

重庆智飞生物制品股份有限公司

2011年半年度报告



股票代码：300122

股票简称：智飞生物

披露日期：2011年7月26日



目 录

第一节	重要提示.....	3
第二节	公司基本情况简介.....	4
第三节	董事会报告.....	7
第四节	重要事项.....	20
第五节	股本变动及主要股东持股情况.....	27
第六节	董事、监事、高级管理人员情况.....	29
第七节	财务报告.....	31
第八节	备查文件.....	128



第一节 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本半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半年度报告的董事会会议。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



第二节 公司基本情况简介

一、 公司基本情况

1、中文法定名称：重庆智飞生物制品股份有限公司

英文法定名称：Chongqing Zhifei Biological Products Co.,Ltd.

中文简称：智飞生物

2、公司法定代表人：蒋仁生

3、公司董事会秘书及证券事务代表

董事会秘书	余 农
证券事务代表	宋靖蔚
联系地址	重庆市江北区金源路7号25层
电 话	023-86358226
传 真	023-86358226
电子信箱	office2@zhifeishengwu.com

4、公司注册地址：重庆市江北区金源路7号25层

邮政编码：400020

互联网地址：<http://www.zhifeishengwu.com>

电子邮箱：office2@zhifeishengwu.com

5、公司选定的信息披露报刊：《证券时报》《上海证券报》《中国证券报》

刊登半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：重庆市江北区金源路7号25层

股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：智飞生物

股票代码：300122

6、持续督导机构：宏源证券股份有限公司



二、 会计数据和业务数据摘要

1、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	312,486,965.54	330,826,308.42	-5.54
营业利润	111,196,375.51	152,627,325.07	-27.15
利润总额	114,829,400.56	154,684,517.62	-25.77
归属于普通股股东的净利润	97,589,065.76	131,139,464.15	-25.58
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	94,500,994.47	129,390,850.48	-26.96
经营活动产生的现金流量净额	61,226,562.70	80,130,745.72	-23.59
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期增减 (%)
总资产	2,313,306,753.01	2,209,266,881.45	4.71
所有者权益 (或股东权益)	2,159,270,513.15	2,141,681,447.39	0.82
股本	400,000,000.00	400,000,000.00	0

2、主要财务指标

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益	0.24	0.36	-33.33
稀释每股收益	0.24	0.36	-33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.24	0.36	-33.33
加权平均净资产收益率	4.54	25.35	-20.81
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.40	25.06	-20.66
每股经营活动产生的现金流量净额	0.15	0.22	-31.82
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于普通股股东的每股净资产	5.4	5.35	0.93



3、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	-244.95	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	3,472,070.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,200.00	
所得税影响额	-544,953.76	
合计	3,088,071.29	-



第三节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

（一）行业情况

2009 年 4 月，新医改方案即《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》发布，是建立中国特色的医药卫生体制，逐步实现人人享有基本医疗卫生服务远大目标的纲领性文件，它建立了公共卫生服务的目标，并完善了实现疫苗接种等公共卫生需求的服务体系；2010 年 10 月，国务院正式颁布了《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，把生物医药产业的地位提高到了国家战略高度，鼓励疫苗的技术创新，推动疫苗产业的发展；同时，2010 年 10 月 1 日，2010 年版《中国药典》正式实施，新版 GMP 即《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》于 2011 年 3 月 1 日起施行，这两部文件涉及疫苗行业标准的调整和提高，将促使行业竞争态势发生一定变化。

目前，我国有疫苗生产企业 30 多家，其品种基本涵盖了所有预防性疫苗种类，可以预防控制 20 多种传染性疾病，其质量和数量可基本满足国内需要，但国内疫苗企业的产品有同质化倾向，创新品种少，二类疫苗市场总体来看处于同质化竞争阶段，销售网络已成为生存和发展的生命线。外资企业在售品种不多，但创新品种的推动作用较大。

在快速发展的大背景下，疫苗市场正在经历巨大的变化，市场能力和技术能力已成为企业生存和发展的两条并行的生命线，未来中国疫苗市场充满变数，企业的发展战略与实施决定着未来的市场地位。

（二）公司发展概述

报告期内，公司审时度势，积极举措，进一步优化公司治理，强化市场能力和技术能力等核心竞争力，提升营销管理及服务的软硬件水平，加快推进新产品研发进度，抓紧募投项目工程建设，努力推进国际化战略，整体工作围绕公司发展战略有序推进，为公司下一阶段发展做好基础铺垫。

报告期内，公司荣获《证券时报》主办上市公司价值评选之“创业板上市公司价值二十强”、“创业板上市公司十佳管理团队”称号。

（三）本期业绩及分析



报告期内，受产品供应不足等因素的叠加影响，公司业绩出现波动，营业收入 312,486,965.54 元，同比下降 5.54%；营业利润 111,196,375.51 元，同比减少 27.15%；归属于母公司的净利润 97,589,065.76 元，同比减少 25.58%。截止 2011 年 6 月 30 日，公司资产总额 2,313,306,753.01 元，净资产 2,159,270,513.15 元，资产负债率 6.66%，经营活动产生的现金流量净额为 61,226,562.70 元。

第二季度是上半年销售的主要时段。因 2010 年版《中国药典》和《药品生产质量管理规范（2010 年修订）》实施，疫苗生产企业标准更新后应履行备案，上半年疫苗批签发停顿 3-5 个月，批签发数量较去年同期大幅下降，导致上半年 HAV 疫苗供货紧张，Hib 疫苗库存收紧，销售受到一定程度影响，同比略有下降；A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗因原料供应商的变化暂缓生产，本期无销售；同时，为扩张经营规模，拓展发展空间，寻求和论证发展项目，加强研发投入，公司管理费用支出较去年同期有较大增加，上述因素叠加致使公司利润水平同比下降。目前，供应问题已基本解决，6 月起开始恢复正常。

2010 年 9 月公司上市，标志着公司已进入全面发展的新阶段，在此发展过渡期，受主客观因素影响出现的业绩波动是短期的，不影响公司的良性经营和逐渐加快发展的步伐。

（四）主营业务情况

1、主营业务分项目情况表

单位：万元

分产品	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	-0.45	-0.01	97.78	-100.02	-100.01	4.35
ACYW135 群脑膜炎球 菌多糖疫苗	7,902.06	603.94	92.36	-3.98	124.87	-4.38
注射用母牛分枝杆菌 (微卡)	2,044.15	223	89.09	10.56	-4.34	1.7
B 型流感嗜血杆菌	16,854.00	9019.7	46.48	0.73	5.78	-2.55
冻干甲型肝炎减毒活 疫苗	1,667.55	763.47	54.22	7.28	19.16	-4.56
A 群 C 群脑膜炎球菌 多糖疫苗	0.00	0		-100	-100	
其他产品	209.52	189.41	9.6	--	--	--



合计	28,676.83	10,799.51	62.34	-8.42	9.14	-6.06
----	-----------	-----------	-------	-------	------	-------

报告期公司主营业务收入 28,676.83 万元，比上年同期下降 8.42%，其中：

ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗营业收入 7902.06 万元，占主营业务收入 27.56%，收入比上年同期下降 3.98%；营业成本 603.94 万元，比上年同期增长 124.87%，主要是由于人工成本的增长所致；毛利率 92.36%，比上年同期下降 4.38%，由于本期销售单价及成本单价同时增长，故毛利率的下降跟收入下降幅度一致；

B 型流感嗜血杆菌疫苗营业收入 16854 万元，占主营业务收入 58.77%，与上年同期持平，营业成本 9019.70 万元，毛利率 46.48%，与上年同期持平；

冻干甲型肝炎减毒活疫苗营业收入 1667.55 万元，比上年同期略有增长；营业成本 763.47 万元，比上年同期增长 19.16%，原因是本期销量略有增长，购进成本不变，而销售价格相比去年有所降低，同时使得本期毛利率 54.22%也比上年同期下降 4.56%；

A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗本期无销售，主要是由于原料供应商的变化暂缓生产；

A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗本期无销售，该疫苗已被划为国家一类疫苗。终止代理关系。

其他产品收入，为新增代理美国默沙东公司产品 23 价肺炎、麻腮风三联疫苗销售。

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	1369.67	14.95
华北	3310.26	17.67
西北	601.72	-3.71
华中	6835.63	-4.92
华东	9255.05	-25.94
西南	3264.79	-13.73
华南	4039.71	25.76



合计	28676.83	-8.42
----	----------	-------

公司前五名客户销售金额合计 6,503.12 万元，占同期营业收入的 20.81%，其应收账款余额 10,774.27 万元，占应收账款总额的 27.56%，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。

（五）报告期内，公司主营业务及其结构变化。

报告期内，公司主营业务稳定，但在售产品结构有所变化：自主产品 AC 结合疫苗因原料供应商变化暂缓生产，停止销售；新增销售美国默沙东药厂有限公司生产的 23 价肺炎多糖疫苗、麻腮风三联疫苗。

（六）报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与去年相比无重大变化。

（七）报告期内，公司主要财务指标与去年相比发生重大变化的原因分析

1、资产负债表项目大幅变动情况与原因说明

项 目	2011 年 6 月 30	2010 年 12 月 31	增减变动幅度%
资产			
其他应收款	2,331,785.44	6,279,567.16	-62.87
存货	131,563,593.42	76,347,132.60	72.32
在建工程	19,488,717.80	6,377,986.65	205.56
无形资产	105,182,180.88	69,110,608.22	52.19
开发支出	18,638,524.58	13,849,620.54	34.58
递延所得税资产	3,749,454.28	2,351,634.35	59.44
资产总计	2,313,306,753.01	2,209,266,881.45	4.71



负债			
应付票据	122,253,300.80		100.00
应付账款	1,597,517.36	1,071,910.70	49.03
预收款项	925,649.00	4,942,314.70	-81.27
应付职工薪酬	1,001,924.99	1,950,826.79	-48.64
应交税费	2,652,254.22	34,781,583.20	-92.37
负债和所有者权益总计	2,313,306,753.01	2,209,266,881.45	4.71

其他应收款本报告期末余额比上年度末余额下降 62.87%，主要原因为本期收回北京市土地整理储备中心缴纳的土地保证金所致。

存货本报告期末余额比上年度末余额增长 72.32%，主要原因是本期与美国默沙东公司签订业务推广协议，新增销售产品，采购数量增加，导致存货增幅较大；

在建工程本报告期末余额比上年度末余额增长 205.56%，主要原因是本期募集资金项目陆续开工建设，导致在建工程期末余额增加；

无形资产本报告期末余额比上年度末余额增长 52.19%，主要原因是本期募集资金项目注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目、北京绿竹生物制药有限公司疫苗新品种产业化生产基地分别购买土地使用权，以及子公司安徽龙科马新增专利所有权，进而使无形资产增加；

开发支出本报告期末余额比上年度末余额增长 34.58%，主要原因是本期继续对开发项目加大投入；

递延所得税资产本报告期末余额比上年度末余额增长 59.44%，主要原因是本期应收账款、其他应收款计提坏账准备增加，使得递延所得税资产增加；

应付票据本报告期末余额比上年度末余额增长 100%，主要原因是本期采购疫苗部分货款采用银行承兑汇票支付；

应付账款本报告期末余额比上年度末余额增长 49.03%，主要原因是本期应支付项目工程款增加；



预收账款本报告期末余额比上年度末余额下降 81.27%，主要原因是本期正常商业信用产生的结果。

应付职工薪酬本报告期末余额比上年度末余额下降 48.64%，主要原因是本期支付 2010 年 12 月工资；

应交税费本报告期末余额比上年度末余额下降 92.37%，主要原因是本期采购疫苗数量增加，进项税金额留抵以及缴纳上期部分未交税金。

2、利润项目大幅变动情况与原因说明

单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减率
管理费用	35,592,927.34	21,817,957.23	63.14%
财务费用	-15,503,088.77	-641,491.15	2316.73%
资产减值损失	8,496,199.08	1,055,630.69	704.85%
营业外收入	3,838,270.00	2,141,652.08	79.22%
营业外支出	205,244.95	84,459.53	143.01%

