

天津瑞普生物技术股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-132

审计报告

XYZH/2017BJA60449

天津瑞普生物技术股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是瑞普生物公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天津瑞普生物技术股份有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚焕然

中国注册会计师：赵月

中国北京

二〇一七年四月十八日

合并资产负债表

2016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	295,045,243.71	268,293,933.20
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（如重要）			
应收票据	六、2	4,521,486.66	6,294,181.70
应收账款	六、3	308,209,379.60	295,692,455.42
预付款项	六、4	41,633,653.01	34,436,183.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、5	2,947,354.65	592,700.53
应收股利			
其他应收款	六、6	34,229,912.03	38,666,248.77
买入返售金融资产			
存货	六、7	218,900,395.66	181,746,588.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	267,947,933.74	75,163,863.95
流动资产合计		1,173,435,359.06	900,886,155.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	93,225,000.00	7,475,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	89,831,563.31	90,628,625.24
投资性房地产	六、11	25,064,159.78	26,299,892.74
固定资产	六、12	855,251,165.58	618,620,738.84
在建工程	六、13	80,308,261.07	301,745,312.56
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	241,319,179.77	229,372,493.77
开发支出	六、15	79,325,444.94	81,908,083.53
商誉	六、16	70,102,743.36	70,102,743.36
长期待摊费用	六、17	3,650,384.64	4,569,502.49
递延所得税资产	六、18	21,657,472.02	16,990,370.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,559,735,374.47	1,447,712,762.70
资产总计		2,733,170,733.53	2,348,598,918.34

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：闫强寅

合并资产负债表（续）

2016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、19	239,500,000.00	127,000,000.00
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（如重要）			
应付票据	六、20	31,120,000.00	30,000,000.00
应付账款	六、21	141,996,419.01	142,855,763.96
预收款项	六、22	32,715,816.86	27,171,103.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	17,546,071.40	14,098,071.10
应交税费	六、24	10,275,842.47	12,091,708.00
应付利息	六、25	202,300.16	325,886.48
应付股利	六、26	1,214,568.30	2,064,100.00
其他应付款	六、27	43,494,687.06	139,782,313.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		518,065,705.26	495,388,945.68
非流动负债：			
长期借款	六、28	15,384,615.38	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、29	1,973,212.12	
预计负债			
递延收益	六、30	82,870,596.53	78,042,450.35
递延所得税负债	六、18	9,446,900.66	6,333,815.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		109,675,324.69	84,376,265.86
负 债 合 计		627,741,029.95	579,765,211.54
所有者权益：			
股本	六、31	404,493,463.00	389,146,281.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	943,834,819.42	737,773,450.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、33	62,340,632.79	54,372,700.67
一般风险准备			
未分配利润	六、34	492,813,740.98	426,371,125.26
归属于母公司股东权益合计		1,903,482,656.19	1,607,663,557.43
少数股东权益		201,947,047.39	161,170,149.37
股东权益合计		2,105,429,703.58	1,768,833,706.80
负债和股东权益总计		2,733,170,733.53	2,348,598,918.34

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：闫强寅

母公司资产负债表			
2016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		147,345,375.98	175,946,218.29
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（如重要）			
应收票据		1,428,686.66	3,256,000.00
应收账款	十六、1	161,345,130.04	117,334,583.78
预付款项		23,986,847.42	9,486,742.39
应收利息		3,824,610.03	988,047.31
应收股利		98,451,500.00	99,847,095.24
其他应收款	十六、2	13,407,891.25	21,095,796.94
存货		37,462,715.18	26,366,352.20
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		261,407,366.26	70,772,536.29
流动资产合计		748,660,122.82	525,093,372.44
非流动资产：			
可供出售金融资产		85,750,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	783,647,160.61	969,046,732.93
投资性房地产			
固定资产		540,800,930.48	321,905,968.58
在建工程		66,465,107.00	265,790,062.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		51,249,345.07	49,123,942.82
开发支出		60,221,052.61	60,236,822.74
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,800,876.74	7,320,277.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,600,934,472.51	1,673,423,806.55
资 产 总 计		2,349,594,595.33	2,198,517,178.99
法定代表人：李守军		主管会计工作负责人：胡文强	会计机构负责人：闫强寅

母公司资产负债表（续）

2016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		220,000,000.00	100,000,000.00
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（如重要）			
应付票据			
应付账款		71,581,774.86	144,796,077.33
预收款项		8,315,880.84	7,097,400.00
应付职工薪酬		2,525,095.29	1,955,385.87
应交税费		924,788.13	469,376.82
应付利息		172,791.69	132,916.67
应付股利			
其他应付款		208,218,935.81	398,432,985.47
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		511,739,266.62	652,884,142.16
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		72,622,434.15	68,108,145.46
递延所得税负债		2,805,209.73	288,291.92
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,427,643.88	68,396,437.38
负 债 合 计		587,166,910.50	721,280,579.54
所有者权益：			
股本		404,493,463.00	389,146,281.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,043,355,703.71	838,900,152.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,340,632.79	54,372,700.67
未分配利润		252,237,885.33	194,817,465.71
股东权益合计		1,762,427,684.83	1,477,236,599.45
负债和股东权益总计		2,349,594,595.33	2,198,517,178.99

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：闫强寅

合并利润表

2016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	六、35	969,858,493.64	792,834,473.13
其中：营业收入	六、35	969,858,493.64	792,834,473.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		827,468,241.66	671,443,101.71
其中：营业成本	六、35	413,609,804.39	327,192,453.63
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、36	12,235,704.68	4,270,392.31
销售费用	六、37	199,689,879.88	202,422,294.85
管理费用	六、38	176,321,347.67	129,566,483.05
财务费用	六、39	8,904,654.87	-858,326.81
资产减值损失	六、40	16,706,850.17	8,849,804.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	7,154,249.36	3,890,753.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-797,061.93	-2,215,060.10
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	六、42	149,544,501.34	125,282,125.29
加：营业外收入	六、42	31,655,143.69	17,613,633.52
其中：非流动资产处置利得		74,792.79	19,145.28
减：营业外支出	六、43	2,748,661.13	1,358,237.11
其中：非流动资产处置损失	六、43	2,126,476.39	195,099.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,450,983.90	141,537,521.70
减：所得税费用	六、44	25,152,795.02	19,061,282.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,298,188.88	122,476,238.95
归属于母公司股东的净利润		132,782,489.99	110,310,755.61
少数股东损益		20,515,698.89	12,165,483.34
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		153,298,188.88	122,476,238.95
归属于母公司股东的综合收益总额		132,782,489.99	110,310,755.61
归属于少数股东的综合收益总额		20,515,698.89	12,165,483.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.3368	0.2835
（二）稀释每股收益		0.3368	0.2835

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：闫强寅

母公司利润表

2016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	十六、4	325,455,036.82	247,932,014.55
减：营业成本	十六、4	237,353,227.58	173,089,707.05
税金及附加		3,856,831.80	403,031.51
销售费用		44,643,867.00	43,262,912.23
管理费用		60,880,955.99	43,655,257.58
财务费用		6,197,665.46	-2,975,665.19
资产减值损失		6,848,750.06	5,913,635.96
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		－	－
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	98,006,744.88	70,153,225.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-36,595.18	-475,526.85
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		63,680,483.81	54,736,360.90
加：营业外收入		13,511,027.79	9,298,517.07
其中：非流动资产处置利得		－	820.53
减：营业外支出		337,719.09	900,629.86
其中：非流动资产处置损失		201.51	607.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		76,853,792.51	63,134,248.11
减：所得税费用		-2,825,528.65	-577,437.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		79,679,321.16	63,711,685.94
五、其他综合收益的税后净额		－	－
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		－	－
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
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		79,679,321.16	63,711,685.94

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：闫强寅

合并现金流量表

2016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		989,501,987.91	806,492,717.65
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		1,382,911.96	896,076.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、45	46,496,904.11	39,843,484.55
经营活动现金流入小计		1,037,381,803.98	847,232,279.03
购买商品、接受劳务支付的现金		364,685,072.11	237,139,607.57
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		141,931,683.46	118,000,183.65
支付的各项税费		82,253,512.73	54,924,518.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、45	240,843,108.33	211,902,259.95
经营活动现金流出小计		829,713,376.63	621,966,569.92
经营活动产生的现金流量净额		207,668,427.35	225,265,709.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		548,930,000.00	488,660,000.00
取得投资收益收到的现金		5,380,810.86	5,905,403.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		275,118.11	68,132.80
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		554,585,928.97	494,633,535.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,132,751.13	151,097,578.50
投资支付的现金		876,437,510.00	801,121,685.81
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			94,692,546.39
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,004,570,261.13	1,046,911,810.70
投资活动产生的现金流量净额		-449,984,332.16	-552,278,274.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		244,649,386.00	5,420,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,469,386.00	5,420,000.00
取得借款所收到的现金		363,700,000.00	139,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、45	25,989,000.00	11,563,524.53
筹资活动现金流入小计		634,338,386.00	156,783,524.53
偿还债务所支付的现金		245,941,387.15	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		71,610,943.22	44,287,550.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,609,888.13	813,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、45	22,138,632.95	23,802,650.34
筹资活动现金流出小计		339,690,963.32	109,090,200.79
筹资活动产生的现金流量净额		294,647,422.68	47,693,323.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		400.18	0.81
五、现金及现金等价物净增加额		52,331,918.05	-279,319,241.23
加：期初现金及现金等价物余额		128,333,169.26	407,652,410.49
六、期末现金及现金等价物余额		180,665,087.31	128,333,169.26

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：闫强寅

母公司现金流量表

2016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		299,949,768.24	232,127,997.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		163,401,066.04	60,147,061.04
经营活动现金流入小计		463,350,834.28	292,275,058.82
购买商品、接受劳务支付的现金		309,070,849.77	143,835,493.69
支付给职工以及为职工支付的现金		37,407,623.02	28,177,606.13
支付的各项税费		8,301,689.90	10,927,318.45
支付其他与经营活动有关的现金		91,257,689.63	61,035,295.39
经营活动现金流出小计		446,037,852.32	243,975,713.66
经营活动产生的现金流量净额		17,312,981.96	48,299,345.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		529,850,000.00	476,960,000.00
取得投资收益收到的现金		96,868,434.87	75,492,441.38
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		10,891,453.94	8,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		637,609,888.81	552,460,441.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		72,756,240.44	78,333,213.63
投资支付的现金		860,060,010.00	892,054,060.21
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		932,816,250.44	970,387,273.84
投资活动产生的现金流量净额		-295,206,361.63	-417,926,832.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		222,180,000.00	
取得借款收到的现金		310,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,900,000.00	8,935,724.53
筹资活动现金流入小计		537,080,000.00	108,935,724.53
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,568,829.69	41,416,987.78
支付其他与筹资活动有关的现金		5,578,632.95	1,302,650.34
筹资活动现金流出小计		262,147,462.64	42,719,638.12
筹资活动产生的现金流量净额		274,932,537.36	66,216,086.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.81
五、现金及现金等价物净增加额		-2,960,842.31	-303,411,400.08
加：期初现金及现金等价物余额		53,286,218.29	356,697,618.37
六、期末现金及现金等价物余额		50,325,375.98	53,286,218.29

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：闫强寅

合并所有者权益变动表

2016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	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	389,146,281.00				737,773,450.50				54,372,700.67		426,371,125.26	161,170,149.37	1,768,833,706.80
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	389,146,281.00	-	-	-	737,773,450.50	-	-	-	54,372,700.67	-	426,371,125.26	161,170,149.37	1,768,833,706.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,347,182.00	-	-	-	206,061,368.92	-	-	-	7,967,932.12	-	66,442,615.72	40,776,898.02	336,595,996.78
（一）综合收益总额											132,782,489.99	20,515,698.89	153,298,188.88
（二）股东投入和减少资本	15,347,182.00	-	-	-	206,061,368.92	-	-	-	-	-	-	20,547,787.26	241,956,338.18
1. 股东投入普通股	15,347,182.00				204,759,240.82							20,547,787.26	240,654,210.08
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					1,302,128.10								1,302,128.10
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	7,967,932.12	-	-66,339,874.27	-286,588.13	-58,658,530.28
1. 提取盈余公积									7,967,932.12		-7,967,932.12		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-58,371,942.15	-286,588.13	-58,658,530.28
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. 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	-	-	-	943,834,819.42	-	-	-	62,340,632.79	-	492,813,740.98	201,947,047.39	2,105,429,703.58

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：闫强寅

合并所有者权益变动表（续）

2016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	上年												
	归属于母公司股东权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	389,146,281.00				816,146,240.06				48,001,532.08		361,618,942.50	110,799,810.65	1,725,712,806.29
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并					3,500,000.00						-272,776.16	1,383,095.93	4,610,319.77
其他													-
二、本年初余额	389,146,281.00	-	-	-	819,646,240.06	-	-	-	48,001,532.08	-	361,346,166.34	112,182,906.58	1,730,323,126.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-81,872,789.56	-	-	-	6,371,168.59	-	65,024,958.92	48,987,242.79	38,510,580.74
（一）综合收益总额											110,310,755.61	12,165,483.34	122,476,238.95
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-81,872,789.56	-	-	-	-	-	-	38,885,859.45	-42,986,930.11
1. 股东投入普通股					-81,872,789.56							11,202,864.72	-70,669,924.84
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												27,682,994.73	27,682,994.73
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,371,168.59	-	-45,285,796.69	-2,064,100.00	-40,978,728.10
1. 提取盈余公积									6,371,168.59		-6,371,168.59		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-38,914,628.10	-2,064,100.00	-40,978,728.10
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. 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	389,146,281.00	-	-	-	737,773,450.50	-	-	-	54,372,700.67	-	426,371,125.26	161,170,149.37	1,768,833,706.80

