

---

# 重庆智飞生物制品股份有限公司

## 2010年年度报告



股票代码：300122

股票简称：智飞生物

披露日期：2011年3月9日



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

三、全体董事均已出席审议本次年度报告的董事会会议。

四、中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司 2010 年度财务报告出具了中瑞岳华审字(2011)第 00672 号标准无保留意见的审计报告。

五、公司负责人蒋仁生、主管会计工作负责人畅叙及会计机构负责人徐艳春声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



## 目 录

- 第一节 公司基本情况简介
- 第二节 会计数据和业务数据摘要
- 第三节 董事会报告
- 第四节 重要事项
- 第五节 股本变动及股东情况
- 第六节 董事、监事和高级管理人员和员工情况
- 第七节 公司治理结构
- 第八节 监事会报告
- 第九节 财务报告
- 第十节 备查文件



## 第一节 公司基本情况简介

### 一、基本情况简介

股票简称	智飞生物
股票代码	300122
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	重庆市江北区金源路 7 号 25 层
注册地址的邮政编码	400020
办公地址	重庆市江北区金源路 7 号 25 层
办公地址的邮政编码	400020
公司国际互联网网址	www.zhifeishengwu.com
电子信箱	zhifeishengwu@sina.com

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余农	宋靖蔚
联系地址	重庆市江北区金源路 7 号 25 层	重庆市江北区金源路 7 号 25 层
电话	023-86358226	023-86358226
传真	023-86358226	023-86358226
电子信箱	zhifeishengwu@sina.com	zhifeishengwu@sina.com

### 三、其他

公司首次登记注册日期：1995年7月20日

公司最近一次变更注册登记日期：2010年10月17日

公司企业法人营业执照注册号：500105000065802

公司组织机构代码证：20304980-8

公司税务登记号码：500105203049808

公司聘请的会计师事务所：中瑞岳华会计师事务所有限公司

会计师事务所办公地址：北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8、9 层



## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、主要会计数据

单位：元

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
营业总收入 (元)	737,313,591.24	604,047,459.62	22.06	590,335,676.24
利润总额 (元)	302,925,385.17	260,694,229.97	16.20	222,139,498.57
归属于上市公司股东的净利润 (元)	256,788,078.85	231,589,722.95	10.88	190,051,259.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	249,121,428.08	228,504,595.81	9.02	165,583,468.79
经营活动产生的现金流量净额 (元)	54,190,253.11	210,612,674.53	-74.27	141,584,417.77
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末
总资产 (元)	2,209,266,881.45	518,024,677.19	326.48	390,103,512.99
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	2,141,681,447.39	451,690,420.69	374.15	267,058,318.39
股本 (股)	400,000,000.00	360,000,000.00	11.11	20,000,000.00

### 二、主要财务指标

	2010 年	2009 年	本年比上年增减 (%)	2008 年
基本每股收益 (元/股)	0.69	0.64	7.81	0.53
稀释每股收益 (元/股)	0.69	0.64	7.81	0.53
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.67	0.63	6.35	0.46
加权平均净资产收益率 (%)	27.36	60.49	-33.13	98.53
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	26.66	59.68	-33.02	72.32
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.14	0.59	-76.27	7.08
	2010 年末	2009 年末	本年末比上年末增减 (%)	2008 年末



归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.35	1.25	328.00	13.35
----------------------	------	------	--------	-------

**（一） 加权平均净资产收益率的计算过程**

项目	序号	2010 年
归属于公司普通股股东的净利润	1 (P)	256,788,078.85
非经常性损益净额	2	7,666,650.77
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3=1-2 (P)	249,121,428.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	4 (E0)	451,690,420.69
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5 (Ei)	1,433,202,947.85
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6 (Mi)	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7 (Ej)	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8 (Mj)	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9 (Ek)	
发生其他净资产增减变动下一月份起到报告期期末的月份数	10 (Mk)	
报告期月份数	11 (M0)	12
归属于公司普通股股东的净资产加权平均数	$12 = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0$	938,385,197.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东净资产加权平均数	$13 = E0 + NP \div 2 + Ei \times Mi \div M0 - Ej \times Mj \div M0 \pm Ek \times Mk \div M0$	934,551,871.69
加权平均净资产收益率 (%)	14=1 ÷ 12	27.36
扣除非经常性损益后的净资产收益率 (%)	15=3 ÷ 13	26.66

**（二） 基本每股收益计算过程**

项目	序号	2010 年
归属于公司普通股股东的净利润	1 (P)	256,788,078.85
非经常性损益净额	2	7,666,650.77
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	3=1-2 (P)	249,121,428.08
期初股份总数	4 (S0)	360,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5 (S1)	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6 (Si)	40,000,000
报告期因回购等减少股份数	7 (Sj)	
报告期缩股数	8 (Sk)	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	9 (Mi)	3
减少股份次月起至报告期期末的累计月数。	10 (Mj)	



报告期月份数	11 (M0)	12
发行在外的普通股加权平均数	$12 (S) = S_0 + S_1 + S_i \times \frac{M_i}{M_0} - S_j \times \frac{M_j}{M_0} - S_k$	370,000,000.00
基本每股收益	$13 = 1 \div 12$	0.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益	$14 = 3 \div 13$	0.67

### 三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	36,682.69	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	1,278,437.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,765,720.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,250.55	
所得税影响额	-1,352,938.37	
合计	7,666,650.77	-



## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### (一) 报告期内总体经营情况

2010年，“山西疫苗事件”等行业负面因素给疫苗市场及公司经营带来很大挑战，短期内出现了市场萎缩和波动。但公司认为危机的影响是暂时的，行业负面事件的出现充分说明疫苗在社会生活中的重要性，疫苗已极大地引起了全社会的关注和重视，国家必将对行业环境和疫苗的生产、流通、使用等环节进一步加强整顿和监管，这就为经营合规、管理规范的企业提供了更为有利的行业环境和发展机遇。

随着建设创新型国家战略的确立和新医改的持续推进，疫苗行业迎来了历史性的发展机遇。公司审时度势，积极举措，努力推进智飞生物良性发展。报告期内，公司谨守“社会效益第一，经济效益第二”的企业宗旨，坚持“质量与安全”为企业立足之本，切实保证产品安全、提高服务质量、维护和谐的疫苗消费关系，进一步发挥、强化公司核心竞争力，在管理优化、技术创新、产品推广模式创新、营销网络建设、市场终端网点的拓展等方面获得了全面提高。

报告期内，公司在管理团队和全体员工的共同努力下，实现营业收入 73731.36 万元，同比增长 22.06%；营业利润 29390.58 万元，同比增长 14.13%；归属于母公司的净利润 25678.81 万元，同比增长 10.88%。截止 2010 年底，公司资产总额 220926.69 万元，净资产 214168.14 万元，资产负债率 3.06%，经营活动产生的现金流量净额为 5419.03 万元，公司资产质量良好，财务状况健康，资金实力进一步增强。

2010 年，公司在以下几个方面取得了较大成绩：

#### 1、完成上市工作，成功实现产业与资本的融合

报告期内，公司于 9 月 28 日在深圳证券交易所成功挂牌上市，实现了产业与资本的融合，为公司可持续发展增添了强劲的动力，对公司未来影响深远。

#### 2、加大研发工作力度，加强创新与合作，新增研发项目 4 项，部分项目取得较大进展。

“强化研发实力”是公司可持续发展战略的重要部分。公司继续加强对研发工作的管理和投入力度，成立了“智飞疫苗研发中心”，进一步优化公司技术研



发体系；加强对研发进度的动态管理；完善激励考核机制，鼓励勤勉敬业和技术创新，公司各研发项目进展顺利，部分项目取得阶段性成果：

1) AC 群脑膜炎球菌多糖疫苗（AC 多糖疫苗）项目 2010 年 12 月已接受疫苗注册审批的“生产现场核查”；b 型流感嗜血杆菌结合疫苗（Hib 疫苗）项目已完成临床实验，取得“生产现场核查通知”，此两项产品有望于 2011 年获得生产批文。

2) 报告期新增研发项目 4 项，其中自主研发新增 ACYW135-Hib 五联疫苗、23 价肺炎多糖疫苗 2 项；合作研发新增人戊型肝炎疫苗、人乳头瘤病毒疫苗 2 项。

### 3、进一步完善了公司的质量保证体系

按照 2010 年版《药典》和新版 GMP 以及《关于做好 2010 年预防接种工作的通知》等法规和通知的要求，认真自查，及时改善设备、找准质量控制关键点、加强各环节管理，按照 2010 年版《药典》标准顺利完成质量标准、检验操作规程升级等工作，进一步完善了公司的质量保证体系，为公司产品质量与安全提供了切实有力的保障。

公司及子公司先后接受并通过国家食品药品监督管理局和国家认证中心监督检查 4 次，注册生产现场核查 4 次（吸附破伤风疫苗 2 次、A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗 2 次）。

### 4、注重人才培养及引进，人才储备不断充实，人才梯队逐步完善

公司在人力资源管理方面，秉承人才培养与人才引进并举战略，加强内部人才培养，着力实践性培训和再培训工作，报告期内，引进研发、生产等各类技术人才 77 名，管理及营销人才 116 名；培养和提拔各类技术人才 22 名，营销及管理人才 46 名；通过委托培养和人才预定（与高校共建教学实训基地）方式培养和吸纳人才，为公司未来的发展提供重要的人才保障。

### 5、优化和创新营销推广模式，加强终端网点的开发与维护，保持市场竞争优势

顺应行业及市场的变化发展趋势，公司不断对“规范化定点接种”、“常规门诊接种”及“小定点+常规门诊”等推广模式进行优化；同时积极消除市场开发盲区，扩大终端网点建设；拓展营销渠道，将县级结防所、皮防院（所）、乡镇卫生所（防保站）、社区卫生服务站等纳入服务对象；加强网络维护和服务工作，强化物流、货款及市场实时情况的动态管理，提高信息传递效率等，使公司营销网络服务体系更加健全和完善，为巩固公司产品市场份额及市场竞争力提供了坚



实基础和有力保障。

### 6、募投项目开始实施，进展顺利

公司募投项目“绿竹制药产业化基地项目”、“智飞生物疫苗研发中心项目”、“龙科马注射用母牛分枝杆菌生产车间技改项目”及“智飞生物仓储、物流基地及营销网络建设项目”全部开始实施，目前进展顺利。

### 7、公司整体经营工作得到地方政府的充分肯定，荣获多项荣誉

1) 报告期内，公司被评为重庆市江北区“十强企业”、“优秀企业”、“纳税先进单位”、“守合同重信用单位”，获得江北区“突出工业贡献奖”；

2) 报告期内，子公司北京绿竹被评为“科技创新型企业”、“北京市‘瞪羚计划’重点培育企业”、“信用企业”；所经营的产品均被评为“北京市自主创新产品”、“科技创新产品”；

3) 报告期内，子公司安徽龙科马荣获“国家高新技术产业化示范工程”、“和谐劳动关系先进单位”、“高新区优秀企业”、“高新区科技小巨人培育企业”、“合肥市优质工业小企业”；所经营的产品被评为“国家重点新产品计划项目”。

## (二) 主营业务产品或服务情况

### 1、主营业务分项目情况表

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入 比上年同 期增减(%)	营业成本 比上年同 期增减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
A群C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	2,755.31	182.29	93.38	-38.81	-31.52	-0.70
ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗	19,956.55	679.89	96.59	37.16	32.29	0.13
注射用母牛分枝杆菌(微卡)	3,663.95	545.43	85.11	10.99	128.43	-7.65
B型流感嗜血杆菌	41,524.30	23,742.77	42.82	53.67	69.01	-5.19
冻干甲型肝炎减毒活疫苗	2,915.21	1,185.08	59.35	-59.13	-56.29	-2.64
A群C群脑膜炎球菌多糖疫苗	75.81	34.75	54.16	7.73	36.81	-9.74
其他产品	1.43	1.12	21.68	-99.91	-99.82	-37.20
合计	70,892.56	26,371.33	62.80	22.03	43.12	-5.48

报告期内，公司继续积极拓展市场，主营业务继续保持良好的增长态势，全年主营业务收入增长 22.03%，其中 ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗营业收入



19956.55 万元，占主营业务收入 28.15%，营业成本 679.89 万元，毛利率 96.59%，分别比上年同期增长 37.16%、3.10%、32.29%、0.13%；B 型流感嗜血杆菌疫苗营业收入 41524.30 万元，占主营业务收入 58.57%，营业成本 23742.77 万元，毛利率 42.82%，分别比上年同期增长 53.67%、12.05%、69.01%、-5.19%。

## 2、主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北	3,722.09	53.40
华北	6,502.57	25.90
西北	1,067.65	-62.85
华中	17,021.99	32.48
华东	27,026.28	40.03
西南	7,540.12	8.16
华南	8,011.85	-5.83
合计	70,892.55	22.03

报告期内，公司独家代理两个产品，一是兰州生物制品研究所的 b 型流感嗜血杆菌疫苗，全年采购总额 33242.63 万元，占年度采购总额的 96.65%；二是浙江普康的甲肝疫苗，全年采购总额 1152.57 万元，占年度采购总额的 3.35%；

公司前五名客户销售金额合计 19592.94 万元，占同期营业收入的 26.57%，其应收账款余额 10665.89 万元，占应收账款总额的 35.01%，不存在单个客户销售收入总额达 30% 的情形，不存在过度依赖单一客户的情形，上述客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接权益。

### (三) 资产负债与损益情况

#### 1、资产情况：

单位：万元

资产项目	2010 年 12 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		变动百分比 %
	金额	占比%	金额	占比%	
货币资金	161,586.11	73.14	18,194.17	35.12	788.12
应收账款	29,843.92	13.51	7,186.46	13.87	315.28
预付款项	1,329.77	0.60	6,020.68	11.62	-77.91
其他应收款	627.96	0.28	391.86	0.76	60.25
存货	7,634.71	3.46	2,983.07	5.76	155.93



在建工程	637.80	0.29	43.75	0.08	1357.83
开发支出	1,384.96	0.63	515.97	1.00	168.42
资产总计	220,926.69	100.00	51,802.47	100.00	326.48

货币资金期末余额 161586.11 万元，比上年同期余额 18194.17 万元增加 788.12%，主要原因是本期收到募集资金。

应收账款期末余额 29843.92 万元，比上年同期余额 7186.46 万元增加 315.28%，主要原因是本期销售有所增加，同时 2010 年下半年由于全国麻疹强化免疫，疫苗销售受到一定影响，为保持市场份额，对部分信用较好的客户适当延长了结算周期所致。

预付账款期末余额 1329.77 万元，比上年同期余额 6020.68 万元减少 77.91%，主要原因是本期收到重庆市两路工业园区管理委员会退回的土地款。

其他应收款期末余额 627.96 万元，比上年同期余额 391.86 万元增加 60.25%，主要原因是本期北京绿竹支付了土地竞买保证金。

存货期末余额 7634.71 万元，比上年同期余额 2983.07 万元增加 155.93%，主要原因是本期采购数量增加。

在建工程期末余额 637.80 万元，比上年同期余额 43.75 万元增加 1,357.83%，主要原因是本期募投项目陆续开工，导致在建工程期末余额增加。

开发支出期末余额 1384.96 万元，比上年同期余额 515.97 万元增加 168.42%，主要原因是本期继续对开发项目加大投入，导致开发支出期末余额增加。

## 2、负债情况：

单位：万元

负债项目	2010年12月31日		2009年12月31日		变动百分比(%)
	金额	占资产总额比(%)	金额	占资产总额比(%)	
短期借款	-	-	800.00	1.54	-100.00
预收款项	494.23	0.22	856.94	1.65	-42.33
应付职工薪酬	195.08	0.09	110.27	0.21	76.91
应交税费	3,478.16	1.57	2,410.84	4.65	44.27
负债总计	6,758.54	3.06	6,633.43	12.81	1.89

预收款项期末余额 494.23 万元，比上年同期余额 856.94 万元减少 42.33%，



主要原因为正常商业信用产生的结果。

应付职工薪酬期末余额 195.08 万元，比上年同期余额 110.27 万元增加 76.91%，主要原因为 12 月工资在 2010 年末尚未支付，在 2011 年 1 月支付。

应交税费期末余额 3478.16 万元，比上年同期余额 2410.84 万元增加 44.27%，主要原因为本期销售收入、利润总额增加，以及子公司北京绿竹本期企业所得税率减半征收优惠结束，税率恢复到 15%，导致应交税费期末余额增加。

### 3、主要费用情况

单位：万元

项 目	2010 年度	2009 年度	本年比上年 增减 (%)	占 2010 年营业 收入的比例 (%)
销售费用	11,524.08	10,580.44	8.92	15.63
管理费用	5,021.84	4,203.40	19.47	6.81
财务费用	-534.29	-35.99	1384.55	-0.72
所得税费用	4,613.73	2,910.45	58.52	6.26

报告期内，销售费用 11524.08 万元，比上年同期增长 8.92%，主要是本期市场推广服务费、职工薪酬增加所致。

报告期内，管理费用 5021.84 万元，比上年同期增长 19.47%，主要是本期研究开发费、职工薪酬增加所致。

报告期内，财务费用-534.29 万元，比上年同期增长-1384.55%，主要是本期收到募集资金存款利息增加所致。

报告期内，所得税费用 4613.73 万元，比上年同期增长 58.52%，主要是本期子公司北京绿竹企业所得税税率减半征收优惠结束，税率恢复到 15%。

### 4、现金流量情况

单位：万元

项 目	2010 年度	2009 年 度	本年比上年 增减额	本年比上 年增减率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	5,419.03	21,061.27	-15,642.24	-74.27
投资活动产生的现金流量净额	-3,945.81	-4,348.64	402.83	-9.26



筹资活动产生的现金流量净额	141,918.73	-4,670.03	146,588.76	-3138.93
---------------	------------	-----------	------------	----------

2010年度公司经营活动产生的现金流量净额5419.03万元，同比减少74.27%，主要是采购增加所致；

2010年度投资活动产生的现金流量净额-3945.81万元，同比减少9.26%；  
2010年度公司筹资活动产生的现金流量净额141918.73万元，同比增长3138.93%，主要是本报告期发行股票，收到募集资金所致。

#### （四）主要无形资产情况



公司所拥有的无形资产主要有商标、专利、非专利技术和土地使用权。该等无形资产的情况分项说明如下：

### 1、无形资产的账面价值

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	75,446,749.34	14,022,099.45	-	89,468,848.79
土地使用权	11,593,741.92	14,022,099.45	-	25,615,841.37
软件	410,140.00	-	-	410,140.00
A群C群结合疫苗技术	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00
ACYW135群多糖苗技术	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00
专利权	12,050.00	-	-	12,050.00
菌苗技术专利	41,118,977.42	-	-	41,118,977.42
商标权	2,511,840.00	-	-	2,511,840.00
二、累计摊销合计	15,347,508.04	5,010,732.53	-	20,358,240.57
土地使用权	1,407,622.78	381,901.49	-	1,789,524.27
软件	67,020.63	47,715.96	-	114,736.59
A群C群结合疫苗技术	990,000.00	990,000.00	-	1,980,000.00
ACYW135群多糖苗技术	990,000.00	990,000.00	-	1,980,000.00
专利权	4,820.00	1,204.94	-	6,024.94
菌苗技术专利	11,883,308.63	2,598,726.11	-	14,482,034.74
商标权	4,736.00	1,184.03	-	5,920.03
三、账面净值合计	60,099,241.30			69,110,608.22
土地使用权	10,186,119.14			23,826,317.10
软件	343,119.37			295,403.41
A群C群结合疫苗技术	8,910,000.00			7,920,000.00
ACYW135群多糖苗技术	8,910,000.00			7,920,000.00
专利权	7,230.00			6,025.06
菌苗技术专利	29,235,668.79			26,636,942.68
商标权	2,507,104.00			2,505,919.97
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
A群C群结合疫苗技术	-	-	-	-
ACYW135群多糖苗技术	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
菌苗技术专利	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
五、账面价值合计	60,099,241.30			69,110,608.22
土地使用权	10,186,119.14			23,826,317.10
软件	343,119.37			295,403.41
A群C群结合疫苗技术	8,910,000.00			7,920,000.00
ACYW135群多糖苗技术	8,910,000.00			7,920,000.00
专利权	7,230.00			6,025.06
菌苗技术专利	29,235,668.79			26,636,942.68
商标权	2,507,104.00			2,505,919.97



说明：①土地使用权：报告期内，公司取得出让土地一宗（募投项目“智飞生物仓储及物流基地项目”用地），面积 22987.30 平方米，出让价 14,022,099.45 元，使用年限 2010 年 7 月 31 日至 2060 年 7 月 30 日；