报告期内，管理费用较上年同期增长 63.14%，主要原因为本期募投项目开始进行，前期研究开发费用增加；为了开拓新市场，会务费和咨询服务费增加；员工人数增加，进而工资和社会保险费增加，故管理费用增加；

报告期内，财务费用较上年同期下降 2316.73%，主要原因为本期募集资金定期存款利息收入增加；

报告期内，资产减值损失较上年同期增长 704.85%，主要原因为本期计提应收账款、其他应收账款坏账准备金额增加；

报告期内，营业外收入较上年同期增长 79.22%，主要原因为本期收到政府补助增加；

报告期内，营业外支出较上年同期增长 143.01%，主要原因为本期增加对慈善机构捐款；

3、现金流量表项目变动情况与原因说明



单位：元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减率%
经营活动产生的现金流量净额	61,226,562.70	80,130,745.72	-23.59
投资活动产生的现金流量净额	-58,644,525.04	-14,333,439.45	309.14
筹资活动产生的现金流量净额	-80,021,934.84	-14,955,031.64	435.08

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 23.59%，主要原因为本期支付的各项税费较上年同期增加所致；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 309.14%，主要原因是本期内为募投项目而取得土地使用权及购进机器、设备所致；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 435.08%，主要原因是本期进行了利润分配；

（八）报告期内，公司不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上（含10%）的情况。

（九）报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权等）变化情况。

1、报告期内，公司新增以下专利：

2011年3月，全资子公司安徽龙科马新增“一种免疫佐剂及含有该佐剂的疫苗”专利，专利号为ZL200410033878.1，该项专利的所有权由安徽龙科马与中国药品生物制品检定所共同享有。

2、报告期内，公司新增以下土地使用权：

2.1. 2011 年 1 月 26 日，北京绿竹与北京经济技术开发区南部新区签订土地使用协议，并支付土地使用费，取得 X53F2 地块（58.65 亩），现用于超募资金投资项目“AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目”建设（土地使用权证正在办理当中）。

2.2. 2011 年 4 月 25 日，安徽龙科马取得安徽省合肥市高新技术产业开发区医药工业产业园区 KD2-1 地块（60 亩）的土地使用权证，用于募投项目“母牛分枝杆菌生产车间技改项目”建设。



(十) 报告期内, 公司不存在因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

(十一) 公司研发工作进展情况

目前公司在研产品项目, 包括自主研发与合作研发项目共计20项, 均按计划进度进行。报告期内, 以下项目取得阶段性进展:

1、AC群流脑多糖疫苗项目: 已完成生产注册现场核查, 核查抽检的3批样品也完成检定, 目前处于等待国家食品药品监督管理局下发生产批件阶段。

2、Hib疫苗项目: 已完成生产注册现场核查, 核查结果合格, 核查抽检的3批样品正在中国药品检定研究院进行检定。

3、AC群脑膜炎球菌—b型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗(AC-Hib三结合疫苗)项目:

已向北京市药品监督管理局提交生产文号申请资料, 正在进行形式审查, 合格后将正式受理, 进入申请生产文号阶段。

4、裂解流感疫苗项目: 已提交临床实验申请获受理。

此外, 按照《药品生产质量管理规范GMP(2010年修订)》的要求, 公司拟对吸附破伤风疫苗生产车间进行改造, 车间的设施设备与原申报生产时将有所变动。为了不影响该产品的审批进度, 确保新改建的吸附破伤风疫苗生产车间符合新版GMP要求, 公司决定撤回已申报的“吸附破伤风疫苗”生产文号的申请, 且获得药监局批准。该破伤风类毒素车间改造将于本年10月完成, 届时公司将再次提交该品种生产文号的申请。

二、报告期内公司的投资情况

(一) 募集资金项目情况

单位: 万元

募集资金总额			143,320.29			本报告期投入募集资金总额			19,531.63		
报告期内变更用途的募集资金总额			0								
累计变更用途的募集资金总额			0			已累计投入募集资金总额			21,599.83		
累计变更用途的募集资金总额比例			0								
承诺投资项目和	是否	募集资金	调整后投	本报告	截至期	截至期末	项目达到预	本报告	是否达	项目可行	



超募资金投向	已变更项目(含部分变更)	承诺投资总额	资总额(1)	期投入金额	未累计投入金额(2)	投资进度(%) (3) = (2)/(1)	定可使用状态日期	期实现的效益	到预计效益	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本项目	否	38,593.19	38,593.19	1,303.16	1,799.02	4.66	2013.9.30	0	尚处于建设期,本年度未实现效益	否
2、注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	是	11,336.22	11,336.22	1,786.49	2,230.80	19.68	2012.9.30	0	尚处于建设期,本年度未实现效益	否
3、智飞生物疫苗研发中心项目	否	7,659.50	7,659.50	154.09	870.78	11.37	2013.9.30	0	尚处于建设期,本年度未实现效益	否
4、智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	否	4,949.25	4,949.25	279.89	691.23	13.97	2012.9.30	0	尚处于建设期,本年度未实现效益	否
承诺投资项目小计	-	62,538.16	62,538.16	3,523.63	5,591.83	8.94	-	-	-	-
超募资金投向										
1、AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目	-	36,166.87	36,166.87	8	8	0.02	2013.12.31	0	尚处于建设期,本年度未实现效益	否
归还银行贷款(如有)										
补充流动资金(如有)	-	16,000	16,000	16,000	16,000	100	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	52,166.87	52,166.87	16,008	16,008	30.69	-	-	-	-
合计	-	114,705.03	114,705.03	19531.63	21599.83	18.83	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									



超募资金的金额、用途及使用进展情况	公司超募资金共计 80,782.13 万元，目前已安排使用 52,166.87 万元，其用途及使用进展如下： 1、经 2010 年年度股东大会决议，以超募资金 36,166.87 万元投资“AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目”。该项目由公司全资子公司北京绿竹为实施主体，公司以对该子公司增资的方式，按工程建设进度注入项目资金。 报告期内，公司向北京绿竹注入项目资金 20,000 万元，且完成相应工商注册变更工作。尚未注入的项目资金 16,166.87 万元存于公司原超募资金监管专户。 2、报告期内，经公司一届第二十次董事会会议决议，公司监事会、独立董事、保荐机构发表意见同意，公司使用超募资金 16,000 万元永久性补充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目原计划建于安徽龙科马公司现址——合肥高新技术产业开发区科学大道 93 号，基于未来长远发展考虑，实施地点变更至安徽省合肥市高新技术产业开发区医药工业产业园区 KD2-1 地块。
募集资金投资项目实施方式调整情况	注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目实施地点变更后，其项目设计、资金使用及实施有部分变更，但不构成实质性的改变或影响。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2011 年 3 月份置换 2010 年自有资金预先投入募集资金投资项目建设用款 1,693.26 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未安排使用的募集资金 28,615.26 万元存放于募集资金监管专户，公司将根据经营发展需要，尽快安排使用。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（二）变更项目情况

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截止期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	11,336.22	1,786.49	2,230.80	19.68%	2012 年 9 月 30 日	该项目尚处于建设期，本年度未实现效益。	符合	否



变更原因、决策程序及信息披露情况说明 (分具体项目)	1、变更原因：注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目原计划建于安徽龙科马公司现址（合肥高新技术开发区科学大道 93 号）厂区内实施，因厂区空地狭窄，无法再作任何发展布局，现基于未来长远发展考虑，实施地点变更至安徽省合肥市高新技术产业开发区医药工业产业园区 KD2-1 地块。 2、决策程序：本议案于 2011 年 1 月 23 日经公司第一届董事会十三次会议全体董事表决通过；公司独立董事、监事会、及保荐机构“宏源证券”均出具书面意见，同意变更募投项目实施地点及部份实施方式；2011 年 2 月 16 日经公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过。 3、信息披露：上述情况已在中国证监会指定的创业板公司信息披露网站及时披露。
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
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

（三）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、报告期内现金分红的执行情况

2011年3月7日，智飞生物第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于2010年度利润分配预案》。

2011年3月30 日，智飞生物2010年年度股东大会审议通过了《关于2010年度利润分配方案》。

2011 年4月7日，公司在中国证监会指定信息披露网站刊登了《关于2010 年度利润分配实施公告》，以公司2010 年12 月31 日总股本40,000万股为基数，向公司全体股东每10 股派发现金股利2 元（含税，扣税后，个人、证券投资基金、合格境外机构投资者实际每10 股派1.8 元）。本次权益分派股权登记日为2011年4月13日，除权除息日、现金红利发放日为2011年4月14日。

2011年4月14日，公司完成本次权益分派，分派的现金红利已于当日分别直接计入固定证券账户和通过股东托管证券公司直接划入股东资金账户。

四、可能面临的风险及措施



（一）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。对于接种异常反应，公司也建立了成熟、有效的处理流程，借助公司强大的网络优势，能得到及时、有效地反馈和处理。

截止报告期，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。

（二）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，即将出台“十二五”也将列之为重点发展方面，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。

当然，基于疫苗产品的特殊性，行业管理要求日益严格，此举对净化市场，优化市场竞争环境，促进公司长远发展是有益的，但同时也可能造成业绩的短期波动，对此，凭借公司多年的从业经验和积累实力，公司有能力积极应对，将影响降至最低。

（三）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，公司业绩的持续增长会受到一定影响。为此，公司有专门的部门和人员实时跟进新疫苗审批、报批工作，加强与相关审批部门的联系，目前该项工作进展正常，



预计新产品能按期获批。

（四）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 2011 年 6 月 30 日，应收账款净额占同期资产总额的比例为 16.26%，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 94.68%。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）募集（超募）资金投资项目与使用风险

公司已将发行到位的募集资金合理安排使用于研发中心、产业化基地、车间技改、营销网络与仓储物流基地建设，截止报告期末，公司募集（超募）资金按计划进度投入使用，项目进展顺利。项目的顺利实施和正式营运，将促使公司研发、生产、营销各方面软硬件水平的全面提升，进一步增强公司的综合竞争能力，提升公司未来盈利水平。虽然，公司在对募集（超募）资金项目实施前进行了必要而又充分的可行性论证，但在实施过程中，可能出现行业管理要求发生变化等因素，项目投入增加、实施周期延长的风险。同时，项目从公司募集（超募）资金的投入、营运到规模化效应显现，其经济效益的产生有一段必要的期间，此期间公司存在净资产收益率大幅下降的风险。

公司为此将结合经营实际，在保证募集（超募）资金使用安全的前提下，通过建立专业化的项目投资管理团队，积极借助外部相关专家与机构深入调研、论证和比较，提高项目投资的合理性、有效性及前瞻性，合理安排募集（超募）资金的使用；同时加强项目管理，促进项目的有效实施。

五、报告期内，公司不存在对本年度经营计划进行修改和调整的情况。

六、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。



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、报告期内，公司对外担保事项。

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日和编号	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
重庆智仁生物技术有限公司	2011 年 4 月 2 日，第 2011-20 号公告	6000 万元	2011 年 4 月 18 日	2600 万	连带保证责任	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		6000 万元		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2600 万元		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		6000 万元		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		2600 万元		
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1）		6000 万元		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		2600 万元		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		6000 万元		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		2600 万元		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				1.2%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				



