开发及创新平台建设	1,800,000.00			1,800,000.00			与收益相关	
兽药制造企业互联网诊断服务创新体系	250,000.00	170,000.00		420,000.00			与收益相关	与研发投入 对应结转其 他收益
高层次创新创业团队	1,000,000.00			350,000.00	-650,000.00		与收益相关	
家禽重点疫病新毒株多联疫苗的推广应用	1,800,000.00			1,800,000.00			与收益相关	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初 余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	其他 变动	年末 余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
重大疫病生物防控技术研发 平台建设及提升项目	77,141.69			77,141.69			与资产相关	
二类新兽药盐酸沃尼妙林预 混剂的产业化	527,988.75			527,988.75			与资产相关	
合计	71,733,839.46	4,088,200.00		13,478,826.55		62,343,212.91		

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	404,493,463.00						404,493,463.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	947,997,941.81			947,997,941.81
合计	947,997,941.81			947,997,941.81

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	72,317,563.52	8,822,126.49		81,139,690.01
合计	72,317,563.52	8,822,126.49		81,139,690.01

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	527,058,027.46	492,813,740.98
加：年初未分配利润调整数		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	527,058,027.46	492,813,740.98
加：本年归属于母公司所有者的净利润	118,978,853.68	104,895,236.66
减：提取法定盈余公积	8,822,126.49	9,976,930.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	60,674,019.45	60,674,019.45
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	576,540,735.20	527,058,027.46

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,175,090,493.22	586,628,769.29	1,033,733,702.28	491,045,601.49
其他业务	14,775,519.18	6,964,822.43	13,600,786.61	1,054,329.38
合计	1,189,866,012.40	593,593,591.72	1,047,334,488.89	492,099,930.87

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	7,655,625.41	7,743,593.31
城市维护建设税	3,092,779.82	2,705,385.88
土地使用税	1,955,796.34	2,403,919.83
教育费附加	1,392,819.33	1,272,825.25
地方教育费附加	883,290.26	789,614.83
印花税	642,462.01	607,536.63
残疾人保障金	518,156.39	271,497.43
防洪费	227,089.00	185,460.61
水利建设基金	98,685.23	46,253.67
车船税	34,254.71	27,915.57
河道管理费		1,565.57
环境保护税	97,961.56	
合计	16,598,920.06	16,055,568.58

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	69,184,974.48	45,616,705.56
差旅交通会议费	46,762,971.19	61,263,315.25
销售业务服务费	64,850,585.56	59,972,428.86
广告及宣传费	11,938,778.98	10,289,692.41
业务招待费	9,060,962.690	8,515,484.290
发货费	25,341,660.18	22,893,688.51
其他	4,456,989.16	7,918,509.40
合计	231,596,922.24	216,469,824.28

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧费及摊销	28,395,574.74	22,870,784.94
工资薪酬	30,883,463.01	31,499,200.22
福利费	7,753,112.81	6,991,360.32
中介咨询费	6,382,663.00	4,858,699.16
办公费用	6,330,504.05	7,267,324.40
业务招待费	4,373,597.31	4,646,276.10
差旅费	2,487,739.38	2,846,412.00
其他	23,473,107.24	22,040,656.16
合计	110,079,761.54	103,020,713.30

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	28,514,144.95	21,219,595.34
折旧及摊销	21,993,654.51	25,517,687.50
材料燃料动力消耗	17,693,772.51	25,361,084.46
试验试制费	4,775,386.42	4,427,424.06
委托外部研究开发费	1,706,920.23	2,115,090.99
差旅费	851,950.81	935,973.88
仪器设备维检费	276,903.92	347,096.26
咨询代理费	691,174.78	2,283,323.56
其他	3,824,662.83	3,093,168.62
合计	80,328,570.96	85,300,444.67

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	17,257,222.49	15,123,215.09
减：利息收入	1,859,770.12	1,256,786.41
加：汇兑损失	-203,585.49	-72,314.79
其他支出	394,244.60	767,635.67
合计	15,588,111.48	14,561,749.56

