



重庆智飞生物制品股份有限公司

2014 年年度报告

2015 年 04 月

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司基本情况简介	7
第三节 会计数据和财务指标摘要	9
第四节 董事会报告	13
第五节 重要事项	40
第六节 股份变动及股东情况	50
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	57
第八节 公司治理	65
第九节 财务报告	70
第十节 备查文件目录	185

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	原宏源证券股份有限公司，现合并为申万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
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。
《药典》	指	《中国药典》，是国家记载药品标准、规格的法典，是药品研制、生产、经营、使用和监督管理等均应遵循的法定依据，由国家药品监督管理局主持编纂、颁布实施。1949 年中华人民共和国成立后，已编订了《中华人民共和国药典》（简称《中国药典》）1953、1963、1977、1985、1990、1995、2000、2005、2010 年版共九个版次。

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
ACYW135 群脑膜炎球菌多糖疫苗、四价流脑多糖疫苗、ACYW135 群流脑多糖疫苗	指	用于预防 A、C、Y、W135 四个血清群引起的脑膜炎球菌感染的疫苗，主要用于 2 岁以上的人群，属二类疫苗
微卡	指	注射用母牛分枝杆菌产品商品名，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
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
麻腮风三联/麻腮风三联疫苗	指	麻疹、腮腺炎、风疹三联减毒活疫苗，能够同时对麻疹、腮腺炎和风疹产生免疫
甲肝减毒活疫苗/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
卫生部	指	中华人民共和国卫生部
卫计委	指	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		
公司聘请的会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市东城区西滨河路中海地产广场西塔 5-11 层		

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媒体的名称	证券时报、中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、公司历史沿革

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
首次注册	1995 年 07 月 20 日	重庆市江北区塔坪 84 号	20304980-8	500105203049808	20304980-8
首次公开发行股票 变更注册	2010 年 10 月 19 日	重庆市江北区金源 路 7 号 25-1 至 25-8	500105000065802	500105203049808	20304980-8
报告期内公司实施 利润分配方案变更 注册	2014 年 06 月 18 日	重庆市江北区金源 路 7 号 25-1 至 25-8	500105000065802	500105203049808	20304980-8

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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

	2014 年	2013 年	本年比上年增减	2012 年
营业收入（元）	800,937,517.63	780,177,947.18	2.66%	760,326,497.79
营业成本（元）	310,793,295.71	308,054,937.92	0.89%	337,385,165.82
营业利润（元）	172,072,890.74	149,678,427.61	14.96%	216,314,808.03
利润总额（元）	175,247,702.62	152,747,309.03	14.73%	252,794,052.53
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	148,003,991.54	130,347,838.89	13.55%	215,045,376.47
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）	145,305,401.44	124,992,654.32	16.25%	180,463,553.51
经营活动产生的现金流量净额（元）	161,388,660.59	221,576,180.67	-27.16%	112,891,820.80
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.2017	0.5539	-63.59%	0.2822
基本每股收益（元/股）	0.19	0.16	18.75%	0.54
稀释每股收益（元/股）	0.19	0.16	18.75%	0.54
加权平均净资产收益率	6.12%	5.50%	0.62%	9.35%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	6.01%	5.28%	0.73%	7.85%
	2014 年末	2013 年末	本年末比上年末增减	2012 年末
期末总股本（股）	800,000,000.00	400,000,000.00	100.00%	400,000,000.00
资产总额（元）	2,714,455,572.85	2,587,866,698.81	4.89%	2,503,514,618.74
负债总额（元）	256,716,840.31	198,606,857.81	29.26%	130,531,716.63
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,457,738,732.54	2,389,259,841.00	2.87%	2,372,982,902.11
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.0722	5.9731	-48.57%	5.9325
资产负债率	9.46%	7.67%	1.79%	5.21%

二、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。

三、非经常性损益的项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2014 年金额	2013 年金额	2012 年金额	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）	-22,976.85	-273,824.02	69,137.21	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			1,250,478.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,226,127.06	3,590,695.91	35,308,721.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,338.33	-247,990.47	-149,092.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		3,231,335.72	4,205,253.10	
减：所得税影响额	476,221.78	945,032.57	6,102,674.64	
合计	2,698,590.10	5,355,184.57	34,581,822.96	--

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。

四、重大风险提示

1、行业政策调整的风险

随着新版GMP、新版GSP等重要法规的不断深入实施，药品飞行检查的加强，药品行业的法规标准更高，监管力度加强，《药品管理法》进入修订阶段、《药品注册管理办法(修改草案)》进入公开征求意见阶段，目的是抑制低水平竞争，保障药品安全，促进规范，鼓励创新。国家《生物产业发展规划》，鼓励加快生物制药产业的快速发展。这对企业的战略把控能力和经营管理能力提出了更高要求，公司需要不断进步，应对新的挑战，把握发展机遇，才能把握生物医药产业发展潮流。

2、协议代理产品的注册审批存在不确定性的风险

公司协议代理的默沙东HPV疫苗产品注册仍处于注册审批阶段，其审批进程和结果以及上市时间具有不确定性。

经查询国家药监局网站，至2015年4月16日，公司协议代理的默沙东HPV疫苗产品注册仍处于“在审评”状态。经函询默沙东公司，默沙东（中国）投资有限公司函复尚未获得国家食品药品监督管理总局的批准。

3、部分产品业务中止，代理业务营收下降的风险

公司与默沙东签署的23价肺炎疫苗和灭活甲肝疫苗的年度代理合同于2014年12月31日到期，合作双方就上述产品业务事项进行协商，并达成中止意向，正就具体事项安排进行协商和拟定文件。2014年上述两种产品销售收入为3.64亿元，该产品业务中止，存在代理业务收入下降的风险。

4、新产品利润增长预期存在不确定性的风险

公司坚持自主产品为主，代理产品为辅的业务架构，努力培育重要新产品。

AC-Hib三联疫苗是公司2014年12月30日正式上市的重要新产品，预计将成为公司业绩持续增长的重要增长极，但由于疫苗产品招标准入有一定的时间周期，进入各地市场的进度不一，预期给公司带来的利润增长具有一定的不确定性。

5、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，疫苗行业以投资大、风险高、周期长为显著特点。若产品研发项目失败，或研发周期过长导致不符合不断变化的市场需求，错失市场竞争机会，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可持续发展。

公司一直坚持以市场为导向的研发策略，通过多维度论证，谨慎立项；注重产品梯队的长、中、短期的合理搭配；积极开展技术合作，加大研发投入，加快研发进度，降低新产品研发失败和不能如期产生效益的风险。

6、股票期权激励计划不能实施的风险

报告期内，公司业绩未能达到首次股票期权激励计划第二个行权期的业绩指标，占本次股票期权激励计划30%的已授予股票期权将全部注销，公司已采取措施消除本行权期股票期权激励计划不能实施可能带来的不利影响。

7、疫苗产品不良反应的风险

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》等规定，制定了相应处理制度和应急预案，实践证明能有力防范疫苗不良反应风险。

8、应收账款增多的风险

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。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内主要业务回顾

报告期内，在董事会的领导下，公司管理层审时度势，努力践行公司长期发展战略和年度经营计划，积极应对产业环境的新形势，稳步推进各项业务顺利开展，使公司在经营业绩、市场份额、市场布局、产品结构、研发能力等各方面取得较好成绩。

重点工作如下：

1.1 经营业绩的增长和改善

报告期内，公司实现营业收入800,937,517.63元，同比增长2.66%；净利润148,003,991.54元，同比增长13.55%；扣除非经常性损益后的净利润145,305,401.44元，同比增长16.25%；扣除非经常性损益后的净资产收益率6.01%。截止2014年12月31日，公司资产总额2,714,455,572.85元，净资产2,457,738,732.54元，资产负债率9.46%。

1.2 新产品顺利实现产业化

报告期内，公司自主产品AC-Hib三联疫苗（商品名：喜贝康）顺利获得注册批件，批件号：国药准字 S20140003。2014年12月30日，该疫苗获得首批批签发合格，标志着该产品正式上市，陆续进入全国疫苗流通应用领域。

AC-Hib 三联疫苗是公司非常重要的疫苗产品，我们预计该产品将成为公司未来非常重要的利润增长点，有可能从根本上改变公司的利润结构，获得持续的盈利增长能力。

同时，公司AC结合疫苗顺利恢复生产。AC-Hib 三联疫苗将与 AC 结合疫苗、Hib 疫苗发挥协同作用，充分满足市场多层次的需求，增强市场竞争能力和可持续发展能力。

1.3 继续加强市场体系建设

市场能力始终是公司的核心竞争力，“自主产品为主，代理产品为辅”、“自营直销为主，代理经销为辅”仍然是现阶段的最优市场体系，该体系能够充分整合市场资源，全面调

动市场各方的积极性。

报告期内，自主产品与代理产品比例及毛利贡献表

单元：元

类别	销售收入	收入占比	毛利贡献	毛利贡献占比
自主产品	370,840,089.37	49.74%	339,265,692.97	76.16%
代理产品	374,698,997.35	50.26%	106,198,485.57	23.84%
合计	745,539,086.72	100.00%	445,464,178.54	100.00%

自营直销与代理经销情况表

类别	年度	销售收入比例		
		2014 年度	2013 年度	2012 年度
自营直销		74.04%	70.60%	65.97%
代理经销		25.96%	29.40%	34.03%

1.4 产品研发情况

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类	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类	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类	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类	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类	预防脑膜炎球菌引起的感染性疾病	申请临床	临床准备中
6	福氏宋内氏痢疾双价结合疫苗	预防类生物制品1类	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	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

	(结合)联合疫苗				
8	结核体内诊断试剂	治疗用生物制品4类	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断	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类	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核病的预防	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4类	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(2015-2016年)	
1	人戊型肝炎病毒的表达研究	临床前	临床前	临床前
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	临床前
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	临床前

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
伤寒Vi多糖疫苗	国家食品药品监督管理总局	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
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总局	获得批签发合格证	2014年12月	2014年4月，公司取得该产品的注册批件，批件号：国药准字 S20140003，12月，该疫苗获得首批批签发合格

1.5加强质量管理，优化物流体系

国家质量体系认证是医药企业生存的根本，公司历来将疫苗质量放在第一位，形成疫苗产品从生产、流通到使用全周期的质量管理体系，严格按照质量管理相关规定规范运作，并制定了严格的质量安全机制、风险管控机制和不良反应监测体系，以确保疫苗产品安全有效使用。报告期内，公司及全资子公司重庆智仁顺利通过质量认证并取得了《药品经营质量管理规范认证证书》；全资子公司北京智飞绿竹两个产品AC 群脑膜炎球菌(结合)b型流感嗜血杆菌(结合)联合疫苗(商品名“喜贝康”)以及A群C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗顺利

通过新版GMP认证。

在经营流通环节，公司新建的冷链物流基地正式投入使用，公司严格执行新版GSP规范，严格验收储存和冷链运输管理，进一步完善了冷链系统，定期进行企业内部质量审计，加强事前验证，事后纠偏；同时加强全员质量意识，引入风险预警机制，防患于未然。报告期内，各项质量控制情况良好，各批次疫苗产品批签发全部合格，合格率100%。

1.6 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，公司将积极推进该项目的进程。

2) 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，持续推进国际化战略。

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领域，目前该公司业务按计划进展。

4) 为降低公司研发的投资风险，促进公司稳步健康发展，公司实际控制人蒋仁生先生作为主要投资方投资9000万元（投资比例90%），公司参股投资1000万元（投资比例10%）共同设立了重庆智睿投资有限公司，该投资公司的主营业务为以控股或者参股的投资方式对外进行股权投资，主要投向与智飞生物现有疫苗业务不存在同业竞争的，从事生物技术和产品研发的公司。目前，该公司业务按计划有序开展。

1.7 产品批签发情况

报告期内，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、灭活甲肝疫苗。根据中检院批签发数据整理的相关数据如下：

三联疫苗（AC-Hib）批签发数据表

生产厂家	2014年 批签发量（万支）	占比（%）	2013年 批签发量（万支）	占比（%）	增长率(%)
智飞绿竹	33.82	100	-	-	-

合计	33.82	100	-	-	-
----	-------	-----	---	---	---

注：智飞绿竹为公司全资子公司，三联疫苗是12月底刚获批签发上市的独家疫苗品种，2014年尚无业绩贡献。

ACYW₁₃₅流脑多糖疫苗批签发数据表

生产厂家	2014年 批签发量（万支）	占比（%）	2013年 批签发量（万支）	占比（%）	增长率（%）
智飞绿竹	574.46	54.6	154.87	20.74	270.93
浙江天元	139.40	13.3	254.26	34.04	-45.17
华兰生物	169.12	16.1	14.80	1.98	1042.70
康华生物	85.88	8.2	66.36	8.89	29.42
沃森生物	61.86	5.9	256.55	34.35	-75.89
长春长生	21.14	2.0	-	-	-
合计	1051.87	100	746.84	100	40.84

注：智飞绿竹为公司全资子公司。

Hib疫苗批签发数据表

生产厂家	2014年 批签发量（万支）	占比（%）	2013年 批签发量（万支）	占比（%）	增长率（%）
智飞绿竹	513.44	23.0	526.85	13.99	-2.55
兰生所	223.20	10.0	713.74	18.95	-68.73
沃森生物	541.26	24.2	1030.06	27.35	-47.45
GSK	0	0.0	11.10	0.29	-100.00
巴斯德	420.84	18.8	662.91	17.60	-36.52
诺华	338.88	15.2	361.76	9.60	-6.32
民海生物	198.33	8.9	460.44	12.22	-56.93
合计	2235.96	100	3766.86	100	-40.64

注：智飞绿竹为公司全资子公司。

23价肺炎疫苗批签发数据表

生产厂家	2014年 批签发量（万支）	占比（%）	2013年 批签发量（万支）	占比（%）	增长率（%）
默沙东	91.06	35.9	136.59	15.25	-33.33
成都所	96.85	38.2	595.57	66.50	-83.74
巴斯德	65.65	25.9	163.48	18.25	-59.84
合计	253.56	100	895.64	100	-71.69

注：默沙东该产品由公司独家代理。

灭活甲肝疫苗批签发数据表

生产厂家	2014年 批签发量（万支）	占比（%）	2013年 批签发量（万支）	占比（%）	增长率（%）
默沙东	74.88	10.9	99.70	7.30	-24.89
赛诺菲	0	0.0	26.57	1.94	-100.00
上海泽润	0	0.0	21.27	1.56	-100.00
昆明所	112.07	16.4	609.59	44.62	-81.62
北京科兴	497.46	72.7	609.07	44.58	-18.32
合计	684.40	100	1366.20	100	-49.90

注：默沙东该产品由公司独家代理。

冻干甲肝减毒疫苗批签发数据表

生产厂家	2014年 批签发量（万支）	占比（%）	2013年 批签发量（万支）	占比（%）	增长率（%）
浙江普康	695.21	37.6	613.26	24.0	13.36
长春长生	430.82	23.3	572.10	22.4	-24.69
长春所	438.08	23.7	606.21	23.7	-27.73
昆明所	283.79	15.4	765.51	29.9	-62.93
合计	1847.90	100	2557.09	100	-27.73

注：浙江普康该产品的二类苗部分由公司独家代理。

1.8 募投项目进展情况

报告期内，根据公司发展战略，为丰富产品结构，发展创新技术和增加创新产品，增强企业竞争力，经公司第二届董事会第十八次会议决议，公司以部分超募资金与自有资金相结合的方式投资建设结核诊断试剂生产车间，该项目总投资 22,662.52 万元，使用超募资金 16,000.00 万元，自筹资金 6,662.52 万元，目前该项目按计划顺利推进。

报告期内，“智飞仓储物流基地项目”通过新版GSP认证并顺利投入使用；“智飞绿竹产业化基地项目”、“智飞生物疫苗研发中心项目”正处于GMP认证准备阶段；“AC-Hib三联疫苗产业化项目”按计划顺利推进。