直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	2600 万
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	2600 万
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	此承兑汇票担保授信目的在于提高资金使用率、降低财务费用，是按照公司资金使用计划谨慎确定的，公司有能力妥善运用，不会发生连带清偿责任。

六、报告期内重大合同及其履行情况

(一) 代理合同

1、报告期内签署的重要代理合同

2011 年 4 月，公司与美国默沙东药厂有限公司签署了《市场推广服务合同》，作为中国大陆区域内的市场推广服务方，负责默沙东公司“默尔康”（麻疹风疹腮腺炎三联疫苗）、“纽莫法”（23 价肺炎球菌多糖疫苗）在中国大陆区域的市场推广工作。本合同涉及产品价值总额约 2.2 亿元，约定合同对价为 47,288,688 元/年。合同签订后，营销策划及市场推广工作全面展开，本年 6 月完成第一批产品采购，合同按计划进度履行。

2、已签署正在履行的重要代理合同

2.1. 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。报告期内，双方按约履行合同义务。

2.2. 2010 年 1 月，公司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》。报告期内，双方按约履行合同义务。

(二) 已签署正在履行的研发合同

1. 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。截止报告期，该项目研发进展正常。

2、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。截止报告期，该项目研发进展正常。

3、2009 年 11 月，北京绿竹制药与解放军 302 医院签订关于“混合型乙型肝炎治疗性疫苗”和“手足口病疫苗”的合作研发合同。截止报告期，该项目研发进展正常。

4、2009 年 7 月，安徽龙科马与中国药品生物制品标准化研究中心签订关于“HPV 疫苗基础试验研究”合同。因药监部门新增试验项目，该项目研究进度有所放缓。

5、2009 年 7 月，安徽龙科马与中国药品生物制品标准化研究中心签订关于“初免-加强型结核疫苗的基础试验研究”合同。该合同于 2011 年 7 月 1 日到期，该项目已进



入临床申报准备阶段。

6、2009 年 7 月，安徽龙科马与中国药品生物制品标准化研究中心签订关于“结核疫苗基础试验研究”合同。该合同于 2011 年 7 月 1 日到期，该项目已进入临床申报准备阶段。

七、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。

八、报告期内公司公告索引

序号	公告内容	披露媒体	披露时间
1	第一届董事会第二十一次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/6/30
2	关于子公司完成工商登记变更的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/6/28
3	第一届董事会第二十次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/6/14
4	第一届监事会第九次会议决议的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/6/14
5	关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/6/14
6	独立董事关于使用部分超募资金永久性补充公司流动资金的意见	证券时报 巨潮资讯网	2011/6/14
7	宏源证券股份有限公司关于公司使用部分超募资金永久性补充流动资金的保荐意见	证券时报 巨潮资讯网	2011/6/14
8	第一届董事会第十九次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/5/13



9	对外投资提示性公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/5/13
10	第一届董事会第十八次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/5/9
11	第一届董事会第十七次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/26
12	关于与美国默沙东公司签署《市场推广服务合同》的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/26
13	2011 年第一季度报告正文	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/22
14	2011 年第一季度报告全文	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/22
15	提示性公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/19
16	2011 年第二次临时股东大会决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/19
17	2011 年第二次临时股东大会的法律意见书	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/19
18	2010 年度权益分派实施公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/8
19	2010 年度权益分派实施公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/8
20	关于全资子公司申请银行授信及公司提供担保的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/2
21	独立董事对全资子公司申请银行授信及公司提供担保事项发表的独立意见	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/2
22	第一届董事会第十五次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/2
23	2010 年年度股东大会决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/31
24	2010 年年度股东大会的法律意见书	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/31
25	宏源证券股份有限公司关于公司 2010 年持续督导之跟踪报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/25
26	宏源证券股份有限公司关于公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的保荐意见	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
27	关于公司募集资金年度使用情况的鉴证报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
28	内郡控制鉴证报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
29	关于公司关联方占用上市公司资金情况的专项审核报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
30	2010 年年度报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
31	北京绿竹生物制药有限公司 AC-Hib 三结合疫苗产业化项目可行性研究报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9



32	独立董事对一届董事会第十四次会议相关事项的独立意见	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
33	独立董事(陈辉明)2010 年度述职报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
34	独立董事(岳彩申)2010 年度述职报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
35	独立董事(邱景富)2010 年度述职报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
36	一届董事会第十四次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
37	关于召开 2010 年年度股东大会的通知	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
38	关于聘任公司高级管理人员的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
39	关于超募资金使用相关事项的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
40	关于使用部分超募资金投资 AC-Hib 三结合疫苗产业化项目的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
41	2010 年年度审计报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
42	2010 年年度报告摘要	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
43	关于监事辞职及补选职工监事的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
44	独立董事及审计委员会年报工作规程(2011 年 3 月)	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
45	年报信息披露重大差错责任追究制度(2011 年 3 月)	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
46	宏源证券股份有限公司关于公司超募资金使用计划的保荐意见	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
47	宏源证券股份有限公司关于公司 2010 年度募集资金存放与使用情况的核查意见	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
48	宏源证券股份有限公司关于公司 2010 年度内部控制自我评价报告的核查意见	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
49	以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
50	第一届监事会第七次会议决议的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
51	2010 年内部控制自我评价报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
52	董事、监事薪酬管理制度(2011 年 3 月)	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
53	2010 年度业绩快报	证券时报 巨潮资讯网	2011/2/25
54	2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	证券时报 巨潮资讯网	2011/2/17



55	2011 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/2/17
56	澄清公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/2/15
57	第一届董事会第十三次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/1/26
58	第一届监事会第六次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/1/26
59	关于变更募投项目实施地点及部分实施方式的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/1/26
60	关于召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	证券时报 巨潮资讯网	2011/1/26
61	宏源证券股份有限公司关于公司变更募集资金投资项目实施地点及部分实施方式的保荐意见	证券时报 巨潮资讯网	2011/1/26
62	独立董事关于变更募投项目实施地点及部分实施方式的独立意见	证券时报 巨潮资讯网	2011/1/26



第五节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 报告期内，公司股本无变动

(二) 报告期内，限售股份无变动

二、公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数		12941			
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	223,200,000	223,200,000	0
吴冠江	境内自然人	26.1	104,400,000	104,400,000	0
蒋凌峰	境内自然人	5.4	21,600,000	21,600,000	0
余 农	境内自然人	0.9	3,600,000	3,600,000	0
陈渝峰	境内自然人	0.9	3,600,000	3,600,000	0
蒋喜生	境内自然人	0.9	3,600,000	3,600,000	0
林春珍	境内自然人	0.39	1,572,950	0	0
交通银行—鹏华中国 50 开 放式证券投资基金	法人	0.35	1,400,991	0	0
交通银行—泰达宏利价值 优化型成长类行业证券投 资基金	法人	0.21	834,825	0	0
长江证券股份有限公司客 户信用交易担保证券账户	法人	0.12	494,485	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		1,572,950		人民币普通股	
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金		1,400,991		人民币普通股	
交通银行—泰达宏利价值优化型成长类行业证 券投资基金		834,825		人民币普通股	
长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券 账户		494,485		人民币普通股	
徐靖霖		464,609		人民币普通股	
国海—华夏—国海内需增长集合资产管理计划		416,831		人民币普通股	
平安信托有限责任公司—投资精英之淡水泉		377,900		人民币普通股	



长江证券股份有限公司	363,650	人民币普通股
中国工商银行—汇添富医药保健股票型证券投资基金	352,100	人民币普通股
平安信托有限责任公司—平安财富淡水泉成长一期集合信托	320,921	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、报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

四、报告期期末持有公司股份达5%以上（含5%）股东的全称、报告期内股份的增减变动及期末余额、所持股份类别以及所持股份被质押、冻结或托管的情况。

股东名称	报告初股份 数	本期增 加股数	本期减 少股数	报告期末股 数	持股 比例%	股份类别	所持股份被质 押、 冻结或托管情况
蒋仁生	223,200,000	0	0	223,200,000	55.8	人民币普通股	无
吴冠江	104,400,000	0	0	104,400,000	26.1	人民币普通股	无
蒋凌峰	21,600,000	0	0	21,600,000	5.4	人民币普通股	无



第六节 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

单位：万股、万元

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	期末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
蒋仁生	董事长 总经理	男	57	2009 年 8 月	2012 年 7 月	22320	22320		6	否
吴冠江	副董事长 副总经理	男	42	2009 年 8 月	2012 年 7 月	10440	10440		6	否
蒋凌峰	董 事	男	30	2009 年 8 月	2012 年 7 月	2160	2160		7.512	否
余 农	董 事 副总经理 董事会秘书	男	46	2009 年 8 月	2012 年 7 月	360	360		9	否
陈渝峰	董 事 副总经理	男	47	2009 年 8 月	2012 年 7 月	360	360		9	否
徐艳春	董 事	女	38	2009 年 8 月	2012 年 7 月	0	0		7.35	否
陈辉明	独立董事	男	68	2009 年 8 月	2012 年 7 月	0	0		3.6	否
岳彩申	独立董事	男	45	2009 年 8 月	2012 年 7 月	0	0		3.6	否
邱景富	独立董事	男	44	2009 年 8 月	2012 年 7 月	0	0		3.6	否
畅 叙	副总经理 财务总监	男	37	2011 年 3 月	2012 年 7 月	0	0	加薪	12.6	否
宋靖蔚	总经理助理	女	34	2011 年 3 月	2012 年 7 月	0	0		7.35	否
蒋喜生	总经理助理	男	51	2011 年 3 月	2012 年 7 月	360	360		9	否
张 静	监 事	女	41	2009 年 8 月	2012 年 7 月	0	0		6.3	否
刘 琳	监 事	女	48	2009 年 8 月	2012 年 7 月	0	0		4.6968	否
谢 莉	监 事	女	28	2011 年 3 月	2012 年 7 月	0	0		4.6968	否
合 计	-	-	-	-	-	36000	36000	-	100.3056	-