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	18,221,310.15	23,044,239.45
商誉减值损失		2,300,000.00
合计	18,221,310.15	25,344,239.45

37. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与日常经营活动有关的政府补助	24,402,219.45	31,855,818.99
合计	24,402,219.45	31,855,818.99

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
高效、安全兽用生物制品开发及创新平台建设	1,800,000.00		与收益相关
家禽重点疫病新毒株多联疫苗的推广应用	1,800,000.00		与收益相关
动物疫病防控科技创新公共服务平台	1,579,141.20	1,579,141.20	与资产相关
2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金	1,380,000.00		与收益相关
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
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	855,334.53	1,007,403.60	与资产相关
研发费加计扣除后补助	727,600.00	1,019,300.00	与收益相关
二类新兽药盐酸沃尼妙林预混剂的产业化	527,988.75	1,577,609.00	与资产相关
扶持企业发展资金税收返还		2,226,000.00	与收益相关
动物细胞大规模反应器培养关键技术研发和装备研发		1,802,391.49	与收益相关
国家一类新兽药--禽流感 DNA（H5 亚型，pH5-GD）的成果转化与推广项目		1,700,000.00	与收益相关
广东省华南生物动物重大疫病防控工程技术研究开发中心建设		1,350,000.00	与收益相关
保定市科技局关于国家一类新兽药鸭坦布苏病毒灭活疫苗（HB 株）中试与示范专项资金		1,100,000.00	与收益相关
新型 H5 亚型禽流感二价灭活疫苗的中试及产业化		1,100,000.00	与收益相关
2016 年度东丽区千企转型--平台奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
2017 年天津市滨海新区标志性科技领军企业奖励资金		1,000,000.00	与收益相关
其他单笔较小金额政府补助汇总	14,715,154.97	14,376,973.70	
合计	24,402,219.45	31,855,818.99	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,986,417.10	-236,909.35
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	250,000.00	300,000.00
理财产品投资收益	18,173,275.51	15,674,121.71
合计	13,436,858.41	15,737,212.36

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,686.51	35,527.11	4,686.51
政府补助	480,000.00	2,894,712.12	480,000.00
其他	961,832.59	456,870.72	961,832.59
合计	1,446,519.10	3,387,109.95	1,446,519.10

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
拆迁补偿款		1,960,712.12	与收益相关
新型职业农民培训	480,000.00	234,000.00	与收益相关
新三板财政补助款		700,000.00	与收益相关
合计	480,000.00	2,894,712.12	

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	531,567.05	224,672.43	531,567.05
对外捐赠支出	221,700.00	561,925.00	221,700.00
其他	441,955.99	200,606.66	441,955.99
合计	1,195,223.04	987,204.09	1,195,223.04

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	23,653,175.63	24,574,801.47
递延所得税费用	-2,748,755.67	-4,855,181.89
合计	20,904,419.96	19,719,619.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	161,949,198.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,292,379.73
子公司适用不同税率的影响	56,350.13
调整以前期间所得税的影响	1,215,728.96
非应税收入的影响	-1,157,993.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,474,149.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	494,047.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-138,268.19
费用加计扣除的影响	-7,331,974.63
所得税费用	20,904,419.96

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	21,112,777.81	41,910,584.01
政府补助	15,491,592.90	22,193,061.92
利息收入	1,812,209.09	1,318,865.32
其他	1,149,091.54	2,974,351.46
合计	39,565,671.34	68,396,862.71

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	98,740,883.53	97,528,049.39
销售业务服务费	90,192,245.74	82,866,117.37
差旅交通会议费	49,381,815.18	64,274,726.75
业务招待费	13,434,560.00	13,161,760.39
广告及宣传费	11,938,778.98	10,289,692.41
研究开发费	8,555,669.08	12,835,143.45
办公费用	7,983,855.13	10,194,955.32
中介咨询费	6,382,663.00	4,858,699.16
其他费用	7,578,633.38	11,463,285.22
合计	294,189,104.02	307,472,429.46

