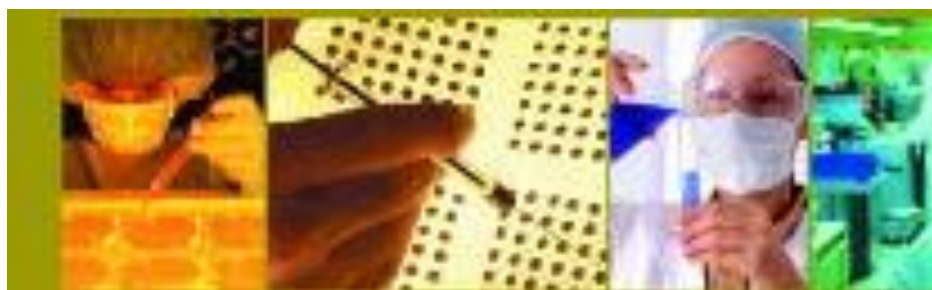




重庆智飞生物制品股份有限公司 ChongQing Zhifei Biological ProductCo., Ltd.

股票代码：300122

智飞生物



2011 年年度报告

二〇一二年三月二十六日



重要提示

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

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

三、全体董事均已出席审议本次年度报告的董事会会议。

四、中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司 2011 年度财务报告出具了中瑞岳华审字(2012)第 1983 号标准无保留意见的审计报告。

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



目 录

第一节 释义.....	3
第二节 公司基本情况简介.....	6
第三节 会计数据和业务数据摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	31
第六节 股本变动及股东情况.....	39
第七节 董事、监事和高级管理人员和员工情况.....	43
第八节 公司治理结构.....	47
第九节 监事会报告.....	58
第十节 财务报告.....	61
第十一节 备查文件.....	148



第一节 释 义

本报告中，除非文意另有所指，下列简称具有如下特定含义：

发行人、本公司、公司、股份公司、智飞生物	指	重庆智飞生物制品股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	蒋仁生
保荐人（主承销商）	指	宏源证券股份有限公司
申报会计师	指	中瑞岳华会计师事务所有限公司或签字注册会计师
发行人律师	指	北京市金杜律师事务所或签字律师
有限公司	指	重庆智飞生物制品有限公司
安徽龙科马	指	安徽龙科马生物制药有限责任公司
绿竹制药	指	北京绿竹生物制药有限公司
重庆智仁	指	重庆智仁生物技术有限公司
绿竹技术	指	北京绿竹生物技术有限责任公司
中生集团	指	中国生物技术集团公司（现与中国医药集团总公司合并）
六大所	指	北京、上海、武汉、成都、长春、兰州生物制品研究所
兰州所	指	兰州生物制品研究所
浙江普康	指	浙江普康生物技术股份有限公司
浙江天元	指	浙江天元生物药业有限公司
云南沃森	指	云南沃森生物技术股份有限公司
无锡罗益	指	罗益（无锡）生物制药有限公司
华兰生物	指	华兰生物工程股份有限公司
天坛生物	指	北京天坛生物制品股份有限公司
辽宁成大	指	辽宁成大股份有限公司
葛兰素史克	指	葛兰素史克有限公司（GSK）
赛诺菲-巴斯德	指	赛诺菲-安万特集团（Sanofi Pasteur）
默克	指	默沙东公司（Merck）
惠氏	指	美国惠氏公司（Wyeth）
诺华制药	指	瑞士诺华制药有限公司（Novartis）
国家免疫规划	指	根据国家传染病防治规划，使用有效疫苗对易感人群进行预防接种所制定的规划、计划和策略，按照国家或者省、自治区、直辖市确定的疫苗品种、免疫程序或者接种方案，在人群中有计划地进行预防接种，以预防和控制特定传染病的发生和流行



一类疫苗	指	政府免费向公民提供，公民应当依照政府的规定受种的疫苗，包括国家免疫规划确定的疫苗，省、自治区、直辖市人民政府在执行国家免疫规划时增加的疫苗，以及县级以上人民政府或者其卫生主管部门组织的应急接种或者群体性预防接种所使用的疫苗
二类疫苗	指	由公民自费并且自愿受种的除第一类疫苗外的其他疫苗
独家买断代理/买断代理	指	代理商先购得生产厂家产品后再售给客户，买断代理商与生产厂家是一种完全的买断关系
多糖	指	由多个单糖分子缩合、失水而成，是一类分子结构复杂且庞大的糖类物质
多糖疫苗	指	从细菌或细菌培养物中，通过化学或物理方法提取纯化其有效特异性多糖成分而制成的疫苗
多糖结合疫苗	指	采用化学方法将多糖共价结合在蛋白载体上所制成的多糖-蛋白结合疫苗
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗、AC 流脑多糖疫苗	指	用于预防 A 群和 C 群脑膜炎球菌引起的流行性脑脊髓膜炎的疫苗，适用于 3 月龄以上人群，属二类疫苗
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗、四价流脑多糖疫苗、ACYW135 流脑多糖疫苗	指	用于预防 A、C、Y、W135 四个血清群引起的脑膜炎球菌感染的疫苗，主要用于 2 岁以上的人群，属二类疫苗
微卡	指	注射用母牛分枝杆菌，一种双向免疫调节剂，用于结核病的辅助治疗
Hib 疫苗	指	b 型流感嗜血杆菌结合疫苗，适用于 3 月龄以上人群，属二类疫苗
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗、AC 流脑多糖疫苗	指	用于预防 A 群和 C 群脑膜炎球菌引起的流行性脑脊髓膜炎的疫苗，适用于 2 周岁以上儿童及成人，2008 年起 3 岁和 6 岁两个年龄组纳入一类疫苗
麻风二联/麻风二联疫苗	指	麻疹风疹二联减毒活疫苗，用于预防麻疹和风疹
麻腮风三联/麻腮风三联疫苗	指	麻疹、腮腺炎、风疹三联减毒活疫苗，能够同时对麻疹、腮腺炎和风疹产生免疫
甲肝疫苗、HAV	指	冻干甲型肝炎减毒活疫苗，用于预防甲型肝炎
HPV	指	人乳头瘤病毒
异常反应	指	合格的疫苗在实施规范接种过程中或者实施规范接种后造成受接种者机体组织器官、功能损害，相关各方均无过错的药品不良反应
菌毒种	指	直接用于制造和检定生物制品的细菌、力克次体或病毒等
冷链	指	为保证疫苗从疫苗生产企业到接种单位运转过程中的质量而装备的储存、运输的冷藏设施、设备
批签发	指	生物制品批签发，是指国家对疫苗类制品、血液制品、用于血源筛查的体外生物诊断试剂以及国家食品药品监督管理局规定的其他生物制品，每批制品出厂上市或者进口时进行强制性检验、审核的制度。检验不合格或者审核不被批准者，不得上市或者进口
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
WHO	指	世界卫生组织
卫生部	指	中华人民共和国卫生部
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局



中检所	指	中国药品生物制品检定所
CDC、疾控中心	指	疾病预防控制中心
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元



第二节 公司基本情况简介

一、基本情况简介

股票简称	智飞生物
股票代码	300122
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	重庆市江北区金源路 7 号 25 层
注册地址的邮政编码	400020
办公地址	重庆市江北区金源路 7 号 25 层
办公地址的邮政编码	400020
公司国际互联网网址	www.zhifeishengwu.com
电子信箱	office2@zhifeishengwu.com

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余农	宋靖蔚
联系地址	重庆市江北区金源路 7 号 25 层	重庆市江北区金源路 7 号 25 层
电话	023-86358226	023-86358226
传真	023-86358226	023-86358226
电子信箱	office2@zhifeishengwu.com	office2@zhifeishengwu.com

三、其他

公司首次登记注册日期：1995年7月20日

公司最近一次变更注册登记日期：2010年10月17日

公司企业法人营业执照注册号：500105000065802

公司组织机构代码证：20304980-8

公司税务登记号码：500105203049808

公司聘请的会计师事务所：中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

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



第三节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据

单位：元

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入 (元)	628,740,039.40	737,313,591.24	-14.73	604,047,459.62
营业利润 (元)	191,166,124.47	293,905,796.03	-34.96	257,513,063.59
利润总额 (元)	230,217,238.65	302,925,385.17	-24.00	260,694,229.97
归属于上市公司股东的净利润 (元)	196,383,625.52	256,788,078.85	-23.52	231,589,722.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	159,969,264.33	249,121,428.08	-35.79	228,504,595.81
经营活动产生的现金流量净额 (元)	221,247,243.99	54,190,253.11	308.28	210,612,674.53
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额 (元)	2,404,288,855.98	2,209,266,881.45	8.83	518,024,677.19
负债总额 (元)	146,223,783.07	67,585,434.06	116.35	66,334,256.50
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	2,258,065,072.91	2,141,681,447.39	5.43	451,690,420.69
总股本 (股)	400,000,000.00	400,000,000.00	0	360,000,000.00

二、主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.49	0.69	-28.99	0.64
稀释每股收益 (元/股)	0.49	0.69	-28.99	0.64
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.40	0.67	-40.30	0.63
加权平均净资产收益率 (%)	9.01	27.36	-18.35	60.49
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	7.34	26.66	-19.32	59.68
每股经营活动产生的	0.55	0.14	292.86	0.59



现金流量净额 (元/股)	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	5.65	5.35	5.61	1.25
资产负债率 (%)	6.08	3.06	3.02	12.81

三、非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	2011 年金额	附注(如 适用)	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-16,356.52		36,682.69	-3,489.60
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	2,642,070.00		1,278,437.00	168,911.00
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	36,292,500.00		7,765,720.00	2,252,800.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00		0.00	427,090.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	132,900.70		-61,250.55	762,944.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,789,310.75		0.00	0.00
所得税影响额	-6,426,063.74		-1,352,938.37	-523,130.17
合计	36,414,361.19	-	7,666,650.77	3,085,127.14



第四节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况回顾

报告期内，公司经营业绩出现了一定幅度下滑，成果如下。

(一) 经营成果

1、经营稳健务实，注重控制经营风险

公司上市后管理的资产规模成倍增加，募投项目建设任务繁重，有条件开展的项目也很多。公司董事会秉承持续健康发展的经营理念，着力控制经营风险，稳健务实经营。

主要经营指标对照表

年份 主要经营指标	2011 年	2010 年	同比增（减）幅度
营业收入(元)	628,740,039.40	737,313,591.24	-14.73%
营业利润(元)	191,166,124.47	293,905,796.03	-34.96%
归属于上市公司股东的净利润(元)	196,383,625.52	256,788,078.85	-23.52%
应收帐款(元)	257,892,308.54	298,439,243.74	-13.59%
研发支出(元)	48,956,608.48	23,873,031.03	105.07%
研发费用(元)	22,807,859.90	15,183,137.80	50.22%
销售费用(元)	129,537,333.20	115,240,766.26	12.41%
经营活动产生的现金流量净额(元)	221,247,243.99	54,190,253.11	308.28%

如上表所述，2011年公司实现营业收入6.28亿元，同比下降14.73%；营业利润1.91亿元，同比下降34.96%；归属于上市公司股东的净利润1.96亿元，同比下降23.52%。

营业收入减少的主要原因是疫苗产品批签发进度影响了代理Hib疫苗和甲肝疫苗的销售，自主AC流脑结合疫苗尚未恢复生产销售，新增代理产品（23价肺炎疫苗）处于市场导入期，有效销售时间不足半年，业绩贡献还未真正体现。公司认为营业收入减少的原因是偶发的，目前已经消除和正在消除，恢复增长可期。

净利润同比下降的原因是营业收入减少和费用增加，其中研发费用增加762万元，同比增长50.22%（研发支出总额增加约2500万元，同比增长105.07%）；销售费用增加约1400万元，同比增长12.41%，新增销售、研发、生产和项目管理人



员造成相关管理费用也有较大幅度增加。为了保持公司未来竞争力，按照研发进度安排，研发支出增长105.07%；为了培育处于导入期的新增代理产品，销售费用增长12.41%，但销售费用率基本保持稳定，占营业收入的比例约为20%。研发和销售费用的增加具有一定阶段性，预计未来可以获得长期回报。

2011年在经营环境变化的情况下，公司积极主动调控，努力控制经营风险，稳健务实经营，使应收帐款余额减少约4000万元，同比下降13.59%；由于货款回收、银行存款利息及收到政府补助比上年有较大幅度增长，使得经营活动产生的现金流量净额增加1.67亿元，同比增长308.28%。

2、继续加强营销网络建设，优化客户结构，巩固市场基础

市场能力是公司的核心竞争力之一，健全完善的营销网络是市场能力的重要基础，公司坚持直营为主，代理为辅的市场架构，在渠道建设基本完成的基础上，结合新增代理产品，调整了市场布局，终端下沉，同步考核终端客户的覆盖率和产品市场份额，重视终端客户有质量的数量增长，优化了市场基础和客户结构，现有直销客户1993户，辐射终端接种门诊超过2万个，前5大客户主要是经销商，销售额占比20.61%。

报告期内积极开展与预防医学会等专业机构的合作，组织了数百场省市县级的学术推广会议，极大地巩固和提升了公司的行业地位和品牌形象，为即将推出的自主Hib疫苗的市场导入和代理23价肺炎疫苗稳定上量奠定了基础。

3、继续保持市场优势，主要产品市场份额保持在50%左右。

公司2010年年报提出适时增加适销对路的2-3个代理产品，优化产品结构，本年度达成目标。

公司在售产品表

产品名称	生产厂家	自主/代理
四价流脑疫苗	北京绿竹	自主产品
微卡	安徽龙科马	自主产品
Hib 疫苗	兰州所	代理产品
甲肝疫苗	浙江普康	代理产品
23 价肺炎疫苗	美国默沙东	代理产品（下半年新增）
麻腮风疫苗	美国默沙东	代理产品（下半年新增）



四价流脑批签发数据

生产厂家	2011年批签发量(万支)	占比(%)
北京绿竹	499.9	57.37
浙江天元	38.9	4.46
华兰生物	251.3	28.84
康华生物	81.2	9.33
合计	871.3	100

注：根据中检院批签发数据整理

Hib批签发数据

生产厂家	2011年批签发量(万支)	占比(%)
兰州所	1064.9	44.30
沃森生物	833.0	34.66
GSK	148.7	6.19
巴斯德	271.4	11.29
诺华	85.6	3.56
合计	2403.6	100

注：1、公司总代理兰州所Hib疫苗，2、根据中检院批签发数据整理

四价流脑疫苗和Hib疫苗是目前公司的主要利润来源，根据公司采集的销售数据并参考上述批签发数据，两种主要产品最近几年的市场份额一直保持在50%左右，公司该类市场地位稳固，具有市场定价权，有利于后续产品的顺利导入。

23价肺炎批签发数据

生产厂家	2011年批签发量(万支)	占比(%)
美国默沙东	94.54	14.08
成都所	420.78	62.65
巴斯德	156.34	23.28
合计	671.66	100

注：1、公司负责默沙东公司23价肺炎疫苗在中国大陆的市场推广，2、根据中检院批签发数据整理

默沙东公司批签发数据同比增长168.7%。由于代理23价肺炎尚处于市场导入期，销售数据未达到采集标准，综合考虑市场交接和收入确认原因，销售情况



符合计划。

4、积极推进研发工作，产品研发进入丰产期

技术能力是公司市场能力优势之外的核心竞争力之一，长期来看是保持市场优势的根本保障，公司历来高度重视，积极推进研发工作，研发体系建设卓有成效，研发方向涵盖细菌类和病毒类疫苗，尤其在多联多价疫苗的开发上优势明显。

公司 2010 年年报预计 2011-2013 年度 Hib 疫苗等 3 个疫苗产品获得生产文号和上市销售，实际执行情况优于或达到预期，其中 AC 群流脑多糖疫苗和 Hib 疫苗已获得生产文号；2010 年年报预计流感疫苗等 2 个疫苗品种将完成 3 期临床并获得或申报药品批准文号；13 价肺炎多糖结合疫苗等 7 个疫苗品种将获得临床批件并开展或完成 I、II、III 期临床试验，实际执行情况也优于或达到预期，其中 23 价肺炎多糖疫苗、肠道病毒 71 型灭活疫苗（手足口病疫苗）、结核体内诊断试剂、ACYW₁₃₅ 群流脑结合疫苗、流感裂解疫苗已如期申报临床。

根据对疫苗供求状况和市场趋势的判断，公司再次评估了在研项目的市场前景，决定暂缓水痘疫苗、伤寒副伤寒外膜蛋白疫苗和 ABC 脑膜炎球菌疫苗的研发工作，集中力量研发市场前景好的肺炎疫苗系列、痢疾结合疫苗、肠道病毒 71 型灭活疫苗等产品。

5、国际化战略取得实质性进展

我国疫苗市场是全球最具潜力的市场，公司的国际化战略是“请进来”和“走出去”。第一步是“请进来”，将国外优秀企业的创新产品和先进技术引进来，为我所用；第二步是“走出去”，到海外合作建立研究、生产机构，或收购研究、生产机构。由于产品出口客观上存在隐形贸易壁垒，经济效益不确定，公司暂不将此作为重点考虑。

当前，国际化之“走出去”处于论证阶段，重点推进的是“请进来”战略。2011年4月25日，公司与美国默沙东公司签订市场合作协议，在中国大陆市场代理23价肺炎疫苗和麻腮风三联疫苗，目前进展顺利，2012年初签订了合作备忘录，初步确立按市场——研发——生产深入开展合作的路径。

6、全面提升生产管理和质量管理水平

报告期内，公司依据2011版《药品生产质量管理规范》（GMP）对质量保证文件体系进行了系统、全面升级，将质量风险管理理念引入管理体系，修订了偏差处理，变更控制及OOS管理程序，提出了“生命至上、质量第一、合规合法、追求卓越”的质量方针，确定了质量目标，加大对员工的培训力度，使其充分理



解质量风险管理、纠正与预防措施 (CAPA)、变更和偏差等新概念, 提高员工的质量风险意识, 确保持续稳定地生产出符合预定用途和注册要求的药品, 保证了公司的产品质量。