上述募投项目陆续投产使用，确保了公司持续生产能力，提升了公司整体形象和综合竞争力。

1.9 国际合作及海外业务拓展稳步推进

报告期内，公司继续贯彻国际化战略，积极推动和按约履行了与美国默沙东公司签署的各项合作协议。

2013年，智飞绿竹的产品“盟威克（A、C、Y、W₁₃₅ 群流脑多糖疫苗）”通过认证，获得印度尼西亚乌拉玛委员会授予的清真证书。报告期内，公司该产品在当地完成了注册工作，该产品今年有望走出国门。

1.10 加强品牌和企业文化建设，积极履行社会责任

报告期内，公司加强了企业文化建设，组织开展了丰富多彩的文体活动，丰富了职工的业余文化生活，提升了公司的凝聚力。通过组织科教宣传、参与社会公益、举办大型学术会议等形式扩大品牌宣传及影响力；加强对公司核心价值观的传播和倡导，促进市场对企业品牌的理解和认可。

同时，公司积极参与社会活动，获得了全国商务诚信建设试点工作先进企业、重庆市企业联合会2014年重庆制造企业100强、重庆市工商行政管理局2013年守合同重信用单位等荣誉称号，此外，公司积极回馈社会，履行社会责任，2014年公司董事长通过重庆市慈善总会成立了仁生教育基金，向桂林医学院捐助5000万元用于该校图书馆建设。

2、报告期内主要经营情况

（1）主营业务分析

1) 概述

报告期内，公司实现营业收入800,937,517.63元，同比增长2.66%；净利润148,003,991.54元，同比增长13.55%；扣除非经常性损益后的净利润145,305,401.44元，同比增长16.25%；扣除非经常性损益后的净资产收益率6.01%。截止2014年12月31日，公司资产总额2,714,455,572.85元，净资产2,457,738,732.54元，资产负债率9.46%。经营活动产生的现金流量净额为161,388,660.59元。

报告期内，净利润增长的主要原因是收入增加、产品过期报废减少所致。

2) 报告期利润构成或利润来源发生重大变动的说明

适用 不适用

3) 收入

项目	2014 年	2013 年	同比增减情况
营业收入	800,937,517.63	780,177,947.18	2.66%

驱动收入变化的因素

本期营业收入比上年同期略有增长。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类/产品	项目	单位	2014 年	2013 年	同比增减
生物制品	销售量	支	10,778,006	14,091,934	-23.52%
	生产量	支	12,402,234	9,898,507	25.29%
	库存量	支	9,583,171	6,026,206	59.02%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

库存量比上年同期增长 59.02%，主要原因是 2013 年第四季度部分产品在本年获得批签发认证，在本年度办理完产成品入库手续所致。

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司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

4) 成本

单位：元

项目	2014 年		2013 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
主营业务成本	300,074,908.18	96.55%	294,412,415.85	95.57%	1.92%

5) 费用

单位：元

	2014 年	2013 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	210,638,707.89	148,978,488.57	41.39%	主要是加大市场推广力度。
管理费用	111,583,975.06	152,362,913.15	-26.76%	

财务费用	-24,582,717.32	-25,012,077.41	1.72%	
所得税	27,243,711.08	22,399,470.14	21.63%	

6) 研发投入

适用 不适用

报告期内，公司研发项目情况详见本报告“第四节董事会报告一、管理层讨论与分析1.4 产品研发情况。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2014 年	2013 年	2012 年
研发投入金额（元）	60,611,394.42	54,258,996.78	25,106,027.11
研发投入占营业收入比例	7.57%	6.95%	3.30%
研发支出资本化的金额（元）	21,573,482.13	21,000,871.79	3,331,740.72
资本化研发支出占研发投入的比例	35.59%	38.70%	13.27%
资本化研发支出占当期净利润的比重	14.58%	16.11%	1.55%

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

7) 现金流

单位：元

项目	2014 年	2013 年	同比增减
经营活动现金流入小计	866,665,234.84	825,170,652.57	5.03%
经营活动现金流出小计	705,276,574.25	603,594,471.90	16.85%
经营活动产生的现金流量净额	161,388,660.59	221,576,180.67	-27.16%
投资活动现金流入小计	47,827.78	914,265,531.87	-99.99%
投资活动现金流出小计	336,955,490.84	1,112,365,975.68	-69.71%
投资活动产生的现金流量净额	-336,907,663.06	-198,100,443.81	-70.07%
筹资活动现金流入小计	67,296,230.61	38,346,686.78	75.49%
筹资活动现金流出小计	81,162,757.42	120,343,074.36	-32.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,866,526.81	-81,996,387.58	83.09%
现金及现金等价物净增加额	-189,385,529.28	-58,520,650.72	-223.62%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、投资活动产生的现金流量净额同比下降 70.07%，主要原因是本期设备购置比上年同期增加，同时，新增对联营公司的投资款及拟收购公司的投资保证金所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 83.09%，主要原因是本期新增固定资产项目借款 5,437.55 万元，且分配的股息红利比上年同期减少 4,000 万元所致；

3、现金及现金等价物净增加额同比下降 223.62%，系上述因素共同影响所致；

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

8) 公司主要供应商、客户情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	193,896,254.26
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	24.21%

向单一客户销售比例超过 30% 的客户资料

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）	348,113,454.57
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	68.76%

向单一供应商采购比例超过 30% 的客户资料

适用 不适用

客户名称	采购额（元）	占年度采购总额比例	采购金额或比例与以前年度相比发生较大变化的说明
北京科园信海医药经营有限公司	238,997,869.62	47.21%	
合计	238,997,869.62	47.21%	--

9) 公司未来发展与规划延续至报告期的说明

首次公开发行招股说明书中披露的未来发展与规划在本报告期的实施情况

适用 不适用

公司首次公开发行招股说明书中披露公司战略目标是：公司将秉承“以人为本，精益求精”的企业宗旨，恪守“为人类医药卫生事业服务”的企业信念，坚持“社会效益第一，经济效益第二”，创新为本，以提高人民群众的身体素质为己任，力争向社会提供质优价廉的疫苗产品。

公司坚持以市场为导向，以质量为本，以效益为目标，以技术创新、制度创新、管理创新为手段，不断优化产品结构和人才结构，充分利用自身的研发、营销、品牌及人才优势，逐步形成系列化、集约化、现代化的经营格局，进一步强化公司研发及生产能力，打造成为我国一流的疫苗企业。

前期披露的发展战略和经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司努力推进各项工作，始终秉承公司的经营宗旨和管理理念不动摇，坚持业务发展战略，巩固了公司在行业内领先的市场地位；坚持研发生产支持可持续发展战略，自主产品盈利能力逐步上升，此外，公司全面统筹，协调发展，勇于创新，通过不断的努力，较好地完成了阶段性发展计划，实现了阶段性发展目标。

未来，公司将紧紧围绕“成为我国疫苗行业龙头企业”的战略目标，继续以创造最佳社会、经济效益为根本，不断提升公司的核心竞争力和品牌价值，确保企业可持续发展实力不断增强，努力实现股东价值最大化。未来公司将立足疫苗主业，加大市场推广力度，巩固和提升现有产品的市场地位，确保新产品的市场销售份额；加快产品项目建设；不断增加研发投入提升公司的技术水平，加强营销网络的建设，巩固和提升公司的研发和营销优势；公司将继续以扩大产业化规模为导向，以投资、并购、整合为手段，将公司发展平台提升到新的阶段。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

（2）主营业务分部报告

1) 报告期主营业务收入及主营业务利润的构成

单位：元

	主营业务收入	主营业务利润
分行业		
生物制品	745,539,086.72	445,464,178.54
分产品		
自主产品	370,840,089.37	339,265,692.97
一类苗	355,660.39	68,787.15
二类苗	289,743,299.71	270,817,501.26
治疗性生物制品	80,741,129.27	68,379,404.56
代理产品	374,698,997.35	106,198,485.57
二类苗	374,698,997.35	106,198,485.57
合计	745,539,086.72	445,464,178.54
分地区		
东北	19,013,723.75	12,399,518.85
华北	57,314,845.05	31,491,790.01
西北	15,396,318.56	10,845,805.40
华中	183,251,478.33	132,469,311.51
华东	243,363,443.89	120,383,623.40
西南	95,716,483.67	57,538,785.65
华南	131,482,793.47	80,335,343.72
合计	745,539,086.72	445,464,178.54

2) 占比 10%以上的产品、行业或地区情况

√ 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
分行业						
生物制品	745,539,086.72	300,074,908.18	59.75%	5.03%	1.92%	1.22%
分产品						
自主产品	370,840,089.37	31,574,396.40	91.49%	14.27%	-7.00%	1.95%
一类苗	355,660.39	286,873.24	19.34%	-83.55%	-88.03%	30.21%
二类苗	289,743,299.71	18,925,798.45	93.47%	10.64%	-24.23%	3.01%
治疗性生物制品	80,741,129.27	12,361,724.71	84.69%	33.51%	87.95%	-4.43%
代理产品	374,698,997.35	268,500,511.78	28.34%	-2.76%	3.09%	-4.07%

二类苗	374,698,997.35	268,500,511.78	28.34%	-2.76%	3.09%	-4.07%
合计	745,539,086.72	300,074,908.18	59.75%	5.03%	1.92%	1.22%
分地区						
东北	19,013,723.75	6,614,204.90	65.21%	-3.53%	-3.14%	-0.14%
华北	57,314,845.05	25,823,055.04	54.95%	-28.27%	-35.39%	4.97%
西北	15,396,318.56	4,550,513.16	70.44%	-6.39%	-15.80%	3.30%
华中	183,251,478.33	50,782,166.82	72.29%	4.45%	-5.61%	2.95%
华东	243,363,443.89	122,979,820.49	49.47%	-1.90%	2.36%	-2.10%
西南	95,716,483.67	38,177,698.02	60.11%	12.78%	13.11%	-0.12%
华南	131,482,793.47	51,147,449.75	61.10%	53.97%	48.19%	1.52%
合计	745,539,086.72	300,074,908.18	59.75%	5.03%	1.92%	1.22%

3) 公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下,公司最近 3 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 资产、负债状况分析

1) 资产项目重大变动情况

单位: 元

	2014 年末		2013 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,021,056,222.09	37.62%	1,210,441,751.37	46.77%	-9.15%	
应收账款	312,638,237.43	11.52%	298,938,006.47	11.55%	-0.03%	
存货	152,588,017.29	5.62%	162,049,044.06	6.26%	-0.64%	
投资性房地产	1,069,986.92	0.04%	1,159,321.76	0.04%	0.00%	
长期股权投资	9,500,584.94	0.35%		0.00%	0.35%	
固定资产	357,029,572.87	13.15%	188,557,971.13	7.29%	5.86%	
在建工程	378,756,975.72	13.95%	303,088,957.37	11.71%	2.24%	

2) 负债项目重大变动情况

单位：元

	2014 年		2013 年		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
长期借款	54,375,479.14	2.00%			2.00%	

3) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

(4) 公司竞争能力重大变化分析

适用 不适用

公司努力对研发、生产、市场体系进一步优化、完善，促进三者协调发展，强化公司竞争力。

1、报告期内，公司研发工作取得重大进展，公司产品梯队进一步丰富强大：自主研发的 1 个产品临床试验申报获受理，2 个产品获批并通过新版 GMP 认证，1 个产品成功复产。其中创新型产品的投产填补了国内空白，将帮助公司引领市场浪潮，获取新的市场领域和收益，巩固公司行业地位；

2、报告期内，尽管行业竞争者增加，同质化产品增多，公司营销网络优势依然突显；公司冷链仓储物流基地建成，并顺利通过 GSP 认证，该基地的运行将有力提高公司的物流服务水平及效率，提升公司的竞争优势。

报告期内，公司未发生因产品升级换代、核心技术人员变动、核心管理人员变动、产品生产和流通质量控制等问题导致公司核心竞争能力受到严重影响的情况。

(5) 投资状况分析

1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
10,000,000.00	0	

被投资公司情况						
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例	资金来源	合作方	本期投资盈亏（元）	是否涉诉
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领域	20.00%	自有资金	上海一苗投资合伙企业（有限合伙）和关联企业重庆和而康投资合伙企业（有限合伙）	-499,415.06	否
重庆智睿投资有限公司	以控股或者参股的投资方式对外进行股权投资，主要投向与智飞生物现有疫苗业务不存在同业竞争的，从事生物技术和产品研发的公司	10.00%	自有资金	蒋仁生	不适用	否

2) 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

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	17,793.06
已累计投入募集资金总额	80,811.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
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 1,433,202,947.85 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 80,811.85 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	6,858.35	30,433.71	78.86%	2014年11月30日	0	0	GMP认证前准备阶段	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	585.27	11,258.55	99.31%	2013年11月30日	3,383.2	3,383.2	否	否
3、智飞生物疫苗研发中心项目	否	7,659.5	7,659.5	3,084.5	4,815	62.86%	2014年11月30日	0	0	与绿竹产业基地项目同步	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	305.15	4,284.9	86.58%	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	10,833.27	50,792.16	--	--	3,383.2	3,383.2	--	--
超募资金投向											
1、AC-Hib 三结合疫苗产业化项目	是	36,166.87	35,963	6,038.47	13,098.37	36.42%	2015年12月31日	0	0	项目处于建设期	否
2 安徽智飞龙科马生物制药有限公司生物制品生产及研发中心二期项目—重组结核杆菌ESAT6-CFP10 变态反应原产业化项目（原结核诊断试剂生产车间 项目）	否	16,000	16,000	921.32	921.32	5.76%	2018年03月01日	0	0	项目处于建设期	否
补充流动资金（如有）	--	16,000	16,000		16,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	68,166.87	67,963	6,959.79	30,019.69	--	--	0	0	--	--

合计	--	130,705.03	130,501.16	17,793.06	80,811.85	--	--	3,383.2	3,383.2	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、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。</p> <p>2、注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目建成后，产品销量逐年上升，因市场变化，经济效益指标与目标计划相比还有较大差异，本年度实现效益为 3,383.20 万元。</p>										
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 12 月 31 日已安排使用 67,963.00 万元，其用途及使用进展如下：</p> <p>1、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”，该项目由全资子公司智飞绿竹负责实施；公司以增资方式，按工程建设进度注入项目资金。2014 年 5 月经公司 2013 年年度股东大会审议通过，将上述项目投资金额由 36,166.87 万元调整为 35,963.00 万元。公司于 2011 年 6 月先期注入项目资金 20,000.00 万元，剩余 15,963.00 万元于 2015 年 2 月注入。</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 16,000.00 万元永久性补充流动资金。</p> <p>3、2013 年 7 月，经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，公司以闲置超募资金 10,000 万元暂时性补充流动资金，使用期限不超过董事会批准之日起六个月。2014 年 1 月 24 日，上述资金已归还超募资金专户。</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”（后更名为“安徽智飞龙科马生物制药有限公司生物制品生产及研发中心二期项目—重组结核杆菌 ESAT6-CFP10 变态反应原产业化项目”），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> <p>5、2014 年 8 月，经第二届董事会第二十一次会议决议，公司监事会、独立董事、保荐机构同意，公司使用不超过 15,000 万元闲置超募资金暂时性补充流动资金，上述资金已于 2015 年 2 月归还至超募资金专户。</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,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,减少多糖-蛋白结合</p>										

	车间和产品分包装生产线，增加了重要原料生产能力和产成品仓储能力，使生产布局更加合理完善，符合公司的实际生产需要。调整后该项目投资额由 36,166.87 万元变更为 35,963.00 万元。
募集资金投资项目 先期投入及置换情况	适用 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	适用 2014 年 8 月，经第二届董事会第二十一次会议决议，公司监事会、独立董事、保荐机构同意，公司使用不超过 15,000 万元闲置超募资金暂时性补充流动资金，上述资金已于 2015 年 2 月归还至超募资金专户。
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	585.27	11,258.55	99.31%	2013 年 11 月 30 日	3,383.2	否	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	6,038.47	13,098.37	36.42%	2015 年 12 月 31 日		处于建设期	否
合计	--	47,299.22	6,623.74	24,356.92	--	--	3,383.2	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况 说明(分具体项目)	<p>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。</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</p>								