3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租入固定资产改良支出	446,256.66	
合计	446,256.66	

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	14,000,000.00	16,500,000.00
合计	14,000,000.00	16,500,000.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票保证金	24,900,000.00	14,210,000.00
证券业务相关费用	26,257.18	677,987.49
合计	24,926,257.18	14,887,987.49

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	141,044,778.21	124,755,335.81
加: 资产减值准备	18,221,310.15	25,344,239.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,373,612.13	68,616,116.20

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	22,376,402.07	21,864,003.78
长期待摊费用摊销	1,094,523.15	971,847.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	526,880.54	189,145.32
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	17,257,222.53	15,123,215.09
投资损失(收益以“-”填列)	-13,436,858.41	-15,737,212.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-9,289,052.62	-5,094,710.91
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	6,540,296.95	239,529.02
存货的减少(增加以“-”填列)	-21,567,873.16	-17,877,220.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-124,534,547.88	5,633,887.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	67,020,943.77	-115,023,675.07
其他	254,132.63	869,021.87
经营活动产生的现金流量净额	174,881,770.06	109,873,523.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	210,372,417.82	306,832,752.01
减: 现金的年初余额	306,832,752.01	180,665,087.31
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-96,460,334.19	126,167,664.70

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	210,372,417.82	306,832,752.01
其中: 库存现金	98,592.09	133,359.39
可随时用于支付的银行存款	210,211,946.60	306,699,392.62
可随时用于支付的其他货币资金	61,879.13	
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	210,372,417.82	306,832,752.01

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	77,570,147.28	银行承兑汇票保证金、银行结构性存款
应收票据	9,164,528.35	为贷款额度进行担保
固定资产	37,837,561.37	银行短期、长期抵押借款的抵押物
无形资产	4,519,589.59	银行短期抵押借款的抵押物

注：受限货币资金详见本附注“六、1. 货币资金”；受限票据详见本附注“六、2.1 应收票据”；受限固定资产、无形资产详见本附注“六、17. 短期借款”及本附注“六、23. 一年内到期的非流动负债”。

44. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	0.37	6.8632	2.54
其中：美元	0.37	6.8632	2.54
应收账款	363,800.00	6.8632	2,496,832.16
其中：美元	363,800.00	6.8632	2,496,832.16

合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	天津市东丽区六经路 6 号	制药业	100.00		投资设立
瑞普(保定)生物药业有限公司	保定	河北省保定工业园区腾飞路 793 号	制药业	100.00		投资设立
天津赛瑞多肽科技有限公司	天津	天津自贸试验区(空港经济区)环河北路 76 号空港商务园西区 W2 二层 220 室	制药业	66.67		非同一控制下企业合并
山西瑞象生物药业有限公司	太原	太原经济技术开发区开元街 6 号 3 号楼 102	制药业	38.28		投资设立
湖南中岸生物药业有限公司	长沙	长沙市经济技术开发区盼盼路 7 号	制药业	55.89		非同一控制下企业合并
湖南中岸投资置业有限公司	长沙	长沙市经济技术开发区盼盼路 7 号	房地产	55.66		非同一控制下企业合并
湖北龙翔药业科技股份有限公司	武穴	武穴市龙坪镇五里村	制药业	63.79		非同一控制下企业合并
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	包头	内蒙古自治区包头市稀土高新区炽盛路 13 号	制药业	51.00		非同一控制下企业合并
广州市华南农大生物药品有限公司	增城	广州市增城增江街东区高科技工业基地	制药业	70.25		非同一控制下企业合并
山西福瑞沃农大生物技术工程有限公司	太原	山西省晋中市榆次区郭家堡乡王村(晋中农校旧址)	制药业		38.28	非同一控制下企业合并
天津瑞久创业投资管理有限公司	天津	天津自贸区(空港经济区)环河北路与中心大道交口空港商务园西区 2-1-301 室	投资管理服务	70.00		同一控制下企业合并
天津渤海农牧产业联合研究院有限公	天津	天津自贸试验区(空港经济区)东九道 1 号西侧研发楼	检测	100.00		投资设立