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：闫强寅

母公司所有者权益变动表

2016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	本年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	389,146,281.00				838,900,152.07				54,372,700.67	194,817,465.71	1,477,236,599.45
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	389,146,281.00	-	-	-	838,900,152.07	-	-	-	54,372,700.67	194,817,465.71	1,477,236,599.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,347,182.00	-	-	-	204,455,551.64	-	-	-	7,967,932.12	57,420,419.62	285,191,085.38
（一）综合收益总额										79,679,321.16	79,679,321.16
（二）股东投入和减少资本	15,347,182.00	-	-	-	204,759,240.82	-	-	-	-	-	220,106,422.82
1. 股东投入普通股	15,347,182.00				204,759,240.82						220,106,422.82
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	-	-	-	-	-	-	-	-	7,967,932.12	-66,339,874.27	-58,371,942.15
1. 提取盈余公积									7,967,932.12	-7,967,932.12	-
2. 对股东的分配										-58,371,942.15	-58,371,942.15
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. 其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他					-303,689.18					44,080,972.73	43,777,283.55
四、本年年末余额	404,493,463.00	-	-	-	1,043,355,703.71	-	-	-	62,340,632.79	252,237,885.33	1,762,427,684.83

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：闫强寅

母公司所有者权益变动表（续）

2016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	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	389,146,281.00				837,780,484.81				48,001,532.08	176,391,576.46	1,451,319,874.35
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	389,146,281.00	-	-	-	837,780,484.81	-	-	-	48,001,532.08	176,391,576.46	1,451,319,874.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,119,667.26	-	-	-	6,371,168.59	18,425,889.25	25,916,725.10
（一）综合收益总额										63,711,685.94	63,711,685.94
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	1,119,667.26	-	-	-	-	-	1,119,667.26
1. 股东投入普通股											-
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					1,119,667.26						1,119,667.26
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,371,168.59	-45,285,796.69	-38,914,628.10
1. 提取盈余公积									6,371,168.59	-6,371,168.59	-
2. 对股东的分配										-38,914,628.10	-38,914,628.10
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. 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	389,146,281.00	-	-	-	838,900,152.07	-	-	-	54,372,700.67	194,817,465.71	1,477,236,599.45

法定代表人：李守军

主管会计工作负责人：胡文强

会计机构负责人：闫强寅

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

一、 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”)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。

本公司主要从事兽药的研发、生产、销售和技术服务。本公司主要生产兽用生物制品及兽用制剂,属兽用药品制造行业。

公司前身为经天津市工商行政管理局批准,于 2001 年 8 月 2 日成立的天津市润拓生物技术有限公司(以下简称“润拓生物公司”),润拓生物公司原注册资本为人民币 15,000,000.00 元,由杨保收、李素琴共同出资,其中:杨保收出资 8,250,000.00 元,出资比例 55%;李素琴出资 6,750,000.00 元,出资比例 45%,各股东投入的资本由天津市津祥有限责任会计师事务所出具的“津祥验字[2001]第 133 号”验资报告予以验证。

2004 年 7 月 1 日,本公司原股东杨保收、李素琴将其持有润拓生物公司 8,250,000.00 元、6,750,000.00 元股权分别转让给自然人李守军、梁武、苏雅拉达来、鲍恩东、李旭东、张凯、周仲华,转让后各股东的出资金额及持股比例为:李守军出资 9,455,400.00 元,出资比例 63.04%;梁武出资 1,969,200.00 元,出资比例 13.13%;苏雅拉达来 984,600.00 元,出资比例 6.56%;鲍恩东出资 820,800.00 元,出资比例 5.47%;李旭东出资 720,000.00 元,出资比例 4.80%;张凯出资 600,000.00 元,出资比例 4.00%;周仲华出资 450,000.00 元,出资比例 3.00%。

2005 年 12 月 28 日,本公司注册资本由人民币 15,000,000.00 元变更为 20,000,000.00 元,各股东出资比例未发生变化,变更后各股东的出资金额分别为:李守军出资 12,607,200.00 元;梁武出资 2,625,600.00 元;苏雅拉达来出资 1,312,800.00 元;鲍恩东出资 1,094,400.00 元;李旭东出资 960,000.00 元;张凯出资 800,000.00 元;周仲华出资 600,000.00 元。

2006 年 1 月 15 日,本公司股东会决议将注册资本由人民币 20,000,000.00 元变更为 30,000,000.00 元,变更后各股东出资比例未发生变化,出资金额分别为:李守军出资 18,910,800.00 元;梁武出资 3,938,400.00 元;苏雅拉达来出资 1,969,200.00 元;鲍恩东出资 1,641,600.00 元;李旭东出资 1,440,000.00 元;张凯出资 1,200,000.00 元;周仲华出资 900,000.00 元。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

2006 年 10 月 5 日本公司股东会决议，公司申请增加注册资本 20,000,000.00 元，增资后公司注册资本为人民币 50,000,000.00 元，本次增资分两期缴纳，增资后各股东的出资金额及持股比例为：李守军出资 31,518,000.00 元，出资比例 63.04%；梁武出资 6,564,000.00 元，出资比例 13.13%；苏雅拉达来出资 3,282,000.00 元，出资比例 6.56%；鲍恩东出资 2,736,000.00 元，出资比例 5.47%；李旭东出资 2,400,000.00 元，出资比例 4.80%；张凯出资 2,000,000.00 元，出资比例 4.00%；周仲华出资 1,500,000.00 元，出资比例 3.00%。

2006 年 10 月 26 日，公司名称由天津市润拓生物技术有限公司变更为天津瑞普生物技术集团有限公司。

2007 年 11 月 9 日，根据自然人股东周仲华与李守军签订股权转让协议，股东周仲华将所持出资 500,000.00 元股权转让给股东李守军。

2007 年 12 月 16 日，由自然人陈凤春出资 500,000.00 元对本公司进行增资，增资后注册资本变更为人民币 50,500,000.00 元，变更后各股东的出资金额及持股比例为：李守军出资 32,018,000.00 元，出资比例 63.40%；梁武出资 6,564,000.00 元，出资比例 13.00%；苏雅拉达来出资 3,282,000.00 元，出资比例 6.50%；鲍恩东出资 2,736,000.00 元，出资比例 5.42%；李旭东出资 2,400,000.00 元，出资比例 4.75%；张凯出资 2,000,000.00 元，出资比例 3.96%；周仲华出资 1,000,000.00 元，出资比例 1.98%；陈凤春出资 500,000.00 元，出资比例 0.99%。

2008 年 5 月 19 日，根据公司 2007 年度股东会决议，本公司以全体股东作为发起人整体变更为股份有限公司，股东以其享有的截止 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产 58,308,543.08 元（其中：实收资本 50,500,000.00 元、资本公积 6,329,971.25 元、盈余公积 147,857.19 元、未分配利润 1,330,714.64 元），按照 1:0.8661 的比例折为股本 50,500,000.00 股（每股面值 1 元），本次出资经中瑞岳华会计师事务所有限公司出具的“中瑞岳华验字[2008]第 2112 号”验资报告予以验证。同时公司名称变更为天津瑞普生物技术股份有限公司，公司整体变更后的股权结构为：李守军出资 32,018,000.00 元，持股比例 63.40%；梁武出资 6,564,000.00 元，持股比例 13.00%；李旭东出资 2,400,000.00 元，持股比例 4.75%；张凯出资 2,000,000.00 元，持股比例 3.96%；鲍恩东出资 2,736,000.00 元，持股比例 5.42%；苏雅拉达来出资 3,282,000.00 元，持股比例 6.50%；周仲华出资 1,000,000.00 元，持股比例 1.98%；陈凤春出资 500,000.00 元，持股比例 0.99%。

2008 年 6 月 10 日，本公司增加股本 640,000.00 元，其中：盛利娜出资 400,000.00 元，杨保收出资 100,000.00 元，李树森出资 80,000.00 元，张少华出资 60,000.00 元，公司变更后的股本为人民币 51,140,000.00 元。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

2008 年 7 月 10 日，本公司股东会通过吸收新股东及增加股本的决议，由湖南中科岳麓创业投资有限公司、无锡中科汇盈创业投资有限责任公司、湖南恒运达投资置业有限公司以货币资金的形式增加股本 4,408,000.00 元。本次增资后，公司股本变更为人民币 55,548,000.00 元，变更后的股权结构为：

股东名称	持股数	持股比例
李守军	32,018,000.00	57.63%
梁武	6,564,000.00	11.82%
苏雅拉达来	3,282,000.00	5.91%
湖南中科岳麓创业投资有限公司	2,821,120.00	5.08%
鲍恩东	2,736,000.00	4.93%
李旭东	2,400,000.00	4.32%
张凯	2,000,000.00	3.60%
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	1,410,560.00	2.54%
周仲华	1,000,000.00	1.80%
陈凤春	500,000.00	0.90%
盛利娜	400,000.00	0.72%
湖南恒运达投资置业有限公司	176,320.00	0.32%
杨保收	100,000.00	0.18%
李树森	80,000.00	0.14%
张少华	60,000.00	0.11%
合 计	55,548,000.00	100.00%

根据 2010 年 1 月 20 日召开的 2010 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准天津瑞普生物技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]1160 号）核准，公司于 2010 年 9 月 6 日向社会公开发行人民币普通股股票 18,600,000 股（发行价人民币 60.00 元），申请增加注册资本人民币 18,600,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 74,148,000.00 元。本次增资经中瑞岳华会计师事务所有限公司验证出具的“中瑞岳华验字[2010]第 227 号”验资报告予以验证。本次增资后的股权结构为：

股东名称	持股数	持股比例
李守军	32,018,000.00	43.18%
梁武	6,564,000.00	8.85%

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

股东名称	持股数	持股比例
苏雅拉达来	3,282,000.00	4.43%
湖南中科岳麓创业投资有限公司	2,821,120.00	3.80%
鲍恩东	2,736,000.00	3.69%
李旭东	2,400,000.00	3.24%
张凯	2,000,000.00	2.70%
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	1,410,560.00	1.90%
周仲华	1,000,000.00	1.35%
陈凤春	500,000.00	0.67%
盛利娜	400,000.00	0.54%
湖南恒运达投资置业有限公司	176,320.00	0.24%
杨保收	100,000.00	0.13%
李树森	80,000.00	0.11%
张少华	60,000.00	0.08%
社会公众普通股股东	18,600,000.00	25.09%
合 计	74,148,000.00	100.00%

2011 年 4 月 8 日，本公司股东大会通过了《关于 2010 年度利润分配及公积金转增股本预案》，即拟以 2010 年末总股本 7,414.8 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计 7,414.8 万股。本次增资经五洲松德联合会计师事务所出具的“五洲松德验字[2011]1-0088 号”验资报告予以验证。本次资本公积转增股本后股权数量及结构为：

股东名称	持股数	持股比例
李守军	64,036,000.00	43.18%
梁武	13,128,000.00	8.85%
苏雅拉达来	6,564,000.00	4.43%
湖南中科岳麓创业投资有限公司	5,642,240.00	3.80%
鲍恩东	5,472,000.00	3.69%
李旭东	4,800,000.00	3.24%
张凯	4,000,000.00	2.70%
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	2,821,120.00	1.90%
周仲华	2,000,000.00	1.35%

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

股东名称	持股数	持股比例
陈凤春	1,000,000.00	0.67%
盛利娜	800,000.00	0.54%
湖南恒运达投资置业有限公司	352,640.00	0.24%
杨保收	200,000.00	0.13%
李树森	160,000.00	0.11%
张少华	120,000.00	0.08%
社会公众普通股股东	37,200,000.00	25.09%
合 计	148,296,000.00	100.00%

2012 年 4 月 20 日，本公司股东大会通过了《关于 2011 年度利润分配及公积金转增股本预案》，即拟以 2011 年末总股本 14,829.60 万股为基数，向全体股东以资本公积金每 10 股转增 3 股，共计 4,448.88 万股。资本公积金转增股本方案实施后，本公司股本由 14,829.60 万股增至 19,278.48 万股，变更后注册资本为人民币 19,278.48 万元。本次增资经五洲松德联合会计师事务所出具的“五洲松德验字[2012]1-0077 号”验资报告予以验证。本次资本公积转增股本后股权数量及结构为：

股东名称	持股数	持股比例
李守军	83,246,800.00	43.18%
梁武	17,066,400.00	8.85%
苏雅拉达来	8,533,200.00	4.43%
湖南中科岳麓创业投资有限公司	7,334,912.00	3.80%
鲍恩东	7,113,600.00	3.69%
李旭东	6,240,000.00	3.24%
张凯	5,200,000.00	2.70%
无锡中科汇盈创业投资有限责任公司	3,667,456.00	1.90%
周仲华	2,600,000.00	1.35%
陈凤春	1,300,000.00	0.67%
盛利娜	1,040,000.00	0.54%
湖南恒运达投资置业有限公司	458,432.00	0.24%
杨保收	260,000.00	0.13%
李树森	208,000.00	0.11%
张少华	156,000.00	0.08%
社会公众普通股股东	48,360,000.00	25.09%

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

合 计	192,784,800.00	100.00%
-----	----------------	---------

根据本公司 2013 年第二届董事会第十九次会议决议和修改后的章程规定,本公司公司通过股票期权激励对象行权增加注册资本人民币 1,161,680.00 元,变更后注册资本(股本)为人民币 193,946,480.00 元。本次增资经华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“华寅五洲津验字[2013]1-0030 号”验资报告予以验证。

根据 2014 年第二届董事会第二十七次会议决议和修改后的章程规定,本公司于 2014 年 3 月 18 日通过股票期权激励对象行权增加注册资本人民币 1,253,340.00 元,变更后的注册资本为人民币 195,199,820.00 元。本次增资经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“瑞华验字[2014]01320006 号”验资报告予以验证。

2014 年 4 月 3 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过了《关于 2013 年度利润分配方案》,即以 2014 年 3 月 18 日本公司授予股票期权后总股本 195,199,820.00 股为基数,向全体股东以资本公积金每 10 股转增 9.935791 股,共计 193,946,461.00 股。资本公积金转增股本方案实施后,本公司股本由 195,199,820.00 股增至 389,146,281.00 股,变更后注册资本为人民币 389,146,281.00 元。本次增资经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“瑞华验字[2014]01320007 号”验资报告予以验证。

根据 2015 年第二次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准天津瑞普生物技术股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016]1328 号)核准,2016 年 8 月 3 日公司非公开发行人民币普通股 15,347,182 股,面值为每股人民币 1 元,发行价格为每股人民币 14.92 元。本次发行后,公司股本变更为 404,493,463.00 元。本次增资经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“瑞华验字[2016]01320006 号”验资报告予以验证。变更后的股权结构为:

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	8.62%
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%

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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)。

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括 13 家公司,与上年相比,本年因投资设立增加 1 家全资子公司,即天津渤海农牧产业联合研究院有限公司。