	<p>项目与在建“智飞绿竹产业化基地”有机结合，统 筹规划，减少多糖-蛋白结合车间和产品分包装生产线，增加了重要原料生产能力和产成品仓储能力，使生产布局更加合理完善，符合公司的实际生产需要。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>决策程序：</p> <p>1、注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目变更于 2011 年 1 月 23 日经公司第一届董事会十三次会议全体董事表决通过；公司独立董事、监事会、及保荐机构均出具书面意见，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。</p> <p>2、AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目变更于 2014 年 4 月 23 日经第二届董事会第十九次会议经全体董事表决通过；公司独立董事、监事会、及保荐机构均出具书面意见，并于 2014 年 5 月 16 日经公司 2013 年年度股东大会审议通过。</p> <p>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。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目建成后，产品销量逐年上升，因市场变化，经济指标与目标计划相比还有较大差异。本年度实现效益为 3,383.20 万元。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

3) 非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
安徽智飞龙科马生物制药有限公司生物制品生产及研发中心二期项目—重组结核杆菌 ESAT6-CFP10 变态反应原产业化项目（原结核诊断试剂生产车间项目）	6,662.52	3.84	55.84	3.66%		2014 年 03 月 12 日	2014-15 关于使用超募资金投资建设结核诊断试剂生产车间的公告
流感病毒裂解疫苗产业化项目	23,564.97	0	0	0.00%		2014 年 12 月 01 日	2014-82 关于投资流感病毒裂解疫苗产业化项目的公告

合计	30,227.49	3.84	55.84	--	0	--	--
----	-----------	------	-------	----	---	----	----

4) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

5) 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。

6) 买卖其他上市公司股份的情况

适用 不适用

7) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(6) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京智飞绿竹生物制药有限公司	子公司	生物制药	A 群 C 群流脑多糖结合疫苗、ACYW135 流脑多糖疫苗和 Hib 疫苗	672,526,900.00	1,068,149,587.18	925,294,729.37	203,746,019.95	130,585,808.46	113,663,179.18
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	子公司	生物制药	注射用母牛分枝杆菌（微卡）	200,000,000.00	441,087,424.26	405,788,648.77	80,765,129.27	37,644,316.42	33,832,021.14
重庆智仁生物技术有限公司	子公司	生物制药	Hib 疫苗	500,000.00	141,943,657.35	62,048,871.07	35,825,410.94	2,984,807.93	2,273,628.70

主要子公司、参股公司情况说明

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(7) 公司控制的特殊目的主体情况

适用 不适用

二、公司未来发展的展望

(一) 行业宏观形势

随着《医药工业“十二五”发展规划》、新版GMP规范的全面落实推进，我国医药卫生体制改革向纵深发展，行业法规政策体系密集颁布，我国医药行业发展进入新常态，在移动互联网大潮的推动下，各路资本跨界渗透，给医药企业带来了前所未有的挑战，同时也提供了新的发展契机。

我国疫苗市场起步较晚，尽管过去十年里产业水平、市场规模都取得了长足发展，但相对于发达国家仍存在较大差距：

1.1 我国现有市场规模与人口数量和经济规模明显不符。全球人用疫苗市场继续保持快速增长，从全球疫苗产业来看，预计2014年市场规模将达到300亿美元以上；我国人口约占全球总人口的1/5，经济规模为全球第二大经济体，人用疫苗市场规模约20亿美元，仅占全球人用疫苗市场的7%；

1.2 服务能力不足，二类疫苗接种率较低。现有疫苗接种体系基本满足儿童免疫规划疫苗及部分二类疫苗接种，但对部分流动儿童的管理和服务能力不足。

1.3 巨大的成人市场尚未真正启动。目前国内市场主要由儿童消费构成，成人疫苗尚未起步。

我国人口基数庞大，每年约1700万新生儿，加上“单独两孩政策”的进一步推进落实，给疫苗行业创造了更广阔的市场和发展空间，市场潜能巨大。随着我国经济社会发展水平的提高和全民医疗保障水平的持续提升，人们对疫苗产品认识不断加深，社会将越来越多地认识到，疫苗并非狭隘理解的防止传染病传播，流行病暴发、保障社会安全和稳定的行政手段，而是一种更加先进、便宜、有效的健康消费产品。人们健康意识的不断增强和消费实力的不

断提升，将促使我国疫苗市场的潜能逐步释放。中国疫苗时代方兴未艾，公司将通过技术创新、产品创新、管理创新、商业模式创新等创新手段，优化整合市场资源，开发拓展市场需求，推动公司向更高更深层次发展，助推我国疫苗产业蓬勃健康发展。

（二）竞争格局与发展趋势

我国生物医药产业正处于战略转型升级的重要时期，提高行业集中度的趋势日益迫切。深化医药卫生体制改革朝着纵深发展，药品招标政策、价格调整以及新版GSP、GMP的实施等规范行业市场秩序的措施无疑将加速推动医药企业的优胜劣汰，医药企业过渡转型进程加快，并购整合管制政策逐步放松，生物医药企业之间的并购整合持续发酵。报告期内，近90家上市医药企业陆续停牌，医药行业并购重组大戏愈演愈烈，呈现常态化。

目前，国内疫苗市场的主要竞争实力方仍为大型国企、跨国巨头和上市民企，市场仍保持“三足鼎立”的竞争格局。不容忽视的是，近年来鲜有创新型产品投放市场、市场规模并无明显增长，而产品同质化竞争不断升温，部分产品陷入重复投入、低水平竞争的状态。在此形势下，市场迫切期待创新型产品的投放，带来新的增长与活力；期待创新业务模式的出现，适应新的行业生态环境。

（三）公司未来发展的风险因素分析

公司可能面对的风险包括行业政策调整的风险、协议代理产品的注册审批存在不确定性的风险、部分产品业务中止，代理业务营收下降的风险、新产品利润增长预期存在不确定性的风险、研发项目不能如期产生效益的风险、股票期权激励计划不能实施的风险、疫苗不良反应风险、应收账款增多的风险等。详见第三节会计数据和财务指标摘要中“四、重大风险提示”。

（四）公司发展策略和2015年经营计划

公司发展策略明确，即“研发能力”与“市场能力”双驱动；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，从而强化公司核心竞争力和可持续发展能力。基于上述策略与思路，公司努力推进内生式与外延式发展：

1. 公司的发展策略

（1）内生式发展策略

- 1) 打造一流的研发及产业综合平台，提升公司研产实力；
- 2) 积极创新，尤其是产品创新、管理创新、业务模式创新，持续为企业和市场注入新的活力；
- 3) 提升品牌价值。除了提供优质的产品和服务外，公司还要更多地参与社会活动和公共事务，加强社会互动，提升品牌影响力；同时，积极拓展出口业务，打造民族品牌形象。

(2) 外延式发展策略

- 1) 产业并购。通过有效的产业并购，快速整合内外资源，提升企业活力和实力；
- 2) 国际合作。努力推进和深化国际合作，分享国际资源，提升战略视野；
- 3) 国际市场拓展。积极推进产品出口工作，将公司产品及业务延伸至国际市场。

随着公司新自主产品AC-Hib三联疫苗的顺利产业化和市场拓展，2015年将成为公司的重要发展年，公司将继续坚持以市场为向导、以技术创新和业务模式创新为依托，积极应对复杂多变的市场环境，持续提升公司的品牌价值和核心竞争力。

2、2015年主要工作重点

2.1 全面、快速推进新产品AC-Hib三联疫苗的销售推广工作，并以此为契机，布局全国市场、深入销售终端，增强自主产品盈利能力，提升公司自主产品品牌；

2.2 加快新产品开发，尤其是母牛分枝杆菌预防制剂、肺炎疫苗、结核诊断试剂等；

2.3 积极推进募投项目建设及各项产业项目规划，促进产业创新升级；

2.4 优化管理，鼓励创新。进一步优化管理，强化内控，提高自我监督及抗风险能力；快速推进信息化建设，整合企业信息资源，提升管理效率和决策水平；鼓励管理创新，在合规前提下，寻求更加多元、简单实用的管理办法和措施，提升企业执行力度和效率。

2.5 巩固和提升市场营销能力。充分调动和发挥公司综合竞争优势，灵活应对同质产品竞争；提升营销管理的软硬件水平，建立良好的前后台联运机制，后台管理平台化，快速有效地为市场一线提供多元、个性的服务和支持，强化一线竞争能力；创新营销思路，充分利用新产品带来的市场机会，结合公司近远期市场规划，做好市场布局，进一步巩固和提升公司市场地位及影响力。

2.6 继续推进公司外延式发展战略，加快相关项目实施进度，力争取得产业并购的突破。

三、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

四、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正的说明

适用 不适用

2014 年1 月26 日起，中国财政部陆续发布了《企业会计准则第9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第33 号——合并财务报表》、《企业会计准则第39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第40 号——合营安排》、《企业会计准则第2 号——长期股权投资》和《企业会计准则第41 号——在其他主体中权益的披露》七项具体会计准则（以下简称“新会计准则”）。根据财政部的要求，新会计准则自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。

公司董事会于 2014 年 10 月 24 日召开了第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，董事会认为：根据财政部对《企业会计准则》的修订，公司相应做出会计政策的调整，本次会计政策变更能够更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息。本次会计政策变更符合公司的实际情况，符合《企业会计准则》及相关规定。因此，同意本次会计政策变更。独立董事就该事项发表了同意的独立意见。

根据财政部的规定，本公司自2014 年7 月1 日起执行上述七项新会计准则。

五、公司利润分配及分红派息情况

报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据中国证监会发布的《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》文件的要求，公司2014年第二届董事会第十九次会议决议及2013年年度股东大会决议审议修订了《公司章程》第一百五十五条。

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施权益分派方案，

分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经由董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，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特别是中小投资者的合法权益。

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

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	800,000,000
现金分红总额（元）（含税）	80,000,000.00
可分配利润（元）	227,845,411.78
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司 2014 年 12 月 31 日的总股本 80,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），合计派发现金 8,000 万元，其余未分配利润结转 2015 年。此预案尚需经公司 2014 年度股东大会审议批准。	

公司近 3 年（含报告期）的利润分配方案及资本公积金转增股本方案情况

1、根据 2012 年度股东大会，2012 年度利润分配如下：以公司 2012 年 12 月 31 日的总股本

40,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），合计派发现金12,000万元，其余未分配利润结转2013年。

2、根据公司召开第二届董事会第十九次会议以及公司2013年度股东大会审议批准，2013年度利润分配如下：以本公司2013年12月31日的总股本40,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2元（含税），以资本公积金每10股转增10股，该方案实施后，合计派发现金股利80,000,000.00元，公司总股本将由 40,000 万股增至80,000万股。

3、2015年4月17日，公司召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过的2014年度利润分配预案如下：以公司2014年12月31日的总股本80,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），合计派发现金8,000万元，其余未分配利润结转2015年。此预案尚需经公司2014年度股东大会审议批准。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2014年	80,000,000.00	148,003,991.54	54.05%
2013年	80,000,000.00	130,347,838.89	61.37%
2012年	120,000,000.00	215,045,376.47	55.80%

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

六、内幕信息知情人管理制度的建立和执行情况

公司第一届董事会第四次会议审议通过了《内幕信息知情人备案登记制度》，对公司内幕信息的流转进行了严格的规定，制订了备案登记和保密措施，加强了法定范围人员买卖股票的管理。2011年，根据中国证监会《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》及重庆证监局《关于进一步做好内幕信息知情人登记管理相关工作的通知》（渝证监发[2011]279号）的最新要求，公司第一届董事会第二十八次会议上，全体董事对《内幕信息知情人备案登记制度》加强了进一步学习，并按要求对公司《内幕知情人档案》登记表进行了

修订和完善。

报告期公司严格执行了上述制度，未发生内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的情况；公司及相关人员未发生因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及行政处罚的情况。

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2014年05月16日	重庆君豪大饭店	实地调研	机构	西南证券、安信证券等研究员及部分个人投资者	参加公司年度股东大会，沟通和了解公司行业情况、产品的批签发情况、研发项目进展情况、盈利能力、发展战略、公司业绩等；未提供资料。

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

四、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

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。

4、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用 不适用

五、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。

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

报告期内，公司业绩未能达到首次股票期权激励计划第二个行权期的业绩指标，占本次股票期权激励计划的30%的已授予股票期权将全部注销，经公司董事会会议审议批准，将注销207.84万股期权。

六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	关联交易结算方式	可获得的可同类交易市价	披露日期	披露索引
无											
合计				--	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用							
关联交易事项对公司利润的影响				不适用							

报告期内公司向关联方销售（采购）产品和提供（接受）劳务的情况

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	交易金额（万元）	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	0	0.00%	139.47	3.58%
合计	0	0.00%	139.47	3.58%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的重大关联。

4、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。

5、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。

七、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。

3、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。

4、其他重大合同

适用 不适用

4.1 报告期内，公司与美国默沙东公司就23价肺炎疫苗和灭活甲肝疫苗签署的《市场推广服务合同》（2014年度）已按约履行完毕，经双方协商达成共识：2015年暂中止上述两个产品的代理业务。具体事项双方正在沟通过程中。延续到报告期末，公司与默沙东公司签署的其他协议均正常按约履行。

4.2 2014年1月21日，公司与上海荣盛的控股股东签署了《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。

八、承诺事项履行情况

1、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

承诺来源	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	重庆智飞生物制品股份有限	根据有关规定，本公司承诺在	2014年12月05日	六个月内	截止目前，没有发生违反本承

	公司	发布终止筹划 重大事项暨公 司证券复牌公 告之日 (20141204)起 六个月内不再 筹划重大资产 重组事项。			诺的行为。
首次公开发行或再融资时所作承诺	蒋仁生	住房公积金承 诺：2007 年和 2008 年，公司及 所属子公司为 员工发放住房 补贴，存在未缴 或少缴住房公 积金的情况。为 此，公司实际控 制人蒋仁生先 生承诺：如应有 权部门要求或 决定，公司及子 公司需要为员 工补缴住房公 积金，或公司及 其子公司因未 足额缴纳员工 住房公积金款 项被罚款或致 使公司及子公 司遭受任何损 失，本人将承担 全部赔偿或补 偿责任。	2010 年 09 月 28 日	长期	截止本报告日， 公司未收到有 权部门的相关 补缴通知或决 定。
	蒋仁生	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	2010 年 09 月 28 日	长期	截止目前，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。

		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。			
其他对公司中小股东所作承诺	蒋仁生;蒋喜生;蒋凌峰	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7日-2014年12月31日	报告期内,该承诺已履行完毕,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				

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	110
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	张富根 彭军

是否改聘会计师事务所

是 否

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用 不适用

上市公司及其子公司是否被列入环保部门公布的污染严重企业名单

是 否 不适用

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

十一、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

公司股东及其一致行动人在报告期内未提出或实施股份增持计划。

十二、董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东违规买卖公司股票情况

适用 不适用

十三、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十四、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。

十五、控股子公司重要事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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

股份变动的原因

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，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》。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。

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 0.33 元/股调整为 0.16 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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
蒋仁生	167,400,000	55,800,000	167,400,000	334,800,000	高管锁定股份	2014-01-01
吴冠江	50,115,000	16,705,000	50,115,000	100,230,000	高管锁定股份	2014-01-01

蒋凌峰	16,200,000	5,400,000	16,200,000	32,400,000	高管锁定股份	2014-01-01
蒋喜生	2,475,000	825,000	2,475,000	4,950,000	高管锁定股份	2014-01-01
陈渝峰	1,650,000	550,000	1,650,000	3,300,000	高管锁定股份	2014-01-01
余 农	1,434,375	478,125	1,434,375	2,868,750	高管锁定股份	2014-01-01
合计	239,274,375	79,758,125	239,274,375	478,548,750	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行情况