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
司						
天津瑞益瑞美生物技术有限公司	天津	天津市东丽开发区六经路 6 号办公楼二层	制药业		100.00	投资设立

注：①山西瑞象生物药业有限公司董事会由 5 人组成，其中本公司派出 3 人，表决权比例为 60.00%，形成对山西瑞象生物药业有限公司的控制；

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(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
天津赛瑞多肽科技有限公司	33.33	-1,094,915.10		4,052,843.87
山西瑞象生物药业有限公司	61.72	3,815,878.45		32,181,533.26
湖南中岸生物药业有限公司	44.11	2,157,908.59		60,141,254.17
湖南中岸投资置业有限公司	44.34	431,517.68		12,914,914.04
湖北龙翔药业科技股份有限公司	36.21	9,315,569.95	2,219,734.50	65,102,518.24
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	49.00	-137,898.99		8,650,785.16
广州市华南农大生物药品有限公司	29.75	8,769,885.01		60,246,273.45
天津瑞久创业投资管理有限公司	30.00	-1,192,021.06		951,026.49

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	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	1,565,948.82	13,511,544.48	15,077,493.30	2,917,745.70		2,917,745.70
山西瑞象生物药业有限公司	39,663,331.00	43,469,440.00	83,132,771.00	29,944,583.39	1,047,012.51	30,991,595.90
湖南中岸生物药业有限公司	70,650,455.15	80,610,871.46	151,261,326.61	13,574,060.56	1,343,457.03	14,917,517.59
湖南中岸投资置业有限公司	1,506,632.83	47,959,374.10	49,466,006.93	17,262,078.83	3,076,923.06	20,339,001.89
湖北龙翔药业科技股份有限公司	184,883,449.05	147,698,688.01	332,582,137.06	151,322,458.37	1,467,302.04	152,789,760.41
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	13,076,270.26	11,655,471.29	24,731,741.55	6,826,044.94	251,033.02	7,077,077.96
广州市华南农大生物药品有限公司	139,471,472.32	103,882,654.05	243,354,126.37	32,346,825.02	8,498,819.20	40,845,644.22
天津瑞久创业投资管理有限公司	3,764,825.13	8,535,423.43	12,300,248.56	628,346.32	1,813.89	630,160.21

续上表：

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津赛瑞多肽科技有限公司	3,698,086.42	15,468,911.02	19,166,997.44	3,722,176.04		3,722,176.04
山西瑞象生物药业有限公司	30,617,960.69	42,983,515.37	73,601,476.06	26,603,866.28	1,038,998.59	27,642,864.87
湖南中岸生物药业有限公司	58,842,395.29	86,271,083.19	145,113,478.48	12,700,031.05	961,745.84	13,661,776.89
湖南中岸投资置业有限公司	1,383,327.68	53,489,463.49	54,872,791.17	17,488,218.71	9,230,769.22	26,718,987.93
湖北龙翔药业科技股份有限公司	153,607,224.23	110,511,935.66	264,119,159.89	103,010,331.16	913,502.34	103,923,833.50
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	14,472,116.47	12,526,412.98	26,998,529.45	8,749,863.64	312,575.71	9,062,439.35

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州市华南农大生物药品有限公司	132,786,434.67	88,046,933.42	220,833,368.09	39,545,346.59	8,258,144.42	47,803,491.01
天津瑞久创业投资管理有限公司	7,941,061.81	2,532,553.96	10,473,615.77	827,402.99	2,720.91	830,123.90