在经营流通环节, 公司严格执行GSP规范, 严格验收储存和冷链运输管理, 进一步完善了冷链系统, 定期进行企业内部质量内审, 加强事前验证, 事后纠偏; 同时加强全员质量意识, 引入风险预警机制, 防患于未然。

2011年度各项质量控制情况良好, 各批次疫苗产品批签发全部合格, 合格率100%。

7、全面提升服务水平

全面提升服务水平, 树立全员全天候服务理念, 协助疾病预防控制中心等客户单位总结制定推广模式及实施方案, 组织实施学术交流会议, 建立客户回访制度, 高度重视疫苗不良反应的依法及时妥善处理, 将服务涵盖售前、售中、售后及疫苗产品使用的全过程, 切实做到全员全天候服务。

8、改善公司治理和运营效率

公司上市后, 管理的资产规模扩大, 建设项目集中进行, 规范运作的要求更全面, 疫苗行业逐步发生深刻的变化, 这些因素进一步促使董事会及经营管理层加强制度建设, 改善公司治理, 全面提升战略管理、运营管理能力, 加强信息处理有效性, 提高运营效率。

9、得到社会肯定, 荣获多项荣誉

2011年公司在《证券时报》等举办的评选活动中荣获“中国创业板上市公司价值二十强”、“中国创业板上市公司十佳管理团队”称号、荣获了重庆市庆祝党建90周年先进基层党组织、全国非公有制企业双强百佳党组织、“重庆市创新型试点企业”、重庆制造业企业100强企业、全国工商联A、C多糖结合疫苗科技进步二等奖等荣誉; 公司董事长也获得了“重庆市年度十大经济人物”、重庆市第三届优秀特色社会主义建设者等荣誉称号。

(二) 主营业务产品或服务情况

1、主营业务分项目情况表

单位: 万元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	16,020.94	1,203.86	92.49	-19.72	77.07	-4.10



注射用母牛分枝杆菌	4,600.68	466.27	89.87	25.57	-14.51	4.76
B 型流感嗜血杆菌	31,551.93	17,332.17	45.07	-24.02	-27.00	2.25
其他产品	6,938.86	5,299.41	23.63	20.72	277.66	-51.96
小计	59,112.41	24,301.71	58.89	-16.62	-7.85	-3.91

报告期内，公司主营业务收入 59,112.41 万元，比上年同期下降 16.62%，主要原因是疫苗产品批签发进度影响了 ACYW135 流脑多糖、Hib 和甲肝疫苗的销量；AC 结合疫苗因原料供应问题尚未恢复生产，本报告期内无销售；新增代理产品（23 价肺炎疫苗和麻腮风三联疫苗）处于市场导入期，有效销售时间不足半年，业绩贡献尚未真正体现。

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	2,348.84	-36.89
华北	6,256.44	-3.79
西北	1,304.53	22.19
华中	16,958.50	-0.37
华东	17,322.09	-35.91
西南	6,804.43	-9.76
华南	8,117.58	1.32
合计	59,112.41	-16.62

报告期内，公司主要独家代理四个产品，一是兰州生物制品研究所的 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗；二是浙江普康的冻干甲肝疫苗；三是美国默沙东的 23 价肺炎球菌疫苗及麻腮风三联疫苗。

公司前五名客户销售金额合计 12,957.71 万元，占同期营业收入的 20.61%，其应收账款余额 7,151.96 万元，占应收账款总额的 26.36%，不存在单个客户销售收入总额达 30% 的情形，不存在过度依赖单一客户的情形，上述客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上股东、实际控制人和其他关联方在主要客户、供应商中无直接或间接权益。

(三) 资产负债与损益情况



1、资产情况：

单位：万元

资产项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		变动百分比%
	金额	占比%	金额	占比%	
货币资金	145,283.48	60.43	161,586.11	73.14	-10.09
应收票据	812.80	0.34	-	-	100.00
预付款项	3,415.86	1.42	1,329.77	0.60	156.88
其他应收款	5,371.25	2.23	627.96	0.28	755.35
存货	15,482.98	6.44	7,634.71	3.46	102.80
在建工程	5,705.11	2.37	637.80	0.29	794.50
无形资产	23,099.66	9.61	6,911.06	3.13	234.24
开发支出	3,999.84	1.66	1,384.96	0.63	188.81
递延所得税资产	403.85	0.17	235.16	0.11	71.73
资产总计	240,428.89	100.00	220,926.69	100.00	8.83

应收票据 2011 年 12 月 31 日年末数为 812.80 万元，比 2010 年 12 月 31 日余额 0.00 元增加 100.00%，其主要原因是本期改变回款方式，收取银行承兑汇票所致。

预付账款 2011 年 12 月 31 日余额 3,415.86 万元，比 2010 年 12 月 31 日余额 1,329.77 万元增加 156.88%，主要原因为本期募集资金项目陆续开始动工，购买设备款和支付工程款所致。

其他应收款 2011 年 12 月 31 日余额 5,371.25 万元，比 2010 年 12 月 31 日余额 627.96 万元增加 755.35%，主要原因是为取得土地使用权缴纳的土地保证金所致。

存货 2011 年 12 月 31 日余额 15,482.98 万元，比 2010 年 12 月 31 日余额 7,634.71 万元增加 102.80%，主要原因是公司须按约采购一定数量的代理产品 23 价肺炎球菌多糖疫苗和麻腮风三联疫苗，导致期末存货数量较大。

在建工程 2011 年 12 月 31 日余额 5,705.11 万元，比 2010 年 12 月 31 日余额 637.80 万元增加 794.50%，主要原因是本期募集资金项目陆续开始进入施工阶段所致。

无形资产 2011 年 12 月 31 日余额 23,099.66 万元，比 2010 年 12 月 31 日



余额 6,911.06 万元增加 234.24%，主要原因是本期购买土地使用权以及 AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目厂房用地所致

开发支出 2011 年 12 月 31 日余额 3,999.84 万元，比 2010 年 12 月 31 日余额 1,384.96 万元增长 188.81%，主要原因是本期购买新技术和加大对新研发项目投入力度所致。

递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日余额 403.85 万元，比 2010 年 12 月 31 日余额 235.16 万元增长 71.73%，主要原因是本期应收账款、其他应收款坏账准备增加，使得递延所得税资产增加所致。

2、负债情况：

单位：万元

负债项目	2011 年 12 月 31 日		2010 年 12 月 31 日		变动百分比%
	金额	占比%	金额	占比%	
应付票据	8,416.03	57.56	-		100.00
应付账款	711.77	4.87	107.19	1.59	564.03
预收款项	35.99	0.25	494.23	7.31	-92.72
应交税费	1,137.45	7.78	3,478.16	51.46	-67.30
其他应付款	2,362.70	16.16	933.06	13.81	153.22
负债合计	14,622.38	100.00	6,758.54	100.00	116.35

应付票据 2011 年 12 月 31 日余额 8,416.03 万元，比 2010 年 12 月 31 日余额 0.00 元增长 100.00%，主要原因是本期采购产品货款部分采用银行承兑汇票支付所致。

应付账款 2011 年 12 月 31 日余额 711.77 万元，比 2010 年 12 月 31 日余额 107.19 万元增长 564.03%，主要原因是本期支付项目工程款增加所致。

预收款项 2011 年 12 月 31 日余额 35.99 万元，比 2010 年 12 月 31 日余额 494.23 万元下降 92.72%，主要原因为正常商业信用产生的结果。

应交税费 2011 年 12 月 31 日余额 1,137.45 万元，比 2010 年 12 月 31 日余额 3,478.16 万元下降 67.30%，主要原因为本期采购产品数量增加，进项税金额较大以及缴纳上期部分未交税金所致。

其他应付款 2011 年 12 月 31 日余额 2,362.70 万元，比 2010 年 12 月 31 日余额 933.06 万元增长 153.22%，主要原因为本期加大研发力度，签订新的技术合



同所致。

3、主要费用情况

单位：万元

项目	2011 年度	2010 年度	本年比上年增 减%	占 2011 年营业 收入的比例%
销售费用	12,953.73	11,524.08	12.41	20.60
管理费用	7,734.73	5,021.84	54.02	12.30
财务费用	-3,310.23	-534.29	519.56	-5.26
所得税费用	3,383.36	4,613.73	-26.67	5.38

销售费用 2011 年度发生数为 12,953.73 万元,比 2010 年度发生额 11,524.08 万元增长 12.41%,主要原因是本期职工薪酬、推广服务费增加所致。

管理费用 2011 年度发生数为 7,734.73 万元,比 2010 年度发生额 5,021.84 万元增长 54.02%,主要原因是本期增加对研究项目的支出以及为了公司国际化战略的实施,而增加会务费和咨询服务费所致。

财务费用 2011 年度发生数为-3,310.23 万元,比 2010 年度发生-534.29 万元下降 519.56%,主要原因是本期对自有资金和募集资金进行定期存款导致利息收入增加。

所得税费用 2011 年度发生数为 3,383.36 万元,比 2010 年度发生额 4,613.73 万元下降 26.67%,主要原因是本期利润总额下降所致。

4、现金流量情况

单位：万元

项 目	2011 年度	2010 年度	本年比上年 增减额	本年比上年 增减率 (%)
经营活动产生的现金流量净额	22,124.72	5,419.03	16,705.69	308.28
投资活动产生的现金流量净额	-30,625.16	-3,945.81	-26,679.35	676.14
筹资活动产生的现金流量净额	-8,002.19	141,918.73	-149,920.92	-105.64

2011年度公司经营活动产生的现金流量净额22,124.72万元,同比增长308.28%,主要是由于贷款回收、银行存款利息及收到政府补助均比上年同期有较大幅度增长。

2011年度投资活动产生的现金流量净额-30,625.16万元,同比下降676.14%,主要是由于本期取得土地使用权、募投项目开工购进设备大幅增长所致。



2011 年度公司筹资活动产生的现金流量净额-8,002.19 万元，同比下降 105.64%，主要原因是本期无比较年度因发行股票产生的募集资金现金流入，且又有因分配红利发生的现金流出所致。

(四) 主要无形资产情况

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

1、无形资产的账面价值

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	89,468,848.79	168,333,366.43	0.00	257,802,215.22
土地使用权	25,615,841.37	167,429,416.43	0.00	193,045,257.80
财务软件	410,140.00	50,350.00	0.00	460,490.00
A 群 C 群结合疫苗技术	9,900,000.00	0.00	0.00	9,900,000.00
ACYW135 群多糖苗技术	9,900,000.00	0.00	0.00	9,900,000.00
专利权	12,050.00	0.00	0.00	12,050.00
菌苗技术专利	41,118,977.42	850,000.00	0.00	41,968,977.42
商标权	2,511,840.00	3,600.00	0.00	2,515,440.00
二、累计摊销合计	20,358,240.57	6,447,395.72	0.00	26,805,636.29
土地使用权	1,789,524.27	1,743,475.54	0.00	3,532,999.81
财务软件	114,736.59	51,911.81	0.00	166,648.40
A 群 C 群结合疫苗技术	1,980,000.00	990,000.00	0.00	2,970,000.00
ACYW135 群多糖苗技术	1,980,000.00	990,000.00	0.00	2,970,000.00
专利权	6,024.94	1,204.92	0.00	7,229.86
菌苗技术专利	14,482,034.74	2,669,559.41	0.00	17,151,594.15
商标权	5,920.03	1,244.04	0.00	7,164.07
三、无形资产账面净值合计	69,110,608.22	161,885,970.71	0.00	230,996,578.93
土地使用权	23,826,317.10	165,685,940.89	0.00	189,512,257.99
财务软件	295,403.41	-1,561.81	0.00	293,841.60
A 群 C 群结合疫苗技术	7,920,000.00	-990,000.00	0.00	6,930,000.00
ACYW135 群多糖苗技术	7,920,000.00	-990,000.00	0.00	6,930,000.00
专利权	6,025.06	-1,204.92	0.00	4,820.14
菌苗技术专利	26,636,942.68	-1,819,559.41	0.00	24,817,383.27
商标权	2,505,919.97	2,355.96	0.00	2,508,275.93
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
财务软件	0.00	0.00	0.00	0.00
A 群 C 群结合疫苗技术	0.00	0.00	0.00	0.00
ACYW135 群多糖苗技术	0.00	0.00	0.00	0.00
专利权	0.00	0.00	0.00	0.00
菌苗技术专利	0.00	0.00	0.00	0.00
商标权	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产账面价值合计	69,110,608.22	161,885,970.71	0.00	230,996,578.93
土地使用权	23,826,317.10	165,685,940.89	0.00	189,512,257.99
财务软件	295,403.41	-1,561.81	0.00	293,841.60



A 群 C 群结合疫苗技术	7,920,000.00	-990,000.00	0.00	6,930,000.00
ACYW135 群多糖苗技术	7,920,000.00	-990,000.00	0.00	6,930,000.00
专利权	6,025.06	-1,204.92	0.00	4,820.14
菌苗技术专利	26,636,942.68	-1,819,559.41	0.00	24,817,383.27
商标权	2,505,919.97	2,355.96	0.00	2,508,275.93

说明:

1、土地使用权:报告期内,公司取得出让土地三宗,其中,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;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”的实际建设;重庆智飞与重庆智仁联合竞买,与重庆市国土资源和管理局签订国有建设用地使用权出让合同,取得坐落于江北区大石坝组团 G 分区 G15-4/03 地块,使用年限 2011 年 11 月 30 日至 2051 年 11 月 29 日

2、本年摊销金额为 6,447,395.72 元。

3、本公司拥有的一项商标权 2,500,000.00 元,本公司认为在可预见的将来该专有技术均会使用并带给本公司预期的经济利益流入,因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,经过测试后,未发生减值迹象。

2、商标

2.1 公司拥有 13 个注册商标,具体如下:

序号	注册商标	注册证号	权利期限	持有人	申请类别和备注
1	盟纳康	第 4054764 号	至 2017 年 2 月 06 日	北京绿竹	第 5 类
2	盟威克	第 4054773 号	至 2017 年 2 月 06 日	北京绿竹	
3		第 4054767 号	至 2018 年 2 月 27 日	北京绿竹	
4	喜贝康	第 4950137 号	至 2019 年 2 月 20 日	北京绿竹	
5	龍科馬	第 1624487 号	至 2011 年 8 月 27 日	安徽龙科马	
6	微 卡	第 1608571 号	至 2011 年 7 月 27 日	安徽龙科马	
7	智飞生物	第 6665593 号	至 2020 年 9 月 06 日	智飞生物	第 35 类
8	盟迪康	第 4054765 号	至 2017 年 2 月 06 日	北京绿竹	第 5 类
9	盟卫康	第 4054766 号	至 2017 年 2 月 06 日	北京绿竹	第 5 类
10	智飞绿竹	第 8594514 号	至 2021 年 08 月 27 日	智飞生物	第 5 类
11	智飞绿竹	第 8594533 号	至 2021 年 10 月 13 日	智飞生物	第 35 类
12	智飞绿竹	第 8594552 号	至 2021 年 08 月 27 日	智飞生物	第 42 类
13	智飞龙科马	第 8826426 号	至 2021 年 11 月 20 日	智飞生物	第 42 类



说明：报告期内，新增“智飞绿竹”（第 5 类、第 35 类、第 42 类）、“智飞龙科马”（第 42 类）等四个注册商标；

2.2 公司正在申请的商标 5 项，具体如下：

序号	商标	申请号	申请类别	注册申请受理通知书编号	所属公司
1	智飞龙科马	8826331	5	ZC8826331SL	智飞生物
2	智飞龙科马	8826387	35	ZC8826387SL	智飞生物
3	盟纳克	9000694	5	ZC9000694SL	北京绿竹
4	盟喜康	9000695	5	ZC9000695SL	北京绿竹
5	喜菲贝	9000696	5	ZC9000696SL	北京绿竹

3、专利和非专利技术

3.1 公司拥有的发明专利 8 项，具体如下：

序号	专利名称	专利号	授权公告日	保护年限	专利类型	持有人
1	人用狂犬病裂解疫苗	ZL200610152928.7	2008 年 8 月 27 日	20 年	发明	重庆智仁
2	脑膜炎球菌多价联合疫苗（ABC 三价）	ZL200710007045.1	2009 年 2 月 18 日	20 年	发明	重庆智仁
3	冻干母牛分枝杆菌制剂（微卡）及其制备方法和用途	ZL200310106212.X	2007 年 8 月 15 日	20 年	发明	安徽龙科马
4	一种多糖-蛋白结合疫苗	ZL02159032.X	2004 年 9 月 29 日	20 年	发明	北京绿竹绿竹技术
5	伤寒、副伤寒外膜蛋白疫苗	ZL200610111684.8	2009 年 12 月 23 日	20 年	发明	北京绿竹
6	多价细菌荚膜多糖-蛋白质结合物联合疫苗	ZL200510083042.7	2010 年 03 月 25 日	20 年	发明	北京绿竹
7	一种免疫佐剂和含有该佐剂的疫苗	ZL200410033878.1	2008 年 04 月 09 日	20 年	发明	安徽龙科马
8	一种特异性多糖制备方法	ZL200910236407.3	2011 年 09 月 21 日	20 年	发明	北京绿竹

说明：报告期内，公司新增“一种免疫佐剂和含有该佐剂的疫苗”、“一种特异性多糖制备方法”发明专利 2 项。

3.2 公司正在申请的发明专利 6 项，具体如下：

序号	专利名称	专利申请号	申请日	专利类型	持有人
----	------	-------	-----	------	-----



1	含有复合佐剂的结核亚单位疫苗	201010107449. X	2010 年 02 月 09 日	发明	安徽龙科马
2	人用细菌多糖-蛋白结合联合疫苗	200910143818. 8	2009 年 05 月 31 日	发明	北京绿竹绿竹技术
3	一种细菌性痢疾多价疫苗	200910116087. 8	2009 年 01 月 20 日	发明	安徽龙科马
4	流脑白百破联合疫苗	200810087598. 7	2008 年 4 月 18 日	发明	重庆智仁
5	一种革兰氏阴性细菌疫苗制备方法	201010239120. 9	2010 年 07 月 26 日	发明	北京绿竹
6	多价多糖或多糖蛋白混合物中各单价多糖含量的检测方法	201010534104. 2	2010 年 10 月 18 日	发明	北京绿竹