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

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》(2016 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(2) 持续经营

本公司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。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2016 年修订的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》有关财务报表及其附注的披露要求。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余

一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、14 “长期股权投资”或本附注四、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注四、14、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注四、14 (2) ② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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. 现金及现金等价物

本公司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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10. 金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿

交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量,折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时,本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失),同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失,计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

本公司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。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债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负债的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司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。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄分析法	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、包装物、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10-12	10.00	9.00-7.50
运输设备	年限平均法	5-8	10.00	18.00-11.25
电子设备	年限平均法	5-8	10.00	18.00-11.25
其他设备	年限平均法	5-8	10.00	18.00-11.25

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

19. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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) 研究与开发支出

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

①本公司自行进行研究开发项目，以取得临床批件作为开始计入开发支出的标准；

②本公司与外部机构合作开发的项目，根据合同内容按照预期可取得专利证书（或非专利技术）作为计入开发支出的标准；

③本公司一般以获得生产批文或专利证书且可规模化生产作为达到预定可使用状态结转无形资产的标准。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

20. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的,则估计其可收回金额,进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中:

短期薪酬主要包括工资、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。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险,相应的应缴存金额于发生时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

2016年1月1日至2016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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

如须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,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中共一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

24. 收入确认原则和计量方法

(1) 商品销售收入

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

(2) 提供劳务收入

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

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

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

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

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关

的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

27. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立

的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13 “划分为持有待售资产”相关描述。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(5) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016 年影响金额
根据财政部文件财会[2016]22 号文件《增值税会计处理规定》，公司将利润表中的“营业税金及附加”调整为“税金及附加”。将自 2016 年 5 月 1 日起公司经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使	税金及附加	6,562,855.05

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2016 年影响金额
用税、印花税等相关税费从“管理费用”项目调整至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整，上年同期比较数据不予调整。	管理费用	-6,562,855.05

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期间不存在重要的会计估计变更。

五、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 17% 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营改增相关业务按适用税率计缴。	17%/3%/0%/6%/5%
营业税	应税收入	5%
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%，详见下表
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%

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	25%

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	所得税税率
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%
湖南瑞普动物药业有限公司	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	25%
天津渤海农牧产业联合研究有限公司	25%

2. 税收优惠

(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 2016 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高科分公司为增值税一般纳税人,根据《财政部、国家税务总局关于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 2014 年 7 月 1 日起,按照应税收入的 3%计缴增值税。

③本公司之分公司天津瑞普生物技术股份有限公司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。

④本公司之子公司瑞普(天津)生物药业有限公司为增值税一般纳税人,根据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税字[2001]第 121 号),天津市东丽区国家税务局认定饲料级兽药产品 2016 年度免征增值税。

⑤本公司之子公司瑞普(保定)生物药业有限公司为增值税一般纳税人,根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)的相关规定,公司生产销售的动物用生物制品,自 2014 年 7 月 1 日起,按照应税收入的 3%计缴增值税。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

⑥本公司之子公司湖南中岸生物药业有限公司为增值税一般纳税人,根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号)的相关规定,公司生产销售的动物用生物制品,自 2014 年 7 月 1 日起,按照应税收入的 3%计缴增值税。

⑦本公司之子公司湖南瑞普动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),公司销售的饲料级兽药产品免征增值税。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。

⑨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。

(2) 所得税

①本公司于 2015 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业,有效期三年,2016 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 2014 年 9 月 19 日被认定为高新技术企业,有效期三年,2016 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 2014 年 10 月 21 日被认定为高新技术企业,有效期三年,2016 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

④本公司之子公司湖北龙翔药业科技股份有限公司 2015 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业,有效期三年,2016 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 2015 年 10 月 28 日被认定为高新技术企业,有效期三年,2016 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

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 2015 年 10 月 12 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2016 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 2015 年 10 月 10 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2016 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 2016 年 12 月 9 日被认定为高新技术企业，有效期三年，2016 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

六、 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 2016 年 1 月 1 日，“年末”系指 2016 年 12 月 31 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	84,188.93	183,653.07
银行存款	180,580,898.38	128,149,516.19
其他货币资金	114,380,156.40	139,960,763.94
合计	295,045,243.71	268,293,933.20
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承兑汇票保证金 16,560,146.40 元、土地出让合同履约保证金 800,010.00 元、银行结构性存款 97,020,000.00 元。

2. 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	4,521,486.66	6,294,181.70
商业承兑汇票		
合计	4,521,486.66	6,294,181.70

(2) 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	14,742,693.26	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	14,742,693.26	

3. 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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,558,991.62	100.00	44,349,612.02	12.58	308,209,379.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	352,558,991.62	100.00	44,349,612.02	12.58	308,209,379.60

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	328,690,202.90	100.00	32,997,747.48	10.04	295,692,455.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	328,690,202.90	100.00	32,997,747.48	10.04	295,692,455.42

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

1) 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	235,654,684.50	11,782,734.35	5.00
1-2 年	47,515,170.23	4,751,517.01	10.00
2-3 年	34,612,576.26	6,922,515.25	20.00
3-4 年	24,792,526.52	12,396,263.28	50.00
4-5 年	7,437,259.86	5,949,807.88	80.00
5 年以上	2,546,774.25	2,546,774.25	100.00
合计	352,558,991.62	44,349,612.02	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 15,185,774.74 元,本年核销应收账款坏账准备 3,833,910.20 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	3,833,910.20

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
邯郸市泓昊昌养殖有限公司	货款	253,090.00	长期挂账不能收回	公司坏账核销程序	否
北京华都肉鸡公司	货款	180,037.07	长期挂账不能收回	公司坏账核销程序	否
九股合饲料厂龙头	货款	138,120.00	长期挂账不能收回	公司坏账核销程序	否
河南省安阳市滑县牧康兽医门诊	货款	120,000.00	长期挂账不能收回	公司坏账核销程序	否
烟台市畜牧兽医工作站	货款	114,100.00	长期挂账不能收回	公司坏账核销程序	否
合计		805,347.07			

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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

单位名称	年末余额	账龄	占应收账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	32,268,449.11	1 年以内 30,168,559.88; 1-2 年 1,651,889.23; 2-3 年 202,000.00; 3-4 年 246,000.00	9.15	1,837,016.91
成都欣荣动物药业有限公司	17,516,203.09	1 年以内 4,085,222.90; 1-2 年 3,474,109.20; 2-3 年 5,066,243.00; 3-4 年 4,890,627.99	4.97	4,010,234.66
邳州市蔡氏动物诊疗服务部	16,420,129.37	1 年以内 9,839,377.32; 1-2 年 6,580,752.05	4.66	1,150,044.08
山西粟海集团有限公司	8,858,522.81	1 年以内 47,280.00; 1-2 年 591,240.00; 2-3 年 3,702,240.00; 3-4 年 3,779,208.78; 4-5 年 738,554.03	2.51	3,282,383.61
诸城外贸有限责任公司	5,638,741.89	1 年以内 3,184,548.00; 1-2 年 2,454,193.89	1.6	404,646.79
合计	80,702,046.27		22.89	10,684,326.05

4. 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	28,645,197.94	68.80	23,732,088.72	68.92
1-2 年	7,055,114.74	16.95	6,167,818.53	17.91
2-3 年	2,465,439.70	5.92	3,787,269.79	11.00
3 年以上	3,467,900.63	8.33	749,006.49	2.17
合计	41,633,653.01	100.00	34,436,183.53	100.00

注: ①本公司预付中国动物疫病预防控制中心技术转让款 2,000,000.00 元, 账龄超过 1 年, 由于技术尚未交付, 作为预付款项列报。

②本公司预付山东信得科技股份有限公司技术合作费 2,000,000.00, 账龄超过 1 年, 由于技术尚未交付, 作为预付款项列报。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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本公司预付中国兽医药品监察所技术合作费 1,500,000.00 元,账龄超过 1 年,由于技术尚未交付,作为预付款项列报。

④本公司预付天津用友软件技术有限公司软件服务费 1,353,333.40 元,账龄超过 1 年,由于软件尚未达到验收条件,作为预付款项列报。

⑤本公司预付普莱柯生物工程股份有限公司技术合作费 1,000,000.00 元,账龄超过 1 年,由于技术尚未交付,作为预付款项列报。

⑥本公司预付哈尔滨动物生物制品国家工程中心有限公司技术合作费 1,000,000.00 元,账龄超过 1 年,由于技术尚未交付,作为预付款项列报。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
天津用友软件技术有限公司	4,582,742.79	1 年以内 3,229,409.39; 1-2 年 1,353,333.40	11.01
广东温氏大华农生物科技有限公司	3,900,000.00	1 年以内	9.37
中国兽医药品监察所	3,810,000.00	1 年以内 2,310,000.00; 1-2 年 1,500,000.00	9.15
中国农业科学院哈尔滨兽医研究所	2,250,000.00	1 年以内	5.40
山东信得科技股份有限公司	2,000,000.00	1-2 年	4.80
合计	16,542,742.79		39.73

5. 应收利息

项目	年末余额	年初余额
银行定期存款利息	176,443.26	392,289.57
银行理财产品利息	2,770,911.39	200,410.96
合计	2,947,354.65	592,700.53

6. 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

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

	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	40,465,433.91	100.00	6,235,521.88	15.41	34,229,912.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,465,433.91	100.00	6,235,521.88	15.41	34,229,912.03

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	43,380,695.22	100.00	4,714,446.45	10.87	38,666,248.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	43,380,695.22	100.00	4,714,446.45	10.87	38,666,248.77

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	28,578,132.69	1,428,906.63	5.00
1-2 年	4,481,272.52	448,127.26	10.00
2-3 年	1,839,844.01	367,968.80	20.00

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	3,093,139.00	1,546,569.50	50.00
4-5 年	145,480.00	116,384.00	80.00
5 年以上	2,327,565.69	2,327,565.69	100.00
合计	40,465,433.91	6,235,521.88	

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,521,075.43 元。

(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
单位往来款及备用金	29,663,857.33	33,104,062.14
保证金及押金	10,271,368.48	9,446,451.38
代收代垫款	530,208.10	830,181.70
合计	40,465,433.91	43,380,695.22

(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
天津空港经济区企事业财务结算中心	农民工工资保证金和文明施工措施费	3,937,000.00	3-4 年 2,077,000.00; 5 年以上 1,860,000.00	9.73	2,898,500.00
哈尔滨动物生物制品国家工程中心有限公司	技术合作保证金	2,000,000.00	1-2 年 1,000,000.00; 2-3 年 1,000,000.00	4.94	300,000.00
江西省机电设备招标有限公司	投标保证金	340,000.00	1 年以内	0.84	17,000.00
河北泰达招标代理有限公司	投标保证金	311,335.00	1 年以内 189,000.00; 1-2 年 122,335.00	0.77	21,683.50
中粮肉食(江苏)有限公司	保证金	229,900.00	1-2 年	0.57	22,990.00
合计		6,818,235.00		16.85	3,260,173.50

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

7. 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	33,250,535.23		33,250,535.23	25,871,122.64		25,871,122.64
在产品	94,607,129.88		94,607,129.88	103,704,433.43		103,704,433.43
库存商品	82,812,677.49		82,812,677.49	44,710,100.47		44,710,100.47
周转材料 (包装物)	8,230,053.06		8,230,053.06	7,460,932.00		7,460,932.00
合计	218,900,395.66		218,900,395.66	181,746,588.54		181,746,588.54

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	263,600,000.00	69,300,000.00
待抵扣增值税进项税及预缴增值税	3,917,531.93	5,293,580.82
预缴企业所得税	405,435.90	515,691.19
预缴防洪费	16,819.78	16,819.78
预缴房产税	2,133.61	
预缴城建税	3,006.24	
预缴地方教育附加	1,202.53	
预缴教育附加	1,803.75	
预缴土地使用税		37,772.16
合计	267,947,933.74	75,163,863.95

9. 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	年初余额
----	------	------

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售 权益工具	93,735,000 .00	510,000.0 0	93,225,000 .00	7,985,000. 00	510,000.0 0	7,475,000.0 0
按公 允价值计 量的						
按成本 计量的	93,735,000 .00	510,000.0 0	93,225,000 .00	7,985,000. 00	510,000.0 0	7,475,000.0 0
合计	93,735,000 .00	510,000.0 0	93,225,000 .00	7,985,000. 00	510,000.0 0	7,475,000.0 0

(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
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		60,000,000.00		60,000,000.00
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
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
合计	7,985,000.00	85,750,000.00		93,735,000.00

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		
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					16.52	
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	
武穴市中小企业融资担保有					1.95	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	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		
限责任公司						
湖北武穴农村商业银行股份有限公司					1.67	312,500.00
合计	510,000.00			510,000.00		312,500.00

(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	可供出售债务工具	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			

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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. 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											
北京博莱得利生物技术有限责任公司	2,368,158.49			269,172.42						2,637,330.91	
天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）	88,260,466.75			-1,066,234.35						87,194,232.40	
合计	90,628,625.24			-797,061.93						89,831,563.31	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	26,655,356.29	26,655,356.29
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	38,506.36	38,506.36
(1) 处置		
(2) 其他转出	38,506.36	38,506.36
4. 年末余额	26,616,849.93	26,616,849.93
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	355,463.55	355,463.55
2. 本年增加金额	1,197,226.60	1,197,226.60
(1) 计提或摊销	1,197,226.60	1,197,226.60
3. 本年减少金额	-	-
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	1,552,690.15	1,552,690.15
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	25,064,159.78	25,064,159.78
2. 年初账面价值	26,299,892.74	26,299,892.74

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

无。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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. 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	551,120,689.78	218,988,062.59	13,291,625.58	17,779,475.75	10,173,845.29	811,353,698.99
2. 本年增加金额	246,904,418.24	34,369,726.36	2,248,600.67	7,409,504.46	5,085,463.72	296,017,713.45
(1) 购置	2,265,661.33	7,594,031.10	2,248,600.67	2,389,786.54	4,004,958.49	18,503,038.13
(2) 在建工程转入	244,638,756.91	26,775,695.26		5,019,717.92	1,080,505.23	277,514,675.32
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本年减少金额	1,990,080.54	1,998,795.18	1,131,291.68	170,347.07	235,078.87	5,525,593.34
(1) 处置或报废	1,977,296.48	1,998,795.18	1,131,291.68	170,347.07	235,078.87	5,512,809.28
(2) 其他	12,784.06					12,784.06
4. 年末余额	796,035,027.48	251,358,993.77	14,408,934.57	25,018,633.14	15,024,230.14	1,101,845,819.10
二、累计折旧						
1. 年初余额	87,834,055.08	82,495,130.15	9,216,518.16	9,138,476.01	4,048,780.75	192,732,960.15
2. 本年增加金额	31,398,607.59	18,656,769.63	1,519,224.13	2,757,599.30	1,888,073.28	56,220,273.93
(1) 计提	31,398,607.59	18,656,769.63	1,519,224.13	2,757,599.30	1,888,073.28	56,220,273.93