适用 不适用

2、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”。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		14,352		年度报告披露日前第5个交易日末股东总数		11,823		
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	72,950,000
吴冠江	境内自然人	16.71%	133,640,000		100,230,000	33,410,000	质押	57,100,000
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	其他	3.85%	30,778,293		0	30,778,293		
齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 2 号集合资产管理计划	其他	1.90%	15,180,261		0	15,180,261		
中海信托股份有限公司—保证金 1 号	境内非国有法人	0.92%	7,320,000		0	7,320,000		
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		
余农	境内自然人	0.48%	3,825,000		2,868,750	956,250		
中国农业银行股份有限公司—国泰国证医药卫生行业指数分级证券投资基金	其他	0.43%	3,464,607		0	3,464,607		
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)(参见注 3)	不适用							
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	30,778,293	人民币普通股	30,778,293
齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 2 号集合资产管理计划	15,180,261	人民币普通股	15,180,261
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	7,320,000	人民币普通股	7,320,000
中国农业银行股份有限公司—国泰医药卫生行业指数分级证券投资基金	3,464,607	人民币普通股	3,464,607
黄敏	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
中国农业银行股份有限公司—长盛动态精选证券投资基金	1,900,000	人民币普通股	1,900,000
应武	1,853,692	人民币普通股	1,853,692
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）	公司股东应武除通过普通证券账户持有 1,288,692 股外，还通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 565,000 股，实际合计持有 1,853,692 股。		

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。

2、公司控股股东情况

自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蒋仁生	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	蒋仁生，汉族，籍贯，广西灌阳，大专学历，副主任医师，曾任自治区灌阳县	

	卫生防疫站副站长、广西壮族自治区计划免疫生物制品副科长，有限公司总经理等职务，现任本公司董事长、总经理兼党委副书记，重庆市江北区第十六届、十七届人大代表，重庆市第四届人大代表。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

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。

3、公司实际控制人情况

自然人

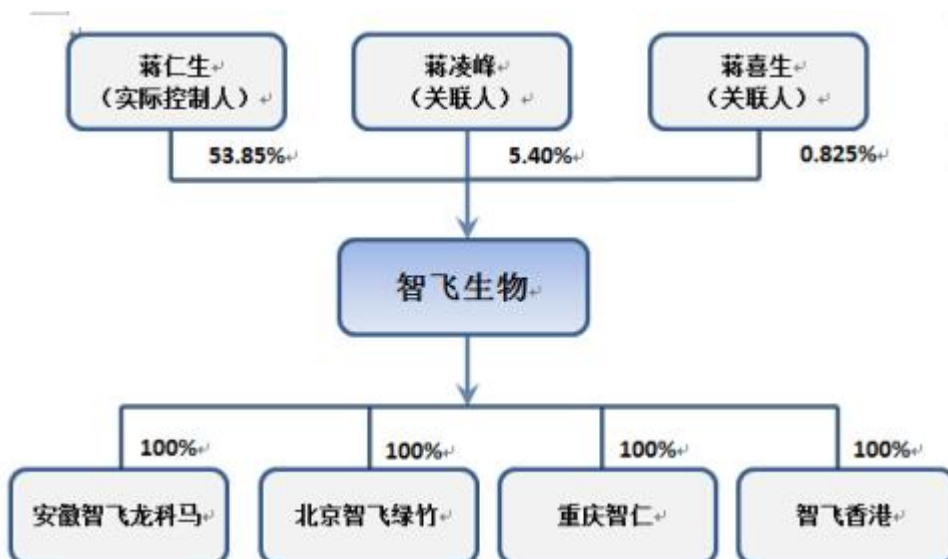
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
蒋仁生	中国	否
最近 5 年内的职业及职务	蒋仁生，汉族，籍贯，广西灌阳，大专学历，副主任医师，曾任自治区灌阳县卫生防疫站副站长、广西壮族自治区计划免疫生物制品副科长，有限公司总经理等职务，现任本公司董事长、总经理兼党委副书记，重庆市江北区第十六届、十七届人大代表，重庆市第四届人大代表。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无。	

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、前 10 名限售条件股东持股数量及限售条件

限售条件股东名称	持有的限售条件股份数量（股）	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量（股）	限售条件
蒋仁生	334,800,000	2015 年 01 月 01 日	11,700,000	高管锁定股份，每年其所持有股份总数的 25% 可上市流通。
吴冠江	100,230,000	2015 年 01 月 01 日		高管锁定股份，每年其所持有股份总数的 25% 可上市流通。
蒋凌峰	32,400,000	2015 年 01 月 01 日		高管锁定股份，每年其所持有股份总数的 25% 可上市流通。
蒋喜生	4,950,000	2015 年 01 月 01 日		高管锁定股份，每年其所持有股份总数的 25% 可上市流通。
陈渝峰	3,300,000	2015 年 01 月 01 日		高管锁定股份，每年其所持有股份总数的 25% 可上市流通。
余 农	2,868,750	2015 年 01 月 01 日		高管锁定股份，每年其所持有股份总数的 25% 可上市流通。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

1、持股情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	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	增减变动原因
蒋仁生	董事长兼总经理	男	61	现任	223,200,000	215,400,000	7,800,000	430,800,000	0	0	0	0	报告期内，公司实施了2013年度利润分配致使股份增加；个人减持致使股份减少。
吴冠江	副董事长兼副总经理	男	45	现任	66,820,000	66,820,000	0	133,640,000	0	0	0	0	报告期内，公司实施了2013年度利润分配致使股份增加；
余农	董事、副总经理	男	49	现任	1,912,500	1,912,500	0	3,825,000	0	0	0	0	报告期内，公司实施

	兼董 事会 秘书													了 2013 年度利 润分配 致使股 份增 加；
陈渝峰	董事、 副总 经理	男	50	现任	2,200,0 00	2,200,0 00	0	4,400,0 00	0	0	0	0	0	报告 期 内，公 司实 施了 2013 年度 利润 分配 致使 股 份增 加；
蒋凌峰	董事	男	34	现任	21,600, 000	21,600, 000	0	43,200, 000	0	0	0	0	0	报告 期 内，公 司实 施了 2013 年度 利润 分配 致使 股 份增 加；
徐艳春	董事、 财务 总监	女	42	现任	0	0	0	0	60,000	60,000	48,000	72,000	报告 期 内，公 司实 施了 2013 年度 利润 分配 致使 股 票期 权增 加； 注 销 2013 年 度为 实现 的部 分， 致 使期 权 减 少。	
陈辉明	独立 董事	男	71	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
岳彩申	独立	男	48	离任	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

	董事												
邱景富	独立董事	男	47	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	0
宋靖蔚	总经理助理	女	37	现任	0	0	0	0	100,000	100,000	80,000	120,000	报告期内，公司实施了 2013 年度利润分配致使股票期权增加； 注销 2013 年度为实现的部分，致使期权减少。
蒋喜生	总经理助理	男	54	现任	3,300,000	3,300,000	0	6,600,000	0	0	0	0	报告期内，公司实施了 2013 年度利润分配致使股份增加；
张 静	监事会主席	女	45	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
刘 琳	监事	女	52	现任	0	0	0	0	0	0	0	0	
谢 莉	监事	女	32	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	

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	本期获授予股票期权数量	本期已行权股票期权数量	本期注销的股票期权数量	期末持有股票
----	----	------	--------	-------------	-------------	-------------	--------

			期权数量(份)	(份)	(份)	(份)	期权数量(份)
徐艳春	董事、财务总监	现任	60,000	36,000	0	24,000	72,000
宋靖蔚	总经理助理	现任	100,000	60,000	0	40,000	120,000
合计	--	--	160,000			84,000	192,000

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

蒋仁生，男，大专，副主任医师，中国国籍，无境外居留权。近五年曾任公司董事长、总经理等职务，现任本公司董事长、总经理、党委副书记，任期为2012年8月至2015年7月。

吴冠江，男，大专，中国国籍，无境外居留权。近五年曾任公司副董事长、副总经理等职务，现任本公司副董事长、副总经理，任期为2012年8月至2015年7月。

余农，男，大专，中国国籍，无境外居留权。近五年曾任公司董事、副总经理等职务，现任本公司董事、董事会秘书、副总经理，任期为2012年8月至2015年7月。

陈渝峰，男，研究生，药剂师，中国国籍，无境外居留权。近五年曾任公司董事、副总经理等职务，现任本公司党委书记、董事、副总经理，任期为2012年8月至2015年7月。

蒋凌峰，男，硕士研究生，中国国籍，无境外居留权。近五年先后在智飞龙科马、智飞绿竹任副总经理，现任智飞绿竹副总经理、公司董事，董事任期为2012年8月至2015年7月。

徐艳春，女，会计师，中国国籍，无境外居留权。近五年曾任公司财务部经理、董事，现任公司董事、财务总监，任期为2012年8月至2015年7月。

陈辉明，男，学士，中国注册会计师，中国国籍，无境外居留权。曾任重庆南桐矿务局红岩煤矿财务科科长、南桐矿务局副局长、重庆市审计局副局长、重庆市税务局总会计师、重庆市财政局副局长、重庆市国有资产管理局局长、重庆市人民政府副秘书长、重庆国际信托投资公司董事长、党委书记、审计署重庆特派员办事处筹备组组长、重庆市政府办公厅巡视员等，2003年5月退休。陈辉明先生因个人原因于2014年12月19日提出辞任本公司独立董事，公司选出接任独立董事前，陈辉明先生将继续履职。

岳彩申，男，博士，中国国籍，无境外居留权。曾任西南财经大学法学系副主任、副教

授，西南财经大学法学院教授、博士生导师和金融法研究所副所长等。现任西南政法大学教授、博士生导师，兼任西南政法大学经济法研究中心主任，本公司独立董事。岳彩申先生因个人工作原因于2014年5月16日辞任公司独立董事。

邱景富，男，博士，中国国籍，无境外居留权。曾任张家口医学院助教、讲师、副教授、教授等。现任重庆医科大学公共卫生学院院长、教授、硕士研究生导师，本公司独立董事。独立董事任期为2012年8月至2015年7月。

袁林，女，汉族，法学博士、教授、博士生导师，现为西南政法大学特殊群体权利保护与犯罪预防研究中心主任，中央支持地方高校建设项目“特殊群体权利保护与犯罪预防研究创新团队”负责人，中国犯罪学学会副会长，中国银行法法学会理事，中国银行法学会金融犯罪研究专业委员会副主任，重庆市人大代表，重庆市人大法制委员会委员，民革中央妇女青年委员会委员，民革重庆市委常委，重庆市高级人民法院特约监督员，重庆市第一中级人民法院司法廉政监督员，重庆市第五中级人民法院咨询专家。现任本公司独立董事。独立董事任期为2014年5月至2015年7月。

2、监事会成员简历

张静，女，硕士，中国国籍，无境外居留权。近五年曾任公司质量管理部部长，现任本公司监事会主席、质量管理部总监。监事任期为2012年8月至2015年7月。

刘琳，女，大专，中国国籍，无境外居留权。近五年曾任重庆智仁财务经理，现任本公司监事、内审部总监。监事任期为2012年8月至2015年7月。

谢莉，女，大学本科。2005年7月进入公司，曾担任公司人力资源部经理，现任公司人力资源部总监。监事任期为2012年8月至2015年7月。

3、高级管理人员简历

蒋仁生，公司总经理，任期为2012年8月至2015年7月，简历同上。

吴冠江，公司副总经理，任期为2012年8月至2015年7月，简历同上。

余农，公司副总经理、董事会秘书，任期为2012年8月至2015年7月，简历同上。

陈渝峰，公司副总经理，任期为2012年8月至2015年7月，简历同上。

徐艳春，女，中专，会计师，中国国籍，无境外居留权。近五年曾任公司财务部经理、董事、财务总监。现任公司董事、财务总监，任期为2012年8月至2015年7月。

蒋喜生，男，汉族，籍贯广西灌阳，本科，经济师、统计师。2009年9月进入公司，现任公司总经理助理，任期为2012年8月至2015年7月。

宋靖蔚，女，本科，法律职业资格。近五年曾任公司办公室主任、总经理助理、证券事务代表，现任总经理助理、证券事务代表，任期为2012年8月至2015年7月。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程及公司相关薪酬管理规则的规定，高级管理人员的薪酬系经公司薪酬与考核委员会提议，然后董事会审议确定的。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事、高级管理人员共 15 人，2014 年实际支付 447.99 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的报酬总额	从股东单位获得的报酬总额	报告期末实际所得报酬
蒋仁生	董事长兼总经理	男	61	现任	36	0	36
吴冠江	副董事长兼副总经理	男	46	现任	36	0	36
余农	董事、副总经理兼董事会秘书	男	49	现任	60	0	60
陈渝峰	董事、副总经理	男	50	现任	60	0	60
蒋凌峰	董事	男	34	现任	36	0	36

徐艳春	董事、财务总监	女	42	现任	45	0	45
陈辉明	独立董事	男	71	现任	7.2	0	7.2
岳彩申	独立董事	男	49	离任	0.67	0	0.67
邱景富	独立董事	男	47	现任	7.2	0	7.2
宋靖蔚	总经理助理	女	37	现任	45	0	45
蒋喜生	总经理助理	男	54	现任	45	0	45
张 静	监事会主席	女	45	现任	26.84	0	26.84
刘 琳	监事	女	52	现任	17.31	0	17.31
谢 莉	监事	女	32	现任	21.27	0	21.27
袁 林	独立董事	女	50	现任	4.5	0	4.5
合计	--	--	--	--	447.99	0	447.99

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

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	因个人工作原因，申请离职。
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。
陈辉明	独立董事	离职	2014年12月19日	2014年12月19日，因个人原因申请辞任公司独立董事，公司选出接任独立董事之前将继续履职。

五、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况（非董事、监事、高级管理人员）

报告期内，核心技术团队或关键技术人员未发生重大变化。

六、公司员工情况

截至2014年12月31日，公司（含控股子公司）在职员工人数为1014人，具体情况见下表：

1、按专业划分

专业	人数（人）	占员工总数的比例
----	-------	----------

研发人员	140	13.81%
销售人员	539	53.16%
财务人员	37	3.65%
生产人员	187	18.44%
管理人员	111	10.95%
合 计	1014	100%

2、按教育程度划分

学 历	人数（人）	占员工总数的比例（%）
大学本科以上	389	38.36%
大专	395	38.95%
中专及以下	230	22.68%
合 计	1014	100%

3、按年龄划分

年龄区间	人数（人）	占员工总数的比例（%）
30岁以下	507	50.00%
31—45岁	431	42.50%
45岁以上	76	7.50%
离退休人员	0	0.00%
合 计	1014	100%

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

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

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

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

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

6、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规以及《信息披露制度》、《投资

者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；报告期内公司发布定期报告4期，临时报告90份，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定报纸和网站，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

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

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 05 月 16 日	http://chinext.cninfo.com.cn	2014 年 05 月 16 日

2、本报告期临时股东大会情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 01 月 05 日	http://chinext.cninfo.com.cn	2014 年 01 月 06 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 06 月 13 日	http://chinext.cninfo.com.cn	2014 年 06 月 13 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 12 月 19 日	http://chinext.cninfo.com.cn	2014 年 12 月 19 日

三、报告期董事会召开情况

会议届次	召开日期	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期
第二届董事会第十七次会议	2014 年 01 月 21 日	http://chinext.cninfo.com.cn	2014 年 01 月 22 日
第二届董事会第十八次会议	2014 年 03 月 11 日	http://chinext.cninfo.com.cn	2014 年 03 月 12 日
第二届董事会第十九次会议	2014 年 04 月 23 日	http://chinext.cninfo.com.cn	2014 年 04 月 24 日

第二届董事会第二十次会议	2014 年 05 月 28 日	http://chinext.cninfo.com.cn	2014 年 05 月 28 日
第二届董事会第二十一次会议	2014 年 08 月 14 日	http://chinext.cninfo.com.cn	2014 年 08 月 15 日
第二届董事会第二十二次会议	2014 年 10 月 24 日	http://chinext.cninfo.com.cn	2014 年 10 月 25 日
第二届董事会第二十三次会议	2014 年 12 月 01 日	http://chinext.cninfo.com.cn	2014 年 12 月 01 日

