



重庆智飞生物制品股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
陈渝峰	董事	出差	——

公司负责人蒋仁生、主管会计工作负责人徐艳春及会计机构负责人(会计主管人员)蒋彩莲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	7
第三节 董事会报告	12
第四节 重要事项	28
第五节 股份变动及股东情况	36
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第七节 财务报告	43
第八节 备查文件目录	164

释 义

释义项	指	释义内容
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	指	宏源证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
智飞龙科马	指	安徽智飞龙科马生物制药有限公司
智飞绿竹	指	北京智飞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
兰州所	指	国药中生兰州生物制品研究所有限责任公司
浙江普康	指	浙江普康生物技术股份有限公司
默沙东/MSD	指	美国默沙东公司（Merck）
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
GMP	指	《药品生产质量管理规范》(Good Manufacture Practice, GMP)的英文缩写，是对企业生产过程的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性提出强制性要求。是指导药品生产和质量管理的法规，是药品生产和质量管理的基本准则。
GSP	指	《药品经营质量管理规范》是企业药品经营管理和质量控制的基本准则，是在药品流通过程中，针对计划采购、购进验收、储存、销售、运输及售后服务等环节采取的有效质量控制措施，其核心是通过严格的管理制度来约束企业的行为，对药品经营全过程进行质量控制，保证向用户提供优质的药品。
自主产品	指	公司自主或合作研发成功的、拥有自主知识产权、自主生产的产品。
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 流脑多糖结合疫苗	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
ACYW ₁₃₅ 群脑膜炎球菌多糖疫苗、四价流脑多糖疫苗、ACYW ₁₃₅ 群流脑多糖疫苗	指	用于预防 A、C、Y、W ₁₃₅ 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产品商品名，一种双向免疫调节剂，用于结核病的辅助治疗
Hib 疫苗、Hib	指	b 型流感嗜血杆菌结合疫苗，适用于 2 月或 3 月龄以上人群，属二类疫苗
AC-Hib 疫苗、AC-Hib	指	AC 群脑膜炎球菌结合疫苗-b 型流感嗜血杆菌结合疫苗联合疫苗的简称，适用于 2 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 岁两个年龄组纳入免疫规划，属一类疫苗
冻干甲型肝炎减毒活疫苗/HAV	指	用甲型肝炎病毒减毒株接种人二倍体细胞，经培养、收获、提纯病毒，加入适宜稳定剂后冻干制成。用于预防甲型肝炎。
23 价肺炎疫苗	指	23 型肺炎球菌荚膜多糖制成的疫苗，用于预防由 23 种不同型别肺炎球菌引起的疾病。
甲肝灭活疫苗	指	甲肝病毒经灭活制成的疫苗，用于预防甲型肝炎病毒引起的疾病
HPV	指	人乳头状瘤病毒，某些型别可引起宫颈癌
HPV 疫苗	指	人乳头状瘤病毒疫苗，也称为宫颈癌疫苗
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
药品不良反应	指	国家药监局定义：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；WHO 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。
冷链	指	为保证疫苗从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	生物制品批签发制度，是指国家对疫苗类制品、血液制品、用于血源筛查的体外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
卫计委	指	中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会

国家食药监局（CFDA）	指	国家食品药品监督管理总局
中检院	指	中国食品药品检定研究院
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、公司信息

股票简称	智飞生物	股票代码	300122
公司的中文名称	重庆智飞生物制品股份有限公司		
公司的中文简称	智飞生物		
公司的外文名称	Chongqing Zhifei Biological Products Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	ZHIFEI-BIOL		
公司的法定代表人	蒋仁生		
注册地址	重庆市江北区金源路 7 号 25-1 至 25-8		
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、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同 期增减
		调整前	调整后	调整后
营业总收入（元）	380,498,315.13	425,576,319.95	425,576,319.95	-10.59%
归属于上市公司普通股股东的净利润 （元）	95,874,588.49	102,242,179.16	102,242,179.16	-6.23%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经 常性损益后的净利润（元）	95,030,225.38	100,024,154.46	100,024,154.46	-4.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,079,382.90	36,921,323.87	36,921,323.87	-113.76%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/ 股）	-0.0063	0.0923	0.05	-112.60%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.26	0.13	-7.69%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.26	0.13	-7.69%
加权平均净资产收益率	3.95%	4.25%	4.25%	-0.3%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率	3.92%	4.16%	4.16%	-0.24%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,601,788,214.68	2,587,866,698.81	2,587,866,698.81	0.54%
归属于上市公司普通股股东的所有者权 益（元）	2,410,216,429.49	2,389,259,841.00	2,389,259,841.00	0.88%
归属于上市公司普通股股东的每股净资 产（元/股）	3.0128	5.9731	2.9866	0.88%

报告期内，因资本公积转增股本致使公司总股本增加，不影响股东权益金额。上表列报了调整前后与股本计算有关的财务指标。

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,705.17	
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）	1,058,387.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,314.01	

减：所得税影响额	149,005.25	
合计	844,363.11	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

七、重大风险提示

1、业绩不达股权激励计划既定业绩指标的风险

2014年是公司股票期权激励计划的第二个考核年度，该计划要求本年度净利润较2011年度增长120%，净资产收益率9%。上半年公司实现扣除非经常性损益后的净利润9503.02万元，完成全年指标的27.02%。

虽然公司加大了营销工作力度，努力完善生产组织和产品认证工作，但由于市场变化的不确定性和产品认证工作的难度，可能实施效果和进度与原来的预期存在一定的差异，本年度达到股权激励计划既定业绩指标有较大压力，存在不能实现的风险。

2、研发项目不能如期产生效益的风险

疫苗是多学科高度综合、技术含量高、复杂性强的知识密集型产品，以投资大、风险高，周期长为显著特点。若产品研发项目失败，或研发周期过长，错失市场竞争机会，或项目产品不符合变化的市场需求，致使产品效益不能如期实现，都将加大公司经营成本，影响公司盈利能力和持续发展。

3、疫苗产品注册审批及GMP认证不确定性的风险

公司协议代理的默沙东HPV疫苗仍处于产品注册审批阶段，自主产品AC-Hib疫苗已获得生产文号并进行了GMP认证，但认证证书尚未获得，获得证书后尚需组织生产及产品获得批签发方可上市销售，上述产品的审批结果及上市时间具有不确定性。

4、创新能力不足，竞争优势减弱的风险

受行业发展前景的吸引，越来越多的竞争者进入疫苗产业，市场竞争日益激烈，市场参与主体和消费者的行为方式，业务运行模式等也在发生变化，疫苗企业面临严峻的挑战。

唯有不断进行技术创新、管理创新和营销模式创新，才能摆脱低水平竞争，获取广阔的市场空间，实现更好的经营效率，在竞争中取胜。回顾历程，公司正是开拓创新的实践者和受益者，未来公司将进一步开放思想，以更多元有效的机制来鼓励创新，强化企业核心竞争力和可持续发展能力。

5、疫苗不良反应风险

疫苗接种客观上存在不良反应风险。由于疫苗的受种者为健康人群，尤其是儿童群体倍受关注，如果发生疫苗接种不良反应，尤其是严重不良反应（包括偶合反应），且不能及时知悉情况和依法妥善处理，可能造成消费者和媒体的误解和不信任，直接影响产品销售，影响公司信誉。

公司根据国家《疫苗流通和预防接种管理条例》等法规，制定了相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。

6、募投项目实施进度不达预期的风险

上半年公司按照募投项目建设规划积极开展工作，进展顺利。智飞绿竹是其中3个募投项目的实施单位，同时还承担产品研发、生产和AC-Hib三联疫苗的GMP认证工作，如果不能统筹协调，可能造成募投项目实施进度不达预期的风险。公司将全面改善募投项目实施的控制能

力，确保募投项目按期完成。

7、产品过期报废的风险

疫苗产品的有效期一般为2年，扣除批签发和储存运输时间（通常2~3个月）、CDC采购最低效期时限要求（一般不低于6个月），疫苗产品实际有效的销售期极为有限，未及时售出即有报废风险；尤其是进口产品，运输周期相对更长，风险系数更大。

8、应收账款风险

随着公司生产经营规模的扩大，加上行业特点的特殊性导致的应收账款逐渐增加及账龄结构发生改变，可能带来一定的坏账风险。公司会审慎选择合作伙伴和客户，将资金风险控制放在第一位，进一步加强应收账款的管理，努力减少应收账款增大带来的呆坏账风险。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，公司加快推进新产品的研发进度，抓紧募投项目建设，努力推进国际化战略，整体工作围绕公司发展战略有序推进。

报告期内，公司营业收入、净利润同比下降，但总体经营状况稳定。公司实现营业收入380,498,315.13元，同比下降10.59%；净利润95,874,588.49元，同比下降6.23%；扣除非经常性损益后的净利润95,030,225.38元，同比下降4.99%；扣除非经常性损益后的净资产收益率3.92%。截止2014年6月30日，公司资产总额2,601,788,214.68元，净资产2,410,216,429.49元，资产负债率7.36%。经营活动产生的现金流量净额为-5,079,382.90元。

1.1 主要财务数据同比变动情况

1) 资产负债表项目：

项 目	报告期末	上年度末	同比增减率	变动原因
应收账款	405,593,658.98	298,938,006.47	35.68%	本期货款回收减少
预付款项	7,213,992.01	3,977,686.73	81.36%	本期研发项目预付款项增加
其他应收款	116,859,654.58	59,060,304.16	97.86%	本期支付拟收购公司履约保证金
预收款项	276,369.40	791,869.42	-65.10%	正常商业信用
实收资本	800,000,000	400,000,000	100.00%	本期实施了资本公积转增股本。

2) 利润表及现金流量表项目：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	380,498,315.13	425,576,319.95	-10.59%	
营业成本	146,029,417.41	188,398,083.08	-22.49%	
销售费用	69,705,839.86	59,534,473.93	17.08%	
管理费用	49,883,021.34	63,974,818.98	-22.03%	
财务费用	-13,381,570.21	-15,104,893.21	11.41%	
所得税费用	17,094,326.84	17,111,950.01	-0.10%	
研发投入	20,737,231.58	19,460,687.43	6.56%	
经营活动产生的现金流量净额	-5,079,382.90	36,921,323.87	-113.76%	回款比去年同期减少
投资活动产生的现金流量净额	-159,830,714.74	-87,752,169.79	-82.14%	本期支付拟收购履约保证金及募投项目建设投入同比增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-80,451,572.15	-86,790,336.71	7.30%	
现金及现金等价物净增加额	-245,361,669.79	-137,621,182.63	-78.29%	本期现金流出量大于现金流入量

报告期内，公司代理产品销售收入和推广服务费收入减少；销售费用、坏帐准备金提取增加，致营业收入、净利润同比小幅下滑，但总体经营状况稳定。

1.2 产品批签发情况：

公司共有 4 种自主产品在售，包括 ACYW₁₃₅ 流脑多糖疫苗、Hib 疫苗、微卡、AC 流脑多糖疫苗，3 种代理产品在售，包括甲肝减毒活疫苗、23 价肺炎疫苗、甲肝灭活疫苗。根据中检院批签发数据整理，公司在售的 5 种主要产品批签发数据如下：

ACYW₁₃₅流脑多糖疫苗批签发数据表

生产厂家	2013年上半年 批签发量（万支）	占比 （%）	2014年上半年 批签发量（万支）	占比 （%）	增长率（%）
智飞绿竹	0.0	/	327.2	57.1%	/
浙江天元	111.3	42.1%	52.1	9.1%	-53.22%
华兰生物	0.0	/	106.6	18.6%	/
康华生物	32.2	12.2%	58.0	10.1%	80.24%
沃森生物	121.0	45.7%	29.0	5.1%	-76.02%

合计	264.5	100%	572.9	100%	116.60%
----	-------	------	-------	------	---------

说明：智飞绿竹2013年上半年因准备GMP认证，未组织生产。

Hib疫苗批签发数据表

生产厂家	2013年上半年 批签发量（万支）	占比 （%）	2014年上半年 批签发量（万支）	占比（%）	增长率（%）
兰生所	128.0	9.8%	0	0	-100%
沃森生物	400.0	30.6%	352.8	31.1%	-11.8%
GSK	11.1	0.8%	0	0	-100%
巴斯德	228.7	17.5%	397.8	35.1%	74%
诺华	124.4	9.5%	104.6	9.2%	-15.9%
智飞绿竹	225.4	17.2%	171.0	15.1%	-24.1%
民海生物	191.8	14.6%	107.2	9.5%	-44.1%
合计	1309.4	100%	1133.3	100%	-13.4%

23价肺炎疫苗批签发数据表

生产厂家	2013年上半年 批签发量（万支）	占比（%）	2014年上半年 批签发量（万支）	占比（%）	增长率（%）
美国默沙东	39.5	16.9%	19.5	100.0%	-50.6%
成都所	151.0	64.4%	0	0	-100%
巴斯德	43.8	18.7%	0	-100%	-100%
合计	234.3	100.0%	19.5	100.0%	-91.7%

甲肝灭活疫苗批签发数据表

生产厂家	2013年上半年 批签发量（万支）	占比 （%）	2014年上半年 批签发量（万支）	占比（%）	增长率（%）
默沙东	49.9	11.4%	24.9	10.5%	-50.0%
赛诺菲	0	/	0	0	/
上海泽润	6.9	1.6%	0	0	-100%

昆明所	224.7	51.1%	112.1	47.1%	-50.1%
北京科兴	157.5	35.9%	101.0	42.4%	-35.9%
合计	439.0	100.0%	238.0	100.0%	-45.8%

甲肝减毒活疫苗批签发数据表

生产厂家	2013年上半年 批签发量（万支）	占比 （%）	2014年上半年 批签发量（万支）	占比（%）	增长率（%）
浙江普康	271.0	26.0%	305.6	32.8%	12.8%
昆明所（减毒）	380.0	36.4%	283.8	30.5%	30.5%
长春所	164.7	15.8%	176.5	19.0%	19%
长春长生	227.7	21.8%	165.0	17.7%	17.7%
合计	1043.4	100.0%	931.0	100.0%	17.7%

注：2014年上半年的批签发数据来源于2014年06月15日中检院网站所披露的数据整理；

1.3 对外投资情况：

报告期内，公司对外投资项目情况如下：

1) 签署了《收购框架协议》，拟收购出让方持有的上海荣盛生物药业有限公司涉及疫苗相关业务及资产的85%股权。目前，交易标的主要产品水痘疫苗仍处于注册过程中，待该产品注册成功后达成双方约定的收购条件。