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
(2) 其他						
3. 本年减少金额	74,148.60	1,082,932.13	937,088.74	137,040.19	127,370.90	2,358,580.56
(1) 处置或报废	74,148.60	1,082,932.13	937,088.74	137,040.19	127,370.90	2,358,580.56
(2) 其他						
4. 年末余额	119,158,514.07	100,068,967.65	9,798,653.55	11,759,035.12	5,809,483.13	246,594,653.52
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	676,876,513.41	151,290,026.12	4,610,281.02	13,259,598.02	9,214,747.01	855,251,165.58
2. 年初账面价值	463,286,634.70	136,492,932.44	4,075,107.42	8,640,999.74	6,125,064.54	618,620,738.84

(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	2,219,245.99	保税区管委会同一办理，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

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	账面价值	未办妥产权证书原因
天津瑞普生物技术股份有限公司总部研发中心	90,606,284.25	竣工手续尚未完成
湖北龙翔药业科技股份有限公司新制剂车间	16,878,617.41	尚未办理
湖北龙翔药业科技股份有限公司新城区综合楼	9,217,097.84	尚未办理
湖北龙翔药业科技股份有限公司新烘房、冰机泵房等	1,819,633.48	尚未办理
广州市华南农大生物药品有限公司动物房、配电房、锅炉房	1,326,596.86	尚未办理

13. 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	66,465,107.00		66,465,107.00	149,430,710.44		149,430,710.44
总部研发中心项目				116,359,351.76		116,359,351.76
湖北龙翔城区综合楼建设	4,943,519.62		4,943,519.62	10,679,529.84		10,679,529.84
污水处理站	2,657,847.38		2,657,847.38			
湖南中岸动物疫苗车	2,354,581.00		2,354,581.00			

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
间零星改造项目				2,071,081.00		2,071,081.00
马口工业园征地	2,200,000.20		2,200,000.20			
生产线净化改造工程	757,281.55		757,281.55			
办公室、库房改造	305,000.00		305,000.00			
仓库改造工程	277,669.90		277,669.90			
粉剂生产线改造	225,403.50		225,403.50			
水电安装改造	65,280.18		65,280.18			
生产车间	29,616.00		29,616.00			
膏剂及滴耳液车间工程	20,042.74		20,042.74			
活动中心宿舍楼	6,912.00		6,912.00			
二类新兽药沃尼妙林产业项目				22,116,639.52		22,116,639.52
头孢唑肟注射液和中药制剂车间消防系统改造				1,088,000.00		1,088,000.00
合计	80,308,261.07		80,308,261.07	301,745,312.56		301,745,312.56

(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
------	------	------	------	------

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

			转入固定资产	其他减少	
转移因子和疫苗车间建设项目	149,430,710.44	5,051,389.22	88,016,992.66		66,465,107.00
总部研发中心项目	116,359,351.76	36,088,061.29	152,447,413.05		
二类新兽药沃尼妙林产业项目	22,116,639.52	3,947,684.29	26,064,323.81		
湖北龙翔城区综合楼建设	10,679,529.84	3,585,959.78	9,321,970.00		4,943,519.62
合计	298,586,231.56	48,673,094.58	275,850,699.52		71,408,626.62

(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	328,255,100.00	105.39	99.60				募股资金
总部研发中心项目	153,000,000.00	102.14	100.00				募股资金及 自有资金
二类新兽药沃尼妙林产业项目	28,560,000.00	91.26	100.00				募股资金及 自有资金
湖北龙翔城区综合楼建设	13,348,000.00	106.87	99.50				自有资金
合计		—	—				

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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. 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	172,440,003.07	22,438,349.47	83,304,658.83	5,069,770.57	283,252,781.94
2. 本年增加金额	341,419.10		29,870,460.41	1,686,315.00	31,898,194.51
(1) 购置	341,419.10			1,686,315.00	2,027,734.10
(2) 内部研发			29,870,460.41		29,870,460.41
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额			180,000.00		180,000.00
(1) 处置					
(2) 其他			180,000.00		180,000.00
4. 年末余额	172,781,422.17	22,438,349.47	112,995,119.24	6,756,085.57	314,970,976.45
二、累计摊销					
1. 年初余额	20,249,062.76	6,029,490.09	26,851,736.58	749,998.74	53,880,288.17
2. 本年增加金额	4,103,289.82	1,665,694.92	13,654,254.72	528,269.05	19,951,508.51
(1) 计提	4,103,289.82	1,665,694.92	13,654,254.72	528,269.05	19,951,508.51
3. 本年减少金额			180,000.00		180,000.00
(1) 处置					
(2) 其他			180,000.00		180,000.00
4. 年末余额	24,352,352.58	7,695,185.01	40,325,991.30	1,278,267.79	73,651,796.68
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					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	148,429,069.59	14,743,164.46	72,669,127.94	5,477,817.78	241,319,179.77

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
2. 年初账面价值	152,190,940. 31	16,408,859 .38	56,452,922. 25	4,319,771. 83	229,372,493 .77

注：本年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 36.68%。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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. 开发支出

序号	项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
1	猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联活疫苗开发项目	10,135,887.18	10,005,000.00	20,000,000.00	140,887.18		
2	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
3	猪链球菌病和副猪嗜血杆菌病二联亚单位疫苗技术开发	5,000,000.00	1,440.80				5,001,440.80
4	禽流感 DNA 疫苗（H5 亚型，PH5-GD）	5,030,134.90	53,016.68				5,083,151.58
5	鸡新城疫、传染性支气管炎二联活疫苗种毒、生产工艺技术	3,007,720.91					3,007,720.91
6	生物反应器生产病毒疫苗技术	2,756,727.14	634,509.93				3,391,237.07
7	重组猪干扰素 α 项目	2,060,870.00	6,732.80				2,067,602.80
8	H9 亚型活载体疫苗产品开发项目	2,000,000.00					2,000,000.00
9	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
10	重组新城疫病毒、禽流感（H9N2 亚型）二联灭活疫苗（A-VII 株+WJ57 株）研制	1,500,000.00					1,500,000.00
11	鸡传染性法式囊病精制蛋黄抗体新兽药证书转让项目	1,000,747.40	4,540.00				1,005,287.40
12	PCV2 等产品作为切入点开展动物用生物制品研究与开发	800,000.00					800,000.00
13	副猪嗜血杆菌三价灭活疫苗开发	1,564,430.00	475,921.50				2,040,351.50

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
14	禽网状内皮组织增生病毒基因工程亚单位疫苗	600,140.00					600,140.00
15	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	405,074.90	1,190,000.00				1,595,074.90
16	重组犬α干扰素的开发	352,999.70	10,379.60				363,379.30
17	紫锥菊根和紫锥菊根末新兽药的开发	350,000.00		350,000.00			
18	鸡传染性法式囊病毒中等毒力泡腾片活疫苗开发	291,262.14	194,174.76				485,436.90
19	PRRSV 非结构蛋白抗体 ELISA 检测试剂盒技术开发	250,000.00					250,000.00
20	鸡新城疫、传染性支气管炎、减蛋综合征、传染性法氏囊病四联灭活疫苗项目	179,010.50		179,010.50			
21	鸡新城疫、传染性法氏囊病二联灭活疫苗	168,876.00	25,786.40	194,662.40			
22	鸭病毒性肝炎卵黄抗体	101,363.31	2,268,358.55	2,369,721.86			
23	猪伪狂犬病基因工程耐热保护剂活疫苗	56,125.00	23,608.90				79,733.90
24	利福昔明乳房注入剂技术转让项目	33,000.00	62,830.18				95,830.18
25	小鹅瘟卵黄抗体	27,604.21	2,200,445.88				2,228,050.09
26	动物抗体	7,650,670.45	642,160.35			1,993,090.99	6,299,739.81
27	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		33,848.10				33,848.10
28	犬细小病毒免疫球蛋白		6,056.00				6,056.00
29	动物用狂犬纯化冻干灭活疫苗的开发	4,000,000.00					4,000,000.00

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
30	猪繁殖与呼吸综合征活疫苗的开发	550,000.00			550,000.00		
31	水貂病毒性肠炎灭活疫苗的开发	100,000.00			100,000.00		
32	狐狸脑炎灭活疫苗的开发	50,000.00			50,000.00		
33	猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗的开发	280,000.00			280,000.00		
34	鸡病毒性关节炎灭活疫苗的开发	100,000.00			100,000.00		
35	鸭传染性浆膜炎三价灭活疫苗的开发	100,000.00			100,000.00		
36	鸭病毒性肝炎活疫苗的开发	300,000.00			300,000.00		
37	禽网状内皮组织增生病毒特异性核酸探针斑点杂交检测试剂盒的开发	200,000.00					200,000.00
38	狂犬病毒 ELISA 抗体检测试剂盒的开发	300,000.00	400,000.00				700,000.00
39	新型高效狂犬病基因工程疫苗的研制及产业化	600,000.00	1,400,000.00				2,000,000.00
40	猪圆环病毒基因工程疫苗联合研发	300,000.00					300,000.00
41	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	2,800,000.00					2,800,000.00
42	磷酸替米考星原料药及制剂的兽药证书	818,783.53		818,783.53			
43	一种测定氟苯尼考活性成份的专利技术	3,160,173.80					3,160,173.80
44	头孢喹肟开发项目	1,320,303.46	58,325.00				1,378,628.46
45	马波沙星		319,033.49				319,033.49
46	20%40%替米考星肠溶颗粒四类新兽药证书		257,500.00				257,500.00

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额
			内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少	
47	鸭出血性卵巢炎灭活疫苗的开发	900,000.00	300,000.00	1,200,000.00			
48	鸭出血性卵巢炎病毒若干生物学特性的开发	600,000.00		600,000.00			
49	其他在研项目	10,254,179.00	10,380,131.07	4,158,282.12			16,476,027.95
	合计	81,856,083.53	30,953,799.99	29,870,460.41	1,620,887.18	1,993,090.99	79,325,444.94

注：（1）具体来看，本公司开发支出各项目同时满足下列条件时开始资本化，并确认为无形资产：

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

截至期末各开发支出项目的研发进度如下：

序号	项目	研发进度
1	猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联活疫苗开发项目	已结转无形资产。
2	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。
3	猪链球菌病和副猪嗜血杆菌病二联亚单位疫苗技术开发	新兽药注册初审阶段。
4	禽流感 DNA 疫苗（H5 亚型，PH5-GD）	已通过新兽药注册产品质量复核，正在进行规程、质量标准、说明书确认。
5	鸡新城疫、传染性支气管炎二联活疫苗种毒、生产工艺技术	研制单位向农业部二次提交复核样品。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	生物反应器生产病毒疫苗技术	正在进行规模扩大化试验与验证。
7	重组猪干扰素 α 项目	已提交新兽药注册证书申请，正在根据专家意见补充三次初审材料。
8	H9 亚型活载体疫苗产品开发项目	中试生产已完成，正在进行临床前研究。
9	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	正在进行规模化培养工艺研究。
10	重组新城疫病毒、禽流感 (H9N2 亚型) 二联灭活疫苗 (A-VII 株+WJ57 株) 研制	已提交新兽药注册证书申请，正在根据专家意见补充材料。
11	鸡传染性法式囊病精制蛋黄抗体新兽药证书转让项目	已提交生产批文申请，正在进行产品质量复核检验
12	PCV2 等产品作为切入点开展动物用生物制品研究与开发	已获得《新兽药注册证书》。
13	副猪嗜血杆菌三价灭活疫苗开发	已提交新兽药注册证书申请，正在根据专家意见补充材料。
14	禽网状内皮组织增生病基因工程亚单位疫苗	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。
15	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	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。
16	重组犬 α 干扰素的开发	新兽药评审已完成，即将取得新兽药证书。
17	紫锥菊根和紫锥菊根末新兽药的开发	已结转无形资产。
18	鸡传染性法式囊病毒中等毒力泡腾片活疫苗开发	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。
19	PRRSV 非结构蛋白抗体 ELISA 检测试剂盒技术开发	已提交新兽药证书的注册申请，正根据专家评审意见进行补充试验。
20	鸡新城疫、传染性支气管炎、减蛋综合征、传染性法氏囊病四联灭活疫苗项目	已结转无形资产。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
21	鸡新城疫、传染性法氏囊病二联灭活疫苗	已结转无形资产。
22	鸭病毒性肝炎卵黄抗体	已结转无形资产。
23	猪伪狂犬病基因工程耐热保护剂活疫苗	已提交新兽药注册证书申请，正在根据专家意见补充材料。
24	利福昔明乳房注入剂技术转让项目	已获得《新兽药注册证书》。
25	小鹅瘟卵黄抗体	已获得《新兽药注册证书》，目前正在申请生产批文。
26	动物抗体	此项目包括 6 个子项目，分别处于不同的开发阶段：1、鸡传染性法氏囊病冻干卵黄抗体：已通过新兽药证书的注册申请初审，与中监所进行生产毒种授权使用协商。2、I 型鸭肝炎病毒卵黄抗体：已取得新兽药证书，正在准备申请生产批文。3、小鹅瘟卵黄抗体：已取得新兽药证书，正在准备申请生产批文。4、禽流感（H9 亚型）卵黄抗体：已取得临床试验批件，正在开展临床试验。5、犬细小病毒病血清抗体：已取得临床试验批件，已完成临床扩大化试验，正在进行数据统计和汇总。6、犬瘟热血清抗体：正在准备提交临床试验申请材料以及临床试验方案设计。
27	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	正在进行《新兽药注册证书》申请。
28	犬细小病毒免疫球蛋白	已取得临床试验批件，已完成临床扩大化试验，正在进行数据统计和汇总。
29	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。
30	猪繁殖与呼吸综合征活疫苗的开发	已结转费用化支出。
31	水貂病毒性肠炎灭活疫苗的开发	已结转费用化支出。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
32	狐狸脑炎灭活疫苗的开发	已结转费用化支出。
33	猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗的开发	已结转费用化支出。
34	鸡病毒性关节炎灭活疫苗的开发	已结转费用化支出。
35	鸭传染性浆膜炎三价灭活疫苗的开发	已结转费用化支出。
36	鸭病毒性肝炎活疫苗的开发	已结转费用化支出。
37	禽网状内皮组织增生病毒特异性核酸探针斑点杂交检测试剂盒的开发	正在进行《新兽药注册证书》申请。
38	狂犬病毒 ELISA 抗体检测试剂盒的开发	已获得《新兽药注册证书》，目前正在申请生产批文。
39	新型高效狂犬病基因工程疫苗的研制及产业化	已提交生产批文申请。
40	猪圆环病毒基因工程疫苗联合研发	已获得临床批件，正在开展临床试验。
41	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	正在进行取得生产批文前的产品复核样品制备阶段
42	磷酸替米考星原料药及制剂的兽药证书	已结转无形资产。
43	一种测定氟苯尼考活性成份的专利技术	正在申报专利证书。
44	头孢喹肟开发项目	正在进行《新兽药注册证书》申请。
45	马波沙星	已获得《新兽药注册证书》，目前正在申请生产批文。
46	20% 40%替米考星肠溶颗粒四类新兽药证书	正在进行《新兽药注册证书》申请。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
47	鸭出血性卵巢炎灭活疫苗的开发	已结转无形资产。
48	鸭出血性卵巢炎病毒若干生物学特性的开发	已结转无形资产。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