②报告期内，摊销金额为 5,010,732.53 元；

③本公司拥有的商标权，公司认为在可预见的将来该等专有技术均会使用并带给公司预期的经济利益流入，故其使用寿命是长期的；

## 2、商标

2.1 公司拥有 9 个注册商标，具体如下：

序号	注册商标	注册证号	权利期限	持有人	申请类别和备注
1	盟纳康	第 4054764 号	至 2017 年 2 月 06 日	北京绿竹	第 5 类
2	盟威克	第 4054773 号	至 2017 年 2 月 06 日	北京绿竹	
3		第 4054767 号	至 2018 年 2 月 27 日	北京绿竹	
4	喜贝康	第 4950137 号	至 2019 年 2 月 20 日	北京绿竹	
5	龍科馬	第 1624487 号	至 2011 年 8 月 27 日	安徽龙科马	
6	微卡	第 1608571 号	至 2011 年 7 月 27 日	安徽龙科马	
7	智飞生物	第 6665593 号	至 2020 年 9 月 06 日	智飞生物	第 35 类
8	盟迪康	第 4054765 号	至 2017 年 2 月 06 日	北京绿竹	第 5 类
9	盟卫康	第 4054766 号	至 2017 年 2 月 06 日	北京绿竹	第 5 类

说明：① 报告期内，新增“智飞生物”、“盟迪康”、“盟卫康”三个注册商标；

② 报告期内，“微卡”于 2010 年 10 月被评为“安徽省著名商标”。

2.2 公司正在申请的商标 9 项，具体如下：

序号	商标	申请号	申请类别	注册申请受理通知书编号	所属公司
1	智飞龙科马	8826331	5	ZC8826331SL	智飞生物
2	智飞龙科马	8826387	35	ZC8826387SL	智飞生物
3	智飞龙科马	8826426	42	ZC8826426SL	智飞生物
4	智飞绿竹	8594514	5	ZC8594514SL	智飞生物
5	智飞绿竹	8594533	35	ZC8594533SL	智飞生物
6	智飞绿竹	8594552	42	ZC8594552SL	智飞生物
7	盟纳克	9000694	5	ZC9000694SL	北京绿竹
8	盟喜康	9000695	5	ZC9000695SL	北京绿竹
9	喜菲贝	9000696	5	ZC9000696SL	北京绿竹

## 3、专利和非专利技术



## 3.1 公司拥有的发明专利 6 项，具体如下：

序号	专利名称	专利号	授权公告日	保护年限	专利类型	持有人
1	人用狂犬病裂解疫苗	ZL200610152928.7	2008 年 8 月 27 日	20 年	发明	重庆智仁
2	脑膜炎球菌多价联合疫苗（ABC 三价）	ZL200710007045.1	2009 年 2 月 18 日	20 年	发明	重庆智仁
3	冻干母牛分枝杆菌制剂（微卡）及其制备方法和用途	ZL200310106212.X	2007 年 8 月 15 日	20 年	发明	安徽龙科马
4	一种多糖-蛋白结合疫苗	ZL02159032.X	2004 年 9 月 29 日	20 年	发明	北京绿竹绿竹技术
5	伤寒、副伤寒外膜蛋白疫苗	ZL200610111684.8	2009 年 12 月 23 日	20 年	发明	北京绿竹
6	多价细菌荚膜多糖-蛋白质结合物联合疫苗	ZL200510083042.7	2010 年 03 月 25 日	20 年	发明	北京绿竹

**说明：**报告期内，公司新增“多价细菌荚膜多糖-蛋白质结合物联合疫苗”发明专利 1 项。

## 3.2 公司正在申请的发明专利 8 项，具体如下：

序号	专利名称	专利申请号	申请日	专利类型	持有人
1	含有复合佐剂的结核亚单位疫苗	201010107449.X	2010 年 02 月 09 日	发明	安徽龙科马
2	人用细菌多糖-蛋白结合联合疫苗	200910143818.8	2009 年 05 月 31 日	发明	北京绿竹绿竹技术
3	一种细菌性痢疾多价疫苗	200910116087.8	2009 年 01 月 20 日	发明	安徽龙科马
4	流脑白百破联合疫苗	200810087598.7	2008 年 4 月 18 日	发明	重庆智仁
5	一种特异性多糖制备方法	200910236407.3	2009 年 10 月 28 日	发明	北京绿竹
6	一种免疫佐剂和含有该佐剂的疫苗	ZL200410033878.1	2004 年 04 月 15 日	发明	安徽龙科马中检所
7	一种革兰氏阴性细菌疫苗制备方法	201010239120.9	2010 年 07 月 26 日	发明	北京绿竹
8	多价多糖或多糖蛋白混合物中各单价多糖含量的检测方法	201010534104.2	2010 年 10 月 18 日	发明	北京绿竹

**说明：**报告期内，公司新增“一种革兰氏阴性细菌疫苗制备方法”和“多价多糖或多糖蛋白混合物中各单价多糖含量的检测方法”两项专利申请。

## 3.3 公司拥有 19 项非专利技术，报告期内没有发生重大变化。



以上专利和非专利技术有效地保障了公司在产品技术上的竞争力，为公司的持续快速发展打下了扎实的基础。

## （五）公司研发工作进展情况

### 1、研发经费投入情况

年度	研发支出			营业收入	研发支出占营业收入比 (%)
	总额	资本化支出	资本化占比 (%)		
2009 年	1574.86	515.97	32.76	60404.75	2.61
2010 年	2387.30	868.99	36.4	73731.36	3.24
同比增减	812.44	353.02	3.64	13326.61	0.63

### 2、研发项目进展情况

#### 2.1 报告期内，研发项目取得的专项资助

1) “b 型流感嗜血杆菌结合疫苗研制” 被列为科技部“重大新药创制”重大专项；

2) “A、C、Y、W<sub>135</sub> 群流脑-Hib 结合疫苗” 获得北京经济技术开发区科技创新专项资金（研发类）资助；

3) “伤寒、副伤寒外膜蛋白疫苗等两项专利” 获得北京经济技术开发区科技创新专项资金（知识产权）资助；

#### 2.2 报告期内，研发项目进展情况

报告期内，公司新增自主研发项目 2 项（ACYW135-Hib 五联多糖结合疫苗、23 价肺炎多糖疫苗）；新增合作研发项目 2 项（人戊型肝炎疫苗、人乳头瘤病毒疫苗，分别与香港科技大学下属香港科大研究开发有限公司、香港科技大学创业中心百药有限公司合作开发）。

根据对疫苗供求状况和市场趋势的判断，公司重新评估了在研项目的市场前景，放缓了水痘疫苗、伤寒副伤寒外膜蛋白疫苗 2 项自主研发项目的研发进度。

由于疫苗研究毒理试验项目的内容增加，11 项自主研发项目中，有 4 项未能如期申报临床，处于实验室研究阶段，分别为“流感病毒裂解疫苗”、“细菌性痢疾结合疫苗”、“13 价肺炎结合疫苗”和“ABC 群脑膜炎球菌疫苗”，预计前两项今年申报临床；9 项合作研发项目中，有 4 项未能如期申报临床，处于实验室研究阶段，分别为“结核诊断试剂”、“新型结核病疫苗”、“治疗性乙肝疫苗基础性



试验研究”和“HPV 疫苗基础试验研究”，预计“结核诊断试剂”今年申报临床。

具体研发进展如下：

(1) 自主研发项目

序号	项目名称	研发主体	报告期实际进展状况	有无显著变化及原因	拟达到的目标
1	b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	北京绿竹	申请生产文号	正常	获得新药证书和生产文号
2	AC 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	北京绿竹	完成Ⅲ期临床	正常	获得新药证书和生产文号
3	ACYW135 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	北京绿竹	申报临床	正常	获得新药证书和生产文号
4	流感病毒裂解疫苗	龙科马	实验室阶段	因药监部门新增试验项目	获得新药证书和生产文号
5	细菌性痢疾结合疫苗	北京绿竹	实验室阶段	因药监部门新增试验项目	获得新药证书和生产文号
6	13 价肺炎结合疫苗	北京绿竹	实验室阶段	因药监部门新增试验项目	获得新药证书和生产文号
7	ABC 群脑膜炎球菌疫苗	北京绿竹	实验室阶段	因药监部门新增试验项目	获得新药证书和生产文号
8	水痘疫苗	北京绿竹	实验室阶段	进度放缓，公司决策	获得新药证书和生产文号
9	伤寒副伤寒外膜蛋白疫苗	北京绿竹	实验室阶段	进度放缓，公司决策	获得新药证书和生产文号
10	ACYW135-Hib 五联多糖结合疫苗	北京绿竹	实验室阶段	新增项目	获得新药证书和生产文号
11	23 价肺炎多糖疫苗	北京绿竹	实验室阶段	新增项目	获得新药证书和生产文号

(2) 合作研发项目进展情况

序号	项目名称	研发主体	报告期实际进展状况	有无显著变化及原因	拟达到的目标
1	混合型乙型肝炎治疗性疫苗	北京绿竹	实验室阶段	正常	获得新药证书和生产文号
2	手足口病疫苗	解放军 302 医	实验室阶段	正常	获得新药证书和生产文号



	(EV71 疫苗)	院			
3	结核诊断试剂	龙科马 中国药品生物 制品标准化研 究中心	实验室阶段	因药监部门新增试验项目	获得新药证书和生产文号
4	新型结核病疫苗		实验室阶段	因药监部门新增试验项目	获得新药证书和生产文号
5	治疗性乙肝疫苗基础性试验研究		实验室阶段	因药监部门新增试验项目	获得新药证书和生产文号
6	HPV 疫苗基础试验研究		实验室阶段	因药监部门新增试验项目	获得新药证书和生产文号
7	初免-加强型结核疫苗		实验室阶段	因药监部门新增试验项目	获得新药证书和生产文号
8	人戊型肝炎疫苗	北京绿竹 香港科大	实验室阶段	新增项目	获得新药证书和生产文号
9	人乳头瘤病毒疫苗	北京绿竹 香港科大	实验室阶段	新增项目	获得新药证书和生产文号

## (六) 公司核心竞争力

公司的核心竞争力主要体现为强大的技术研发能力、优秀的管理能力、良好的品牌影响力和全能的营销能力。

### 1、强大的技术研发能力

公司通过 10 年的努力和积淀，建立了科学高效的研发体系，拥有一流的多糖和多糖蛋白结合疫苗技术平台，建立完善了病毒疫苗研发平台。公司已拥有发明专利 6 项，正在申请的发明专利 8 项，拥有 19 项非专利技术，正在开展的疫苗研发项目 20 项，强大的技术研发能力保障了公司的竞争能力和可持续发展。

### 2、优秀的管理能力

伴随公司的成长，逐步形成了优秀的核心管理团队，对疫苗研发、生产、销售等环节，对所面对的市场环境和变化趋势有很强的把控能力，具备把握企业发展机会、规避经营风险的能力。

### 3、良好的品牌影响力

公司已拥有 9 个注册商标，正在申请的商标 9 项，全面覆盖了公司及子公司的名号和产品名，公司的产品品质与服务质量已得到疾控部门和市场普遍认可，“智飞生物”具有广泛的知名度和美誉度，良好的品牌形象已深入人心。

### 4、全能的营销能力

通过十年的悉心培育，公司建成了覆盖全国、深入城乡的营销网络及管理服务体系，保障了公司产品市场份额的持续稳定和快速增长，同时为公司研发立项、管理决策等提供了准确、全面、及时的信息支持。2010 年进一步优化了营销体系，



以确保公司产品市场份额持续增长。

### （七）主要子公司经营情况及业绩

#### 1、全资子公司北京绿竹生物制药有限公司

北京绿竹生物制药有限公司注册资本：47,252.69万元。主要经营产品为A群C群流脑多糖结合疫苗和ACYW<sub>135</sub>群流脑多糖疫苗。截止2010年12月31日，公司总资产71,310.37万元（作为募投项目“产业化基地”及“智飞研发中心”的实施主体，2010年11月，接受母公司增资46,252.69万元，增加实收资本），净资产68,698.78万元，报告期内，实现营业收入22,695.54万元，净利润14,011.42万元。

#### 2、全资子公司安徽龙科马生物制药有限责任公司

安徽龙科马生物制药有限责任公司注册资本11,515万元，主要经营产品为“注射用母牛分枝杆菌(微卡)”。截止2010年12月31日，公司总资产17,057.67万元（作为募投项目“注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造”的实施主体，2010年11月，接受母公司增资11,336.22万元，其中增加实收资本8215万元），净资产16,613.94万元，报告期内，实现营业收入3,629.73万元，净利润1,356.93万元。

#### 3、全资子公司重庆智仁生物技术有限公司

重庆智仁生物技术有限公司主要业务是Hib疫苗的买断代理销售，截止2010年12月31日，公司总资产11,433.58万元，净资产2,957.34万元，报告期内，实现营业收入29,604.59万元，净利润1,661.39万元。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）宏观经济环境对公司的影响

#### 1、宏观环境支持

2010年，国家发布了生物制药产业鼓励政策，《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》将生物产业列为七大战略性新兴产业之一，并将生物产业与节能环保、新一代信息技术、高端装备制造产业作为国民经济的支柱产业，并对生物产业的发展指明了具体方向：大力发展用于重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗和诊断试剂、化学药物等创新药物大品种，提升生物医药产业水平；即将出台的“十二五”规划将重点突出和加大对生物制品研发及产业化的支持力度，促进生物制品产业快速成长；2010版《药典》、新版GMP(药品生产质量管理



规范)等法规出台将提升行业门槛,改善市场环境,促进行业健康发展,对于规范经营的优秀企业是长期利好;此外,随着国家新医改政策的全面实施,资金的逐步落实,我国基层公共卫生及疾病预防控制体系将不断完善,医疗卫生基础设施建设将得到加强,特别是城市社区卫生服务的延伸和农村新型合作医疗的建立,为医药经济快速发展带来了良好机遇,为疫苗产品提供更好的市场基础和更大的需求空间。

## 2、宏观环境对公司的影响

随着国民经济的持续增长,国民收入水平的提高和预防意识的增强,市场对疫苗的需求增长,为疫苗产业的发展提供了有力的支持。在大力发展新兴产业政策的支持下,公司将加快研发项目及技术成果产业化进度;积极开展技术引进与国际合作;吸引更多优秀才俊加盟,保障公司可持续发展。

### (二) 公司面临的市场竞争格局

随着国内疫苗产业的快速发展,行业管理的日趋严格与规范,疫苗市场日渐成熟。疫苗企业在经历了较大的市场变革和激烈的市场竞争后,优胜劣汰,市场集中度不断增强,随着疫苗市场的进一步发展,竞争对手将更加集中,企业竞争将更多地体现为企业综合能力的竞争。

### (三) 公司的主要优势和劣势

#### 1、公司的主要优势

##### 1) 管理优势

“与企业共同发展”的职企共识,开放的事业成长空间,有效的激励机制,良好的个人发展平台,帮助公司吸纳和稳定了高水平、高素质的研发、管理及营销团队,形成了较强的整体作战能力。

##### 2) 品牌优势

公司产品与服务覆盖全国,深入城乡,得到市场普遍认可和大力支持,“智飞生物”良好的品牌形象已广泛深入各级客户。

##### 3) 研发优势

技术优势已成为公司的主要核心竞争优势。公司通过多年的努力和积淀,研发体系已较为健全,建立了人才一流、装备精良、科学高效的研发体系,拥有一流的多糖和多糖蛋白结合疫苗技术平台,建立完善了病毒疫苗研发平台。多渠道、多层次地建设研发队伍;实行“项目责任制”和“模块化管理”的研发管理体制,确保研发工作的执行力,充分发挥技术协同效应。



公司确立了“紧跟疾病预防需求、预判疾病流行趋势、把握技术发展潮流”的研发战略和“市场化导向、技术领先导向”的立项原则；公司所有研发项目的选定都经过细致规划、深入调研、多层次讨论求证，确保了项目的科学性、合理性和可行性。

#### 4) 产品线优势

公司经营的产品技术先进、品质过硬、符合市场需求。按照公司的产品规划，逐步形成流脑疫苗产品系列、Hib 疫苗及其联合疫苗系列、肺炎多糖及多糖结合疫苗系列、流感等病毒类疫苗系列等，随着未来新产品的推出，产品结构的搭建完善，公司产品的协同效应将日渐突显，产品优势将进一步增强。

#### 5) 营销网络优势

通过十年的悉心培育，公司建成了业内最健全、最有效的营销网络及管理服务体系，现有专职营销及管理人员 435 名，保障了公司产品市场份额的持续稳定和快速增长，同时为公司研发立项、管理决策等提供了准确、全面、及时的信息支持。

## 2、公司的主要劣势

### 1) 人力资源短缺

随着公司规模的扩大，发展速度的加快，管理要求的提高，公司急需大量高级技术及管理人才，虽然公司历来主张和重视内部人才培养，目前也有一定的人才储备，但不能满足公司发展对高端人才的需求。对此，公司将优化人才引进政策和措施，吸引更多的高端人才加盟。

### 2) 区域市场业绩发展不平衡

总体而言，全国各片区市场工作各有长进，但因各地市场基础存在差异，具体情况各不相同，受各种主客观因素影响，业绩发展不平衡，如西北地区市场相对较弱。对此，公司将区分不同市场具体情况，调整营销策略，提升市场业绩。

## （四）公司可能面临的风险和对策

### 1、产品质量风险

疫苗产品的质量风险存在于研发、生产、流通、接种等各个环节，同时也无法避免疫苗质量合格且正常使用情况下出现的异常反应等情况，存在因产品出现质量事故而影响公司声誉和正常生产经营的风险。

为控制产品质量风险，公司建立了严格的质量控制体系，疫苗产品生产、流通过程均严格按国家 GMP、GSP 要求进行，并按销售额的一定比例预提费用用于



不良反应事件的防范处理，最大限度地控制疫苗产品质量事故给公司造成的损失。2010 年度，公司生产的产品批签发合格率 100%，销售的疫苗产品未发生任何产品质量事故。

## 2、行业政策、免疫规划政策调整风险

疫苗行业的生产、销售、使用等环节受政策影响较大。疫苗产业已成为七大战略性新兴产业的子行业，得到国家产业政策的支持与扶持，公司业务会持续受益，产业政策发生变化的风险不大。免疫规划政策依据疾病流行状况与控制对策制定，公司认为近期不会发生对公司不利的变化。

## 3、新产品不能按期获批风险

产品线的充实和产品结构的优化是公司可持续发展的有力保障，如新产品不能按期获得生产批文，公司的持续成长会受到一定影响。公司已安排专门的部门和人员负责新疫苗审批的报批工作，加强与相关审批部门的联系，预计新产品能按期获批。

## 4、原材料供应商变化风险

AC 群流脑多糖结合疫苗因破伤风类毒素原料供应商的变化暂缓生产，初步预计今年底可恢复正常生产，对公司的经营业绩影响不大。其他原材料供应充足，无变化风险。

## 5、坏账风险

随着公司生产经营规模的不断扩大，应收账款的总额可能逐步增加，若催收不力或控制不当，则可能产生坏账的风险。截止 2010 年 12 月 31 日，应收账款净额占同期资产总额的比例为 13.51%，应收账款占比较低，账龄较短，账龄在 1 年以内的应收账款占比为 95.92%。公司客户主要为各省市疾控中心等优质客户，发生坏账的风险较小。

## （五）公司未来发展机遇和挑战

公司面临的挑战来源于市场的巨大变革、强大的竞争对手和新技术的应用；建设创新型国家发展战略的确立和新医改的持续推进则是千载难逢的战略机遇。如何面对变局，把握机遇，公司董事会和管理团队将不断孜孜以求。

目前国内疫苗市场已形成国有企业、外资企业、民营企业三足鼎立之势，国有企业发挥集团优势，逐渐焕发勃勃生机，国际疫苗巨头通过在中国市场 10 年的试水，已有大手笔运作的端倪，民营疫苗企业积极寻求机遇，发展势头良好，市场呈现万马奔腾的格局；同时，消费者的消费需求、消费能力和消费习惯正在



发生巨大变化，传统的营销渠道正在发生深刻地变革；新技术、新工艺在疫苗研发、生产中正在发挥巨大作用。这些对我们既是严峻的挑战，但同时也公司带来无限的发展机遇和发展空间。

未来几年，公司将充分利用已形成的技术研发、品牌、营销网络、管理等核心竞争力，积极运用新技术，不断开发新产品；不断强化销售网络建设，提高营销能力；积极开展国内、国际合作、并购，整合行业资源，优化资源配置，努力提高经营效益，强化公司综合竞争能力，成为疫苗行业的龙头企业。

#### （六）公司未来发展战略与经营目标

2010 年有三件大事将持续而深远地影响公司的未来发展：一是国家确立建设创新型国家的发展战略，生物产业成为七大战略性新兴产业之一；二是新医改持续推进和深化；三是公司的成功上市。

未来几年，公司将牢牢把握这一战略性的历史机遇，创新为本，持续建设完善疫苗研发体系，全面系统开展细菌类疫苗和病毒类疫苗的研发，适时新增 3—5 项研发项目，保持公司研发实力，增强公司核心竞争力。

目前在研项目中，预计 2011 年-2013 年，将有 3 个疫苗品种获得药品批准文号和上市销售，分别是 AC 群流脑多糖疫苗、Hib 疫苗和 AC-Hib 三联结合疫苗；流感疫苗等 2 个疫苗品种将完成 3 期临床并获得或申报药品批准文号；13 价肺炎多糖结合疫苗等 7 个疫苗品种将获得临床批件并开展或完成 I、II、III 期临床试验。进度计划详见下表：