续上表：

子公司名称	本年发生额			
	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	2,135,298.79	-3,285,073.80	-3,285,073.80	157,769.67
山西瑞象生物药业有限公司	48,038,965.67	6,182,563.92	6,182,563.92	-6,951,772.44
湖南中岸生物药业有限公司	57,708,872.70	4,892,107.43	4,892,107.43	9,337,517.16
湖南中岸投资置业有限公司	10,435,451.07	973,201.80	973,201.80	5,053,162.60
湖北龙翔药业科技股份有限公司	263,969,158.18	25,726,511.91	25,726,511.91	22,742,244.66
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	8,469,127.22	-281,426.51	-281,426.51	-457,243.19
广州市华南农大生物药品有限公司	143,762,432.42	29,478,605.07	29,478,605.07	61,291,931.99
天津瑞久创业投资管理有限公司	4,716,981.16	2,026,596.48	2,026,596.48	1,694,045.76

续上表：

子公司名称	上年发生额			
	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	2,028,052.35	-2,370,899.41	-2,370,899.41	-2,356.04
山西瑞象生物药业有限公司	37,885,692.63	6,825,658.20	6,825,658.20	5,076,754.00
湖南中岸生物药业有限公司	59,987,631.04	5,147,992.66	5,147,992.66	2,835,362.74

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南中岸投资置业有限公司	10,568,011.05	948,035.43	948,035.43	8,401,432.07
湖北龙翔药业科技股份有限公司	213,160,721.38	20,513,428.89	20,513,428.89	30,180,161.14
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	15,147,668.82	-355,806.96	-355,806.96	3,926,866.62
广州市华南农大生物药品有限公司	115,073,907.05	22,200,169.31	22,200,169.31	-1,753,152.29
天津瑞久创业投资管理有限公司	4,785,675.09	1,597,014.83	1,597,014.83	1,227,807.42

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对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 516-7 室	产业投资	35.00	3.40	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
流动资产	214,521,733.73	168,845,186.42
其中：现金和现金等价物	61,366,015.24	49,289,261.62
非流动资产		
资产合计	214,521,733.73	168,845,186.42
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	214,521,733.73	168,845,186.42
按持股比例计算的净资产份额	82,376,345.75	60,784,267.11
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	86,783,236.86	86,207,894.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
营业收入		
财务费用	-700,699.93	-2,213,751.93
所得税费用		
净利润	-4,323,452.69	-2,789,928.07
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,323,452.69	-2,789,928.07
本年度收到的来自联营企业的股利		

与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 价格风险

本集团以市场价格销售生物医药制品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：77,355,637.21元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	287,942,565.10				287,942,565.10
预付账款	80,502,330.89				80,502,330.89
应收账款	461,936,194.36				461,936,194.36
其它应收款	60,201,185.39				60,201,185.39
金融负债					
短期借款	350,557,500.00				350,557,500.00
预收账款	26,133,386.66				26,133,386.66
应付账款	143,857,033.26				143,857,033.26
其它应付款	48,108,323.33				48,108,323.33
一年内到期的非流动负债	3,076,923.06				3,076,923.06

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本集团控股股东为法定代表人李守军先生(持有本集团 42.65%股份)。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
李守军	172,529,411.00	172,529,411.00	42.65	42.65

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本集团重要的联营企业详见本附注“八、2.(1) 重要的联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本集团关系
瑞派宠物医院管理股份有限公司	实际控制人控制的其他企业

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
天津瑞普生物技术股份有限公司	瑞派宠物医院管理股份有限公司	房屋出租	1,134,032.26	1,093,100.49

注：出租房屋价格按同区域市场价格定价。

2. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
天津瑞普生物技术股份有限公司	湖北龙翔药业科技股份有限公司	50,000,000.00	短期借款开始日期为2018年6月13日，银行承兑汇票担保起始日为出票日	短期借款结束日期为2019年6月13日，银行承兑汇票担保结束日为到期日	否
天津瑞普生物技术股份有限公司	湖北龙翔药业科技股份有限公司	20,000,000.00			否
天津瑞普生物技术股份有限公司	湖北龙翔药业科技股份有限公司	30,000,000.00	2018-8-31	2019-8-31	否