(二) 报告期内，公司未发生实施股票期权激励计划或向特定对象发行股票的情况形。



二、 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

（一）新增高级管理人员三名：一届董事会第十四次会议任命畅叙为公司副总经理，蒋喜生、宋靖蔚为总经理助理。任期从2011年3月至公司第一届高级管理人员任期结束；

（二）监事变更：因原监事职工代表宋靖蔚辞去监事职务，公司职代会补选谢莉出任第一届监事会职工代表监事。任期从 2011 年 3 月至公司第一届监事任期结束。



第七节 财务报告

一、 本期财务报告未经审计。

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 2011 年 06 月 30 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	1,538,421,170.00	759,495,796.58	1,615,861,067.18	963,154,074.11
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	376,237,766.15	217,237,179.55	298,439,243.74	154,958,381.72
预付款项	10,252,588.94		13,297,707.49	10,730,482.44
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				
其他应收款	2,331,785.44	53,157,524.23	6,279,567.16	65,388,052.23
买入返售金融资产				
存货	131,563,593.42	87,318,487.56	76,347,132.60	8,098,332.97
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	2,058,806,903.95	1,117,208,987.92	2,010,224,718.17	1,202,329,323.47
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		904,621,757.94		704,621,757.94
投资性房地产	1,380,572.43		1,425,578.19	
固定资产	73,441,914.18	13,133,068.43	72,390,128.56	14,279,781.52
在建工程	19,488,717.80	2,021,496.49	6,377,986.65	115,508.00
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	105,182,180.88	13,741,720.41	69,110,608.22	13,881,878.43
开发支出	18,638,524.58		13,849,620.54	
商誉	19,279,096.95		19,279,096.95	
长期待摊费用	13,339,387.96		14,257,509.82	
递延所得税资产	3,749,454.28	1,008,438.17	2,351,634.35	293,652.19
其他非流动资产				
非流动资产合计	254,499,849.06	934,526,481.44	199,042,163.28	733,192,578.08
资产总计	2,313,306,753.01	2,051,735,469.36	2,209,266,881.45	1,935,521,901.55
流动负债：				
短期借款				
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	122,253,300.80	96,253,300.80		
应付账款	1,597,517.36	40,089,334.56	1,071,910.70	
预收款项	925,649.00	216,915.00	4,942,314.70	2,109,665.20
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,001,924.99	341,673.88	1,950,826.79	1,439,181.48
应交税费	2,652,254.22	-4,184,810.11	34,781,583.20	9,898,809.65
应付利息				
应付股利				
其他应付款	9,704,607.83	42,081,279.93	9,330,563.25	5,882,507.87
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	138,135,254.20	174,797,694.06	52,077,198.64	19,330,164.20
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	496,798.79		670,932.02	
递延所得税负债	4,770,386.87		4,987,303.40	
其他非流动负债	9,133,800.00		8,350,000.00	
非流动负债合计	15,900,985.66		15,508,235.42	
负债合计	154,036,239.86	174,797,694.06	67,585,434.06	19,330,164.20
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	400,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	1,407,964,774.94	1,407,964,774.94	1,407,964,774.94	1,407,964,774.94
减：库存股				
专项储备				



盈余公积	15,518,458.30	15,518,458.30	15,518,458.30	15,518,458.30
一般风险准备				
未分配利润	335,787,279.91	53,454,542.06	318,198,214.15	92,708,504.11
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	2,159,270,513.15	1,876,937,775.30	2,141,681,447.39	1,916,191,737.35
少数股东权益				
所有者权益合计	2,159,270,513.15	1,876,937,775.30	2,141,681,447.39	1,916,191,737.35
负债和所有者权益总计	2,313,306,753.01	2,051,735,469.36	2,209,266,881.45	1,935,521,901.55



(二) 利润表

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

2011 年 06 月 30 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	312,486,965.54	193,319,553.87	330,826,308.42	192,471,064.77
其中：营业收入	312,486,965.54	193,319,553.87	330,826,308.42	192,471,064.77
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	201,290,590.03	147,668,130.35	178,198,983.35	138,432,302.72
其中：营业成本	113,172,923.71	93,714,094.62	102,435,804.27	93,951,102.77
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	5,127,278.88	3,040,703.42	5,507,258.40	3,110,835.32
销售费用	54,404,349.79	43,014,838.32	48,023,823.91	32,992,446.64
管理费用	35,592,927.34	13,208,650.73	21,817,957.23	8,168,387.24
财务费用	-15,503,088.77	-10,075,396.59	-641,491.15	-427,826.84
资产减值损失	8,496,199.08	4,765,239.85	1,055,630.69	637,357.59
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）				
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）	111,196,375.51	45,651,423.52	152,627,325.07	54,038,762.05
加：营业外收入	3,838,270.00	2,647,070.00	2,141,652.08	1,778,437.00
减：营业外支出	205,244.95	205,000.00	84,459.53	50,000.00
其中：非流动资产处置损失	244.95			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	114,829,400.56	48,093,493.52	154,684,517.62	55,767,199.05
减：所得税费用	17,240,334.80	7,347,455.57	23,545,053.47	8,595,133.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	97,589,065.76	40,746,037.95	131,139,464.15	47,172,065.30
归属于母公司所有者的净	97,589,065.76	40,746,037.95	131,139,464.15	47,172,065.30



利润				
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.24		0.36	
（二）稀释每股收益	0.24		0.36	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	97,589,065.76	40,746,037.95	131,139,464.15	47,172,065.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	97,589,065.76	40,746,037.95	131,139,464.15	47,172,065.30
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

2011 年 6 月 30 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	260,120,570.79	151,081,916.52	289,833,791.24	181,103,806.40
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			1,278,437.00	1,278,437.00
收到其他与经营活动有关的现金	25,570,377.43	66,051,875.90	7,508,161.44	3,173,884.86
经营活动现金流入小计	285,690,948.22	217,133,792.42	298,620,389.68	185,556,128.26
购买商品、接受劳务支付的现金	52,948,317.49	48,517,110.00	86,639,844.04	104,699,555.00
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	26,614,217.06	13,512,938.19	21,265,732.76	11,828,638.19
支付的各项税费	76,356,231.62	24,142,679.27	51,638,398.99	18,082,669.35
支付其他与经营活动有关的现金	68,545,619.35	51,897,814.20	58,945,668.17	54,512,078.87
经营活动现金流出小计	224,464,385.52	138,070,541.66	218,489,643.96	189,122,941.41
经营活动产生的现金流量净额	61,226,562.70	79,063,250.76	80,130,745.72	-3,566,813.15



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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,000.00	
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	
投资活动现金流入小计			12,028,000.00	46,957,620.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,644,525.04	2,699,593.45	26,361,439.45	14,185,908.45
投资支付的现金		200,000,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	58,644,525.04	202,699,593.45	26,361,439.45	14,185,908.45
投资活动产生的现金流量净额	-58,644,525.04	-202,699,593.45	-14,333,439.45	32,771,712.20
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	15,690,448.56	15,690,448.56		
筹资活动现金流入小计	15,690,448.56	15,690,448.56		
偿还债务支付的现金			8,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,111,616.60	72,111,616.60	139,240.00	
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	23,600,766.80	23,600,766.80	6,815,791.64	6,815,791.64
筹资活动现金流出小计	95,712,383.40	95,712,383.40	14,955,031.64	6,815,791.64
筹资活动产生的现金流量净额	-80,021,934.84	-80,021,934.84	-14,955,031.64	-6,815,791.64
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	-77,439,897.18	-203,658,277.53	50,842,274.63	22,389,107.41
加：期初现金及现金等价	1,615,861,067.18	963,154,074.11	181,941,703.41	101,759,147.84



物余额				
六、期末现金及现金等价物余额	1,538,421,170.00	759,495,796.58	232,783,978.04	124,148,255.25



(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

2011 年半年度

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	400,000,000.00	1,407,964,774.94			15,518,458.30		318,198,214.15			2,141,681,447.39	360,000,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41		70,299,216.19			451,690,420.69
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	400,000,000.00	1,407,964,774.94			15,518,458.30		318,198,214.15			2,141,681,447.39	360,000,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41		70,299,216.19			451,690,420.69
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							17,589,065.76			17,589,065.76	40,000,000.00	1,393,202,947.85			8,889,080.89		247,898,997.96			1,689,991,026.70
(一) 净利润							97,589,065.76			97,589,065.76							256,788,078.85			256,788,078.85



(二) 其他综合收益																				
上述 (一) 和 (二) 小计							97,589,065.76			97,589,065.76							256,788,078.85			256,788,078.85
(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							-80,000,000.00			-80,000,000.00				8,889,080.89			-8,889,080.89			
1. 提取盈余公积														8,889,080.89			-8,889,080.89			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者 (或股东) 的分配							-80,000,000.00			-80,000,000.00										
4. 其他																				



(五) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
(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	1,407,964,774.94			15,518,458.30		335,787,279.91			2,159,270,513.15	400,000.00	1,407,964,774.94			15,518,458.30		318,198,214.15			2,141,681,447.39



(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

2011 半年度

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	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
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-39,253,962.05	-39,253,962.05	40,000,000.00	1,393,202,947.85			8,889,080.89		80,001,728.03	1,522,093,756.77
（一）净利润							40,746,037.95	40,746,037.95							88,890,808.92	88,890,808.92



(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二) 小计							40,746 ,037.9 5	40,746 ,037.9 5							88,890 ,808.9 2	88,890 ,808.9 2
(三) 所有者投入和 减少资本									40,000 ,000.0 0	1,393, 202,94 7.85						1,433, 202,94 7.85
1. 所有者投入资本									40,000 ,000.0 0	1,393, 202,94 7.85						1,433, 202,94 7.85
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																
3. 其他																
(四) 利润分配							-80,00 0,000. 00	-80,00 0,000. 00					8,889, 080.89		-8,889 ,080.8 9	
1. 提取盈余公积													8,889, 080.89		-8,889 ,080.8 9	
2. 提取一般风险准 备																
3. 对所有者(或股 东)的分配							-80,00 0,000. 00	-80,00 0,000. 00								
4. 其他																
(五) 所有者权益内 部结转																



1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（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		53,454,542.06	1,876,937,775.30	400,000,000.00	1,407,964,774.94			15,518,458.30		92,708,504.11	1,916,191,737.35



(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

2011 年 1-6 月财务报表附注

(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，其余额 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 2011 年 6 月 30 日的财务状况及 2011 年 1-6 月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：

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。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%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。2011年度企业仍按照15%的税率缴纳企业所得税，但尚未取得税务部门正式批复。

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。2011年度企业仍按照15%的税率缴纳企业所得税，但尚未取得税务部门正式批复。

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。2011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。2011 年度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	67,252.69	生产疫苗、生物制品的技术开发	有限责任公司	蒋仁生	75525044-6	67,252.69	
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 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
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 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
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 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日。本期数指 2011 年 1-6 月，上年同期数 2010 年 1-6 月。

**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：	-	-	110,231.99	-	-	81,223.69
-人民币	-	-	110,231.99	-	-	81,223.69
银行存款：	-	-	1,538,310,938.01	-	-	1,615,779,843.49
-人民币	-	-	1,538,310,938.01	-	-	1,615,779,843.49
合 计			<u>1,538,421,170.00</u>			<u>1,615,861,067.18</u>

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	277,043,472.10	70.87%	7,872,454.18	2.84%
按组合计提坏账准备的应收账款	113,745,935.65	29.10%	6,679,187.42	5.87%
单项金额虽不重大但单项计提的应收账款	130,262.49	0.03%	130,262.49	100.00%
合 计	<u>390,919,670.24</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,681,904.09</u>	<u>3.76%</u>

(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	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	<u>304,645,534.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,206,291.03</u>	<u>2.04%</u>