16. 商誉

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

17. 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	4,569,502.49	127,042.26	1,016,847.73	29,312.38	3,650,384.64
合计	4,569,502.49	127,042.26	1,016,847.73	29,312.38	3,650,384.64

注：本年其他减少为根据决算金额调整。

18. 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	51,095,133.90	7,713,846.91	38,222,193.93	5,762,504.14
计提利息费用	198,616.69	29,792.50	254,756.53	48,257.47
递延收益	40,937,790.87	6,140,668.63	38,032,337.48	5,704,850.62
可抵扣亏损	44,662,950.41	7,550,843.01	22,386,403.92	5,391,060.27
非同一控制下企业合并评估减值	889,283.88	222,320.97	836,976.73	83,697.67
合计	137,783,775.75	21,657,472.02	99,732,668.59	16,990,370.17

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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) 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	25,619,531.52	4,068,328.94	6,591,111.75	1,037,847.66
计提利息收入	2,947,354.65	442,103.20	592,700.53	88,905.08
非同一控制下企业合并评估增值	32,909,790.14	4,936,468.52	34,713,751.80	5,207,062.77
合计	61,476,676.31	9,446,900.66	41,897,564.08	6,333,815.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	10,053,824.09	
合计	10,053,824.09	

(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	备注
2017	1,626,467.19		
2018	4,735,589.85		
2019	2,347,577.43		
2020	1,160,335.57		
2021	183,854.05		
合计	10,053,824.09		

19. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	11,000,000.00	19,500,000.00
信用借款	30,000,000.00	
保证借款	148,500,000.00	7,500,000.00
质押借款	50,000,000.00	100,000,000.00
合计	239,500,000.00	127,000,000.00

20. 应付票据

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	31,120,000.00	30,000,000.00
合 计	31,120,000.00	30,000,000.00

21. 应付账款

(1) 应付账款账龄分类

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	109,362,259.48	124,063,449.91
1-2 年	23,807,409.55	10,597,704.25
2-3 年	2,272,450.66	4,358,213.34
3 年以上	6,554,299.32	3,836,396.46
合计	141,996,419.01	142,855,763.96

(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
南京住宅建设总公司空调净化系统工程公司	4,150,000.00	未到约定付款期
上海百仑生物科技有限公司	4,230,769.23	未到约定付款期
天津市华方幕墙装饰工程有限公司	2,814,273.50	未到约定付款期
潍坊宏源防水工程有限公司	2,968,440.00	未到约定付款期
湖南省华龙建筑工程有限公司	2,460,217.89	未到约定付款期
合计	16,623,700.62	—

22. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	28,848,697.07	25,920,836.92
1-2 年	3,518,763.24	658,967.04
2-3 年	222,179.22	413,333.17
3 年以上	126,177.33	177,965.88
合计	32,715,816.86	27,171,103.01

23. 应付职工薪酬

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	13,145,478.48	132,438,806.95	129,295,687.53	16,288,597.90
离职后福利-设定提存计划	450,821.40	12,338,060.16	12,033,179.28	755,702.28
辞退福利		232,474.60	232,474.60	
一年内到期的其他福利				
职工奖励基金和福利基金	501,771.22			501,771.22
合计	14,098,071.10	145,009,341.71	141,561,341.41	17,546,071.40

(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	11,262,351.61	111,061,306.36	108,479,905.95	13,843,752.02
职工福利费		7,104,647.14	7,104,647.14	
社会保险费		5,689,037.61	5,465,171.66	223,865.95
其中:医疗保险费		4,994,637.32	4,852,420.64	142,216.68
工伤保险费		373,457.91	341,056.22	32,401.69
生育保险费		320,942.38	271,694.80	49,247.58
住房公积金		4,186,847.00	4,186,847.00	
工会经费和职工教育经费	1,883,126.87	3,677,429.00	3,339,575.94	2,220,979.93
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
非货币性福利		719,539.84	719,539.84	
合计	13,145,478.48	132,438,806.95	129,295,687.53	16,288,597.90

(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	450,821.40	11,806,290.94	11,519,244.22	737,868.12
失业保险费		531,769.22	513,935.06	17,834.16
企业年金缴费				

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
合计	450,821.40	12,338,060.16	12,033,179.28	755,702.28

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	5,248,350.35	6,801,314.73
增值税	3,724,518.86	3,908,109.16
城市建设维护税	504,252.80	435,960.89
教育费附加	259,559.31	142,754.70
个人所得税	229,992.66	164,982.36
地方教育费附加	191,229.46	169,666.67
印花税	51,746.46	40,919.24
土地使用税	25,332.00	117,163.40
防洪费	22,671.27	21,018.70
水利建设基金	15,982.97	
残疾人保证金	2,206.33	829.57
营业税		72,113.90
房产税		211,424.71
河道管理费		5,449.97
合计	10,275,842.47	12,091,708.00

25. 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	202,300.16	325,886.48
合计	202,300.16	325,886.48

26. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
应付少数股东利润	1,214,568.30	2,064,100.00
合计	1,214,568.30	2,064,100.00

27. 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	37,327,242.42	124,891,364.28
员工往来款	6,167,444.64	5,712,148.10
职工购房押金		9,178,800.75
合计	43,494,687.06	139,782,313.13

(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
段建华	3,740,600.00	未到约定付款期
文水县锦绣农牧发展有限公司	3,740,600.00	未到约定付款期
曹贵东	6,390,824.09	未到约定付款期
中国兽医药品监察所	2,063,988.33	未到约定付款期
合计	15,936,012.42	

28. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	15,384,615.38	
合计	15,384,615.38	

注: 长期借款利率为 6.175%。

29. 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
房屋拆迁补偿款		4,301,250.00	2,328,037.88	1,973,212.12

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
合计		4,301,250.00	2,328,037.88	1,973,212.12

30. 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	78,042,450.35	17,538,981.00	12,710,834.82	82,870,596.53	政府补助资金未使用或未摊销
合计	78,042,450.35	17,538,981.00	12,710,834.82	82,870,596.53	—

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	备注
与资产相关项目：							
奶牛专用乳房注入剂研发及推广应用	68,249.93		9,550.08		58,699.85	与资产相关	
碘甘油项目	347,533.73		33,345.52		314,188.21	与资产相关	
新农村现代流通业建设项目补助	500,000.00				500,000.00	与资产相关	
新型畜禽疫苗高技术产业化示范工程	3,100,000.00		309,999.96		2,790,000.04	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	1,086,551.64		395,411.16		691,140.48	与资产相关	
天津动物生物制药工程研究中心	1,032,992.40		223,155.60		809,836.80	与资产相关	
动物病毒疫苗灌注式悬浮培养技术的开发	28,333.16		5,000.04		23,333.12	与资产相关	
天津瑞普生物技术股份有限公司产业基地	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	与资产相关	
高效、安全系列禽流感疫苗产业化开发与示范	1,980,000.00		92,307.72		1,887,692.28	与资产相关	
建设阶段企业发展金-产业总部基地项目	20,340,000.00		1,017,000.00		19,323,000.00	与资产相关	
瑞普生物新兽药创新平台建设	2,000,000.00		261,273.12		1,738,726.88	与资产相关	
动物病毒疫苗悬浮培养技术	500,000.00		54,667.08		445,332.92	与资产相关	
高效、安全兽用生物制品开发及创新平台建设	2,500,000.00	1,000,000.00			3,500,000.00	与资产相关	注 1

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	备注
鸭传染性浆膜炎二价灭活疫苗中试与示范	135,724.53		12,496.32		123,228.21	与资产相关	
天津动物疫病防控重点实验室建设项目	1,000,000.00		144,578.40		855,421.60	与资产相关	
动物疫病防控科技创新公共服务平台	13,800,000.00		1,579,141.20		12,220,858.80	与资产相关	
动物用生物免疫佐剂-转移因子口服溶液产业化项目	1,092,155.44		145,622.40		946,533.04	与资产相关	
技术中心创新能力建设项目	4,994,750.00		792,811.08		4,201,938.92	与资产相关	
瑞普生物总部研发与产业基地建设项目	3,000,000.00		416,619.60		2,583,380.40	与资产相关	
新型、高效、安全狂犬病冻干灭活疫苗的创新升级与产业化	200,000.00		5,000.04		194,999.96	与资产相关	
禽流感 DNA 疫苗成果转化与推广示范项目	300,000.00		20,822.64		279,177.36	与资产相关	
鸡新城疫-传染性支气管炎-减蛋综合征-禽流感 (H9 亚型) 四联灭活疫苗研究与产业化开发项目	300,000.00		19,999.92		280,000.08	与资产相关	
畜禽疫病远程诊断服务平台项目		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关	注 2
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	注 3
抗原耐热保护盒低温超滤技术生产新型家禽疫苗高新技术产业化示范工程	3,480,201.47		1,007,403.60		2,472,797.87	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	1,488,226.56		189,230.76		1,298,995.80	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

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	备注
二类新兽药盐酸沃尼妙林预混剂的产业化	2,500,000.00		394,402.25		2,105,597.75	与资产相关	
ND+AI (H9 亚型) 二联灭活设苗的产业化	1,763,917.27		270,499.84		1,493,417.43	与资产相关	
现代化禽流感灭活疫苗生产工艺技术改造	546,666.92		79,999.92		466,667.00	与资产相关	
广州市动物重大疫病防控技术重点实验室	507,876.14		85,362.30		422,513.84	与资产相关	
新型 H5 禽流感灭活疫苗的研制与产业化	387,499.91		50,000.04		337,499.87	与资产相关	
重大疫病生物防控技术研发平台建设及提升项目	351,539.69		137,199.00		214,340.69	与资产相关	
新型高效基因工程狂犬病灭活疫苗的研制及产业化	32,916.94		4,999.92		27,917.02	与资产相关	
新型 H5 禽流感疫苗创新研制与产业化	516,880.80		158,555.88		358,324.92	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				-500,000.00	500,000.00	与资产相关	
新型 H5 亚型禽流感二价活疫苗的中试及产业化		300,000.00			300,000.00	与资产相关	注 4
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		700,000.00			700,000.00	与资产相关	注 5
与收益相关项目：							
高效、安全、新型生物饲料添加剂的研究与产业化	600,000.00				600,000.00	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

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	备注
速步马、乳用马、耐力马驱虫剂、中草药剂的研发	678,537.15		51,419.48		627,117.67	与收益相关	
动物病毒疫苗悬浮培养技术	146,116.36				146,116.36	与收益相关	
畜禽用合成肽新型疫苗的国际合作研究	1,225,621.02	750,000.00	961,479.14		1,014,141.88	与收益相关	注 6
高效、安全兽用生物制品开发及创新平台建设	300,000.00				300,000.00	与收益相关	
畜禽耐热保护活疫苗的开发与应用研究	90,000.00	30,000.00			120,000.00	与收益相关	
鸭传染性浆膜炎二价灭活疫苗中试与示范	28,947.29				28,947.29	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	868,215.00	664,000.00	67,823.51		1,464,391.49	与收益相关	注 7
禽流感 DNA 疫苗成果转化与推广示范项目	1,700,000.00				1,700,000.00	与收益相关	
鸡新城疫-传染性支气管炎-减蛋综合征-禽流感 (H9 亚型) 四联灭活疫苗研究与产业化开发项目	100,000.00				100,000.00	与收益相关	
新型企业家培养工程		40,000.00	39,800.00		200.00	与收益相关	
滨海新区产业技术创新战略联盟建设		300,000.00	123,110.00		176,890.00	与收益相关	注 8
兽用化学药品产业技术创新战略联盟 (SUVF)		400,000.00			400,000.00	与收益相关	注 9
兽药制造企业互联网诊断服务创新体系		550,000.00	300,000.00		250,000.00	与收益相关	注 10
滨海新区 131 二层次创新人才项目		250,000.00	8,197.30		241,802.70	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

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	备注
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		205,928.00			205,928.00	与收益相关	
杰出企业家		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关	注 11
高层次创新创业团队		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关	注 12
新型高通量检测技术及配套试剂与设备研究		529,500.00			529,500.00	与收益相关	注 13
智创谷补贴资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关	注 14
天津市两化融合贯标试点项目		100,000.00			100,000.00	与收益相关	
新型职业农民培训费		234,000.00	234,000.00			与收益相关	
广州市科技小巨人	150,000.00		150,000.00			与收益相关	
省家禽重大传染病控制技术研究	35,000.00		35,000.00			与收益相关	
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	420,000.00	280,000.00	200,000.00	500,000.00		与收益相关	注 15
研发费用加计扣除补助	317,997.00	85,553.00	403,550.00			与收益相关	
新型 H5 亚型禽流感二价活疫苗的中试及产业化		850,000.00			850,000.00	与收益相关	注 4
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		300,000.00			300,000.00	与收益相关	注 5