注：银行授信 100,000,000.00 元，其中中国民生银行天津分行 50,000,000.00 元，渣打银行（中国）有限公司天津分行 20,000,000.00 元，浙商银行股份有限公司天津分行 30,000,000.00 元。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

实际使用授信 45,500,000.00 元，其中中国民生银行天津分行 27,500,000.00 元，浙商银行股份有限公司天津分行 18,000,000.00 元。

天津瑞普生物技术股份有限公司为湖北龙翔药业科技股份有限公司开具银行承兑汇票提供担保，中国民生银行天津分行担保比例为 50.00%。其中 2018 年 7 月 23 日开具的银行承兑汇票担保金额是 250 万元，2018 年 8 月 9 日开具的银行承兑汇票担保金额是 250 万元，2018 年 8 月 16 日开具的银行承兑汇票担保金额是 500 万元，2018 年 8 月 29 日开具的银行承兑汇票担保金额是 250 万元，2018 年 9 月 20 日开具的银行承兑汇票担保金额是 250 万元，2018 年 10 月 17 日开具的银行承兑汇票担保金额是 250 万元，2018 年 12 月 3 日开具的银行承兑汇票担保金额是 250 万元，2018 年 12 月 20 日开具的银行承兑汇票担保金额是 250 万元，到期日均为六个月。

天津瑞普生物技术股份有限公司为湖北龙翔药业科技股份有限公司担保借款 23,000,000.00 元，其中 5,000,000.00 元借款来自中国民生银行天津分行，借款期间自 2018 年 6 月 13 日至 2019 年 6 月 13 日；18,000,000.00 元借款来自浙商银行股份有限公司天津分行，借款期间自 2018 年 8 月 31 日至 2019 年 8 月 31 日。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	457.40 万元	320.60 万元

或有事项

(一) 提供融资担保进行追偿涉及诉讼

本公司以 1,450.00 万元保证金向中国银行股份有限公司天津自由贸易试验区保税分行（下称中行天津分行）申请开具等额的融资性保函 1,450.00 万元（期限自 2017 年 11 月 24 日至 2018 年 11 月 24 日），中国银行股份有限公司鹤壁分行（下称中行鹤壁分行）收到保函后向鹤壁市永达食品有限公司（以下简称鹤壁永达）提供最高额不超过 1,450.00 万元的专项贷款，保函期一年，公司对此承担连带责任，鹤壁永达的控股股东河南省淇县永达食业有限公司为以上担保事项提供连带责任保证，作为对公司的反担保。2017 年 11 月，鹤壁永达向中行鹤壁分行借款 1,300.00 万元。2018 年 10 月，本公司收到中行天津分行的保函付款/赔付通知书，通知书显示中行天津分行收到中行鹤壁分行提交的索赔通知书，索赔金额 1,309.29 万元（含利息），索赔内容符合规定。此为鹤壁永达对中行鹤壁分行的贷款利息逾期，出现违约行为所致，依据鹤壁永达与中行鹤壁分行之间签订的流动资金借款合同，2018 年 10 月 19 日，中行天津分行启动代偿程序，扣划公司的保函保证金账户资金 1,309.29 万元（含利息）。本公司向淇县人民法院提起了民事起诉状，追偿款包含融资性保函担保费 14.50 万元，代偿银行的本金、利息和罚息 1,309.29 万元，以

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

及基于代偿 1,309.29 万元产生的利息损失。淇县人民法院于 2018 年 11 月 19 日下达了《案件受理通知书》[(2018)豫 0622 民初 2012 号]，截至报告报出日，该案件一审尚未判决。