3.3 公司拥有 19 项非专利技术，报告期内没有发生重大变化。

以上专利和非专利技术有效地保障了公司在产品技术上的竞争力。

(五) 公司研发工作进展情况

1、研发经费投入情况

单位：万元

年度	研发支出			营业收入	研发支出占营业收入比 (%)
	总额	资本化支出	资本化占比 (%)		
2010 年	2387.30	868.99	36.40	73731.36	3.24
2011 年	4895.66	2614.87	53.41	62874.00	7.79
同比增减	2508.36	1745.88	17.01	-10857.36	4.55

2、研发项目进展情况

2.1 报告期内，研发项目取得的专项资助

全资子公司北京绿竹获得北京经济技术开发区对“ACYW135 群流脑-Hib 结合疫苗科技创新基金”48.00 万元；“伤寒疫苗”专项奖励 4.00 万元。

2.2 报告期内，研发项目进展情况

研发产品上市计划和执行情况表

序号	产品名称	研发主体	预计进度 2011-2013 年	2011 年进度
1	Hib 疫苗	北京绿竹	获得生产文号和上市销售	获得生产文号
2	AC 群流脑多糖疫苗	北京绿竹	获得生产文号和上市销售	获得生产文号



3	AC-Hib 疫苗	北京绿竹	完成 III 期临床	已申请生产文号
---	-----------	------	------------	---------

根据公司对疫苗市场供求状态及市场未来需求的判断，对现有的研发项目进行了再次评估，调整了研发工作安排：暂缓 ABC 脑膜炎球菌疫苗、水痘疫苗、伤寒-副伤寒外膜蛋白疫苗的研发工作，集中研发资源于市场前景更好的产品项目，如肺炎疫苗、肠道病毒 71 型灭活疫苗等。具体研发进展如下表：

研发产品申报临床计划和执行情况表

序号	产品名称	预计进度（2011-2013 年）		2011 年进度及变化
1	手足口病疫苗	临床前研究	获得临床批件	申报临床，进度提前
2	流感裂解疫苗	申报临床	I、II、III 期临床	申报临床
3	23 价肺炎多糖疫苗	申报临床	获得临床批件	申报临床
4	13 价肺炎结合疫苗	申报临床	获得临床批件	待申报，增加实验项目
5	ACYW ₁₃₅ 群流脑结合疫苗	临床审评	I、II 期临床	申报临床
6	细菌性痢疾结合疫苗	申报临床	获得临床批件	待申报，增加实验项目
7	ACYWA135-Hib 五联疫苗	临床前研究	临床审评	临床前研究
8	HPV 疫苗基础试验研究	临床前研究	获得临床批件	临床前研究
9	结核体内诊断试剂	申报临床	I 期临床	申报临床
10	ABC 脑膜炎球菌疫苗	——	——	暂缓
11	水痘疫苗	——	——	暂缓
12	伤寒-副伤寒外膜蛋白疫苗	——	——	暂缓
13	新型结核病疫苗	临床前研究	临床审评	临床前研究
14	初免-加强型结核疫苗	临床前研究	获得临床批件	临床前研究
15	治疗用乙肝疫苗基础实验研究	临床前研究	临床审评	临床前研究
16	混合型乙型肝炎治疗性疫苗	临床前研究	申报临床	临床前研究
17	人戊型肝炎病毒的表达研究	临床前研究	申报临床	临床前研究



18	人乳头瘤病毒疫苗的研制和开发	临床前研究	临床前研究	临床前研究
----	----------------	-------	-------	-------

（六）公司核心竞争力

公司已经形成完善的研发体系、生产体系和市场体系，三大体系协调发展，形成了有机的运营系统，树立了良好的品牌形象。

1、行业领先的营销网络

疫苗产业处于市场化的初级阶段，相对于市场潜在需求和行业未来发展空间而言，疫苗行业的市场网络在深度、广度和时间维度上还很不健全。公司充分认识到市场网络的重要性，目前初步建立了行业领先的全天候市场营销网络，能够较好提供客户满意的服务。

2、行业领先的技术体系

公司疫苗产业的技术体系涵盖疫苗研发、生产和品质管理的全过程，在研发工作中以市场需求为导向，市场专家、技术专家和财务专家共同对研发项目的市场前景、技术风险和资金预算、投资风险等进行论证，确保研发工作和研发投资的有效性。除开发传统疫苗外，注重了AC-Hib疫苗、戊肝疫苗等创新型疫苗的研发。

3、合理的产业布局

公司的疫苗产品线具有良好的集中优势和丰富的层次，以梯次产品结构满足消费者多层次的需求，未来几年逐步实施产业化的产品包括Hib疫苗系列、脑膜炎疫苗系列、肺炎疫苗系列等。

4、先进企业文化和企业品牌

“社会效益第一，企业效益第二”是公司的核心价值观，体现了疫苗产品的使用属性和效用与企业经济效益之间的基本逻辑，有利于协调消费者、疾控机构、合作伙伴、员工和公司的利益关系，有利于营造和谐的政企关系，为准确理解和满足市场需求，为产业和公司发展提供了根本保障。“智飞”系列品牌已得到疾控机构和消费者充分认可。

二、公司未来发展展望

（一）宏观经济环境对公司的影响

国家发布了生物制药产业鼓励政策，《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》将生物产业列为七大战略性新兴产业之一，并将生物产业与节能



环保、新一代信息技术、高端装备制造产业作为国民经济的支柱产业，并对生物产业的发展指明了具体方向；2011年，《“十二五”生物技术发展规划》、《疫苗供应体系建设规划》以及即将出台的“十二五”规划将重点突出和加大对生物制品研发及产业化的支持力度，促进生物制品产业快速成长。

2010年版《药典》、2011年版GMP等法规实施提高了行业门槛，对于改善市场环境，促进行业健康发展有利，对于规范经营的优秀企业是长期利好。随着国家新医改政策的全面实施，资金的逐步落实，我国基层公共卫生及疾病预防控制体系将不断完善，医疗卫生基础建设将得到加强，特别是城市社区卫生服务的延伸和农村新型合作医疗的建立，为疫苗产品提供了更好的市场基础和更大的需求空间，为产业快速发展带来了良好机遇。

（二）市场格局和行业变化趋势

以诺华收购浙江天元、默沙东与本公司的合作为标志，外资企业改变了在中国市场的策略，加大了开拓中国市场力度；以公司上市为标志，民营疫苗企业的实力迅速壮大；以中生集团拟赴港整体上市为标志，国有疫苗企业的改革增效初见成效，如何适应变化的市场格局是对公司的考验，也是机遇。

新医改实施后，各级政府对疾病预防控制工作高度重视，对疾病预防控制中心（CDC）量化考核指标更加系统，工作经费更加充裕，机构建设逐步完善。消费者的生活质量意识增强、消费能力提高，预防接种的潜在需求逐步释放，而现有的市场服务体系、工作方式和创新型疫苗品种等尚不能有效满足消费者需求。对于“以满足和引导消费者需求为己任”的疫苗企业，如何达到消费者对服务的高标准要求，如何更快更多的提供创新优良的疫苗产品是我们肩负的责任和面对的挑战。

（三）公司可能面临的风险和对策

（1）行业政策风险

行业监管不断加强，《疫苗流通和预防接种管理条例》、批签发制度、2010年版《药典》和2011年版《GMP》等法律法规对疫苗研发、生产、销售和使用全过程提出监管要求，企业运行成本增加，管理难度加大，直接影响企业的盈利，如不能达到相关法律法规要求，将对公司的运营带来重大风险。

公司目前上市的疫苗产品均为二类疫苗，若未来由于国家免疫规划政策调整，将公司现有疫苗品种纳入儿童免疫规划，则将导致该种疫苗销售价格下降，



对公司盈利有不利影响。但由于公司规划了很好的产品梯队，能够及时化解此不利因素。

(2) 产品质量风险

疫苗产品生产工艺复杂，即使严格遵循 GMP 进行生产，也有可能出现产品不合格情况，导致该批产品报废损失。但由于国家实行疫苗批签发制度，一定程度上避免了产品质量风险。

(3) 疫苗不良反应风险

疫苗客观上存在不良反应风险。根据国家药监局（SFDA）的定义：药品不良反应，是指合格药品在正常用法用量下出现的与用药目的无关的有害反应；根据 WHO 国际药品监测合作中心的定义：药品不良反应是为了预防、诊断、治疗疾病或改变人体的生理功能，人在正常用法用量下使用药品所出现的非预期的有害效应。由于疫苗的受种者为健康人群，尤其是健康儿童，疫苗使用后的不良反应尤其是严重不良反应（包括偶合反应）发生后，如果不能依法及时处置，可能导致媒体和消费者对疫苗接种的不信任，轻则影响产品销售，重则危害行业声誉。

公司根据国家《疫苗流通和预防接种管理条例》、《药品不良反应报告和监测管理办法》要求，制定了疫苗接种不良反应处理制度和应急预案，实践证明能有效防范疫苗不良反应风险。

(4) 产品研发风险

疫苗研发有一定的失败风险，越是创新度高的疫苗，失败风险也越大。公司研发体系的系统性有利于把握创新中的风险防范，公司将根据疫苗研发实际情况，及早识别风险、防范风险，确保研发项目的成功，将风险降低到最低限度。

(5) 业务规模扩大导致的管理风险

公司利用募集资金积极进行投资，业务规模和类型不断扩大，这对公司的管理能力提出了更高的要求，公司能否建立与规模相适应的高效管理体系和经营管理团队，对公司稳定、健康、快速发展至关重要。为此，公司将在不断夯实内部管理基础的同时，不断提升自身的学习能力和管理能力，加大对优秀管理者的引进和培养工作。

(6) 募集资金管理和有效应用风险

公司在募集资金管理和有效应用方面存在一定的风险，特别是如何使超募资金发挥最大效益方面缺乏经验。为此，公司将依靠募集资金管理专业团队，规范内部控制，进一步加强募集资金管理，降低募集资金管理和有效应用风险。



(7) 应收帐款风险

公司客户主要是各地疾病预防控制中心和部分经销商，但最终客户均为疾病预防控制中心。疾病预防控制中心属于国家事业单位，实行预算外资金财政专户管理，疫苗采购经费支付审批环节较多、周期较长，如管理不善可能造成应收账款增加、回收困难的后果。得益于有效的管理，公司应收账款占营业收入的比例约为40%，占比较小，账龄较短，风险可控

(四) 公司未来发展战略

(1) 市场战略

医改背景下的推广模式变革：推广模式是在疾控中心和接种单位工作经验的基础上，归纳总结的疫苗宣传推广工作方式、工作流程、工作重点和实践效果的工作指南，公司创立初期，公司总结提出了定点接种模式，取得了很好的效果，在医改背景下，各地经济文化差异需要不同的接种模式，公司将根据细分市场具体情况和产品特性，运用不同的推广模式

疫苗消费市场培育：为了控制疾病的发生和流行，疫苗接种要求达到一定的接种率，二类疫苗接种的难点在于接种信息不能及时有效的传达给消费者。公司将进一步强化市场能力，充分重视疫苗消费市场尤其是成人疫苗市场的培育。

服务体系建设：疫苗主要是应用到健康儿童身上，售后服务必须贯穿使用全过程，公司将密切关注疫苗使用的全过程，牢固树立全员全天候服务理念，全面提升服务水平。

迎接新产品上市：充分做好市场安排和预演，迎接自主Hib疫苗和AC群流脑多糖疫苗上市，增强盈利能力。

2012年计划新增产品

产品名称	生产厂家	自主/代理
AC 群流脑多糖疫苗	北京绿竹	自主产品
Hib 疫苗	北京绿竹	自主产品

(2) 研发战略

重视研发体系建设，打造“以平台促项目，以项目建平台”的研发体系，着力建设“多糖及结合疫苗平台”、“病毒性疫苗平台”、“基因工程疫苗平台”、“哺乳动物细胞表达平台”、“联合疫苗平台”等，通过平台的集成，实现产品



开发的系列化，确保产品开发的质量和速度，把握技术发展趋势，加快合作研发项目实施进度，适时增加新的研发品种，迎接重大技术突破给行业带来的革命性机会。

(3) 国际化战略

按照公司国际化战略，逐步落实与默沙东公司的《合作备忘录》，将双方合作由“产品推广”深入推进到“合作开发”、“本土化生产”等更多领域，丰富公司资源，全面提升公司的综合能力。

(五) 资本支出计划与资金来源安排

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

三、报告期内公司的投资情况

(一) 募集资金项目情况

1、募集资金的基本情况

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

2、募集资金的使用情况

募集资金总额		143,320.29		本年度投入募集资金总额		27,760.08				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		28,135.02				
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额	截至期末投资进度(%) (3)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
						=				



	项目 (含部分变更)				(2)	(2)/(1)				
承诺投资项目										
1、北京绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	否	38,593.19	38,593.19	6,052.11	6,058.35	15.70%	2013年09月30日	0.00	否	否
2、注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	是	11,336.22	11,336.22	3,959.75	3,977.72	35.09%	2012年09月30日	0.00	否	否
3、智飞生物疫苗研发中心项目	否	7,659.50	7,659.50	917.76	917.76	11.98%	2013年09月30日	0.00	否	否
4、智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	否	4,949.25	4,949.25	788.99	1,139.72	23.03%	2012年09月30日	0.00	否	否
承诺投资项目小计	-	62,538.16	62,538.16	11,718.61	12,093.55	-	-	0.00	-	-
超募资金投向										
1、AC-Hib 三联合疫苗结合疫苗产业化项目	否	36,166.87	36,166.87	41.47	41.47	0.11%	2013年12月31日	0.00	否	否
归还银行贷款(如有)	-						-	-	-	-
补充流动资金(如有)	-	16,000.00	16,000.00	16,000.00	16,000.00	100.00%	-	-	-	-
超募资金投向小计	-	52,166.87	52,166.87	16,041.47	16,041.47	-	-	0.00	-	-
合计	-	114,705.03	114,705.03	27,760.08	28,135.02	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 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	适用 注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目实施地点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	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 1693.26 万元									



期投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未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

3、变更项目情况

单位：万元

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)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	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	3,959.75	3,977.72	35.09%	2012年09月30日	0.00	否	否
合计	-	11,336.22	3,959.75	3,977.72	-	-	0.00	-	-
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(合肥高新技术产业开发区科学大道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								

4、超募资金的使用情况

公司超募资金共计 80,782.13 万元，本报告期内，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 万元存于公司超募资金监管专户；

2. 报告期内，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。

（二）非募集资金项目情况

报告期内，公司没有非募集资金项目。

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

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

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

五、董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

1、近三年利润分配情况

1.1 根据 2008 年股东会批准的《公司 2007 年度利润分配方案》，公司对 2007 年度的税后利润进行分配，分配现金股利 4,152.50 万元；

1.2 根据 2009 年第二次临时股东大会批准的《公司 2009 年度利润分配方案》，对截至 2009 年 11 月末的未分配利润进行分配，分配现金股利 4,695.76 万元；

1.3 根据 2010 年度股东大会，2010 年度利润分配如下：以公司 2010 年 12 月 31 日的总股本 40,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计派发现金 8,000 万元，其余未分配利润结转 2011 年。

2、2011 年度利润分配预案

公司 2011 年度会计报表已经中瑞岳华会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的《审计报告》（中瑞岳华审字[2012]第 1983 号）。2011 年度公司（母公司）实现净利润 178,190,043.48 元，根据公司章程规定，按照净利润的 10% 提取法定盈余公积 17,819,004.35 元，加期初未分配利润 92,708,504.11 元，减



去本年已分配红利 80,000,000.00 元，本年度末可供投资者分配的利润为 173,079,543.24 元。

2011 年度利润分配预案如下：以公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 400,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），合计派发现金 100,000,000.00 元，其余未分配利润 73,079,543.24 元结转下年。

上述利润分配预案尚需经公司 2011 年度股东大会审议批准。

第五节 重要事项

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

二、报告期内，公司未发生破产重组等相关事项。

三、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售及资产重组事项。

四、报告期内，公司无重大关联交易事项。

五、公司关联方资金占用情况。

报告期内，公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

六、报告期内，公司没有股权激励事项。

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

八、报告期内，公司无证券投资情况。

九、报告期内，公司对外担保事项如下表：



单位：万元

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）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00		
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11月28日公告编号2011-51	10,000.00	2011年12月14日	5,400.00	连带担保	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		10,000.00		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		5,400.00		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,000.00		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		5,400.00		
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）		10,000.00		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2）		5,400.00		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3）		10,000.00		报告期末实际担保余额合计（A4+B4）		5,400.00		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				2.39%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0.00				
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）				5,400.00				
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）				0.00				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				5,400.00				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				对子公司重庆智仁生物技术有限公司提供5400万担保，承担连带责任				

十、报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理。

十一、报告期内重大合同及其履行情况

（一）代理合同

1、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。报告期内，合同履行良好。

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 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。

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“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。

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“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。

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

（一）本次发行前股东所持股份的限售安排、股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、公司控股股东和实际控制人蒋仁生及其关联股东蒋凌峰、蒋喜生承诺：自公



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。

序号	公告内容	披露媒体	披露时间
----	------	------	------

（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。

十三、解聘、聘任会计师事务所情况及支付报酬情况

经公司 2011 年 3 月 30 日召开的 2010 年年度股东大会审议通过，公司聘任中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2011 年年度审计机构，聘期 1 年。2011 年公司共支付中瑞岳华会计师事务所有限公司审计费用 75 万元。