项目名称	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
AC 群流脑多糖疫苗						完成现场核查	生产上市		
Hib 疫苗							完成注册现场核查	生产上市	
AC 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	临床前研究	临床前研究	获得临床批件	完成 I、II 期临床	申请 III 期临床	完成 III 期临床	完成注册现场核查	取得药品批准文号	生产上市
流感病毒裂解疫苗					项目启动	临床前研究	申报临床	获得临床批件	I、II、III 期临床



13 价肺炎多糖结合疫苗	-	-	项目启动	临床前研究	临床前研究	临床前研究	临床前研究	申报临床	获得临床批件
23 价肺炎多糖疫苗					项目启动	临床前研究	申报临床	临床前研究	获得临床批件
ACYW <sub>135</sub> 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	-	-	项目启动	临床前研究	临床前研究	申报临床	临床前研究	获得临床批件	I、II 期临床
细菌性痢疾结合疫苗	-	-	-	-	项目启动	临床前研究	申报临床	临床前研究	获得临床批件
ACYWA135Hib 五联多糖结合疫苗					项目启动	临床前研究	临床前研究	申报临床	临床前研究
HPV 疫苗基础试验研究	-	-	项目启动	临床前研究	临床前研究	临床前研究	临床前研究	申报临床	获得临床批件
结核体内诊断试剂	-	-	项目启动	临床前研究	临床前研究	临床前研究	申报临床	获得临床批件	I 期临床
ABC 脑膜炎球菌疫苗	-	-	-	项目启动	临床前研究	临床前研究	临床前研究	申报临床	临床前研究
水痘疫苗	-	-	-	项目启动	临床前研究	放缓			
伤寒-副伤寒外膜蛋白疫苗	-	项目启动	临床前研究	临床前研究	临床前研究	放缓			
新型结核病疫苗	-	-	项目启动	临床前研究	临床前研究	临床前研究	临床前研究	申报临床	临床前研究
初免-加强型结核疫苗	-	-	项目启动	临床前研究	临床前研究	临床前研究	临床前研究	申报临床	获得临床批件
治疗用乙肝疫苗基础实验研究	-	-	项目启动	临床前研究	临床前研究	临床前研究	临床前研究	申报临床	临床前研究
混合型乙型肝炎治疗性疫苗	-	-	-	-	项目启动	临床前研究	临床前研究	临床前研究	申报临床
手足口病疫苗	-	-	-	-	项目启动	临床前研究	临床前研究	申报临床	获得临床批件
人戊型肝炎病毒的表达研究						项目启动	临床前研究	临床前研究	申报临床
人乳头瘤病毒						项目	临床	临床	临床



疫苗的研制和开发						启动	前研究	前研究	前研究
----------	--	--	--	--	--	----	-----	-----	-----

未来几年，公司将按时完成募集资金投资项目的建设，确保 AC 群流脑多糖疫苗、HIB 疫苗新产品的投产销售，新建 AC-HIB 三联结合疫苗生产车间，增加适销对路的 2-3 个代理产品，不断增加产品线，优化产品结构。

进一步整合营销体系，实行差异化的市场营销策略，做到全面、全时、无缝覆盖基层。公司计划将办事处从现有的 22 个增加至 47 个，由省一级扩展到重点地市一级；覆盖广度上向大城市和西部地区扩张，深度上向现有基础较好市场的二、三级城市扩展，扩大目标客户数量，提高产品的覆盖率。

目前，我国疫苗行业集中程度不高，公司将牢牢把握成功上市这一战略机遇，积极寻求疫苗行业的扩张机会，通过合作、并购等方式，整合行业资源，产生更大的规模优势。

#### （七）资本支出计划与资金来源安排

公司将结合业务发展目标和未来发展战略，合理安排使用资金，积极推进募投项目建设，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的各项规定，规范、科学的使用募集资金和超募资金，努力提高募集资金使用效率，为股东创造最大效益。同时，公司将尽快对超募资金投资项目进行详细规划和严格论证，根据相关规定制定出科学的超募资金使用计划。

### 三、报告期内公司的投资情况

#### （一）募集资金项目情况

##### 1、募集资金的基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1158 号”文核准，首次公开发行人民币普通股（A 股）4000 万股，发行价格每股 37.98 元，募集资金总额 151,920.00 万元，扣除各项发行费用后募集资金净额为 143,320.29 万元。以上募集资金已由中瑞岳华会计师事务所有限公司（以下简称“中瑞岳华”）于 2010 年 9 月 16 日出具的中瑞岳华验字[2010]第 237 号《验资报告》验证。

##### 2、募集资金的使用情况

单位：（人民币）元

项目	金额
实际募集资金净额	1,433,202,947.85



减：直接投入募集项目资金	3,749,434.00
加：利息收入扣除手续费净额	3,309,530.21
募集资金专用账户年末余额	1,432,763,044.06

### 3、报告期内尚未使用的募集资金存放于募集资金专户情况

单位：（人民币）元

开户银行	银行帐号（或存单号）	账户类别	存储余额
兴业银行重庆分行	346010100100281022	募集资金专户	2,621,350.21
	0089590	3个月定期存款	100,000,000.00
	0089591	3个月定期存款	100,000,000.00
	0089592	3个月定期存款	100,000,000.00
	0089593	3个月定期存款	100,000,000.00
	0089594	3个月定期存款	100,000,000.00
	0040054	7天通知存款	108,164,547.63
	<b>小计</b>		<b>610,785,897.84</b>
浦发银行成都分行	73010154700010411	募集资金专户	32,488.75
	0366278	3个月定期存款	100,000,000.00
	0366279	3个月定期存款	100,000,000.00
	<b>小计</b>		<b>200,032,488.75</b>
浦发银行重庆北城天街支行	83180154700000053	募集资金专户	16,014,646.17
	0213541	3个月定期存款	10,000,000.00
	0213542	3个月定期存款	10,000,000.00
	0213543	3个月定期存款	10,000,000.00
	<b>小计</b>		<b>46,014,646.17</b>
兴业银行合肥分行营业部	499010100100255494	募集资金专户	3,231,812.18
	0342916	3个月定期存款	30,000,000.00
	0342917	3个月定期存款	30,000,000.00
	0230101	7天通知存款	50,000,000.00
	<b>小计</b>		<b>113,231,812.18</b>
兴业银行股份有限公司北京西单支行	321060100100132880	募集资金专户	186,094,070.57
	321060100200070994	3个月定期存款	100,000,000.00
	321060100200070879	3个月定期存款	100,000,000.00
	<b>小计</b>		<b>386,094,070.57</b>



中国光大银行北京三里河支行	35120188000054786		26,604,128.55
	35120181000047916		20,000,000.00
	35120181000048057		30,000,000.00
	小计		76,604,128.55
募集资金帐户余额合计			1,432,763,044.06

4、本年度募集资金的实际使用情况（表）

单位：万元

募集资金总额		143,320.29		本年度投入募集资金总额		374.94				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		374.94				
累计变更用途的募集资金总额		0.00		项目达到预定可使用状态日期		本年度实现的效益				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		是否达到预计效益		项目可行性是否发生重大变化				
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、北京绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	否	38,593.19	38,593.19	6.24	6.24	0.02%	2013年09月30日	0.00	否	否
2、注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造	否	11,336.22	11,336.22	17.97	17.97	0.16%	2012年09月30日	0.00	否	否
3、智飞生物疫苗研发中心项目	否	7,659.50	7,659.50	0.00	0.00	0.00%	2013年09月30日	0.00	否	否
4、智飞生物仓储物流基地及营销网络建设	否	4,949.25	4,949.25	350.73	350.73	7.09%	2012年09月30日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	62,538.16	62,538.16	374.94	374.94	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款（如有）	-						-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	0.00	-	-
合计	-	62,538.16	62,538.16	374.94	374.94	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司本次公开发行超募资金 80,782.13 万元，目前尚未制定使用计划。公司正在围绕发展战略，积极开展项目调研和论证，争取尽快制定超募资金的使用计划。									
募集资金投资项目实施地点变更情况	报告期内不存在募集资金投资项目实施地点变更情况。									
募集资金投资项目实施方式调整情况	报告期内不存在募集资金投资项目实施方式调整情况。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至 2010 年 12 月 31 日，本公司以自有资金预先投入上述募集资金投资项目款项 1,693.26 万元尚未从募集资金中置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期内不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。									



项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### 5、超募资金的使用情况

本报告期内，超募资金尚未使用。

### 6、募投项目变更及资金使用情况。

报告期内无变更募投项目及资金使用的情况。

#### (二) 非募集资金项目情况

报告期内，公司没有非募集资金项目。

(三) 报告期内，公司没有持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权。

(四) 报告期内，公司没有持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产。

四、报告期内，公司没有发行在外的可转换为股份的各种金融工具、以公允价值计量的负债。

### 五、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2010 年度会计报表已经中瑞岳华会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（中瑞岳华审字[2011]第 00672 号）。2010 年度公司（母公司）实现净利润 88,890,808.92 元，根据公司章程规定，按照净利润的 10% 提取法定盈余公积 8,889,080.89 元，加期初未分配利润 12,706,776.08 元，本年度末可供投资者分配的利润为 92,708,504.11 元。

2010 年度利润分配预案如下：以公司 2010 年 12 月 31 日的总股本 400,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计派发现金 80,000,000 元，其余未分配利润结转下年。

上述利润分配预案尚需经公司 2010 年度股东大会审议批准。



## 第四节 重要事项

一、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

四、报告期内，公司无重大关联交易事项。

五、公司关联方资金占用情况。

报告期内，公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

六、报告期内，公司没有股权激励事项。

七、报告期内，公司、子公司、公司董事会、监事会、董事、监事及高级管理人员未发生受到监管部门处罚的事项。

八、报告期内，公司无证券投资情况。

九、报告期内，公司未发生对外担保事项。

十、报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

十一、报告期内重大合同及其履行情况

### （一）代理合同

1、公司全资子公司重庆智仁与兰州生物制品研究所在《长期合作协议》基础上，于 2009 年 9 月 30 日签订了关于 Hib 疫苗的年度购销协议，协议约定 2010 年度销售基本任务量为 320 万支。报告期内，双方圆满履行了本合同。



2、公司在《长期战略合作协议》基础上，于 2010 年 1 月与浙江普康生物技术股份有限公司签订《冻干甲型肝炎减毒活疫苗销售总代理协议》，约定 2010-2012 年销售基本任务量为 400 万支/年。报告期内，双方圆满履行了本合同。

3、2010 年 8 月，公司全资子公司重庆智仁与兰州生物制品研究所就 Hib 疫苗签订了 2011 年度购销协议。该协议明确了 2011 年度的销量及双方责任，为公司代理业务的持续稳定提供了保障。

## （二）合作研发合同

1、公司全资子公司北京绿竹与香港科技大学下属香港科大研究开发有限公司协议合作开展戊肝疫苗研究项目，合同期限为 5 年，合同总金额为 2500 万元人民币（分阶段支付），履行本合同所产生的技术成果申请专利的权利归北京绿竹所有，取得专利的专利权人为北京绿竹，香港科大的项目负责人则作为专利发明人；技术成果的使用权归北京绿竹所有；任何一方有权利利用本合同项目所得的技术成果，进行后续改进产生的具有实质性或创造性技术进步特征的新的技术成果，归北京绿竹所有；未经另一方事先书面同意，任何一方无权向任何第三方转让于履行本合同所产生的专利、专有技术、升级技术、产品生产权或升级产品。

截止报告期末，该项目研发进展正常（详见“第二节”之“（五）公司研发工作进展情况”），公司已支付研发经费 400 万元。

2、2010 年 11 月 30 日，公司全资子公司北京绿竹与香港科技大学创业中心百药有限公司协议合作开发“人乳头瘤病毒疫苗”项目，合同总金额 3000 万元人民币，有效期为五年。本合同所产生的技术成果的知识产权归北京绿竹所有，取得的专利的专利权人为北京绿竹，合作方的项目负责人作为专利发明人。北京绿竹有权把该知识产权转让予其母公司智飞生物或智飞生物旗下的其他全资子公司。

截止报告期末，该项目研发进展正常（详见“第二节”之“（五）公司研发工作进展情况”）。

## 十二、公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项

### （一）本次发行前股东所持股份的限售安排、股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、公司控股股东和实际控制人蒋仁生及其关联股东蒋凌峰、蒋喜生承诺：



自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司股份。

截止本报告期末，公司董事长蒋仁生及关联方蒋凌峰、蒋喜生皆遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。

2、股东吴冠江、余农、陈渝峰承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司股份。

截止本报告期末，吴冠江、余农、陈渝峰皆遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。

3、担任公司董事、监事、高级管理人员的股东蒋仁生、吴冠江、余农、陈渝峰、蒋凌峰及关联股东蒋喜生承诺：本人及关联方任职期间，前诉锁定期满后，每年转让的公司股份不超过所持有本公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让所持本公司股份。

截止本报告期末，上述承诺人皆遵守以上承诺，未发现违反上述承诺情况。

## （二）避免同业竞争的承诺

为了避免同业竞争损害公司和其他股东的利益，蒋仁生先生已向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人蒋仁生先生信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

## （三）关于股份质押、冻结的承诺

公司实际控制人蒋仁生先生，及作为股东的董事、高级管理人员蒋仁生、吴冠江、蒋凌峰、陈渝峰、余农声明：没有以任何方式将所持公司股份及任何部分设置质押担保，该等股份也没有被司法机关依法冻结，且基于该等股份依法行使股东权利没有任何法律障碍。

截止本报告期，没有发生违反本承诺的行为。

## （四）避免占用资金的承诺

控股股东及实际控制人蒋仁生承诺不占用本公司资金、资产，不滥用控股及实际控制权侵占本公司资金、资产；蒋仁生控制的企业四川智诚、阳光大酒店承诺不占用本公司的资金、资产。

截止本报告期末，蒋仁生先生及以上控制企业皆信守承诺，没有发生违反本



承诺的行为。

#### （五）住房公积金承诺

2007 年和 2008 年，公司及所属子公司为员工发放住房补贴，存在未缴或少缴住房公积金的情况。为此，公司实际控制人蒋仁生先生承诺：如应有权部门要求或决定，公司及子公司需要为员工补缴住房公积金，或公司及其子公司因未足额缴纳员工住房公积金款项被罚款或致使公司及子公司遭受任何损失，本人将承担全部赔偿或补偿责任。

截止报告期末，公司未收到有权部门的相关通知或决定。

#### （六）其他重要承诺

公司于 2010 年 8 月 24 日经中国证监会（证监许可【2010】1158 号）核准，公司首次公开发行 4,000 万股的人民币普通股。公司承诺自本次股票发行完成后三个月内办理完成工商变更。

承诺期内，公司已于 2010 年 10 月 17 日完成相应的工商变更手续和备案登记。

### 十三、解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

经公司 2010 年 6 月 16 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过，公司聘任中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2010 年年度审计机构，聘期 1 年。2010 年公司共支付中瑞岳华会计师事务所有限公司审计费用 305 万元（含公司发行股票的相关审计费用）。

目前中瑞岳华会计师事务所有限公司已经为公司提供审计服务 3 年。

十四、报告期内，中国证监会及其派出机构没有对公司提出整改意见。

### 十五、报告期内公司公告索引

序号	公告内容	披露时间	披露媒体
1	关于子公司签订募集资金三方监管协议的公告	2010-12-29	巨潮资讯网
2	关于签订募集资金三方监管协议之补充协议的公告	2010-12-24	巨潮资讯网
3	关于网下配售股份上市流通的提示性公告	2010-12-24	巨潮资讯网
4	关于子公司完成工商登记变更的公告	2010-12-11	巨潮资讯网
5	关于签定募集资金三方监管协议的公告	2010-12-10	巨潮资讯网
6	第一届董事会第十二次会议决议公告	2010-12-01	巨潮资讯网



7	关于子公司完成工商登记变更的公告	2010-11-24	巨潮资讯网
8	关于签署募集资金三方监管协议的公告	2010-11-10	巨潮资讯网
9	第一届董事会第十一次会议决议公告	2010-11-06	巨潮资讯网
10	2010 年第三季度报告全文	2010-10-22	巨潮资讯网
11	公司章程（2010 年 9 月）	2010-10-22	巨潮资讯网
12	关于完成工商登记变更的公告	2010-10-22	巨潮资讯网
13	2010 年第三季度报告正文	2010-10-22	巨潮资讯网
14	首次公开发行股票并在创业板上市公告书提示性公告	2010-09-27	巨潮资讯网
15	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行之股票在深圳证券交易所创业板上市的法律意见书	2010-09-27	巨潮资讯网
16	关于公司股票上市保荐书	2010-09-27	巨潮资讯网
17	首次公开发行股票上市公告书	2010-09-27	巨潮资讯网
18	首次公开发行股票并在创业板上市网上定价发行摇号中签结果公告	2010-09-16	巨潮资讯网
19	首次公开发行股票并在创业板上市网上资金申购定价发行申购情况及中签率公告	2010-09-15	巨潮资讯网
20	首次公开发行股票并在创业板上市网下配售结果公告	2010-09-15	巨潮资讯网
21	首次公开发行股票并在创业板上市投资风险特别公告	2010-09-10	巨潮资讯网
22	首次公开发行股票并在创业板上市发行公告	2010-09-10	巨潮资讯网
23	首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书	2010-09-10	巨潮资讯网
24	首次公开发行股票并在创业板上市网上路演公告	2010-09-09	巨潮资讯网
25	宏源证券股份有限公司关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的发行保荐书	2010-09-03	巨潮资讯网
26	第一届董事会第四次会议决议	2010-09-03	巨潮资讯网
27	中国证监会关于核准公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复	2010-09-03	巨潮资讯网
28	关于公司设立以来股本演变情况的说明及其董事、监事、高级管理人员的确认意见	2010-09-03	巨潮资讯网
29	北京市金杜律师事务所关于公司首次公开发行 A 股股票并在创业板上市的法律意见书	2010-09-03	巨潮资讯网



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其它	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	360,000,000	100%						360,000,000	90%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	360,000,000	100%						360,000,000	90%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	360,000,000	100%						360,000,000	90%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份			40,000,000				40,000,000	40,000,000	10%
1、人民币普通股			40,000,000				40,000,000	40,000,000	10%
2、境内上市的外资股									



3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	360,000,000	100%	40,000,000				40,000,000	400,000,000	100%

(二) 限售股份变动情况表

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
蒋仁生			223,200,000	223,200,000	首发限售	2013-09-29
吴冠江			104,400,000	104,400,000	首发限售	2011-09-29
蒋凌峰			21,600,000	21,600,000	首发限售	2013-09-29
余农			3,600,000	3,600,000	首发限售	2011-09-29
陈渝峰			3,600,000	3,600,000	首发限售	2011-09-29
蒋喜生			3,600,000	3,600,000	首发限售	2013-09-29
网下配售		8,000,000	8,000,000	0	网下新股配售规定	2010-12-29
合计		8,000,000	368,000,000	360,000,000		

(三) 公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况介绍

单位：股

股东总数	16955				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
蒋仁生	境内自然人	55.8	223200000	223200000	0
吴冠江	境内自然人	26.1	104400000	104400000	0
蒋凌峰	境内自然人	5.4	21600000	21600000	0
余农	境内自然人	0.9	3600000	3600000	0
陈渝峰	境内自然人	0.9	3600000	3600000	0
蒋喜生	境内自然人	0.9	3600000	3600000	0
林春珍	境内自然人	0.26	1021650	0	0
徐靖霖	境内自然人	0.15	600008	0	0
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	法人	0.15	599933	0	0
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	法人	0.12	499909	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
林春珍	1021650		人民币普通股		
徐靖霖	600008		人民币普通股		
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	599933		人民币普通股		
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	499909		人民币普通股		



宋聿倩	453000	人民币普通股
许妙芬	256333	人民币普通股
谢冬梅	254697	人民币普通股
广东友好商贸发展有限公司	250968	人民币普通股
中国银行一易方达积极成长证券投资基金	250000	人民币普通股
徐满祥	242482	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东关联关系或一致行动的说明：未发现公司股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

### 三、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1158 号文核准，本公司首次公开发行 4000 万股人民币普通股股票。发行采用网下向配售对象询价配售（以下简称“网下发行”）与网上资金申购定价发行（以下简称“网上发行”）相结合的方式，发行时间 2010 年 9 月 13 日，网下配售 800 万股，网上发行 3,200 万股，发行价格为 37.98 元/股。

经深圳证券交易所《关于重庆智飞生物制品股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2010】313 号）同意，本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“智飞生物”，股票代码“300122”；其中：公开发行中网上定价发行的 3,200 万股股票于 2010 年 9 月 28 日起在深圳证券交易所上市交易。

发行募集资金总额为 151,920.00 万元，发行募集资金净额为 143,320.29 万元。中瑞岳华会计师事务所有限公司已于 2010 年 9 月 16 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具中瑞岳华验字[2010]237 号《验资报告》。