(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）	226,818,316.47	58.02%	268,954,927.93	88.28%
7-12个月	143,294,984.90	36.66%	23,273,888.75	7.64%
1至2年	13,855,402.90	3.54%	6,521,242.04	2.14%
2至3年	3,451,596.30	0.88%	3,650,735.18	1.20%
3至4年	2,525,730.22	0.65%	1,794,871.88	0.59%
4年以上	973,639.45	0.25%	449,868.99	0.15%
合 计	390,919,670.24	100.00%	304,645,534.77	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
福建省量源生物医药有限公司	28,711,000.00	893,600.00	0%、5%	按账龄计提
安徽远望医药科技有限公司	27,406,630.00	808,931.50	0%、5%	按账龄计提
福州市源大生物医药有限公司	23,512,000.00	1,175,600.00	5%	按账龄计提
广州健兰生物制品有限公司	22,230,000.00	321,844.50	0%、5%	按账龄计提
美国默沙东药厂有限公司	19,668,650.40	-	0%	按账龄计提
北京瑞康健生物科技发展有限公司	17,101,104.00	-	0%	按账龄计提
吉林省腾飞生物制品有限公司	16,074,880.00	789,404.00	0%、5%	按账龄计提
重庆三健医药有限公司	15,049,333.00	752,466.65	5%	按账龄计提
湖南华一生物制品有限公司	13,547,437.00	256,871.85	0%、5%	按账龄计提
山东省疾病预防控制中心	12,294,000.00	-	0%	按账龄计提
河北省卫防生物制品供应中心	12,168,580.00	79,998.00	0%、5%	按账龄计提
武汉瑞宁生物药业有限公司	19,685,990.00	655,376.75	0%、5%	按账龄计提
广西疾病预防控制中心	8,263,400.00	-	0.00%	按账龄计提
四川省疾病预防控制中心	6,222,000.00	136,100.00	0%、5%	按账龄计提
湖北省疾病预防控制中心	5,015,274.00	219,454.80	0%、5%；20%	按账龄计提
江西友铭生物医药有限公司	3,835,308.00	-	0.00%	按账龄计提
淮安市疾病预防控制中心	3,781,205.00	309,600.00	0%、5%、20%	按账龄计提
湖南省疾病预防控制中心	2,420,800.00	6,240.00	5.00%	按账龄计提
南川区疾病预防控制中心	2,075,800.00	59,920.00	0%、5%、20%	按账龄计提
成都市疾病预防控制中心	1,884,300.00	1,040.00	20%	按账龄计提
云南省疾病预防控制中心	1,878,082.00	375,616.40	20%	按账龄计提
河南省疾控中心	1,833,748.00	53,107.40	0%、5%	按账龄计提
上海市疾病预防控制中心	1,710,000.00	-	0%	按账龄计提
河南省周口市疾控中心	1,676,786.30	133,757.26	0%、5%、20%	按账龄计提
河南省开封市疾控中心	1,544,265.00	-	0%	按账龄计提
莒南县卫生防疫站	1,376,000.00	-	0%	按账龄计提
平南县疾病预防控制中心	1,305,600.00	-	0%	按账龄计提
江西弘源药业有限公司	1,265,600.00	-	0%	按账龄计提
河南省医药有限公司	1,227,341.00	179,858.80	5%；20%	按账龄计提
邳州市疾病预防控制中心	1,217,695.40	4,184.77	0%、5%	按账龄计提
江西省疾控中心	1,060,663.00	659,481.50	50%、80%	按账龄计提
合计	277,043,472.10	7,872,454.18		



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)	79,903,299.07	70.25%	0%	-	50,100,628.63	71.45%	0%	-
7-12个月	19,291,080.50	16.96%	5%	964,554.02	10,547,301.75	15.04%	5%	527,365.09
1至2年	8,791,515.60	7.73%	20%	1,758,303.12	4,143,079.04	5.91%	20%	828,615.81
2至3年	2,821,433.30	2.48%	50%	1,410,716.65	3,220,235.18	4.59%	50%	1,610,117.59
3至4年	1,964,967.73	1.73%	80%	1,571,974.18	1,658,801.39	2.37%	80%	1,327,041.11
4年以上	973,639.45	0.86%	100%	973,639.45	449,868.99	0.64%	100%	449,868.99
合 计	113,745,935.65	100.00%		6,679,187.42	70,119,914.98	100.00%		4,743,008.59

③单项金额虽不重大但单项计提的应收账款

债务人名称	账面金额	坏账准备	计提比例
安徽华嘉医药有限公司	5,700.00	5,700.00	100%
北京安捷利尔医药销售中心	4,508.70	4,508.70	100%
苍山县结核病防治所	40,600.00	40,600.00	100%
合肥市迪迈药械公司药品分公司	9,909.76	9,909.76	100%
怀远县疾病预防控制中心	6,200.00	6,200.00	100%
六安市叶集区卫生防疫站	6,000.00	6,000.00	100%
沐阳县哮喘病医院	400.00	400.00	100%
沐阳中山医院	3,026.50	3,026.50	100%
南京医药合肥天星有限公司	4,674.43	4,674.43	100%
濮阳市肿瘤医院	10,100.00	10,100.00	100%
祁门县医药有限责任公司	12,078.00	12,078.00	100%
上海医药股份有限公司池州华氏公司	8,342.60	8,342.60	100%
郟城市胸科医院	6,000.00	6,000.00	100%
五莲县结防所	11,302.50	11,302.50	100%
新化县疾控中心职业病防治院	1,110.00	1,110.00	100%
总参卫生防疫站	310.00	310.00	100%
合 计	130,262.49	130,262.49	



(4) 报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在报告期又全额收回或转回。

债务人名称	转回金额	转回原因、确定原坏账准备比例的依据及其合理性
常德市鼎城区疾病预防控制中心	10.00	本期已收回
胶南市结核病防治所	1,764.00	本期已收回
娄底市娄星区疾病预防控制中心	53.00	本期已收回
青岛市市北区疾控中心	20.50	本期已收回
上海华氏国贸医药有限公司	76.00	本期已收回
汶上县结防所	5,500.00	本期已收回
玉田县疾病预防控制中心	270.00	本期已收回
合计	7,693.50	

(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
福建省量源生物医药有限公司	非关联方	28,711,000.00	0-6月、7-12个月	7.34%
安徽远望医药科技有限公司	非关联方	27,406,630.00	0-6月、7-12个月	7.01%
福州市源大生物医药有限公司	非关联方	23,512,000.00	0-6月	6.01%
广州健兰生物制品有限公司	非关联方	22,230,000.00	0-6月、7-12个月	5.69%
武汉瑞宁生物药业有限公司	非关联方	19,685,990.00	0-6月、7-12月	5.04%
合 计		121,545,620.00		31.09%

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	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,549,346.26	96.19%	318,560.82	12.50%
单项金额虽不重大但单项计提的其他应收款	101,000.00	3.81%	-	-
合 计	2,650,346.26	100.00%	318,560.82	12.02%

(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	4,500,000.00	68.41%	-	-
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%	-	-
合 计	6,577,541.96	100.00%	297,974.80	4.53%

(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)	1,950,806.23	73.61%	5,919,294.36	89.99%
7-12个月	56,292.43	2.12%	56,300.00	0.86%
1至2年	163,300.00	6.16%	117,000.00	1.78%
2至3年	353,225.60	13.33%	424,125.60	6.45%
3至4年	70,900.00	2.67%	-	-
4年以上	55,822.00	2.11%	60,822.00	0.92%
合 计	2,650,346.26	100.00%	6,577,541.96	100.00%



(3) 坏账准备的计提情况

①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)	1,903,678.23	74.67%	0%	-	1,419,294.36	69.06%	0%	-
7-12个月	24,920.43	0.98%	5%	1,246.02	33,800.00	1.64%	5%	1,690.00
1至2年	140,800.00	5.52%	20%	28,160.00	117,000.00	5.69%	20%	23,400.00
2至3年	353,225.60	13.86%	50%	176,612.80	424,125.60	20.64%	50%	212,062.80
3至4年	70,900.00	2.78%	80%	56,720.00	-	-	80%	-
4年以上	55,822.00	2.19%	100%	55,822.00	60,822.00	2.97%	100%	60,822.00
合 计	2,549,346.26	100.00%		318,560.82	2,055,041.96	100.00%		297,974.80

② 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	101,000.00	-	0%	内部职工借款
合 计	101,000.00	-		

(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
北京市财政局	非关联方	233,528.60	0-6月	8.81%
百药公司	非关联方	220,000.00	0-6月	8.30%
广州龙成药业有限公司	非关联方	200,000.00	2-3年	7.55%
江苏博达	非关联方	100,000.00	1-2年	3.77%
陈茂春	非关联方	100,000.00	0-6月	3.77%
合 计		853,528.60		32.20%



4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		
	金 额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	9,947,018.69	—	97.02
1 至 2 年	53,200.00	—	0.52
2 至 3 年	74,879.75	—	0.73
3 年以上	177,490.50	—	1.73
合 计	10,252,588.94	—	100.00

(续)

账 龄	期初数		
	金 额	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	12,195,337.24	—	91.71
1 至 2 年	924,879.75	—	6.96
2 至 3 年	53,600.00	—	0.40
3 年以上	123,890.50	—	0.93
合 计	13,297,707.49	—	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	账龄	未结算原因
中国科学器材进出口总公司	非关联方	2,723,753.86	1 年以内	预付款
兰州生物制品研究所	非关联方	1,288,820.00	1 年以内	预付款
北京科纳思通科技有限责任公司	非关联方	1,200,000.00	1 年以内	预付款
北京广源丰顺企业管理有限公司	非关联方	1,099,450.00	1 年以内	预付款



上海鸿宝医疗器械有限公司	非关联方	803,404.00	7-12 月	预付款
合 计		7,115,427.86		

5、存货

存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,781,277.64	—	2,781,277.64
自制半成品及在产品	9,588,332.47	—	9,588,332.47
库存商品（产成品）	119,189,408.31	—	119,189,408.31
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,575.00	—	4,575.00
合 计	131,563,593.42	—	131,563,593.42

（续）

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,868,992.66	—	1,868,992.66
自制半成品及在产品	5,764,436.91	—	5,764,436.91
库存商品（产成品）	68,707,982.03	—	68,707,982.03
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,721.00	—	5,721.00
合 计	76,347,132.60	—	76,347,132.60

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	1,425,578.19	—	45,005.76	1,380,572.43
采用公允价值模式进行后续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
减：投资性房地产减值准备	-	-	-	-
合 计	1,425,578.19	-	45,005.76	1,380,572.43

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	1,894,980.45	-	-	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	469,402.26	45,005.76	-	514,408.02
房屋、建筑物	469,402.26	45,005.76	-	514,408.02
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	1,425,578.19	-	-	1,380,572.43
房屋、建筑物	1,425,578.19	-	-	1,380,572.43
土地使用权	-	-	-	-

注：本期计提的折旧金额为 45,005.76 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	111,623,856.15	7,063,271.86		4,899.00	118,682,229.01
其中：房屋及建筑物	38,339,540.29	83,000.00		-	38,422,540.29
机器设备	49,186,281.13	5,537,186.41		-	54,723,467.54
运输工具	15,383,246.71	602,082.00		-	15,985,328.71
其他设备	8,714,788.02	841,003.45		4,899.00	9,550,892.47
二、累计折旧合计	39,233,727.59	本期新增	本期计提	4,654.05	45,240,314.83
			6,011,241.29		
其中：房屋及建筑物	10,050,986.59		803,027.41	-	10,854,014.00
机器设备	16,824,556.70		2,953,963.93	-	19,778,520.63
运输工具	6,524,790.61		1,427,469.85	-	7,952,260.46
其他设备	5,833,393.69		826,780.09	4,654.05	6,655,519.73
三、账面净值合计	72,390,128.56				73,441,914.18
其中：房屋及建筑物	28,288,553.70				27,568,526.29
机器设备	32,361,724.43				34,944,946.91
运输工具	8,858,456.10				8,033,068.25
其他设备	2,881,394.33				2,895,372.74
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	72,390,128.56				73,441,914.18
其中：房屋及建筑物	28,288,553.70				27,568,526.29
机器设备	32,361,724.43				34,944,946.91
运输工具	8,858,456.10				8,033,068.25
其他设备	2,881,394.33				2,895,372.74

注：本期折旧额为 6,011,241.29 元。本期由在建工程转入固定资产原值为 2,356,002.79 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	2,021,496.49	-	2,021,496.49	115,508.00	-	115,508.00
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	1,228,539.39	-	1,228,539.39	1,288,215.29	-	1,288,215.29
北京绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	15,825,181.92	-	15,825,181.92	4,944,263.36	-	4,944,263.36
智飞生物疫苗研发中心项目	30,000.00	-	30,000.00	30,000.00	-	30,000.00
北京绿竹生物制药有限公司疫苗新品种产业化生产基地	383,500.00	-	383,500.00		-	
合 计	19,488,717.80	-	19,488,717.80	6,377,986.65	-	6,377,986.65