2) 持续推进国际化战略，为满足公司发展需要，获取国际市场的最新信息，搭建海外发展平台，拓展公司海外业务，公司在香港设立了全资子公司智飞生物（香港）有限公司。

3) 为拓展疫苗产品市场空间，促进公司疫苗业务发展，公司投资1000万元（投资比例20%）参股设立了深圳市三代人科技开发有限公司，尝试将互联网技术运用于疫苗产品宣传及推广领域。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司主营业务收入比去年同期下降10.21%，主要原因为：去年同期代理产品Hib疫苗销售收入占比较大，本期仅有少量该代理产品销售收入；自主Hib疫苗销售收入增加，但增加幅度尚不足以弥补上述收入的减少。

报告期内，自主产品Hib疫苗收入持续上升，自主产品销售收入17,546.85万元，较去年

14,370.15 万元，增长 22.11%；自主产品毛利额占比由去年同期 61.20% 上升至 75.49%，增幅 14.29%；公司综合毛利率由去年同期 55.73% 上升至 61.62%，增幅 5.89%。

报告期内，代理产品推广服务费收入减少，致使其他业务收入同比下降 15.16%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司主营业务为疫苗、生物制品的研发、生产和销售，产品业务包括自主产品业务和代理产品业务，市场领域主要为二类疫苗市场。公司旗下四家全资子公司，智飞绿竹主要从事以预防脑膜炎、肺炎为主的细菌性疫苗产品的研发、生产和销售；智飞龙科马主要从事防治结核病类生物制品及病毒类疫苗的研发、生产和销售；重庆智仁主要从事疫苗销售，产品业务可延伸至一般药品领域。报告期内新设立的智飞香港主要从事生物制品的销售推广、进出口贸易；生物技术合作、引进及出售；对外投融资业务；报告期内尚未发生业务。

报告期内，公司销售的产品包括ACYW₁₃₅流脑多糖疫苗、b型流感嗜血杆菌结合疫苗、注射用母牛分枝杆菌（微卡）、A群C群流脑多糖疫苗、冻干甲肝减毒活疫苗、23价肺炎疫苗、灭活甲肝疫苗7个品种。

(2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
生物制品	352,791,560.86	140,891,420.68	60.06%	-10.21%	-22.69%	6.44%
分产品						
自主产品	175,468,543.42	15,510,074.75	91.16%	22.11%	4.95%	1.44%

一类苗	355,660.39	286,873.24	19.34%	-75.38%	-83.67%	40.94%
二类苗	143,668,986.73	10,316,800.53	92.82%	21.74%	-7.87%	2.31%
治疗性生物制品	31,443,896.30	4,906,400.98	84.40%	29.69%	168.95%	-8.08%
代理产品	177,323,017.44	125,381,345.93	29.29%	-28.85%	-25.13%	-3.51%
二类苗	177,323,017.44	125,381,345.93	29.29%	-28.85%	-25.13%	-3.51%
合计	352,791,560.86	140,891,420.68	60.06%	-10.21%	-22.69%	6.44%
分地区						
东北	7,760,025.85	2,962,411.43	61.82%	-36.71%	-45.82%	6.41%
华北	36,432,271.75	16,411,713.08	54.95%	-32.47%	-37.00%	3.24%
西北	6,860,081.50	2,028,485.88	70.43%	5.57%	-23.99%	11.50%
华中	90,613,939.39	24,910,120.22	72.51%	1.87%	-45.38%	23.78%
华东	120,979,642.72	58,705,632.89	51.47%	-12.71%	-15.44%	1.56%
西南	41,471,866.80	16,100,619.44	61.18%	-9.53%	42.89%	-14.24%
华南	48,673,732.85	19,772,437.74	59.38%	3.95%	-9.15%	5.86%
合计	352,791,560.86	140,891,420.68	60.06%	-10.21%	-22.69%	6.44%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	158,741,000.04
前五名供应商合计采购金额占报告期采购总额比例	79.47%

向单一供应商采购比例超过30%的客户

客户名称	采购额	占报告期采购总额的比例
北京科园信海医药经营有限公司	129,497,021.04	64.83%

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

前五名客户合计销售金额（元）	91,272,048.30
前五名客户合计销售金额占报告期内销售总额比例（%）	23.99%

前五名客户贡献的营业收入同比未发生明显变化。

6、主要参股公司分析

适用 不适用

主要参股公司情况

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
北京智飞绿竹生物制药有限公司	A 群 C 群流脑多糖结合疫苗、ACYW ₁₃₅ 流脑多糖疫苗和 Hib 疫苗	52,643,401.80
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	注射用母牛分枝杆菌（微卡）	13,312,275.75

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

报告期内，公司自主研发项目共计 16 项，其中多个项目取得阶段性进展，具体情况如下：

进入注册程序的项目

序号	药品名称	注册分类	功能主治	注册阶段	进展情况
----	------	------	------	------	------

1	肠道病毒 71 型灭活疫苗	预防类生物制品 1	预防 EV71 感染引起的疾病	申请临床	在审评
2	流感裂解疫苗	预防类生物制品 15	预防流行性感冒	临床实验	临床准备中
3	23 价肺炎球菌多糖疫苗	预防类生物制品 9	预防肺炎链球菌引起的感染性疾病	申请临床	在审评
4	15 价肺炎球菌结合疫苗	预防类生物制品 7	预防肺炎链球菌引起的感染性疾病	申请临床	在审评
5	ACYW ₁₃₅ 群流脑结合疫苗	预防类生物制品 7	预防脑膜炎球菌引起的感染性疾病	申请临床	在审评
6	福氏宋内氏痢疾双价结合疫苗	预防类生物制品 1	预防志贺氏菌引起的传染性疾病	申请临床	在审评
7	ACYW ₁₃₅ 群脑膜炎球菌(结合)b 型流感嗜血杆菌(结合)联合疫苗	预防类生物制品 7 类	预防脑膜炎球菌和 Hib 引起的感染性疾病	申请临床	在审评
8	结核体内诊断试剂	治疗用生物制品 4	用于卡介苗接种与结核杆菌杆菌鉴别、结核病的临床辅助诊	临床实验	临床进行中
9	新型结核病疫苗	预防类生物制品 1	用于 BCG 初次免疫后加强免疫和结核菌潜伏感染高危人群结	申请临床	在审评
10	注射用母牛分枝杆菌(预防)	药品补充申请注册	用于结核菌潜伏感染人群结核病的预防	临床	临床进行中

临床前项目

序号	产品名称	2014 年进度及变化	预计进度 (2014-2015 年)	
1	人戊型肝炎病毒的表达研究	临床前	临床前	完成临床前研究
2	治疗用乙肝疫苗基础实验研究	临床前	临床前	临床前
3	双价手足口病疫苗	临床前	申报临床	临床审评
4	灭活轮状病毒疫苗	临床前	临床前	申报临床
5	二倍体狂犬疫苗	临床前	临床前	申报临床
6	组分百白破疫苗	临床前	临床前	申报临床

报告期内，取得阶段性成果的研发项目情况如下：

项目名称	审批部门	所处阶段	进展时间	证书号码
ACYW ₁₃₅ 群脑膜炎球菌(结合) b 型流感嗜血杆菌(结合) 联合疫苗	北京市食品药品监督管理局	临床申请获受理	2014 年 2 月	受理号: CXSL1400033 京
AC 群脑膜炎球菌(结合) b 型流感嗜血杆菌(结合) 联合疫苗	国家食品药品监督管理局总局	GMP 认证	2014 年 6 月	2014 年 4 月, 公司取得该产品的注册批件, 批件号: 国药准字 S20140003
伤寒 Vi 多糖疫苗	国家食品药品监督管理局总局	公司已取得该产品的注册批件	2014 年 6 月	批件号: 国药准字 S20140007

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

经过多年的积淀, 公司的品牌、团队的凝聚力以及资金实力均取得了较大程度的提升, 公司的研发能力、营销能力、管理能力都有了较大的提高。

报告期内, 公司核心技术人员团队保持稳定, 盈利模式和经营方式没有发生重要变化, 也未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失、重要无形资产发生不利变化等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

自 2010 年生物医药纳入我国战略型新兴支柱产业以来, 一系列产业鼓励政策相继出台, 新医改在“治疗为主转向预防为主”的思路下积极推进, 行业相关法规、制度的制订、修订工作也陆续出台, 国家政策大力支持产业发展的同时, 加强监管力度, 提高行业门槛, 有利于优质企业发展壮大; 十八届三中全会提出“发挥市场对资源配置的决定性作用”, 使快速推进行业市场化进程的期待变得更加现实, 机制转变过程中的任何一小步突破, 都将可能带来市场规模和产业发展的一大步跨越。潜力巨大的中国市场、特殊的发展时期——为国内外疫苗企业创造了历史性的发展机遇, 中国疫苗产业步入快速发展的轨道。

公司发展策略明确, 即“研发能力”与“市场能力”双轮驱动; 经营思路清晰, 就是要集中优势, 以优势互补为基础, 在有限的条件下, 最大限度地整合、拓展内外部资源, 为我所用, 服务于自我创新能力的提升, 从而进一步增强公司核心竞争力和可持续发展能力。

上述变化有利于行业向市场化、规范化方向发展，市场竞争将更趋于公平、公正、公开、透明；行业服务将更加细分、更加专业；产业水平将会迅速提升；产业集中度将不断增强。这种变化趋势为公司发展提供了有利的外部条件，有利于公司行业地位的提高，综合来看，公司仍然处于民营疫苗企业的第一梯队，国企、外企、民营上市企业“三足鼎立”的格局尚未发生根本性的变化。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2014 年是公司发展的关键年，充满了机遇和挑战，公司管理团队带领全体员工努力工作，勤勉奋进。报告期内，公司努力推进各项工作，产品研发、产品生产和募投项目建设卓有成效，但受各种主客观因素影响，没能全面完成上半年的经营计划和经营指标，下半年的经营工作面临较大压力。

公司将进一步加大营销工作力度，协调产品认证和生产组织工作，力促新产品尽早上市，创造新的业绩增长点，努力取得更好的经营业绩。

11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

公司可能面对的风险包括业绩不达股权激励计划既定业绩指标的风险、研发项目不能如期产生效益的风险、疫苗产品注册审批及 GMP 认证不确定性的风险、创新能力不足，竞争优势减弱的风险、疫苗不良反应风险、募投项目实施进度不达预期的风险、应收账款风险等。详见第二节公司基本情况简介中“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	143,320.29
报告期投入募集资金总额	9,482.38

已累计投入募集资金总额	72,501.15
募集资金总体使用情况说明	
<p>2010 年 9 月 13 日，本公司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，向社会公开发行人民币普通股股票 4,000 万股，发行价 37.98 元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为 143,320.29 万元。中瑞岳华会计师事务所对本次募集资金情况出具了“中瑞岳华验字【2010】第 237 号”的验资报告予以验证。公司对募集资金进行了专户存储。截止到本报告期末，累计投入募集资金总额 72,501.15 万元，各项募投资金承诺项目进展顺利。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	否	38,593.19	38,593.19	3,859.66	27,435.01	71.09%	2014 年 11 月 30 日	0	0	建设期	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	363.06	11,036.34	97.35%	2013 年 11 月 30 日	1,331.23	1,331.23	是	否
3、智飞生物疫苗研发中心项目	否	7,659.5	7,659.5	184.5	1,915.01	25.00%	2014 年 11 月 30 日	0	0	建设期	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	238.7	4,218.44	85.23%	2014 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	62,538.16	62,538.16	4,645.92	44,604.8	--	--	1,331.23	1,331.23	--	--
超募资金投向											
1、AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目	是	36,166.87	35,963	4,742.58	11,802.47	32.82%	2015 年 12 月 31 日	0	0	建设期	否
2、结核诊断试剂生产车间	否	16,000	16,000	93.88	93.88	0.59%	2018 年 03 月 01 日	0	0	建设期	否
补充流动资金（如	--	16,000	16,000		16,000	100.00%	--	--	--	--	--

有)											
超募资金投向小计	--	68,166.87	67,963	4,836.46	27,896.35	--	--	0	0	--	--
合计	--	130,705.03	130,501.16	9,482.38	72,501.15	--	--	1,331.23	1,331.23	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目中,除 ERP 子项目之 OA 系统尚未实施外,其他项目均已投入使用。										
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	<p>适用</p> <p>公司超募资金共计 80,782.13 万元,截止 2014 年 6 月 30 日已安排使用 67,963.00 万元,其用途及使用进展如下:</p> <p>1、经 2011 年 3 月 30 日公司 2010 年年度股东大会审议通过,公司计划使用超募资金 36,166.87 万元投入“AC-Hib 三联疫苗产业化项目”。2011 年 6 月,公司已向该项目的实施单位智飞绿竹增资 20,000.00 万元,剩余 16,166.87 万元留存于公司超募资金专户。经 2014 年 5 月 16 日召开的 2013 年年度股东大会审议通过,将上述投资金额调整为 35,963.00 万元,剩余 15,963.00 万元留存于公司超募资金专户。</p> <p>2、经 2011 年 6 月 13 日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。</p> <p>3、经 2013 年 7 月 30 日第二届董事会第十二次会议决议,公司监事会、独立董事、保荐机构同意,公司使用不超过 10,000 万元募集资金暂时性补充流动资金,上述资金已于 2014 年 1 月归还至募集资金专户。</p> <p>4、经 2014 年 3 月 11 日公司第二届董事会第十八次会议决议,公司以 16,000.00 万元超募资金投资建设“结核诊断试剂生产车间”,项目实施主体为安徽智飞龙科马生物制药有限公司,公司于 2014 年 4 月以增资的方式注入项目资金 16,000.00 万元。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目原计划建于安徽龙科马公司现址--合肥高新技术产业开发区科学大道 93 号,基于未来长远发展考虑,实施地点变更至安徽省合肥市高新技术产业开发区医药工业园区 KD2-1 地块。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>1、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。</p> <p>2、根据预测的产品需求,结合公司现有生产设备、设施利用情况,及在建产业化基地的设计功能,为充分利用产能,避免重复建设,公司对“AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目”进行优化调整,通过变更部分实施方式,在投资规模基本不变的情况下将该项目与在建“智飞绿竹产业化基地”有机结合,统筹规划,使生产布局更加合理完善。调整后该项目投资额由 36,166.87 万元变更为 35,963.00 万元。</p>										
募集资金投资项目	适用										

