



重庆智飞生物制品股份有限公司

2015 年半年度报告

2015 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

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蒋仁生及会计机构负责人(会计主管人员)蒋彩莲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司基本情况简介	7
第三节 董事会报告	12
第四节 重要事项	31
第五节 股份变动及股东情况	36
第六节 董事、监事、高级管理人员情况	41
第七节 财务报告	43
第八节 备查文件目录	155

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、2015 年版共十个版次。

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) b 型流感嗜血杆菌(结合)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 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
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（如有）	智飞生物		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Zhifei Biological Products Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	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	office1@zhifeishengwu.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余 农	秦 菲
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	IRM@zhifeishengwu.com	IRM@zhifeishengwu.com

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	384,617,793.93	380,498,315.13	1.08%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	108,122,083.56	95,874,588.49	12.77%
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）	105,086,104.67	95,030,225.38	10.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,278,908.88	-5,642,164.19	59.61%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0028	-0.0071	60.56%
基本每股收益（元/股）	0.14	0.12	16.67%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.12	16.67%
加权平均净资产收益率	4.33%	3.95%	0.38%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	4.20%	3.92%	0.28%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,684,915,304.05	2,714,455,572.85	-1.09%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,487,883,164.10	2,457,738,732.54	1.23%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	3.1099	3.0722	1.23%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-16,937.93	
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）	4,130,952.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-542,274.70	
减：所得税影响额	535,760.98	
合计	3,035,978.89	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、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，药品飞行检查趋严趋密，药品行业的法规标准更高，监管力度加强，《中华人民共和国药品管理法》修订、《药品注册管理办法(修改草案)》进入公开征求意见阶段，意在抑制低水平竞争、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快速发展。系列行业政策的调整，对企业的战略把控能力和经营管理能力提出了更高、更多要求，公司需要不断完善和提高，积极应对新的挑战，把握发展机遇，才能顺应生物医药产业发展潮流，助推企业稳步健康持续发展。

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，截至2015年8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。报告期内，公司函询默沙东公司，默沙东（中国）投资有限公司函复该产品尚未获得国家食品药品监督管理总局的批准。

3、新产品利润增长预期存在不确定性的风险

公司坚持以自主产品为主，代理产品为辅，着重培育重要新产品。

AC-Hib三联疫苗是公司今年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，但由于疫苗产品有严格的招标准入规定，并需要一定的时间周期，产品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。

4、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。

5、股票期权激励计划不能实施的风险

2015年是公司首次股票期权激励计划的最后一个业绩考核年度，若公司业绩仍不能达到首次股票期权激励计划第三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，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。

6、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。

7、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。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

报告期内，在董事会的领导下，公司管理层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，加快推进新产品的研发进度，抓紧募投项目建设，努力推进国际化战略，稳步推进各项业务顺利开展。

报告期内，公司营业收入、净利润同比均有所上升，总体经营情况稳步发展。公司实现营业收入384,617,793.93元，同比增长1.08%；净利润108,122,083.56元，同比增长12.77%；扣除非经常性损益后的净利润105,086,104.67元，同比增长10.58%；扣除非经常性损益后的净资产收益率4.2%。截止2015年6月30日，公司资产总额2,684,915,304.05元，净资产2,487,883,164.10元，资产负债率7.34%。经营活动产生的现金流量净额为-2,278,908.88元。

1.1 主要财务数据同比变动情况

1) 资产负债表项目：

单位：元

项 目	报告期末	上年度末	同比增减率	变动原因
应收账款	418,050,252.45	312,638,237.43	33.72%	本期货款回收减少
预付款项	12,699,200.58	7,015,797.00	81.01%	本期研发项目付款增加
存货	101,319,933.32	152,588,017.29	-33.60%	主要是本期代理产品采购减少
可供出售金融资产	7,000,000.00		100.00%	本期支付参股公司重庆智睿投资有限公司投资款
其他非流动资产	38,440,813.85	20,717,659.40	85.55%	本期预付的工程款、设备款及流感项目 III 期临床费增加
应付票据		58,415,370.30	-100.00%	本期支付到期汇票
预收款项	813,853.15	140,702.15	478.42%	本期预收客户货款增加
应交税费	18,219,272.29	12,403,977.25	46.88%	本期销售收入增加，相应企业所得税同时增加。