四、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

为建立健全公司信息披露管理制度，保证年报信息披露内容的真实性、准确性和完整性，根据《上市公司信息披露管理办法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的有关规定，公司制定了《智飞生物年报信息披露错误责任追究制度》。2011年3月，经公司第一届董事会第十四次会议审议通过，该制度实施并有效贯彻执行至今。报告期内，公司披露的年度报告中未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正等信息披露差错的情况。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动是否发现公司存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

报告期内，全体监事按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》等有关规定，认真履行监督职责，对公司股东大会、董事会的召开程序、决策程序，董事会对股东大会决议的执行情况，公司高级管理人员执行职务情况及公司管理制度执行情况等进行了监督，督促公司董事会和管理层依法运作，科学决策，保障了公司财务规范运行，维护了公司股东权益、公司利益和员工的合法权益。

报告期内，公司监事会列席了历次股东大会和董事会会议，组织召开监事会会议共 6 次，具体内容如下：

序号	会议名称	召开时间
1	第二届监事会第十二次会议	2014-03-11
2	第二届监事会第十三次会议	2014-04-23
3	第二届监事会第十四次会议	2014-05-28
4	第二届监事会第十五次会议	2014-08-14
5	第二届监事会第十六次会议	2014-10-24
6	第二届监事会第十七次会议	2014-12-01

(1) 2014 年 03 月 11 日在公司会议室召开了第二届监事会第十二次会议，全体监事出席会议，审议通过了《关于使用部分超募资金投资建设结核诊断试剂生产车间的议案》。

(2) 2014 年 04 月 23 日在公司会议室召开了第二届监事会第十三次会议，全体监事出席会议。审议通过了《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度财务决算报告》等 12 项议案，并出具了 2013 年报及 2014 年一季报的书面审核意见书。

(3) 2014 年 05 月 28 日在公司会议室召开了第二届监事会第十四次会议，全体监事出席会议。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》。

(4) 2014 年 08 月 14 日在公司会议室召开了第二届监事会第十五次会议，全体监事出席会议。审议通过了《关于使用部分闲置超募资金暂时补充流动资金的议案》等 3 项议案，并出具了 2014 年半年报的书面审核意见书。

(5) 2014 年 10 月 24 日在公司会议室召开了第二届监事会第十六次会议，全体监事出席会议。审议通过了《关于会计政策变更的议案》、《2014 年度第三季度报告》，并出具了 2014 年第三季度报告的书面审核意见书。

(6) 2014 年 12 月 01 日，在公司会议室召开了第二届监事会第十七次会议，全体监事出席会议。审议通过了《关于参股设立投资公司的议案》、《关于投资流感病毒裂解疫苗产业化项目的议案》。

• 监事会对公司 2014 年度有关事项的审核意见

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

1、公司依法运作情况

2014 年，监事会依法列席了公司所有的董事会和股东大会，对公司的决策程序和公司董事、经理履行职务情况进行了严格的监督。监事会认为：公司的决策程序严格遵循了《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会以及《公司章程》所作出的各项规定，建立了较为完善的内部控制制度并在不断健全完善中。信息披露及时、准确。公司董事、高级管理人员在执行公司职务时不存在违反法律、法规、《公司章程》或有损于公司和股东利益的行为。

2、财务检查情况

监事会对 2014 年度公司的财务状况、财务管理、财务成果等进行了认真细致、有效地监督、检查和审核，认为：公司财务制度健全、财务运作规范、财务状况良好。财务报告真实、公允地反映了公司 2014 年度的财务状况和经营成果。

3、公司关联交易情况

2014 年度，除了与关联企业重庆和而康投资合伙企业（有限合伙）参股投资了深圳市三代人科技开发有限公司、实际控制人蒋仁生参股投资了重庆智睿投资有限公司外，公司未发生重大关联交易行为。关联交易决策程序符合有关法律、法规及《公司章程》的规定，符合公司实际生产经营需要，不存在任何内部交易，不存在损害公司和所有股东利益的行为。

4、公司募集资金投入项目情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司募集资金管理办法》对公司募集资金进行使用和管理。公司募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致，没有变更投向和用途。

5、公司对外担保及股权、资产置换情况

2014 年度公司未发生重大对外担保，未发生债务重组、非货币性交易事项及资产置换，也未发生其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

6、对公司内部控制自我评价报告的意见

监事会对董事会关于公司 2014 年度内部控制的自我评价报告发表如下审核意见：公司现已建立了较为完善的内部控制体系，符合国家相关法律法规要求以及公司生产经营管理实际需要，并能得到有效执行，内部控制体系的建立对公司经营管理的各个环节起到了较好的风险防范和控制作用，公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2015 年 04 月 17 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2015] 01300022 号
注册会计师姓名	张富根、彭军

审计报告正文

重庆智飞生物制品股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的重庆智飞生物制品股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2014年12月31日合并及公司的资产负债表，2014年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了重庆智飞生物制品股份有限公司2014年12月31日合并及公司的财务状况以及2014年度合并及公司的经营成果和现金流量。

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

2014 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,021,056,222.09	1,210,441,751.37
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	10,123,600.00	17,244,548.55
应收账款	312,638,237.43	298,938,006.47
预付款项	7,015,797.00	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	110,243,444.97	59,060,304.16
买入返售金融资产		
存货	152,588,017.29	162,049,044.06
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,963,284.80	
流动资产合计	1,619,628,603.58	1,751,711,341.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	9,500,584.94	
投资性房地产	1,069,986.92	1,159,321.76
固定资产	357,029,572.87	188,557,971.13
在建工程	378,756,975.72	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	230,908,180.85	230,112,517.66
开发支出	50,866,954.27	39,654,155.39
商誉	19,279,096.95	19,279,096.95
长期待摊费用	8,646,419.53	11,084,272.43
递延所得税资产	18,051,537.82	17,380,373.33
其他非流动资产	20,717,659.40	25,838,691.45
非流动资产合计	1,094,826,969.27	836,155,357.47
资产总计	2,714,455,572.85	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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	58,415,370.30	81,192,560.96
应付账款	32,756,916.44	24,107,947.41
预收款项	140,702.15	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	4,955,897.06	3,537,605.06
应交税费	12,403,977.25	13,412,215.80
应付利息	99,688.38	
应付股利		

其他应付款	21,992,971.24	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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	130,765,522.82	138,199,894.53
非流动负债：		
长期借款	54,375,479.14	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款	1,500,000.00	1,500,000.00
预计负债	1,208,585.39	667,894.90
递延收益	65,543,735.33	54,503,212.39
递延所得税负债	3,323,517.63	3,735,855.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	125,951,317.49	60,406,963.28
负债合计	256,716,840.31	198,606,857.81
所有者权益：		
股本	800,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,014,368,774.94	1,413,893,874.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,755,892.49	66,013,338.55
一般风险准备		

未分配利润	570,614,065.11	509,352,627.51
归属于母公司所有者权益合计	2,457,738,732.54	2,389,259,841.00
少数股东权益		
所有者权益合计	2,457,738,732.54	2,389,259,841.00
负债和所有者权益总计	2,714,455,572.85	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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	512,044,373.26	686,745,301.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,123,600.00	1,348,460.55
应收账款	237,369,244.33	187,136,685.76
预付款项	117,887.18	112,273.50
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	80,000,000.00
其他应收款	107,424,267.61	102,549,380.45
存货	115,641,118.11	129,114,567.77
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,963,284.80	
流动资产合计	994,683,775.29	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	1,074,122,342.88	904,621,757.94
投资性房地产		
固定资产	37,491,418.52	9,546,247.86
在建工程	368,800.00	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	88,362,828.88	89,038,386.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	240,911.50	330,000.00
递延所得税资产	3,852,981.74	6,993,672.62
其他非流动资产	39,210.00	3,018,200.00
非流动资产合计	1,204,478,493.52	1,039,760,759.23
资产总计	2,199,162,268.81	2,226,767,428.56
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	58,415,370.30	81,192,560.96
应付账款	197,600.00	
预收款项	56,691.15	652,499.42
应付职工薪酬	2,651,302.72	1,842,927.71
应交税费	3,961,499.87	2,719,750.57
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,509,725.56	12,890,050.10
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	83,792,189.60	99,297,788.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	400,000.00	
递延收益		400,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	400,000.00	400,000.00
负债合计	84,192,189.60	99,697,788.76
所有者权益：		
股本	800,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,014,368,774.94	1,413,893,874.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,755,892.49	66,013,338.55
未分配利润	227,845,411.78	247,162,426.31
所有者权益合计	2,114,970,079.21	2,127,069,639.80
负债和所有者权益总计	2,199,162,268.81	2,226,767,428.56

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	800,937,517.63	780,177,947.18
其中：营业收入	800,937,517.63	780,177,947.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	628,365,211.83	633,730,855.29
其中：营业成本	310,793,295.71	308,054,937.92
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	7,097,341.34	8,305,534.77
销售费用	210,638,707.89	148,978,488.57
管理费用	111,583,975.06	152,362,913.15
财务费用	-24,582,717.32	-25,012,077.41
资产减值损失	12,834,609.15	41,041,058.29
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）	-499,415.06	3,231,335.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-499,415.06	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	172,072,890.74	149,678,427.61
加：营业外收入	3,355,965.60	3,843,219.51
其中：非流动资产处置利得	28,576.87	8,691.88
减：营业外支出	181,153.72	774,338.09
其中：非流动资产处置损失	51,553.72	282,515.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	175,247,702.62	152,747,309.03
减：所得税费用	27,243,711.08	22,399,470.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	148,003,991.54	130,347,838.89
归属于母公司所有者的净利润	148,003,991.54	130,347,838.89
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不		

能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	148,003,991.54	130,347,838.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	148,003,991.54	130,347,838.89
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.19	0.16
（二）稀释每股收益	0.19	0.16

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

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	570,555,373.86	541,507,103.52
减：营业成本	320,227,882.96	298,095,015.59
营业税金及附加	5,484,643.95	6,131,211.17
销售费用	180,360,306.98	119,345,734.28
管理费用	41,939,190.78	83,366,218.54
财务费用	-13,233,192.63	-11,660,702.44

资产减值损失	11,842,254.83	34,634,042.34
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）	49,500,584.94	82,630,601.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-499,415.06	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	73,434,871.93	94,226,185.05
加：营业外收入	637,754.54	585,876.67
其中：非流动资产处置利得	28,576.87	8,691.88
减：营业外支出	131,531.70	641,930.48
其中：非流动资产处置损失	1,931.70	166,044.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	73,941,094.77	94,170,131.24
减：所得税费用	6,515,555.36	3,418,857.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	67,425,539.41	90,751,273.30
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	67,425,539.41	90,751,273.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	812,163,016.64	787,914,143.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	54,502,218.20	37,256,509.07
经营活动现金流入小计	866,665,234.84	825,170,652.57
购买商品、接受劳务支付的现金	296,507,517.57	278,052,785.46
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	84,613,792.55	74,106,457.05

支付的各项税费	67,942,611.78	81,639,539.87
支付其他与经营活动有关的现金	256,212,652.35	169,795,689.52
经营活动现金流出小计	705,276,574.25	603,594,471.90
经营活动产生的现金流量净额	161,388,660.59	221,576,180.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,827.78	34,196.15
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		914,231,335.72
投资活动现金流入小计	47,827.78	914,265,531.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	276,955,490.84	201,365,975.68
投资支付的现金	10,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	911,000,000.00
投资活动现金流出小计	336,955,490.84	1,112,365,975.68
投资活动产生的现金流量净额	-336,907,663.06	-198,100,443.81
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	54,375,479.14	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	12,920,751.47	38,346,686.78
筹资活动现金流入小计	67,296,230.61	38,346,686.78
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	80,435,015.09	120,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	727,742.33	343,074.36

筹资活动现金流出小计	81,162,757.42	120,343,074.36
筹资活动产生的现金流量净额	-13,866,526.81	-81,996,387.58
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	-189,385,529.28	-58,520,650.72
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	1,021,056,222.09	1,210,441,751.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	523,938,443.14	540,667,158.67
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	116,191,600.65	40,531,005.88
经营活动现金流入小计	640,130,043.79	581,198,164.55
购买商品、接受劳务支付的现金	330,212,660.28	289,308,954.79
支付给职工以及为职工支付的现金	38,323,796.50	35,576,292.70
支付的各项税费	23,834,976.75	36,700,753.87
支付其他与经营活动有关的现金	238,804,704.35	145,954,008.11
经营活动现金流出小计	631,176,137.88	507,540,009.47
经营活动产生的现金流量净额	8,953,905.91	73,658,155.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	120,000,000.00	85,000,000.00
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	22,788.46
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		794,630,601.01
投资活动现金流入小计	120,047,777.78	879,653,389.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,813,820.87	21,669,524.68
投资支付的现金	170,000,000.00	

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	792,000,000.00
投资活动现金流出小计	223,813,820.87	813,669,524.68
投资活动产生的现金流量净额	-103,766,043.09	65,983,864.79
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	838,951.47	1,426,386.78
筹资活动现金流入小计	838,951.47	1,426,386.78
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	80,000,000.00	120,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	727,742.33	343,074.36
筹资活动现金流出小计	80,727,742.33	120,343,074.36
筹资活动产生的现金流量净额	-79,888,790.86	-118,916,687.58
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	-174,700,928.04	20,725,332.29
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	512,044,373.26	686,745,301.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	400,000,000.00				1,413,893,874.94				66,013,338.55		509,352,627.51		2,389,259,841.00
加：会计政策变更													

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	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			-399,525,100.00			6,742,553.94		61,261,437.60			68,478,891.54
(一)综合收益总额									148,003,991.54			148,003,991.54
(二)所有者投入和减少资本				474,900.00								474,900.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				474,900.00								474,900.00
4. 其他												
(三)利润分配							6,742,553.94		-86,742,553.94			-80,000,000.00
1. 提取盈余公积							6,742,553.94		-6,742,553.94			
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												
(四)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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	800,000,000.00				1,014,368,774.94				72,755,892.49		570,614,065.11		2,457,738,732.54

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	400,000,000.00				1,407,964,774.94				56,938,211.22		508,079,915.95		2,372,982,902.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）综合收益总额											130,347,838.89		130,347,838.89
（二）所有者投入和减少资本					5,929,100.00								5,929,100.00

1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,929,100.00								5,929,100.00
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00				1,413,893,874.94				66,013,338.55	247,162,426.31	2,127,069,639.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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				-399,525,100.00				6,742,553.94	-19,317,014.53	-12,099,560.59
（一）综合收益总额										67,425,539.41	67,425,539.41
（二）所有者投入和减少资本					474,900.00						474,900.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					474,900.00						474,900.00
4. 其他											
（三）利润分配									6,742,553.94	-86,742,553.94	-80,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,742,553.94	-6,742,553.94	
2. 对所有者（或股东）的分配										-80,000,000.00	-80,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	400,000,000.00				-400,000,000.00						
1. 资本公积转增	400,000,000.00				-400,000,000.00						

资本（或股本）	000.00				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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	800,000,000.00				1,014,368,774.94				72,755,892.49	227,845,411.78	2,114,970,079.21

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	400,000,000.00				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、本年期初余额	400,000,000.00				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）综合收益总额										90,751,273.30	90,751,273.30
（二）所有者投入和减少资本					5,929,100.00						5,929,100.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,929,100.00						5,929,100.00
4. 其他											
(三) 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. 对所有者（或股东）的分配										-120,000,000.00	-120,000,000.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 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

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“智飞生物”)，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。智飞生物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：批发生物制品、疫苗（按许可证核定期限从事经营）；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，有限公司整体变更为股份有限公司，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。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，智飞生物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，智飞生物向社会公开发行人民币普通股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，智飞生物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，公司股东大会审议通过《2013年年度利润分配预案》，以资本公积金每10股转增10股。公司总股本由400,000,000.00股增至800,000,000.00股。