目前中瑞岳华会计师事务所有限公司已经为公司提供审计服务 4 年。

十四、报告期内，中国证监会及其派出机构没有对公司提出整改意见。

十五、报告期内公司公告索引



1	第一届董事会第二十九次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/12/27
2	关于 23 价肺炎疫苗临床实验申请获受理的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/12/20
3	关于手足口病疫苗临床实验申请获受理的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/12/20
4	2011 年第四次临时股东大会决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/12/15
5	第一届董事会第二十八次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/11/28
6	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	2011/11/28
7	关于召开 2011 年第四次临时股东大会的通知	证券时报 巨潮资讯网	2011/11/28
8	关于自主研发产品获得药品注册批件的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/11/15
9	关于参加“重庆地区上市公司投资者关系互动平台开通仪式暨投资者网上集体接待日”活动的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/10/29
10	2011 年第三季度报告正文	证券时报 巨潮资讯网	2011/10/21
11	2011 年第三季度报告全文	证券时报 巨潮资讯网	2011/10/21
12	首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/9/26
13	2011 年第三次临时股东大会决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/8/27
14	第一届董事会第二十六次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/8/27
15	关于加强上市公司治理专项活动自查事项报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/8/27
16	加强上市公司治理专项活动自查报告和整改计划	证券时报 巨潮资讯网	2011/8/27
17	一届董事会第二十五次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/8/11
18	关于召开 2011 年第三次临时股东大会的通知	证券时报 巨潮资讯网	2011/8/11
19	2011 年半年度报告摘要	证券时报 巨潮资讯网	2011/7/26
20	2011 年半年度报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/7/26
21	第一届监事会第十次决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/7/26
22	关于放弃参与收购荷兰 Bilthoven Biologicals 公司的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/7/19
23	第一届董事会第二十二次会议决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/7/19
24	关于子公司签订募集资金三方监管协议的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/7/16



25	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
26	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
27	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
28	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
29	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
30	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
31	对外投资提示性公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/5/13
32	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
33	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
34	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
35	2011 年第一季度报告正文	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/22
36	2011 年第一季度报告全文	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/22
37	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
38	提示性公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/19
39	2010 年度权益分派实施公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/8
40	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
41	关于召开 2011 年第二次临时股东大会的通知	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/2
42	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/4/2
43	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
44	2010 年年度股东大会决议公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/31
45	2010 年年度审计报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
46	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
47	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
48	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
49	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



50	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
51	关于公司续聘 2011 年度审计机构的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
52	关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
53	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
54	关于使用部分超募资金投资 AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目的公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
55	2010 年年度报告摘要	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
56	2010 年年度报告	证券时报 巨潮资讯网	2011/3/9
57	2010 年度业绩快报	证券时报 巨潮资讯网	2011/2/25
58	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
59	澄清公告	证券时报 巨潮资讯网	2011/2/15
60	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
61	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
62	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
63	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



第六节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	360,000,000	90.00%				-27,900,000	-27,900,000	332,100,000	83.03%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	360,000,000	90.00%				-111,600,000	-111,600,000	248,400,000	62.10%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份						83,700,000	83,070,000	83,700,000	20.93%
二、无限售条件股份	40,000,000	10.00%				27,900,000	27,900,000	67,900,000	16.97%
1、人民币普通股	40,000,000	10.00%				27,900,000	27,900,000	67,900,000	16.97%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

(二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
蒋仁生	223,200,000	0	0	223,200,000	首发限售	2013年9月29日
蒋凌峰	21,600,000	0	0	21,600,000	首发限售	2013年9月29日
蒋喜生	3,600,000	0	0	3,600,000	首发限售	2013年9月29日
吴冠江	104,400,000	104,400,000	78,300,000	78,300,000	高管锁定	在任期间，每年所持股份总数的25%可流通；
陈渝峰	3,600,000	3,600,000	2,700,000	2,700,000	高管锁定	在任期间，每年所持股份总数的25%可流通；
余农	3,600,000	3,600,000	2,700,000	2,700,000	高管锁定	在任期间，每年所持股份总数的25%可流通；
合计	360,000,000	111,600,000	83,700,000	332,100,000	—	—

**(三) 公司前 10 名股东和前 10 名无限售条件股东情况介绍**

单位：股

2011 年末股东总数	11,758	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	12,286		
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	55.80	223,200,000	223,200,000	0
吴冠江	境内自然人	26.10	104,400,000	78,300,000	0
蒋凌峰	境内自然人	5.40	21,600,000	21,600,000	0
蒋喜生	境内自然人	0.90	3,600,000	3,600,000	0
余农	境内自然人	0.85	3,400,000	2,700,000	0
陈渝峰	境内自然人	0.68	2,700,000	2,700,000	0
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金 (LOF)	境内非国有法人	0.62	2,498,215		0
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.44	1,762,881		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	境内非国有法人	0.33	1,324,519		0
中国银行—易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.28	1,129,597		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		
吴冠江	26,100,000		人民币普通股		
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金 (LOF)	2,498,215		人民币普通股		
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金	1,762,881		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	1,324,519		人民币普通股		
中国银行—易方达医疗保健行业股票型证券投资基金	1,129,597		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	904,239		人民币普通股		
余农	700,000		人民币普通股		
宏源证券—建行—宏源证券“金之宝”集合资产管理计划	611,460		人民币普通股		
招商银行—鹏华新兴产业股票型证券投资基金	479,590		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	458,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前 10 名股东中，除股东蒋仁生、蒋凌峰、蒋喜生为关联人及一致行动人外，其它自然人股东间不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；</p> <p>2、根据基金公司公开资料获知：中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金 (LOF)、交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金，招商银行—鹏华新兴产业股票型证券投资基金同属鹏华基金管理有限公司；</p> <p>3、此外，未发现其它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。</p>				

三、证券发行与上市情况

无



四、控股股东及实际控制人情况介绍

(一) 控股股东、实际控制人简介

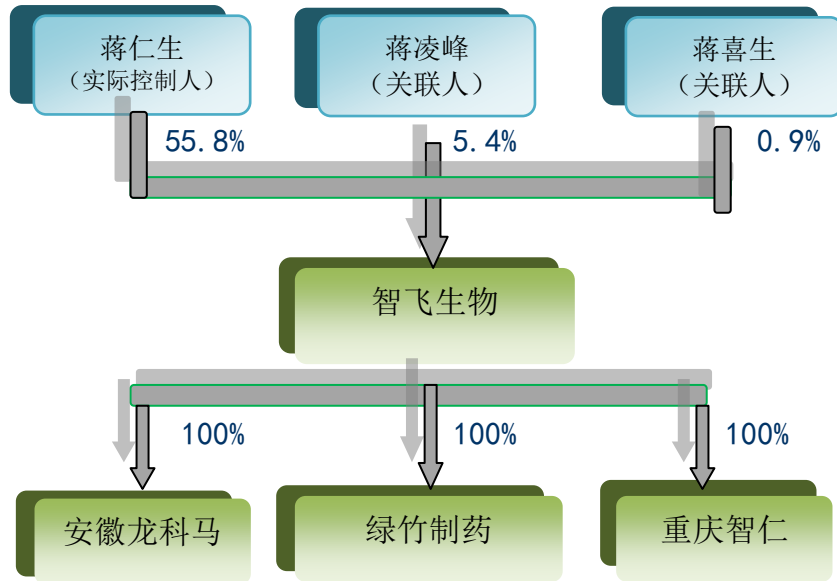
蒋仁生为本公司控股股东、实际控制人，持有本公司 55.8% 股份；与其关联股东蒋凌峰、蒋喜生合计持有本公司 24,840 万股股份，占股本总额的 62.1%。

蒋仁生，1953 年 10 月出生，汉族，籍贯广西灌阳，大专学历，副主任医师，曾任广西壮族自治区灌阳县卫生防疫站副站长、广西壮族自治区卫生防疫站计划免疫科、生物制品科副科长、科长，有限公司总经理等职务，现任本公司董事长、总经理、党委书记，重庆市江北区第十六届、第十七届人大代表。蒋仁生先生从事疫苗研发、生产、销售工作二十多年，具有丰富的行业管理经验，是学者型的企业领导者。作为公司的主要创始人之一，他带领公司迅速发展壮大，并参与指导公司多个产品项目研发工作，参与申请发明专利 2 项，被国家科技部选任为国家科技部创新药物研究重大专项负责人。

近年取得的个人荣誉：2009 年重庆市江北区“劳动模范称号”、江北区人民政府“2009 年度突出贡献奖”、重庆市“两新”组织优秀共产党员、重庆市“第三届非公有制经济人士优秀中国特色社会主义事业建设者”、“2010 年十大重庆经济年度人物”、“2011 中国优秀创新企业家”、“2011 中国上市公司新锐董事长”、“2011 第三届十大渝商”、中华工商联合会“科技进步二等奖”等。



(二) 公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图:





第七节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
蒋仁生	董事长 总经理	男	58	2009年08月17日	2012年07月31日	223,200,000	223,200,000		15.54	否
吴冠江	副董事长 副总经理	男	43	2009年08月17日	2012年07月31日	104,400,000	104,400,000		17.90	否
蒋凌峰	董事	男	31	2009年08月17日	2012年07月31日	21,600,000	21,600,000		25.00	否
余农	董事 董事会秘书 副总经理	男	46	2009年08月17日	2012年07月31日	3,600,000	3,400,000	减持	21.54	否
陈渝峰	董事 副总经理	男	47	2009年08月17日	2012年07月31日	3,600,000	2,700,000	减持	21.54	否
徐艳春	董事	女	39	2009年08月17日	2012年07月31日	0	0		18.48	否
陈辉明	独立董事	男	68	2009年08月17日	2012年07月31日	0	0		7.20	否
岳彩申	独立董事	男	46	2009年08月17日	2012年07月31日	0	0		7.20	否
邱景富	独立董事	男	48	2009年08月17日	2012年07月31日	0	0		7.20	否
畅叙	财务总监 副总经理	男	38	2009年08月17日	2012年07月31日	0	0		30.60	否
刘琳	监事	女	49	2009年08月17日	2012年07月31日	0	0		11.81	否
谢莉	监事	女	29	2011年03月07日	2012年07月31日	0	0		11.81	否
张静	监事	女	43	2009年08月17日	2012年07月31日	0	0		14.44	否
蒋喜生	总经理助理	男	52	2011年03月07日	2012年07月31日	3,600,000	3,600,000		21.00	否
宋靖蔚	总经理助理	女	35	2011年03月07日	2012年07月31日	0	0		18.48	否
合计	-	-	-	-	-	360,000,000	358,900,000	-	249.74	-

(二) 董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

1、董事会成员简历



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

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

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

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

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

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

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

岳彩申，男，博士，中国国籍，无境外居留权。曾任西南财经大学法学系副主任、副教授，西南财经大学法学院教授、博士生导师和金融法研究所副所长等。现任西南政法大学副校长、教授、博士生导师，兼任西南政法大学经济法研究中心主任，本公司独立董事。独立董事任期为 2009 年 8 月至 2012 年 7 月。

邱景富，男，博士，中国国籍，无境外居留权。曾任张家口医学院助教、讲师、副教授、教授等。现任重庆医科大学公共卫生学院副院长、教授、硕士研究



生导师，本公司独立董事。独立董事任期为 2009 年 12 月至 2012 年 7 月。

2、监事会成员简历

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

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

谢莉，女，大学本科。2005 年 7 月进入公司，曾担任有限公司人力资源部经理，现任公司人力资源部经理。

3、高级管理人员简历

蒋仁生，公司总经理，任期为 2009 年 8 月至 2012 年 7 月，简历同上。

吴冠江，公司副总经理，任期为 2009 年 8 月至 2012 年 7 月，简历同上。

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

陈渝峰，公司副总经理，任期为 2009 年 8 月至 2012 年 7 月，简历同上。

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

蒋喜生，男，汉族，籍贯广西灌阳，本科，经济师、统计师。就职于广西南宁粮油机械厂、广西南宁市粮食局，任统计员、副科长、科长等。2009 年 9 月进入公司。现任公司总经理助理。

宋靖蔚，女，本科，法律职业资格。近五年任有限公司办公室主任。现任总经理助理、证券事务代表。

二、报告期内，董事、监事、高管变动情况

(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。

三、公司员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司员工总人数为 826 人，没有需承担费用的离退休职工，公司员工的专业结构、受教育程度及年龄分布列表如下：

1、按专业划分

专业	人数 (人)	占员工总数的比例 (%)
技术人员	92	11.14
销售人员	502	66.77
财务人员	32	3.87
生产人员	119	14.41
管理人员	81	9.81
合计	826	100

2、按教育程度划分

学历	人数 (人)	占员工总数的比例 (%)
大学本科以上	288	34.87
大专	332	40.19
中专及以下	206	24.94
合计	826	100

3、按年龄划分

年龄区间	人数 (人)	占员工总数的比例 (%)
30 岁以下	471	57.02
31—45 岁	300	36.32
45 岁以上	55	6.66
离退休人员	0	0
合计	826	100



第八节 公司治理结构

一、公司治理情况

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

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

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

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

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

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

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制



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

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

二、董事会运行情况

（一）董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司共召开 17 次董事会会议，公司董事会严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》中的有关规定，对公司的相关事项做出了决策，程序规范，具体情况如下：

1、第一届董事会第十三次次会议

公司于 2011 年 01 月 23 日在公司会议室召开了第一届董事会第十三次次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，全体监事、高管列席了本次会议。会议由公司董事长蒋仁生先生主持，会议以书面记名表决的方式审议通过了《关于变更募投项目“母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目”实施地点的议案》等六项议案；

2、第一届董事会第十四次会议

公司于 2011 年 03 月 07 日在公司会议室召开了第一届董事会第十四次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，全体监事、高管列席了本次会议，会议由公司董事长蒋仁生先生主持。会议以书面记名表决的方式审议并通过了《2010 年度报告》等十九项议案；

3、第一届董事会第十五次会议

公司于 2011 年 03 月 31 日在公司会议室召开了第一届董事会第十五次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，全体监事、高管列席了本次会议，会议由公司董事长蒋仁生先生主持。会议以书面记名表决方式审议并通过了《关于全资子公司申请银行授信及公司提供担保的议案》等两项议案；

4、第一届董事会第十六次会议

公司于 2011 年 04 月 21 日在公司会议室召开了第一届董事会第十六次会议，



会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，全体监事、高级管理人员列席了本次会议。会议审议并通过了《2011 年第一季度财务报表》及《2011 年第一季度报告》；

5、第一届董事会第十七次会议

公司于 2011 年 04 月 25 日在公司会议室召开了第一届董事会第十七次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，全体监事、高级管理人员列席了本次会议。会议由蒋仁生先生主持，以书面记名表决方式审议并通过了《关于与美国默沙东公司签订〈市场推广服务合同〉的议案》；

6、第一届董事会第十八次会议

公司于 2011 年 05 月 08 日在公司会议室召开了第一届董事会第十八次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，全体监事、高级管理人员列席了本次会议。会议以书面记名表决方式，审议并通过了《关于公司申请银行授信的议案》；

7、第一届董事会第十九次会议

公司于 2011 年 05 月 12 日在公司会议室召开了第一届董事会第十九次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，全体监事、高级管理人员列席了本次会议。会议以书面记名表决方式，审议并通过了《关于公司提交收购荷兰 Biltoven Biologicals 公司的初步非约束性报价函的议案》；

8、第一届董事会第二十次会议

公司于 2011 年 06 月 13 日在公司会议室召开了第一届董事会第二十次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，全体监事、高级管理人员列席了本次会议，会议以书面记名表决方式审议并通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》；公司独立董事、监事会、保荐机构分别发表了同意意见。

9、第一届董事会第二十一次会议

公司于 2011 年 06 月 28 日在公司会议室召开了第一届董事会第二十一次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，全体监事、高级管理人员列席了本次会议，会议以书面记名表决方式审议并通过了《关于签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》；

10、第一届董事会第二十二次会议

公司于 2011 年 07 月 15 日在公司会议室召开了第一届董事会第二十二次会



议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，监事、高级管理人员列席了本次会议，会议以书面记名表决方式审议并通过了《关于公司提交放弃参与收购荷兰 Biltoven Biologicals 公司回函的议案》；

11、第一届董事会第二十三次会议

公司于 2011 年 07 月 20 日在公司会议室召开了第一届董事会第二十三次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，监事、高级管理人员列席了本次会议，会议以书面记名表决方式审议并通过了《关于申请银行授信的议案》；

12、第一届董事会第二十四次会议

公司于 2011 年 07 月 25 日在公司会议室召开了第一届董事会第二十四次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，监事、高级管理人员列席了本次会议，审议并通过了《2011 年半年度财务报表》及《2011 年半年度报告》；

13、第一届董事会第二十五次会议

公司于 2011 年 08 月 08 日在公司会议室召开了第一届董事会第二十五次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，监事、高级管理人员列席了本次会议，会议以书面记名表决方式审议并通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》等 7 项议案；

14、第一届董事会第二十六次会议

公司于 2011 年 08 月 26 日在公司会议室召开了第一届董事会第二十六次会议，会议应到董事 9 名，参与此次会议表决的董事 8 人（出席会议的董事 7 人，1 名董事委托表决，1 名董事临时请假缺席，监事、高级管理人员列席了本次会议，会议以书面记名表决方式审议并通过了《关于加强上市公司治理专项活动自查事项报告》等两项议案；

15、第一届董事会第二十七次会议

公司于 2011 年 10 月 19 日在公司会议室召开了第一届董事会第二十七次会议，会议应到董事 9 名，实到参与表决的董事 9 名，监事、高级管理人员列席了本次会议，会议以书面记名表决方式审议并通过了《2011 年第三季度财务报表》及《2011 年第三季度报告》；

16、第一届董事会第二十八次会议

公司于 2011 年 11 月 24 日在公司会议室召开了第一届董事会第二十八次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，监事、高级管理人员列席了本次会议，会议以书面记名表决方式审议并通过了《关于公司全资子公司申请银



行授信及公司提供担保的议案》等两项议案；

17、第一届董事会第二十九次会议

公司于 2011 年 12 月 23 日在公司会议室召开了第一届董事会第二十九次会议，会议应到董事 9 名，实际参与表决的董事 9 名，监事、高级管理人员列席了本次会议，会议以书面记名表决方式审议并通过了《关于变更部分募集资金专项账户的议案》。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定履行职责，认真严格落实股东大会通过的各项决议，股东大会决议履行情况良好，不存在违背股东大会决议的情形。具体如下：