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关	备注
高免疫原性狂犬病灭活疫苗技术开发与注册及成果转化		300,000.00	300,000.00			与收益相关	注 16
广州市清洁生产企业		30,000.00	30,000.00			与收益相关	
银政企贴息贷款		940,000.00	940,000.00			与收益相关	注 17
广州市高新技术企业奖励		800,000.00	800,000.00			与收益相关	注 18
合计	78,042,450.35	17,538,981.00	12,710,834.82		82,870,596.53		

注 1：根据天津市科技小巨人领军企业培育重大项目任务合同书，天津市科学技术委员会于 2016 年拨付 1,000,000.00 元专项资金，本公司将该资金用于高效、安全兽用生物制品开发及创新平台建设，截止 2016 年 12 月 31 日未结转至营业外收入。

注 2：根据津发改服务【2016】636 号，天津市发展和改革委员会于 2016 年拨付 2,000,000.00 元服务业项目资金，本公司将该资金用于畜禽疫病远程诊断服务平台项目，截止 2016 年 12 月 31 日未结转至营业外收入。

注 3：根据津发改高技【2016】837 文件，天津市发改委于 2016 年拨付 1,900,000.00 元专项资金，本公司将该资金用于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，截止 2016 年 12 月 31 日未结转至营业外收入。

注 4：根据粤科规财字【2015】151 号，本公司与华南农业大学、佛山科学技术学院共同承担的新型 H5 亚型禽流感二价活疫苗的中试及产业化项目，申请省科技厅补助 1,000,000.00 元，本公司占 55%、华南农业大学占 40%、佛山科学技术学院占 5%，资金于 2016 年 3 月到账，本公司将 300,000.00 元计入与资产相关的递延收益、250,000.00 元计入与收益相关的递延收益。2016 年 6 月，本公司又收到市级拨款 600,000.00 元，截止 2016 年 12 月 31 日未结转至营业外收入。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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）

注 5：根据粤科规财字【2015】151 号，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项目省科技厅后补助经费 1,000,000.00 元，其中 700,000.00 元用于购买固定资产，截止 2016 年 12 月 31 日未结转至营业外收入。

注 6：根据国科发技【2014】31 号文件，科技部于 2016 年拨付 750,000.00 元专项资金，本公司将该资金用于畜禽用合成肽新型疫苗的国际合作研究，截止 2016 年 12 月 31 日已累计结转 961,479.14 元至营业外收入。

注 7：根据 863 计划子课题任务合同书 9（编号 2015AA021005），科技部于 2016 年拨付 664,000.00 元国家专项资金，本公司将该资金用于动物细胞大规模反应器培养关键技术研发，截止 2016 年 12 月 31 日已累计结转 67,823.51 元至营业外收入。

注 8：根据滨海新区产业技术创新战略联盟建设专项任务合同书，天津滨海新区科学技术委员会于 2016 年拨付 300,000.00 元奖励资金，截止 2016 年 12 月 31 日已累计结转 123,110.00 元至营业外收入。

注 9：根据 2015 年天津市第七批科技计划项目拟立项公示，天津市科学技术委员会于 2016 年拨付 400,000.00 元专项资金，本公司将该资金用于兽用化学药品产业技术创新战略联盟（SUVIP）建设，截止 2016 年 12 月 31 日未结转至营业外收入。

注 10：根据天津市科技计划项目任务合同书（编号：15zxhlnc00110），天津市科学技术委员会于 2016 年拨付 550,000.00 元专项资金，本公司将该资金用于兽药制造企业互联网诊断服务创新体系开发，截止 2016 年 12 月 31 日已累计结转 300,000.00 元至营业外收入。

注 11：根据第一批天津市人才发展特殊支持计划（杰出企业家）培养任务书，天津市人才工作领导小组于 2016 年拨付资金 1,000,000.00 元，本公司将该资金用于培养杰出企业家，截止 2016 年 12 月 31 日未结转至营业外收入。

注 12：根据第一批天津市人才发展特殊支持计划（高层次创新创业团队）培养任务书，天津市人才工作领导小组于 2016 年拨付资金 1,000,000.00 元，本公司将该资金用于培养高层次创新创业团队，截止 2016 年 12 月 31 日未结转至营业外收入。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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）

注 13：根据“新型高通量检测技术及配套试剂与设备研究”研究任务联合实施协议，本年新增补助资金 529,500.00 元，本公司将该资金用于新型高通量检测技术及配套试剂与设备研究，截止 2016 年 12 月 31 日未结转至营业外收入。

注 14：根据津财建一【2015】13 号文件，天津市财政局于 2016 年拨付补贴资金 2,000,000.00 元，本公司将该资金用于众创空间建设，截止 2016 年 12 月 31 日未结转至营业外收入。

注 15：根据穗科创字【2015】132 号，本公司与华南农业大学共同申报产学研合作项目，即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，申请政府补助 1,000,000.00 元，本公司占 70%，华南农业大学占 30%。

注 16：根据粤科规财字【2015】90 号，本公司与华南农业大学共同申报产学研合作项目，即高免疫原性狂犬病灭活疫苗技术开发与注册及成果转化，申请项目补助资金 1,000,000.00 元，本公司占 30%，华南农业大学占 70%，2016 年结转至营业外收入 300,000.00 元。

注 17：根据广州市工信委、广州市财政局 2015 年市扶持中小企业发展专项资金项目，即高成长企业银行贷款贴息补助项目，市财政补助拨款 940,000.00 元，2016 年已全额结转至营业外收入。

注 18：根据穗科创字【2016】243 号广州市科技创新委员会，广州市财政局下达 2015 年广州市科技创新小巨人以及高新技术企业补贴奖励 800,000.00 元，2016 年已全额结转至营业外收入。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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）

31. 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	389,146,281.00	15,347,182.00					404,493,463.00

32. 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	737,773,450.50	206,471,278.45	409,909.53	943,834,819.42
合计	737,773,450.50	206,471,278.45	409,909.53	943,834,819.42

注：①经中国证券监督管理委员会《关于核准天津瑞普生物技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1328号）核准，2016年8月3日公司非公开发行人民币普通股15,347,182股，本次非公开发行共收到溢价款213,632,818.00元，扣除发行费用8,873,577.18元后计入股本溢价204,759,240.82元。

②2016年4月子公司湖北龙翔药业科技股份有限公司（简称“湖北龙翔”）以未分配利润转增资本，其中本公司、武穴龙翔药业有限公司分别转增13,625,009.00元、2,477,882.00元，湖北龙翔向武穴龙翔药业分配股利619,470.64元，公司持股比例由81.48%变为82.05%，根据公司享有的净资产份额变动，确认资本公积41,351.53元。

③2016年4月由徐雷等34位自然人以货币资金对湖北龙翔出资10,082,886.00元，其中新增注册资本9,789,210.00元，资本公积293,676.00元，公司持股比例由82.05%变为73.85%，根据公司享有的净资产份额变动，减少资本公积409,909.53元。

④2016年7月湖北龙翔增加注册资本8,300,000.00元，由李玲玉等8位自然人股东以货币资金出资11,039,000.00元，其中新增注册资本8,300,000.00元，计入资本公积2,739,000.00元，本公司持股比例由73.85%变为68.48%的股份，根据公司享有的净资产份额变动，确认资本公积1,670,686.10元。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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. 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	54,372,700.67	7,967,932.12		62,340,632.79
合计	54,372,700.67	7,967,932.12		62,340,632.79

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

34. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	426,371,125.26	361,618,942.50
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		-272,776.16
其他调整因素		
本年年初余额	426,371,125.26	361,346,166.34
加：本年归属于母公司所有者的净利润	132,782,489.99	110,310,755.61
减：提取法定盈余公积	7,967,932.12	6,371,168.59
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	58,371,942.15	38,914,628.10
本年年末余额	492,813,740.98	426,371,125.26

35. 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	963,921,483.91	410,711,290.88	786,508,415.24	325,500,322.59
其他业务	5,937,009.73	2,898,513.51	6,326,057.89	1,692,131.04
合计	969,858,493.64	413,609,804.39	792,834,473.13	327,192,453.63

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	177,919.53	511,020.30

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	本年发生额	上年发生额
房产税	4,502,296.34	
城市维护建设税	2,835,482.69	2,035,216.49
土地使用税	1,329,592.19	
教育费附加	1,456,784.28	942,868.32
地方教育费附加	981,895.16	615,682.44
印花税	460,938.86	
残疾人保障金	257,311.81	
防洪费	175,839.61	163,940.34
车船税	12,715.85	
水利建设基金	26,314.63	600.00
河道管理费	18,613.73	1,064.42
合计	12,235,704.68	4,270,392.31

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
差旅交通费	48,902,456.74	49,766,414.14
工资薪酬	41,612,126.13	37,013,733.67
技术服务费	25,798,303.70	24,261,156.48
销售活动费	22,092,836.86	23,812,569.17
发货费	20,974,186.08	18,844,406.62
广告及宣传费	9,626,931.79	14,268,033.43
业务招待费	8,972,106.70	10,357,161.63
会议费	7,567,854.97	8,212,408.54
咨询代理费	7,241,934.49	10,833,910.37
其他	6,901,142.42	5,052,500.80
合计	199,689,879.88	202,422,294.85

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发支出	76,564,268.98	43,893,032.42
工资(除研发人员以外工资)	26,943,301.49	21,515,665.72
保险公积金	4,463,288.45	4,769,207.19
办公费用	7,530,481.15	5,559,591.86

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	本年发生额	上年发生额
中介咨询费	3,888,831.96	3,689,925.93
业务招待费	4,474,532.63	3,157,190.50
福利费	6,597,944.64	5,000,325.09
差旅费	3,214,511.44	2,816,765.55
折旧费及摊销（除研发以外）	19,902,676.58	15,312,257.99
税金	1,925,563.35	6,619,644.82
其他	20,815,947.00	17,232,875.98
合计	176,321,347.67	129,566,483.05

39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	10,095,392.60	4,788,793.00
减：利息收入	840,585.16	5,328,457.23
加：汇兑损失	-683,389.97	-562,920.45
加：其他支出	333,237.40	244,257.87
合计	8,904,654.87	-858,326.81

40. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	16,706,850.17	8,849,804.68
合计	16,706,850.17	8,849,804.68

41. 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	-797,061.93	-2,215,060.10
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	312,500.00	325,000.00
理财产品投资收益	7,638,811.29	5,780,813.97
合计	7,154,249.36	3,890,753.87

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

42. 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
非流动资产处置利得	74,792.79	19,145.28	74,792.79
其中：固定资产处置利得	74,792.79	19,145.28	74,792.79
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	30,938,379.22	17,493,917.29	30,938,379.22
其他	641,971.68	100,570.95	641,971.68
合计	31,655,143.69	17,613,633.52	31,655,143.69

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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）政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	12,710,834.82	6,921,985.29	
拆迁补偿款	2,328,037.88		与收益相关
收关于下达 2016 年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化专项资金	2,000,000.00		与收益相关
空港科技匹配资金	2,000,000.00		与收益相关
保税区财政局 2014 年底企业发展金	1,760,000.00		与收益相关
天津市人力资源和社会保障局“千企万人”人才计划奖励	1,050,000.00	100,000.00	与收益相关
高层次创新创业团队培养任务经费资助	1,000,000.00		与收益相关
创新能力建设专项资金	1,000,000.00		与收益相关
规模化全自动多肽合成仪装备的研究开发	670,000.00		与收益相关
研发奖励	500,000.00		与收益相关
河北省省级科技计划项目，猪瘟活疫苗（传代细胞源）项目政府经费补助	500,000.00		与收益相关
河北省省级科技计划项目，仔猪副伤寒耐热保护剂活疫苗项目政府经费补助	500,000.00		与收益相关
保定莲池区发展改革局关于坦布苏病毒 ELISA 抗体检测试剂盒的开发及产业化的支持资金	500,000.00		与收益相关
成膜型碘甘油乳头浸剂研发及推广应用	400,000.00		与收益相关
天津市支撑计划（伊维菌素的开发与转化）专项经费	300,000.00		与收益相关
第四批天津市“千企万人”支持计划资金支持	300,000.00	50,000.00	与收益相关
保定市科学技术和知识产权局猪支原体肺炎灭活疫苗项目政府经费补助	300,000.00		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

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
天津市东丽区市场和监督管理局泛意能著名商标奖励	200,000.00		与收益相关
收长沙市科学技术局代付中岸生物 16 年第四批省级科技计划项目经费	200,000.00		与收益相关
收长沙经开区财政局引进人才费用补助款（区招材引智项目经费）	200,000.00		与收益相关
保定莲池区科技局关于猪支原体肺炎灭活疫苗的中试和示范奖励	200,000.00		与收益相关
“两化融合“十百千”示范项目政府补助	200,000.00		与收益相关
高效低残留兽药制剂的研制项目	180,000.00		与收益相关
收到长沙市科学技术协会院士专家工作站建设经费	140,000.00		与收益相关
科技创新补贴	110,000.00		与收益相关
收到天津港保税区财政局拨付的专利资助款	100,480.00		与收益相关
收到长沙市科学技术协会 2016 年院士专家工作站建设补助经费	100,000.00		与收益相关
广州市科技进步奖	100,000.00		与收益相关
保定市科学技术和知识产权局保定市优秀创新平台项目政府经费补助	100,000.00		与收益相关
天津市 2014 年度“131”创新型人才培养工程第一层次	95,000.00		与收益相关
天津市东丽区科学技术委员会专利资助资金	90,000.00		与收益相关
抗球虫混悬新制剂的研究和开发	90,000.00	180,000.00	与收益相关
外经贸发展专项补贴	80,000.00		与收益相关
2015 年企业发展金	60,000.00		与收益相关
收到长沙市失业保险管理服务局下拨稳岗补贴	58,996.12		与收益相关
商务局创汇奖励	58,900.00		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