其他应付款	10,436,203.78	21,992,971.24	-52.55%	支付期末挂账款
专项应付款		1,500,000.00	-100.00%	本期子公司 A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗达到项目验收标准，该专项应付款转入营业外收入

2) 利润表及现金流量表项目：

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	384,617,793.93	380,498,315.13	1.08%	
营业成本	112,234,967.06	146,029,417.41	-23.14%	
销售费用	94,274,846.77	69,705,839.86	35.25%	本期新增自主研发的新产品 AC-HIB 上市销售，前期宣传投入较大所致；
管理费用	56,503,170.60	49,883,021.34	13.27%	
财务费用	-12,665,285.47	-13,381,570.21	5.35%	
所得税费用	18,784,573.27	17,094,326.84	9.89%	
研发投入	23,636,097.76	20,737,231.58	13.98%	
经营活动产生的现金流量净额	-2,278,908.88	-5,642,164.19	59.61%	本期购买商品支付的货款减少所致；
投资活动产生的现金流量净额	-110,816,633.83	-159,830,714.74	30.67%	主要是本期无支付拟收购公司收购保证金；
筹资活动产生的现金流量净额	-81,276,060.34	-79,888,790.86	-1.74%	
现金及现金等价物净增加额	-194,371,603.05	-245,361,669.79	20.78%	

报告期内，公司代理产品销售收入和推广服务费收入减少。

1.2 产品研发情况

报告期内，公司自主研发项目共计22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	待审评

2	流感裂解疫苗	预防类生物制品15类	预防流行性感冒	临床试验	临床进行中
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	临床试验	临床准备中
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	临床试验	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	临床试验	临床准备中
7	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	临床试验	临床进行中
8	冻干重组结核疫苗	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	临床试验	临床进行中
9	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	临床试验	临床进行中
10	冻干b型流感嗜血杆菌结合疫苗	预防用生物制品第12类	预防b型流感嗜血杆菌引起的感染性疾病	申请临床	临床试验审批中
11	四价流感病毒裂解疫苗	预防用生物制品6类	用于预防季节性流感	申请临床	临床试验审批中
12	冻干人用狂犬病疫苗（MRC-5细胞）	预防用生物制品9类	用于预防狂犬病	申请临床	临床试验审批中
13	ACYW ₁₃₅ 群脑膜炎球菌（结合）b型流感嗜血杆菌（结合）联合疫苗	预防类生物制品7类	预防脑膜炎球菌和Hib引起的感染性疾病	申请临床	暂不批准注册申请

临床前项目

序号	产品名称	2015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	临床前研究	临床前研究	临床前
2	治疗用乙肝疫苗基础实验研究	临床前研究	临床前研究	临床前
3	双价手足口病疫苗	临床前研究	申报临床	临床审评
4	灭活轮状病毒疫苗	临床前研究	临床前研究	临床前
5	组分百白破疫苗	临床前研究	临床前研究	申报临床
6	冻干人用狂犬病疫苗（Vero细胞）	临床前研究	临床前研究	申报临床

7	皮内注射用卡介苗	临床前研究	临床前研究	申报临床
8	卡介菌纯蛋白衍生物 (BCG-PPD)	临床前研究	临床前研究	申报临床
9	重组诺如病毒多价疫苗	临床前研究	实验室阶段	

报告期内，取得阶段性成果的研发项目情况如下：

序号	项目名称	审批部门	所处阶段	进展时间	证书号码
1	福氏宋内氏痢疾双价结合疫苗	国家食药总局	临床批件	2015 年 1 月	临床批件：2015L00057
2	ACYW135 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	国家食药总局	临床批件	2015 年 1 月	临床批件：2014L01922
3	四价流感病毒裂解疫苗	国家食药总局	申请临床	2015 年 2 月	受理号：CXSL1500005 CXSL1500006
4	冻干 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	国家食药总局	申报临床	2015 年 5 月	受理号：CXSL1500045 京
5	冻干重组结核疫苗	国家食药总局	临床试验	2015 年 5 月	临床批件：2015L00704
6	ACYW135 群脑膜炎球菌（结合）b 型流感嗜血杆菌（结合）联合疫苗	国家食药总局	临床批件	2015 年 6 月	审批意见通知书：不批准

1.3 产品批签发情况：

公司共有 5 种自主产品在售，包括 AC-hib 疫苗、ACYW₁₃₅ 流脑多糖疫苗、Hib 疫苗、AC 流脑多糖结合疫苗、微卡。报告期内，根据中检院批签发数据整理，公司主要在售产品的批签发数据情况如下：