先期投入及置换情况	2011年3月份置换2010年自有资金预先投入募集资金投资项目建设用款1,693.26万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	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	存放于募集资金监管专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

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)	本报告期实际投入金额	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	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	11,336.22	363.06	11,036.34	97.35%	2013年11月30日	1,331.23	是	否
AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目	AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目	35,963	4,742.58	11,802.47	32.82%	2015年12月31日	0	建设期	否
合计	--	47,299.22	5,105.64	22,838.81	--	--	1,331.23	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1、变更原因：①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，基于未来长远发展考虑，实施地点变更至安徽省合肥市高新技术产业开发区医药工业产业园区KD2-1地块。②根据预测的产品需求，结合公司现有生产设备、设施利用情况，及在建产业化基地的设计功能，为充分利用产能，避免重复建设，公司对“AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目”进行优化调整，通过变更部分实施方式，在投资规模基本不变的情况下将该项目与在建“智飞绿竹产业化基地”有机结合，统筹规划，使生产布局更加合理完善。调整后该项目投资额由36,166.87万元变更为35,963.00万元。</p> <p>2、决策程序：①注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目于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</p>						

	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。②AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目变更，经公司第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十三次会议及2013年年度股东大会审议通过，公司独立董事、保荐机构明确表示同意。” 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。

2、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是

中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

报告期内，公司严格按照《公司章程》和公司现金分红政策的有关规定实施公司的利润分配方案，相关审议程序和决策机制完备。公司分配预案拟定和决策时，独立董事尽责履职，发挥了应有的作用，公司也听取了中小股东的意见和诉求，相关的议案经由董事会、监事会审议后提交股东大会审议表决，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2014]第01310194 号标准无保留意见的《审计报告》，2013 年度公司（母公司）实现净利润9075.12 万元，按照公司章程规定提取10%法定盈余公积907.51 万元，加期初未分配利润28548.62 万元，扣减本年度已分配利润12000 万元后，2013 年度末可供投资者分配的利润为24716.24 万元；

根据中国证监会鼓励上市公司现金分红的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，兼顾股东的即期利益和长远利益，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司拟订2013 年度利润分配预案为：以 公司2013 年末总股本 40,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币2 元（含税），以资本公积金每 10 股转增10 股。预案实施后，公司总股本将由 40,000万股增至80,000 万股。

上述方案已于2014年5月28日实施完毕。

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

为进一步完善公司的法人治理结构，促进公司建立、健全中长期激励约束机制，充分调动公司高级管理人员及核心技术（业务）人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，确保公司发展战略和经营目标的实现，促进公司可持续发展，根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《备忘录》以及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》，2012年9月8日，公司第二届第三次董事会审议并通过了公司的首次股票期权激励计划（草案）。本激励计划涉及的激励对象包括公司董事、高级管理人员以及核心技术

(业务) 人员共计122人, 占公司2011年12月31日总人数826人的14.77%, 不包括公司的独立董事、监事以及具有发起人身份的高级管理人员。

所有激励对象均在公司及全资子公司全职工作、已与公司或全资子公司签署劳动合同并领取薪酬。

本次股票期权激励计划为公司向激励对象定向发行智飞生物股票, 拟向激励对象授予400万份股票期权, 涉及的标的股票种类为人民币A股普通股, 占本激励计划签署时公司股本总额40,000万股的1.00%。其中首次授予360万份, 占本计划签署时公司股本总额40,000万股的0.90%; 预留40万份, 占本计划拟授出股票期权总数的10%, 占本计划签署时公司股本总额的0.10%。每份股票期权拥有在有效期内以行权价格和行权条件购买1股智飞生物股票的权利。

本次股权激励计划(草案)已经中国证监会备案无异议, 该计划已经公司2013年第一次临时股东大会审议通过, 并生效实施。

2013年6月6日, 公司第二届第十次董事会会议决议将2013年6月6日确定为股票期权授予日。

2013年6月28日, 公司完成了股票期权激励计划的期权授予登记工作, 期权简称: 智飞JLC1, 期权代码: 036092。

因公司2013年度业绩未达到首次授予的股票期权第一个行权期的行权业绩条件及个别激励对象离职, 2014年4月23日, 公司第二届第十九次董事会会议决议, 按股权激励方案的相关规定, 同意公司将已授予的股票期权的40%予以注销, 详见2014-22号、2014-25号公告。

2014年5月28日, 公司实施了2013年度利润分配方案后, 公司总股本将由40,000万股增至80,000万股, 根据公司《股票期权激励计划(草案修订)》的规定, 对首次授予的股票期权数量、预留期权数量和行权价格进行调整, 详见公司2014-39号公告。

实施股权激励计划对公司本报告期及以后年度财务状况和经营成果的影响

2014年-2016年, 若与股票期权相关的行权条件均能满足, 且全部激励对象在各行权期内全部行权, 则上述成本将在授予股票期权的等待期内进行分摊, 增加费用约1833.89万元, 从而对公司当年每股收益及净资产收益率带来一定的影响。2014年-2016年期权成本摊销情况如下表(单位: 万元)

单位: 万元

期权批次	2014年	2015年	2016年	合计
期权费用	1008.10	657.26	168.53	1833.89

期权费用的摊销会对公司的经营业绩造成一定的影响。由于本次股票期权激励计划在行权期内实际行权数量可能发生变动，期权的实际成本可能会与上述数据存在差异，所以本次股权激励计划的实施对公司以后年度财务状况和经营成果的实际影响应以会计师事务所届时出具的年度审计报告为准。

股权激励事项临时报告披露网站查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露索引
第二届董事会第三次会议决议公告	2012年09月10日	http://www.cninfo.com.cn
第二届监事会第三次会议决议公告	2012年09月10日	http://www.cninfo.com.cn
股权激励计划(草案)获得中国证监会备案无异议的公告	2013年04月10日	http://www.cninfo.com.cn
第二届第十次董事会会议决议公告	2013年06月07日	http://www.cninfo.com.cn
第二届董事会第十九次会议决议公告	2014年04月25日	http://www.cninfo.com.cn
关于对公司部分股票期权进行注销的公告	2014年04月25日	http://www.cninfo.com.cn
关于调整股票期权激励计划股票期权数量和行权价格的公告	2014年05月28日	http://www.cninfo.com.cn
第二届董事会第二十次会议决议公告	2014年05月28日	http://www.cninfo.com.cn
关于部分已授予股票期权注销完成的公告	2014年06月09日	http://www.cninfo.com.cn

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

4.1 2012年6月5日，公司与美国默沙东公司签署了五价轮状病毒疫苗合作研发及市场推广协议，目前合约履行情况良好。

4.2 2012年9月27日，公司与美国默沙东公司签署了《供应、经销与共同推广协议》，达成HPV疫苗的合作，合作期限为2012年9月27日至该产品上市后三个销售年结束。期限届满前一年，双方无异议，且智飞取得默沙东书面确认书后，本协议续延二（2）年。报告期内，合约履行情况良好。

4.3 2013年8月30日，公司与美国默沙东公司续签了《市场推广服务合同》，延续23价肺炎疫苗和灭活甲肝疫苗的代理，合同期限为：2013年8月30日至2014年12月31日止。报告期内，合约履行情况良好。

4.4 2014年1月，公司与浙江普康续签了《冻干甲型肝炎减毒活疫苗销售合作协议》，延续冻干甲型肝炎减毒活疫苗的代理，合同期限为：2014年1月1日至2014年12月31日止。报告期内，合约履行情况良好。

六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					

首次公开发行或再融资时所作承诺	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，公司董事、监事、高级管理人员	1、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。	2010年09月13日	长期有效	1、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。4、截止报告期末，公司未收到有权部门的相关通知或决定。
	蒋仁生	2、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》。	2010年09月13日	长期有效	2、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。
	蒋仁生	3、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。	2010年09月13日	长期有效	3、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。
	蒋仁生	4、住房公积金	2010年09月13日	长期有效	4、截止报告期

		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。	日		未,公司未收到有权部门的相关通知或决定
其他对公司中小股东所作承诺	蒋仁生及一致行动人	2014 年 3 月 7 日减持公司股票后,在承诺期间内,本人及一致行动人(蒋喜生、蒋凌峰)均不再减持公司股票。	2014 年 03 月 07 日	2014 年 3 月 8 日起至 2014 年 12 月 31 日止	截止本报告日,承诺人遵守承诺,未发生违背承诺的情况。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	不适用				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	254,827,500	63.71%	0	0	239,274,375	-15,553,125	223,721,250	478,548,750	59.82%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	254,827,500	63.71%	0	0	239,274,375	-15,553,125	223,721,250	478,548,750	59.82%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	254,827,500	63.71%	0	0	239,274,375	-15,553,125	223,721,250	478,548,750	59.82%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	145,172,500	36.29%	0	0	160,725,625	15,553,125	176,278,750	321,451,250	40.18%
1、人民币普通股	145,172,500	36.29%	0	0	160,725,625	15,553,125	176,278,750	321,451,250	40.18%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	400,000,000	100.00%	0	0	400,000,000	0	400,000,000	800,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，经公司2013年度股东大会审议并通过了2013年度利润分配预案，同意公司以2013年12月31日总股本400,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

公司于 2014 年 5 月 28 日实施了 2013 年年度权益分派，总股本由 400,000,000 股增至 800,000,000 股，公司 2014 年第二次临时股东大会决议，对公司章程进行了相应修订，即公司注册资本由“肆亿元整”变更为“捌亿元整”。

股份变动的原因

适用 不适用

1、报告期内，公司于 2014 年 5 月 28 日实施了 2013 年年度权益分派，总股本由 400,000,000 股增至 800,000,000 股。

2、2014年1月2日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2013年12月31日所持公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2014年4月23日，公司召开了第二届董事会十九次会议审议通过了《2013年度利润分配预案》，并同意提交公司2013年年度股东大会审议，公司于2014年5月16日召开了2013年年度股东大会，出席会议的股东全票通过了《2013年度利润分配预案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内，公司于 2014 年 5 月 28 日实施了 2013 年年度权益分派，总股本由 400,000,000 股增至 800,000,000 股。本次股份变动后，上年同期的基本每股收益和稀释每股收益均由 0.26 元/股调整为 0.13 元/股；归属于公司普通股股东的每股净资产由 5.97 元/股调整为 2.99 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6,038						
持股 5% 以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蒋仁生	境内自然人	53.85%	430,800,000		334,800,000	96,000,000	质押	32,700,000
吴冠江	境内自然人	16.71%	133,640,000		100,230,000	33,410,000	质押	30,000,000
蒋凌峰	境内自然人	5.40%	43,200,000		32,400,000	10,800,000		
齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 1 号集合资产管理计划	境内非国有法人	2.97%	23,790,000		0	23,790,000		
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.79%	14,300,560		0	14,300,560		
中海信托股份有限公司—保证金 1 号	境内非国有法人	1.23%	9,820,000		0	9,820,000		
齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 2 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.22%	9,750,000		0	9,750,000		
国君资管—兴业—国泰君安君享融通三号限额特定资产管理计划	境内非国有法人	1.13%	9,069,600		0	9,069,600		
蒋喜生	境内自然人	0.83%	6,600,000		4,950,000	1,650,000		
陈渝峰	境内自然人	0.55%	4,400,000		3,300,000	1,100,000	质押	3,154,576
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参	不适用							

见注 3)			
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：齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 1 号集合资产管理计划、齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 2 号集合资产管理计划同属齐鲁证券股份有限公司；</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>		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
蒋仁生	96,000,000	人民币普通股	96,000,000
吴冠江	33,410,000	人民币普通股	33,410,000
齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 1 号集合资产管理计划	23,790,000	人民币普通股	23,790,000
中国农业银行—长盛同德主题增长股票型证券投资基金	14,300,560	人民币普通股	14,300,560
蒋凌峰	10,800,000	人民币普通股	10,800,000
中海信托股份有限公司—保证金 1 号	9,820,000	人民币普通股	9,820,000
齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 2 号集合资产管理计划	9,750,000	人民币普通股	9,750,000
国君资管—兴业—国泰君安君享融通三号限额特定资产管理计划	9,069,600	人民币普通股	9,069,600
东莞信托有限公司—东莞信托 汇信—惠正稳健集合资金信托计划	3,686,800	人民币普通股	3,686,800
黄敏	3,043,400	人民币普通股	3,043,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间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：齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 1 号集合资产管理计划、齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 2 号集合资产管理计划同属齐鲁证券股份有限公司；</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>		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
蒋仁生	董事长、总经理	现任	223,200,000	215,400,000	7,800,000	430,800,000	0	0	0	0
吴冠江	副董事长、副总经理	现任	66,820,000	66,820,000	0	133,640,000	0	0	0	0
陈渝峰	董事、副总经理	现任	2,200,000	2,200,000	0	4,400,000	0	0	0	0
余 农	董事、副总经理兼董事会秘书	现任	1,912,500	1,912,500	0	3,825,000	0	0	0	0
蒋喜生	总经理助理	现任	3,300,000	3,300,000	0	6,600,000	0	0	0	0
蒋凌峰	董事	现任	21,600,000	21,600,000	0	43,200,000	0	0	0	0
徐艳春	董事、财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈辉明	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
岳彩申	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
邱景富	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
袁 林	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张 静	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘 琳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
谢 莉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋靖蔚	总经理助理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

合计	--	--	319,032,500	311,232,500	7,800,000	622,465,000	0	0	0	0
----	----	----	-------------	-------------	-----------	-------------	---	---	---	---

注:2014 年 5 月 28 日公司实施了 2013 年度利润分配方案,即以公司现有总股本 400,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元(含税)人民币,同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。此表中“本期增持股份数量”为资本公积金转增股本的股数。

2、持有股票期权情况

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量(份)	本期获授予股票期权数量(份)	本期已行权股票期权数量(份)	本期注销的股票期权数量(份)	期末持有股票期权数量(份)
徐艳春	董事、财务总监	现任	60,000	0	0	24,000	72,000
宋靖蔚	总经理助理	现任	100,000	0	0	40,000	120,000
合计	--	--	160,000	0	0	64,000	192,000