(二) 对鹤壁永达未能偿还本集团借款提起诉讼

本公司于 2018 年 1 月 10 日与鹤壁永达签订《借款与业务合作协议》，协议约定，本公司出借 1,400.00 万元给鹤壁永达(借款期限自 2018 年 1 月 10 日至 2018 年 1 月 30 日)，河南省淇县永达食业有限公司承担连带担保责任。后签订补充协议，将借款期限延长至 2018 年 3 月 28 日，并以鹤壁永达持有的河南永达美基食品股份公司 3500000 股进行质押，同时其实际控制人冯永山承担连带担保责任。主债务到期后，鹤壁永达并未能偿还借款，本公司于 2018 年 8 月 24 日提起诉讼。天津市滨海新区人民法院于 2018 年 10 月 17 日作出一审判决，支持本公司主张，判决鹤壁永达判决生效十日内偿还借款 1,400.00 万元，并支付自 2018 年 1 月 31 日起至 2018 年 3 月 28 日按年利率 7%标准计算的利息及自 2018 年 3 月 29 日起至实际清偿日止按年利率 24%标准计算的违约金。鹤壁永达已上诉，截至本报告报出日，二审尚未开庭。

承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大承诺事项。

资产负债表日后事项

2019 年 4 月 16 日本公司董事会审议批准 2018 年度利润分配预案，以 404,493,463.00 股为基数，每 10 股派息 1.5 元（含税），累计现金分红 60,674,019.45 元（含税），不进行资本公积转增股本。

其他重要事项

截至本报告报出日，本集团无需披露的其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	13,803,528.35	4,492,500.00
应收账款	186,151,872.84	173,796,890.99
合计	199,955,401.19	178,289,390.99

1.1 应收票据

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,803,528.35	4,492,500.00
合计	13,803,528.35	4,492,500.00

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	9,164,528.35
合计	9,164,528.35

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	670,000.00	
合计	670,000.00	

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	2, 086, 972. 93	0. 99	2, 086, 972. 93	100. 00	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	206, 466, 340. 66	97. 88	20, 314, 467. 82	9. 84	186, 151, 872. 84
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款	2, 389, 929. 23	1. 13	2, 389, 929. 23	100. 00	
合计	210, 943, 242. 82	100. 00	24, 791, 369. 98	11. 75	186, 151, 872. 84

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款	2, 086, 972. 93	1. 08	2, 086, 972. 93	100. 00	
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	190, 384, 477. 92	98. 59	16, 587, 586. 93	8. 71	173, 796, 890. 99
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款	646, 104. 00	0. 33	646, 104. 00	100. 00	
合计	193, 117, 554. 85	100. 00	19, 320, 663. 86	10. 00	173, 796, 890. 99

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北同星农业有限公司	1,068,425.00	1,068,425.00	100.00	根据法院判决书，公司已无可供执行财产
黑龙江大森林食品集团有限公司	1,018,547.93	1,018,547.93	100.00	根据法院判决书，公司已无可供执行财产
合计	2,086,972.93	2,086,972.93		

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	152,220,393.53	7,611,019.68	5.00

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	36,036,252.55	3,603,625.26	10.00
2-3 年	7,399,877.65	1,479,975.53	20.00
3-4 年	4,688,920.08	2,344,460.04	50.00
4-5 年	4,227,547.68	3,382,038.14	80.00
5 年以上	1,893,349.17	1,893,349.17	100.00
合计	206,466,340.66	20,314,467.82	9.84

(2) 应收账款坏账准备

本年度计提的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,535,441.12 元; 本年核销应收账款坏账准备 64,735.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	64,735.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 42,846,674.32 元, 占应收账款年末余额合计数的 20.32%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 3,502,538.04 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	4,944,729.34	3,798,323.76
应收股利	106,218,200.00	122,503,800.00
其他应收款	38,440,280.29	12,034,736.51
合计	149,603,209.63	138,336,860.27

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
银行理财产品利息	3,292,674.52	2,746,268.95
关联方借款利息	1,652,054.82	1,052,054.81
合计	4,944,729.34	3,798,323.76

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.2 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
瑞普(天津)生物药业有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
瑞普（保定）生物药业有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
湖北龙翔药业科技股份有限公司	6,218,200.00	6,218,200.00
湖南中岸生物药业有限公司		2,235,600.00
广州市华南农大生物药品有限公司		14,050,000.00
合计	106,218,200.00	122,503,800.00