本财务报表业经本公司董事会于2015年4月17日决议批准报出。

本公司2014年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

不适用

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事生物制品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、19、“无形资产”、26“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2014年12月31日的财务状况及2014年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014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。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；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。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。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账
备用金及保证金组合	单独进行测试，如无减值迹象则不计提坏账准备

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 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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%
备用金及保证金组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备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。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

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

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

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司2014年7月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；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，按本附注五、6、（2）“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-12	5.00%	7.92-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5.00%	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00%	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

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

18、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司划分研发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指疫

苗研发进入III期临床试验阶段前的所有支出；开发阶段支出是指疫苗研发进入III期临床试验阶段后的可直接归属的支出，进入III期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。开发阶段支出满足上述条件的支出，予以资本化，不满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房屋租赁费和信息服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

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

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

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

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，同时将原计提的异常反应费冲回。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

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) 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。

25、优先股、永续债等其他金融工具

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入

(1) 商品销售收入

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

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

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

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

27、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（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) 融资租赁的会计处理方法

(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。

30、其他重要的会计政策和会计估计

无。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	经本公司第二届董事会第二十二次会议于 2014 年 10 月 24 日决议通过	

本公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则，并根据各准则衔接要求进行了调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》将其他综合收益划分为两类：**(1)**以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目；**(2)**以后会计期间在满足特定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，同时规范了持有待售等项目的列报。本财务报表已按该准则的规定进行列报，并对可比年度财务报表的列报进行了相应调整，对当期和列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

准则名称	会计政策变更的内容及其对本公司 的影响说明	对 2014 年 1 月 1 日/2013 年度相关财务报表 项目的 影响金额	
		项目名称	影响金额 增加+/减少-
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》	根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》的规定，递延收益应单独列示。	递延收益	54,503,212.39 元
		其他非流动负债	-54,503,212.39 元

除《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》对本公司财务报表列报有影响，其他新颁布或修订的企业会计准则对本公司财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3% 的税率计算销项税。	3%
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%

2、税收优惠

（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根据国家财政部、税务总局《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号），于2014年7月1日起将增值税征收率由6%调整为3%。

（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2014年10月取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR201411000434。2014年至2016年度按高新技术企业享受15%的企业所得税税率。

本公司之子公司安徽智飞龙科马生物制药有限公司于2014年10月取得高新技术企业认定证书，有效期三年，证书编号：GR201434000822。2014年至2016年度按高新技术企业享受15%的企业所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83,385.10	109,955.53
银行存款	1,020,972,836.99	1,210,331,795.84
合计	1,021,056,222.09	1,210,441,751.37

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,123,600.00	17,244,548.55
合计	10,123,600.00	17,244,548.55

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	339,440,750.60	100.00%	26,802,513.17	7.90%	312,638,237.43	323,231,840.94	100.00%	24,293,834.47	7.52%	298,938,006.47
合计	339,440,750.60	100.00%	26,802,513.17	7.90%	312,638,237.43	323,231,840.94	100.00%	24,293,834.47	7.52%	298,938,006.47

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	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0-6 个月	226,534,017.78		0.00%
7-12 个月	61,325,305.46	3,066,265.28	5.00%
1 年以内小计	287,859,323.24	3,066,265.28	
1 至 2 年	25,897,837.20	5,179,567.44	20.00%
2 至 3 年	11,391,705.42	5,695,852.71	50.00%
3 年以上	14,291,884.74	12,860,827.74	
3 至 4 年	7,155,285.00	5,724,228.00	80.00%
4 年以上	7,136,599.74	7,136,599.74	100.00%
合计	339,440,750.60	26,802,513.17	

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。

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：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,857,719.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,349,040.54

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苍山县疾病预防控制中心	货款	445,800.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否

寿光市疾病预防控制中心	货款	413,200.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
成武县疾病预防控制中心	货款	321,008.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
河北省卫防生物制品供应中心	货款	290,318.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
费县卫生防疫站	货款	272,231.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
定陶县疾病预防控制中心	货款	252,000.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
郓城县疾病预防控制中心	货款	214,868.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
昌乐县疾病预防控制中心	货款	198,000.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
临沂市罗庄区疾病预防控制中心	货款	167,060.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
临沭县疾病预防控制中心	货款	106,928.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
其他	货款	1,667,627.54	货款无法收回	公司内部审批流程	否
合计	--	4,349,040.54	--	--	--

应收账款核销说明：

货款无法收回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为113,178,378.44元，占应收账款年末余额合计数的比例为33.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为1,728,056.56元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,667,912.00	95.04%	3,469,564.13	87.23%
1 至 2 年	346,385.00	4.94%	438,122.60	11.01%
2 至 3 年	1,500.00	0.02%		
3 年以上			70,000.00	1.76%
合计	7,015,797.00	--	3,977,686.73	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 4,949,827.75 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 70.55%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,911,634.41	100.00%	668,189.44	0.60%	110,243,444.97	59,508,033.94	100.00%	447,729.78	0.75%	59,060,304.16
合计	110,911,634.41	100.00%	668,189.44	0.60%	110,243,444.97	59,508,033.94	100.00%	447,729.78	0.75%	59,060,304.16

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0-6 个月	701,489.50		0.00%
7-12 个月	275,600.00	13,780.00	5.00%
1 年以内小计	977,089.50	13,780.00	
1 至 2 年	667,476.80	133,495.36	20.00%
2 至 3 年	257,102.40	128,551.20	50.00%

3 年以上	467,558.60	392,362.88	
3 至 4 年	375,978.60	300,782.88	80.00%
4 年以上	91,580.00	91,580.00	100.00%
合计	2,369,227.30	668,189.44	

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。

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

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合			
备用金、保证金组合	108,542,407.11		
合 计	108,542,407.11		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 220,459.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金	108,542,407.11	57,460,160.42
押金	1,008,230.00	587,160.00
散装水泥专项基金	768,107.80	768,107.80
社会保险及住房公积金	419,084.00	157,105.72
其他	173,805.50	535,500.00
合计	110,911,634.41	59,508,033.94

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆市江北区城市建设有限公司	保证金	55,000,000.00	2-3年:5,000,000元; 3-4年:50,000,000.00元	49.59%	
上海荣盛生物药业有限公司	保证金	50,000,000.00	7-12个月	45.08%	
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心	保证金	1,000,000.00	0-6个月	0.90%	
北京市财政局	散装水泥专项基金	768,107.80	1-2年:427,476.80元; 2-3年:107,102.40元; 3-4年:233,528.60元	0.69%	325,869.44
北京开拓热力中心	押金	515,200.00	1年以内:412,200元; 3-4年:43,000.00元; 5年以上:60,000.00元	0.46%	108,180.00
合计	--	107,283,307.80	--	96.72%	434,049.44

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无				
---	--	--	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,440,426.59		8,440,426.59	5,649,623.65		5,649,623.65
在产品	32,130,747.55		32,130,747.55	20,963,359.19		20,963,359.19
库存商品	114,648,265.86	2,659,745.54	111,988,520.32	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	26,460.00		26,460.00	6,220.00		6,220.00
合计	155,247,762.83	2,659,745.54	152,588,017.29	189,713,634.31	27,664,590.25	162,049,044.06

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	27,664,590.25	5,756,430.25		30,761,274.96		2,659,745.54
合计	27,664,590.25	5,756,430.25		30,761,274.96		2,659,745.54

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
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		本期做报废、销售处理

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处理财产损益	5,963,284.80	
合计	5,963,284.80	

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	权益工具的成本/债务工具 的摊余成本	公允价值	累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	已计提减值金额
无				

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单 位	账面余额				减值准备				在被投资 单位持股 比例	本期现金 红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
无										

(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	期初已计提减值 余额	本期计提	其中：从其他综 合收益转入	本期减少	其中：期后公允 价值回升转回	期末已计提减值 余额
无						

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
无						

15、持有至到期投资**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无						

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
无				

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

其他说明

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
无							

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市三代人科技 开发有限公司		10,000,00 0.00		-499,415. 06						9,500,584 .94	
小计		10,000,00 0.00		-499,415. 06						9,500,584 .94	
合计		10,000,00 0.00		-499,415. 06						9,500,584 .94	

其他说明

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,894,980.45			1,894,980.45
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,894,980.45			1,894,980.45
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	735,658.69			735,658.69
2.本期增加金额	89,334.84			89,334.84
(1) 计提或摊销	89,334.84			89,334.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	824,993.53			824,993.53
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				

3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,069,986.92			1,069,986.92
2.期初账面价值	1,159,321.76			1,159,321.76

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

其他说明

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	121,303,242.42	113,790,739.48	19,062,047.50	6,940,686.71	261,096,716.11
2.本期增加金额	173,712,851.99	30,214,885.47		1,397,893.23	205,325,630.69
(1) 购置		5,044,492.00		520,833.00	5,565,325.00
(2) 在建工程转入	171,778,092.90	12,841,762.38		644,162.03	185,264,017.31
(3) 企业合并增加					
(4) 暂估原值调增	1,934,759.09	153,273.50			2,088,032.59
(5) 类别调整增加		12,175,357.59		232,898.20	12,408,255.79
3.本期减少金额	14,378,701.25	663,421.20	330,043.42	897,791.07	16,269,956.94
(1) 处置或报废		354,420.00	330,043.42	25,433.48	709,896.90
(2) 暂估原值调减	3,075,701.25	76,103.00			3,151,804.25

(3) 类别调整减少	11,303,000.00	232,898.20		872,357.59	12,408,255.79
4. 期末余额	280,637,393.16	143,342,203.75	18,732,004.08	7,440,788.87	450,152,389.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	15,831,510.19	38,672,763.40	13,607,297.08	3,448,822.08	71,560,392.75
2. 本期增加金额	4,909,649.35	13,700,357.89	2,024,557.93	1,386,941.00	22,021,506.17
(1) 计提	4,909,649.35	12,987,264.95	2,024,557.93	1,301,692.05	21,223,164.28
(2) 暂估原值调整					
(3) 类别调整		713,092.94		85,248.95	798,341.89
3. 本期减少金额	437,937.19	391,268.61	308,910.81	299,317.55	1,437,434.16
(1) 处置或报废		306,019.66	308,910.81	24,161.80	639,092.27
(2) 暂估原值调整					
(3) 类别调整	437,937.19	85,248.95		275,155.75	798,341.89
4. 期末余额	20,303,222.35	51,981,852.68	15,322,944.20	4,536,445.53	92,144,464.76
三、减值准备					
1. 期初余额		977,866.83		485.40	978,352.23
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		977,866.83		485.40	978,352.23
四、账面价值					
1. 期末账面价值	260,334,170.81	90,382,484.24	3,409,059.88	2,903,857.94	357,029,572.87
2. 期初账面价值	105,471,732.23	74,140,109.25	5,454,750.42	3,491,379.23	188,557,971.13

(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	账面价值	备注
机器设备	6,180,616.78	4,661,161.96	977,866.83	541,587.99	
办公设备及其他	11,930.00	11,258.49	485.40	186.11	
合计	6,192,546.78	4,672,420.45	978,352.23	541,774.10	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	104,197,301.08	正在办理工程竣工备案手续，相关产权证书尚未办理。
智飞生物疫苗研发中心项目	44,655,986.17	正在办理工程竣工备案手续，相关产权证书尚未办理。
港城工业园区仓储物流基地	11,018,229.63	正在办理工程竣工备案手续 相关产权证书尚未办理。

其他说明

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目	184,293,599.86		184,293,599.86	69,621,482.06		69,621,482.06
北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	172,546,793.92		172,546,793.92	204,874,980.85		204,874,980.85
智飞生物疫苗研发中心项目	13,606,334.69		13,606,334.69	2,380,000.00		2,380,000.00
安徽智飞龙科马	7,912,647.25		7,912,647.25			

生物制药有限公司生物制品生产及研发中心二期项目—重组结核杆菌 ESAT6-CFP10 变态反应原产业化项目						
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	53,800.00		53,800.00	26,212,494.46		26,212,494.46
动物房等改造工程	28,800.00		28,800.00			
视频监控采购与实施维护	315,000.00		315,000.00			
合计	378,756,975.72		378,756,975.72	303,088,957.37		303,088,957.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目	359,630,000.00	69,621,482.06	114,672,117.80			184,293,599.86	51.25%	1#中试楼次结构砌筑、结构加固工程已基本完成，正在进行幕墙施工。	534,703.47	534,703.47	6.91%	募股资金 自筹资金
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	130,166,435.01	108,587,301.08	53,907,320.86	172,546,793.92	72.85%	主体工程完工，设备到位，GMP 认证前准备。				募股资金
智飞生	76,595,0	2,380,00	55,882,3	44,655,9		13,606,3	95.38%	主体工				募股资

物疫苗研发中心项目	00.00	0.00	20.86	86.17		34.69		程完工，设备到位，GMP 认证前准备。				金
安徽智飞龙科马生物制药有限公司生物制品生产及研发中心二期项目—重组结核杆菌 ESAT6-CFP10 变态反应原产业化项目	216,421,000.00		7,912,647.25			7,912,647.25	3.66%	土建工程进行中。				募股资金 自筹资金
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	7,597,298.19	32,020,730.06	1,735,262.59	53,800.00	86.58%	完工并投入使用。				募股资金
动物房等改造工程	10,000,000.00		28,800.00			28,800.00	0.29%	施工前准备。				其他
视频监控采购与实施维护	450,000.00		315,000.00			315,000.00	70.00%	设备调试中。				其他
合计	1,098,520,400.00	303,088,957.37	316,574,619.11	185,264,017.31	55,642,583.45	378,756,975.72	--	--	534,703.47	534,703.47	6.91%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

23、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	197,090,163.02	41,131,027.42	36,326,826.24	3,315,930.00	277,863,946.68
2.本期增加金额			10,360,683.25	1,735,262.59	12,095,945.84
(1) 在建工程转入				1,735,262.59	1,735,262.59
(2) 内部研发			10,360,683.25	0.00	10,360,683.25
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	197,090,163.02	41,131,027.42	46,687,509.49	5,051,192.59	289,959,892.52

二、累计摊销					
1.期初余额	12,786,547.55	22,287,852.77	12,366,836.17	310,192.53	47,751,429.02
2.本期增加金额	4,618,243.91	2,599,931.27	3,891,699.66	190,407.81	11,300,282.65
(1) 计提	4,618,243.91	2,599,931.27	3,891,699.66	190,407.81	11,300,282.65
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,404,791.46	24,887,784.04	16,258,535.83	500,600.34	59,051,711.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	179,685,371.56	16,243,243.38	30,428,973.66	4,550,592.25	230,908,180.85
2.期初账面价值	184,303,615.47	18,843,174.65	23,959,990.07	3,005,737.47	230,112,517.66

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 8.98%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
智飞生物总部大楼土地使用权	122,790,928.09	尚在办理中

其他说明：

本公司拥有的一项商标权2,500,000.00元，本公司认为在可预见的将来该项商标权均会使用并带给本公司预期的经济利益流入，因其使用寿命是不确定的，每期不进行摊销，在期末对其进行减值测试，经过测试后，未发生减值迹象。

24、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
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	16,889,617.96	18,265,684.46					35,155,302.42
伤寒 Vi 多糖疫苗	2,861,121.76	27,600.94					2,888,722.70
流感疫苗项目		2,021,034.59					2,021,034.59
体内诊断试剂		720,497.00					720,497.00
吸附破伤风疫苗	81,397.56						81,397.56
注射用母牛分枝杆菌（微卡）辅助治疗轻度或中度持续的支气管哮喘临床研究	2,149,496.44				2,149,496.44		
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	2,688,161.58		10,360,683.25			
肠道病毒 71 型灭活疫苗	10,000,000.00	4,507,978.16			4,507,978.16		10,000,000.00
合计	39,654,155.39	28,230,956.73		10,360,683.25	6,657,474.60		50,866,954.27

其他说明

本公司经综合评估“注射用母牛分枝杆菌（微卡）辅助治疗轻度或中度持续的支气管哮喘临床研究项目”形成产品后的市场竞争力及销售前景，并结合战略发展需要，决定终止此项目研发，本年度计入损益。

25、商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
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