注:2014 年 5 月 28 日公司实施了 2013 年度利润分配方案,即以公司现有总股本 400,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元(含税)人民币,同时,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。此表中“期末持有股票期权数量”增加的为资本公积金转增股本的新增股票期权份数。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
岳彩申	独立董事	离职	2014 年 05 月 16 日	因工作原因辞职。
袁 林	独立董事	被选举	2014 年 05 月 16 日	根据公司章程和上市公司规范运作指引等相关规定,增补为独立董事。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	965,080,081.58	1,210,441,751.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		17,244,548.55
应收账款	405,593,658.98	298,938,006.47
预付款项	7,213,992.01	3,977,686.73
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	116,859,654.58	59,060,304.16
买入返售金融资产		
存货	179,329,295.71	162,049,044.06

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,674,076,682.86	1,751,711,341.34
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		
投资性房地产	1,114,654.34	1,159,321.76
固定资产	211,956,581.12	188,557,971.13
在建工程	367,696,477.46	303,088,957.37
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	226,369,235.04	230,112,517.66
开发支出	46,015,090.08	39,654,155.39
商誉	19,279,096.95	19,279,096.95
长期待摊费用	9,864,265.23	11,084,272.43
递延所得税资产	16,685,198.95	17,380,373.33
其他非流动资产	28,730,932.65	25,838,691.45
非流动资产合计	927,711,531.82	836,155,357.47
资产总计	2,601,788,214.68	2,587,866,698.81
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	77,059,577.20	81,192,560.96
应付账款	24,562,254.23	24,107,947.41
预收款项	276,369.40	791,869.42
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,886,351.46	3,537,605.06
应交税费	13,344,791.08	13,412,215.80
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,840,093.16	15,157,695.88
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	128,969,436.53	138,199,894.53
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	613,850.34	667,894.90
递延所得税负债	3,529,673.47	3,735,855.99
其他非流动负债	56,958,824.85	54,503,212.39
非流动负债合计	62,602,348.66	60,406,963.28
负债合计	191,571,785.19	198,606,857.81
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	800,000,000.00	400,000,000.00
资本公积	1,018,975,874.94	1,413,893,874.94
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	66,013,338.55	66,013,338.55
一般风险准备		
未分配利润	525,227,216.00	509,352,627.51
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,410,216,429.49	2,389,259,841.00
少数股东权益		

所有者权益（或股东权益）合计	2,410,216,429.49	2,389,259,841.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,601,788,214.68	2,587,866,698.81

法定代表人：蒋仁生

主管会计工作负责人：徐艳春

会计机构负责人：蒋彩莲

2、母公司资产负债表

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	425,627,484.31	686,745,301.30
交易性金融资产		
应收票据		1,348,460.55
应收账款	278,544,305.51	187,136,685.76
预付款项	3,629.34	112,273.50
应收利息		
应收股利	12,000,000.00	80,000,000.00
其他应收款	152,786,776.95	102,549,380.45
存货	134,431,124.05	129,114,567.77
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,003,393,320.16	1,187,006,669.33
非流动资产：		
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	1,064,621,757.94	904,621,757.94
投资性房地产		
固定资产	39,501,772.96	9,546,247.86
在建工程	40,800.00	26,212,494.46
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	89,602,582.66	89,038,386.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	270,000.00	330,000.00
递延所得税资产	5,108,519.53	6,993,672.62
其他非流动资产		3,018,200.00
非流动资产合计	1,199,145,433.09	1,039,760,759.23
资产总计	2,202,538,753.25	2,226,767,428.56
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据	77,059,577.20	81,192,560.96
应付账款	1,280,000.00	
预收款项	39,339.40	652,499.42
应付职工薪酬	623,982.05	1,842,927.71
应交税费	7,201,851.34	2,719,750.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	29,173,396.97	12,890,050.10
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	115,378,146.96	99,297,788.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	400,000.00	400,000.00
非流动负债合计	400,000.00	400,000.00
负债合计	115,778,146.96	99,697,788.76
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	800,000,000.00	400,000,000.00

资本公积	1,018,975,874.94	1,413,893,874.94
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	66,013,338.55	66,013,338.55
一般风险准备		
未分配利润	201,771,392.80	247,162,426.31
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,086,760,606.29	2,127,069,639.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,202,538,753.25	2,226,767,428.56

法定代表人：蒋仁生

主管会计工作负责人：徐艳春

会计机构负责人：蒋彩莲

3、合并利润表

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	380,498,315.13	425,576,319.95
其中：营业收入	380,498,315.13	425,576,319.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	268,522,768.16	308,831,631.60
其中：营业成本	146,029,417.41	188,398,083.08
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	3,646,606.01	4,172,663.93
销售费用	69,705,839.86	59,534,473.93
管理费用	49,883,021.34	63,974,818.98
财务费用	-13,381,570.21	-15,104,893.21

资产减值损失	12,639,453.75	7,856,484.89
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）		1,973,253.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	111,975,546.97	118,717,941.47
加：营业外收入	1,167,250.40	999,850.04
减：营业外支出	173,882.04	363,662.34
其中：非流动资产处置损失	44,282.04	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	112,968,915.33	119,354,129.17
减：所得税费用	17,094,326.84	17,111,950.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	95,874,588.49	102,242,179.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	95,874,588.49	102,242,179.16
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	0.13
（二）稀释每股收益	0.12	0.13
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	95,874,588.49	102,242,179.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,874,588.49	102,242,179.16
归属于少数股东的综合收益总额		

法定代表人：蒋仁生

主管会计工作负责人：徐艳春

会计机构负责人：蒋彩莲

4、母公司利润表

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	274,701,237.19	316,608,470.21
减：营业成本	151,436,239.72	184,023,331.48
营业税金及附加	2,688,448.67	3,096,552.96
销售费用	56,962,172.24	47,871,498.69
管理费用	21,536,550.10	29,834,975.09
财务费用	-8,000,288.85	-8,047,656.37
资产减值损失	8,437,268.10	4,544,659.20
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）		1,780,347.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	41,640,847.21	57,065,456.81
加：营业外收入	192,862.86	
减：营业外支出	131,531.70	347,726.26
其中：非流动资产处置损失	1,931.70	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	41,702,178.37	56,717,730.55
减：所得税费用	7,093,211.88	8,421,247.20
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	34,608,966.49	48,296,483.35
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	34,608,966.49	48,296,483.35

法定代表人：蒋仁生

主管会计工作负责人：徐艳春

会计机构负责人：蒋彩莲

5、合并现金流量表

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	292,551,446.22	330,278,841.55

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		
收到其他与经营活动有关的现金	20,535,696.79	20,561,099.71
经营活动现金流入小计	313,087,143.01	350,839,941.26
购买商品、接受劳务支付的现金	152,736,221.54	145,128,154.21
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	38,751,960.58	31,724,162.78
支付的各项税费	35,911,754.10	45,370,391.91
支付其他与经营活动有关的现金	90,766,589.69	91,695,908.49
经营活动现金流出小计	318,166,525.91	313,918,617.39
经营活动产生的现金流量净额	-5,079,382.90	36,921,323.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,827.78	
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		629,973,253.12

投资活动现金流入小计	53,827.78	629,973,253.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	109,884,542.52	89,725,422.91
投资支付的现金		
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	50,000,000.00	628,000,000.00
投资活动现金流出小计	159,884,542.52	717,725,422.91
投资活动产生的现金流量净额	-159,830,714.74	-87,752,169.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	702,365.23	34,072,685.46
筹资活动现金流入小计	702,365.23	34,072,685.46
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,324,893.71	110,730,357.21
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	4,829,043.67	10,132,664.96
筹资活动现金流出小计	81,153,937.38	120,863,022.17
筹资活动产生的现金流量净额	-80,451,572.15	-86,790,336.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-245,361,669.79	-137,621,182.63
加：期初现金及现金等价物余额	1,210,441,751.37	1,268,962,402.09
六、期末现金及现金等价物余额	965,080,081.58	1,131,341,219.46

法定代表人：蒋仁生

主管会计工作负责人：徐艳春

会计机构负责人：蒋彩莲

6、母公司现金流量表

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	184,102,750.86	237,941,219.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	56,138,406.56	28,312,690.65
经营活动现金流入小计	240,241,157.42	266,253,909.65
购买商品、接受劳务支付的现金	160,842,534.11	150,718,488.92
支付给职工以及为职工支付的现金	17,828,042.72	15,301,273.03
支付的各项税费	10,487,523.37	21,373,423.33
支付其他与经营活动有关的现金	87,127,494.42	63,379,713.85
经营活动现金流出小计	276,285,594.62	250,772,899.13
经营活动产生的现金流量净额	-36,044,437.20	15,481,010.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	68,000,000.00	32,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,777.78	
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		560,780,347.65
投资活动现金流入小计	68,047,777.78	592,780,347.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,669,585.42	8,129,865.24
投资支付的现金	160,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	559,000,000.00
投资活动现金流出小计	212,669,585.42	567,129,865.24
投资活动产生的现金流量净额	-144,621,807.64	25,650,482.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	702,365.23	792,685.46
筹资活动现金流入小计	702,365.23	792,685.46
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,324,893.71	110,730,357.21
支付其他与筹资活动有关的现金	4,829,043.67	10,132,664.96
筹资活动现金流出小计	81,153,937.38	120,863,022.17
筹资活动产生的现金流量净额	-80,451,572.15	-120,070,336.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-261,117,816.99	-78,938,843.78
加：期初现金及现金等价物余额	686,745,301.30	666,019,969.01
六、期末现金及现金等价物余额	425,627,484.31	587,081,125.23

法定代表人：蒋仁生

主管会计工作负责人：徐艳春

会计机构负责人：蒋彩莲

7、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	400,000,000.00	1,413,893,874.94			66,013,338.55		509,352,627.51			2,389,259,841.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	400,000,000.00	1,413,893,874.94			66,013,338.55		509,352,627.51			2,389,259,841.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	400,000,000.00	-394,918,000.00					15,874,588.49			20,956,588.49
（一）净利润							95,874,588.49			95,874,588.49
（二）其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							95,874,588.49			95,874,588.49
（三）所有者投入和减少资本		5,082,000.00								5,082,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,082,000.00								5,082,000.00
3. 其他										
（四）利润分配							-80,000,000.00			-80,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-80,000,000.00			-80,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	400,000,000.00	-400,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	400,000,000.00	-400,000,000.00								
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	800,000,000.00	1,018,975,874.94			66,013,338.55		525,227,216.00			2,410,216,429.49

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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	1,407,96			56,938,		508,079,				2,372,982,

	,000.00	4,774.94			211.22		915.95			902.11
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	400,000,000.00	1,407,964,774.94			56,938,211.22		508,079,915.95			2,372,982,902.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		5,929,100.00			9,075,127.33		1,272,711.56			16,276,938.89
（一）净利润							130,347,838.89			130,347,838.89
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							130,347,838.89			130,347,838.89
（三）所有者投入和减少资本		5,929,100.00								5,929,100.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,929,100.00								5,929,100.00
3. 其他										
（四）利润分配					9,075,127.33		-129,075,127.33			-120,000,000.00
1. 提取盈余公积					9,075,127.33		-9,075,127.33			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-120,000,000.00			-120,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										

1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	400,000,000.00	1,413,893,874.94			66,013,338.55		509,352,627.51		2,389,259,841.00

法定代表人：蒋仁生

主管会计工作负责人：徐艳春

会计机构负责人：蒋彩莲

8、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

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	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
一、上年年末余额	400,000,000.00	1,413,893,874.94			66,013,338.55		247,162,426.31	2,127,069,639.80
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	400,000,000.00	1,413,893,874.94			66,013,338.55		247,162,426.31	2,127,069,639.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	400,000,000.00	-394,918,000.00					-45,391,033.51	-40,309,033.51
（一）净利润							34,608,966.49	34,608,966.49
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							34,608,966.49	34,608,966.49
（三）所有者投入和减少资本		5,082,000.00						5,082,000.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,082,000.00						5,082,000.00
3. 其他								
（四）利润分配							-80,000,000.00	-80,000,000.00

1. 提取盈余公积								
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							0.00	0.00
（五）所有者权益内部结转	400,000.00	-400,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	400,000.00	-400,000.00						
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	800,000.00	1,018,975.874.94			66,013,338.55		201,771.392.80	2,086,760.606.29

上年金额

单位：元

项目	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
一、上年年末余额	400,000.00	1,407,964.774.94			56,938,211.22		285,486.280.34	2,150,389.266.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	400,000.00	1,407,964.774.94			56,938,211.22		285,486.280.34	2,150,389.266.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		5,929,100.00			9,075,127.33		-38,323.854.03	-23,319.626.70
（一）净利润							90,751.273.30	90,751.273.30
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							90,751.273.30	90,751.273.30

(三) 所有者投入和减少资本		5,929,100.00						5,929,100.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额		5,929,100.00						5,929,100.00
3. 其他								
(四) 利润分配					9,075,127.33		-129,075,127.33	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积					9,075,127.33		-9,075,127.33	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-120,000,000.00	-120,000,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	400,000,000.00	1,413,893,874.94			66,013,338.55		247,162,426.31	2,127,069,639.80

法定代表人：蒋仁生

主管会计工作负责人：徐艳春

会计机构负责人：蒋彩莲

三、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：80,000 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。本公司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。

2014年5月16日，本公司召开2013年年度股东大会，审议通过了《公司2013年年度利润分配预案》，同意公司以2013年12月31日总股本400,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增10股。2014年5月28日，本公司实施了2013年年度权益分派，总股本由400,000,000股增至800,000,000股，公司2014年第二次临时股东大会决议，对公司章程作相应修订，即公司注册资本由“肆亿元整”变更为“捌亿元整”，本公司变更登记手续已办理完毕，并已取得了重庆市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

本财务报表业经本公司董事会于2014年8月14日决议批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

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

2、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2014年6月30日的财务状况及2014年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2010年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、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。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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) 非同一控制下的企业合并

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。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（1）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

（1）“一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）“一揽子交易”的会计处理方法

属于“一揽子交易”的，参考本附注四、5（2）“非同一控制下的企业合并”各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，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、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

（2）外币财务报表的折算

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，列入股东权益“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；股东权益类项目除“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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，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。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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、贷款减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据不适用

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	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	其他方法	与本公司存在关联关系的应收款项
备用金、保证金组合	其他方法	属于员工备用金性质和可收回保证金的应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其中：0-6 个月	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—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
关联方组合	不计提坏账准备。
备用金、保证金组合	单独进行测试，如无减值迹象则不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	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：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。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、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) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货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