1、关于《2011 年第一次临时股东大会》决议有关事项的执行情况

公司董事会已严格按照 2011 年度第一次临时股东大会形成的关于变更“母牛分枝杆菌生产车间技术改造”项目的实施地点及部分实施方式的决议。

2、关于 2011 年度股东大会决议相关事项的执行情况

公司董事会已按照公司 2010 年年度股东大会决议，严格执行了：

2.1 使用超募资金建设“AC-Hib 三结合疫苗产业化项目”，目前该项目按计划进展顺利；

2.2 续聘了中瑞岳华会计师事务所为公司 2011 年度的审计机构；

2.3 报告期内，公司董事会按 2010 年度股东大会决议分配了 2010 年度的利润：以公司 2010 年 12 月 31 日的总股本 400,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），合计派发现金 80,000,000 元，其余未分配利润结转下年度。

3、关于公司董事会执行 2011 年第二次临时股东大会、第四次临时股东大会决议为全资子公司重庆智仁提供连带担保。

报告期内，子公司重庆智仁未发生违约情况。

4、公司董事会按照 2011 年度第三次临时股东大会决议，修改了公司章程有关事项。

(三) 公司最近三年股本具体变动情况如下：

1、2009 年 8 月 15 日，根据有限公司股东会决议，有限公司以截至 2009 年 6 月 30 日经审计净资产 374,761,827.09 元按 1: 0.9606 的比例折合为股份公司 36,000 万股股份，其余 14,761,827.09 元转入资本公积，有限公司整体变更为



股份公司，公司股本由 2000 万变更为 36,000 万元。2009 年 9 月 7 日取得重庆市工商局换发的《企业法人营业执照》。

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

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

（四）其它需要披露的事项

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

（五）公司投资者关系管理

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

为了更好地与投资者进行交流与沟通，公司配备了投资者专线电话，并由专人接听投资者电话并进行登记；积极筹备公司网站开设了投资者关系专栏；报告期内，2010 年度报告业绩说明会接待机构投资者的实地调研 1 次。

三、董事会下属委员会的工作情况

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

1、审计委员会由陈辉明、岳彩申、陈渝峰组成，其中独立董事陈辉明担任召集人；

2、提名委员会由蒋仁生、岳彩申、邱景富组成，其中独立董事岳彩申担任召集人；

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

4、战略委员会由蒋仁生、吴冠江、余农、陈渝峰、邱景富组成，其中董事



长蒋仁生担任召集人。

（一）审计委员会履行职责情况

1、本年度会议召开情况

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

2、对公司 2011 年年报审计工作情况

在 2011 年年报审计工作中，审计委员会与审计机构协商确定年度财务报告审计工作时间安排，对公司财务报表进行审阅并形成书面意见；督促审计工作进展，保持与审计会计师的联系和沟通，就审计过程中发现的问题及时交换意见，确保审计的独立性和审计工作的如期完成。同时，对审计机构的年报审计工作进行总结和评价，并建议 2012 年续聘中瑞岳华会计师事务所，形成决议并提请董事会审议。

审计委员会在对公司 2011 年度会计师事务所审计工作的总结报告发表了如下意见：

中瑞岳华会计师事务所在对公司 2011 年度会计报表审计过程中尽职、尽责，能按照中国注册会计师审计准则要求，遵守会计师事务所的职业道德规范，客观、公正的对公司会计报表发表了意见。

审计委员会对公司 2011 年续聘中瑞岳华会计师事务所发表了如下意见：

中瑞岳华会计师事务所具有证券审计从业资格，签字注册会计师和项目负责人具有相应的专业胜任能力，在执业过程中坚持以独立、客观、公正的态度进行审计，很好地履行了双方签订的《业务约定书》所规定的责任与义务，按时完成了公司 2011 年年报审计工作。鉴于前述情况，我们认为续聘中瑞岳华会计师事务所担任我公司的财务审计机构，能够为我公司提供高质量的审计服务。因此审计委员会提议董事会提请股东大会续聘中瑞岳华会计师事务所继续担任我公司 2012 年度审计机构。

（二）薪酬与考核委员会履行职责情况

报告期内，对公司董事、监事、高级管理人员的薪酬进行审核，认为：公司董事、监事、高级管理人员 2011 年度薪酬符合公司股东大会、董事会制定的相关制度和方案，相应的报酬符合公司的经营业绩和个人绩效；公司薪酬委员指导公司进行了薪酬体系改革，建立了健全有效的董事、监事和高管人员考评制度；对已制定的薪酬与考核制度，督促公司董事、监事、高级管理人员认真执行。



报告期内，公司未实施股权激励计划。

四、独立董事履行职责情况

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

报告期内，独立董事出席董事会的会议情况：

报告期内董事会召开次数				17			
姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	专人送达次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
陈辉明	独立董事	17	17	0	0	0	否
岳彩申	独立董事	17	17	0	0	0	否
邱景富	独立董事	17	16	0	0	1	否

五、股东大会运行情况

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

序号	会议名称	召开时间
1	2011 年第一次临时股东大会	2011 年 2 月 16 日
2	2010 年年度股东大会	2011 年 3 月 30 日
3	2011 年第二次临时股东大会	2011 年 4 月 18 日
4	2011 年第三次临时股东大会	2011 年 8 月 26 日
5	2011 年第四次临时股东大会	2011 年 12 月 14 日

(一) 2011 年第一次临时股东大会

2011 年 02 月 16 日在公司会议室召开了 2011 年第一次临时股东大会，出席本次会议的股东及股东代表共 8 人，代表公司有表决权的 360,015,100 股，



占公司表决权股份总数的 90.00%。会议审议并通过了《关于变更募投项目实施地点及部分实施方式的议案》。

(二) 2010 年年度股东大会

2011 年 03 月 30 日在重庆君豪大饭店以现场形式召开了 2010 年年度股东大会，出席本次会议的股东及股东代表共 7 人，代表公司有表决权的 361,339,602 股，占公司表决权股份总数的 90.33%。会议审议通过了《董事会工作报告》、《监事会工作报告》、《2010 年年度决算报告》、《2010 年年度利润分配预案》、《2010 年年度报告》及《2010 年年度报告摘要》、《关于续聘 2011 年度审计机构的议案》、《2010 年度经审计的财务报告》、《关于使用超募资金投资 AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目的议案》、《董事、监事薪酬管理制度的议案》。

(三) 2011 年第二次临时股东大会

2011 年 04 月 18 日在公司会议室召开了 2011 年第二次临时股东大会，出席本次会议的股东及股东代表共 5 人，代表公司有表决权的 255,600,000 股，占公司表决权股份总数的 63.90%。会议审议通过了《关于全资子公司申请银行授信及公司提供担保的议案》。

(四) 2011 年第三次临时股东大会

2011 年 08 月 26 日在公司会议室召开了 2011 年第三次临时股东大会，出席本次会议的股东及股东代表共 6 人，代表公司有表决权的 360,000,100 股，占公司表决权股份总数的 90.00%。会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》、《关于制定〈累积投票制实施细则〉的议案》。

(五) 2011 年第四次临时股东大会

2011 年 12 月 14 日在公司会议室召开了 2011 年第四次临时股东大会，出席本次会议的股东及股东代表共 3 人，代表公司有表决权的 356,400,000 股，占公司表决权股份总数的 89.10%。会议审议通过了《关于全资子公司申请银行授信及公司提供担保的议案》。

六、公司内部控制制度的建立健全情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及中国证监会有关法律法规的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构。公司致力于建立完善的内部控制体系，目前已建立起较为健全的内部控制制度，



整套内部控制制度包括法人治理、生产经营、财务管理、行政及人力资源管理、信息披露等方面，基本涵盖公司经营管理的各层面和各主要业务环节。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高。有效的保证了公司经营效益水平的不断提升和战略目标的实现。

（一）法人治理方面

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

（二）经营管理方面

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

（三）财务管理方面

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

（四）信息披露方面

公司制订了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》等信息披露制度。公司也制订了《投资者关系管理制度》，不断加强公司与投资者之间的信息交流，使投资者能够全面、完整、真实、准确、及时、公平地了解 and 掌握公司的经营状况。

七、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了完善的高级管理人员绩效考评体系和薪酬制度，以目标责任制为基础，高级管理人员的工作绩效与薪酬挂钩。为考评公司高级管理人员勤勉尽责，恪守职责，努力完成和超额完成公司制定的各项任务，对公司高管的业绩完成情



况进行考核，强化了对高级管理人员的考评作用，使高级管理人员与股东利益取向一致，最终实现股东价值最大化。除此之外，公司本报告期内没有对高级管理人员的考评制度进行补充和修改。

八、公司内部审计制度的建立和执行情况

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明(如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况		
1. 公司是否建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 公司董事会是否设立审计委员会, 公司是否设立独立于财务部门的内部审计部门	是	
3. (1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并由会计专业独董担任召集人	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 公司是否根据相关规定出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效(如为内部控制无效, 请说明内部控制存在的重大缺陷)	是	
3. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具审计报告	是	
4. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具标准审计报告。如出具非标准审计报告或指出公司非财务报告内部控制存在重大缺陷的, 公司董事会、监事会是否针对所涉及事项做出专项说明	是	
5. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见(如为异议意见, 请说明)	是	
6. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见(如适用)	是	
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效		
1、审计部门能按审计计划有序开展审计工作, 并将内部控制建设、执行情况向审计委员会进行汇报; 2、内审部按照内审制度及相关规定, 年度内多次对各子公司、各内部机构财务报表及内部控制的真实性、完整性、规范性、有效性等进行审计, 全年共出具了内审报告 14 份; 3、对公司及各子公司各工程项目投资预结算及实施情况审计; 进行募集资金使用管理审计; 4、已按时提交 2011 年度审计工作总结和 2012 年度审计工作计划 ; 5、及时按照内部审计准则、内部审计制度等相关规定, 整理和完善工作底稿, 完成审计报告的编制与归档工作。		
四、公司认为需要说明的其他情况(如有)		



第九节 监事会报告

一、报告期内监事会工作情况

报告期内，公司监事会列席了历次董事会会议，组织召开监事会会议共七次，具体内容如下：

序号	会议名称	召开时间
1	第一届监事会第六次会议	2011-01-23
2	第一届监事会第七次会议	2011-03-07
3	第一届监事会第八次会议	2011-04-21
4	第一届监事会第九次会议	2011-06-13
5	第一届监事会第十次会议	2011-07-25
6	第一届监事会第十一次会议	2011-10-19
7	第一届监事会第十二次会议	2011-11-24

- 1、2011 年 01 月 23 日在公司会议室召开了第一届监事会第六次会议，全体监事出席会议，审议通过了《关于变更募投项目实施地点的议案》。
- 2、2011 年 03 月 07 日在公司会议室召开了第一届监事会第七次会议，全体监事出席会议。审议通过了《2010 年度年度报告》等 11 项议案。
- 3、2011 年 04 月 21 日在公司会议室召开了第一届监事会第八次会议，全体监事出席会议。审议通过了《2011 年第一季度财务报表》及《2011 年度第一季度报告》
- 4、2011 年 06 月 13 日在公司会议室召开了第一届监事会第九次会议，全体监事出席会议。审议通过了《关于使用部分超募资金永久性补充流动资金的议案》。
- 5、2011 年 07 月 25 日在公司会议室召开了第一届监事会第十次会议，全体监事出席会议。审议通过了《2011 年半年度财务报表》及《2011 年半年度报告》。
- 6、2011 年 10 月 19 日在公司会议室召开了第一届监事会第十一次会议，全体监事出席会议。审议并通过了《公司 2011 年第三季度报表》。
- 7、2011 年 11 月 24 日在公司会议室召开了第一届监事会第十二次会议，全体监事出席会议。审议并通过了《关于全资子公司申请银行授信及公司提供担保的



议案》。

二、监事会对公司 2011 年度有关事项的独立意见

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

1、公司依法运作情况

2011 年，监事会依法列席了公司所有的董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事、经理履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为：公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会以及《公司章程》所做出的各项规定，建立了较为完善的内部控制制度并在不断健全完善中。信息披露及时、准确。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司和股东利益的行为。

2、检查公司财务的情况

监事会对 2011 年度公司的财务状况、财务管理、财务成果等进行了认真细致、有效地监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、公允地反映了公司 2011 年度的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况

公司 2011 年度未发生重大关联交易行为。关联交易决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，定价公允，属于与日常经营相关的持续性往来，符合公司实际生产经营需要，不存在任何内部交易，不存在损害公司和所有股东利益的行为。

4、公司募集资金投入项目情况

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

5、公司对外担保及股权、资产置换情况

2011 年度公司对外担保详见本报告“第四节重要事项第九条附表”，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。



6、对公司内部控制自我评价报告的意见

监事会对董事会关于公司 2011 年度内部控制的自我评价报告发表如下审核意见：公司现已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。



第十节 财务报告

一、审计报告

中瑞岳华审字[2012]第 1983 号

重庆智飞生物制品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆智飞生物制品股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2011 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的所有者权益变动表以及财务报表附注。

1、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

2、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



3、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆智飞生物制品股份有限公司及其子公司 2011 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2011 年度的合并经营成果和合并现金流量，以及重庆智飞生物制品股份有限公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2012 年 3 月 26 日



二、财务报表

(一) 资产负债表

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

2011 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	1,452,834,810.22	718,401,696.82	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	8,128,000.00			
应收账款	257,892,308.54	158,979,774.45	298,439,243.74	154,958,381.72
预付款项	34,158,632.14		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	53,712,502.68	128,441,097.23	6,279,567.16	65,388,052.23
买入返售金融资产				
存货	154,829,752.29	89,029,803.44	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	1,961,556,005.87	1,094,852,371.94	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	1,335,566.67		1,425,578.19	
固定资产	75,888,557.16	14,432,630.88	72,390,128.56	14,279,781.52
在建工程	57,051,138.73	2,428,613.51	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	230,996,578.93	90,859,868.02	69,110,608.22	13,881,878.43
开发支出	39,998,369.12		13,849,620.54	
商誉	19,279,096.95		19,279,096.95	
长期待摊费用	14,145,066.10		14,257,509.82	
递延所得税资产	4,038,476.45	916,301.45	2,351,634.35	293,652.19
其他非流动资产				
非流动资产合计	442,732,850.11	1,013,259,171.80	199,042,163.28	733,192,578.08
资产总计	2,404,288,855.98	2,108,111,543.74	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	84,160,284.80	26,060,284.80		
应付账款	7,117,675.42	24,261,120.00	1,071,910.70	
预收款项	359,936.40	228,941.40	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	2,261,416.56	1,372,899.13	1,950,826.79	1,439,181.48
应交税费	11,374,542.11	3,208,934.59	34,781,583.20	9,898,809.65
应付利息				
应付股利				
其他应付款	23,627,023.60	38,597,582.99	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	128,900,878.89	93,729,762.91	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	531,615.69		670,932.02	
递延所得税负债	4,557,488.49		4,987,303.40	
其他非流动负债	10,733,800.00		8,350,000.00	
非流动负债合计	17,322,904.18		15,508,235.42	
负债合计	146,223,783.07	93,729,762.91	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	33,337,462.65	33,337,462.65	15,518,458.30	15,518,458.30
一般风险准备				
未分配利润	416,762,835.32	173,079,543.24	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	2,258,065,072.91	2,014,381,780.83	2,141,681,447.39	1,916,191,737.35
少数股东权益				
所有者权益合计	2,258,065,072.91	2,014,381,780.83	2,141,681,447.39	1,916,191,737.35
负债和所有者权益总计	2,404,288,855.98	2,108,111,543.74	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 1-12 月

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	628,740,039.40	384,424,782.21	737,313,591.24	425,077,857.46
其中：营业收入	628,740,039.40	384,424,782.21	737,313,591.24	425,077,857.46
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	440,883,225.68	332,355,912.89	443,407,795.21	326,576,735.30
其中：营业成本	250,586,302.41	208,857,097.45	269,305,961.63	223,312,414.82
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	8,854,633.21	4,492,715.03	10,780,730.64	5,716,699.60
销售费用	129,537,333.20	102,344,206.16	115,240,766.26	83,315,719.38
管理费用	77,347,280.53	29,363,187.86	50,218,411.22	17,801,246.76
财务费用	-33,102,309.21	-16,852,288.64	-5,342,880.17	-4,608,531.69
资产减值损失	7,659,985.54	4,150,995.03	3,204,805.63	1,039,186.43
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)	3,309,310.75	103,309,310.75		
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)	191,166,124.47	155,378,180.07	293,905,796.03	98,501,122.16
加：营业外收入	39,429,770.70	37,648,764.00	9,207,048.67	7,452,157.00
减：营业外支出	378,656.52	342,300.00	187,459.53	50,000.00
其中：非流动资产处 置损失	16,356.52		3,778.98	
四、利润总额(亏损总额 以“-”号填列)	230,217,238.65	192,684,644.07	302,925,385.17	105,903,279.16
减：所得税费用	33,833,613.13	14,494,600.59	46,137,306.32	17,012,470.24
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	196,383,625.52	178,190,043.48	256,788,078.85	88,890,808.92
归属于母公司所有者 的净利润	196,383,625.52	178,190,043.48	256,788,078.85	88,890,808.92
少数股东损益				
六、每股收益：				



(一) 基本每股收益	0.49		0.69	
(二) 稀释每股收益	0.49		0.69	
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	196,383,625.52	178,190,043.48	256,788,078.85	88,890,808.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	196,383,625.52	178,190,043.48	256,788,078.85	88,890,808.92
归属于少数股东的综合收益总额				

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。



(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 1-12 月 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	729,085,846.84	430,540,082.44	598,969,151.76	360,524,624.25
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	2,642,070.00	2,642,070.00	1,281,273.72	1,278,437.00
收到其他与经营活动有关的现金	84,292,704.22	103,815,755.97	25,405,301.42	70,883,608.51
经营活动现金流入小计	816,020,621.06	536,997,908.41	625,655,726.90	432,686,669.76
购买商品、接受劳务支付的现金	258,684,681.23	268,533,105.36	285,092,160.36	266,119,555.00
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	56,868,694.19	29,358,149.57	44,604,372.15	23,469,767.19