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
大学生社保补贴	51,072.00		与收益相关
武穴市建设奖励	50,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
保定市莲池区科技局 2016 年省级创新型企业奖励	50,000.00		与收益相关
保定市莲池区科技局 2016 年高新技术奖励	50,000.00		与收益相关
收到长沙市失业保险管理服务局下拨稳岗补贴	47,605.29		与收益相关
失业保险基金	46,000.00		与收益相关
展位补贴	40,000.00		与收益相关
天津市东丽区财政局人才发展基金专项经费	40,000.00		与收益相关
税费返还	40,000.00	110,000.00	与收益相关
稳岗补贴	38,900.00		与收益相关
企业稳岗补贴	38,751.11		与收益相关
收保税区财政局拨付技术奖金	30,000.00		与收益相关
保定市莲池区科技局关于猪繁殖与呼吸综合征活疫苗关键技术研发与产业化项目奖励	30,000.00		与收益相关
大学生实训补贴	25,400.00		与收益相关
刘爱玲赴美考察补贴	25,000.00		与收益相关
职称补贴	20,000.00		与收益相关
天津市东丽区科学技术协会科普示范单位奖励	20,000.00		与收益相关
保定市科学技术进步奖（鸡马立克氏病液氮冷冻疫苗关键技术与产业化）	20,000.00		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

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
进口设备贴息补助	11,802.00		与资产相关
滨海新区科技进步三等奖《鸭传染性浆膜炎二价灭活疫苗的开发与应用》	10,000.00		与收益相关
河北省知识产权局关于专利技术的奖励	9,000.00	14,000.00	与收益相关
收到长沙市知识产权局 2016 第一批专利申请补助	4,000.00		与收益相关
知识产权资助资金	3,000.00		与收益相关
保定市知识产权局专利补助	3,000.00		与收益相关
西青区科学技术委员会 2014 年科技成果登记资助金	1,000.00		与收益相关
收湖南省畜牧兽医学会授予中岸生物 2015-2016 年度学会先进集体荣誉称号奖励	1,000.00		与收益相关
专利申请补助	600.00		与收益相关
转岗补贴		30,500.00	与收益相关
转移因子口服溶液大生产工艺项目		75,000.00	与收益相关
猪病原细菌防控及非抗生素新兽药开发应用项目		120,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金项目计划		468,800.00	与收益相关
长沙市知识产权局 2015 年长沙市第一批专利申请补助款		2,000.00	与收益相关
长沙市科学技术协会院士专家工作者建设经费补助		60,000.00	与收益相关
长沙市财政局 2015 年禽畜水产品质量安全监管专项资金		50,000.00	与收益相关
长沙经开区财政局生态文明建设资金拨款及人才引进补助款		171,200.00	与收益相关
院士专家工作站补助		500,000.00	与收益相关
新型企业家培养工程		40,000.00	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

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
天津市重点项新产品项目		300,000.00	与收益相关
税收减免		13,100.00	与收益相关
瑞普生物阿根廷市场考察项目		9,100.00	与收益相关
奶牛专用乳房注入剂项目		322,200.00	与收益相关
纳税大户奖励		1,000.00	与收益相关
劳动局人才补贴		80,000.00	与收益相关
劳动管理就业资金		40,032.00	与收益相关
科学技术奖		90,000.00	与收益相关
科技创新、科技配套、科技推广与科技成果转化补助资金		66,000.00	与收益相关
就业补贴		48,200.00	与收益相关
经开区新上规模工业企业奖		10,000.00	与收益相关
湖南省知识产权局 2015 年长沙专利资助款		3,400.00	与收益相关
湖北名牌奖励		100,000.00	与收益相关
河北省人才资源开发专项资金（河北省科技型民营企业家）		400,000.00	与收益相关
河北省科技厅关于 15 年省级科技计划研究经费耐热保护技术研发与生产奖励		800,000.00	与收益相关
海洋氨基寡糖绿色制备技术及新型动保产品的研发与产业化		160,000.00	与收益相关
广州市农业龙头企业奖励		50,000.00	与收益相关
广东省农业厅 2014 年度省农推奖		16,000.00	与收益相关
高技能人才基地建设补贴		50,000.00	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

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
对外科技交流中心展位补贴		40,000.00	与收益相关
动物疫苗生产试验设施改善资金		200,000.00	与收益相关
出口奖励		76,300.00	与收益相关
出口补贴		70,000.00	与收益相关
保税区财政局研讨会资金补助		50,000.00	与收益相关
保税区财政局企业发展基金		1,271,000.00	与收益相关
保税区财政局拨付的科技匹配及奖励资金		1,850,000.00	与收益相关
保定市科学技术局关于猪瘟活疫苗（传代细胞源）的产业化奖励		200,000.00	与收益相关
保定市科学技术局关于猪繁殖与呼吸综合症活疫苗技术研发与产业化的奖励		30,000.00	与收益相关
保定市科学技术局关于 15 年省级科技计划专项研究经费奖励		300,000.00	与收益相关
保定市财政局关于动物用活疫苗耐热保护剂技术的研究奖励		20,000.00	与收益相关
保定市北市区科技局 2014 年国家农业科技成果立项资金		1,000,000.00	与收益相关
保定市北市区工信局关于省级工程技术研究中心奖励		120,000.00	与收益相关
保定市北市区工信局关于耐热保护技术研发与生产奖励款		10,000.00	与收益相关
2015 年广州市中小企业发展专项资金银行贷款贴息		436,100.00	与收益相关
2014 年专利资助匹配资金		68,000.00	与收益相关
2014 年天津市名牌产品奖励资金		300,000.00	与收益相关
合计	30,938,379.22	17,493,917.29	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

43. 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
非流动资产处置损失	2,126,476.39	195,099.71	2,126,476.39
其中: 固定资产处置损失	2,126,476.39	195,099.71	2,126,476.39
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	395,000.00	1,020,000.00	395,000.00
其他	227,184.74	143,137.40	227,184.74
合计	2,748,661.13	1,358,237.11	2,748,661.13

44. 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	26,706,811.72	20,718,386.56
递延所得税费用	-1,554,016.70	-1,657,103.81
合计	25,152,795.02	19,061,282.75

(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	178,450,983.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,767,647.58
子公司适用不同税率的影响	434,494.55
调整以前期间所得税的影响	-1,203,596.17
非应税收入的影响	-656,720.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,042,411.12
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	2,815,810.19

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	本年发生额
异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加成计扣除的纳税影响	-4,859,520.65
税率变动影响	-187,731.48
所得税费用	25,152,795.02

45. 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	16,712,778.40	18,630,145.90
利息收入	1,124,637.03	5,471,244.11
政府补助	28,356,767.26	15,454,204.47
其他	302,721.42	287,890.07
合计	46,496,904.11	39,843,484.55

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	47,831,917.55	13,827,437.95
销售服务费	83,675,116.10	85,964,451.18
差旅费	52,282,005.28	52,608,225.69
业务招待费	13,446,639.33	13,514,352.13
广告及宣传费	9,626,931.79	14,268,033.43
研究开发费	9,843,007.48	8,757,966.31
办公费	12,327,737.11	10,361,787.64
中介咨询费	3,888,831.96	3,689,925.93
其他费用	7,920,921.73	8,910,079.69
合计	240,843,108.33	211,902,259.95

3) 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	16,500,000.00	2,550,000.00

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,200,000.00	4,013,524.53
拆迁补偿	4,289,000.00	
定向增发定金		5,000,000.00
合计	25,989,000.00	11,563,524.53

4) 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
证券业务相关费用	62,238.37	45,767.74
银行承兑汇票保证金	16,560,000.00	19,000,000.00
非公开发行股票相关费用	516,394.58	1,256,882.60
同一控制下股权收购款		3,500,000.00
定向增发定金	5,000,000.00	
合计	22,138,632.95	23,802,650.34

(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	153,298,188.88	122,476,238.95
加: 资产减值准备	16,706,850.17	8,849,804.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,244,850.03	35,264,788.49
无形资产摊销	19,951,508.51	14,810,449.43
长期待摊费用摊销	1,016,847.73	238,207.75
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)	1,894,785.13	175,346.83
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	156,898.47	607.60
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	10,094,992.42	4,788,792.19
投资损失(收益以“-”填列)	-7,154,249.36	-3,890,753.87
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,667,101.85	-2,553,283.58
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	3,113,085.15	896,179.77
存货的减少(增加以“-”填列)	-37,153,807.12	-3,917,780.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-125,606,500.	-9,174,177.82

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
	62	
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	118,095,473.11	57,255,521.40
其他	676,606.70	45,767.74
经营活动产生的现金流量净额	207,668,427.35	225,265,709.11
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	180,665,087.31	128,333,169.26
减：现金的年初余额	128,333,169.26	407,652,410.49
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	52,331,918.05	-279,319,241.23

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	180,665,087.31	128,333,169.26
其中：库存现金	84,188.93	183,653.07
可随时用于支付的银行存款	180,580,898.38	128,149,516.19
可随时用于支付的其他货币资金		
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	180,665,087.31	128,333,169.26
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		

46. 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	114,380,156.40	银行承兑汇票保证金、土地出让合同履行保证金、银行结构性存款

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	年末账面价值	受限原因
固定资产	44,518,927.54	银行长、短期抵押借款的抵押物
无形资产	15,926,043.31	银行短期抵押借款的抵押物

47. 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			0.97
其中：美元	0.14	6.9370	0.97
应收账款			2,095,558.30
其中：美元	301,900.00	6.9370	2,095,558.30

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 其他原因的合并范围变动

本公司合并财务报表范围包括 13 家公司，与上年相比，本年因投资设立增加 1 家全资子公司，即天津渤海农牧产业联合研究院有限公司。

八、 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	保定	河北省保定工业园区腾飞路	制药业	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

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	
物药业有限公司		793 号				
天津赛瑞多肽科技有限公司	天津	天津空港经济区经二路 225 号航空产业园 1 号厂房 A 区 2 层西侧	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
湖南瑞普动物药业有限公司	长沙	长沙市经济技术开发区盼盼路 7 号综合楼一楼 101 房	制药业	100.00		投资设立
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	68.48		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制品有限公司	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	太原市尖草坪区兴华北街 11 号	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司	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

注：①根据山西瑞象生物药业有限公司章程规定，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%；

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
-------	--------------	--------------	----------------	------------

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	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	-1,574,066.37		5,937,979.74
山西瑞象生物药业有限公司	61.72	1,359,914.41		24,152,858.58
湖南中岸生物药业有限公司	44.11	5,561,763.09		58,800,266.02
湖南中岸投资置业有限公司	44.34	157,294.04		12,063,037.45
湖北龙翔药业科技股份有限公司	31.52	3,361,641.19	619,470.64	39,544,094.87
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	49.00	-1,301,868.27		8,963,029.56
广州市华南农大生物药品有限公司	29.75	12,708,946.40		50,821,838.07
天津瑞久创业投资管理有限公司	30.00	242,074.40	286,588.13	1,663,943.10

注：根据山西瑞象生物药业有限公司章程规定，董事会由 5 人组成，少数股东派出 2 人，表决权比例为 40.00%。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	3,213,933.67	18,245,833.96	21,459,767.63	3,637,040.19	7,006.63	3,644,046.82
山西瑞象生物药业有限公司	21,339,079.13	44,202,119.02	65,541,198.15	23,543,350.90	2,864,894.26	26,408,245.16
湖南中岸生物药业有限公司	56,077,840.44	92,289,367.49	148,367,207.93	14,453,194.06	610,304.94	15,063,499.00
湖南中岸投资置业有限公司	3,292,038.48	58,832,710.82	62,124,749.30	19,534,366.11	15,384,615.38	34,918,981.49
湖北龙翔药业科技股份有限公司	112,221,131.08	105,440,690.52	217,661,821.60	89,934,395.79	2,270,271.95	92,204,667.74
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	12,076,428.21	13,489,899.20	25,566,327.41	6,895,239.91	379,190.44	7,274,430.35
广州市华南农大生物药品有限公司	136,777,713.30	90,106,472.80	226,884,186.10	45,048,276.14	11,006,202.19	56,054,478.33
天津瑞久创业投资管理有限公司	6,603,003.00	41,742.93	6,644,745.93	1,094,640.96	3,627.93	1,098,268.89

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	3,303,312.94	22,914,076.63	26,217,389.57	3,662,123.83	16,873.56	3,678,997.39
山西瑞象生物药业有限公司	12,865,509.02	47,105,485.66	59,970,994.68	22,414,912.44	621,883.00	23,036,795.44
湖南中岸生物药业有限公司	38,431,881.81	98,365,796.11	136,797,677.92	15,777,815.55	325,001.97	16,102,817.52
湖南中岸投资置业有限公司	2,097,825.94	63,949,101.97	66,046,927.91	39,195,905.34		39,195,905.34

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
湖北龙翔药业科技股份有限公司	100,342,024.68	92,087,091.74	192,429,116.42	98,097,848.20	2,634,905.20	100,732,753.40
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	12,215,149.47	13,986,490.89	26,201,640.36	7,578,199.40	424,669.87	8,002,869.27
广州市华南农大生物药品有限公司	96,340,436.29	92,926,498.39	189,266,934.68	50,883,793.97	10,272,580.50	61,156,374.47
天津瑞久创业投资管理有限公司	5,751,715.99	790,493.96	6,542,209.95	842,818.88	4,534.95	847,353.83

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	291,661.18	-4,722,671.37	-4,722,671.37	-2,521.95
山西瑞象生物药业有限公司	25,758,018.53	2,198,753.75	2,198,753.75	386,936.27
湖南中岸生物药业有限公司	60,433,538.97	12,608,848.53	12,608,848.53	28,921,623.61
湖南中岸投资置业有限公司	10,045,526.63	354,745.24	354,745.24	6,105,130.50
湖北龙翔药业科技股份有限公司	163,722,701.96	13,258,375.48	13,258,375.48	9,512,568.91
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	6,223,082.82	-2,656,874.03	-2,656,874.03	-2,123,558.94
广州市华南农大生物药品有限公司	144,768,028.76	42,719,147.56	42,719,147.56	46,377,523.89
天津瑞久创业投资管理有限公司	4,854,368.94	806,914.68	806,914.68	1,497,879.55

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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：