### 四、控股股东及实际控制人情况介绍

#### （一）控股股东、实际控制人简介

蒋仁生为本公司控股股东、实际控制人，持有本公司 55.8% 股份；与其关联股东蒋凌峰、蒋喜生合计持有本公司 24,840 万股股份，占股本总额的 62.1%。

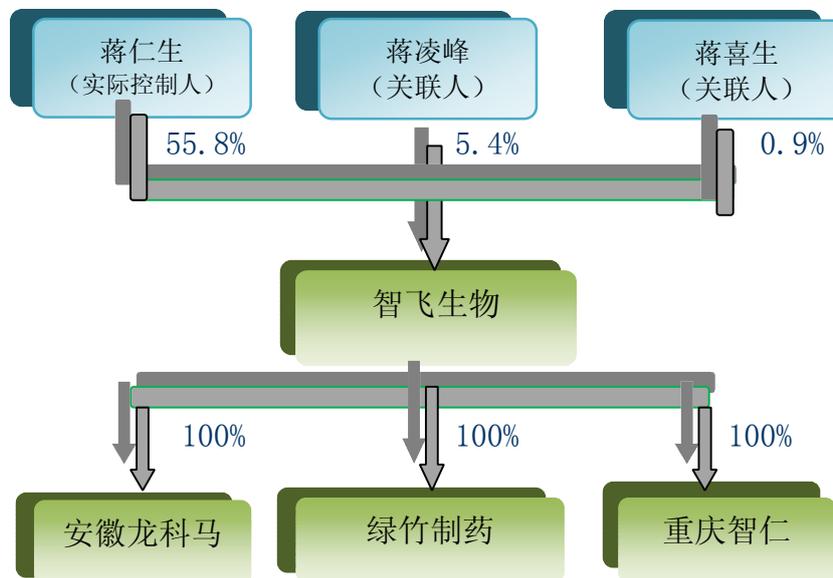
蒋仁生，1953 年 10 月出生，中国国籍，无境外居留权，大专学历，副主任医师，曾任广西壮族自治区灌阳县卫生防疫站副站长、广西壮族自治区卫生防疫站计划免疫科、生物制品科副科长、科长，有限公司总经理等职务，现任本公司董事长、总经理、党委书记。

蒋仁生从事疫苗研发、生产、销售工作二十多年，有丰富的疫苗行业应用管理经验。2009 年蒋仁生荣获重庆市江北区“劳动模范称号”、2010 年 3 月蒋仁

生荣获江北区人民政府“2009 年度突出贡献奖”、为重庆市江北区第十六届人民代表大会代表、“重庆市十大经济人物评选”候选人。

蒋仁生在本公司任职期间参与研发的项目包括 A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗、ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗、Hib 疫苗、A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗、精制破伤风类毒素疫苗、伤寒 Vi 多糖疫苗、AC 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗、肺炎结合疫苗、ABC 群脑膜炎球菌疫苗、ACYW135 群脑膜炎球菌结合疫苗、伤寒-副伤寒外膜蛋白疫苗、水痘疫苗、新型结核病疫苗等，参与申请的发明专利 2 项。

(一) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：





## 六节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数(万股)	年末持股数(万股)	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
蒋仁生	董事长	男	57	2009年8月	2012年7月	22320.00	22320.00		17.90	否
	总经理									
吴冠江	副董事长	男	42	2009年8月	2012年7月	10440.00	10440.00		17.90	否
	副总经理									
蒋凌峰	董事	男	30	2009年8月	2012年7月	2160.00	2160.00		22.25	否
余农	董事	男	45	2009年8月	2012年7月	360.00	360.00		23.90	否
	副总经理									
	董事会秘书									
陈渝峰	董事	男	46	2009年8月	2012年7月	360.00	360.00		23.90	否
	副总经理									
徐艳春	董事	女	38	2009年8月	2012年7月	0.00	0.00		15.20	否
陈辉明	独立董事	男	67	2009年8月	2012年7月	0.00	0.00		7.20	否
岳彩申	独立董事	男	45	2009年8月	2012年7月	0.00	0.00		7.20	否
邱景富	独立董事	男	43	2009年8月	2012年7月	0.00	0.00		7.20	否
畅叙	财务总监	男	37	2009年8月	2012年7月	0.00	0.00		22.80	否
张静	监事会主席	女	41	2009年8月	2012年7月	0.00	0.00		12.20	否
刘琳	监事	女	48	2009年8月	2012年7月	0.00	0.00		11.20	否
宋靖蔚	监事	女	33	2009年8月	2012年7月	0.00	0.00		15.20	否
合计	-	-	-	-	-	35640.00	35640.00	-	204.05	-

#### (二) 董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历和在除股东单位外的



## 其他单位的任职或兼职情况

### 1、董事会成员简历

蒋仁生，男，57岁，大专，副主任医师，中国国籍，无境外居留权。近五年任有限公司总经理等职务，现任本公司董事长、总经理、党委书记。董事任期为2009年8月至2012年7月。

吴冠江，男，42岁，大专，中国国籍，无境外居留权。近五年任有限公司董事、副总经理等，现任本公司副董事长、副总经理。董事任期为2009年8月至2012年7月。

余农，男，45岁，大专，主管技师，中国国籍，无境外居留权。近五年任有限公司副总经理等，现任本公司董事、董事会秘书、副总经理。董事任期为2009年8月至2012年7月。

陈渝峰，男，46岁，研究生，药剂师，中国国籍，无境外居留权。近五年任有限公司副总经理等，现任本公司董事、副总经理。董事任期为2009年8月至2012年7月。

蒋凌峰，男，30岁，在读研究生，中国国籍，无境外居留权。近五年曾任职于广西宾阳县烟草专卖局，从2007年2月开始任有限公司总经理助理、安徽龙科马副总经理，现任北京绿竹副总经理、本公司董事。董事任期为2009年8月至2012年7月。

徐艳春，女，38岁，中专，会计师，中国国籍，无境外居留权。近五年任有限公司财务部经理，现任本公司董事、财务部经理。董事任期为2009年8月至2012年7月。

陈辉明，男，67岁，学士，中国注册会计师，中国国籍，无境外居留权。曾任重庆南桐矿务局红岩煤矿财务科科长、南桐矿务局副局长、重庆市审计局副局长、重庆市税务局总会计师、重庆市财政局副局长、重庆市国有资产管理局局长、重庆市人民政府副秘书长、重庆国际信托投资公司董事长、党委书记、审计署重庆特派员办事处筹备组组长、重庆市政府办公厅巡视员等，2003年5月退休。现任本公司独立董事。独立董事任期为2009年8月至2012年7月。

岳彩申，男，45岁，博士，中国国籍，无境外居留权。曾任西南财经大学法学系副主任、副教授，西南财经大学法学院教授、博士生导师和金融法研究所副所长等。现任西南政法大学经济贸易法学院和经济法学院院长、教授、博士生导师，兼任西南政法大学经济法研究中心主任，本公司独立董事。独立董事任期为



2009年8月至2012年7月。

邱景富，男，43岁，博士，中国国籍，无境外居留权。曾任张家口医学院助教、讲师、副教授、教授等。现任重庆医科大学公共卫生学院副院长、教授、硕士研究生导师，本公司独立董事。独立董事任期为2009年12月至2012年7月。

## 2、监事会成员简历

张静，女，41岁，硕士，中国国籍，无境外居留权。近五年曾任重庆和平药房连锁有限公司质管部部长、有限公司质管环保部部长，现任本公司监事会主席、质管环保部部长。监事任期为2009年8月至2012年7月。

刘琳，女，48岁，大专，中国国籍，无境外居留权。近五年曾任重庆三峡油漆股份有限公司会计、重庆智仁财务经理，现任本公司监事、内审部经理。监事任期为2009年10月至2012年7月。

宋靖蔚，女，33岁，本科，中国国籍，无境外居留权。近五年任有限公司办公室主任，现任本公司监事、办公室主任、证券事务代表。监事任期为2009年8月至2012年7月。

## 3、高级管理人员简历

蒋仁生，公司总经理，任期为2009年8月至2012年7月，简历同上。

吴冠江，公司副总经理，任期为2009年8月至2012年7月，简历同上。

余农，公司副总经理、董事会秘书，任期为2009年8月至2012年7月，简历同上。

陈渝峰，公司副总经理，任期为2009年8月至2012年7月，简历同上。

畅叙，男，37岁，本科，经济师，中国国籍，无境外居留权。曾任职于中国农业银行四川省分行、中国长城资产管理公司成都办事处，后任宜宾天原集团股份有限公司董事会秘书、副总会计师。现任本公司财务总监，任期为2009年12月至2012年7月。

## 二、报告期内，董事、监事、高管变动情况

报告期内，公司董事、监事、高管没有发生变动。

## 三、公司员工情况

截至2010年12月31日，本公司员工总人数为647人，没有需承担费用的离退休职工，公司员工的专业结构、受教育程度及年龄分布列表如下：



### 1、按专业划分

专业	人数 (人)	占员工总数的比例 (%)
研发人员	77	11.90
销售人员	366	56.57
财务人员	29	4.48
生产人员	106	16.38
管理人员	69	10.67
合计	647	100

### 2、按教育程度划分

学历	人数 (人)	占员工总数的比例 (%)
大学本科以上	204	31.53
大专	265	40.96
中专及以下	178	27.51
合计	647	100

### 3、按年龄划分

年龄区间	人数 (人)	占员工总数的比例 (%)
30 岁以下	387	59.81
31—45 岁	221	34.16
45 岁以上	39	6.03
离退休人员	0	0
合计	647	100



## 第七节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求。

1、关于股东与股东大会：公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

2、关于公司与控股股东：公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

3、关于董事和董事会：公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等开展工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

4、关于监事和监事会：公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 2 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司已建立企业绩效评价激励体系，经营者的收入与企业经营业绩挂钩，高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露



有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定《证券时报》、《中国证券报》、和巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、关于相关利益者：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

## 二、董事会运行情况

### （一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开 8 次董事会会议，公司董事会严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中的有关规定，对公司的相关事项做出了决策，程序规范，具体情况如下：

#### 1、第一届董事会第五次会议

公司于 2010 年 01 月 15 日在公司会议室召开了第一届董事会第五次会议，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，全体监事列席了本次会议。

会议审议通过《关于审议公司 2007 年-2009 年财务报表的议案》。

#### 2、第一届董事会第六次会议

公司于 2010 年 04 月 12 日在公司会议室召开了第一届董事会第六次会议，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，全体监事列席了本次会议。

会议审议通过了以下议案：《关于经营范围增加“仓储服务”的议案》、《关于修改公司章程修改议案》。

#### 3、第一届董事会第七次会议

公司于 2010 年 05 月 26 日在公司会议室召开了第一届董事会第七次会议，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，全体监事列席了本次会议。

会议审议通过了以下议案：《公司 2009 年度总经理工作报告》、《公司 2009 年度董事会工作报告》、《公司 2009 年度财务决算报告》。其中后两项议案，提请公司股东大会审议。

#### 4、第一届董事会第八次会议

公司于 2010 年 07 月 05 日在公司会议室召开了第一届董事会第八次会议，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，全体监事列席了本次会议。

会议审议通过了《2007 年度至 2010 年 6 月 30 日止的财务报表和会计附注》。



#### 5、第一届董事会第九次会议

公司于 2010 年 09 月 30 日在公司会议室召开了第一届董事会第九次会议，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，全体监事列席了本次会议。

会议审议通过了《关于完善公司章程（草案）相关条款的议案》。

#### 6、第一届董事会第十次会议

公司于 2010 年 10 月 20 日在公司会议室召开了第一届董事会第十次会议，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，全体监事列席了本次会议。

会议审议通过了如下议案：《公司 2010 年第三季度财务报表》、《第三季度报告》。

#### 7、第一届董事会第十一次会议

公司于 2010 年 11 月 02 日在公司会议室召开了第一届董事会第十一次会议，会议应到董事 9 名，实到董事 9 名，全体监事列席了本次会议。

会议审议通过了如下议案：《关于向全资子公司北京绿竹生物制药有限公司增资的议案》、《关于向全资子公司安徽龙科马生物制药有限责任公司增资的议案》、《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于设立“销售结算部”、“销售支付部”的议案》

#### 8、第一届董事会第十二次会议

公司于 2010 年 11 月 29 日在公司会议室召开了第一届董事会第十二次会议，会议应到董事 9 名，实到董事 7 名，（其中 2 名董事以传真、专人送达方式对会议议案进行表决），全体监事列席了本次会议。

会议审议通过了如下议案：《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于变更北京绿竹增资方案的议案》、《关于签订〈募集资金三方监管协议之补充协议〉的议案》

### （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定履行职责，认真执行股东大会通过的各项决议，具体如下：

1、公开发行股票相关事宜的执行情况：2010 年 8 月 4 日，公司首次公开发行 A 股股票获中国证券监督管理委员会创业板发行审核委员会审核通过，2010 年 9 月 3 日，公司首次公开发行股票并在创业板上市获中国证券监督管理委员会核准。2010 年 9 月 28 日公司公开发行 A 股股票成功并在深圳交易所创业板上市，公司首次公开发行 A 股股票顺利实施完毕。



## 2、关于公司新股发行前滚存利润分配政策的执行情况：

2009 年 12 月 2 日，公司 2009 年第 2 次临时股东大会审议通过《关于首次公开发行股票并上市前滚存利润的分配方案的议案》：公司公开发行 A 股完成后，名列公司股东名册的公司现有股东及新股东，有权根据持股比例共同享有 A 股发行前本公司的滚存未分配利润。公司董事会在报告期内对发行股票前滚存的未分配利润未做出任何处置，未发生新老股东区别对待的情形，严格执行该决议。

## 3、关于聘请 2010 年度审计机构决议的执行情况：

公司董事会已按照公司 2009 年年度股东大会关于聘请 2010 年度审计机构的决议，续聘了中瑞岳华会计师事务所有限公司。

### （三）公司最近三年股本具体变动情况如下：

1、2008 年 7 月 1 日，根据有限公司股东会决议，公司股东以货币资金增加注册资本人民币 1,722 万元，2008 年 7 月 8 日取得重庆市江北区工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册资本由人民币 278 万元增加到人民币 2,000 万元。

2、2009 年 8 月 15 日，根据有限公司股东会决议，有限公司以截至 2009 年 6 月 30 日经审计净资产 374,761,827.09 元按 1: 0.9606 的比例折合为股份公司 36,000 万股股份，其余 14,761,827.09 元转入资本公积，有限公司整体变更为股份公司，公司股本由 2000 万变更为 36,000 万元。2009 年 9 月 7 日取得重庆市工商局换发的《企业法人营业执照》。

3、经中国证券监督管理委员会“证监许可 [2010]1158 号”文核准，公司首次公开发行人民币普通股 4,000 万股，公开发行股票每股发行价格为人民币 37.98 元。经深圳证券交易所“深证上【2010】313 号”文同意，公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“智飞生物”，股票代码“300122”。

2010 年 10 月 17 日，公司取得了重庆市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。公司增加注册资本 4,000 万元，此次变更后的注册资本为 40,000 万元，实收资本为 40,000 万元。

### （四）其它需要披露的事项

报告期内，公司选定的信息披露报纸为《证券时报》、《中国证券报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

### （五）公司投资者关系管理



公司董事会秘书为投资者关系管理负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理的日常事务。未经董事会秘书同意，任何人不得进行投资者关系活动，不得泄露公司未公开信息。

为了更好地与投资者进行交流与沟通，公司配备了投资者专线电话，并由专人接听投资者电话并进行登记；积极筹备公司网站开设了投资者关系专栏；报告期内，暂未接待机构投资者的实地调研。

### 三、董事会下属委员会的工作情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会四个专门委员会：

1、审计委员会由陈辉明、岳彩申、陈渝峰组成，其中独立董事陈辉明担任召集人；

2、提名委员会由蒋仁生、岳彩申、邱景富组成，其中独立董事岳彩申担任召集人；

3、薪酬与考核委员会由岳彩申、邱景富、吴冠江组成，其中独立董事岳彩申担任召集人；

4、战略委员会由蒋仁生、吴冠江、余农、陈渝峰、邱景富组成，其中董事长蒋仁生担任召集人。

#### （一）审计委员会履行职责情况

##### 1、本年度会议召开情况

报告期内，定期召开会议审议公司的财务报告及内部审计部门提交的工作计划和内部审计报告，并向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况。

##### 2、对公司 2010 年年报审计工作情况

在 2010 年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议 2011 年续聘中瑞岳华会计师事务所，形成决议并提请董事会审议。

审计委员会在对公司 2010 年度会计师事务所审计工作的总结报告发表了如下意见：



中瑞岳华会计师事务所在对公司 2010 年度会计报表审计过程中尽职、尽责，能按照中国注册会计师审计准则要求，遵守会计师事务所的职业道德规范，客观、公正的对公司会计报表发表了意见。

审计委员会对公司 2010 年续聘中瑞岳华会计师事务所发表了如下意见：

中瑞岳华会计师事务所具有证券审计从业资格，签字注册会计师和项目负责人具有相应的专业胜任能力，在执业过程中坚持以独立、客观、公正的态度进行审计，很好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务，按时完成了公司 2010 年年报审计工作。鉴于前述情况，我们认为续聘中瑞岳华会计师事务所担任我公司的财务审计机构，能够为我公司提供高质量的审计服务。因此审计委员会提议董事会提请股东大会续聘中瑞岳华会计师事务所继续担任我公司 2011 年度审计机构。

### （三）薪酬与考核委员会履行职责情况

报告期内，对公司董事、监事、高级管理人员的薪酬进行审核，认为：公司董事、监事、高级管理人员 2010 年度薪酬符合公司股东大会、董事会制定的相关制度和方案，相应的报酬符合公司的经营业绩和个人绩效；公司薪酬委员指导公司进行了薪酬体系改革，建立了健全有效的董事、监事和高管人员考评制度；对已制定的薪酬与考核制度，督促公司董事、监事、高级管理人员认真执行。

报告期内，公司未实施股权激励计划。

## 四、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事严格按照《公司章程》和《独立董事工作制度》等的规定，独立、客观、公正地履行职责，出席和列席了报告期内历次董事会会议，对董事会议案进行认真审核，为公司经营和发展提出合理化的意见和建议，根据相关规定对公司的重大事项发表独立意见。报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

报告期内，独立董事出席董事会的会议情况：

报告期内董事会召开次数				8			
姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	专人送达次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈辉明	独立董事	8	8	0	0	0	否



岳彩申	独立董事	8	7	0	1	0	否
邱景富	独立董事	8	8	0	0	0	否

## 五、 股东大会运行情况

报告期内，公司召开了两次股东大会，股东大会的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均按照《公司法》、《公司章程》的要求规范运作。召开情况如下：

序号	会议名称	召开时间
1	2010 年第一次临时股东大会	2010. 04. 29
2	2009 年年度股东大会	2010. 06. 16

### （一）2010 年第一次临时股东大会

重庆智飞生物制品股份有限公司 2010 年第一次临时股东大会于 2010 年 4 月 29 日在重庆召开。出席会议的股东 6 人，所持股份 36000 万股，占公司总股本的 100%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由蒋仁生先生主持，大会做出如下决议：

- 1、同意公司经营范围增加：仓储服务。
- 2、通过《重庆智飞生物制品股份有限公司章程修改议案》对公司经营范围条款的修改。
- 3、委托专人办理相关工商注册登记手续。

以上决议同意 36000 万股，反对 0 股，弃权 0 股，表决结果为审议通过。

### （二）2009 年年度股东大会

公司 2009 年度股东大会于 2010 年 6 月 16 日在重庆召开。出席会议的股东 6 人，所持股份 36000 万股，占公司总股本的 100%，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由董事长蒋仁生先生主持，本次大会审议通过了如下议案：

- 1、《公司 2009 年度董事会工作报告》  
该项决议同意 36000 万股，反对 0 股，弃权 0 股，表决结果为审议通过。
- 2、《公司 2009 年度监事会工作报告》  
该项决议同意 36000 万股，反对 0 股，弃权 0 股，表决结果为审议通过。
- 3、《公司 2009 年度财务决算报告》  
该项决议同意 36000 万股，反对 0 股，弃权 0 股，表决结果为审议通过。



#### 4、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司审计机构的议案》

该项决议同意 36000 万股，反对 0 股，弃权 0 股，表决结果为审议通过。

## 六、公司内部控制制度的建立健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及中国证监会有关法律法规的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构。公司致力于建立完善的内部控制体系，目前已建立起较为健全的内部控制制度，整套内部控制制度包括法人治理、生产经营、财务管理、行政及人力资源管理、信息披露等方面，基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高。有效的保证了公司经营效益水平的不断提升和战略目标的实现。

### 1、法人治理方面

公司根据《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《企业会计制度》、《企业会计准则》等法律法规，制定了包括公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、董事会专门委员会议事规则、提名委员会议事规则、审计委员会议事规则、薪酬与考核委员会议事规则、战略委员会议事规则、信息披露制度、募集资金使用管理办法、关联交易管理办法、对外投资管理制度等在内的一系列的内部管理制度。这些制度对于完善公司治理结构，规范公司决策和运作发挥着重要的作用。

### 2、经营管理方面

为规范经营管理，公司各部门、各子公司都制订、完善了经营管理制度。在具体业务管理方面，公司也制订了一系列规范文件，保证各项业务有章可循，规范操作。

### 3、财务管理方面

公司根据《会计法》、《企业财务通则》、《企业内部控制规范》等有关规定，建立了一套完善的财务管理制度，具体包括资产管理制度、费用类管理制度、会计核算类管理制度等，并明确了授权及签章等内部控制环节，从制度的角度实现了不相容职务分离，符合相关法规的规定。

### 4、信息披露方面

公司制订了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等信息披露制度。公司也制订了《投资者关系管理制度》，不断加强公司与投资者之间的信息