盘存制度：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

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

13、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股东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

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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、7、（1）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东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方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。

14、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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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、20“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。

15、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) 融资租入固定资产的认定依据、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。

(3) 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	5.00%	2.71-4.75
机器设备	5-12	5.00%	7.92-19.00
电子设备	3	5.00%	31.67
运输设备	4-5	5.00%	19.00-23.75
其他设备	3	5.00%	31.67

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “非流动非金融资产减值”。

(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。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

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。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

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。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

没有明确的合同或法律规定的无形资产，本公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及本公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力还是无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，则将其作为使用寿命不确定的无形资产。

(4) 无形资产减值准备的计提

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

19、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。

20、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

智飞绿竹、智飞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。

22、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

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

① 以权益结算的股份支付

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，

按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用Black-Scholes期权定价模型定价，具体输入至模型的数据如下：

项 目	本期数	上期数
加权平均行使价	13.95	28.10
预计波动	30%	30%
预计寿命	3年	4年
无风险利率	3.75%	3.75%
预计股息收益		

预计波动是以公司自上市以来至本激励计划公告日前一交易日期间（即2010年9月28日至2012年9月7日）的年化波动率作基础估计预期波动率为30%。于模型中使用的预计寿命是基于管理层的最佳估计，就不可转换性、行使限制和行使模式的影响作出了调整。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

23、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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疫苗，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疫苗，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。

③ 公司销售给客户的治疗性生物制品，收到订单后发出商品，对方确认并收货后，公司确认销售收入。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

24、政府补助

(1) 类型

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。

(2) 会计政策

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

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

政府补助，直接计入当期损益。

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

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。

25、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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。

26、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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。

(2) 融资租赁会计处理

1) 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。

2) 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。

(3) 售后租回的会计处理

不适用

27、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）。

28、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

29、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无。

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**五、税项****1、公司主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3% 和 6% 征收率计算销项税。	3%、6%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15% 计缴。	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

（1）增值税

本公司根据国家税务总局下发《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第20号）的规定，属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和3%的征收率计算缴纳增值税。药品经营企业，是指取得（食品）药品监督管理部门颁发的《药品经营许可证》，获准从事生物制品经营的药品批发企业和药品零售企业。本公司以及子公司重庆智仁生物技术有限公司已通过重庆市税务局的批准，自2012年7月1日起至2015年6月30日按照简易办法计算缴纳增值税。

本公司之子公司北京智飞绿竹生物制药有限公司和安徽智飞龙科马生物制药有限公司按照财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]第009号），按简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。

（2）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），2014年度所得税税率按照15%进行缴纳。

本公司之子公司重庆智仁生物技术有限公司根据财税【2011】58号和总局公告（2012年第12号）的规定，在2011年1月1日至2020年12月31日期间减按15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京智飞绿竹生物制药有限公司2011年10月28日取得高新技术企业证书，到期日2014年10月28日，证书编号：GF201111001972。有效期内企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

本公司之子公司安徽智飞龙科马生物制药有限公司2011年10月取得高新技术企业认定证书，到期日2014年10月，证书编号：GF201134000281。有效期内企业所得税按应纳税所得额的15%计缴。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

北京智飞绿竹生物制药有限公司成立于2003年10月8日，目前为本公司的全资子公司，注册地址：北京市北京经济技术开发区同济北路22号；法定代表人：蒋仁生。注册资本为：

67,252.69万元人民币。经营范围：生产疫苗；生物制品、药品、诊断试剂、医疗器械的技术开发、技术转让、技术培训、技术服务；生物技术的信息咨询；销售实验室用免疫试剂、实验仪器；货物进出口、技术进出口。

重庆智仁生物技术有限公司成立于2004年4月16日，目前为本公司的全资子公司，注册地址：重庆市江北区港桂路51号二层10-11轴/A轴-G轴；法定代表人：陈渝峰；注册资本：50万元人民币；经营范围：生物技术开发、应用，生物制品的营销等。

安徽智飞龙科马生物制药有限公司成立于2001年1月，目前为本公司的全资子公司，注册地址：合肥市高新区浮山路100号；法定代表人：李万军；注册资本20,000.00万元。经营范围：生物制品（菌苗制品冻干粉针）生产、销售；技术咨询服务；实验动物养殖；进出口业务（国家法律、法规禁止的除外）。

智飞生物（香港）有限公司成立于2014年4月10日，目前为本公司的全资子公司，注册地址：香港湾仔港湾道6-8号瑞安中心33楼3306-12室；法定代表人：蒋凌峰；注册资本：200万港币；经营范围：生物制品的销售推广、进出口贸易；生物技术合作、引进及出售；对外投融资业务等。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
智飞生	全资子公司	中国香	贸易	2,000,0	生物制	0.00		100.00	100.00	不适用			

物（香港）有限公司	公司	港		00.00 港币	品的销售推广、进出口贸易；生物技术合作、引进及出售；对外投资融资业务				%	%				
-----------	----	---	--	----------	------------------------------------	--	--	--	---	---	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

智飞生物（香港）有限公司于2014年4月完成工商设立登记手续的办理，但尚未投入注册资金，也未开展正常的生产经营活动。

（2）同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
北京智飞绿竹生物制	全资子公司	北京	生物制品	672,526,900.00	生产疫苗、生物制品	668,672,089.18		100.00%	100.00%	是			

药有限公司					的技术开发								
重庆智仁生物技术有限公司	全资子公司	重庆	生物制品	500,000.00	生物技术开发、应用,生物制品的营销	28,537,468.76		100.00%	100.00%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：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	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	全资子公司	合肥	生物制品	200,000,000.00	生物制品的生产销售; 技术咨询; 实验动物养殖、进出口服务	367,412,200.00		100.00%	100.00%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
无		

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用**4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体**

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
无		

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
无		

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
无					

同一控制下企业合并的其他说明

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
无		

非同一控制下企业合并的其他说明

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
无		

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法
无			

反向购买的其他说明

9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
无				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				

吸收合并的其他说明

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

不适用

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	227,050.85	--	--	109,955.53

人民币	--	--	227,050.85	--	--	109,955.53
银行存款：	--	--	964,853,030.73	--	--	1,210,331,795.84
人民币	--	--	964,853,030.73	--	--	1,210,331,795.84
合计	--	--	965,080,081.58	--	--	1,210,441,751.37

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
无		

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

不适用

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		17,244,548.55
合计		17,244,548.55

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

不适用

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				

说明

不适用

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

不适用

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

不适用

5、应收利息**(1) 应收利息**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
无		

(3) 应收利息的说明

不适用

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	441,294,571.87	100.00%	35,700,912.89	8.09%	323,231,840.94	100.00%	24,293,834.47	7.52%
组合小计	441,294,571.87	100.00%	35,700,912.89	8.09%	323,231,840.94	100.00%	24,293,834.47	7.52%
合计	441,294,571.87	--	35,700,912.89	--	323,231,840.94	--	24,293,834.47	--

应收账款种类的说明

本公司对单项金额小于100万的应收账款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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1年以内								
其中：	--	--	--		--	--	--	
其中：0-6个月（含6个月，下同）	266,008,557.07	60.28%			195,243,055.72	60.40%		
7-12个月	85,981,991.10	19.48%	4,299,099.56		74,549,372.14	23.07%	3,727,468.61	

1 年以内小计	351,990,548.17	79.76%	4,299,099.56	269,792,427.86	83.47%	3,727,468.61
1 至 2 年	62,572,453.42	14.18%	12,514,490.68	31,493,257.80	9.74%	6,298,651.56
2 至 3 年	11,845,059.84	2.68%	5,922,529.92	13,043,205.84	4.04%	6,521,602.92
3 年以上	14,886,510.44	3.38%	12,964,792.73	8,902,949.44	2.75%	7,746,111.38
3 至 4 年	9,608,588.56	2.18%	7,686,870.85	5,784,190.30	1.79%	4,627,352.24
4 至 5 年	5,277,921.88	1.20%	5,277,921.88	3,118,759.14	0.96%	3,118,759.14
合计	441,294,571.87	--	35,700,912.89	323,231,840.94	--	24,293,834.47

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

不适用

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	客户	46,493,640.00	1 年以内, 1-2 年	10.54%
安徽远望医药科技有限公司	客户	44,339,744.00	1 年以内, 1-2 年	10.05%
广东省疾病预防控制中心	客户	20,736,700.00	1 年以内	4.70%
河北省卫防生物制品供应中心	客户	18,709,743.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	4.24%
河南省疾病预防控制中心	客户	17,780,000.00	1 年以内, 1-2 年	4.03%
合计	--	148,059,827.00	--	33.56%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
无			

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(8) 以应收款项为标的进行证券化的, 列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产:	
无	
负债:	

无	
---	--

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	2,276,899.94	1.94%	442,297.20	19.43%	1,279,765.72	2.15%	447,729.78	34.99%
备用金、保证金组合	115,025,051.84	98.06%			58,228,268.22	97.85%		
组合小计	117,301,951.78	100.00%	442,297.20	0.38%	59,508,033.94	100.00%	447,729.78	0.75%
合计	117,301,951.78	--	442,297.20	--	59,508,033.94	--	447,729.78	--

其他应收款种类的说明

- 1、本公司对单项金额小于100万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；
- 2、备用金及保证金组合：属于员工备用金性质的应收款项和保证金性质的应收款项。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：								
其中：0-6 个月（含 6 个月，下同）	727,262.14	31.94%			288,104.72	22.51%		
7-12 个月	824,976.80	36.23%	41,248.84		42,000.00	3.28%	2,100.00	
1 年以内小计	1,552,238.94	68.17%	41,248.84		330,104.72	25.79%	2,100.00	
1 至 2 年	257,102.40	11.29%	51,420.48		257,102.40	20.09%	51,420.48	
2 至 3 年	142,450.00	6.26%	71,225.00		595,978.60	46.57%	297,989.30	

3 年以上	325,108.60	14.28%	278,402.88	96,580.00	7.55%	96,220.00
3 至 4 年	233,528.60	10.26%	186,822.88	1,800.00	0.14%	1,440.00
4 至 5 年	91,580.00	4.02%	91,580.00	94,780.00	7.41%	94,780.00
合计	2,276,899.94	--	442,297.20	1,279,765.72	--	447,729.78

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
备用金、保证金组合	115,025,051.84	
合计	115,025,051.84	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

不适用

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
无			

说明

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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	合作单位	55,000,000.00	2-3 年	46.89%
上海荣盛生物药业有限公司	拟收购公司	50,000,000.00	1 年以内	42.63%
北京市财政局	合作单位	768,107.80	1 年以内、1-2 年、3-4 年	0.65%
重庆市非公有制经济服务中心	合作单位	500,000.00	1-2 年	0.43%
北京开拓热力中心	供应商	378,600.00	1 年以内，2-3 年，5 年以上	0.32%
合计	--	106,646,707.80	--	90.92%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
无			

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无		

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
无	
负债：	
无	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因(如有)
无							

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,075,350.01	98.08%	3,469,564.13	87.23%
1至2年	87,142.00	1.21%	438,122.60	11.01%
2至3年	1,500.00	0.02%		
3年以上	50,000.00	0.69%	70,000.00	1.76%
合计	7,213,992.01	--	3,977,686.73	--

预付款项账龄的说明

主要为1年以内的预付款，占比达98.08%。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京中原领先科技有限公司	供应商	1,354,220.00	2014 年 1 月	尚未收货
华荣泰（北京）科技有限公司	供应商	912,005.00	2014 年 2 月、3 月、4 月	尚未收货
中国医药集团联合工程有限公司	合作单位	780,000.00	2014 年 5 月	未到结算时间
上海市公共卫生临床中心	合作单位	561,816.00	2014 年 3 月	未到结算时间
江苏迪赛诺制药有限公司	供应商	436,879.60	2013 年 8 月	尚未收货
合计	--	4,044,920.60	--	--

预付款项主要单位的说明

主要为原材料供应商。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(4) 预付款项的说明

主要是款项尚未结算。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,058,150.83		10,058,150.83	5,649,623.65		5,649,623.65
在产品	22,373,172.29		22,373,172.29	20,963,359.19		20,963,359.19

库存商品	149,224,231.67	2,369,199.03	146,855,032.64	163,092,483.64	27,664,590.25	135,427,893.39
周转材料	1,862.83		1,862.83	1,947.83		1,947.83
低值易耗品	41,077.12		41,077.12	6,220.00		6,220.00
合计	181,698,494.74	2,369,199.03	179,329,295.71	189,713,634.31	27,664,590.25	162,049,044.06

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	27,664,590.25	1,237,807.91		26,533,199.13	2,369,199.03
合计	27,664,590.25	1,237,807.91		26,533,199.13	2,369,199.03

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	疫苗接近效期，导致其可变现净值低于存货账面价值。		

存货的说明

主要是库存商品，存货的可变现净值低于存货账面价值，故需计提存货跌价准备。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

其他流动资产说明

不适用

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

不适用

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
无								

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

不适用

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
无						

12、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		

持有至到期投资的说明

不适用

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
无		

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

不适用

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
无							
二、联营企业							
无							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

不适用

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
无											

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
无		

长期股权投资的说明

不适用

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

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	1,894,980.45			1,894,980.45
1.房屋、建筑物	1,894,980.45			1,894,980.45
二、累计折旧和累计摊销合计	735,658.69	44,667.42		780,326.11
1.房屋、建筑物	735,658.69	44,667.42		780,326.11
三、投资性房地产账面净值合计	1,159,321.76	-44,667.42		1,114,654.34
1.房屋、建筑物	1,159,321.76	-44,667.42		1,114,654.34
五、投资性房地产账面价值合计	1,159,321.76	-44,667.42		1,114,654.34
1.房屋、建筑物	1,159,321.76	-44,667.42		1,114,654.34