(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 定资产数	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	115,508.00	1,929,216.28	23,227.79	-	2,021,496.49
注射用母牛分枝杆菌 生产车间技术改造项 目	14,773.49	1,288,215.29	2,273,099.10	2,332,775.00	-	1,228,539.39
北京绿竹生物制药有 限公司产业化基地项 目	50991.23	4,944,263.36	10,880,918.56	-	-	15,825,181.92
智飞生物疫苗研发中 心项目	7,659.50	30,000.00	-	-	-	30,000.00
北京绿竹生物制药有 限公司疫苗新品种产 业化生产基地	36,166.87		383,500.00	-	-	383,500.00
合 计	114,540.34	6,377,986.65	15,466,733.94	2,356,002.79	-	19,488,717.80

(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	-	-	-	4.08	-	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	-	-	-	0.83	-	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	-	-	-	3.10	-	募集资金
智飞生物疫苗研发中心项目	-	-	-	0.04	-	募集资金
北京绿竹生物制药有限公司 疫苗新品种产业化生产基地	-	-	-	0.11	-	超募资金
合 计	-	-				



9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	89,468,848.79	38,976,707.43	—	128,445,556.22
土地使用权	25,615,841.37	38,126,707.43	—	63,742,548.80
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	850,000.00	—	862,050.00
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、累计折耗合计	20,358,240.57	2,905,134.77	—	23,263,375.34
土地使用权	1,789,524.27	562,385.93	—	2,351,910.20
软件	114,736.59	23,857.98	—	138,594.57
A 群 C 群结合疫苗技术	1,980,000.00	495,000.00	—	2,475,000.00
ACYW135 群多糖苗技术	1,980,000.00	495,000.00	—	2,475,000.00
专利权	6,024.94	28,935.78	—	34,960.72
菌苗技术专利	14,482,034.74	1,299,363.06	—	15,781,397.80
商标权	5,920.03	592.02	—	6,512.05
三、减值准备累计金额合计	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	-	-	-	-
四、账面价值合计	69,110,608.22	-	-	105,182,180.88

土地使用权	23,826,317.10	-	-	61,390,638.60
软件	295,403.41	-	-	271,545.43
A 群 C 群结合疫苗技术	7,920,000.00	-	-	7,425,000.00
ACYW135 群多糖苗技术	7,920,000.00	-	-	7,425,000.00
专利权	6,025.06	-	-	827,089.28
菌苗技术专利	26,636,942.68	-	-	25,337,579.62
商标权	2,505,919.97	-	-	2,505,327.95

注：① 本期摊销金额为 2,905,134.77 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商标权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	1,842,838.	-	-	-	1,842,838.12



助治疗轻度或中度持续的支气管哮喘临床研究	12				
吸附破伤风疫苗	5,736,608.45	1,710,277.21	-	-	7,446,885.66
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	3,111,401.72	1,182,752.80	-	-	4,294,154.52
AC 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	2,277,595.14	1,895,874.03	-	-	4,173,469.17
A 群 C 群流脑多糖苗	546,935.16	-	-	-	546,935.16
伤寒 Vi 多糖疫苗	334,241.95	-	-	-	334,241.95
合 计	13,849,620.54	4,788,904.04	-	-	18,638,524.58

注：本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 32.55%。

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	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
安徽龙科马生物制药有限公司	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详见附注四、17。

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	99,793.84	-	33,264.60	-	66,529.24	



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
破伤风车间租赁费	14,157,715.98	-	884,857.26	-	13,272,858.72	
合 计	14,257,509.82	-	918,121.86	-	13,339,387.96	

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	2,250,069.74	15,000,464.91	975,639.87	6,504,265.83
抵销内部未实现利润	54,794.72	365,298.10	22,854.68	152,364.55
其他	1,444,589.82	9,630,598.79	1,353,139.80	9,020,932.02
合 计	3,749,454.28	24,996,361.80	2,351,634.35	15,677,562.40

(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	4,770,386.87	31,802,579.13	4,987,303.40	33,248,689.34
合 计	4,770,386.87	31,802,579.13	4,987,303.40	33,248,689.34

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	
坏账准备	6,504,265.83	8,503,892.58	7,693.50		15,000,464.91



项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
合 计	6,504,265.83	8,503,892.58	7,693.50		15,000,464.91

14、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	122,253,300.80	—
商业承兑汇票	—	—
合 计	122,253,300.80	—

15、应付账款**(1) 应付账款明细情况**

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,220,843.16	580,743.50
1—2 年	27,284.00	62,125.50
2—3 年	87,138.50	85,990.00
3 年以上	262,251.70	343,051.70
合 计	1,597,517.36	1,071,910.70

(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	129,745.00	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	70,000.00	未结算	否



债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
公司			
中国建筑工程总公司第三工程局	36,846.00	未结算	否
第一建筑工程有限责任公司			
合肥鼓楼商厦有限公司	18,600.00	未结算	否
张家港市神农药机有限公司	14,300.00	未结算	否
其他	33,183.20		
合 计	376,674.20		

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	855,163.00	4,942,218.70
1—2 年	70,486.00	96.00
2—3 年	—	—
3 年以上	—	—
合 计	925,649.00	4,942,314.70

(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

债权人名称	金额	未结转原因
福建省量源生物制药有限公司	57,000.00	尚未开具发票
湖北达诚医药有限公司	13,000.00	尚未开具发票



债权人名称	金额	未结转原因
筠连县疾病预防控制中心	486.00	尚未开具发票
	70,486.00	

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	950,000.00	15,711,463.90	16,661,463.90	-
二、职工福利费	-	1,116,137.32	1,116,137.32	-
三、社会保险费	-	2,708,771.52	2,651,031.23	57,740.29
其中：医疗保险费	-	937,847.56	880,107.27	57,740.29
基本养老保险费	-	1,606,697.47	1,606,697.47	-
年金缴费(补充养老)	-	-	-	-
失业保险费	-	83,935.14	83,935.14	-
工伤保险费	-	40,368.06	40,368.06	-
生育保险费	-	39,923.29	39,923.29	-
四、住房公积金	5,915.00	600,423.00	600,038.00	6,300.00
五、工会经费和职工教育经费	994,911.79	597,787.91	654,815.00	937,884.70
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、辞退福利及内退补偿	-	74,975.00	74,975.00	-
其中：因解除劳动关系给予的补偿	-	71,150.00	71,150.00	-
离退休人员及内退人员的补充	-	-	-	-
退休福利和离岗薪酬持续福利	-	-	-	-



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
八、其他	—	4,748,823.8	4,748,823.8	—
		0	0	
其中：以现金结算的股份支付	—	—	—	—
劳务用工费	—	4,748,823.8	4,748,823.8	—
		0	0	
合 计	1,950,826.79	30,307,206.25	31,256,108.05	1,001,924.99

18、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-8,525,963.62	16,146,909.18
企业所得税	9,160,868.05	15,988,455.30
营业税	1,361,122.52	689,610.00
城建税	309,969.04	1,178,648.04
教育费附加	132,843.88	505,134.88
代扣代缴个人所得税	110,798.02	237,482.58
印花税	25,352.60	31,348.20
地方教育费附加	73,152.18	2,461.21
水利基金	4,111.55	1,533.81
合 计	2,652,254.22	34,781,583.20

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	3,409,991.53	4,326,783.24
1—2 年	2,478,979.90	497,539.40



项目	期末数	期初数
2—3 年	1,040,002.13	1,037,279.44
3 年以上	2,775,634.27	3,468,961.17
合 计	9,704,607.83	9,330,563.25

(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
江西弘源药业有限公司	1,490,000.00	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
北京瑞康健生物技术发展有限公司	500,000.00	收取的保证金	否
株洲华一生物制品有限公司	420,000.00	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
上海晶辉生物技术有限公司	200,000.00	收取的保证金	否
其他	1,234,616.30		
合 计	6,294,616.30		

(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	1,580,000.00	收取的保证金
江西弘源药业有限公司	1,490,000.00	收取的保证金
合 计	4,670,000.00	

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	670,932.02	54,425.91	228,559.14	496,798.79



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	670,932.02	54,425.91	228,559.14	496,798.79

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	6,400,000.00
递延收益	B 型流感嗜血杆菌	2,733,800.00	1,950,000.00
合 计		9,133,800.00	8,350,000.00

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	9,133,800.00	8,350,000.00
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	6,400,000.00
B 型流感嗜血杆菌	2,733,800.00	1,950,000.00



23、股本

金额单位：人民币万元

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	36,000	90.00%						36,000	90.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	36,000	90.00%						36,000	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	36,000	90.00%						36,000	90.00%
二、无限售条件股份									
1. 人民币普通股	4,000	10.00%						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	10.00%					4,000	10.00%
三、股份总数	40,000	100.00%					40,000	100.00%

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	1,407,964,774.94	-	-	1,407,964,774.94
其中：投资者投入的资本	1,407,964,774.94	-	-	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	-	-	-	-



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入	-	-	-	-
合 计	1,407,964,774.94	-	-	1,407,964,774.94

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	15,518,458.30	-	-	15,518,458.30
合 计	15,518,458.30	-	-	15,518,458.30

26、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	318,198,214.15	
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	318,198,214.15	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	97,589,065.76	
盈余公积弥补亏损	-	
其他转入	-	
减:提取法定盈余公积	-	10.00%
提取任意盈余公积	-	
应付普通股股利	80,000,000.00	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	335,787,279.91	

(2) 本公司于2011年3月30日召开2010年度股东大会,通过了2010年度权益分派方案,以本公司现有总股本400,000,000股为基数,向全体股东每10股派2元(含税)现



金, 金额共计80,000,000.00元, 并于2011年4月份支付该笔股利。

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	286,768,315.14	313,120,212.82
其他业务收入	25,718,650.40	17,706,095.60
营业收入合计	312,486,965.54	330,826,308.42
主营业务成本	107,995,108.85	98,951,664.91
其他业务成本	5,177,814.86	3,484,139.36
营业成本合计	113,172,923.71	102,435,804.27

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	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	-4,506.58	-127.21	28,934,307.06	2,142,663.97
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	79,020,638.96	6,039,433.77	82,293,782.65	2,685,652.16
注射用母牛分枝杆菌（微卡）	20,516,705.68	2,305,228.38	18,677,736.34	2,519,156.36
B 型流感嗜血杆菌	245,494,759.87	166,938,746.37	252,986,811.01	170,957,252.05
甲型肝炎减毒活疫苗	16,675,503.51	7,634,730.60	15,543,300.87	6,407,320.70
A 群 C 脑膜炎球菌多糖疫苗	-	-	792,335.03	361,630.08
麻腮风三联（默尔康）	1,456,410.25	1,295,975.35	-	-
23 价肺炎球菌疫苗（纽莫法）	638,769.23	598,153.82	-	-



产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他产品	-	-	14,323.08	11,172.00
小 计	363,798,280.92	184,812,141.08	399,242,596.04	185,084,847.32
减：内部抵销数	77,029,965.78	76,817,032.23	86,122,383.22	86,133,182.41
合 计	286,768,315.14	107,995,108.85	313,120,212.82	98,951,664.91