(2) 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
无						

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值准备计提方法，详见附注五、20。

其他说明

26、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租赁费	9,776,772.42	54,736.00	2,191,339.02		7,640,169.40
药品生产质量管理 规范认证咨询费	491,666.67		99,999.96		391,666.71
破伤风车间改良支 出	433,333.34		86,666.64		346,666.70
深圳证券信息有限 公司信息服务费	330,000.00		120,000.00		210,000.00
网络通信费	52,500.00	46,000.00	40,583.28		57,916.72
合计	11,084,272.43	100,736.00	2,538,588.90		8,646,419.53

其他说明

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。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,108,800.38	4,666,320.06	53,384,506.73	8,007,676.01
内部交易未实现利润	28,063,766.45	4,209,564.97	8,235,774.81	1,235,366.22
预计负债	1,208,585.39	181,287.80	667,894.90	100,184.24
递延收益	53,558,433.23	8,033,764.99	47,651,879.06	7,147,781.86
股份支付	6,404,000.00	960,600.00	5,929,100.00	889,365.00
合计	120,343,585.45	18,051,537.82	115,869,155.50	17,380,373.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	22,156,784.22	3,323,517.63	24,905,706.58	3,735,855.99
合计	22,156,784.22	3,323,517.63	24,905,706.58	3,735,855.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,051,537.82		17,380,373.33
递延所得税负债		3,323,517.63		3,735,855.99

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(5) 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	期末金额	期初金额	备注
无			

其他说明：

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款、工程款	20,717,659.40	25,838,691.45
合计	20,717,659.40	25,838,691.45

其他说明：

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	期末余额	期初余额
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

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

其他说明：

不适用

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

无		
---	--	--

其他说明：

不适用

31、衍生金融负债

适用 不适用

32、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	58,415,370.30	81,192,560.96
合计	58,415,370.30	81,192,560.96

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

33、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年,下同）	31,725,377.44	19,758,253.19
1 至 2 年	291,476.50	3,815,523.20
2 至 3 年	401,083.35	288,866.12
3 年以上	338,979.15	245,304.90
合计	32,756,916.44	24,107,947.41

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海日泰医药设备工程有限公司	296,200.00	设备尾款，质保金
北京嘉华通软科技有限公司	112,400.00	设备尾款，质保金
合肥市科隆商贸有限责任公司	109,483.00	未到结算期
安徽三建工程有限公司	54,792.15	未到结算期
安徽东南仪诚实验室设备有限公司	45,135.00	未到结算期
上海杭杰生物科技有限公司	42,800.00	未到结算期

合计	660,810.15	--
----	------------	----

其他说明：

34、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年,下同）	140,185.40	785,668.42
1 至 2 年	440.75	
2 至 3 年		6,201.00
3 年以上	76.00	
合计	140,702.15	791,869.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汨罗市疾病预防控制中心	360.00	尚未结算货款
其他	156.75	尚未结算货款
合计	516.75	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
无	

其他说明：

35、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,265,266.46	82,347,290.57	80,970,363.01	4,642,194.02
二、离职后福利-设定提存计划	272,338.60	9,042,760.20	9,001,395.76	313,703.04

三、辞退福利		74,332.00	74,332.00	
合计	3,537,605.06	91,464,382.77	90,046,090.77	4,955,897.06

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,600,000.00	62,525,950.73	62,001,289.23	2,124,661.50
2、职工福利费		5,919,343.27	5,919,343.27	
3、社会保险费	144,973.76	4,868,826.40	4,846,527.21	167,272.95
其中：医疗保险费	130,607.00	4,130,609.57	4,108,236.77	152,979.80
工伤保险费	3,918.30	212,361.18	214,224.77	2,054.71
生育保险费	10,448.46	327,827.30	326,037.32	12,238.44
补充医疗保险		198,028.35	198,028.35	
4、住房公积金	13,893.00	3,804,405.00	3,818,298.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,506,399.70	2,603,938.17	1,760,078.30	2,350,259.57
8、劳务用工费		2,624,827.00	2,624,827.00	
合计	3,265,266.46	82,347,290.57	80,970,363.01	4,642,194.02

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	259,372.00	8,466,619.39	8,423,197.79	302,793.60
2、失业保险费	12,966.60	575,146.81	577,203.97	10,909.44
3、企业年金缴费		994.00	994.00	
合计	272,338.60	9,042,760.20	9,001,395.76	313,703.04

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、1%-2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

36、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,213,219.46	2,801,640.77
营业税	743,508.60	807,447.50
企业所得税	6,972,980.35	8,213,891.23
个人所得税	488,457.84	952,705.12
城市维护建设税	277,062.66	253,524.63
土地使用税	282,588.50	141,294.25
房产税	182,842.04	36,243.15
印花税	40,511.36	21,429.30
教育费附加	118,741.14	134,503.32
地方教育税附加	79,160.76	46,585.66
水利基金	4,904.54	2,950.87
合计	12,403,977.25	13,412,215.80

其他说明：

37、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	99,688.38	
合计	99,688.38	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

其他说明：

38、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

不适用

39、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付保证金	7,672,159.78	6,190,373.48
应付员工报销款	5,422,755.59	6,585,572.72
应付服务费	4,250,674.00	54,720.00
工程款暂估费用	1,830,179.37	375,385.45
应付审计费	1,100,000.00	1,100,000.00
其他	1,717,202.50	851,644.23
合计	21,992,971.24	15,157,695.88

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西弘源药业有限公司	2,010,000.00	保证金
福建省量源生物医药有限公司	1,620,000.00	保证金
北京瑞康健生物技术发展有限公司	550,000.00	保证金
合计	4,180,000.00	--

其他说明

40、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

不适用

41、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

不适用

42、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
无											

其他说明：

不适用

43、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	54,375,479.14	
合计	54,375,479.14	

44、应付债券**(1) 应付债券**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他	期末余额
无											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

不适用

45、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

不适用

46、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

其他说明：

不适用

47、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
工业发展基金	1,500,000.00			1,500,000.00	
合计	1,500,000.00			1,500,000.00	--

其他说明：

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。

48、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	400,000.00		根据河南省商城县人民法院一审判决，本公司应赔偿原告损失人民币 400,000.00 元。本公司已向河南省信阳市中级人民法院提起上诉，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司预计与该项诉讼相关的损失不超过人民币 400,000.00 元。

其他	808,585.39	667,894.90	详见附注五、23“预计负债”
合计	1,208,585.39	667,894.90	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

49、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	54,503,212.39	13,269,800.00	2,229,277.06	65,543,735.33	具体详见下表披露内容
合计	54,503,212.39	13,269,800.00	2,229,277.06	65,543,735.33	--

涉及政府补助的项目：

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
AC 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	159,999.99		11,240,000.01	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	3,382,600.00	414,470.84		9,819,462.49	与资产相关
流感裂解疫苗及重组结核杆菌 ESAT6-CFP10 变态反应原项目		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	3,945,758.22		459,700.08		3,486,058.14	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	799,200.00			1,999,200.00	与资产相关
合肥市科技局研发专用设备补贴	326,120.84		85,074.96		241,045.88	与资产相关
重庆江北区财政局民营经济发展	400,000.00		400,000.00			与资产相关

专项资金						
结核菌潜伏感染 皮肤变态反应原 的临床研究		826,900.00	546,178.11		280,721.89	与收益相关
国家重大新药创 制课题专项补助 -CpG 复合佐剂 的免疫机制研究		361,100.00	163,853.08		197,246.92	与收益相关
合计	54,503,212.39	13,269,800.00	2,229,277.06		65,543,735.33	--

其他说明：

50、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

其他说明：

不适用

51、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		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

其他说明：

本公司于2014年5月召开2013年年度股东大会，审议通过了《2013 年年度利润分配预案》，利润分配预案如下：以公司2013年12月31日总股本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。

根据上述议案，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。

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
无								

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

不适用

其他说明：

53、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	9,634,900.00	9,160,000.00	6,404,000.00
合计	1,413,893,874.94	9,634,900.00	409,160,000.00	1,014,368,774.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1：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、51 股本。

2：资本公积增加原因是本期摊销股票期权激励计划，减少原因是股份支付未达到行权条件所致，相关内容说明详见附注十三、股份支付。

54、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

55、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

无							
---	--	--	--	--	--	--	--

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

56、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

57、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,013,338.55	6,742,553.94		72,755,892.49
合计	66,013,338.55	6,742,553.94		72,755,892.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、公司章程的规定，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。

58、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	509,352,627.51	508,079,915.95
调整后期初未分配利润	509,352,627.51	508,079,915.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	148,003,991.54	130,347,838.89
减：提取法定盈余公积	6,742,553.94	9,075,127.33
应付普通股股利	80,000,000.00	120,000,000.00
期末未分配利润	570,614,065.11	509,352,627.51

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

59、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	745,539,086.72	300,074,908.18	709,855,530.00	294,412,415.85
其他业务	55,398,430.91	10,718,387.53	70,322,417.18	13,642,522.07
合计	800,937,517.63	310,793,295.71	780,177,947.18	308,054,937.92

60、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,249,921.56	3,996,120.86
城市维护建设税	2,236,768.18	2,506,404.81
教育费附加	958,614.95	1,074,173.48
地方教育费附加	639,076.65	716,115.62
房产税	12,960.00	12,720.00
合计	7,097,341.34	8,305,534.77

其他说明：

61、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	50,891,569.00	40,159,807.00
职工薪酬	30,682,400.74	24,563,156.40
广告及业务宣传费	25,183,225.83	21,214,770.93
差旅费	21,543,452.61	13,080,164.76
车辆费用	18,601,335.34	8,110,676.05
运杂费	18,835,982.50	10,416,391.50
招待费	14,825,833.35	8,051,312.84
办公费	12,983,980.34	8,407,524.48
包装费	5,249,620.70	3,562,135.70

会务费	2,432,312.80	712,594.50
其他	9,408,994.68	10,699,954.41
合计	210,638,707.89	148,978,488.57

其他说明：

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	39,037,912.29	33,258,124.99
职工薪酬	24,106,673.54	22,703,963.85
无形资产摊销	8,413,351.22	8,284,968.04
咨询服务费	7,826,367.67	9,084,233.33
差旅费	5,431,373.00	4,429,098.70
折旧费	5,367,468.88	4,465,148.82
会务费	4,170,938.13	4,700,327.64
税费	2,477,861.71	1,801,735.49
招待费	2,444,615.87	2,259,991.11
租赁费	2,313,104.02	2,415,094.68
其他	9,994,308.73	58,960,226.50
合计	111,583,975.06	152,362,913.15

其他说明：

63、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	534,703.47	
利息收入	-24,668,802.22	-25,115,858.16
利息资本化金额	-534,703.47	
汇兑损益	8,256.36	4,205.78
其他	77,828.54	99,574.97
合计	-24,582,717.32	-25,012,077.41

64、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	7,078,178.90	12,398,115.81
二、存货跌价损失	5,756,430.25	27,664,590.25
七、固定资产减值损失		978,352.23
合计	12,834,609.15	41,041,058.29

65、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
无		

66、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-499,415.06	
购买理财产品收益		3,231,335.72
合计	-499,415.06	3,231,335.72

67、营业外收入

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	8,691.88	28,576.87
其中：固定资产处置利得	28,576.87	8,691.88	28,576.87
政府补助	3,226,127.06	3,590,695.91	3,226,127.06
违约金赔偿收入	80,726.68	29,630.00	80,726.68
其他利得	20,534.99	214,201.72	20,534.99
合计	3,355,965.60	3,843,219.51	3,355,965.60

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
结核菌潜伏感染皮肤变态反 应原的临床研究	546,178.11		与收益相关
开发区财政局拨来新区科技	500,000.00		与收益相关

创新研发机构类专项资金			
北京经济技术开发区财政局拨来 ACYW135Hib 结合疫苗项目科技创新专项资金	320,000.00		与收益相关
国家重大新药创制课题专项补助-CpG 复合佐剂的免疫机制研究	163,853.08		与收益相关
重庆市港城工业园区建设有限公司颁发奖金	50,000.00		与收益相关
重庆市工商行政管理局江北区分局商标补助款	44,000.00	4,000.00	与收益相关
高新区安监局以奖代补资金补助	30,000.00		与收益相关
重庆市财政局科协项目经费	30,000.00		与收益相关
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
北京市专利申请资助金	2,850.00	4,150.00	与收益相关
2013 年北京市高新技术成果转化专项资金		1,000,000.00	与收益相关
合肥市财政局政策兑现单项研发补助		713,200.00	与收益相关
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
重庆市财政局脑膜炎球菌补贴款		500,000.00	与收益相关
重庆市江北区财政局扶持资金		260,000.00	与收益相关
A、C 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗		60,000.00	与收益相关
合肥高新区强制性清洁生产审核实施及奖励办法		20,000.00	与收益相关
职业技能培训补贴		6,800.00	与收益相关
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗的研制	459,700.08	459,700.08	与资产相关
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	414,470.84	28,666.67	与资产相关
重庆江北区财政局民营经济	400,000.00		与资产相关

发展专项资金			
AC 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	159,999.99		与资产相关
合肥市科技局研发专用设备补贴	85,074.96	14,179.16	与资产相关
合计	3,226,127.06	3,590,695.91	--

68、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	51,553.72	282,515.90	51,553.72
其中：固定资产处置损失	51,553.72	282,515.90	51,553.72
对外捐赠	129,600.00	373,671.42	129,600.00
资产报废、毁损损失		64,659.85	
其他支出		53,490.92	
合计	181,153.72	774,338.09	181,153.72

69、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,327,213.93	36,518,226.77
递延所得税费用	-1,083,502.85	-14,118,756.63
合计	27,243,711.08	22,399,470.14

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	175,247,702.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,287,155.39
调整以前期间所得税的影响	-2,109.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,362,641.00
额外可扣除费用的影响	-2,403,975.87

所得税费用	27,243,711.08
-------	---------------

70、其他综合收益

无

71、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行利息	24,668,802.22	24,906,351.23
收到的往来款、员工备用金	15,441,811.02	2,218,977.45
收到的保证金	7,116,679.58	1,381,177.00
收到的政府补助	2,184,850.00	3,088,150.00
其他	5,090,075.38	5,661,853.39
合计	54,502,218.20	37,256,509.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及业务推广费	74,135,924.98	61,512,655.41
差旅费	31,244,326.98	14,775,789.00
业务招待费	20,877,015.82	8,196,273.51
车辆费用	20,741,995.33	8,629,400.88
研发费用	19,998,878.96	20,576,530.60
运杂费	18,996,187.30	10,479,220.05
办公费	14,478,417.08	9,063,718.38
备用金	9,591,417.55	6,450,285.19
会务费	7,547,443.93	5,174,319.44
保证金	6,812,548.00	2,650,843.00
咨询费	6,226,982.00	8,479,358.00
租赁费	3,260,945.50	3,476,373.50
通讯费	2,889,166.71	1,717,193.36
其他	19,411,402.21	8,613,729.20

合计	256,212,652.35	169,795,689.52
----	----------------	----------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品本金及收益		914,231,335.72
合计		914,231,335.72

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上海荣盛生物药业有限公司投资保证金	50,000,000.00	
购买银行理财产品本金		911,000,000.00
合计	50,000,000.00	911,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	12,081,800.00	37,320,300.00
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	753,652.21
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	174,481.83	270,473.61
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返回多付分红结算手续费	1,688.35	2,260.96
合计	12,920,751.47	38,346,686.78

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	
支付股息红利差别化个人所得税款	174,481.83	270,473.61

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	72,600.75
合计	727,742.33	343,074.36

72、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	148,003,991.54	130,347,838.89
加：资产减值准备	12,834,609.15	41,041,058.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,041,472.30	14,115,569.65
无形资产摊销	11,300,282.65	10,927,650.52
长期待摊费用摊销	2,538,588.90	2,227,514.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	22,976.85	273,824.02
投资损失（收益以“-”号填列）	499,415.06	-3,231,335.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-671,164.49	-13,714,053.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-412,338.36	-404,703.02
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,602,854.87	36,678,912.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,193,942.39	-18,554,886.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,178,085.49	21,868,790.20
经营活动产生的现金流量净额	161,388,660.59	221,576,180.67
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	1,021,056,222.09	1,210,441,751.37
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	-189,385,529.28	-58,520,650.72