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续上表：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,964,150.56	100.00	9,929,414.05	45.21	12,034,736.51
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,964,150.56	100.00	9,929,414.05	45.21	12,034,736.51

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,873,265.26	1,843,663.27	5.00
1-2 年	608,579.44	60,857.94	10.00
2-3 年	314,845.25	62,969.05	20.00
3-4 年	1,184,050.00	592,025.00	50.00
4-5 年	10,095,278.00	8,076,222.40	80.00
5 年以上	4,183,839.33	4,183,839.33	100.00
合计	53,259,857.28	14,819,576.99	27.83

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 4,890,162.94 元。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款及备用金	46,549,013.33	20,807,943.65
保证金及押金	6,417,805.26	1,019,349.20
代收代垫款	293,038.69	136,857.71
合计	53,259,857.28	21,964,150.56

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备年末 余额
鹤壁市永达食 品有限公司	借款	27,092,926.29	1 年以内	50.87	1,354,646.31
湖南中岸投资 置业有限公司	往来款	10,000,000.00	4-5 年	18.78	8,000,000.00
天津空港经济 区企事业财务 结算中心	押金保证金	3,937,000.00	5 年以上	7.39	3,937,000.00
哈尔滨国生生 物科技股份有 限公司	押金保证金	1,000,000.00	3-4 年	1.88	500,000.00
天津市财政局	押金保证金	185,339.33	5 年以上	0.35	185,339.33
	押金保证金	85,044.65	2-3 年	0.16	17,008.93
合计		42,300,310.27		79.43	13,993,994.57

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	699,315,597.30		699,315,597.30	698,815,597.30		698,815,597.30
对联营企业投资	86,783,236.86		86,783,236.86	86,207,894.20		86,207,894.20
合计	786,098,834.16		786,098,834.16	785,023,491.50		785,023,491.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
瑞普(天津)生物药业有限公司	90,895,494.76			90,895,494.76		
瑞普(保定)生物药业有限公司	185,602,569.56			185,602,569.56		
湖北龙翔药业有限公司	59,438,920.64			59,438,920.64		
湖南中岸生物药业有限公司	60,779,294.77			60,779,294.77		
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	10,246,759.60			10,246,759.60		
天津赛瑞多肽科技有限公司	19,196,810.71			19,196,810.71		
山西瑞象生物药业有限公司	14,080,000.00			14,080,000.00		
湖南中岸投资置业有限公司	16,698,000.00			16,698,000.00		
广州市华南农大生物药品有限公司	227,758,080.00			227,758,080.00		

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
天津瑞久创业投资管理有限公司	4,619,667.26			4,619,667.26		
天津渤海农牧产业联合研究有限公司	9,500,000.00	500,000.00		10,000,000.00		
合计	698,815,597.30	500,000.00		699,315,597.30		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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		
联营企业											
天津瑞济生物医药产业 创业投资合伙企业(有限 合伙)	86,207,894.20			575,342.66						86,783,236.86	
合计	86,207,894.20			575,342.66						86,783,236.86	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	428,652,381.73	314,910,505.68	379,986,000.52	280,374,557.72
其他业务	7,014,683.90	28,444.20	3,650,249.54	145,982.73
合计	435,667,065.63	314,938,949.88	383,636,250.06	280,520,540.45

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	103,909,727.15	118,976,101.51
权益法核算的长期股权投资收益	575,342.66	201,330.89
理财产品投资收益	16,695,588.69	14,947,155.47
合计	121,180,658.50	134,124,587.87

财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 16 日由本集团董事会批准报出。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本集团 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-526,880.54	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	24,882,219.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价		

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表补充资料

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	298,176.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	24,653,515.51	
所得税影响额	3,746,616.40	
少数股东权益影响额（税后）	2,432,418.30	
合计	18,474,480.81	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于母公司股东的净利润	6.02	0.2941	0.2941
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	5.09	0.2485	0.2485

天津瑞普生物技术股份有限公司

二〇一九年四月十八日