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	13,696,658.66	4,193,209.37	11,915,427.13	3,779,510.55
华北	33,102,643.12	13,381,859.93	28,131,603.64	13,461,354.93
西北	6,017,211.69	2,469,942.43	6,248,879.42	2,381,238.27
华中	68,356,292.05	32,175,850.54	71,893,543.85	24,002,896.72
华东	92,550,451.10	39,793,320.08	124,966,337.01	48,396,298.74
西南	109,677,881.61	78,921,385.49	123,964,831.51	77,673,865.66
华南	40,397,142.69	13,876,573.22	32,121,973.48	15,389,682.45
境内小计	363,798,280.92	184,812,141.08	399,242,596.04	185,084,847.32
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	363,798,280.92	184,812,141.08	399,242,596.04	185,084,847.32
减：公司内各地区抵销数	77,029,965.78	76,817,032.23	86,122,383.22	86,133,182.41
总 计	286,768,315.14	107,995,108.85	313,120,212.82	98,951,664.91



(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 (%)
2011 年 1-6 月	65,031,165.62	20.81
2010 年 1-6 月	65,096,268.05	19.68

28、营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,834,962.52	1,943,539.78
城市维护建设税	2,283,332.80	2,484,833.57
教育费附加	978,571.22	1,064,928.67
房产税	6,000.00	3,000.00
其他税项	24,412.34	10,956.38
合 计	5,127,278.88	5,507,258.40

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	本期发生数	上年同期数
推广服务费	12,175,350.00	3,530,290.00
广告及业务宣传费	8,989,981.46	6,342,406.61
运杂费	7,019,554.15	8,144,740.34
差旅费	5,873,967.30	7,802,122.74
工资	5,564,178.94	5,709,483.17
劳务费	4,039,442.00	5,415,575.00
办公费用	3,620,879.12	3,909,337.26
车辆开支	2,673,177.18	1,933,748.52
招待费	1,910,497.10	2,218,183.10
租金	597,093.34	470,676.21
其他	1,940,229.20	2,547,260.96
合计	54,404,349.79	48,023,823.91

**30、管理费用**

项目	本期发生数	上年同期数
研究开发费	9,922,443.22	5,793,218.85
工资	5,618,417.61	4,157,207.19
无形资产摊销	2,410,134.77	1,940,255.76
存货报废及毁损	2,305,775.27	—
折旧费	2,301,420.37	2,231,716.77
咨询服务费	2,053,251.00	180,615.00
会务费	1,863,239.40	237,871.79
招待费	1,465,524.76	1,052,831.32
社会保险费	1,438,476.97	644,890.10
差旅费	1,159,426.78	1,902,056.84
其他	5,054,817.19	3,677,293.61
合计	35,592,927.34	21,817,957.23

31、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	—	139,240.00
减：利息收入	15,664,249.82	869,359.16
减：利息资本化金额	—	—
汇兑损益	-29,603.58	—
减：汇兑损益资本化金额	—	—
其他	190,764.63	88,628.01
合计	-15,503,088.77	-641,491.15

32、资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,496,199.08	1,055,630.69



项 目	本期数	上年同期数
合 计	8,496,199.08	1,055,630.69

33、营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	-	22,715.08
其中：固定资产处置利得	-	22,715.08
非货币性资产交换利得	-	-
债务重组利得	-	-
政府补助	3,472,070.00	2,118,437.00
其他利得	366,200.00	500.00
合 计	3,838,270.00	2,141,652.08

其中，政府补助明细：

项 目	本期数	上年同期数
收到的个人所得税返还	-	1,278,437.00
收到的财政补贴	-	500,000.00
合肥高新区财政局拨款	-	100,000.00
北京市财政局产业扶持资金奖励	-	75,000.00
中关村科技园区联合支持资金	-	75,000.00
疫苗项目科技创新专项资金	-	90,000.00
江北区财政局扶持资金	2,642,070.00	-
北京经济技术开发区财政局ACYWA135Hib 五价多糖结合疫苗补助	480,000.00	-
北京市产业促进局拨付纳税增长 50 强企业奖励	300,000.00	-
北京市科委拨来伤寒疫苗专项奖励	40,000.00	-
收到重庆港城工业园区管理委员会对公司 2010 年度贡献奖励的奖金	10,000.00	-



项 目	本期数	上年同期数
合 计	3,472,070.00	2,118,437.00

34、营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	244.95	3,778.98
其中：固定资产处置损失	244.95	3,778.98
公益性捐赠支出	205,000.00	50,000.00
其他支出	-	30,680.55
合 计	205,244.95	84,459.53

35、所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	18,855,071.26	23,902,035.14
递延所得税调整	-1,614,736.46	-356,981.67
合 计	17,240,334.80	23,545,053.47

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	本期数		上年同期数	
	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	0.24	0.24	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24	0.36	0.36

(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	本期数	人民币元
		上年同期数
归属于普通股股东的当期净利润	97,589,065.76	131,139,464.15
其中：归属于持续经营的净利润	97,589,065.76	131,139,464.15
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	94,500,994.47	129,390,850.48
其中：归属于持续经营的净利润	94,500,994.47	129,390,850.48
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	本期数	人民币元
		上年同期数
期初发行在外的普通股股数	400,000,000.00	360,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
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	400,000,000.00	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	本期数	上年同期数
银行利息收入	15,664,249.82	869,359.16
收到的保证金	3,495,000.00	3,763,360.00
收江北区财政局扶持资金	2,642,070.00	—
退回预付货款	957,600.00	—
收到的往来款、备用金退款	247,807.00	450,450.11
其他项目	2,563,650.61	2,424,992.17
合 计	25,570,377.43	7,508,161.44

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
广告宣传及业务推广费	21,083,455.46	8,825,839.36
差旅费	9,035,744.53	10,168,392.18
运杂费	8,141,230.15	7,862,054.49
往来款	5,458,985.64	5,316,280.00
支付百药公司人乳头瘤疫苗技术开发服务费	4,000,000.00	—
办公费用	3,747,200.06	4,125,574.51
招待费	3,541,704.90	3,271,014.42
车辆开支	2,851,053.60	2,539,256.01
咨询服务费	2,101,251.00	—



项目	本期数	上年同期数
会务费	1,395,373.21	—
其他项目	7,189,620.80	16,837,257.20
合 计	68,545,619.35	58,945,668.17

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到退回的预付土地款	—	12,000,000.00
合 计		12,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
代收股东个税	15,000,000.00	—
中国证券登记结算中心返回代扣普通大众股股东个税	688,383.40	—
收到中国证券登记结算中心返回多付分红结算手续费	2,065.16	—
合 计	15,690,448.56	0.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
代付股东个税	15,000,000.00	—
代扣代缴分红个人所得税	7,888,383.40	6,815,791.64
付中国证券登记结算中心普通大众股股东个税	688,383.40	—
支付中国证券登记结算中心结算分红结算手续费	24,000.00	—
合 计	23,600,766.80	6,815,791.64

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	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	97,589,065.76	131,139,464.15
加：资产减值准备	8,496,199.08	1,055,630.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	5,897,181.18	4,867,914.50



补充资料	本期数	上年同期数
产折旧		
无形资产摊销	2,905,134.77	2,435,255.76
长期待摊费用摊销	33,264.60	28,260.42
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）	244.95	-22,715.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	－	3,778.98
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
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）	-1,397,819.93	-141,164.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-216,916.53	-215,817.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-55,066,061.63	258,225.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-136,328,344.63	-74,655,997.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	139,314,615.08	15,238,669.98
其他	－	－
经营活动产生的现金流量净额	61,226,562.70	80,130,745.72

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,538,421,170.00	232,783,978.04
减：现金的期初余额	1,615,861,067.18	181,941,703.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-77,439,897.18	50,842,274.63

（2）现金及现金等价物的组成

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

一、现金

其中：库存现金	110,231.99	85,494.77
可随时用于支付的银行存款	1,538,310,938.01	232,698,483.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额	1,538,421,170.00	232,783,978.04
----------------	------------------	----------------

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

2011 年 1-6 月报酬区间	本期数（万元）	上年同期数（万元）
------------------	---------	-----------



总额	100.31	74.7
其中：（各金额区间人数）		
[20 万元以上]		
[15~20 万元]		
[10~15 万元]	1	
[10 万元以下]	14	13

九、或有事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 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 2011 年 6 月 30 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

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	156,593,717.70	69.98%	3,910,695.31	2.50%
按组合计提坏账准备的应收账款	67,181,383.00	30.02%	2,627,225.84	3.91%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	223,775,100.70	100.00%	6,537,921.15	2.92%



(续)

种 类	期 初 数			
	账 面 余 额		坏 账 准 备	
	金 额	比 例	金 额	比 例
单项金额重大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坏账准备的应收账款				
合 计	<u>156,743,063.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,784,681.30</u>	<u>1.14%</u>

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
0-6 月以内	139,297,759.90	62.25%	144,587,215.32	92.24%
7-12 月	76,364,077.80	34.13%	8,087,856.00	5.16%
1 至 2 年	5,617,759.30	2.51%	2,594,141.00	1.66%
2 至 3 年	1,463,973.00	0.65%	1,104,802.00	0.70%
3 至 4 年	836,759.00	0.37%	299,947.00	0.19%
4 至 5 年	194,771.70	0.09%	69,101.70	0.05%
合 计	<u>223,775,100.70</u>	<u>100.00%</u>	<u>156,743,063.02</u>	<u>100.00%</u>

(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

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
福建省量源生物医药有限公司	28,519,000.00	893,600.00	0%、5%	按账龄计
广州健兰生物制品有限公司	22,230,000.00	321,844.50	0%、5%	按账龄计
美国默沙东药厂有限公司	19,668,650.40	-	0%	按账龄计
重庆三健医药有限公司	15,049,333.00	752,466.65	5%	按账龄计



北京瑞康健生物技术有限公司	13,125,104.00	—	0%	按账龄计
福建省福州市源大生物医药有限	10,800,000.00	540,000.00	5%	按账龄计
河北省卫防生物制品供应中心	9,427,380.00	28,938.00	0%、5%	按账龄计
湖北省武汉瑞宁生物药业有限公	8,636,280.00	177,120.00	0%、5%	按账龄计
山东省疾控中心	7,650,000.00	—	0%	按账龄计
吉林腾飞生物制品有限公司	5,256,000.00	248,460.00	0%、5%	按账龄计
江西友铭生物医药有限公司	3,835,308.00	—	0%	按账龄计
湖北省疾控中心	2,580,000.00	42,000.00	0%、5%	按账龄计
河南省疾控中心	1,833,748.00	53,107.40	0%、5%	按账龄计
河南省周口市疾控中心	1,676,786.30	133,757.26	0%、5%、20%	按账龄计
河南省开封市疾控中心	1,544,265.00	—	0%	按账龄计
湖南省疾控中心	1,350,000.00	—	0%	按账龄计
广西区疾控中心	1,304,400.00	—	0%	按账龄计
江西省疾控中心	1,060,663.00	659,481.50	50%、80%	按账龄计
重庆南川区疾控中心	1,046,800.00	59,920.00	0%、5%、20%	按账龄计
合计	156,593,717.70	3,910,695.31		

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)	46,729,822.50	69.56%	0%		31,474,050.02	80.83%	0%	
7-12个月	14,085,346.80	20.97%	5%	704,267.34	4,459,096.00	11.45%	5%	222,954.80
1至2年	4,931,373.00	7.34%	20%	986,274.60	1,963,978.00	5.04%	20%	392,795.60
2至3年	833,810.00	1.24%	50%	416,905.00	674,302.00	1.73%	50%	337,151.00
3至4年	406,259.00	0.60%	80%	325,007.20	299,947.00	0.77%	80%	239,957.60
4年以上	194,771.70	0.29%	100%	194,771.70	69,101.70	0.18%	100%	69,101.70
合 计	67,181,383.00	100.00%		2,627,225.84	38,940,474.72	100.00%		1,261,960.70