单位：元

	本期
本期折旧和摊销额	44,667.42

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

不适用

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

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：	261,096,716.11	33,869,604.06		684,463.42	294,281,856.75
其中：房屋及建筑物	121,303,242.42	21,410,611.26			142,713,853.68
机器设备	113,790,739.48	2,507,846.59		354,420.00	115,944,166.07
运输工具	19,062,047.50			330,043.42	18,732,004.08
其他	6,940,686.71	9,951,146.21			16,891,832.92
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	71,560,392.75		10,401,461.12	614,930.47	81,346,923.40
其中：房屋及建筑物	15,831,510.19		2,356,379.48		18,187,889.67
机器设备	38,672,763.40		6,217,482.73	306,019.66	44,584,226.47
运输工具	13,607,297.08		1,056,729.15	308,910.81	14,355,115.42
其他	3,448,822.08		770,869.76		4,219,691.84
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	189,536,323.36	--			212,934,933.35
其中：房屋及建筑物	105,471,732.23	--			124,525,964.01
机器设备	75,117,976.08	--			71,359,939.60
运输工具	5,454,750.42	--			4,376,888.66
其他	3,491,864.63	--			12,672,141.08
四、减值准备合计	978,352.23	--			978,352.23
机器设备	977,866.83	--			977,866.83
其他	485.40	--			485.40
五、固定资产账面价值合计	188,557,971.13	--			211,956,581.12
其中：房屋及建筑物	105,471,732.23	--			124,525,964.01
机器设备	74,140,109.25	--			70,382,072.77
运输工具	5,454,750.42	--			4,376,888.66
其他	3,491,379.23	--			12,671,655.68

本期折旧额 10,401,461.12 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 31,742,730.06 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
机器设备	8,993,436.78	6,344,440.71	977,866.83	1,671,129.24	
其他	13,130.00	12,247.10	485.40	397.50	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
无		

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	246,317,150.96		246,317,150.96	204,874,980.85		204,874,980.85
AC-Hib 三结合疫苗产业化项目	116,941,355.54		116,941,355.54	69,621,482.06		69,621,482.06
智飞生物仓储物流基地及营	40,800.00		40,800.00	26,212,494.46		26,212,494.46

销网络建设项目											
智飞生物疫苗研发中心项目	3,680,000.00			3,680,000.00	2,380,000.00						2,380,000.00
结核诊断试剂生产车间项目	717,170.96			717,170.96							
合计	367,696,477.46			367,696,477.46	303,088,957.37						303,088,957.37

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末数
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	49,492,500.00	26,212,494.46	7,306,298.19	31,742,730.06	1,735,262.59	76.16%	冷链系统及营销办事处子项目已完成；仓储物流基地子项目也正式投入使用；ERP子项目项目财务、供应链、GSP、设备模块已上线试运行。				募集资金	40,800.00
北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	385,931,900.00	204,874,980.85	41,442,170.11			63.82%	消防、给排水、亮化工程已基本完成，二-四层洁净壁板及顶板安装基本完成，处于净				募集资金	246,317,150.96

							化工程 实施阶 段。					
AC-Hib 三联结 合疫苗 产业化 项目	359,630, 000.00	69,621,4 82.06	47,319,8 73.48			32.52%	中试楼 主体结 构已封 顶,局部 3项工程 已完成, 变更涉 及的设 计和施 工进入 实施阶 段。				募集资 金	116,941, 355.54
智飞生 物疫苗 研发中 心项目	76,595,0 00.00	2,380,00 0.00	1,300,00 0.00			4.80%	智飞生 物疫苗 研发中 心项目 与智飞 绿竹产 业化基 地项目 一致。				募集资 金	3,680,00 0.00
结核诊 断试剂 生产车 间项目	226,625, 200.00		717,170. 96			0.32%	施工图 设计阶 段				募集资 金	717,170. 96
合计	1,098,27 4,600.00	303,088, 957.37	98,085,5 12.74	31,742,7 30.06	1,735,26 2.59	--	--			--	--	367,696, 477.46

在建工程项目变动情况的说明

其他减少是智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目软件使用权转入无形资产所致。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
无					

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	冷链系统及营销办事处子项目已完成； 仓储物流基地子项目也正式投入使用； ERP 子项目项目财务、供应链、GSP、 设备模块已上线试运行。	
北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	消防、给排水、亮化工程已基本完成， 二-四层洁净壁板及顶板安装基本完成， 处于净化工程实施阶段。	
AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目	中试楼主体结构已封顶，局部 3 项工程 已完成，变更涉及的设计和施工进入实 施阶段。	
智飞生物疫苗研发中心项目	智飞生物疫苗研发中心项目与智飞绿竹 产业化基地项目一致。	
结核诊断试剂生产车间项目	施工图设计阶段。	

(5) 在建工程的说明

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。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				

工程物资的说明

不适用

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
无			

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

不适用

21、生产性生物资产**(1) 以成本计量**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
无				
二、畜牧养殖业				
无				
三、林业				
无				
四、水产业				
无				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
无				
二、畜牧养殖业				
无				
三、林业				
无				
四、水产业				
无				

生产性生物资产的说明

不适用

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

不适用

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

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	277,863,946.68	1,735,262.59		279,599,209.27
土地使用权	197,090,163.02			197,090,163.02
软件	800,490.00	1,735,262.59		2,535,752.59
专利权	12,050.00			12,050.00
商标权	2,515,440.00			2,515,440.00
A 群 C 群结合苗技术	9,900,000.00			9,900,000.00
ACYW135 群流脑多糖苗技术	9,900,000.00			9,900,000.00
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗技术	5,204,928.51			5,204,928.51
破伤风类毒素生产技术	9,857,571.89			9,857,571.89
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗技术	614,325.84			614,325.84
菌苗技术专利	41,968,977.42			41,968,977.42
二、累计摊销合计	47,751,429.02	5,478,545.21		53,229,974.23
土地使用权	12,786,547.55	2,309,121.95		15,095,669.50
软件	299,220.38	52,164.39		351,384.77
专利权	9,639.70	602.58		10,242.28
商标权	10,972.15	951.96		11,924.11
A 群 C 群结合苗技术	4,950,000.00	495,000.00		5,445,000.00
ACYW135 群流脑多糖苗技术	4,950,000.00	495,000.00		5,445,000.00
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗技术	737,364.80	260,246.43		997,611.23
破伤风类毒素生产技术	1,396,489.31	492,878.58		1,889,367.89
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗技术	92,148.84	30,716.28		122,865.12
菌苗技术专利	22,519,046.29	1,341,863.04		23,860,909.33
三、无形资产账面净值合计	230,112,517.66	-3,743,282.62		226,369,235.04
土地使用权	184,303,615.47	-2,309,121.95		181,994,493.52
软件	501,269.62	1,683,098.20		2,184,367.82

专利权	2,410.30	-602.58		1,807.72
商标权	2,504,467.85	-951.96		2,503,515.89
A 群 C 群结合苗技术	4,950,000.00	-495,000.00		4,455,000.00
ACYW135 群流脑多糖疫苗技术	4,950,000.00	-495,000.00		4,455,000.00
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗技术	4,467,563.71	-260,246.43		4,207,317.28
破伤风类毒素生产技术	8,461,082.58	-492,878.58		7,968,204.00
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗技术	522,177.00	-30,716.28		491,460.72
菌苗技术专利	19,449,931.13	-1,341,863.04		18,108,068.09
无形资产账面价值合计	230,112,517.66	-3,743,282.62		226,369,235.04
土地使用权	184,303,615.47	-2,309,121.95		181,994,493.52
软件	501,269.62	1,683,098.20		2,184,367.82
专利权	2,410.30	-602.58		1,807.72
商标权	2,504,467.85	-951.96		2,503,515.89
A 群 C 群结合苗技术	4,950,000.00	-495,000.00		4,455,000.00
ACYW135 群流脑多糖疫苗技术	4,950,000.00	-495,000.00		4,455,000.00
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗技术	4,467,563.71	-260,246.43		4,207,317.28
破伤风类毒素生产技术	8,461,082.58	-492,878.58		7,968,204.00
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗技术	522,177.00	-30,716.28		491,460.72
菌苗技术专利	19,449,931.13	-1,341,863.04		18,108,068.09

本期摊销额 5,478,545.21 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
注射用母牛分支杆菌(微卡)辅助治疗轻度或中度持续的支气管哮喘临床研究	2,149,496.43				2,149,496.43

注射用母牛分枝杆菌用于结核菌感染高危人群的预防性治疗	16,889,617.97	4,326,750.14			21,216,368.11
AC 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	7,672,521.67	2,008,583.61			9,681,105.28
伤寒 Vi 多糖疫苗	2,861,121.76	25,600.94			2,886,722.70
吸附破伤风疫苗	81,397.56				81,397.56
肠道病毒 71 型灭活疫苗	10,000,000.00	1,641,189.12	1,641,189.12		10,000,000.00
合计	39,654,155.39	8,002,123.81	1,641,189.12		46,015,090.08

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 30.67%。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 5.60%。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
安徽智飞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	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“非流动非金融资产减值”。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
破伤风车间租赁费	8,848,572.42		884,857.26		7,963,715.16	
研发值班宿舍租赁费	928,200.00		198,900.00		729,300.00	
药品生产质量管理规范认证咨询费	491,666.67		49,999.98		441,666.69	
破伤风车间改良	433,333.34		43,333.32		390,000.02	

支出						
深圳证券信息有限公司 2014 年至 2016 年 9 月信息服务费	330,000.00		60,000.00		270,000.00	
网络通信费	52,500.00	46,000.00	28,916.64		69,583.36	
合计	11,084,272.43	46,000.00	1,266,007.20		9,864,265.23	--

长期待摊费用的说明

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。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,923,614.21	8,007,676.01
抵销内部未实现利润	1,475,918.46	1,235,366.22
预计负债	92,077.55	100,184.24
递延收益	7,541,923.73	7,147,781.86
股权激励	1,651,665.00	889,365.00
小计	16,685,198.95	17,380,373.33
递延所得税负债：		
其他公允价值变动	3,529,673.47	3,735,855.99
小计	3,529,673.47	3,735,855.99

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
----	-----	-----	----

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	16,685,198.95	111,234,659.65	17,380,373.33	115,869,155.50
递延所得税负债	3,529,673.47	23,531,156.47	3,735,855.99	24,905,706.58

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	24,741,564.25	11,401,645.84			36,143,210.09
二、存货跌价准备	27,664,590.25	1,237,807.91		26,533,199.13	2,369,199.03
七、固定资产减值准备	978,352.23				978,352.23
合计	53,384,506.73	12,639,453.75		26,533,199.13	39,490,761.35

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
预付设备款、工程款	28,730,932.65	25,838,691.45
合计	28,730,932.65	25,838,691.45

其他非流动资产的说明

主要为设备和工程项目的预付款。

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

短期借款分类的说明

不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
无					

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

不适用

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值

交易性金融负债的说明

不适用

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	77,059,577.20	81,192,560.96
合计	77,059,577.20	81,192,560.96

下一会计期间将到期的金额 77,059,577.20 元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年，下同）	20,102,748.76	19,758,253.19
1至2年	2,183,606.30	3,815,523.20
2至3年	1,933,255.02	288,866.12
3年以上	342,644.15	245,304.90
合计	24,562,254.23	24,107,947.41

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

单位：元

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
上海东富龙科技股份有限公司	1,485,420.00	设备款尚未支付	否
上海奥星制药技术装备有限公司	665,000.00	未到结算期	否
安徽省超洋装饰工程有限公司	422,908.00	未到结算期	否
北京嘉华通软科技有限公司	352,400.00	设备款尚未支付	否
上海日泰医药设备工程有限公司	284,330.00	设备款尚未支付	否
合计	3,210,058.00		

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内（含1年,下同）	276,261.40	785,668.42
1至2年	50.00	
2至3年		6,201.00
3年以上	58.00	

合计	276,369.40	791,869.42
----	------------	------------

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的预收账款情况的说明

单位：元

债权人名称	金额	未结转的原因
青岛市崂山区疾病预防控制中心	40.00	尚未结算货款
萝北县疾病预防控制中心	36.00	尚未结算货款
三门峡市疾病预防控制中心	22.00	尚未结算货款
通化同德堂医药药材有限公司	10.00	尾款
合计	108.00	

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,600,000.00	26,063,554.55	27,445,640.23	217,914.32
二、职工福利费		2,372,925.88	2,372,925.88	
三、社会保险费	417,312.36	6,705,986.28	6,706,390.50	416,908.14
其中:1.医疗保险费	130,607.00	1,891,741.45	1,890,840.75	131,507.70
2.基本养老保险费	259,372.00	4,041,058.17	4,039,033.17	261,397.00
3.年金缴费(补充医疗保险)		193,290.00	193,290.00	
4.失业保险费	12,966.60	324,756.34	324,653.09	13,069.85
5.工伤保险费	3,918.30	100,979.21	104,484.44	413.07
6.生育保险费	10,448.46	154,161.11	154,089.05	10,520.52
四、住房公积金	13,893.00	1,802,263.00	1,803,285.00	12,871.00
六、其他	1,506,399.70	2,359,271.39	1,627,013.09	2,238,658.00
工会经费和职工教育经费	1,506,399.70	1,161,986.39	429,728.09	2,238,658.00

劳务用工费		1,197,285.00	1,197,285.00	
合计	3,537,605.06	39,304,001.10	39,955,254.70	2,886,351.46

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,161,986.39 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	3,613,647.23	2,801,640.77
营业税	296,635.00	807,447.50
企业所得税	8,356,655.96	8,213,891.23
个人所得税	141,332.85	952,705.12
城市维护建设税	273,811.44	253,524.63
教育费附加	117,347.76	134,503.32
地方教育费附加	78,231.84	46,585.66
印花税	23,553.43	21,429.30
水利基金	2,833.79	2,950.87
土地使用税	141,294.25	141,294.25
房产税	299,447.53	36,243.15
合计	13,344,791.08	13,412,215.80

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

应付利息说明

不适用

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
无			

应付股利的说明

不适用

38、其他应付款**(1) 其他应付款情况**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年,下同）	5,406,186.14	8,861,624.37
1 至 2 年	201,086.51	1,073,750.10
2 至 3 年	882,840.10	371,061.64
3 年以上	4,349,980.41	4,851,259.77
合计	10,840,093.16	15,157,695.88

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
无		

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位：元

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
江西弘源药业有限公司	1,990,000.00	收取的保证金	否
福建省量源生物医药有限公司	1,600,000.00	收取的保证金	否
北京瑞康健生物技术发展有限公司	550,000.00	收取的保证金	否
上海泛康生物科技有限公司	200,000.00	收取的保证金	否
其他	1,093,907.02	收取的保证金	否
合 计	5,433,907.02		

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

单位：元

债权人名称	期末数	性质或内容
江西弘源药业有限公司	1,990,000.00	保证金
福建省量源生物医药有限公司	1,600,000.00	保证金
重庆巨能建设集团建筑安装工程公司	978,700.00	暂估工程款
上海泛康生物科技有限公司	690,276.00	保证金