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,021,056,222.09	1,210,441,751.37
其中：库存现金	83,385.10	109,955.53
可随时用于支付的银行存款	1,020,972,836.99	1,210,331,795.84
三、期末现金及现金等价物余额	1,021,056,222.09	1,210,441,751.37

73、所有者权益变动表项目注释

不适用

74、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	171,479,189.92	长期借款合同抵押物
无形资产	3,865,106.08	长期借款合同抵押物
合计	175,344,296.00	--

其他说明：

本公司之子公司北京智飞绿竹生物制药有限公司与中国民生银行股份有限公司签订借款合同和固定资产抵押合同，授信最高借款额度为人民币10,000万元，借款期限为四年，借款利率在三至五年基准贷款利率基础上上浮10%。本年度发生借款人民币54,375,479.14元（详见附注七、43），其中抵押资产分别是账面价值人民币171,479,189.92元的房屋、建筑物和账面价值人民币3,865,106.08元的土地使用权。

75、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

不适用

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

76、套期

不适用

77、其他**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
无								

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
无								

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

为满足本公司业务拓展的需要，建立海外业务窗口，经公司总经理办公会决定，拟以自有资金出资200万港币（人民币160.52万元）在香港设立全资子公司。公司据此办理了相关注册登记手续，并于2014年4月10日收到了香港公司注册处签发的《公司注册证书》和《商业登记证》，公司名称为智飞生物（香港）有限公司，该公司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；对外投资融资业务等。截止2014年12月31日，本公司尚未进行出资且该公司尚未开展正常的生产经营活动。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆智仁生物技术有限公司	重庆	重庆	生物制品	100.00%		新设
北京智飞绿竹生物制药有限公司	北京	北京	生物制品	100.00%		新设
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	合肥	合肥	生物制品	100.00%		非同一控制下企业合并
智飞生物(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		新设

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无				

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	
无													

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无								

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市三代人科技开发有限公司	深圳	深圳	计算机软件开发、系统集成；互联网和移动互联网社交产品开发、系统集成；生物制品的网络推广服务、市场调研服务、市场策划咨询服务；保健品推广服务和销售；工艺礼品、纪念品销售，电子产品、通讯产品及配件的销售和服务。	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	深圳市三代人科技开发有限公司	深圳市三代人科技开发有限公司
流动资产	47,696,209.30	
非流动资产	471,504.09	
资产合计	48,167,713.39	
流动负债	664,788.69	
非流动负债		
负债合计	664,788.69	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	47,502,924.70	
按持股比例计算的净资产份额	9,500,584.94	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	9,500,584.94	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-2,497,075.30	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,497,075.30	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
无			

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接
无					

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应收票据、其他应收款、借款、应付账款、应付票据、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司无外汇交易事项，不涉及外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注七、43)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2014年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为资金来源之一。2014年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币45,624,520.86元(2013年12月31日：人民币0.00元)。

本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	0-6个月	7-12个月	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上
非衍生金融资产：						
应收账款	226,534,017.78	61,325,305.46	25,897,837.20	11,391,705.42	7,155,285.00	7,136,599.74
其他应收款	2,708,337.50	50,862,538.00	843,746.80	5,884,953.51	50,441,478.60	170,580.00
应收票据	10,123,600.00					

(续)

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
非衍生金融负债：				
应付账款	31,725,377.44	291,476.50	401,083.35	338,979.15
其他应付款	16,376,739.02	432,780.20	903,029.10	4,280,422.92
应付票据	58,415,370.30			
长期借款				54,375,479.14

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产
无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产
无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
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，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

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

其他说明

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
峨眉山世纪阳光大酒店有限责任公司	接受劳务	1,394,749.00	1,241,509.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/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	本期确认的托管收益/承包收益
无						

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/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	本期确认的托管费/出包费
无						

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无			

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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				

本公司作为被担保方

单位：元

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

(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	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,479,890.00	3,326,804.00

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
无			

7、关联方承诺

不适用

8、其他**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	24,268,000.00
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	9,160,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	期权的行权价为 13.95 元，剩余合同期限为 2 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

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
可行权权益工具数量的确定依据	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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,404,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	474,900.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

经第二届董事会第十七次会议审议通过，本公司拟收购朱绍荣先生持有的上海荣盛生物药业有限公司（以下简称“上海荣盛”）涉及疫苗产品相关业务和资产的 85% 股权，双方已经签订《股权转让框架协议》。本次收购条件为上海荣盛完成体外诊断试剂业务的剥离工作，且取得国家药监部门正式颁发的水痘疫苗新药证书、生产文号和 GMP 证书后，双方协商并签署正式的《股权转让协议》。本框架协议签订后，本公司向上海荣盛支付定金人民币 5,000 万元存放于双方共管账户。

双方协议终止条件：第一，如果经专业机构尽职调查后发现上海荣盛不符合中国证券管理部门对上市公司资产收购的基本要求或达不到甲方收购目的，则本框架协议终止，双方返还并不承担任何赔偿责任，但上述要求须在 2014 年 5 月 31 日前提出。第二，若截止 2015 年 6 月 30 日，上海荣盛仍未取得水痘疫苗 GMP 证书，则甲方有权选择单方终止本协议并要求乙方返还定金，或要求继续执行本协议。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

报告期内，本公司因 23 价肺炎球菌多糖疫苗接种纠纷，当事人向法院提起诉讼，事件进入一审程序。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

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、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	80,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	80,000,000.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1)、关于设立重庆智睿投资公司

为了有利于公司把握产业发展的机会，在生物制药领域拓展布局，在未来壮大公司规模，同时降低研发的投资风险，本公司与公司控股股东、实际控制人蒋仁生先生共同出资设立重庆智睿投资公司（以下简称“重庆智睿”），本公司自筹资金人民币 1,000 万元，股权比例为 10%，蒋仁生先生出资人民币 9,000 万元，股权比例为 90%。重庆智睿公司已于 2014 年 12 月 31 日取得重庆市工商行政管理局江北区分局颁发的营业执照，注册号是：500105007640212。本公司已于 2015 年 1 月将第一笔出资款 300 万元汇入重庆智睿银行账户。

(2) 关于本公司向北京仲裁委员会提交仲裁申请书事项

本公司于 2015 年 3 月 18 日向北京仲裁委员会提交仲裁申请书，被申请人为天津狮桥国际物流有限公司（以下简称“天津狮桥公司”），天津狮桥公司在为本公司运输货物途中承运冷藏

车温度出现异常，导致收货方拒绝收货并将货物全部退回本公司，根据本公司与天津狮桥公司签订的《国内公路冷藏货物运输合同》，因被申请人过错导致在途运输温度超出合同约定范围，承运疫苗质量完全受损，承运人应赔偿货物损失。由于双方一致协商未果，本公司向北京仲裁委员会提出仲裁申请，目前北京仲裁委员会已经受理本案，本公司已收到仲裁受理通知书。

(3) 关于子公司北京智飞绿竹生物制药有限公司增资事项

根据“AC-Hib三联结合疫苗产业化”项目建设进度及资金需求，公司于2015年2月12日以增资方式向北京智飞绿竹生物制药有限公司注入项目建设资金15,963.00万元。至此该项目募集资金计划投入总额35,963万元已全部到位，北京智飞绿竹生物制药有限公司已于2015年3月办理完工商变更登记手续。

(4) 关于北京智飞绿竹生物制药有限公司变更法定代表人

根据北京智飞绿竹生物制药有限公司2015年2月5日股东会决定书：为满足本公司未来经营发展需要，任命杜琳为该公司执行董事；绿竹公司《公司章程》规定，执行董事为公司法定代表人。本公司已授权绿竹公司全权办理相关事宜。北京智飞绿竹生物制药有限公司已于2015年3月办理完工商变更登记手续。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
无						

其他说明

不适用

6、分部信息**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

不适用

(2) 报告分部的财务信息

不适用

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	253,824,588.78	100.00%	16,455,344.45	6.48%	237,369,244.33	200,509,881.05	100.00%	13,373,195.29	6.67%	187,136,685.76
合计	253,824,588.78	100.00%	16,455,344.45	6.48%	237,369,244.33	200,509,881.05	100.00%	13,373,195.29	6.67%	187,136,685.76

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0-6 个月	158,305,281.90		0.00%
7-12 个月	39,416,819.96	1,970,841.00	5.00%
1 年以内小计	197,722,101.86	1,970,841.00	
1 至 2 年	16,533,763.20	3,306,752.64	20.00%
2 至 3 年	8,840,006.42	4,420,003.21	50.00%
3 年以上	7,715,990.80	6,757,747.60	
3 至 4 年	4,791,216.00	3,832,972.80	80.00%
4 年以上	2,924,774.80	2,924,774.80	100.00%
合计	230,811,862.28	16,455,344.45	

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。

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：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	23,012,726.50		
备用金、保证金组合			
合计	23,012,726.50		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,383,602.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,301,453.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
寿光市疾病预防控制中心	货款	413,200.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
河北省卫防生物制品供应中心	货款	290,318.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
费县卫生防疫站	货款	272,231.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
成武县疾病预防控制中心	货款	256,318.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
定陶县疾病预防控制中心	货款	252,000.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
苍山县疾病预防控制中心	货款	225,000.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
郓城县疾病预防控制中心	货款	214,868.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
昌乐县疾病预防控制中心	货款	198,000.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否

中心					
临沂市罗庄区疾病预防控制中心	货款	167,060.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
其他	货款	1,012,458.04	货款无法收回	公司内部审批流程	否
合计	--	3,301,453.04	--	--	--

应收账款核销说明：

货款无法收回。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为101,907,815.62元，占应收账款年末余额合计数的比例为40.15%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为966,098.86元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	107,452,267.61	100.00%	28,000.00	0.03%	107,424,267.61	102,577,380.45	100.00%	28,000.00	0.03%	102,549,380.45
合计	107,452,267.61	100.00%	28,000.00	0.03%	107,424,267.61	102,577,380.45	100.00%	28,000.00	0.03%	102,549,380.45

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
其中：0-6 个月	145,805.50		0.00%
7-12 个月			5.00%
1 年以内小计	145,805.50		
1 至 2 年			20.00%
2 至 3 年			50.00%
3 年以上	28,000.00	28,000.00	
3 至 4 年			80.00%
4 年以上	28,000.00	28,000.00	100.00%
合计	173,805.50	28,000.00	

确定该组合依据的说明：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。

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

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	55,636,960.00		
备用金、保证金组合	51,641,502.11		
合计	107,278,462.11		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
重庆智仁生物技术有限公司往来款	55,636,960.00	100,636,960.00
备用金、保证金	51,641,502.11	1,624,920.45
其他	173,805.50	315,500.00
合计	107,452,267.61	102,577,380.45

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆智仁生物技术有限公司	往来款	55,636,960.00	0-6 个月:6,000,000 元;2-3 年:49,636,960.00 元	51.78%	
上海荣盛生物药业有限公司	保证金	50,000,000.00	7-12 个月	46.53%	
重庆市非公有制经济服务中心	保证金	500,000.00	2-3 年	0.47%	
江北区城乡建设委员会	保证金	360,000.00	7-12 个月	0.34%	
李进军	备用金	129,000.00	0-6 个月	0.12%	
合计	--	106,625,960.00	--	99.24%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无				
---	--	--	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,064,621,757.94		1,064,621,757.94	904,621,757.94		904,621,757.94
对联营、合营企业投资	9,500,584.94		9,500,584.94			
合计	1,074,122,342.88		1,074,122,342.88	904,621,757.94		904,621,757.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆智仁生物技术有限公司	28,537,468.76			28,537,468.76		
北京智飞绿竹生物制药有限公司	668,672,089.18			668,672,089.18		
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	207,412,200.00	160,000,000.00		367,412,200.00		
合计	904,621,757.94	160,000,000.00		1,064,621,757.94		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投资损益	收益调整	变动	现金股利或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											
深圳市三代人科技开发有限公司		10,000,000.00		-499,415.06							9,500,584.94
小计		10,000,000.00		-499,415.06							9,500,584.94
合计		10,000,000.00		-499,415.06							9,500,584.94

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	505,688,942.95	309,600,030.27	461,690,686.34	284,539,798.32
其他业务	64,866,430.91	10,627,852.69	79,816,417.18	13,555,217.27
合计	570,555,373.86	320,227,882.96	541,507,103.52	298,095,015.59

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	80,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-499,415.06	
购买理财产品收益		2,630,601.01
合计	49,500,584.94	82,630,601.01

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-22,976.85	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,226,127.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,338.33	
减：所得税影响额	476,221.78	
合计	2,698,590.10	--

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.12%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.01%	0.18	0.18

3、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

(2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

不适用

4、会计政策变更相关补充资料

√ 适用 □ 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述, 重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下:

单位: 元

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	1,268,962,402.09	1,210,441,751.37	1,021,056,222.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,000,000.00	17,244,548.55	10,123,600.00
应收账款	303,371,264.85	298,938,006.47	312,638,237.43
预付款项	3,203,737.83	3,977,686.73	7,015,797.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	60,861,461.46	59,060,304.16	110,243,444.97
买入返售金融资产			
存货	226,392,547.25	162,049,044.06	152,588,017.29
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,963,284.80
流动资产合计	1,867,791,413.48	1,751,711,341.34	1,619,628,603.58

非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			9,500,584.94
投资性房地产	1,245,555.15	1,159,321.76	1,069,986.92
固定资产	92,627,375.72	188,557,971.13	357,029,572.87
在建工程	215,823,500.96	303,088,957.37	378,756,975.72
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	240,700,168.18	230,112,517.66	230,908,180.85
开发支出	18,653,283.60	39,654,155.39	50,866,954.27
商誉	19,279,096.95	19,279,096.95	19,279,096.95
长期待摊费用	11,944,286.94	11,084,272.43	8,646,419.53
递延所得税资产	3,666,319.72	17,380,373.33	18,051,537.82
其他非流动资产	31,783,618.04	25,838,691.45	20,717,659.40
非流动资产合计	635,723,205.26	836,155,357.47	1,094,826,969.27
资产总计	2,503,514,618.74	2,587,866,698.81	2,714,455,572.85
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	60,550,000.00	81,192,560.96	58,415,370.30
应付账款	11,734,132.48	24,107,947.41	32,756,916.44
预收款项	156,806.00	791,869.42	140,702.15
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	3,191,840.11	3,537,605.06	4,955,897.06
应交税费	15,052,208.25	13,412,215.80	12,403,977.25
应付利息			99,688.38
应付股利			
其他应付款	15,978,431.48	15,157,695.88	21,992,971.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	106,663,418.32	138,199,894.53	130,765,522.82
非流动负债：			
长期借款			54,375,479.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
预计负债	542,281.00	667,894.90	1,208,585.39
递延收益	17,685,458.30	54,503,212.39	65,543,735.33
递延所得税负债	4,140,559.01	3,735,855.99	3,323,517.63
其他非流动负债			
非流动负债合计	23,868,298.31	60,406,963.28	125,951,317.49
负债合计	130,531,716.63	198,606,857.81	256,716,840.31
所有者权益：			
股本	400,000,000.00	400,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,407,964,774.94	1,413,893,874.94	1,014,368,774.94

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,938,211.22	66,013,338.55	72,755,892.49
一般风险准备			
未分配利润	508,079,915.95	509,352,627.51	570,614,065.11
归属于母公司所有者权益合计	2,372,982,902.11	2,389,259,841.00	2,457,738,732.54
少数股东权益			
所有者权益合计	2,372,982,902.11	2,389,259,841.00	2,457,738,732.54
负债和所有者权益总计	2,503,514,618.74	2,587,866,698.81	2,714,455,572.85

5、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2014年年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人蒋仁生先生、主管会计工作负责人徐艳春、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、法定代表人：蒋仁生

2015年4月21日