(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 (%)
福建省量源生物医药有限公司	非关联方	28,519,000.00	0-6 月、7-12 月	12.74
广州健兰生物制品有限公司	非关联方	22,230,000.00	0-6 月、7-12 月	9.93
美国默沙东药厂有限公司	非关联方	19,668,650.40	0-6 月	8.79
重庆三健医药有限公司	非关联方	15,049,333.00	0-6 月、7-12 月	6.73
北京瑞康健生物科技发展有限公司	非关联方	13,125,104.00	0-6 月	5.87
合 计		98,592,087.40		44.06

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	51,900,000.00	97.30%	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,442,524.23	2.70%	185,000.00	12.82%
单项金额虽不重大但单项计提的其他应收款	-	-	-	-
合 计	53,342,524.23	100.00%	185,000.00	0.35%

(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	64,100,000.00	97.77%	-	-
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%



(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）	2,835,524.23	5.32%	15,054,052.23	22.96%
7-12个月	14,000,000.00	26.25%	10,000,000.00	15.25%
1至2年	10,105,000.00	18.94%	6,105,000.00	9.31%
2至3年	26,360,000.00	49.42%	34,400,000.00	52.48%
3至4年	40,000.00	0.07%		-
4年以上	2,000.00	0.00%	2,000.00	0.00%
合 计	53,342,524.23	100.00%	65,561,052.23	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	51,900,000.00	-	0%	关联方，不计提
合 计	51,900,000.00	-		

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)	1,035,524.23	71.79%	0%		1,054,052.23	72.14%	0%	
7-12个月	-	0.00%	5%	-	-	0.00%	5%	-
1至2年	105,000.00	7.28%	20%	21,000.00	105,000.00	7.19%	20%	21,000.00
2至3年	260,000.00	18.02%	50%	130,000.00	300,000.00	20.53%	50%	150,000.00
3至4年	40,000.00	2.77%	80%	32,000.00	-	0.00%	80%	-
4年以上	2,000.00	0.14%	100%	2,000.00	2,000.00	0.14%	100%	2,000.00
合 计	1,442,524.23	100.00%		185,000.00	1,461,052.23	100.00%		173,000.00

(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	51,900,000.00	0-6个月、7-12个月、1-2年、2-3年	97.30%
广州龙成药业有限公司	非关联方	200,000.00	2-3年	0.37%
江苏博达	非关联方	100,000.00	1-2年	0.19%
河南省疾控中心	非关联方	60,000.00	2-3年	0.11%
重庆港城工业园区建设有限公司—保卫	非关联方	50,000.00	0-6个月	0.09%
合 计		52,310,000.00		98.06%

(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	51,900,000.00	97.30
合 计		51,900,000.00	97.30

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	704,621,757.94	200,000,000.00		904,621,757.94
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	704,621,757.94	200,000,000.00		904,621,757.94

(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	207,412,200.00		207,412,200.00
北京绿竹生物制药有限公司	成本法	6,145,189.18	468,672,089.18	200,000,000.00	668,672,089.18
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			704,621,757.94	200,000,000.00	904,621,757.94

(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				-	-	119 -



4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	156,670,303.47	156,950,269.17
其他业务收入	36,649,250.40	35,520,795.60
营业收入合计	193,319,553.87	192,471,064.77
主营业务成本	88,581,285.52	91,173,751.27
其他业务成本	5,132,809.10	2,777,351.50
营业成本合计	93,714,094.62	93,951,102.77

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冻干甲肝	16,675,503.51	7,634,730.60	15,543,300.87	6,407,320.70
B型流感嗜血杆菌	137,899,620.48	79,052,425.75	140,177,917.03	84,134,383.21
麻腮风三联（默尔康）	1,456,410.25	1,295,975.35		
23价肺炎球菌（纽莫法）	638,769.23	598,153.82		
A+C多糖流脑			792,335.03	361,630.08
AC群流脑多糖结合疫苗			422,393.16	259,245.28
卡介菌纯蛋白衍生物			14,323.08	11,172.00
小 计	156,670,303.47	88,581,285.52	156,950,269.17	91,173,751.27
减：内部抵销数				
合 计	156,670,303.47	88,581,285.52	156,950,269.17	91,173,751.27

(3) 主营业务（分地区）



地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	5,889,891.73	3,342,081.56	6,041,873.51	3,032,634.91
华北	21,227,012.09	12,147,887.07	18,683,952.14	12,546,593.25
西北	4,023,854.84	2,305,166.87	4,471,120.96	2,287,441.98
华中	46,062,867.73	25,785,907.40	33,253,793.16	17,180,508.83
华东	50,219,709.48	28,091,386.86	63,550,550.33	37,355,434.99
西南	8,173,463.23	4,529,091.66	8,818,791.03	4,012,367.74
华南	21,073,504.37	12,379,764.11	22,130,188.04	14,758,769.57
境内小计	156,670,303.47	88,581,285.52	156,950,269.17	91,173,751.27
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	156,670,303.47	88,581,285.52	156,950,269.17	91,173,751.27
减：公司内各地区抵销数				
总 计	156,670,303.47	88,581,285.52	156,950,269.17	91,173,751.27

(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（%）
2011年1-6月	49,661,396.79	25.69
2010年1-6月	43,152,717.94	22.42

5、现金流量表补充资料



补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,746,037.95	47,172,065.30
加：资产减值准备	4,765,239.85	637,357.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,808,434.54	1,370,806.97
无形资产摊销	140,158.02	-
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）	-	-
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）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-714,785.98	-95,603.64
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）	-79,220,154.59	-2,010,476.04
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,317,787.39	-46,021,639.73
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	150,856,108.36	-4,619,323.60
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	79,063,250.76	-3,566,813.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	759,495,796.58	124,148,255.25
减：现金的期初余额	963,154,074.11	101,759,147.84
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-203,658,277.53	22,389,107.41



十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期数	上年同期数
非流动性资产处置损益	-244.95	18,936.10
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	-	1,278,437.00
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）	3,472,070.00	840,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，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	161,200.00	-80,180.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,633,025.05	2,057,192.55
少数股东权益影响额	-	-
所得税影响额	544,953.76	308,578.88
合 计	3,088,071.29	1,748,613.67

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	4.54%	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	4.40%	0.24	0.24

注：（1）净资产收益率

2011 年 1-6 月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= $97,589,065.76 / (2,141,681,447.39 + 97,589,065.76 / 2 - 80,000,000.00 * 3/6) = 4.54\%$

2011 年 1-6 月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= $94,500,994.47 /$

$(2,141,681,447.39 + 94,500,994.47 / 2 - 80,000,000.00 * 3/6) = 4.40\%$

（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 2011 年 6 月 30 日余额 1,538,421,170.00 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 1,615,861,067.18 元下降 4.79%，主要原因为本期为募集资金项目注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目和北京绿竹生物制药有限公司疫苗新品种产业化生产基地购买土地使用权所致。

（2）应收账款

应收账款 2011 年 6 月 30 日余额 376,237,766.15 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 298,439,243.74 元增长 26.07%，主要原因为本期对部分信用较好的客户适当延长收款期限所致。

（3）其他应收款



其他应收款 2011 年 6 月 30 日余额 2,331,785.44 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 6,279,567.16 元下降 62.87%，主要原因为本期收回北京市土地整理储备中心缴纳的土地保证金所致。

(4) 存货

存货 2011 年 6 月 30 日余额 131,563,593.42 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 76,347,132.60 元增长 72.32%，主要原因为本期与美国默沙东公司签订市场推广服务合同，新增销售产品种类，使得采购数量增加，存货增幅较大。

(5) 在建工程

在建工程 2011 年 6 月 30 日余额 19,488,717.80 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 6,377,986.65 元增长 205.56%，主要原因为本期募集资金项目陆续开工建设，导致在建工程期末余额增加。

(6) 无形资产

无形资产 2011 年 6 月 30 日余额 105,182,180.88 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 69,110,608.22 元增长 52.19%，主要原因为本期本公司为募集资金项目注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目和北京绿竹生物制药有限公司疫苗新品种产业化生产基地购买土地使用权，以及子公司安徽龙科马专用使用权的增加，进而使无形资产增加。

(7) 开发支出

开发支出 2011 年 6 月 30 日余额 18,638,524.58 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 13,849,620.54 元增长 34.58%，主要原因为本期继续对开发项目加大投入所致。

(8) 递延所得税资产

递延所得税资产 2011 年 6 月 30 日余额 3,749,454.28 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 2,351,634.35 元增长 59.44%，主要原因为本期应收账款、其他应收款坏账准备增加，使得递延所得税资产增加。

(9) 应付票据

应付票据 2011 年 6 月 30 日余额为 122,253,300.80 元，比 2010 年 12 月 31 日余额为 0.00 元增长 100.00%，主要原因为本期采购产品货款部分采用银行承兑汇票支付所致。

(10) 应付账款

应付账款 2011 年 6 月 30 日余额 1,597,517.36 元，比 2010 年 12 月 31 日余额



1,071,910.70 元增长 49.03%，主要原因为本期支付项目工程款增加所致。

(11) 预收账款

预收账款 2011 年 6 月 30 日余额 925,649.00 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 4,942,314.70 元下降 81.27%，主要原因为本期正常商业信用产生的结果。

(12) 应付职工薪酬

应付职工薪酬 2011 年 6 月 30 日余额 1,001,924.99 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 1,950,826.79 元下降 48.64%，主要原因为本期支付 2010 年 12 月工资所致。

(13) 应交税费

应交税费 2011 年 6 月 30 日余额 2,652,254.22 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 34,781,583.20 元下降 92.37%，主要原因为本期采购产品数量增加，进项税金额尚未进行抵扣以及缴纳上期部分未交税金所致。

(14) 营业收入

营业收入 2011 年 1-6 月发生额 312,486,965.54 元，比 2010 年 1-6 月发生额 330,826,308.42 元减少 5.54%，主要原因为本期 A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗停止销售，新增代理产品 23 价肺炎球菌和麻腮风三联尚未开始大规模销售，导致收入减少。

(15) 管理费用

管理费用 2011 年 1-6 月发生额 35,592,927.34 元，比 2010 年 1-6 月发生额 21,817,957.23 元增长 63.14%，主要原因为本期募集项目开始进行，前期研究开发费增加；为了开拓新市场，会务费和咨询服务费增加；员工人数增加，进而工资和社会保险费增加，故管理费用增加。

(16) 财务费用

财务费用 2011 年 1-6 月发生额 -15,503,088.77 元，比 2010 年 1-6 月发生额 -641,491.15 元下降 2316.73%，主要原因为本期募集资金定期存款利息收入增加。

(17) 资产减值损失

资产减值损失 2011 年 1-6 月发生额 8,496,199.08 元，比 2010 年 1-6 月发生额 1,055,630.69 元增长 704.85%，主要原因为本期计提应收账款、其他应收账款坏账准备金额增加。

(18) 营业外收入



营业外收入 2011 年 1-6 月本期发生额 3,838,270.00 元,比 2010 年 1-6 月发生额 2,141,652.08 元增长 79.22%, 主要原因为本期收到政府补助增加。

(19)营业外支出

营业外支出 2011 年 1-6 月发生额 205,244.95 元,比 2010 年 1-6 月发生额 84,459.53 元增长 143.01%, 主要原因为本期增加对慈善机构捐款。



第八节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的2011年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人蒋仁生先生、主管会计工作负责人畅叙先生、会计机构负责人（会计主管人员）徐艳春签名并盖章的财务报告；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、上述文件的原件备置地点：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 7 月 25 日