交流，使投资者能够全面、完整、真实、准确、及时、公平地了解和掌握公司的经营状况。

### 七、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，以目标责任制为基础，高级管理人员的工作绩效与薪酬挂钩。为考评公司高级管理人员勤勉尽责，恪守职责，努力完成和超额完成公司制定的各项任务，对公司高管的业绩完成情况进行考核，强化了对高级管理人员的考评作用，使高级管理人员与股东利益取向一致，最终实现股东价值最大化。除此之外，公司本报告期内没有对高级管理人员的考评制度进行补充和修改。

### 八、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明（如选择否或不适用，请说明具体原因）
<b>一、内部审计制度的建立情况</b>		
1. 公司是否建立内部审计制度，内部审计制度是否经公司董事会审议通过	不适用	公司已建立内部审计制度并一直按制度实施内部审计，但制度尚未经公司董事会审议通过。
2. 公司董事会是否设立审计委员会，公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. （1）审计委员会成员是否全部由董事组成，独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
（2）内部审计部门是否配置三名以上（含三名）专职人员从事内部审计工作	是	
<b>二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况</b>		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效（如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷）	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具无保留结论鉴证报告。如出具非无保留结论鉴证报告，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	是	



5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
<b>三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效</b>		
<b>1、审计委员会的主要工作和工作成效</b>		
(1)说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	定期召开会议审议公司的财务报告及内部审计部门提交的工作计划和内部审计报告。	
(2)说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	会议结束向董事会报告内部审计工作的进展和执行情况。	
(3)审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的, 说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险, 并说明是否及时向董事会报告, 并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露(如适用)	不适用。	
(4)说明审计委员会所做的其他工作	按照年报审计工作规程, 做好2010年年报审计的相关工作, 对财务报表出具审核意见, 与审计机构进行沟通, 对审计工作进行总体评价。	
<b>2、内部审计部门的主要工作和工作成效</b>		
(1)说明内部审计部门每季度向审计委员会报告审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	审计部门能按审计计划有序开展审计工作, 并将内部控制建设、执行情况向审计委员会进行汇报。	
(2)说明内部审计部门本年度按照内审制度及相关规定要求对控股子公司、各内部机构财务报表信息真实性、完整性、规范性, 以及内部控制的完整性、有效性等进行审计并出具内部审计报告的具体情况	内审部按照内审制度及相关规定, 年度内多次对各子公司、各内部机构财务报表及内部控制的真实性、完整性、规范性、有效性等进行审计, 全年共出具了内审报告6份。	
(3)说明内部审计部门按照内审制度对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	1、对公司及各子公司各工程项目投资预结算及实施情况审计; 2、募集资金使用管理审计。	
(4)内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的, 说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险, 并说明是否向审计委员会报告(如适用)	不适用。	
(5)内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性, 并向审计委员会提交内部控制评价报告	是	
(6)内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已按时提交2010年度审计工作总结和2011年度审计工作计划。	



(7)说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	内部审计工作底稿和审计报告的编制与归档符合内部审计准则、内部审计制度等相关规定要求。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无



## 第八节 监事会报告

### 一、报告期内监事会工作情况

报告期内，公司监事会列席了历次董事会会议，组织召开监事会会议共两次，具体内容如下：

序号	会议名称	召开时间
1	第一届监事会第四次会议	2010-05-26
2	第一届监事会第五次会议	2010-10-20

1、2010 年 05 月 26 日在公司会议室召开了第一届监事会第四次会议，全体监事到会出席。审议通过了《公司 2009 年度监事会工作报告》。

2、2010 年 10 月 20 日在公司会议室召开了第一届监事会第五次会议，全体监事到会出席。审议并通过了《公司 2010 年第三季度报表》。

### 二、监事会对公司 2010 年度有关事项的独立意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律、法规及公司章程的规定，对公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易等事项进行了认真监督检查，根据检查结果，对报告期内公司有关情况发表如下独立意见：

#### 1、公司依法运作情况

2010 年，监事会依法列席了公司所有的董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事、经理履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为：公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会以及《公司章程》所做出的各项规定，建立了较为完善的内部控制制度并在不断健全完善中。信息披露及时、准确。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司和股东利益的行为。

#### 2、检查公司财务的情况

监事会对 2010 年度公司的财务状况、财务管理、财务成果等进行了认真细致、有效地监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、公允地反映了公司 2010 年度的财务状况和经营成果。

#### 3、公司关联交易情况

公司 2010 年度未发生重大关联交易行为。关联交易决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，定价公允，属于与日常经营相关的持续性往来，符



合公司实际生产经营需要，不存在任何内部交易，不存在损害公司和所有股东利益的行为。

#### **4、公司募集资金投入项目情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司募集资金管理办法》对本年度首次公开发行的募集资金进行使用和管理。公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，没有变更投向和用途，按照预定计划实施。

#### **5、公司对外担保及股权、资产置换情况**

2010年度公司未发生对外担保，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

#### **6、对公司内部控制自我评价报告的意见**

监事会对董事会关于公司2010年度内部控制的自我评价报告发表如下审核意见：公司现已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。



## 第九节 财务报告

### 一、 审计报告

#### 审 计 报 告

中瑞岳华审字[2011]第 00672 号

重庆智飞生物制品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆智飞生物制品股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2010 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2010 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的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

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,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，上述财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2010 年 12 月 31 日的财务状况以及 2010 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2011 年 3 月 7 日

## 二、 财务报表

**(一) 资产负债表**

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司 2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,615,861,067.18	963,154,074.11	181,941,703.41	101,759,147.84
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	298,439,243.74	154,958,381.72	71,864,590.38	31,464,801.60
预付款项	13,297,707.49	10,730,482.44	60,206,843.23	6,500,000.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				46,957,620.65
其他应收款	6,279,567.16	65,388,052.23	3,918,617.04	91,478,508.23
买入返售金融资产				
存货	76,347,132.60	8,098,332.97	29,830,731.60	2,457,963.34
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,010,224,718.17	1,202,329,323.47	347,762,485.66	280,618,041.66
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资		704,621,757.94		128,732,657.94
投资性房地产	1,425,578.19		1,515,589.71	
固定资产	72,390,128.56	14,279,781.52	65,848,105.79	12,094,194.40
在建工程	6,377,986.65	115,508.00	437,531.00	72,923.00
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	69,110,608.22	13,881,878.43	60,099,241.30	
开发支出	13,849,620.54		5,159,727.31	
商誉	19,279,096.95		19,279,096.95	
长期待摊费用	14,257,509.82		15,992,063.83	
递延所得税资产	2,351,634.35	293,652.19	1,930,835.64	137,774.23
其他非流动资产				
非流动资产合计	199,042,163.28	733,192,578.08	170,262,191.53	141,037,549.57
资产总计	2,209,266,881.45	1,935,521,901.55	518,024,677.19	421,655,591.23
流动负债：				



短期借款			8,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	1,071,910.70		1,032,485.97	
预收款项	4,942,314.70	2,109,665.20	8,569,404.00	7,887,836.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,950,826.79	1,439,181.48	1,102,716.58	706,506.93
应交税费	34,781,583.20	9,898,809.65	24,108,400.05	12,500,941.72
应付利息				
应付股利				
其他应付款	9,330,563.25	5,882,507.87	8,503,498.20	6,462,326.00
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	52,077,198.64	19,330,164.20	51,316,504.80	27,557,610.65
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	1,500,000.00		1,500,000.00	
预计负债	670,932.02		749,066.35	
递延所得税负债	4,987,303.40		5,418,685.35	
其他非流动负债	8,350,000.00		7,350,000.00	
非流动负债合计	15,508,235.42		15,017,751.70	
负债合计	67,585,434.06	19,330,164.20	66,334,256.50	27,557,610.65
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	400,000,000.00	400,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	1,407,964,774.94	1,407,964,774.94	14,761,827.09	14,761,827.09
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	15,518,458.30	15,518,458.30	6,629,377.41	6,629,377.41
一般风险准备				
未分配利润	318,198,214.15	92,708,504.11	70,299,216.19	12,706,776.08
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,141,681,447.39	1,916,191,737.35	451,690,420.69	394,097,980.58
少数股东权益				
所有者权益合计	2,141,681,447.39	1,916,191,737.35	451,690,420.69	394,097,980.58
负债和所有者权益总计	2,209,266,881.45	1,935,521,901.55	518,024,677.19	421,655,591.23

**(二) 利润表**

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司 2010 年 12 月 31 日 单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	737,313,591.24	425,077,857.46	604,047,459.62	371,546,580.85
其中：营业收入	737,313,591.24	425,077,857.46	604,047,459.62	371,546,580.85
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	443,407,795.21	326,576,735.30	346,534,396.03	275,302,356.26
其中：营业成本	269,305,961.63	223,312,414.82	188,504,380.52	177,690,708.58
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				
营业税金及附加	10,780,730.64	5,716,699.60	9,912,863.62	6,029,667.97
销售费用	115,240,766.26	83,315,719.38	105,804,355.71	75,005,704.25
管理费用	50,218,411.22	17,801,246.76	42,033,989.48	16,525,584.26
财务费用	-5,342,880.17	-4,608,531.69	-359,943.88	-205,908.52
资产减值损失	3,204,805.63	1,039,186.43	638,750.58	256,599.72
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）				134,454,518.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	293,905,796.03	98,501,122.16	257,513,063.59	230,698,742.84
加：营业外收入	9,207,048.67	7,452,157.00	3,382,040.15	168,911.00
减：营业外支出	187,459.53	50,000.00	200,873.77	172,400.60
其中：非流动资产处置损失	3,778.98		3,489.60	3,489.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	302,925,385.17	105,903,279.16	260,694,229.97	230,695,253.24
减：所得税费用	46,137,306.32	17,012,470.24	29,104,507.02	15,061,347.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	256,788,078.85	88,890,808.92	231,589,722.95	215,633,905.63
归属于母公司所有者的净利润	256,788,078.85	88,890,808.92	231,589,722.95	215,633,905.63



少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.69		0.64	
（二）稀释每股收益	0.69		0.64	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	256,788,078.85	88,890,808.92	231,589,722.95	215,633,905.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	256,788,078.85	88,890,808.92	231,589,722.95	215,633,905.63
归属于少数股东的综合收益总额				

**(三) 现金流量表**

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

2010 年 12 月 31 日

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	598,969,151.76	360,524,624.25	668,110,821.91	431,318,779.48
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	1,281,273.72	1,278,437.00	168,911.00	168,911.00
收到其他与经营活动有关的现金	25,405,301.42	70,883,608.51	9,163,261.68	20,217,590.45
经营活动现金流入小计	625,655,726.90	432,686,669.76	677,442,994.59	451,705,280.93
购买商品、接受劳务支付的现金	285,092,160.36	266,119,555.00	198,761,191.34	194,029,929.00
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	44,604,372.15	23,469,767.19	38,761,157.60	21,942,943.65



支付的各项税费	116,202,570.59	44,855,330.25	113,424,397.23	59,720,665.09
支付其他与经营活动有关的现金	125,566,370.69	116,638,402.28	115,883,573.89	107,142,354.19
经营活动现金流出小计	571,465,473.79	451,083,054.72	466,830,320.06	382,835,891.93
经营活动产生的现金流量净额	54,190,253.11	-18,396,384.96	210,612,674.53	68,869,389.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金		46,957,620.65		87,496,897.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,000.00		246,000.00	246,000.00
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	12,000,000.00		8,000,000.00	
投资活动现金流入小计	12,056,000.00	46,957,620.65	8,246,000.00	87,742,897.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	51,514,142.45	18,603,702.53	11,868,375.07	2,574,068.77
投资支付的现金		575,889,100.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,620,000.00	28,620,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			11,244,000.00	5,244,000.00
投资活动现金流出小计	51,514,142.45	594,492,802.53	51,732,375.07	36,438,068.77
投资活动产生的现金流量净额	-39,458,142.45	-547,535,181.88	-43,486,375.07	51,304,828.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,444,836,000.00	1,444,836,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			8,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				



筹资活动现金流入小计	1,444,836,000.00	1,444,836,000.00	8,000,000.00	
偿还债务支付的现金	8,000,000.00		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	139,240.00		46,700,270.71	46,557,095.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	17,509,506.89	17,509,506.89	3,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计	25,648,746.89	17,509,506.89	54,700,270.71	49,557,095.71
筹资活动产生的现金流量净额	1,419,187,253.11	1,427,326,493.11	-46,700,270.71	-49,557,095.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	1,433,919,363.77	861,394,926.27	120,426,028.75	70,617,122.12
加：期初现金及现金等价物余额	181,941,703.41	101,759,147.84	61,515,674.66	31,142,025.72
六、期末现金及现金等价物余额	1,615,861,067.18	963,154,074.11	181,941,703.41	101,759,147.84



### (四) 合并所有者权益变动表

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
一、上年年末余额	360,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41		70,299,216.19			451,690,420.69	20,000.00				10,000,000.00		237,058,318.39			267,058,318.39		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	360,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41		70,299,216.19			451,690,420.69	20,000.00				10,000,000.00		237,058,318.39			267,058,318.39		
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,000.00	1,393,202,947.85			8,889,080.89		247,898,997.96			1,689,991,026.70	340,000.00	14,761,827.09			-3,370,622.59		-166,759,102.20			184,632,102.30		
(一) 净利润							256,788,078.85			256,788,078.85							231,589,722.95			231,589,722.95		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二) 小计							256,788,078.85			256,788,078.85							231,589,722.95			231,589,722.95		



							8.85			8.85							2.95			2.95
(三) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00	1,393,202,947.85								1,433,202,947.85										
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	1,393,202,947.85								1,433,202,947.85										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配					8,889,080.89	-8,889,080.89								6,629,377.41	-53,586,998.06					-46,957,620.65
1. 提取盈余公积					8,889,080.89	-8,889,080.89								6,629,377.41	-6,629,377.41					
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																	-46,957,620.65			-46,957,620.65
4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转										340,000.00	14,761,827.09			-10,000,000.00	-344,761,827.09					
1. 资本公积转增资本(或股本)																				



2. 盈余公积转增资本 (或股本)											10,000,000.00											-10,000,000.00														
3. 盈余公积弥补亏损																																				
4. 其他											330,000.00	14,761,827.09											-344,761,827.09													
(六) 专项储备																																				
1. 本期提取																																				
2. 本期使用																																				
(七) 其他																																				
四、本期期末余额	400,000.00	1,407,964.74			15,518,458.30		318,198,214.15			2,141,681,447.39	360,000.00	14,761,827.09										6,629,377.41		70,299,216.19											451,690,420.69	
项目	本期金额										上年金额																									
	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	归属于母公司所有者权益									少数 股东 权益	所有 者权 益合 计														
	实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	实收 资本 (或 股本)			资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他																		
一、上年年末余额	360,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41		70,299,216.19			451,690,420.69	20,000.00											10,000.00		237,058,318.39												
加：会计政策变更																																				
前期差错更正																																				
其他																																				



二、本年年初余额	360,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41	70,299,216.19			451,690,420.69	20,000.00				10,000.00		237,058,318.39			267,058,318.39
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	40,000.00	1,393,202,947.85			8,889,080.89	247,898,997.96			1,689,991,026.70	340,000.00	14,761,827.09			-3,370,622.59		-166,759,102.20			184,632,102.30
(一) 净利润						256,788,078.85			256,788,078.85							231,589,722.95			231,589,722.95
(二) 其他综合收益																			
上述(一)和(二)小计						256,788,078.85			256,788,078.85							231,589,722.95			231,589,722.95
(三) 所有者投入和减少资本	40,000.00	1,393,202,947.85							1,433,202,947.85										
1. 所有者投入资本	40,000.00	1,393,202,947.85							1,433,202,947.85										
2. 股份支付计入所有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配					8,889,080.89	-8,889,080.89								6,629,377.41		-53,586,998.06			-46,957,620.65
1. 提取盈余公积					8,889,080.89	-8,889,080.89								6,629,377.41		-6,629,377.41			



					9	9								1	1			
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者（或股东）的分配																-46,957,620.65		-46,957,620.65
4. 其他																		
（五）所有者权益内部结转									340,000.00	14,761,827.09				-10,000.00		-344,761,827.09		
1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）									10,000.00					-10,000.00				
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他									330,000.00	14,761,827.09						-344,761,827.09		
（六）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（七）其他																		
四、本期期末余额	400,000.00	1,407,964.74			15,518,458.30	318,198,214.15			2,141,681,447.39	360,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41		70,299,216.19		451,690,420.69



### (五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

2010 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41		12,706,776.08	394,097,980.58	20,000,000.00				10,000,000.00		195,421,695.60	225,421,695.60
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	360,000,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41		12,706,776.08	394,097,980.58	20,000,000.00				10,000,000.00		195,421,695.60	225,421,695.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00	1,393,202,947.85			8,889,080.89		80,001,728.03	1,522,093,756.77	340,000,000.00	14,761,827.09			-3,370,622.59		-182,714,919.52	168,676,284.98
(一) 净利润							88,890,808.92	88,890,808.92							215,633,905.63	215,633,905.63
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							88,890,808.92	88,890,808.92							215,633,905.63	215,633,905.63
(三) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00	1,393,202,947.85						1,433,202,947.85								
1. 所有者投入资本	40,000,000.00	1,393,202,947.85						1,433,202,947.85								



		85						85							
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配				8,889,080.89	-8,889,080.89						6,629,377.41	-53,586,998.06	-46,957,620.65		
1. 提取盈余公积				8,889,080.89	-8,889,080.89						6,629,377.41	-6,629,377.41			
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配													-46,957,620.65	-46,957,620.65	
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转								340,000,000.00	14,761,827.09			-10,000,000.00	-344,761,827.09		
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)								10,000,000.00				-10,000,000.00			
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他								330,000,000.00	14,761,827.09				-344,761,827.09		
(六) 专项储备															
1. 本期提取															



2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额																
本期金额																
上年金额																
项目	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	360,000,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41		12,706,776.08	394,097,980.58	20,000,000.00				10,000,000.00		195,421,695.60	225,421,695.60
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	360,000,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41		12,706,776.08	394,097,980.58	20,000,000.00				10,000,000.00		195,421,695.60	225,421,695.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	40,000,000.00	1,393,202,947.85			8,889,080.89		80,001,728.03	1,522,093,756.77	340,000,000.00	14,761,827.09			-3,370,622.59		-182,714,919.52	168,676,284.98
(一) 净利润							88,890,808.92	88,890,808.92							215,633,905.63	215,633,905.63
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							88,890,808.92	88,890,808.92							215,633,905.63	215,633,905.63
(三) 所有者投入和减少资本	40,000,000.00	1,393,202,947.85						1,433,202,947.85								



1. 所有者投入资本	40,000,000.00	1,393,202,947.85						1,433,202,947.85								
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配					8,889,080.89	-8,889,080.89						6,629,377.41		-53,586,998.06	-46,957,620.65	
1. 提取盈余公积					8,889,080.89	-8,889,080.89						6,629,377.41		-6,629,377.41		
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配														-46,957,620.65	-46,957,620.65	
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转									340,000,000.00	14,761,827.09			-10,000,000.00		-344,761,827.09	
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)									10,000,000.00				-10,000,000.00			
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他									330,000,000.00	14,761,827.09					-344,761,827.09	



(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	400,000,000.00	1,407,964,774.94			15,518,458.30	92,708,504.11	1,916,191,737.35	360,000,000.00	14,761,827.09				6,629,377.41		12,706,776.08	394,097,980.58



(六) 与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

(七) 公司不存在重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

(八) 与最近一期年度报告相比，合并范围未发生变化。

(九) 会计报表附注

## 重庆智飞生物制品股份有限公司

### 2010 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

重庆智飞生物制品股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)，注册资本：40,000 万元人民币；注册地址：重庆市江北区金源路 7 号 25-1 至 25-8；法定代表人：蒋仁生。系由原重庆智飞生物制品有限公司(以下简称“有限公司”)以整体变更方式设立的。2009 年 9 月 7 日，公司在重庆市工商行政管理局注册登记，领取注册号为 500105000065802 的《企业法人营业执照》。

公司所属行业性质：生物制品。

公司经营范围：许可经营项目：批发生物制品、疫苗(有效期限至 2014 年 12 月 17 日)，一般经营项目：生物技术研究、开发及咨询；货物进出口；仓储服务(不含危险品)(法律、行政法规禁止的不得经营，法律、行政法规限制的取得许可后方可从事经营)。

2009 年 8 月，根据有限公司股东会决议，有限公司以截至 2009 年 6 月 30 日经审计净资产 374,761,827.09 元按 1:0.9606 的比例折合为股份公司 36,000 万股股份，其余 14,761,827.09 元转入资本公积，有限公司整体变更为股份公司。其中，蒋仁生持股 62%、吴冠江持股 29%、蒋凌峰持股 6%、余农持股 1%、蒋喜生持股 1%、陈渝峰持股 1%。以上变更经中瑞岳华会计师事务所出具的“中瑞岳华验字[2009]第 171 号”验资报告确认。根据该验资报告，截至 2009 年 8 月 16 日止，公司已经收到全体股东以净资产投入的股本合计 36,000 万元。