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	1,481,033.35	-2,042,630.18	-2,042,630.18	-96,751.21
山西瑞象生物药业有限公司	3,965,682.84	-852,070.69	-852,070.69	-52,751.72
湖南中岸生物药业有限公司	50,602,265.36	6,793,341.63	6,793,341.63	18,025,689.39
湖南中岸投资置业有限公司	2,029,520.00	-2,092,514.32	-2,092,514.32	4,678,613.30
湖北龙翔药业科技股份有限公司	142,352,945.14	8,669,429.54	8,669,429.54	30,562,802.82
内蒙古瑞普大地生物药业有限责任公司	9,085,765.36	-1,641,145.23	-1,641,145.23	29,178.90
广州市华南农大生物药品有限公司	81,234,770.80	20,138,984.64	20,138,984.64	33,483,082.97
天津瑞久创业投资管理有限公司	5,000,000.00	1,084,536.35	1,084,536.35	5,388,225.87

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2016 年 4 月子公司湖北龙翔药业科技股份有限公司(简称“湖北龙翔”)以未分配利润转增资本,其中本公司、武穴龙翔药业有限公司分别转增 13,625,009.00 元、2,477,882.00 元,湖北龙翔向武穴龙翔药业分配股利 619,470.64 元,公司持股比例由 81.48%变为 82.05%。

2016 年 4 月由徐雷等 34 位自然人以货币资金对湖北龙翔出资 10,082,886.00 元,其中新增注册资本 9,789,210.00 元,公司持股比例由 82.05%变为 73.85%。

2016 年 7 月湖北龙翔增加注册资本 8,300,000.00 元,由李玲玉等 8 位自然人股东以货币资金出资 11,039,000.00 元,其中新增注册资本 8,300,000.00 元,本公司持股比例由 73.85%变为 68.48%的股份。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	湖北龙翔药业科技股份有限公司
现金	
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,302,128.10
差额	1,302,128.10
其中:调整资本公积	1,302,128.10
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要	注册地	业务性	持股比例(%)	对合营企业或
--------	----	-----	-----	---------	--------

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

	经营地		质	直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
北京博莱得利生物技术有限责任公司	北京	北京市海淀区万寿路街道太平路 40 号 22 号楼(A 座)101 室	制药业	45.00		权益法
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	1.00	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额		年初余额 / 上年发生额	
	北京博莱得利生物技术有限责任公司	天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业(有限合伙)	北京博莱得利生物技术有限责任公司	天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	4,281,123.91	171,635,114.49	3,443,605.83	173,285,466.75
其中：现金和现金等价物	3,659,341.78	89,906,689.69	1,532,859.40	127,536,029.25
非流动资产	2,965,651.90		3,198,424.98	
资产合计	7,246,775.81	171,635,114.49	6,642,030.81	173,285,466.75
流动负债	2,134,774.35		2,128,190.29	25,000.00
非流动负债				
负债合计	2,134,774.35		2,128,190.29	25,000.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,112,001.46	171,635,114.49	4,513,840.52	173,260,466.75
按持股比例计算的净资产份额	2,300,400.66	61,788,641.22	2,031,228.25	62,373,768.03
调整事项				
--商誉	336,930.24		336,930.24	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	
	北京博莱得利生物技术有限责任公司	天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）	北京博莱得利生物技术有限责任公司	天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业（有限合伙）
一内部交易未实现利润				
一其他				
对联营企业权益投资的账面价值	2,637,330.91	87,194,232.40	2,368,158.49	88,260,466.75
营业收入	7,536,743.85		4,363,958.78	
财务费用	1,141.85	-3,223,203.91	-505.75	-3,564,015.55
所得税费用				
净利润	598,160.94	-1,625,352.26	-1,056,726.36	-1,739,533.25
其他综合收益				
综合收益总额	598,160.94	-1,625,352.26	-1,056,726.36	-1,739,533.25
本年度收到的来自联营企业的股利				

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016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)

(一) 风险管理目标和政策

本公司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,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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. 信用风险

2016年12月31日,可能引起本公司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公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

2. 市场风险

(1) 利率风险—现金流量变动风险

无。

3. 流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司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:

项 目	1 年 内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
非衍生金融资产:					
货币资金	295,045,243.71				295,045,243.71
应收账款	331,420,519.52	12,634,866.27	6,484,257.11	2,019,348.72	352,558,991.62

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
预付帐款	39,074,253.01	2,059,400.00		500,000.00	41,633,653.01
其他应收款	38,619,132.43	1,319,667.00	52,500.00	474,134.48	40,465,433.91
非衍生金融负债:					
短期借款	239,500,000.00				239,500,000.00
长期借款			15,384,615.38		15,384,615.38
应付账款	140,506,474.29	952,146.30	216,434.07	321,364.35	141,996,419.01
预收账款	32,715,786.86				32,715,786.86
其他应付款	13,659,407.66	12,345,079.40	15,490,200.00	2,000,000.00	43,494,687.06

十、 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

控股股东及最终控制方名称	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李守军	172,529,411.00	42.65	42.65

(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	167,167,481.00	42.65	42.96

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。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
梁武	董事、高级管理人员
苏雅拉达来	监事
胡文强	董事、高级管理人员
李旭东	董事、高级管理人员
鲍恩东	董事
罗永泰	董事
彭宇鹏	监事
周仲华	监事
徐健	董事会秘书
天津瑞普投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津瑞普典当有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津瑞康桥医药技术开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
中瑞华普科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
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
天津天创保鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业关联企业

（二）关联交易

1. 关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

担保方名称	担保余额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
李守军	50,000,000.00	2016-6-7	2017-6-6	否
李守军	50,000,000.00	2016-6-14	2017-6-13	否
李守军	40,000,000.00	2016-11-11	2017-5-10	否
李守军		2016-11-25	2017-5-24	否

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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）

担保方名称	担保余额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
	50,000,000.00			

（2）本公司作为担保方

被担保方名称	担保余额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
湖北龙翔药业科技股份有限公司	16,500,000.00	银行承兑汇票出票日	银行承兑汇票到期日	否

注：本公司之子公司湖北龙翔药业科技股份有限公司开具银行承兑汇票使用本公司担保额度，担保比例 50%，其中 2016 年 8 月 2 日开具的银行承兑汇票对应担保金额 2,500,000.00 元；2016 年 8 月 31 日开具的银行承兑汇票对应担保金额 2,500,000.00 元；2016 年 10 月 20 日开具的银行承兑汇票对应担保金额 2,500,000.00 元；2016 年 9 月 27 日开具的银行承兑汇票对应担保金额 2,500,000.00 元；2016 年 11 月 27 日开具的银行承兑汇票对应担保金额 2,500,000.00 元；2016 年 12 月 14 日开具的银行承兑汇票对应担保金额 4,000,000.00 元。上述银行承兑汇票的到期期限均为 6 个月。

2. 关联方资产转让情况

关联方名称	交易类型	本年发生额	上年发生额
天津天创保鑫创业投资合伙企业（有限合伙）	股权转让	30,000,000.00	

注：根据 2016 年 7 月 25 日董事会决议，本公司收购天津天创保鑫创业投资合伙企业（有限合伙）持有瑞派宠物医院管理股份有限公司（以下简称“瑞派宠物”）8.70%的股权，收购价款 3,000.00 万元。

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	341.30 万元	310.60 万元

（三）关联方承诺

无。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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）

（四）其他

根据 2016 年 9 月 29 日董事会决议，本公司向瑞派宠物医院管理股份有限公司（以下简称“瑞派宠物”）增资 2,000.00 万元，其中 761.22 万元计入注册资本，1,238.78 万元计入资本公积，增资后公司合计持有瑞派宠物 16.52%的股权。

十一、股份支付

无。

十二、或有事项

本公司以 2,950.00 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“中行保税分行”）申请开具等额的融资性保函，中国银行股份有限公司鹤壁分行（下称“中行鹤壁分行”）收到保函后向鹤壁永达提供最高额不超过 2,950.00 万元的专项贷款，保函期一年，公司对此承担连带责任。

本公司以使用在中行保税分行不超过 1,200 万元的已有授信额度为鹤壁永达提供担保，公司该授信额度有效期一年。中行保税分行通过“销易达”业务为鹤壁永达提供融资。融资额度最高不超过人民币 1,200 万元，每笔融资期限不长于 6 个月，可循环使用。

鹤壁永达的控股股东河南省淇县永达食业有限公司（下称“永达食业”）为以上担保事项提供连带责任保证作为对公司的反担保。

十三、承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
经审议批准宣告发放的利润或股利	2017 年 4 月 18 日本公司董事会审议批准 2016 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。

2. 销售退回

截至财务报表报出日，本公司无重要销售退回情况。

3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

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					

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	174,683,819.01	100.00	13,338,688.97	7.64	161,345,130.04
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	174,683,819.01	100.00	13,338,688.97	7.64	161,345,130.04

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	125,956,075.72	100.00	8,621,491.94	6.84	117,334,583.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	125,956,075.72	100.00	8,621,491.94	6.84	117,334,583.78

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	141,055,555.39	7,052,777.88	5.00
1-2 年	18,643,879.45	1,864,387.94	10.00
2-3 年	10,655,207.71	2,131,041.54	20.00

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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 (%)
3-4 年	3,953,834.55	1,976,917.28	50.00
4-5 年	308,887.91	247,110.33	80.00
5 年以上	66,454.00	66,454.00	100.00
合计	174,683,819.01	13,338,688.97	

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,283,972.37, 本年核销应收账款坏账准备 566,775.34 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	566,775.34

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
章丘兽医站第二门诊	货款	48,272.00	长期挂账不能收回	公司坏账核销程序	否
山东前胡农牧有限公司	货款	45,000.00	长期挂账不能收回	公司坏账核销程序	否
北京华都肉鸡公司	货款	40,143.00	长期挂账不能收回	公司坏账核销程序	否
合计		133,415.00			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账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	30,038,784.88	1 年以内 28,465,459.88; 1-2 年	17.20	1,699,205.49

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
		1,125,325.00; 2-3 年 202,000.00; 3-4 年 246,000.00		
成都欣荣动物药业有限公司	4,512,807.10	1 年以内 2,691,539.00; 1-2 年 1,821,268.10	2.58	316,703.76
吉林正大畜禽有限公司榆树富民养殖分公司	4,527,442.00	1 年以内 4,349,670.00; 1-2 年 177,772.00	2.59	235,260.70
吉林正大畜禽有限公司	4,435,400.00	1 年以内	2.54	221,770.00
诸城外贸有限责任公司	3,828,135.79	1 年以内 1,838,148.00; 1-2 年 1,989,987.79	2.19	116,406.79
合计	47,342,569.77		27.10	2,589,346.74

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	18,977,771.33	100.00	5,569,880.08	29.35	13,407,891.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,977,771.33	100.00	5,569,880.08	29.35	13,407,891.25

续上表:

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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 (%)	
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	25,100,899.33	100.00	4,005,102.39	15.96	21,095,796.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	25,100,899.33	100.00	4,005,102.39	15.96	21,095,796.94

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	1,954,443.02	97,722.15	5.00
1-2 年	1,460,253.99	146,025.40	10.00
2-3 年	11,359,284.99	2,271,856.99	20.00
3-4 年	2,290,447.59	1,145,223.80	50.00
4-5 年	21,450.00	17,160.00	80.00
5 年以上	1,891,891.74	1,891,891.74	100.00
合计	18,977,771.33	5,569,880.08	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,564,777.69 元。

(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
------	--------	--------

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

单位往来款及备用金	11,918,849.34	18,419,937.40
保证金及押金	6,827,349.20	6,478,260.33
代收代垫款	231,572.79	202,701.60
合计	18,977,771.33	25,100,899.33

(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
湖南中岸投资置业有限公司	单位往来款	10,000,000.00	2-3 年	52.69	2,000,000.00
天津空港经济区企事业财务结算中心	保证金及押金类	3,937,000.00	3-4 年 2,077,000.00; 5 年以上 1,860,000.00	20.75	2,898,500.00
哈尔滨动物生物制品国家工程中心有限公司	保证金及押金类	2,000,000.00	1-2 年 1,000,000.00; 2-3 年 1,000,000.00	10.54	300,000.00
天津市财政局	保证金及押金类	270,383.98	1 年以内 85,044.65; 3-4 年 153,447.59; 5 年以上 31,891.74	1.42	112,867.77
北大医疗产业园科技有限公司	保证金	114,415.22	1 年以内	0.60	5,720.76
合计		16,321,799.20		86.00	5,317,088.53

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	693,815,597.30		693,815,597.30	879,178,574.44		879,178,574.44
对联营、合营企业投资	89,831,563.31		89,831,563.31	89,868,158.49		89,868,158.49
合计	783,647,160.61		783,647,160.61	969,046,732.93		969,046,732.93

(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		
天津瑞普高科生物药业有限公司	189,765,477.14		189,765,477.14			
瑞普(保定)生物药业有限公司	185,602,569.56			185,602,569.56		
湖北龙翔药业科技股份有限公司	59,438,920.64			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	8,844,259.60	1,402,500.00		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		

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
湖南中岸投资置业有限公司	16,698,000.00			16,698,000.00		
湖南瑞普动物药业有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
广州市华南农大生物药品有限公司	227,758,080.00			227,758,080.00		
天津瑞久创业投资管理有限公司	4,619,667.26			4,619,667.26		
天津渤海农牧产业联合研究有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	879,178,574.44	4,402,500.00	189,765,477.14	693,815,597.30		

(3) 对联营企业投资

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		
北京博莱得利生物技术有限责任公司	2,368,158.49			269,172.42						2,637,330.91	
天津瑞济生物医药产业创业投资合伙企业(有限合伙)	87,500,000.00			-305,767.60						87,194,232.40	
合计	89,868,158.49			-36,595.18						89,831,563.31	

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 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)

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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	315,168,611.10	227,353,227.58	246,228,084.22	173,089,557.05
其他业务	10,286,425.72	10,000,000.00	1,703,930.33	150.00
合计	325,455,036.82	237,353,227.58	247,932,014.55	173,089,707.05

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	90,668,705.62	64,935,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	-36,595.18	-475,526.85
理财产品投资收益	7,374,634.44	5,692,852.34
合计	98,006,744.88	70,153,225.49

十七、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 18 日由本公司董事会批准报出。

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 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，本公司 2016 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	-2,051,683.60	
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	30,938,379.22	
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		

天津瑞普生物技术股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 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
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	19,786.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	28,906,482.56	
所得税影响额	4,478,862.71	
少数股东权益影响额（税后）	3,287,158.83	
合计	21,140,461.02	

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，本公司 2016 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	7.75	0.3368	0.3368
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.51	0.2832	0.2832