为职工支付的现金				
支付的各项税费	116,986,946.72	34,394,788.03	116,202,570.59	44,855,330.25
支付其他与经营活动有关的现金	162,233,054.93	188,885,498.46	125,566,370.69	116,638,402.28
经营活动现金流出小计	594,773,377.07	521,171,541.42	571,465,473.79	451,083,054.72
经营活动产生的现金流量净额	221,247,243.99	15,826,366.99	54,190,253.11	-18,396,384.96
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		100,000,000.00		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			56,000.00	
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	3,309,310.75	3,309,310.75	12,000,000.00	
投资活动现金流入小计	3,309,310.75	103,309,310.75	12,056,000.00	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	309,560,876.86	83,866,120.19	51,514,142.45	18,603,702.53
投资支付的现金		200,000,000.00		575,889,100.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	309,560,876.86	283,866,120.19	51,514,142.45	594,492,802.53
投资活动产生的现金流量净额	-306,251,566.11	-180,556,809.44	-39,458,142.45	-547,535,181.88
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			1,444,836,000.00	1,444,836,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				



收到其他与筹资活动有关的现金	30,690,448.56	30,690,448.56		
筹资活动现金流入小计	30,690,448.56	30,690,448.56	1,444,836,000.00	1,444,836,000.00
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	38,600,766.80	38,600,766.80	17,509,506.89	17,509,506.89
筹资活动现金流出小计	110,712,383.40	110,712,383.40	25,648,746.89	17,509,506.89
筹资活动产生的现金流量净额	-80,021,934.84	-80,021,934.84	1,419,187,253.11	1,427,326,493.11
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	-165,026,256.96	-244,752,377.29	1,433,919,363.77	861,394,926.27
加：期初现金及现金等价物余额	1,615,861,067.18	963,154,074.11	181,941,703.41	101,759,147.84
六、期末现金及现金等价物余额	1,450,834,810.22	718,401,696.82	1,615,861,067.18	963,154,074.11



(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	400,000.00	1,407,964.77			15,518.45		318,198.21			2,141,681.44		360,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41		70,299.21			451,690.69	
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	400,000.00	1,407,964.77			15,518.45		318,198.21			2,141,681.44		360,000.00	14,761,827.09			6,629,377.41		70,299.21			451,690.69	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					17,819.04		98,564.62			116,383.62		40,000.00	1,393,202,947.85			8,889,080.89		247,898.99			1,689,991.02	
(一) 净利润							196,383.62			196,383.62								256,788.07			256,788.07	



						5.52			5.52							8.85			8.85
(二) 其他综合收益																			
上述(一)和(二) 小计						196,383.62			196,383.62							256,788.07			256,788.07
						5.52			5.52							8.85			8.85
(三) 所有者投入和 减少资本										40,000.00	1,393,202,947.85								1,433,202,947.85
1. 所有者投入资本										40,000.00	1,393,202,947.85								1,433,202,947.85
2. 股份支付计入所 有者权益的金额																			
3. 其他																			
(四) 利润分配				17,819.00435	-97,819.00435			-80,000.00					8,889,080.89	-8,889,080.89					
1. 提取盈余公积				17,819.00435	-17,819.00435								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						-80,000.00		-80,000.00											
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			33,337,462.65	416,762,835.32			2,258,065,072.91	400,000,000.00	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 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	400,000.00	1,407,964.77			15,518,458.30		92,708,504.11	1,916,191.73	360,000.00	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、本年初余额	400,000.00	1,407,964.77			15,518,458.30		92,708,504.11	1,916,191.73	360,000.00	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)					17,819,004.35		80,371,039.13	98,190,043.48	40,000.00	1,393,202.94			8,889,080.89		80,001,728.03	1,522,093,756.77
(一) 净利润							178,190,043.48	178,190,043.48							88,890,808.92	88,890,808.92
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							178,190,043.48	178,190,043.48							88,890,808.92	88,890,808.92



							48	48							2	2
(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				17,819,004.35	-97,819,004.35	-80,000.00							8,889,080.89			-8,889,080.89
1. 提取盈余公积				17,819,004.35	-17,819,004.35								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					-80,000.00	-80,000.00										
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			33,337,462.65		173,079,543.24	2,014,381,780.83	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发生变化的具体说明

适用 不适用

(七) 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(八) 与最近一期年度报告相比, 合并范围发生变化的具体说明

适用 不适用

(九) 会计报表附注



重庆智飞生物制品股份有限公司

2011 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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

公司所属行业性质: 生物制品。

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

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

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



40,000,000.00 元，增加资本公积人民币 1,393,202,947.85 元。

本财务报表经本公司董事会于 2012 年 3 月 26 日决议批准报出。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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 12 月 31 日的财务状况及 2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

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

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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。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年初数。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年初数和对比数。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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

（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：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

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

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

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

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	对单项金额小于 100 万元的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项，按账龄划分为若干组合。
关联方组合	属于关联方的应收款项
备用金组合	属于员工备用金性质的应收款项

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
账龄组合	根据应收款项账龄及坏账准备计提比例确定减值损失，计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备
备用金组合	不计提坏账准备

a、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	0.00	0.00
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

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

关联方组合和备用金组合不计提坏账准备。

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：

A. 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；

B. 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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品。

(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。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成



本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

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，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

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：

类别	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	5-12	5	7.92-19.00
运输设备	4-5	5	19.00-23.75
办公及其他设备	3	5	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“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、18“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、18“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



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经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

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) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。



(6) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(7) 可供出售金融资产减值

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

(8) 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。

(9) 折旧和摊销

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



(10) 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。

(11) 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。

(12) 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。

(13) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(14) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	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。
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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。



2、税收优惠及批文

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

本公司根据财政部、国家税务总局、海关总署联合下发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)以及重庆市地方税务局所得税处下发《2011 年度所得税汇算清缴政策处理意见》(渝地税所便函[2012]3号)的规定,2011 年度所得税税率暂时按照 15%进行缴纳。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	企业 类型	法人 代表	组织机 构代码	期末实际 出资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额
北京绿竹生物制药有限公司	全资子公司	北京	生物制品	47,252.69	生产疫苗、生物制品的技术开发	有限责任公司	蒋仁生	75525044-6	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

以下注释项目除非特别指出，年初数指 2011 年 1 月 1 日，年末数指 2011 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项 目	年 末 数			年 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
库存现金：			30,290.93			81,223.69
-人民币	—	—	30,290.93	—	—	81,223.69
银行存款：			1,448,704,519.29			1,615,779,843.49
-人民币	—	—	1,448,704,519.29	—	—	1,615,779,843.49
其他货币资金			4,100,000.00			
-人民币			4,100,000.00			
合 计			1,452,834,810.22			1,615,861,067.18

注：其他货币资金 2,000,000.00 元为本公司之子公司安徽龙科马生物制药有限责任公司向银行申请开具银行承兑汇票的保证金存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	8,128,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	8,128,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年 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				
按组合计提坏账准备的应收账款	271,364,972.24	100.00	13,472,663.70	4.96
其中：账龄组合	271,364,972.24	100.00	13,472,663.70	4.96
关联方组合				
备用金组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				



合计	271,364,972.24	100.00	13,472,663.70	4.96
(续)				
种类	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	304,509,464.28	99.96	6,070,220.54	1.99
其中：账龄组合	304,509,464.28	99.96	6,070,220.54	1.99
关联方组合				
备用金组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	136,070.49	0.04	136,070.49	100.00
合计	304,645,534.77	100.00	6,206,291.03	2.04

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-6 个月(含 6 个月, 下同)	186,062,420.88	68.57	268,954,927.93	88.28
7-12 月	48,691,795.82	17.94	23,273,888.75	7.64
1 至 2 年	29,917,405.50	11.02	6,521,242.04	2.14
2 至 3 年	2,193,407.94	0.81	3,650,735.18	1.20
3 至 4 年	2,710,266.34	1.00	1,794,871.88	0.59
4 年以上	1,789,675.76	0.66	449,868.99	0.15
合计	271,364,972.24	100.00	304,645,534.77	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

① 按组合计提坏账准备的应收账款

a. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月(含 6 个月, 下同)	186,062,420.88	68.57		268,954,927.93	88.32	
7-12 月	48,691,795.82	17.94	2,434,589.80	23,273,888.75	7.64	1,163,694.44
1 至 2 年	29,917,405.50	11.02	5,983,481.10	6,521,242.04	2.14	1,304,248.41
2 至 3 年	2,193,407.94	0.81	1,096,703.97	3,650,735.18	1.20	1,825,367.59
3 至 4 年	2,710,266.34	1.00	2,168,213.07	1,658,801.39	0.54	1,327,041.11
4 年以上	1,789,675.76	0.66	1,789,675.76	449,868.99	0.16	449,868.99



合计	271,364,972.24	100.00	13,472,663.70	304,509,464.28	100.00	6,070,220.54
----	----------------	--------	---------------	----------------	--------	--------------

(4) 本年无转回或收回情况

(5) 报告期实际核销的大额应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
苍山县结核病防治所	货款	40,600.00	账龄较长, 无法收回	否
祁门县医药有限责任公司	货款	14,078.00	账龄较长, 无法收回	否
五莲县疾病预防控制中心	货款	12,882.00	账龄较长, 无法收回	否
安徽华嘉医药有限公司	货款	11,400.00	账龄较长, 无法收回	否
并账濉溪县城关防保所	货款	11,400.00	账龄较长, 无法收回	否
太和县人民医院	货款	10,730.10	账龄较长, 无法收回	否
六安市叶集区卫生防疫站	货款	10,200.00	账龄较长, 无法收回	否
濮阳市肿瘤医院	货款	10,100.00	账龄较长, 无法收回	否
其他	货款	106,104.57	账龄较长, 无法收回	否
合计		227,494.67		

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(7) 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	非关联关系	24,495,760.00	0-6 个月, 7-12 个月	9.03
安徽远望医药科技有限公司	非关联关系	18,283,683.12	0-6 个月, 7-12 个月, 1-2 年	6.74
广州健兰生物制品有限公司	非关联关系	17,330,000.00	0-6 个月, 7-12 个月	6.39
湖北省武汉瑞宁生物药业有限公司	非关联关系	12,438,155.00	0-6 个月, 7-12 个月	4.58
河北省卫防生物制品供应中心	非关联关系	11,649,360.00	0-6 个月, 7-12 个月	4.29
		84,196,958.12		31.03



(8) 应收关联方账款情况

无。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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其他应收款				
按组合坏账准备的其他应收款	53,976,595.68	99.63	264,093.00	0.49
其中：账龄组合	53,698,523.68	99.12	264,093.00	0.49
关联方组合				
备用金组合	278,072.00	0.51		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.37	200,000.00	100.00
合 计	54,176,595.68	100.00	464,093.00	0.86

(续)

种 类	年初数			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,577,541.96	100.00	297,974.80	4.53
其中：账龄组合	6,275,069.96	95.40	297,974.80	4.75
关联方组合				
备用金组合	302,472.00	4.60		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	6,577,541.96	100.00	297,974.80	4.53

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-6 个月 (含 6 个月, 下同)	30,515,899.05	56.33	5,919,294.36	89.99
7-12 月	23,154,528.60	42.74	56,300.00	0.86



1 至 2 年	35,220.43	0.07	117,000.00	1.78
2 至 3 年	7,000.00	0.01	424,125.60	6.45
3 至 4 年	408,125.60	0.75	-	-
4 年以上	55,822.00	0.10	60,822.00	0.92
合计	54,176,595.68	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

a、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月(含 6 个月, 下同)	52,748,327.05	98.23		5,639,322.36	89.87	
7-12 个月	650,528.60	1.21	32,526.43	33,800.00	0.54	1,690.00
1 至 2 年	28,720.43	0.05	5,744.09	117,000.00	1.86	23,400.00
2 至 3 年	7,000.00	0.01	3,500.00	424,125.60	6.76	212,062.80
3 至 4 年	208,125.60	0.39	166,500.48	-	-	-
4 年以上	55,822.00	0.11	55,822.00	60,822.00	0.97	60,822.00
合计	53,698,523.68	100.00	264,093.00	6,275,069.96	100.00	297,974.80

b、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金组合	278,072.00	0.00
合计	278,072.00	0.00

② 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
广州龙成药业有限公司	200,000.00	100,00	200,000.00	预计此款项无法收回
合计	200,000.00	100,00	200,000.00	

(4) 本年无转回或收回情况

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况



(7) 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 (%)
重庆市江北区城市建设有限公司	非关联方	50,000,000.00	0-6 个月	92.29
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心	非关联方	1,500,000.00	0-6 个月	2.77
合肥市劳动和社会保障局	非关联方	324,990.00	0-6 个月	0.60
重庆市碧桂园凤城酒店有限公司	非关联方	300,000.00	0-6 个月	0.55
北京市财政局	非关联方	233,528.60	7-12 个月	0.43
		52,358,518.60		96.64

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	31,513,128.64	92.26	12,195,337.24	91.71
1 至 2 年	2,463,013.00	7.21	924,879.75	6.96
2 至 3 年	5,000.00	0.01	53,600.00	0.40
3 年以上	177,490.50	0.52	123,890.50	0.93
合计	34,158,632.14	100.00	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	预付时间	未结算原因
重庆五矿机械进出口有限公司	非关联方	8,030,000.00	1 年以内	项目尚未完成
博世包装技术(杭州)有限公司	非关联方	7,194,000.00	1 年以内	项目尚未完成
上海东富龙科技股份有限公司	非关联方	4,983,000.00	1 年以内	项目尚未完成
楚天科技股份有限公司	非关联方	3,200,000.00	1 年以内	项目尚未完成
中国科学器材进出口总公司	非关联方	2,332,413.00	1-2 年	项目尚未完成
		25,739,413.00		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况



6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	971,277.42		971,277.42
自制半成品及在产品	7,452,177.57		7,452,177.57
库存商品	146,402,153.30		146,402,153.30
周转材料	1,254.00		1,254.00
低值易耗品	2,890.00		2,890.00
合 计	154,829,752.29		154,829,752.29

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,716,628.11		1,716,628.11
自制半成品及在产品	5,764,436.91		5,764,436.91
库存商品	68,860,346.58		68,860,346.58
周转材料	1,176.00		1,176.00
低值易耗品	4,545.00		4,545.00
合 计	76,347,132.60		76,347,132.60

(2) 存货跌价准备变动情况

无。

(3) 本公司年末无用于债务担保的存货

7、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	1,425,578.19		90,011.52	1,335,566.67
减：投资性房地产减值准备	-			-
合 计	1,425,578.19		90,011.52	1,335,566.67

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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	90,011.52		559,413.78
房屋、建筑物	469,402.26	90,011.52		559,413.78
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			1,335,566.67
房屋、建筑物	1,425,578.19			1,335,566.67
土地使用权				

注： 本年折旧和摊销额 90,011.52 元。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	111,623,856.15	15,790,865.66	339,082.00	127,075,639.81
其中：房屋及建筑物	38,339,540.29	83,000.00	-	38,422,540.29
机器设备	41,667,214.03	6,894,098.21	64,640.00	48,496,672.24
运输工具	15,383,246.86	3,407,425.81	-	18,790,672.67
办公及其他设备	16,233,854.97	5,406,341.64	274,442.00	21,365,754.61
二、累计折旧		本年新增	本年计提	
累计折旧合计	39,233,727.59	12,276,080.54	322,725.48	51,187,082.65
其中：房屋及建筑物	10,050,986.59	1,958,156.56	-	12,009,143.15
机器设备	16,754,085.93	5,357,026.79	83,592.51	22,027,520.21
运输工具	6,486,033.21	2,931,049.09	-	9,417,082.30
办公及其他设备	5,942,621.86	2,029,848.10	239,132.97	7,733,336.99
三、账面净值合计	72,390,128.56			75,888,557.16
其中：房屋及建筑物	28,288,553.70			26,413,397.14
机器设备	24,913,128.10			26,469,152.03
运输工具	8,897,213.65			9,373,590.37
办公及其他设备	10,291,233.11			13,632,417.62
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				



项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
运输工具				
办公及其他设备				
五、账面价值合计	72,390,128.56			75,888,557.16
其中：房屋及建筑物	28,288,553.70			26,413,397.14
机器设备	24,913,128.10			26,469,152.03
运输工具	8,897,213.65			9,373,590.37
办公及其他设备	10,291,233.11			13,632,417.62

注：本年折旧额为 12,276,080.54 元。本年由在建工程转入固定资产原价 5,200,275.45 元。

9、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	43,535,957.22		43,535,957.22	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
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	8,450,917.31		8,450,917.31	1,288,215.29		1,288,215.29
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	2,320,613.51		2,320,613.51	115,508.00		115,508.00
AC-Hib 三联疫苗结合疫苗产业化项目	718,195.00		718,195.00			
车间 GMP 改造	1,572,455.69		1,572,455.69			
破伤风车间改良支出	315,000.00		315,000.00			
仓储冷库工程	108,000.00		108,000.00			
合 计	57,051,138.73		57,051,138.73	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)	年初数	本年增加数	本年转入固 定资产数	其他减少数	年末数
北京绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	38,593.19	4,944,263.36	38,591,693.86			43,535,957.22
智飞生物疫苗研发中心项目	7,659.50	30,000.00				30,000.00



注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	11,336.22	1,288,215.29	9,495,477.02	2,332,775.00	8,450,917.31
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	5,072,605.96	2,867,500.45	2,320,613.51
AC-Hib 三联合疫苗结合疫苗产业化项目	36,166.87		718,195.00		718,195.00
合计		<u>6,377,986.65</u>	<u>53,877,971.84</u>	<u>5,200,275.45</u>	<u>55,055,683.04</u>

(续)

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本 年利息 资本化 金额	本年利 息资本 化率 (%)	工程投入 占预算的 比例 (%)	工程进度	资金来源
北京绿竹生物制药有限公司产业化基地项目				11.28	本项目今年4月份正式开工，截止2011年12月31日，本项目主体结构已经封顶，土建工程90%均已施工完毕。	募集资金
智飞生物疫苗研发中心项目				0.04	与产业化基地项目进度一致。	募集资金
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目				9.51	本项目主体结构已经完工。	募集资金
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目				10.48	本项目已经完成工程设计，配套的护坡工程施工进行中，主体项目即将开始大规模施工。	募集资金
AC-Hib 三联合疫苗结合疫苗产业化项目				0.20	本项目处于前期阶段，只发生零星费用支出。	募集资金
合计						

注：在建工程预算数由基本建设投资加新增铺底流动资金构成，在建工程投入数只含基本建设投资中的土建及安装部分。

(3) 在建工程减值准备

无。

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项 目	工程进度	备注
-----	------	----