2010年8月24日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准重庆智飞生物制品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】1158号）的批复意见，本公司获准在创业板公开发行不超过4,000万股新股。2010年9月13日，本公司向社会公开发行人民币普通股票4,000万股（发行价37.98元）。中瑞岳华会计师事务所对本次实收资本变更情况出具了“中瑞岳华验字【2010】第237号”的验资报告予以验证，根据该验资报告，截至2010年9月16日止，本公司已收到社会公众股股东新增注册资本（股本）合计人民币40,000,000.00元（肆仟万元整）。社会公众股股东以货币资金实际缴纳出资1,519,200,000.00元（壹拾伍亿壹仟玖佰贰拾万元整）。在扣除全部承销及保荐等费用76,864,000.00元和其他发行费用9,133,052.15元后，实际募集资金净额为1,433,202,947.85元，认缴新增注册资本人民币40,000,000.00元，增加资本公积人民币1,393,202,947.85元。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2010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。

## 三、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2010年12月31日的财务状况及2010年度的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2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、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。

## 2、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。

## 3、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。

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。对合并成本的调整很可能发生且能够可靠计量的，确认或有对价，其后续计量影响商誉。通过多次交换交易分步实现的企业合并，在本公司合并财务报表中，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购买日所属当期投资收益，同时将与购买日之前持有的被购买方的股权相关的其他综合收益转为当期投资收益，合并成本为购买日之前持有



的被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日增持的被购买方股权在购买日的公允价值之和。

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。

#### 4、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。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。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企业或主体。

##### (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所有者权益中所享有的份额，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、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、外币业务和外币报表折算

##### （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并计入资本公积。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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：(1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2) 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；(3) 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：(1) 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；(2) 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并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积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。

#### (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

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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

## 8、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 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 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、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
0-6 个月	本公司销售回款的特征以及历史数据
7-12 个月	
1-2 年	
2-3 年	
3-4 年	



4 年以上

**B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法**

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
0-6 个月	余额乘上对应的比例计提
7-12 个月	
1-2 年	
2-3 年	
3-4 年	
4 年以上	

**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 (%)
0-6 个月	-	-
7-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3-4 年	80.00	80.00
4 年以上	100.00	100.00

**③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征包括：

- A. 应收关联方款项；
- B. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；
- C. 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

**(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。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### (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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本与购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。

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。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企



业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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所有者权益；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、4、（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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、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。

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、17“非流动非金融资产减值”。

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。

## 12、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。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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。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：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-35年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	5-12年	5%	7.92%-19.00%
运输设备	4-5年	5%	19.00%-23.75%
其他设备	3年	5%	31.67%

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、17“非流动非金融资产减值”。

### (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。

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。

## 13、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、17“非流动非金融资产减值”。

## 14、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。

## 15、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。

### (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。

本公司划分研发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指疫苗研发进入III期临床试验阶段前的所有支出；开发阶段支出是指疫苗研发进入III期临床试验阶段后的可直接归属的支出，进入III期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。开发阶段支出满足上述条件的支出，予以资本化，不满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

### (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、17“非流动非金融资产减值”。

## 16、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。

## 17、非流动非金融资产减值

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。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

北京绿竹、安徽龙科马根据产品销售收入计提异常反应处理费，具体方法为：每季度末根据前六个月产品销售收入的0.5%计算当期应计提的异常反应费，同时将计提之日账面异常反应费的余额冲回。

## 19、收入

### （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。

公司实行严格的销售管理制度，采取向各级疾病预防控制机构和医院的专业化推广直销和向有生物制品经营资质的疫苗和药品批发企业经销相结合的销售模式。具体方法如下：

（1）公司采用经销方式销售给经销商的商品，收到经销商订单后发出商品，经销商收货并确认后，公司确认销售收入。

（2）公司直接销售给疾病预防控制机构和医院的商品，收到疾病预防控制机构和医院订单后发出商品，经公司与疾病预防控制机构和医院确认商品已使



用，公司确认商品销售收入。

### (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/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

### (3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### (4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 20、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。

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。

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。

政府资本性投入不属于政府补助。



## 21、递延所得税资产/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所有者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所有者权益，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。

## 22、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。

### 23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用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）。

### 24、主要会计政策、会计估计的变更

无。

### 25、前期会计差错更正

无。

### 26、重大会计判断和估计

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结果可能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) 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。

#### (2) 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。

#### (3) 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已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。

#### (4) 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。

#### (5) 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。

#### (6) 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。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	母公司以及子公司重庆智仁的应税收入按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。子公司北京绿竹、安徽龙科马按照应税收入的6%计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

#### 2、税收优惠及批文

本公司根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）的规定，经向重庆市地方税务局申请并获该局《关于减率征收重庆智飞生物制品有限公司2004-2010年度企业所得税的批复》（渝地税免[2005]514号），本公司2004年度-2010年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司重庆智仁根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）的规定，经向重庆市经济技术开发区国家税务局申请并获该局《减、免税批准通知书》（经开国税减[2009]30号）以及《重庆市国家税务局关于重庆智仁生物技术有限公司执行西部大开发企业所得税优惠政策问题的函》，2008-2010年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司北京绿竹2008年12月18日取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR200811000278。2010年度北京绿竹按高新技术企业享受



15%的企业所得税税率。

本公司之子公司安徽龙科马2008年11月取得高新技术企业认定证书,有效期三年,证书编号:GR200834000043。安徽龙科马按高新技术企业享受15%的企业所得税税率。

## 六、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司 全称	子公司类 型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额
北京绿竹 生物制药 有限公司	全资子公 司	北京	生物 制品	47,252.69	生产疫苗、 生物制品的 技术开发	有限责 任公 司	蒋仁 生	75525044-6	47,252.69	
重庆智仁 生物技术 有限公司	全资子公 司	重庆	生物 制品	50.00	生物技术开 发、应用, 生物制品的 营销	有限责 任公 司	陈渝 峰	75929508-6	2,853.75	

(续)

子公司全 称	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股 东权益	少数股东权 益中用于冲 减少数股 东损益的金 额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额	注释
北京绿竹 生物制药 有限公司	100.00	100.00	是				
重庆智仁 生物技术 有限公司	100.00	100.00	是				



(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
安徽龙科马生物制药有限责任公司	全资子公司	合肥	生物制品	11,515.00	生物制品的生产销售；技术咨询服 务；实验动物养殖、进出口服务	有限责 任公 司	吴冠 江	72632227-9	20,741.22	

(续)

金额单位：人民币万元

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	注释
					东损益的金额		
安徽龙科马生物制药有限责任公司	100.00	100.00	是				

2、本公司本期合并范围未发生变化。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2010 年 1 月 1 日，期末指 2010 年 12 月 31 日。

1、货币资金



项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	-	-	81,223.69	-	-	133,417.00
-人民币	-	-	81,223.69	-	-	133,417.00
银行存款：	-	-	1,615,779,843.49	-	-	181,808,286.41
-人民币	-	-	1,615,779,843.49	-	-	181,808,286.41
合 计			1,615,861,067.18			181,941,703.41

## 2、应收账款

### (1) 应收账款按种类列示

项 目	期末数			
	余 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的应收账款并单项计提坏账准备的应收账款	234,389,549.30	76.94%	1,327,211.95	0.57%
按组合计提坏账准备的应收账款	70,119,914.98	23.02%	4,743,008.59	6.76%
单项金额虽不重大但单项计提的应收账款	136,070.49	0.04%	136,070.49	100.00%
合 计	304,645,534.77	100.00%	6,206,291.03	2.04%

(续)

项 目	期初数			
	余 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的应收账款并单项计提坏账准备的应收账款	23,998,129.30	31.51%	117,608.15	0.49%
按组合计提坏账准备的应收账款	51,145,321.17	67.17%	3,161,251.94	6.18%
单项金额虽不重大但单项计提的应收账款	1,005,854.18	1.32%	1,005,854.18	100.00%
合 计	76,149,304.65	100.00%	4,284,714.27	5.63%

### (2) 应收账款按账龄列示



账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
0-6个月（含6个月，下同）	268,954,927.93	88.28%	60,707,755.44	79.72%
7-12个月	23,273,888.75	7.64%	5,993,350.94	7.87%
1至2年	6,521,242.04	2.14%	5,423,690.51	7.12%
2至3年	3,650,735.18	1.20%	2,438,799.97	3.20%
3至4年	1,794,871.88	0.59%	567,369.94	0.75%
4年以上	449,868.99	0.15%	1,018,337.85	1.34%
合计	304,645,534.77	100.00%	76,149,304.65	100.00%

### （3）坏账准备的计提情况

#### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况



债务人名称	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽远望医药科技有限公司	32,506,630.00	-	0%	按账龄计提
福建省福州市源大生物医药有限公司	28,240,000.00	-	0%	按账龄计提
湖北省武汉瑞宁生物药业有限公司	22,607,135.00	-	0%	按账龄计提
广州健兰生物制品有限公司	20,490,000.00	-	0%	按账龄计提
吉林省腾飞生物制品有限公司	20,126,800.00	-	0%	按账龄计提
福建省量源生物医药有限公司	18,472,000.00	-	0%	按账龄计提
重庆三健医药有限公司	17,749,333.00	-	0%	按账龄计提
北京瑞康健生物技术发展有限公司	12,583,188.00	-	0%	按账龄计提
河北省卫防生物制品供应中心	10,779,960.00	70,438.00	0%; 5%	按账龄计提
湖南华一生物制品有限公司	9,487,437.00	-	0%	按账龄计提
四川省疾病预防控制中心	8,928,400.00	360,720.00	0%; 5%; 20%	按账龄计提
湖北省疾病预防控制中心	7,675,274.00	225,963.70	0%; 5%; 20%	按账龄计提
河南省医药有限公司	3,650,189.00	66,744.95	0%; 5%	按账龄计提
淮安市疾病预防控制中心	3,053,000.00	105,350.00	0%; 5%	按账龄计提
江西友铭生物医药有限公司	2,735,448.00	-	0%	按账龄计提
广西疾病预防控制中心	2,040,000.00	12,900.00	0%; 5%	按账龄计提
云南省疾病预防控制中心	1,878,082.00	93,904.10	0%; 5%	按账龄计提
河南省周口市疾控中心	1,840,786.30	-	0%	按账龄计提
江西弘源药业有限公司	1,836,800.00	-	0%	按账龄计提
河南省疾控中心	1,512,148.00	-	0%	按账龄计提
湖南省疾病预防控制中心	1,414,800.00	-	0%	按账龄计提
山东省疾控中心	1,344,000.00	-	0%	按账龄计提
山东省东明县疾控中心	1,310,500.00	-	0%	按账龄计提
广元市疾病预防控制中心	1,066,976.00	49,908.60	0%; 5%	按账龄计提
江西省疾控中心	1,060,663.00	341,282.60	20%; 50%	按账龄计提
合计	234,389,549.30	1,327,211.95		

②按组合计提坏账准备的应收账款



账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
0-6个月 (含6个月, 下同)	50,100,628.63	71.45%	0%	-	37,770,289.14	73.85%	0%	-
7-12个月	10,547,301.75	15.04%	5%	527,365.09	5,363,187.94	10.49%	5%	268,159.40
1至2年	4,143,079.04	5.91%	20%	828,615.81	4,993,190.51	9.76%	20%	998,638.10
2至3年	3,220,235.18	4.59%	50%	1,610,117.59	2,097,448.24	4.10%	50%	1,048,724.12
3至4年	1,658,801.39	2.37%	80%	1,327,041.11	377,375.10	0.74%	80%	301,900.08
4年以上	449,868.99	0.64%	100%	449,868.99	543,830.24	1.06%	100%	543,830.24
合计	70,119,914.98	100.00%		4,743,008.59	51,145,321.17	100.00%		3,161,251.94

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
苍山县结核病防治所	40,600.00	40,600.00	100%	客户未予确认
祁门县医药有限责任公司	12,078.00	12,078.00	100%	客户未予确认
五莲县结防所	11,302.50	11,302.50	100%	客户未予确认
濮阳市肿瘤医院	10,100.00	10,100.00	100%	客户未予确认
合肥市迪迈药械公司药品分公司	9,909.76	9,909.76	100%	客户未予确认
上海医药股份有限公司池州华氏公司	8,342.60	8,342.60	100%	客户未予确认
怀远县疾病预防控制中心	6,200.00	6,200.00	100%	客户未予确认
郟城市胸科医院	6,000.00	6,000.00	100%	客户未予确认
六安市叶集区卫生防疫站	6,000.00	6,000.00	100%	客户未予确认
安徽华嘉医药有限公司	5,700.00	5,700.00	100%	客户未予确认
南京医药合肥天星有限公司	4,674.43	4,674.43	100%	客户未予确认
北京安捷利尔医药销售中心	4,508.70	4,508.70	100%	客户未予确认
汶上县结防所	3,981.00	3,981.00	100%	客户未予确认
沐阳中山医院	3,026.50	3,026.50	100%	客户未予确认
胶南市结核病防治所	1,764.00	1,764.00	100%	客户未予确认
新化县疾控中心职业病防治院	1,110.00	1,110.00	100%	客户未予确认
沐阳县哮喘病医院	400.00	400.00	100%	客户未予确认
总参卫生防疫站	310.00	310.00	100%	客户未予确认
娄底市娄星区疾病预防控制中心	53.00	53.00	100%	客户未予确认
常德市鼎城区疾病预防控制中心	10.00	10.00	100%	客户未予确认
合计	136,070.49	136,070.49		

(4) 报告期实际核销的大额应收账款情况



单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
株洲市卫生防疫站	货款	35,505.90	账龄5年以上, 无法核实	否
株洲市结核病医院	货款	33,339.50	账龄5年以上, 无法核实	否
常州市武进区疾病预防控制中心	货款	33,317.15	账龄5年以上, 无法核实	否
蒙城县疾病预防控制中心	货款	27,976.80	账龄5年以上, 无法核实	否
天津市津药医药发展有限责任公司	货款	23,329.44	对方单位已无法联系	否
公安县卫生防疫站	货款	20,240.00	账龄5年以上, 无法核实	否
泸县疾病预防控制中心	货款	19,740.00	账龄5年以上, 无法核实	否
中国人民解放军蚌埠123医院	货款	19,500.00	账龄5年以上, 无法核实	否
汶上县结防所	货款	19,339.00	账龄5年以上, 无法核实	否
敦化市结防所	货款	18,848.00	账龄5年以上, 无法核实	否
天津市武清区结防所	货款	18,750.00	账龄5年以上, 无法核实	否
四川省盐亭县卫生防疫站	货款	17,401.80	账龄5年以上, 无法核实	否
文登市三病医院	货款	17,400.00	账龄5年以上, 无法核实	否
益阳市疾病预防控制中心	货款	16,518.00	账龄5年以上, 无法核实	否
白山市第二人民医院	货款	16,468.00	账龄5年以上, 无法核实	否
四川省成都市结核病防治院	货款	16,000.00	账龄5年以上, 无法核实	否
平昌县疾病预防控制中心	货款	15,134.40	账龄5年以上, 无法核实	否
其他	货款	900,270.38	账龄5年以上, 无法核实	
合计		1,269,078.37		

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
安徽远望医药科技有限公司	非关联方	32,506,630.00	0-6个月	10.67
福建省福州市源大生物医药有限公司	非关联方	28,240,000.00	0-6个月	9.27
湖北省武汉瑞宁生物药业有限公司	非关联方	22,607,135.00	0-6个月	7.42
广州健兰生物制品有限公司	非关联方	20,490,000.00	0-6个月	6.73
吉林腾飞生物制品有限公司	非关联方	20,126,800.00	0-6个月	6.61
合计		123,970,565.00		40.70



### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款按种类列示

项目	期末数			
	余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款并单项计提坏账准备的其他应收款	4,500,000.00	68.41%	-	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,055,041.96	31.24%	297,974.80	14.50%
单项金额虽不重大但单项计提的其他应收款	22,500.00	0.34%	-	0.00%
合计	6,577,541.96	100.00%	297,974.80	4.53%

(续)

项目	期初数			
	余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款并单项计提坏账准备的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	4,202,441.34	100.00%	283,824.30	6.75%
单项金额虽不重大但单项计提的其他应收款	-	0.00%	-	0.00%
合计	4,202,441.34	100.00%	283,824.30	6.75%

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
0-6个月(含6个月,下同)	5,919,294.36	89.99%	3,017,730.23	71.81%
7-12个月	56,300.00	0.86%	12,903.51	0.31%
1至2年	117,000.00	1.78%	1,110,285.60	26.42%
2至3年	424,125.60	6.45%	-	-
3至4年	-	-	2,000.00	0.05%
4年以上	60,822.00	0.92%	59,522.00	1.41%
合计	6,577,541.96	100.00%	4,202,441.34	100.00%



(3) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

债务人名称	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京市土地整理储备中心	4,500,000.00	-	0%	按账龄计提
合计	4,500,000.00	-		

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
0-6个月 (含6个月, 下同)	1,419,294.36	69.06%	0%	-	3,017,730.23	71.81%	0%	-
7-12个月	33,800.00	1.64%	5%	1,690.00	12,903.51	0.31%	5%	645.18
1至2年	117,000.00	5.69%	20%	23,400.00	1,110,285.60	26.42%	20%	222,057.12
2至3年	424,125.60	20.64%	50%	212,062.80	-	-	50%	-
3至4年	-	-	80%	-	2,000.00	0.05%	80%	1,600.00
4年以上	60,822.00	2.97%	100%	60,822.00	59,522.00	1.41%	100%	59,522.00
合计	2,055,041.96	100.00%		297,974.80	4,202,441.34	100.00%		283,824.30

③ 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
备用金	22,500.00	-	0%	内部职工借款
合计	22,500.00	-		

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
北京市土地整理储备中心	非关联方	4,500,000.00	0-6个月	68.41
广州龙成药业有限公司	非关联方	200,000.00	2-3年	3.04
李淑春	非关联方	150,000.00	0-6个月	2.28
江苏博达	非关联方	100,000.00	2-3年	1.52
重庆金泰国国有资产经营有限公司	非关联方	79,188.03	0-6月、2-3年、4年以上	1.20
合计		5,029,188.03		76.45



#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	12,195,337.24	91.71	47,738,472.98	79.29
1至2年	924,879.75	6.96	128,479.75	0.21
2至3年	53,600.00	0.40	12,000,000.00	19.93
3年以上	123,890.50	0.93	339,890.50	0.57
合计	13,297,707.49	100.00	60,206,843.23	100.00

##### (2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
浙江普康生物技术股份有限公司	非关联方	2,782,785.00	1年以内	预付款
中国科学器材进出口总公司	非关联方	2,684,839.98	1年以内	预付款
兰州生物制品研究所	非关联方	2,246,420.00	1年以内	预付款
中国药品生物制品标准化研究中心	非关联方	850,000.00	1-2年	项目未完成
上海鸿宝医疗器械有限公司	非关联方	803,404.00	1年以内	预付款
合计		9,367,448.98		

#### 5、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,868,992.66	-	1,868,992.66
在产品	5,764,436.91	-	5,764,436.91
库存商品	68,707,982.03	-	68,707,982.03
周转材料	5,721.00	-	5,721.00
合计	76,347,132.60	-	76,347,132.60

(续)



项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,901,031.73	-	1,901,031.73
在产品	6,423,993.63	-	6,423,993.63
库存商品	21,502,063.24	-	21,502,063.24
周转材料	3,643.00	-	3,643.00
合 计	29,830,731.60	-	29,830,731.60

## 6、投资性房地产

### (1) 投资性房地产明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	1,515,589.71	-	90,011.52	1,425,578.19
减:投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合 计	1,515,589.71	-	90,011.52	1,425,578.19

注：2009年8月重庆智仁与重庆市江北区建玛特宾馆签署协议，将重庆智仁所拥有的坐落于重庆市江北区红石路5号37层10-19号共10套，建筑面积500平方米，套型为一室一厅的房屋出租给重庆江北区建马特宾馆使用。租赁期为2009年8月1日起至2012年3月29日止，租金为每季25,000.00元，按季支付。

### (2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	<b>1,894,980.45</b>	-	-	1,894,980.45
房屋、建筑物	1,894,980.45	-	-	1,894,980.45
土地使用权	-	-	-	-
二、累计折旧和摊销合计	<b>379,390.74</b>	90,011.52	-	469,402.26
房屋、建筑物	379,390.74	90,011.52	-	469,402.26
土地使用权	-	-	-	-
三、减值准备合计	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
四、账面价值合计	<b>1,515,589.71</b>			1,425,578.19
房屋、建筑物	1,515,589.71			1,425,578.19
土地使用权	-			-