重庆用友软件有限公司	680,000.00	暂估软件款
合 计	5,938,976.00	

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	667,894.90	137,981.77	192,026.33	613,850.34
合计	667,894.90	137,981.77	192,026.33	613,850.34

预计负债说明

智飞绿竹、智飞龙科马根据产品销售收入计提异常反应处理费。

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
无								

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
无						

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

不适用

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
无									

一年内到期的应付债券说明

不适用

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
无						

一年内到期的长期应付款的说明

不适用

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
无		

其他流动负债说明

不适用

42、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
无		

长期借款分类的说明

不适用

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
无								

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等不适用

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
无									

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间不适用

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
无						

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
无				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

不适用

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
工业发展基金	1,500,000.00			1,500,000.00	
合计	1,500,000.00			1,500,000.00	--

专项应付款说明

本公司之子公司北京智飞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。

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	56,958,824.85	54,503,212.39
合计	56,958,824.85	54,503,212.39

其他非流动负债说明

主要是与资产相关的政府补助。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
北京智飞绿竹生物制药有限公司疫苗产业化基地项目	33,280,000.00				33,280,000.00	与资产相关
A、C 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	8,500,000.00	2,900,000.00			11,400,000.00	与资产相关
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	6,851,333.33		172,000.02		6,679,333.31	与资产相关
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	3,945,758.22		229,850.04		3,715,908.18	与资产相关
ACYW135 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗的临床研究	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
重庆江北区财政局民营经济发展专项资金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
合肥市科技局研发专用设备补贴	326,120.84		42,537.48		283,583.36	与资产相关
合计	54,503,212.39	2,900,000.00	444,387.54		56,958,824.85	--

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	400,000,000.00			400,000,000.00		400,000,000.00	800,000,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

本公司于2014年5月召开2013年度股东大会，审议通过了《2013 年年度利润分配预案》，利润分配预案如下：以现有总股本400,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派人民币2.00元（含税），以资本公积金向全体股东每10 股转增10 股。本次利润分配方案使得公司股本从400,000,000.00股增加至800,000,000.00股。

根据上述变化，本公司于2014年6月召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》，即公司注册资本由400,000,000.00股变更为800,000,000.00股。同时，2014年6月公司已完成企业法人营业执照的变更。

本公司于2014年1月1日解禁有限售条件流通股份1,555.31万股。

48、库存股

库存股情况说明

不适用

49、专项储备

专项储备情况说明

不适用

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,407,964,774.94		400,000,000.00	1,007,964,774.94
其他资本公积	5,929,100.00	5,082,000.00		11,011,100.00
合计	1,413,893,874.94	5,082,000.00	400,000,000.00	1,018,975,874.94

资本公积说明

①资本公积增加原因是本期摊销股票期权激励计划，相关内容说明详见附注十、股份支付。

②资本公积减少原因是由于本期资本公积转增股本所致，相关内容说明详见附注七、47股本。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	66,013,338.55			66,013,338.55
合计	66,013,338.55			66,013,338.55

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

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。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

不适用

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	509,352,627.51	--
调整后年初未分配利润	509,352,627.51	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,874,588.49	--
应付普通股股利	80,000,000.00	
期末未分配利润	525,227,216.00	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

主营业务收入	352,791,560.86	392,918,515.95
其他业务收入	27,706,754.27	32,657,804.00
营业成本	146,029,417.41	188,398,083.08

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物制品	352,791,560.86	140,891,420.68	392,918,515.95	182,245,443.22
合计	352,791,560.86	140,891,420.68	392,918,515.95	182,245,443.22

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自主产品:				
一类疫苗	355,660.39	286,873.24	1,444,537.74	1,756,587.14
二类疫苗	143,668,986.73	10,316,800.53	118,011,785.96	11,197,884.01
治疗性生物制品	31,443,896.30	4,906,400.98	24,245,170.09	1,824,273.83
代理产品:				
二类疫苗	177,323,017.44	125,381,345.93	249,217,022.16	167,466,698.24
合计	352,791,560.86	140,891,420.68	392,918,515.95	182,245,443.22

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	7,760,025.85	2,962,411.43	12,260,113.11	5,467,244.17
华北	36,432,271.75	16,411,713.08	53,949,464.50	26,052,168.58
西北	6,860,081.50	2,028,485.88	6,497,911.24	2,668,809.20
华中	90,613,939.39	24,910,120.22	88,952,943.68	45,604,360.62
华东	120,979,642.72	58,705,632.89	138,593,789.28	69,421,516.55
西南	41,471,866.80	16,100,619.44	45,838,609.03	11,267,903.47
华南	48,673,732.85	19,772,437.74	46,825,685.11	21,763,440.63

合计	352,791,560.86	140,891,420.68	392,918,515.95	182,245,443.22
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	20,071,058.80	5.28%
第二名	19,354,069.98	5.09%
第三名	18,386,605.60	4.83%
第四名	18,120,360.81	4.76%
第五名	15,339,953.11	4.03%
合计	91,272,048.30	23.99%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	无				
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
	无				

合同项目的说明

不适用

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	1,625,337.72	1,872,890.20	按应税营业额的 5% 计缴营业税。
城市维护建设税	1,175,293.17	1,337,894.70	按实际缴纳的增值税、营业税、消费税税额的 7% 计缴。
教育费附加	503,697.07	573,383.44	按实际缴纳的增值税、营业税、消费税税额的 3% 计缴。
地方教育费附加	335,798.05	382,255.59	按实际缴纳的增值税、营业税、消费税税额的 2% 计缴。
房产税	6,480.00	6,240.00	按房屋租金的 12% 计缴。

合计	3,646,606.01	4,172,663.93	--
----	--------------	--------------	----

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,947,301.21	7,639,274.89
推广服务费	15,871,352.00	24,191,537.00
广告及业务宣传费	9,460,968.50	10,860,174.31
招待费	6,929,528.00	1,311,683.40
差旅费	13,111,304.80	8,011,984.34
办公费	5,121,058.71	2,774,926.42
包装费	1,780,023.70	1,218,948.80
运杂费	1,752,932.10	1,225,474.20
其他费用	3,731,370.84	2,300,470.57
合计	69,705,839.86	59,534,473.93

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	14,376,296.89	17,032,982.47
职工薪酬	10,808,854.67	10,361,211.15
股权激励成本	5,082,000.00	1,210,000.00
无形资产摊销	4,157,203.94	4,133,984.03
会务费	2,336,416.24	2,570,083.20
折旧费	2,321,380.85	1,979,685.90
差旅费	1,774,236.67	1,315,669.65
咨询服务费	1,457,059.98	5,368,100.00
租赁费	1,260,028.76	311,856.75
招待费	1,124,288.40	581,676.36
其他费用	5,185,254.94	19,109,569.47
合计	49,883,021.34	63,974,818.98

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-13,455,030.58	-15,192,329.19
汇兑损益	6,397.21	1,479.91
其他	67,063.16	85,956.07
合计	-13,381,570.21	-15,104,893.21

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		
不适用		

公允价值变动收益的说明

不适用

61、投资收益**(1) 投资收益明细情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		1,973,253.12
合计		1,973,253.12

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

不适用

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	11,401,645.84	7,856,484.89
二、存货跌价损失	1,237,807.91	
合计	12,639,453.75	7,856,484.89

63、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	28,576.87		28,576.87
其中：固定资产处置利得	28,576.87		28,576.87
政府补助	1,058,387.54	999,850.04	1,058,387.54
其他	80,285.99		80,285.99
合计	1,167,250.40	999,850.04	1,167,250.40

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
北京开发区财政局拨来新区科技创新研发机构类专项资金	500,000.00		与收益相关	是
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗的研制	229,850.04	229,850.04	与资产相关	是
技改项目中央预算内投资补助递延收益分摊	172,000.02		与资产相关	是
重庆市港城工业园区建设有限公司优秀入园企业奖金	50,000.00		与收益相关	是
重庆市工商行政管理局江北区分局商标补助款	44,000.00		与收益相关	是
合肥市科技局研发专用	42,537.48		与资产相关	是

设备补贴递延收益分摊				
北京开发区财政局拨来科技创新专利奖励专项资金	20,000.00		与收益相关	是
合肥市高新区财政局兑现 2012 年工业企业增产增销奖励资金		190,000.00	与收益相关	是
A、C 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗科技创新专项资金奖励		60,000.00	与收益相关	是
关于"一种特异性多糖制备方法 1 项授权专利"等二个项目申报开发区科技创新专项资金		520,000.00	与收益相关	是
合计	1,058,387.54	999,850.04	--	--

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	44,282.04		44,282.04
其中：固定资产处置损失	44,282.04		44,282.04
对外捐赠	129,600.00	347,726.26	129,600.00
其他		15,936.08	
合计	173,882.04	363,662.34	173,882.04

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	16,605,334.98	24,701,864.89
递延所得税调整	488,991.86	-7,589,914.88
合计	17,094,326.84	17,111,950.01

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.12	0.13	0.13

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

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

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	95,874,588.49	102,242,179.16
其中：归属于持续经营的净利润	95,874,588.49	102,242,179.16
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	95,030,225.38	100,024,154.46
其中：归属于持续经营的净利润	95,030,225.38	100,024,154.46
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	800,000,000.00	800,000,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	800,000,000.00	800,000,000.00

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他综合收益说明

不适用

68、现金流量表附注**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
银行利息收入	13,455,030.58
收到的政府补助	3,514,000.00
收到的往来款、备用金退款	1,363,150.00
收到的保证金	585,579.58
其他项目	1,617,936.63
合计	20,535,696.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
广告宣传费及业务推广费	28,004,019.50
备用金	10,655,200.00
差旅费	17,933,863.79
业务招待费	8,856,940.00
研究开发费	6,725,517.90
办公费	6,380,914.86
会务费	3,028,944.04
运杂费	2,421,396.18
通讯费	1,083,547.66
支付的保证金	919,500.00
其他	4,756,745.76
合计	90,766,589.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
付上海荣盛生物药业有限公司投资款保证金	50,000,000.00
合计	50,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到中国证券登记结算公司权益分派退回代扣税金	562,781.29
收到中国证券登记结算公司权益分派退回多付股利款	100,000.00
收到中国证券登记结算中心股息红利差别化个人所得税款	37,895.59
收到中国证券登记结算中心返回多付分红结算手续费	1,688.35
合计	702,365.23

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
代扣代缴分红个人所得税	3,675,106.29
支付给中国证券登记结算公司代扣个人所得税	562,781.29
支付中国证券登记结算公司资本公积转增股本登记费	400,000.00
支付中国证券登记结算公司权益分派多付股利款	100,000.00
支付中国证券登记结算中心分红结算手续费	53,260.50
股息红利差别化个人所得税款（代缴）	37,895.59
合计	4,829,043.67

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	95,874,588.49	102,242,179.16
加：资产减值准备	12,639,453.75	7,856,484.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,188,163.66	6,379,177.52
无形资产摊销	5,478,545.21	5,455,325.27
长期待摊费用摊销	1,266,007.20	1,523,182.26
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）	15,705.17	
投资损失（收益以“—”号填列）		-1,973,253.12
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	695,174.38	-7,403,385.86
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-206,182.52	-186,529.02
存货的减少（增加以“—”号填列）	-18,518,059.56	40,986,610.72
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-109,752,146.42	-109,279,550.54
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,760,632.26	-8,678,917.41
经营活动产生的现金流量净额	-5,079,382.90	36,921,323.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	965,080,081.58	1,131,341,219.46
减：现金的期初余额	1,210,441,751.37	1,268,962,402.09
现金及现金等价物净增加额	-245,361,669.79	-137,621,182.63

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	965,080,081.58	1,210,441,751.37
其中：库存现金	227,050.85	109,955.53
可随时用于支付的银行存款	964,853,030.73	1,210,331,795.84
三、期末现金及现金等价物余额	965,080,081.58	1,210,441,751.37

现金流量表补充资料的说明

70、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

不适用

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
无						

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
无										

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为蒋仁生先生，对本公司的持股比例为53.85%，对本公司的表决权比例为53.85%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
北京智飞绿	控股子公司	有限责任公	北京	蒋仁生	生物制品	672,526,900	100.00%	100.00%	75525044-6

竹生物制药有限公司		司				.00			
重庆智仁生物技术有限公司	控股子公司	有限责任公司	重庆	陈渝峰	生物制品	500,000.00	100.00%	100.00%	75929508-6
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	控股子公司	有限责任公司	合肥	李万军	生物制品	200,000,000.00	100.00%	100.00%	72632227-9
智飞生物(香港)有限公司	控股子公司	有限责任公司	中国香港	蒋凌峰	贸易	2,000,000.00 港币	100.00%	100.00%	63243453-000-04-14-5

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
无									
二、联营企业									
无									

4、本企业的其他关联方情况

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

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			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	69,387.00	0.70%	40,391.00	1.04%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
无						

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益
无						

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费
无						

关联托管/承包情况说明

不适用

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
无						

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
无						

关联租赁情况说明

不适用

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无					

关联担保情况说明

不适用

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
无							

(7) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
无			

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	6,902,300.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	经过本次调整，首次授予股票期权尚未行权的股票期权行权价格由 28.10 元调整为 13.95 元。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	本公司授予的股份期权采用 Black-Scholes 期权定价模型价。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	在等待期的每个资产负债表日，根据可行权人数变动、业绩指标完成情况等信息进行修正。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无。
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	11,011,100.00
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,082,000.00

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0.00
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0.00

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	5,082,000.00
----------------	--------------

以股份支付换取的其他服务总额	0.00
----------------	------

5、股份支付的修改、终止情况

无

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响

无

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

(1)、关于出资设立深圳市三代人科技开发有限公司事项

本公司2014年6月召开2014年第二次临时股东大会，审议通过了《关于参股设立生物制品互联网平台公司的议案》，同意公司以自筹资金人民币1000万元参股设立深圳市三代人科技开发有限公司，尝试将互联网技术运用于疫苗产品宣传及推广领域。

本公司于2014年7月取得深圳市三代人科技开发有限公司完成工商注册登记手续以及深圳市市场监督管理局核发的《企业法人营业执照》，同时本公司于2014年7月18日投入1000万元股权投资款。