北京绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	本项目今年4月份正式开工，截止2011年12月31日，本项目主体结构已经封顶，土建工程90%均已施工完毕。
智飞生物疫苗研发中心项目	与产业化基地项目进度一致。
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	本项目主体结构已经完工。
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	本项目已经完成工程设计，配套的护坡工程施工进行中，主体项目即将开始大规模施工。
AC-Hib 三联合疫苗结合疫苗产业化项目	本项目处于前期阶段，只发生零星费用支出。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计	89,468,848.79	168,333,366.43		257,802,215.22
土地使用权	25,615,841.37	167,429,416.43		193,045,257.80
财务软件	410,140.00	50,350.00		460,490.00
A 群 C 群结合疫苗技术	9,900,000.00			9,900,000.00
ACYW135 群多糖苗技术	9,900,000.00			9,900,000.00
专利权	12,050.00			12,050.00
菌苗技术专利	41,118,977.42	850,000.00		41,968,977.42
商标权	2,511,840.00	3,600.00		2,515,440.00
二、累计折耗合计	20,358,240.57	6,447,395.72		26,805,636.29
土地使用权	1,789,524.27	1,743,475.54		3,532,999.81
财务软件	114,736.59	51,911.81		166,648.40
A 群 C 群结合疫苗技术	1,980,000.00	990,000.00		2,970,000.00
ACYW135 群多糖苗技术	1,980,000.00	990,000.00		2,970,000.00
专利权	6,024.94	1,204.92		7,229.86
菌苗技术专利	14,482,034.74	2,669,559.41		17,151,594.15
商标权	5,920.03	1,244.04		7,164.07
三、减值准备累计金额合计				
土地使用权				
财务软件				
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			230,996,578.93
土地使用权	23,826,317.10			189,512,257.99
财务软件	295,403.41			293,841.60



项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
A 群 C 群结合疫苗技术	7,920,000.00			6,930,000.00
ACYW135 群多糖苗技术	7,920,000.00			6,930,000.00
专利权	6,025.06			4,820.14
菌苗技术专利	26,636,942.68			24,817,383.27
商标权	2,505,919.97			2,508,275.93

注：① 本年摊销金额为 6,447,395.72 元。

② 本公司拥有的一项商标权 2,500,000.00 元，本公司认为在可预见的将来该专有技术均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，因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，经过测试后，未发生减值迹象。

(2) 开发项目支出

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
吸附破伤风疫苗	5,736,608.45	3,234,611.18			8,971,219.63
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	3,111,401.72	1,087,478.55			4,198,880.27
伤寒 Vi 多糖疫苗	334,241.95	3,658.00			337,899.95
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	2,661,746.84			4,939,341.98
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗	546,935.16	1,450.00			548,385.16
肠道病毒 71 型灭活疫苗		19,000,000.00			19,000,000.00
注射用母牛分歧杆菌（微卡）辅助治疗轻度或中度持续的支气管哮喘临床研究	1,842,838.12	159,804.01			2,002,642.13
合 计	13,849,620.54	26,148,748.58			39,998,369.12

注：本年开发支出占本年研究开发项目支出总额的比例为 53.41%。

11、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
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



①商誉减值测试方法详见附注四、17。

②根据北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字[2012]第51号《商誉减值测试项目资产评估报告书》的评估结论，截至2011年12月31日，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

12、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
研发部培养房改造	99,793.84		66,529.20		33,264.64	
破伤风车间租赁费	14,157,715.98		1,769,714.52		12,388,001.46	
研发值班宿舍租赁费	-	1,989,000.00	265,200.00		1,723,800.00	
合计	14,257,509.82	1,989,000.00	2,101,443.72		14,145,066.10	

13、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

① 已确认的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	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	2,090,513.51	13,936,756.70	975,639.87	6,504,265.83
抵销内部未实现利润	258,150.59	1,721,003.96	22,854.68	152,364.55
其他	1,689,812.35	11,265,415.69	1,353,139.80	9,020,932.02
合计	4,038,476.45	26,923,176.35	2,351,634.35	15,677,562.40

(2) 已确认递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	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	4,557,488.49	30,383,256.60	4,987,303.40	33,248,689.34
合计	4,557,488.49	30,383,256.60	4,987,303.40	33,248,689.34

14、资产减值准备明细

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	6,504,265.83	7,659,985.54		227,494.67	13,936,756.70
二、存货跌价准备					
三、长期股权投资减值准备					



项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
四、投资性房地产减值准备					
五、固定资产减值准备					
六、在建工程减值准备					
七、无形资产减值准备					
八、商誉减值准备					
九、其他					
合 计	6,504,265.83	7,659,985.54		227,494.67	13,936,756.70

15、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末数	受限制的原因
其他原因造成所有权或使用 权受限制的资产小计：	2,000,000.00	
其他货币资金	2,000,000.00	银行承兑票据保证金,受限时限为 2011 年 12 月 18 日至 2012 年 6 月 28 日。
合 计	20,000,000.00	

16、应付票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	84,160,284.80	
商业承兑汇票		
合 计	84,160,284.80	

注：(1) 下一会计期间将到期的金额为 84,160,284.80 元。

(2) 应付票据期末余额中有 18,000,000.00 元系子公司重庆智仁生物技术有限公司以本公司基于商品购销关系开具给其的银行承兑汇票作为质押而由相关银行承兑。

17、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内 (含 1 年, 下同)	6,841,853.52	580,743.50
1 至 2 年	53,618.40	64,725.50
2 至 3 年	9,648.50	83,390.00
3 年以上	212,555.00	343,051.70
合 计	7,117,675.42	1,071,910.70

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

**(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	尚未结算	否
楚天科技股份有限公司	74,000.00	尚未结算	否
安徽众诚项目管理有限公司	20,000.00	尚未结算	否
张家港市神农农机有限公司	14,300.00	尚未结算	否
其他	37,776.90	尚未结算	否
合 计	275,821.90		

18、预收款项**(1) 预收款项明细情况**

项 目	年末数	年初数
1 年以内 (含 1 年,下同)	351,650.40	4,942,218.70
1 至 2 年	8,286.00	96.00
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	359,936.40	4,942,314.70

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

无。

19、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	950,000.00	33,913,971.99	33,613,971.99	1,250,000.00
二、职工福利费		2,839,907.68	2,839,907.68	-
三、社会保险费		6,400,122.19	6,185,529.42	214,592.77
其中:1.医疗保险费		1,077,510.47	1,077,510.47	-
2.基本养老保险费		3,978,955.27	3,840,935.07	138,020.20
3.年金缴费(补充医疗保险)		930,896.99	865,564.94	65,332.05
4.失业保险费		219,897.02	213,451.55	6,445.47
5.工伤保险费		100,101.93	97,972.02	2,129.91
6.生育保险费		92,760.51	90,095.37	2,665.14
四、住房公积金	5,915.00	1,403,703.00	1,402,943.00	6,675.00
五、工会经费和职工教育经费	994,911.79	1,526,128.82	1,730,891.82	790,148.79
六、非货币性福利				



七、辞退福利		78,815.00	78,815.00	
八、以现金结算的股份支付				
九、劳务用工费		12,415,140.00	12,415,140.00	
合计		<u>1,950,826.79</u>	<u>58,577,788.68</u>	<u>2,261,416.56</u>

20、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	1,652,883.94	16,146,909.18
企业所得税	8,799,229.62	15,988,455.30
营业税	267,015.85	689,610.00
城建税	308,658.64	1,178,648.04
教费附加	132,282.29	505,134.88
地方教育费附加	65,386.19	2,461.21
代扣代缴个人所得税	135,967.37	237,482.58
印花税	10,656.99	31,348.20
水利基金	2,461.22	1,533.81
合计	<u>11,374,542.11</u>	<u>34,781,583.20</u>

21、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内 (含 1 年,下同)	17,403,087.43	4,326,783.24
1 至 2 年	2,405,742.50	497,539.40
2 至 3 年	187,539.40	1,037,279.44
3 年以上	3,630,654.27	3,468,961.17
合计	<u>23,627,023.60</u>	<u>9,330,563.25</u>

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(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
株州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
杭州诚丰生物医药有限公司	200,000.00	收取的保证金	否
上海晶辉生物技术有限公司	200,000.00	收取的保证金	否
其他	963,936.17	其他款项	否
合 计	6,223,936.17		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
北京绿竹生物技术有限责任公司	14,000,000.00	技术转让合同款
福建省量源生物医药有限公司	1,600,000.00	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
广州健兰生物制品有限公司	600,000.00	收取的保证金
北京瑞康健生物技术发展有限公司	500,000.00	收取的保证金
株州华一生物制品有限公司	420,000.00	收取的保证金
合 计	18,610,000.00	

22、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
异常反应费	670,932.02		139,316.33	531,615.69
合 计	670,932.02		139,316.33	531,615.69

23、专项应付款

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	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：本公司之子公司北京绿竹生物制药有限公司 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。

24、其他非流动负债

项 目	内容	年末数	年初数
-----	----	-----	-----



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	Hib 疫苗	4,333,800.00	1,950,000.00
合计		10,733,800.00	8,350,000.00

其中，递延收益明细如下：

项目	年末数	年初数
与资产相关的政府补助		
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
Hib 疫苗	4,333,800.00	1,950,000.00
	10,733,800.00	8,350,000.00

25、股本

金额单位：人民币万元

项目	年初数		本年增减变动 (+、-)				年末数		
	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	36,000.00	90.00%				-2,790.00	-2,790.00	33,210.00	83.03%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	36,000.00	90.00%				-2,790.00	-2,790.00	33,210.00	83.03%
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	36,000.00	90.00%				-2,790.00	-2,790.00	33,210.00	83.03%
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	4,000.00	10.00%				2,790.00	2,790.00	6,790.00	16.97%



- 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	4,000.00	10.00%			2,790.00	2,790.00	6,790.00	16.97%
三、股份总数	40,000.00	100.00%					40,000.00	100.00%

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

本公司于2011年9月29日解禁有限售条件流通股份2,790万股。

26、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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
合计	1,407,964,774.94			1,407,964,774.94

27、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	15,518,458.30	17,819,004.35		33,337,462.65
合计	15,518,458.30	17,819,004.35		33,337,462.65

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。



本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	318,198,214.15	70,299,216.19	
年初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	318,198,214.15	70,299,216.19	
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	196,383,625.52	256,788,078.85	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减: 提取法定盈余公积	17,819,004.35	8,889,080.89	净利润 10%
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			
年末未分配利润	416,762,835.32	318,198,214.15	

(2) 利润分配情况的说明

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。

29、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	591,124,083.40	708,925,595.64
其他业务收入	37,615,956.00	28,387,995.60
营业收入合计	628,740,039.40	737,313,591.24
主营业务成本	243,017,060.69	263,713,184.02
其他业务成本	7,569,241.72	5,592,777.61
营业成本合计	250,586,302.41	269,305,961.63

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本年发生数	上年发生数



	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品	751,182,009.70	401,506,347.58	922,458,506.52	477,298,362.99
小计	751,182,009.70	401,506,347.58	922,458,506.52	477,298,362.99
减：内部抵销数	160,057,926.30	158,489,286.89	213,532,910.88	213,585,178.97
合计	591,124,083.40	243,017,060.69	708,925,595.64	263,713,184.02

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗（四价苗）	160,558,044.54	12,387,260.07	199,565,451.81	6,798,927.16
注射用母牛分枝杆菌（微卡）	46,203,882.43	4,859,784.91	36,911,152.25	5,725,951.65
B 型流感嗜血杆菌	475,031,503.18	331,265,211.05	628,244,936.59	450,481,975.77
冻干甲型肝炎减毒活疫苗	19,827,992.23	9,060,182.11	29,152,117.97	11,850,758.35
A 群 C 脑膜炎球菌多糖疫苗			758,147.00	347,479.13
23 价肺炎球菌	21,431,559.80	17,811,118.59		
麻腮风三联（默尔康）	28,251,269.95	26,129,702.38		
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	-122,242.43	-6,911.53	27,812,377.82	2,082,098.93
卡介菌纯蛋白衍生物			14,323.08	11,172.00
小计	751,182,009.70	401,506,347.58	922,458,506.52	477,298,362.99
减：内部抵销数	160,057,926.30	158,489,286.89	213,532,910.88	213,585,178.97
合计	591,124,083.40	243,017,060.69	708,925,595.64	263,713,184.02

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	23,488,391.13	7,973,274.96	37,220,913.19	7,815,864.72
华北	62,564,407.63	30,659,338.49	65,025,734.57	31,835,361.12
西北	13,045,282.16	5,339,997.02	10,676,511.39	3,701,822.85
华中	169,584,990.69	66,442,899.13	170,219,911.90	54,739,392.83
华东	173,220,873.36	85,427,056.93	270,262,831.76	107,812,951.79
西南	228,102,262.72	169,959,844.24	288,934,072.52	225,656,163.50
华南	81,175,802.01	35,703,936.81	80,118,531.19	45,736,806.18



地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
小计	751,182,009.70	401,506,347.58	922,458,506.52	477,298,362.99
减：内部抵销数	160,057,926.30	158,489,286.89	213,532,910.88	213,585,178.97
合计	591,124,083.40	243,017,060.69	708,925,595.64	263,713,184.02

(5) 前五名客户的营业收入情况

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	129,577,105.98	20.61
2010 年	195,929,368.24	26.57

30、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	3,041,570.25	3,095,899.78
城市维护建设税	3,687,054.18	5,355,732.97
教育费附加	1,580,166.10	2,295,314.15
地方教育费附加	533,842.68	21,783.74
房产税	12,000.00	12,000.00
合 计	8,854,633.21	10,780,730.64

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
广告及业务宣传费	20,920,410.32	16,717,739.57
市场推广服务费	19,348,584.00	10,904,412.00
运输装卸费	18,547,347.34	15,949,124.41
差旅费	14,937,209.20	17,488,780.96
工资	13,387,465.83	12,138,701.41
劳务费	11,589,485.50	12,499,488.96
咨询服务费	6,090,512.00	5,050,268.00
办公费用	7,591,098.50	7,190,911.18
车辆开支	6,049,763.41	7,294,566.10
业务招待费	3,941,136.70	3,980,818.25
其他	7,134,320.40	6,025,955.42



129,537,333.20

115,240,766.26

32、管理费用

项目	本年发生数	上年发生数
研究开发费	22,807,859.90	15,183,137.80
职工薪酬	10,629,758.62	10,481,818.30
无形资产摊销	5,457,395.72	4,020,732.53
折旧费	5,181,036.16	4,504,969.85
会务费	3,940,991.81	558,338.79
咨询服务费	3,847,967.00	851,220.00
差旅费	3,752,322.65	3,713,037.72
社会保险费	3,493,642.09	1,627,022.19
招待费	2,945,258.92	2,447,574.19
存货报废及毁损	2,639,637.20	862,459.60
其他	12,651,410.46	5,968,100.25
	77,347,280.53	50,218,411.22

33、财务费用

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出		139,240.00
减：利息收入	32,916,580.42	5,678,628.33
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-29,603.58	1,577.57
减：汇兑损益资本化金额		
其他	-156,125.21	194,930.59
合 计	-33,102,309.21	-5,342,880.17

注：财务费用-其他费用中包含本公司之子公司安徽龙科马生物制药有限责任公司收到科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心拨付的贷款贴息款 480,000.00 元。

34、资产减值损失

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	7,659,985.54	3,204,805.63
合 计	7,659,985.54	3,204,805.63

35、投资收益

项目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益		



项目	本年发生数	上年发生数
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	3,309,310.75	
合 计	3,309,310.75	

36、营业外收入

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		40,461.67	
其中：固定资产处置利得		40,461.67	
无形资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	38,934,570.00	9,044,157.00	38,934,570.00
其他	495,200.70	122,430.00	495,200.70
合 计	39,429,770.70	9,207,048.67	39,429,770.70

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	说明
江北区财政产业发展基金	35,000,000.00		
税费返还	2,642,070.00	1,278,437.00	
北京经济技术开发区科技局 ACYW135 群流脑-Hib 结合疫苗科技创新基金	480,000.00		
北京市产业促进局纳税增长 50 强企业奖励	300,000.00		
市财政局重点新产品奖励款	200,000.00	100,000.00	
安徽省著名商标奖励	200,000.00		
创新型基金奖励	60,000.00	100,000.00	
北京经济技术开发区科技局伤寒疫苗专项奖励	40,000.00		
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		
北京中关村企业信用促进会中介服务支持资金补贴费	2,500.00		
北京经济技术开发区科技局科技创新先进企业奖励资金		300,000.00	



项目	本年发生数	上年发生数	说明
北京经济技术开发区财政局产业扶持资金奖励		75,000.00	
北京经济技术开发区第三季度联合支持资金		75,000.00	
北京经济技术开发区科技局 AC-Hib 疫苗项目科技创新专项资金		90,000.00	
高新区财政局 2010 年度上半年知识产权补贴		2,000.00	
安徽省 2010 年国家科技创新新型试点市示范核心区项目专项资金		500,000.00	
合肥市财政局 2010 年度企业技术改造贴息		250,000.00	
合肥市科技局补贴		100,000.00	
提振经济特别专项资金		500,000.00	
财政补贴		5,673,720.00	
合 计	38,934,570.00	9,044,157.00	

注：本公司于 2011 年 12 月收到重庆市江北区财政局拨付的产业发展基金 3500 万元，根据重庆市江北区财政局下发的《江北区财政局关于下达产业发展基金的通知》（江北财发【2012】30 号），此款项需用于企业推进新产品研发、做大做强疫苗产业。本公司根据现有财务文件的规定以及文件精神，在 2011 年确认为政府补助收入。

37、营业外支出

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,356.52	3,778.98	16,356.52
其中：固定资产处置损失	16,356.52	3,778.98	16,356.52
对外捐赠支出	342,300.00	50,000.00	342,300.00
其他	20,000.00	133,680.55	20,000.00
合 计	378,656.52	187,459.53	378,656.52

38、所得税费用

项目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	35,090,640.32	46,989,486.98
递延所得税调整	-1,257,027.19	-852,180.66
合 计	33,833,613.13	46,137,306.32