注：本期计提的折旧为 90,011.52 元。

## 7、固定资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	<b>95,426,178.29</b>	<b>16,525,761.32</b>		<b>328,083.46</b>	<b>111,623,856.15</b>
其中：房屋及建筑物	38,339,540.29	-		-	38,339,540.29
机器设备	39,300,648.95	9,885,632.18		-	49,186,281.13
运输工具	10,512,307.38	5,182,612.79		311,673.46	15,383,246.71
其他设备	7,273,681.67	1,457,516.35		16,410.00	8,714,788.02
二、累计折旧合计		本期新增	本期计提		
	<b>29,578,072.50</b>		<b>9,942,030.00</b>	<b>286,374.91</b>	<b>39,233,727.59</b>
其中：房屋及建筑物	8,429,889.35	1,621,097.24		-	10,050,986.59
机器设备	11,975,813.89	4,848,742.81		-	16,824,556.70
运输工具	4,706,803.89	2,091,730.61		273,743.89	6,524,790.61
其他设备	4,465,565.37	1,380,459.34		12,631.02	5,833,393.69
三、账面净值合计	<b>65,848,105.79</b>				<b>72,390,128.56</b>
其中：房屋及建筑物	29,909,650.94				28,288,553.70
机器设备	27,324,835.06				32,361,724.43
运输工具	5,805,503.49				8,858,456.10
其他设备	2,808,116.30				2,881,394.33
四、减值准备合计	-		-	-	-
其中：房屋及建筑物	-		-	-	-
机器设备	-		-	-	-
运输工具	-		-	-	-
其他设备	-		-	-	-
五、账面价值合计	<b>65,848,105.79</b>				<b>72,390,128.56</b>
其中：房屋及建筑物	29,909,650.94				28,288,553.70
机器设备	27,324,835.06				32,361,724.43
运输工具	5,805,503.49				8,858,456.10
其他设备	2,808,116.30				2,881,394.33

注：本期折旧额为 9,942,030.00 元。本期由在建工程转入固定资产原值为 16,800.00 元。



## 8、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	115,508.00	-	115,508.00	72,923.00	-	72,923.00
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	1,288,215.29	-	1,288,215.29	115,760.00	-	115,760.00
北京绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	4,944,263.36	-	4,944,263.36	248,848.00	-	248,848.00
智飞生物疫苗研发中心项目	30,000.00	-	30,000.00	-	-	-
合 计	6,377,986.65	-	6,377,986.65	437,531.00	-	437,531.00

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	4,949.25	72,923.00	59,385.00	16,800.00	-	115,508.00
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	14,773.49	115,760.00	1,172,455.29	-	-	1,288,215.29
北京绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	50,991.23	248,848.00	4,695,415.36	-	-	4,944,263.36
智飞生物疫苗研发中心项目	7,659.50	-	30,000.00	-	-	30,000.00
合 计	78,373.47	437,531.00	5,957,255.65	16,800.00	-	6,377,986.65

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	工程投入占预算的比例(%)	工程进度	资金来源
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	-	-	-	0.23	-	募集资金、自有资金
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	-	-	-	0.87	-	募集资金、自有资金
北京绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	-	-	-	0.97	-	募集资金
智飞生物疫苗研发中心项目	-	-	-	0.04	-	募集资金
合 计	-	-	-			



## 9、无形资产

## (1) 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	75,446,749.34	14,022,099.45	-	89,468,848.79
土地使用权	11,593,741.92	14,022,099.45	-	25,615,841.37
软件	410,140.00	-	-	410,140.00
A群C群结合疫苗技术	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00
ACYW135群多糖苗技术	9,900,000.00	-	-	9,900,000.00
专利权	12,050.00	-	-	12,050.00
菌苗技术专利	41,118,977.42	-	-	41,118,977.42
商标权	2,511,840.00	-	-	2,511,840.00
二、累计摊销合计	15,347,508.04	5,010,732.53	-	20,358,240.57
土地使用权	1,407,622.78	381,901.49	-	1,789,524.27
软件	67,020.63	47,715.96	-	114,736.59
A群C群结合疫苗技术	990,000.00	990,000.00	-	1,980,000.00
ACYW135群多糖苗技术	990,000.00	990,000.00	-	1,980,000.00
专利权	4,820.00	1,204.94	-	6,024.94
菌苗技术专利	11,883,308.63	2,598,726.11	-	14,482,034.74
商标权	4,736.00	1,184.03	-	5,920.03
三、账面净值合计	60,099,241.30			69,110,608.22
土地使用权	10,186,119.14			23,826,317.10
软件	343,119.37			295,403.41
A群C群结合疫苗技术	8,910,000.00			7,920,000.00
ACYW135群多糖苗技术	8,910,000.00			7,920,000.00
专利权	7,230.00			6,025.06
菌苗技术专利	29,235,668.79			26,636,942.68
商标权	2,507,104.00			2,505,919.97
四、减值准备合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
A群C群结合疫苗技术	-	-	-	-
ACYW135群多糖苗技术	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
菌苗技术专利	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
五、账面价值合计	<b>60,099,241.30</b>			<b>69,110,608.22</b>
土地使用权	<b>10,186,119.14</b>			<b>23,826,317.10</b>
软件	<b>343,119.37</b>			<b>295,403.41</b>
A群C群结合疫苗技术	<b>8,910,000.00</b>			<b>7,920,000.00</b>
ACYW135群多糖苗技术	<b>8,910,000.00</b>			<b>7,920,000.00</b>
专利权	<b>7,230.00</b>			<b>6,025.06</b>
菌苗技术专利	<b>29,235,668.79</b>			<b>26,636,942.68</b>
商标权	<b>2,507,104.00</b>			<b>2,505,919.97</b>



注：① 本期摊销金额为 5,010,732.53 元。

② 本公司拥有的一项商标权 2,500,000.00 元，本公司认为在可预见的将来该专有技术均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，故其使用寿命是不确定的，每期不进行摊销，在期末对其进行减值测试。

## (2) 开发项目支出

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
注射用母牛分枝杆菌（微卡）辅助治疗轻度或中度持续的支气管哮喘临床研究	1,577,428.09	265,410.03	-	-	1,842,838.12
AC群脑膜炎球菌-b型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	149,676.00	2,127,919.14	-	-	2,277,595.14
b型流感嗜血杆菌结合疫苗	656,966.00	2,454,435.72	-	-	3,111,401.72
伤寒Vi多糖疫苗	309,541.95	24,700.00	-	-	334,241.95
A群C群流脑多糖苗	12,650.00	534,285.16	-	-	546,935.16
吸附破伤风疫苗	2,453,465.27	3,283,143.18	-	-	5,736,608.45
合 计	5,159,727.31	8,689,893.23	-	-	13,849,620.54

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 36.40%。

## 10、商誉

### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
安徽龙科马生物制药有限责任公司	19,279,096.95	-	-	19,279,096.95	-
合 计	19,279,096.95	-	-	19,279,096.95	-

### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

① 商誉减值测试方法详见附注四、17。

② 根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字[2011]第 38 号《商誉减值测试项目资产评估报告书》的评估结论，截至 2010 年 12 月 31 日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。



## 11、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
研发部培养房改造	64,633.33	96,685.50	61,524.99	-	99,793.84	
破伤风车间租赁费	15,927,430.50	-	1,769,714.52	-	14,157,715.98	
合计	15,992,063.83	96,685.50	1,831,239.51	-	14,257,509.82	

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	975,639.87	6,504,265.83	685,280.79	4,568,538.57
抵销内部未实现利润	22,854.68	152,364.55	30,694.90	204,632.67
其他	1,353,139.80	9,020,932.02	1,214,859.95	8,099,066.35
小计	2,351,634.35	15,677,562.40	1,930,835.64	12,872,237.59

### (2) 已确认递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
其他公允价值变动	4,987,303.40	33,248,689.34	5,418,685.35	36,124,569.00
小计	4,987,303.40	33,248,689.34	5,418,685.35	36,124,569.00



### 13、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	4,568,538.57	3,204,805.63	-	1,269,078.37	6,504,265.83
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-
合 计	4,568,538.57	3,204,805.63	-	1,269,078.37	6,504,265.83

### 14、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	-	-
抵押借款	-	8,000,000.00
保证借款	-	-
信用借款	-	-
合 计	-	8,000,000.00

注：公司 2010 年 4 月 19 日偿还了上期的短期借款 800 万元。

### 15、应付账款

#### (1) 应付账款明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	580,743.50	182,044.27
1-2年(含2年)	62,125.50	111,805.00
2-3年(含3年)	85,990.00	518,200.00
3年以上	343,051.70	220,436.70
合 计	1,071,910.70	1,032,485.97

(2) 本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联



方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海日泰医药设备工程有限公司	210,545.00	未结算	否
长沙楚天科技有限公司	74,000.00	未结算	否
中国电子系统工程第二建设有限公司	70,000.00	未结算	否
无锡市桦森净化空调有限公司	54,000.00	未结算	否
中国建筑工程总公司第三工程局第一建筑工程有限责任公司	36,846.00	未结算	否
合肥鼓楼商厦有限公司	18,600.00	未结算	否
其他	27,176.20	未结算	否
合 计	491,167.20		

16、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内(含1年)	4,942,218.70	8,565,148.00
1-2年(含2年)	96.00	4,256.00
2-3年(含3年)	-	-
3年以上	-	-
合 计	4,942,314.70	8,569,404.00

(2) 本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

本公司无账龄超过 1 年的大额预收账款。



## 17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	26,459,233.56	25,509,233.56	950,000.00
二、职工福利费	-	1,817,054.16	1,817,054.16	-
三、社会保险费	-	3,630,087.79	3,630,087.79	-
养老保险	-	2,401,164.74	2,401,164.74	-
医疗保险	-	1,019,085.95	1,019,085.95	-
失业保险	-	110,614.08	110,614.08	-
工伤保险	-	53,420.76	53,420.76	-
生育保险	-	45,802.26	45,802.26	-
四、住房公积金	6,825.00	1,526,365.00	1,527,275.00	5,915.00
五、工会经费及职工教育经费	1,095,891.58	1,036,102.74	1,137,082.53	994,911.79
六、辞退福利	-	5,525.00	5,525.00	-
七、劳务用工费	-	12,945,417.02	12,945,417.02	-
合 计	1,102,716.58	47,419,785.27	46,571,675.06	1,950,826.79

## 18、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	16,146,909.18	7,059,516.83
营业税	689,610.00	777,855.00
企业所得税	15,988,455.30	8,518,255.35
个人所得税	237,482.58	6,895,347.33
城市维护建设税	1,178,648.04	548,707.74
教育费附加	505,134.88	235,160.47
地方教育费附加	2,461.21	1,540.61
水利基金	1,533.81	1,827.36
印花税	31,348.20	70,189.36
合 计	34,781,583.20	24,108,400.05



## 19、其他应付款

### (1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	4,326,783.24	3,569,993.38
1—2年	497,539.40	1,406,779.65
2—3年	1,037,279.44	2,491,278.00
3年以上	3,468,961.17	1,035,447.17
合 计	9,330,563.25	8,503,498.20

(2) 本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
福建省量源生物医药有限公司	1,600,000.00	收取的保证金	否
广州健兰生物制品有限公司	600,000.00	收取的保证金	否
株州华一生物制品有限公司	420,000.00	收取的保证金	否
徐州市泉山区华康医学生物技术咨询服务部	350,000.00	咨询服务费	否
北京养生堂	336,724.40	收取的保证金	否
上海君晖医院投资管理有限公司	250,000.00	收取的保证金	否
杭州诚丰生物技术有限公司	200,000.00	收取的保证金	否
上海晶辉生物技术有限公司	200,000.00	收取的保证金	否
其他	1,047,055.61	其他款项	否
合 计	5,003,780.01		

### (4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
福建省量源生物医药有限公司	1,600,000.00	收取的保证金
上海泛康生物科技有限公司	800,000.00	收取的保证金
广州健兰生物制品有限公司	600,000.00	收取的保证金
株州华一生物制品有限公司	420,000.00	收取的保证金
徐州市泉山区华康医学生物技术咨询服务部	350,000.00	咨询服务费
合 计	3,770,000.00	



## 20、预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
异常反应处理费	749,066.35		78,134.33	670,932.02
合 计	749,066.35	-	78,134.33	670,932.02

注：关于预计负债详细核算方法的披露详见附注四、18 预计负债。

## 21、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
工业发展基金	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	
合 计	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	

注：本公司 2009 年收到北京市工业发展基金拨款 150 万元，根据《北京市工业发展资金拨款补助管理办法》中财务处理的规定，在本科目中核算。

## 22、其他非流动负债

项 目	内 容	期末数	期初数
递延收益	AC群脑膜炎球菌-b型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	6,400,000.00	5,400,000.00
递延收益	B型流感嗜血杆菌	1,950,000.00	1,950,000.00
合 计		8,350,000.00	7,350,000.00

其中，递延收益明细如下：

项 目	期末数	期初数
与资产相关的政府补助	8,350,000.00	7,350,000.00
AC群脑膜炎球菌-b型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	6,400,000.00	5,400,000.00
B型流感嗜血杆菌	1,950,000.00	1,950,000.00



## 23、股本

金额单位：人民币

币万元

项目	期初数		本期增减变动 (+、-)					期末数	
	金额	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售条件股份									
1. 国家持股									
2. 国有法人持股									
3. 其他内资持股	36,00030100.00%							36,00030	90.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	36,00030100.00%							36,00030	90.00%
4. 外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	36,00030100.00%							36,00030	90.00%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股			4,000				4,000	4,000	10.00%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计			4,000				4,000	4,000	10.00%
三、股份总数	36,00030100.00%		4,000				4,000	40,000	100.00%

注：2010年8月24日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准重庆智飞生物制品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】1158号）的批复意见，本公司获准在创业板公开发行不超过4,000万股新股。2010年9月13日，本公司向社会公开发行人民币普通股票4,000万股（发行价37.98元）。中瑞岳华会计师事务所对本次实收资本变更情况出具了“中瑞岳华验字【2010】第237号”的验资报告予以验证，根据该验资报告，截至2010年9月16日止，本公司已收到社会公众股股东新增注册资本（股本）合计人民币40,000,000.00元（肆仟万元整）。社会公众股股东以货币资金实际缴纳出资1,519,200,000.00元（壹拾伍亿壹仟玖佰贰拾万元整）。在扣除全部承销及保荐等费用76,864,000.00元和其他发行费用9,133,052.15元后，实际募集资金净额为1,433,202,947.85元，认缴新增注册资本人民币40,000,000.00元，增加资本



公积人民币1,393,202,947.85元。

## 24、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	14,761,827.09	1,393,202,947.85		1,407,964,774.94
其中：投资者投入的资本	14,761,827.09	1,393,202,947.85		1,407,964,774.94
可转换公司债券行使转换权				-
债务转为资本				-
同一控制下合并形成的差额				-
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				-
其他综合收益				-
其他资本公积				-
其中：可转换公司债券拆分的权益部分				-
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				-
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				-
原制度资本公积转入				-
合 计	14,761,827.09	1,393,202,947.85	-	1,407,964,774.94

注：本期资本公积增加原因见实收资本注释。

## 25、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,629,377.41	8,889,080.89	-	15,518,458.30
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	6,629,377.41	8,889,080.89	-	15,518,458.30

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。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。



## 26、未分配利润

### (1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	70,299,216.19	237,058,318.39	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-	
调整后年初未分配利润	70,299,216.19	237,058,318.39	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	256,788,078.85	231,589,722.95	
盈余公积弥补亏损		-	
其他转入		-	
减: 提取法定盈余公积	8,889,080.89	6,629,377.41	10%
提取任意盈余公积		-	
应付普通股股利		46,957,620.65	
转作股本的普通股股利		-	
其他		344,761,827.09	
期末未分配利润	318,198,214.15	70,299,216.19	

### (2) 子公司报告期内提取盈余公积的情况

本公司的子公司北京绿竹 2010 年度提取了 14,011,422.14 元的法定盈余公积，子公司安徽龙科马 2010 年度提取了 1,356,926.30 元的法定盈余公积。

## 27、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	708,925,595.64	580,928,930.69
其他业务收入	28,387,995.60	23,118,528.93
<b>营业收入合计</b>	<b>737,313,591.24</b>	<b>604,047,459.62</b>
主营业务成本	263,713,184.02	184,257,552.74
其他业务成本	5,592,777.61	4,246,827.78
<b>营业成本合计</b>	<b>269,305,961.63</b>	<b>188,504,380.52</b>



(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
A群C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	27,812,377.82	2,082,098.93	45,062,349.65	2,697,360.08
ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗	199,565,451.81	6,798,927.16	145,748,105.85	5,390,411.35
注射用母牛分枝杆菌（微卡）	36,911,152.25	5,725,951.65	33,894,133.73	3,283,154.04
B型流感嗜血杆菌	628,244,936.59	450,481,975.77	405,607,254.70	276,597,452.71
冻干甲型肝炎减毒活疫苗	29,152,117.97	11,850,758.35	71,327,114.00	27,110,314.39
A群C群脑膜炎球菌多糖疫苗	758,147.00	347,479.13	703,651.31	253,970.15
麻风二联	-	-	21,948.03	6,365.09
麻腮风三联	-	-	14,757,897.43	6,114,339.69
其他产品	14,323.08	11,172.00	360,355.53	105,428.00
小计	922,458,506.52	477,298,362.99	717,482,810.23	321,558,795.50
减：内部抵销数	213,532,910.88	213,585,178.97	136,553,879.54	137,301,242.76
合计	708,925,595.64	263,713,184.02	580,928,930.69	184,257,552.74

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	37,220,913.19	7,815,864.72	24,263,676.71	8,563,579.91
华北	65,025,734.57	31,835,361.12	51,646,748.16	15,916,665.26
西北	10,676,511.39	3,701,822.85	28,739,969.84	9,995,998.79
华中	170,219,911.90	54,739,392.83	128,485,389.29	46,357,318.65
华东	270,262,831.76	107,812,951.79	193,003,669.77	72,264,552.89
西南	288,934,072.52	225,656,163.50	206,267,567.74	136,133,080.87
华南	80,118,531.19	45,736,806.18	85,075,788.72	32,327,599.13
境内小计	922,458,506.52	477,298,362.99	717,482,810.23	321,558,795.50
欧洲				
非洲				
北美洲				
南美洲				
大洋洲				
亚洲其他国家				
境外合计	-	-	-	-
合计	922,458,506.52	477,298,362.99	717,482,810.23	321,558,795.50
减：公司内各地区抵销数	213,532,910.88	213,585,178.97	136,553,879.54	137,301,242.76
总计	708,925,595.64	263,713,184.02	580,928,930.69	184,257,552.74



## (4) 前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2010年	195,929,368.24	26.57
2009年	109,150,557.34	18.07

## 28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,095,899.78	3,180,926.45
城市维护建设税	5,355,732.97	4,698,406.03
教育费附加	2,295,314.15	2,013,602.58
地方教育费附加	21,783.74	19,616.06
房产税	12,000.00	-
其他	-	312.50
合 计	10,780,730.64	9,912,863.62

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	17,488,780.96	20,811,234.79
广告及业务宣传费	16,717,739.57	17,976,795.42
运输装卸费	15,949,124.41	17,692,204.42
劳务费	12,499,488.96	14,668,416.00
工资	12,138,701.41	10,472,872.80
市场推广服务费	10,904,412.00	609,120.00
车辆开支	7,294,566.10	3,678,834.08
办公费	7,190,911.18	7,760,354.22
咨询服务费	5,050,268.00	597,478.00
业务招待费	3,980,818.25	4,441,540.53
其他	6,025,955.42	7,095,505.45
合 计	115,240,766.26	105,804,355.71



### 30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	15,183,137.80	10,588,835.61
职工薪酬	10,481,818.30	7,895,424.62
折旧费	4,504,969.85	4,733,209.13
无形资产摊销	4,020,732.53	3,879,528.21
差旅费	3,713,037.72	2,927,756.66
招待费	2,447,574.19	1,141,424.70
社会保险费	1,627,022.19	1,257,460.63
税费	1,241,108.45	752,338.34
会务费	558,338.79	511,789.54
车辆开支	894,491.32	736,243.55
其他	5,546,180.08	7,609,978.49
合 计	50,218,411.22	42,033,989.48

### 31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	139,240.00	143,175.00
减：利息收入	5,678,628.33	681,264.69
减：利息资本化金额	-	-
汇兑损益	1,577.57	-
减汇兑损益资本化金额	-	-
其他	194,930.59	178,145.81
合 计	-5,342,880.17	-359,943.88



### 32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,204,805.63	638,750.58
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	3,204,805.63	638,750.58

### 33、营业外收入



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	40,461.67	-	40,461.67
其中：固定资产处置利得	40,461.67	-	40,461.67
无形资产处置利得	-	-	-
在建工程处置利得	-	-	-
其他	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
政府补助	9,044,157.00	2,421,711.00	9,044,157.00
盘盈利得	-	2,340.80	-
受赠利得	-	-	-
违约金赔偿收入	-	-	-
其他利得	122,430.00	957,988.35	122,430.00
合 计	9,207,048.67	3,382,040.15	9,207,048.67

其中，政府补助明细：



项 目	本期发生额	上期发生额	说明
财政补贴	5,673,720.00	1,730,000.00	
税费返还	1,278,437.00	168,911.00	
提振经济特别专项资金	500,000.00		
安徽省2010年国家科技创新新型试点市示范核心区项目专项资金	500,000.00		
北京经济技术开发区科技局科技创新先进企业奖励资金	300,000.00		
合肥市财政局2010年度企业技术改造贴息	250,000.00	140,000.00	
创新性企业奖励	200,000.00	200,000.00	
合肥市科技局补贴	100,000.00		
北京经济技术开发区科技局AC-Hib疫苗项目科技创新专项资金	90,000.00		
北京经济技术开发区财政局产业扶持资金奖励	75,000.00		
北京经济技术开发区第三季度联合支持资金	75,000.00		
高新区财政局2010年度上半年知识产权补贴	2,000.00		
北京市财政局产业扶持资金奖励		40,000.00	
中关村科技园区第二季度联合支持资金		40,000.00	
合肥高新区财政局拨款		102,800.00	
合 计	9,044,157.00	2,421,711.00	