(2)、关于公司适用增值税率调整事项

国家财政部、税务总局发布了《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号，以下简称“通知”）：为进一步规范税制、公平税负，经国务院批准，决定简并和统一增值税征收率，将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。对照通知并征询当地税务机关意见，公司全资子公司北京智飞绿竹生物制药有限公司（以下简称“智飞绿竹”）、安徽智飞龙科马生物制药有限公司（以下简称“智飞龙科马”）适用通知规定的第二条：财税[2009]9号文件第二条第（三）项和第三条的相关规定，即：依照6%征收率调整为依照3%征收率缴纳增值税，自2014年7月1日起，智飞绿竹和智飞龙科马增值税征收率将由6%调整为3%。

(3)、2014年初，财政部分别以财会[2014]6号、7号、8号、10号、11号发布了《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》、《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》、《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》及《企业会计准则第40号——合营安排》，要求自2014年7月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，鼓励在境外上市的企业提前执行。

本公司将自2014年7月1日起开始执行上述各项准则，并将依据上述各项准则的规定对相关会计政策进行变更。以下为所涉及的会计政策变更的主要内容及对本公司的财务状况和经营成果的预计主要影响：

①《企业会计准则第9号——职工薪酬（2014年修订）》完整地规范了离职后福利的会计处理，将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。企业应当在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；对于设定受益计划，企业应当采用预期累计福利单位法并依据适当的精算假设，计量设定受益计划

所产生的义务，并根据设定受益计划确定的公式将产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益，重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。此外，该修订后准则还充实了关于短期薪酬会计处理规范，充实了关于辞退福利的会计处理规定，并引入了其他长期职工福利，完整地规范职工薪酬的会计处理。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

②《企业会计准则第30号——财务报表列报（2014年修订）》进一步规范了财务报表的列报，在持续经营评价、正常经营周期、充实附注披露内容等方面进行了修订完善，并将“费用按照性质分类的利润表补充资料”作为强制性披露内容。该准则要求在利润表其他综合收益部分的列报，应将其他综合收益项目划分为两类：（1）后续不会重分类至损益的项目；（2）在满足特定条件的情况下，后续可能重分类至损益的项目。本公司将根据该项修订后的准则，对财务报表列报进行变更。

③根据《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。该准则建立了判断控制存在与否的单一模型，规定对被投资方形成控制需要具备的三个要素为：（1）拥有对被投资方的权力；（2）通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在此基础上，该准则对控制权的判断给出了较原准则更多的指引。根据该准则的规定，本公司管理层在确定对被投资单位是否具有控制权时需运用重大判断。

④《企业会计准则第40号——合营安排》规范了对一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排的认定、分类及核算。合营安排根据合营方在其中享有的权利和承担的义务，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。该准则要求合营方对合营企业的投资采用权益法核算，对共同经营则确认其资产（包括其对任何共同持有资产应享有的份额）、其负债（包括其对任何共同产生负债应承担的份额）、其收入（包括其对共同经营因出售产出所产生的收入应享有的份额）及其费用（包括其对共同经营发生的费用应承担的份额）。该准则的采用预计不会对本公司财务报表产生重大影响。

⑤《企业会计准则第39号——公允价值计量》规范了公允价值定义，明确了公允价值计量的方法，根据公允价值计量所使用的输入值将公允价值计量划分为三个层次，并对公允价值计量相关信息的披露作出了具体要求。但该准则并未改变其他会计准则对于哪些场合下应运用公允价值计量的规定。本公司管理层认为，采用该准则将导致本公司修订与公允价值计量相关的政策和程序，并在财务报表中对公允价值信息进行更广泛的披露。除此以外，采用

该准则预计不会对本公司财务报表项目的确认和计量产生重大影响。

⑥《企业会计准则第2号——长期股权投资（2014年修订）》的规范范围与原准则相比有所缩减，仅规范对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资的确认和计量，投资方对被投资单位不具有控制、共同控制和重大影响的长期股权投资将变为属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规范范围。此外还引入了其他一些重要变化，包括：强调对于同一控制下企业合并形成的长期股权投资的会计核算所依据的“账面价值”是指“被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额”；明确投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益；调整了核算方法转换时的衔接规定；新增了关于持有待售的对合营、联营企业投资的处理；引入对通过下属投资主体所持有的合营、联营企业投资的公允价值计量选择权等等。

⑦《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》适用于企业在子公司、合营安排、联营企业和未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的披露。该准则要求披露对其他主体实施控制、共同控制或重大影响的重大判断和假设，以及这些判断和假设变更的情况；并针对在子公司中的权益、在合营安排或联营企业中的权益、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益，分别规定了详细的披露要求。根据该准则要求披露的信息将有助于财务报表使用者评估本公司在其他主体中权益的性质和相关风险，以及该权益对本公司财务状况、经营成果和现金流量的影响。该准则生效后，本公司比较财务报表中披露的该准则施行日之前的信息将按照该准则的规定进行调整（有关未纳入合并财务报表范围的结构化主体的披露要求除外）。

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动 损益	计入权益的累计公 允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的应收账款								
其中：账龄组合	274,907,490.39	91.91	20,569,463.38	7.48%	180,720,082.55	90.13%	13,373,195.29	7.40%

		%						
关联方组合	24,206,278.50	8.09%			19,789,798.50	9.87%		
组合小计	299,113,768.89	100.00%	20,569,463.38	6.88%	200,509,881.05	100.00%	13,373,195.29	6.67%
合计	299,113,768.89	--	20,569,463.38	--	200,509,881.05	--	13,373,195.29	--

应收账款种类的说明

本公司对单项金额小于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。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：0-6个月（含6个月，下同）	185,526,933.33	67.49%		106,084,185.12	58.70%	
7-12个月	35,512,989.80	12.92%	1,775,649.49	45,420,082.59	25.13%	2,271,004.13
1年以内小计	221,039,923.13	80.41%	1,775,649.49	151,504,267.71	83.83%	2,271,004.13
1至2年	37,032,466.42	13.47%	7,406,493.28	16,614,338.00	9.19%	3,322,867.60
2至3年	9,011,471.84	3.28%	4,505,735.92	8,978,708.84	4.97%	4,489,354.42
3年以上	7,823,629.00	2.84%	6,881,584.69	3,622,768.00	2.01%	3,289,969.14
3至4年	4,710,221.56	1.71%	3,768,177.25	1,663,994.30	0.92%	1,331,195.44
4至5年	3,113,407.44	1.13%	3,113,407.44	1,958,773.70	1.09%	1,958,773.70
合计	274,907,490.39	--	20,569,463.38	180,720,082.55	--	13,373,195.29

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	24,206,278.50	

合计	24,206,278.50
----	---------------

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

不适用

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

应收账款核销说明

不适用

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

不适用

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

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	客户	30,250,640.00	1 年以内, 1-2 年	10.11%
重庆智仁生物技术有限公司	子公司	20,606,278.50	1 年以内, 1-2 年	6.89%
广东省疾病预防控制中心	客户	18,492,700.00	1 年以内	6.18%
河北省卫防生物制品供应中心	客户	13,939,124.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	4.66%
江西弘源药业有限公司	客户	13,549,600.00	1 年以内, 1-2 年	4.53%
合计	--	96,838,342.50	--	32.37%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
重庆智仁生物技术有限公司	子公司	20,606,278.50	6.89%
北京智飞绿竹生物制药有限公司	子公司	3,600,000.00	1.20%
合计	--	24,206,278.50	8.09%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其中：账龄组合	478,833.50	0.31%	35,875.00	7.49%	315,500.00	0.31%	28,000.00	8.87%

关联方组合	95,636,960.00	62.58%			100,636,960.00	98.11%		
备用金、保证金组合	56,706,858.45	37.11%			1,624,920.45	1.58%		
组合小计	152,822,651.95	100.00%	35,875.00	0.02%	102,577,380.45	100.00%	28,000.00	0.03%
合计	152,822,651.95	--	35,875.00	--	102,577,380.45	--	28,000.00	--

其他应收款种类的说明

- 1、本公司对单项金额小于100万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
- 2、关联方组合：与本公司存在关联关系的应收款项
- 3、备用金及保证金组合：属于员工备用金性质的应收款项和保证金性质的应收款项

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：0-6 个月 (含 6 个月，下同)	293,333.50	61.26%		287,500.00	91.13%	
7-12 个月	157,500.00	32.89%	7,875.00			
1 年以内小计	450,833.50	94.15%	7,875.00	287,500.00	91.13%	
3 年以上	28,000.00	5.85%	28,000.00	28,000.00	8.87%	28,000.00
5 年以上	28,000.00	5.85%	28,000.00	28,000.00	8.87%	28,000.00
合计	478,833.50	--	35,875.00	315,500.00	--	28,000.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

组合名称	账面余额	坏账准备
关联方组合	95,636,960.00	

备用金、保证金组合	56,706,858.45	
合计	152,343,818.45	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无				

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
无				

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

不适用

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无					

其他应收款核销说明

不适用

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

不适用

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
重庆智仁生物技术有限公司	子公司	95,636,960.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	62.58%
上海荣盛生物药业有限公司	拟收购公司	50,000,000.00	1 年以内	32.72%
重庆市非公有制经济服务中心	合作单位	500,000.00	1-2 年	0.33%
重庆市江北区城乡建设委员会	合作单位	360,000.00	1 年以内	0.24%
重庆港城工业园区建设有限公司	合作单位	190,000.00	1 年以内	0.12%
合计	--	146,686,960.00	--	95.99%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

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	95,636,960.00	62.58%
合计	--	95,636,960.00	62.58%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

不适用

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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	100.00%	100.00%				

北京智飞 绿竹生物 制药有限公司	成本法	668,672,0 89.18	668,672,0 89.18		668,672,0 89.18	100.00%	100.00%				
安徽智飞 龙科马生 物制药有 限公司	成本法	367,412,2 00.00	207,412,2 00.00	160,000,0 00.00	367,412,2 00.00	100.00%	100.00%				
合计	--	1,064,621 ,757.94	904,621,7 57.94	160,000,0 00.00	1,064,621 ,757.94	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	242,248,482.92	279,202,666.21
其他业务收入	32,452,754.27	37,405,804.00
合计	274,701,237.19	316,608,470.21
营业成本	151,436,239.72	184,023,331.48

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物医药	242,248,482.92	146,342,910.41	279,202,666.21	177,915,697.38
合计	242,248,482.92	146,342,910.41	279,202,666.21	177,915,697.38

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自主产品:				
二类疫苗	64,899,174.24	20,740,400.00	36,898,024.62	11,094,534.00
代理产品:				

二类疫苗	177,349,308.68	125,602,510.41	242,304,641.59	166,821,163.38
合计	242,248,482.92	146,342,910.41	279,202,666.21	177,915,697.38

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北	5,534,102.95	3,115,327.41	8,102,713.86	5,163,274.43
华北	23,362,860.21	16,014,084.53	27,022,005.81	17,219,172.99
西北	4,951,085.45	2,375,305.39	4,064,860.23	2,590,241.89
华中	64,410,441.84	31,043,449.80	67,520,801.44	43,026,130.94
华东	79,427,770.92	55,639,945.82	68,644,527.33	43,742,200.31
西南	27,302,071.84	17,292,883.43	69,546,520.61	44,316,975.49
华南	37,260,149.71	20,861,914.03	34,301,236.93	21,857,701.33
合计	242,248,482.92	146,342,910.41	279,202,666.21	177,915,697.38

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
第一名	17,954,077.70	6.54%
第二名	13,652,038.85	4.97%
第三名	12,291,805.83	4.47%
第四名	11,691,686.62	4.26%
第五名	11,513,165.07	4.19%
合计	67,102,774.07	24.43%

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		1,780,347.65
合计		1,780,347.65

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
无			

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	34,608,966.49	48,296,483.35
加：资产减值准备	8,437,268.10	4,544,659.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,898,033.35	1,501,912.52
无形资产摊销	1,171,066.28	1,140,328.14
长期待摊费用摊销	60,000.00	
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）	-26,645.17	
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,780,347.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,885,153.09	-711,698.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,549,681.29	37,012,823.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,392,054.63	-73,720,503.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,863,456.58	-802,646.75
经营活动产生的现金流量净额	-36,044,437.20	15,481,010.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	425,627,484.31	587,081,125.23
减：现金的期初余额	686,745,301.30	666,019,969.01
现金及现金等价物净增加额	-261,117,816.99	-78,938,843.78

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
无				

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
无		

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-15,705.17	
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）	1,058,387.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,314.01	
减：所得税影响额	149,005.25	
合计	844,363.11	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	95,874,588.49	102,242,179.16	2,410,216,429.49	2,389,259,841.00
按国际会计准则调整的项目及金额				

(2) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	95,874,588.49	102,242,179.16	2,410,216,429.49	2,389,259,841.00
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.95%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.92%	0.12	0.12

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据2014年6月30日期末数为0.00元，比期初数下降100.00%，其主要原因是：本期票据到期承兑结算所致。

(2) 应收账款2014年6月30日期末数为405,593,658.98元，比期初数增长35.68%，其主要原因是：本期货款回收减少所致。

(3) 预付账款2014年6月30日期末数为7,213,992.01元，比期初数增长81.36%，其主要原因是：本期研发项目预付款项增加所致。

(4) 其他应收款2014年6月30日期末数为116,859,654.58元，比期初数增长97.86%，其主要原因是：本期支付拟收购上海荣盛生物药业有限公司拟收购履约保证金所致。

(5) 预收款项 2014年6月30日期末数为276,369.40元，比期初数下降65.10%，其主要原因是：正常商业信用所致。

(6) 股本 2014年6月30日期末数为800,000,000.00元，比期初增长100.00%，其主要原因是：本期资本公积转增股本所致。

(7) 资产减值损失2014年1-6月发生数为12,639,453.75元，比上期数增长60.88%，其主要原因是：本期计提的坏帐准备增加所致。

(8) 投资收益2014年1-6月发生数为0.00元，比上期数下降100.00%，其主要原因是：本期未购买理财产品，无理财收益所致。

(9) 营业外支出2014年1-6月发生数为173,882.04元, 比上期数下降52.19%, 其主要原因: 本期公益性捐赠支出较上期减少所致。

第八节 备查文件目录

一、载有法定代表人签名的2014年半年度报告文本；

二、载有公司法定代表人蒋仁生先生、主管会计工作负责人徐艳春女士、会计机构负责人（会计主管人员）蒋彩莲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

董事长兼总经理： 蒋仁生

2014年8月15日