39、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，假设在当年年初转换；当年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	本年发生数		上年发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.49	0.49	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.40	0.67	0.67

(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	人民币元	
	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	196,383,625.52	256,788,078.85
其中：归属于持续经营的净利润	196,383,625.52	256,788,078.85
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	159,969,264.33	249,121,428.08
其中：归属于持续经营的净利润	159,969,264.33	249,121,428.08
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	人民币元	
	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	400,000,000.00	360,000,000.00
加：本年发行的普通股加权数		10,000,000.00



减：本年回购的普通股加权数

年末发行在外的普通股加权数 400,000,000.00 370,000,000.00

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收到的政府补助	35,820,000.00	7,765,720.00
收银行利息	32,916,580.42	5,678,628.33
收到的保证金	5,821,160.00	4,430,020.00
收到兰州所退回的预付货款	2,191,400.00	
收到的项目拨款	2,383,800.00	2,500,000.00
收到的往来款、备用金退款	855,231.00	
其他项目	4,304,532.80	5,030,933.09
	84,292,704.22	25,405,301.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
广告宣传及业务推广费	43,880,422.78	29,679,475.79
差旅费	21,929,582.84	23,708,061.67
运杂费	20,148,578.95	16,673,374.57
办公费用	7,948,778.26	7,410,340.80
支付的研发费用	6,554,244.69	6,953,871.82
车辆开支	6,934,063.39	7,845,953.98
招待费	6,973,500.37	6,013,316.25
会务费	4,720,856.55	1,151,084.76
咨询服务费	7,850,967.00	11,116,382.78
保证金	6,678,494.00	85,000.00
其他项目	28,613,566.10	14,929,508.27
	162,233,054.93	125,566,370.69

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
购买银行理财产品利息	3,309,310.75	
收回退回的预付土地款		12,000,000.00
合计	3,309,310.75	12,000,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
----	-------	-------



项目	本年发生数	上年发生数
代收代缴的股改折价个人所得税	30,000,000.00	
收到中国证券登记结算公司权益分派退回代扣税金	690,448.56	
合计	30,690,448.56	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
代缴的股改折价个人所得税	30,000,000.00	
代扣代缴分红个人所得税	7,888,383.40	6,815,791.64
支付给中国证券登记结算公司代扣个人所得税	688,383.40	
缴纳派息手续费	24,000.00	
支付的发行费用		10,693,715.25
合计	38,600,766.80	17,509,506.89

41、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

项目	本年金额	上年金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	196,383,625.52	256,788,078.85
加：资产减值准备	7,659,985.54	3,204,805.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,088,136.69	10,032,041.52
无形资产摊销	6,447,395.72	5,010,732.53
长期待摊费用摊销	331,729.20	1,831,239.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	16,111.57	-36,682.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	244.95	
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）	-3,309,310.75	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,686,842.10	-420,798.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-429,814.91	-431,381.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-78,499,317.53	-48,200,409.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-203,787,252.10	-182,026,467.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	286,032,552.19	8,299,855.32
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	221,247,243.99	54,190,253.11

② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：



项目	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,450,834,810.22	1,615,861,067.18
减: 现金的年初余额	1,615,861,067.18	181,941,703.41
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-165,026,256.96	1,433,919,363.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
① 现金	1,450,834,810.22	1,615,861,067.18
其中: 库存现金	30,290.93	81,223.69
可随时用于支付的银行存款	1,448,704,519.29	1,615,779,843.49
可随时用于支付的其他货币资金	2,100,000.00	
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		
② 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
② 年末现金及现金等价物余额	1,450,834,810.22	1,615,861,067.18

八、资产证券化业务的会计处理

无。

九、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
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



采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本年发生额		上年发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
峨眉山世纪阳光大酒店有限责任公司	接受劳务	市场定价	1,344,819.00	22.31		

5、关键管理人员报酬

2011 年度	本年数	上年数
总额	249.74 万元	204.05 万元
其中：(各金额区间人数)		
20 万元以上	5	4
15~20 万元	4	4
10~15 万元	3	2
10 万元以下	3	3

十、或有事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司于 2012 年 3 月 26 日召开董事会，审议 2011 年度利润分配方案，利润分配方案内容如下：以本公司 2011 年 12 月 31 日的总股本 400,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.50 元（含税），合计派发现金 100,000,000 元。

十三、其他重要事项说明

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。



十四、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	年末数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	164,798,300.78	100.00	5,818,526.33	3.53
其中：账龄组合	158,356,363.78	96.09	5,818,526.33	3.67
关联方组合	6,441,937.00	3.91		
备用金组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	164,798,300.78	100.00	5,818,526.33	3.53

(续)

种 类	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款	156,743,063.02	100.00	1,784,681.30	1.14
其中：账龄组合	156,743,063.02	100.00	1,784,681.30	1.14
关联方组合				
备用金组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合 计	156,743,063.02	100.00	1,784,681.30	1.14

(2) 应收账款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-6 个月(含 6 个月, 下同)	119,542,384.08	72.54	144,587,215.32	92.24
7-12 月	29,092,384.50	17.65	8,087,856.00	5.16
1 至 2 年	13,789,926.50	8.37	2,594,141.00	1.66
2 至 3 年	1,160,675.00	0.70	1,104,802.00	0.70
3 至 4 年	936,732.00	0.57	299,947.00	0.19
4 年以上	276,198.70	0.17	69,101.70	0.05



合计	164,798,300.78	100.00	156,743,063.02	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

(3) 期末坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

a.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月以内	113,100,447.08	71.42		144,587,215.32	92.24	
7-12 月	29,092,384.50	18.37	1,454,619.23	8,087,856.00	5.16	404,392.80
1 至 2 年	13,789,926.50	8.71	2,757,985.30	2,594,141.00	1.66	518,828.20
2 至 3 年	1,160,675.00	0.73	580,337.50	1,104,802.00	0.70	552,401.00
3 至 4 年	936,732.00	0.59	749,385.60	299,947.00	0.19	239,957.60
4 年以上	276,198.70	0.18	276,198.70	69,101.70	0.05	69,101.70
合计	158,356,363.78	100.00	5,818,526.33	156,743,063.02	100.00	1,784,681.30

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	6,441,937.00	0.00
合计	6,441,937.00	0.00

(4) 本年无转回或收回情况

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(7) 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	22,768,760.00	0-6 个月, 7-12 个月	13.82
广州健兰生物制品有限公司	非关联方	17,330,000.00	0-6 个月, 7-12 个月	10.52
北京瑞康健生物技术发展有限公司	非关联方	10,187,424.00	0-6 个月	6.18
湖北省武汉瑞宁生物药业有限公司	非关联方	9,584,482.00	0-6 个月, 7-12 个月	5.82
北京绿竹生物制药有限公司	关联方	6,441,937.00	0-6 个月	3.91
		66,312,603.00		40.25

(8) 应收关联方账款情况



单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
北京绿竹生物制药有限公司	子公司	6,441,937.00	3.91
		6,441,937.00	3.91

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	128,531,247.23	99.84	90,150.00	0.07
其中：账龄组合	816,485.23	0.63	90,150.00	11.04
关联方组合	127,568,880.00	99.10		0.00
备用金组合	145,882.00	0.11		0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	0.16	200,000.00	100.00
合 计	128,731,247.23	100.00	290,150.00	0.23

(续)

种 类	年初数			
	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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	65,561,052.23	100.00	173,000.00	0.26
其中：账龄组合	1,239,052.23	1.89	173,000.00	13.96
关联方组合	64,100,000.00	97.77		
备用金组合	222,000.00	0.34		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	65,561,052.23	100.00	173,000.00	0.26

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
0-6 个月	78,211,247.23	60.76	15,054,052.23	22.96
7-12 月	113,000.00	0.09	10,000,000.00	15.25
1 至 2 年	24,000,000.00	18.64	6,105,000.00	9.31
2 至 3 年	6,005,000.00	4.66	34,400,000.00	52.48



3 至 4 年	20,400,000.00	15.85	-	-
4 年以上	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00
合 计	128,731,247.23	100.00	65,561,052.23	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

a.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-6 个月	596,485.23	73.06		832,052.23	67.15	
7-12 个月	113,000.00	13.84	5,650.00			
1 至 2 年				105,000.00	8.47	21,000.00
2 至 3 年	5,000.00	0.61	2,500.00	300,000.00	24.21	150,000.00
3 至 4 年	100,000.00	12.25	80,000.00			
4 年以上	2,000.00	0.24	2,000.00	2,000.00	0.17	2,000.00
合计	816,485.23	100.00	90,150.00	1,239,052.23	100.00	173,000.00

b.组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	64,100,000.00	
备用金组合	222,000.00	
合计	64,322,000.00	

②单项金额虽不重大但单项计提的应收账款：

其他应收款内容	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	计提理由
广州龙成药业有限公司	200,000.00	100.00	200,000.00	预计款项无法收回
合计	200,000.00	100.00	200,000.00	

(4) 本年无转回或收回情况

(5) 报告期无实际核销的大额应收账款情况

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

(7) 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	关联方	127,568,880.00	0-6 个月、7-12 个月、2-3 年、3-4 年	99.10
重庆市碧桂园凤城酒店有限公司	非关联方	300,000.00	0-6 个月	0.23
广州龙成药业有限公司	非关联方	200,000.00	3-4 年	0.16
汤卓	非关联方	116,000.00	0-6 个月	0.09
浙江省成套招标代理有限公司	非关联方	60,000.00	0-6 个月	0.05
		<u>128,244,880.00</u>		<u>99.63</u>

(8) 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	127,568,880.00	99.10
		<u>127,568,880.00</u>	<u>99.10</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
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	<u>704,621,757.94</u>	<u>200,000,000.00</u>		<u>904,621,757.94</u>

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
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
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
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
合 计			<u>704,621,757.94</u>	<u>200,000,000.00</u>	<u>904,621,757.94</u>

(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	本年计提减值准备	本年现金红利



重庆智仁生物技术有限公司	100.00	100.00	
北京绿竹生物制药有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00
安徽龙科马生物制药有限责任公司	100.00	100.00	
合 计			100,000,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	323,698,577.21	366,584,861.86
其他业务收入	60,726,205.00	58,492,995.60
营业收入合计	384,424,782.21	425,077,857.46
主营业务成本	201,377,867.25	218,471,430.83
其他业务成本	7,479,230.20	4,840,983.99
营业成本合计	208,857,097.45	223,312,414.82

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物医药	323,698,577.21	201,377,867.25	366,584,861.86	218,471,430.83
小计	323,698,577.21	201,377,867.25	366,584,861.86	218,471,430.83
减：内部抵销数				
合 计	323,698,577.21	201,377,867.25	366,584,861.86	218,471,430.83

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
麻腮风三联（默尔康）	28,251,269.95	26,129,702.38		
冻干甲型肝炎减毒活疫苗	19,827,992.23	9,060,182.11	29,152,117.97	11,850,758.35
B 型流感嗜血杆菌	253,678,695.40	148,028,184.91	336,237,880.65	206,002,776.07
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗	509,059.83	348,679.26		
23 价肺炎球菌	21,431,559.80	17,811,118.59		



产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗			758,147.00	347,479.13
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗			422,393.16	259,245.28
卡介菌纯蛋白衍生物			14,323.08	11,172.00
小计	323,698,577.21	201,377,867.25	366,584,861.86	218,471,430.83
减：内部抵销数				
合计	323,698,577.21	201,377,867.25	366,584,861.86	218,471,430.83

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	12,234,866.29	6,693,558.58	13,103,253.85	6,503,338.84
华北	39,219,377.07	28,296,185.47	44,144,941.03	30,358,253.96
西北	9,770,531.14	5,100,837.44	7,107,360.26	3,387,916.43
华中	94,717,170.96	49,975,753.41	72,952,054.70	35,967,741.79
华东	98,347,328.16	64,799,306.98	130,631,636.22	77,457,375.73
西南	22,670,632.49	13,620,552.10	33,660,641.45	20,336,502.34
华南	46,738,671.10	32,891,673.27	64,984,974.35	44,460,301.74
小计	323,698,577.21	201,377,867.25	366,584,861.86	218,471,430.83
减：内部抵销数				
合计	323,698,577.21	201,377,867.25	366,584,861.86	218,471,430.83

(5) 前五名客户的营业收入情况

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	95,320,338.46	24.80
2010 年	125,009,917.09	29.41

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		



被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	3,309,310.75	
合 计	103,309,310.75	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
北京绿竹生物制药有限公司	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	178,190,043.48	88,890,808.92
加: 资产减值准备	4,150,995.03	1,039,186.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,717,403.39	2,795,247.42
无形资产摊销	603,635.81	140,221.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
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)	-103,309,310.75	
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-622,649.26	-155,877.96
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-80,931,470.47	-5,640,369.63
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-56,343,955.29	-101,633,606.56
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	70,371,675.05	-3,831,994.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,826,366.99	-18,396,384.96

(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



项目	本年数	上年数
(3) 现金及现金等价物净变动情况:	718,401,696.82	963,154,074.11
现金的年末余额	963,154,074.11	101,759,147.84
减: 现金的年初余额		
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-244,752,377.29</u>	<u>861,394,926.27</u>



十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-16,356.52	36,682.69
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免	2,642,070.00	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）	36,292,500.00	7,765,720.00
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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	132,900.70	-61,250.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,789,310.75	
小 计	42,840,424.93	9,019,589.14
所得税影响额	6,426,063.74	1,352,938.37
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	36,414,361.19	7,666,650.77

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	9.01%	0.49	0.49
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.34%	0.40	0.40

注：(1) 加权平均净资产收益率=

2011 年 1-12 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=
 $196,383,625.52 / (2,141,681,447.39 + 196,383,625.52 / 2 - 80,000,000.00 * 9 / 12)$
 =9.01%

2011 年 1-12 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=
 $159,969,264.33 / (2,141,681,447.39 + 196,383,625.52 / 2 - 80,000,000.00 * 9 / 12)$
 =7.34%

(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、39。

3、本集团合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1、应收票据

应收票据 2011 年 12 月 31 日年末数为 8,128,000.00 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 0.00 元增加 100.00%，其主要原因是本期改变回款方式，收取银行承兑汇票所致。

2、预付款项

预付账款 2011 年 12 月 31 日余额 34,158,632.14 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 13,297,707.49 元增加 156.88%，主要原因为本期募集资金项目陆续开始动工，购买设备款和支付工程款所致。

3、其他应收款

其他应收款 2011 年 12 月 31 日余额 53,712,502.68 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 6,279,567.16 元增加 755.35%，主要原因是公司购买办公大楼二期工程用地缴纳的土地保证金所致。

4、存货

存货 2011 年 12 月 31 日余额 154,829,752.29 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 76,347,132.60 元增加 102.80%，主要原因是本年与美国默沙东公司签署《市场推广服



务合同》，代理麻腮风三联疫苗和 23 价肺炎球菌多糖疫苗，根据双方签订的协议，本公司必须按照约定时间采购一定数量的产品，但由于销售推广业务还处于初级阶段，且市场接纳该产品需要一段时间，故导致期末存货数量较大。

5、在建工程

在建工程 2011 年 12 月 31 日余额 57,051,138.73 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 6,377,986.65 元增加 794.50%，主要原因是本期募集资金项目陆续开始进入施工阶段所致。

6、无形资产

无形资产 2011 年 12 月 31 日余额 230,996,578.93 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 69,110,608.22 元增加 234.24%，主要原因是本期购买智飞办公大楼土地使用权以及 AC-Hib 三结合疫苗产业化项目厂房用地所致。

7、开发支出

开发支出 2011 年 12 月 31 日余额 39,998,369.12 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 13,849,620.54 元增加 188.80%，主要原因是本期购买新技术和加大对新研发项目研究力度所致。

8、递延所得税资产

递延所得税资产 2011 年 12 月 31 日余额 4,038,476.45 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 2,351,634.35 元增加 71.73%，主要原因是本期应收账款、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 12 月 31 日余额 84,160,284.80 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 0.00 元增加 100.00%，主要原因是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 12 月 31 日余额 7,117,675.42 元，比 2010 年 12 月 31 日余额



1,071,910.70 元增加 564.02%，主要原因是本期支付项目工程款增加所致。

11、预收款项

预收款项 2011 年 12 月 31 日余额 359,936.40 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 4,942,314.70 元减少 92.72%，主要原因为正常商业信用产生的结果。

12、应交税费

应交税费 2011 年 12 月 31 日余额 11,374,542.11 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 34,781,583.20 元减少 67.30%，主要原因为本期采购产品数量增加，进项税金额较大以及缴纳上期部分未交税金所致。

13、其他应付款

其他应付款 2011 年 12 月 31 日余额 23,627,023.60 元，比 2010 年 12 月 31 日余额 9,330,563.25 元增加 153.22%，主要原因为本期加大研发力度，签订新的技术合同所致。

14、管理费用

管理费用 2011 年度发生数为 77,347,280.53 元，比 2010 年度发生额 50,218,411.22 元增加 54.02%，其主要原因是本期增加对研究项目的支出以及为了开拓新市场，而增加会务费和咨询服务费所致。

15、财务费用

财务费用 2011 年度发生数为-33,102,309.21 元，比 2010 年度发生-5,342,880.17 元减少 519.56%，其主要原因是本期对自有资金和募集资金进行定期存款导致利息收入增加。

16、资产减值损失

资产减值损失 2011 年度发生数为 7,659,985.54 元，比 2010 年度发生额 3,204,805.63 元增加 139.02%，其主要原因是本期计提应收账款、其他应收账款坏账准备金额增加。



17、投资收益

投资收益 2011 年度发生数为 3,309,310.75 元，比 2010 年度发生额 0.00 元增加 100.00%，其主要原因是本期用自有资金购买银行理财产品所致。

18、营业外收入

营业外收入 2011 年度发生数为 39,429,770.70 元，比 2010 年度发生额 9,207,048.67 元增加 328.26%，其主要原因是本期收到政府补助所致。

19、营业外支出

营业外支出 2011 年度发生数为 378,656.52 元，比 2010 年度发生额 187,459.53 元增加 101.99%，其主要原因是本期增加对慈善机构捐款所致。



第十一节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的2011年年度报告文本；
- 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

2012年3月26日