### 34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,778.98	3,489.60	-3,778.98
其中：固定资产处置损失	3,778.98	3,489.60	-3,778.98
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠支出	50,000.00	168,911.00	-50,000.00
其他	133,680.55	28,473.17	-133,680.55
合 计	187,459.53	200,873.77	-187,459.53

### 35、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	46,989,486.98	30,327,226.11
递延所得税调整	-852,180.66	-1,222,719.09
合 计	46,137,306.32	29,104,507.02

### 36、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。



## (1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.69	0.69	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67	0.67	0.63	0.63

## (2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

## ① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	256,788,078.85	231,589,722.95
其中：归属于持续经营的净利润	256,788,078.85	231,589,722.95
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	249,121,428.08	228,504,595.81
其中：归属于持续经营的净利润	249,121,428.08	228,504,595.81
归属于终止经营的净利润		

## ② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	人民币元
		上期发生数
期初发行在外的普通股股数	360,000,000.00	360,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数	10,000,000.00	
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	370,000,000.00	360,000,000.00



### 37、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的财政补贴	7,765,720.00	2,252,800.00
收到的项目拨款	2,500,000.00	1,950,000.00
收到工业发展基金	-	1,500,000.00
收到的往来款、备用金退款	2,036,995.00	1,340,921.78
收银行利息	5,678,628.33	681,264.69
收到的保证金	4,430,020.00	406,830.00
其他项目	2,993,938.09	1,031,445.21
合 计	25,405,301.42	9,163,261.68

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	23,708,061.67	25,723,538.90
广告宣传及业务推广费	29,679,475.79	23,488,425.70
运杂费	16,673,374.57	16,038,714.19
办公费用	7,410,340.80	8,726,066.58
支付的研发费用	6,953,871.82	6,720,255.70
招待费	6,013,316.25	5,576,286.93
往来款	6,162,844.16	4,186,216.31
车辆开支	7,845,953.98	2,812,390.55
通讯费	1,445,011.55	2,220,589.41
其他项目	19,674,120.10	20,391,089.62
合 计	125,566,370.69	115,883,573.89

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到退回的预付土地款	12,000,000.00	8,000,000.00
合 计	12,000,000.00	8,000,000.00

#### (4) 支付其他与投资活动有关的现金



项 目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴的股权转让溢价个人所得税	-	11,244,000.00
合 计	-	11,244,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴分红个人所得税	6,815,791.64	3,000,000.00
支付的发行费用	10,693,715.25	
合 计	17,509,506.89	3,000,000.00



### 38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息



补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	256,788,078.85	231,589,722.95
加：资产减值准备	3,204,805.63	638,750.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,032,041.52	9,054,114.16
无形资产摊销	5,010,732.53	4,869,528.21
长期待摊费用摊销	1,831,239.51	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-36,682.69	3,489.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	139,240.00	143,175.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-420,798.71	-534,657.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-431,381.95	-688,061.49
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,200,409.16	1,554,314.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-182,026,467.74	-946,949.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,299,855.32	-35,070,751.88
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>54,190,253.11</b>	<b>210,612,674.53</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,615,861,067.18	181,941,703.41
减：现金的期初余额	181,941,703.41	61,515,674.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,433,919,363.77</b>	<b>120,426,028.75</b>

(2) 报告期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息



项 目	本期金额	上期金额
<b>一、取得子公司及其他营业单位有关信息：</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	28,620,000.00
减：取得子公司的现金和现金等价物	-	-
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	28,620,000.00
4. 取得子公司的净资产	-	-
其中：流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
<b>二、处置子公司及其他营业单位有关信息：</b>	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	-	-
减：处置子公司的现金和现金等价物	-	-
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
4. 处置子公司的净资产	-	-
其中：流动资产	-	-
非流动资产	-	-
流动负债	-	-
非流动负债	-	-

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
<b>一、现金</b>	1,615,861,067.18	181,941,703.41
其中：库存现金	81,223.69	133,417.00
可随时用于支付的银行存款	1,615,779,843.49	181,808,286.41
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
<b>二、现金等价物</b>	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	1,615,861,067.18	181,941,703.41
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	-	-



## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为蒋仁生，对本公司的持股比例为 55.80%，对本公司的表决权比例为 55.80%。

### 2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

### 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
吴冠江	本公司股东	
蒋凌峰	本公司股东	
蒋喜生	本公司股东	
陈渝峰	本公司股东	
余农	本公司股东	
四川智诚房地产开发有限公司	同受实际控制人控制	75974219-x
峨眉山世纪阳光大酒店有限责任公司	同受实际控制人控制	77790665-3

### 4、关联方交易情况

#### 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本期数	上期数
总额	204.05	149.10
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]	4	2
[15~20 万元]	4	3
[10~15 万元]	2	3
[10 万元以下]	3	4

## 九、或有事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项



截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

截至 2010 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

项 目	期末数			
	余 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的应收账款并单项计提坏账准备的应收账款	117,802,588.30	75.16%	522,720.60	0.44%
按组合计提坏账准备的应收账款	38,940,474.72	24.84%	1,261,960.70	3.24%
单项金额虽不重大但单项计提的应收账款				
合 计	156,743,063.02	100.00%	1,784,681.30	1.14%

(续)

项 目	期初数			
	余 额	比 例	坏账准备	比 例
单项金额重大的应收账款并单项计提坏账准备的应收账款	9,436,929.30	29.29%	117,608.15	1.25%
按组合计提坏账准备的应收账款	22,786,935.17	70.71%	641,454.72	2.82%
单项金额虽不重大但单项计提的应收账款				
合 计	32,223,864.47	100.00%	759,062.87	2.36%



## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
0-6个月 (含6个月, 下同)	144,587,215.32	92.24%	27,548,120.90	85.49%
7-12个月	8,087,856.00	5.16%	2,554,222.00	7.93%
1至2年	2,594,141.00	1.66%	1,527,442.87	4.74%
2至3年	1,104,802.00	0.70%	524,977.00	1.63%
3至4年	299,947.00	0.19%	28,635.00	0.09%
4年以上	69,101.70	0.05%	40,466.70	0.12%
合计	156,743,063.02	100.00%	32,223,864.47	100.00%

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备计提情况

债务人名称	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州健兰生物制品有限公司	20,490,000.00	-	0%	按账龄计提
福建省量源生物医药有限公司	18,472,000.00	-	0%	按账龄计提
重庆三健医药有限公司	17,749,333.00	-	0%	按账龄计提
北京瑞康健生物技术发展有限公司	12,583,188.00	-	0%	按账龄计提
福建省福州市源大生物医药有限公司	10,800,000.00	-	0%	按账龄计提
湖北省武汉瑞宁生物药业有限公司	9,000,000.00	-	0%	按账龄计提
河北省卫防生物制品供应中心	5,198,760.00	70,438.00	0%、5%	按账龄计提
吉林腾飞生物制品有限公司	5,076,800.00	-	0%	按账龄计提
湖北省疾控中心	4,620,000.00	63,000.00	0%、5%	按账龄计提
江西友铭生物医药有限公司	2,735,448.00	-	0.00%	按账龄计提
河南省周口市疾控中心	1,840,786.30	-	0.00%	按账龄计提
四川省疾控中心	1,820,000.00	48,000.00	0%、5%	按账龄计提
河南省疾控中心	1,512,148.00	-	0.00%	按账龄计提
山东省疾控中心	1,344,000.00	-	0.00%	按账龄计提
山东省东明县疾控中心	1,310,500.00	-	0.00%	按账龄计提
河南省医药有限公司	1,180,962.00	-	0.00%	按账龄计提
江西省疾控中心	1,060,663.00	341,282.60	20%、50%	按账龄计提
广西区疾控中心	1,008,000.00	-	0%	按账龄计提
合计	117,802,588.30	522,720.60		



②按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
0-6个月 (含6个月, 下同)	31,474,050.02	80.83%	0%		19,171,854.60	84.14%	0%	
7-12个月	4,459,096.00	11.45%	5%	222,954.80	1,924,059.00	8.44%	5%	96,202.95
1至2年	1,963,978.00	5.04%	20%	392,795.60	1,096,942.87	4.81%	20%	219,388.57
2至3年	674,302.00	1.73%	50%	337,151.00	524,977.00	2.30%	50%	262,488.50
3至4年	299,947.00	0.77%	80%	239,957.60	28,635.00	0.13%	80%	22,908.00
4年以上	69,101.70	0.18%	100%	69,101.70	40,466.70	0.18%	100%	40,466.70
合计	38,940,474.72	100.00%		1,261,960.70	22,786,935.17	100.00%		641,454.72

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广州健兰生物制品有限公司	非关联方	20,490,000.00	0-6月	13.07
福建省量源生物医药有限公司	非关联方	18,472,000.00	0-6月	11.78
重庆三健医药有限公司	非关联方	17,749,333.00	0-6月	11.32
北京瑞康健生物技术发展有限公司	非关联方	12,583,188.00	0-6月	8.03
福建省福州市源大生物医药有限公司	非关联方	10,800,000.00	0-6月	6.89
合计		80,094,521.00		51.09

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

项目	期末数			
	余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款并单项计提坏账准备的其他应收款	64,100,000.00	97.77%		0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,461,052.23	2.23%	173,000.00	11.84%
单项金额虽不重大但单项计提的其他应收款				
合计	65,561,052.23	100.00%	173,000.00	0.26%



(续)

项目	期初数			
	余额	比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款并单项计提坏账准备的其他应收款	87,956,000.00	95.98%		0.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,681,940.23	4.02%	159,432.00	4.33%
单项金额虽不重大但单项计提的其他应收款				
合计	91,637,940.23	100.00%	159,432.00	0.17%

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
0-6个月(含6个月,下同)	11,054,052.23	16.86%	19,400,780.23	21.17%
7-12个月	14,000,000.00	21.35%	6,000,000.00	6.55%
1至2年	6,105,000.00	9.31%	47,889,160.00	52.26%
2至3年	34,400,000.00	52.48%	500,000.00	0.55%
3至4年	-	-	1,002,000.00	1.09%
4年以上	2,000.00	0.00%	16,846,000.00	18.38%
合计	65,561,052.23	100.00%	91,637,940.23	100.00%

## (3) 坏账准备的计提情况

## ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

债务人名称	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆智仁生物技术有限公司	64,100,000.00	-	0%	关联方, 不计提
合计	64,100,000.00	-		



② 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备计提比例	坏账准备
0-6个月 (含6个月, 下同)	1,054,052.23	72.14%	0%		2,890,780.23	78.51%	0%	
7-12个月	-	0.00%	5%	-	-	-	5%	-
1至2年	105,000.00	7.19%	20%	21,000.00	789,160.00	21.44%	20%	157,832.00
2至3年	300,000.00	20.53%	50%	150,000.00	-	-	50%	-
3至4年	-	0.00%	80%	-	2,000.00	0.05%	80%	1,600.00
4年以上	2,000.00	0.14%	100%	2,000.00	-	-	100%	-
合计	1,461,052.23	100.00%		173,000.00	3,681,940.23	100.00%		159,432.00

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆智仁生物技术有限公司	子公司	64,100,000.00	0-6月、1-2年、2-3年	97.77
广州龙成药业有限公司	非关联方	200,000.00	2-3年	0.31
江苏博达	非关联方	100,000.00	1-2年	0.15
河南省疾控中心	非关联方	60,000.00	2-3年	0.09
重庆市建伟泡沫塑料厂	非关联方	40,000.00	2-3年	0.06
合计		64,500,000.00		98.38

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆智仁生物技术有限公司	子公司	64,100,000.00	97.77
合计		64,100,000.00	97.77



### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	128,732,657.94	575,889,100.00		704,621,757.94
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	128,732,657.94	575,889,100.00		704,621,757.94

#### (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
安徽龙科马生物制药有限责任公司	成本法	94,050,000.00	94,050,000.00	113,362,200.00	207,412,200.00
北京绿竹生物制药有限公司	成本法	6,145,189.18	6,145,189.18	462,526,900.00	468,672,089.18
重庆智仁生物技术有限公司	成本法	28,537,468.76	28,537,468.76	-	28,537,468.76
合 计			128,732,657.94	575,889,100.00	704,621,757.94

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽龙科马生物制药有限责任公司	100%	100%		-	-	-
北京绿竹生物制药有限公司	100%	100%		-	-	-
重庆智仁生物技术有限公司	100%	100%		-	-	-
合 计				-	-	-



#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	366,584,861.86	312,906,012.85
其他业务收入	58,492,995.60	58,640,568.00
<b>营业收入合计</b>	<b>425,077,857.46</b>	<b>371,546,580.85</b>
主营业务成本	218,471,430.83	174,375,086.84
其他业务成本	4,840,983.99	3,315,621.74
<b>营业成本合计</b>	<b>223,312,414.82</b>	<b>177,690,708.58</b>

##### (2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
A群C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	422,393.16	259,245.28	56,837.60	35,377.35
ACYW135群脑膜炎球菌多糖疫苗(四价苗)			360,355.53	250,952.83
B型流感嗜血杆菌	336,237,880.65	206,002,776.07	225,546,463.64	140,498,339.34
冻干甲型肝炎减毒活疫苗	29,152,117.97	11,850,758.35	71,327,114.00	27,110,314.39
A群C群脑膜炎球菌多糖疫苗	758,147.00	347,479.13	703,651.31	253,970.15
麻风二联			21,948.03	6,365.09
麻腮风三联			14,757,897.43	6,114,339.69
其他产品	14,323.08	11,172.00	131,745.31	105,428.00
小 计	366,584,861.86	218,471,430.83	312,906,012.85	174,375,086.84
减：内部抵销数				
合 计	366,584,861.86	218,471,430.83	312,906,012.85	174,375,086.84



(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	13,103,253.85	6,503,338.84	13,953,625.64	7,776,024.06
华北	44,144,941.03	30,358,253.96	26,735,833.33	14,899,244.73
西北	7,107,360.26	3,387,916.43	17,338,681.20	9,662,435.10
华中	72,952,054.70	35,967,741.79	66,298,299.01	36,946,466.81
华东	130,631,636.22	77,457,375.73	101,686,874.53	56,667,679.30
西南	33,660,641.45	20,336,502.34	32,222,562.39	17,956,868.48
华南	64,984,974.35	44,460,301.74	54,670,136.75	30,466,368.36
境内小计	366,584,861.86	218,471,430.83	312,906,012.85	174,375,086.84
欧洲				
非洲				
北美洲				
南美洲				
大洋洲				
亚洲其他国家				
境外合计	-	-	-	-
合计	366,584,861.86	218,471,430.83	312,906,012.85	174,375,086.84
减：公司内各地区抵销数				
总计	366,584,861.86	218,471,430.83	312,906,012.85	174,375,086.84

(4) 前五名客户的营业收入情况

年度/期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2010年	125,009,917.09	29.41
2009年	63,436,442.30	17.07

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		134,454,518.25
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		



被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
其他		
<b>合 计</b>		134,454,518.25

注：本公司投资收益汇回不存在重大限制。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
重庆智仁生物技术有限公司	-	30,027,526.85
北京绿竹生物制药有限公司	-	85,555,802.36
安徽龙科马生物制药有限责任公司	-	18,871,189.04
<b>合 计</b>	-	134,454,518.25



## 6、现金流量表补充资料



补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	88,890,808.92	215,633,905.63
加：资产减值准备	1,039,186.43	256,599.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,795,247.42	2,922,151.37
无形资产摊销	140,221.02	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	3,489.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-134,454,518.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-155,877.96	-38,489.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,640,369.63	7,229,933.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,633,606.56	2,103,301.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,831,994.60	-24,786,983.96
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-18,396,384.96</b>	<b>68,869,389.00</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	963,154,074.11	101,759,147.84
减：现金的期初余额	101,759,147.84	31,142,025.72
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>861,394,926.27</b>	<b>70,617,122.12</b>



## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	36,682.69	-3,489.60
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	1,278,437.00	168,911.00
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,765,720.00	2,252,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		427,090.93
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，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
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	-61,250.55	762,944.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>9,019,589.14</b>	<b>3,608,257.31</b>
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	1,352,938.37	523,130.17
<b>合 计</b>	<b>7,666,650.77</b>	<b>3,085,127.14</b>
注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。



## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.36%	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	26.66%	0.67	0.67

注：(1) 净资产收益率

2010 年度以归属于公司普通股股东的净利润计算的加权平均净资产收益率  
=256,788,078.85/

$(451,690,420.69 + 256,788,078.85/2 + 1,433,202,947.85 * 3/12) = 27.36\%$

2010 年度以扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算的加  
权平均净资产收益率=249,121,428.08/

$(451,690,420.69 + 249,121,428.08/2 + 1,433,202,947.85 * 3/12) = 26.66\%$

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、36。

## 3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

### (1) 货币资金

货币资金 2010 年 12 月 31 日余额 1,615,861,067.18 元，比 2009 年 12 月 31 日余额 181,941,703.41 元增加 788.12%，主要原因为本期收到募集资金。

### (2) 应收账款

应收账款 2010 年 12 月 31 日余额 298,439,243.74 元，比 2009 年 12 月 31 日余额 71,864,590.38 元增加 315.28%，主要原因为本期销售有所增加，同时 2010 年下半年由于全国麻疹强化免疫，疫苗销售受到影响。为保持市场份额，对部分信用较好的客户适当延长了结算周期所致。

### (3) 预付款项

预付账款 2010 年 12 月 31 日余额 13,297,707.49 元，比 2009 年 12 月 31 日余额 60,206,843.23 元减少 77.91%，主要原因为本期收到重庆市两路工业园区管理委员会退回的土地款。

### (4) 其他应收款

其他应收款 2010 年 12 月 31 日余额 6,279,567.16 元，比 2009 年 12 月 31 日余额 3,918,617.04 元增加 60.25%，主要原因为本期北京绿竹支付了土地竞买



保证金。

(5) 存货

存货 2010 年 12 月 31 日余额 76,347,132.60 元,比 2009 年 12 月 31 日余额 29,830,731.60 元增加 155.93%, 主要原因为本期采购数量增加。

(6) 在建工程

在建工程 2010 年 12 月 31 日余额 6,377,986.65 元,比 2009 年 12 月 31 日余额 437,531.00 元增加 1,357.72%, 主要原因为本期本公司的募投项目陆续开工, 导致在建工程期末余额增加。

(7) 开发支出

开发支出 2010 年 12 月 31 日余额 13,849,620.54 元,比 2009 年 12 月 31 日余额 5,159,727.31 元增加 168.42%, 主要原因为本期本公司继续对开发项目加大投入, 导致开发支出期末余额增加。

(8) 预收款项

预收款项 2010 年 12 月 31 日余额 4,942,314.70 元,比 2009 年 12 月 31 日余额 8,569,404.00 元减少 42.33%, 主要原因为正常商业信用产生的结果。

(9) 应付职工薪酬

应付职工薪酬 2010 年 12 月 31 日余额 1,950,826.79 元,比 2009 年 12 月 31 日余额 1,102,716.58 元增加 76.91%, 主要原因为 12 月工资在 2010 年末尚未支付, 在 2011 年 1 月支付。

(10) 应交税费

应交税费 2010 年 12 月 31 日余额 34,781,583.20 元,比 2009 年 12 月 31 日余额 24,108,400.05 元增加 44.27%, 主要原因为本期公司销售收入以及利润总额增加, 以及子公司绿竹本期企业所得税税率减半征收优惠结束, 税率恢复 15%, 导致应交税费期末余额增加。

(11) 资本公积

资本公积 2010 年 12 月 31 日余额 1,407,964,774.94 元,比 2009 年 12 月 31 日余额 14,761,827.09 元增加 9,437.88%, 主要原因为本期本公司募集到的资金净额超过了新增实收资本, 股本溢价增加了资本公积。

(12) 盈余公积

盈余公积 2010 年 12 月 31 日余额 15,518,458.30 元,比 2009 年 12 月 31 日余额 6,629,377.41 元增加 134.09%, 主要原因为本期母公司根据公司章程提取了法定盈余公积。



(13) 财务费用

财务费用 2010 年度发生额为 -5,342,880.17 元，比 2009 年度发生额 -359,943.88 元增加 -1,384.36%，主要原因为收到募集资金从而导致利息收入的增加。

(14) 资产减值损失

资产减值损失 2010 年度发生额为 3,204,805.63 元，比 2009 年度发生额 638,750.58 元增加 401.73%，主要原因为提取的坏账准备增加。

(15) 营业外收入

营业外收入 2010 年度发生额为 9,207,048.67 元，比 2009 年度发生额 3,382,040.15 元增加 172.23%，主要由于本期收到的政府补助增加。

(16) 所得税费用

所得税费用 2010 年度发生额为 46,137,306.32 元，比 2009 年度发生额 29,104,507.02 元增加 58.52%，主要由于本期子公司北京绿竹企业所得税税率减半征收优惠结束，税率恢复到 15%。



## 第十节 备查文件

- 一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本的原稿。
- 四、载有公司董事长蒋仁生先生签名的公司2010年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

重庆智飞生物制品股份有限公司  
董事长：蒋仁生  
2011年3月7日