三联疫苗（AC-Hib）批签发数据表

生产厂家	2015年上半年 批签发量（万支）	占比（%）	2014年上半年批签 发量（万支）	占比（%）	增长率（%）
智飞绿竹	171.47	100%	-	-	-
合计	171.47	100%	-	-	-

注：三联疫苗为 2014 年 12 月新获批上市的独家疫苗品种。

ACYW₁₃₅流脑多糖疫苗批签发数据表

生产厂家	2015年上半年 批签发量(万支)	占比(%)	2014年上半年批签 发量(万支)	占比(%)	增长率(%)
智飞绿竹	58.71	16.30%	356.28	53.6%	-83.50%
浙江天元	150.05	41.60%	52.06	7.8%	188.20%
华兰生物	0	0.0%	169.12	25.5%	-100.0%
康华生物	48.39	13.40%	58.04	8.7%	-16.6%
沃森生物	18.67	5.20%	29.02	4.4%	-35.7%
长春长生	85.28	23.60%	0	0.0%	-
合计	361.10	100%	664.52	100%	-45.66%

Hib疫苗批签发数据表

生产厂家	2015年上半年 批签发量(万支)	占比(%)	2014年上半年批签 发量(万支)	占比(%)	增长率(%)
智飞绿竹	46.20	4.40%	286.72	20.80%	-83.90%
兰生所	256.25	24.40%	47.21	3.40%	442.80%
沃森生物	352.99	33.60%	413.31	30.00%	-14.60%
GSK	0	0.00%	0	0.00%	-
巴斯德	112.78	10.70%	420.84	30.50%	-73.20%
诺华	134.84	12.80%	104.63	7.60%	28.90%
民海生物	148.58	14.10%	107.17	7.80%	38.70%
合计	1051.65	100%	1379.89	100%	-23.80%

AC 结合疫苗批签发数据表

生产厂家	2015年上半年 批签发量(万支)	占比(%)	2014年上半年批签发 量(万支)	占比 (%)	增长率(%)
智飞绿竹	113.77	46.00%	0	0.00%	-
北京祥瑞	0	-	61.39	19.30%	-100.0%
罗益(无锡)	133.59	54.00%	147.25	46.20%	-9.30%
沃森生物	0	-	109.81	34.50%	-100.0%
合计	247.36	100%	318.45	100%	-22.30%

冻干甲肝减毒疫苗批签发数据表

生产厂家	2015年上半年 批签发量(万支)	占比(%)	2014年上半年 批签发量(万 支)	占比(%)	增长率(%)
浙江普康	253.47	26.60%	305.64	32.80%	-17.10%
长春长生	198.40	20.80%	165.03	17.70%	20.20%
长春所	198.98	20.90%	176.53	19.00%	12.70%
昆明所	301.66	31.70%	283.79	30.50%	6.30%
合计	952.51	100%	931.00	100%	2.30%

1.4 报告期内，对外投资项目进展情况：

1) 2015年4月，公司与上海巴斯德研究所签署了《合作框架协议》，为发展长期战略合作关系，充分发挥科研院所与智飞生物各自的优势，共同开展新型及基因工程疫苗的研究，致力于提升我国整体疫苗研发水平，开发新型疫苗产品。公司全资子公司智飞龙科马与上海巴斯德研究所签订了《双价或多价诺如病毒疫苗合作研究合同》。

2) 2014年1月，公司签署了《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。延续到报告期末，交易标的主要产品水痘疫苗仍处于注册过程中，尚未达成双方约定的收购条件，双方将根据产品注册等情况进一步洽

谈商议，交易标的能否达到约定的收购条件仍存在较大的不确定性。

3) 2014年12月，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，公司参股投资1000万元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。

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司主营业务收入比去年同期增长7.01%，主要原因为：报告期内新增自主研发的新产品AC-Hib上市销售，自主产品的销售收入同比增长29.9%，同时，本报告期公司中止了美国默沙东公司的维康特和纽莫法产品的代理业务，代理产品的销售收入同比下降15.64%；自主产品的毛利额占比由去年同期的75.49%上升至79.81%；公司综合毛利率由去年同期61.62% 上升至70.82%，增幅9.20%。

报告期内，代理产品推广服务费收入减少，致使其他业务收入同比下降74.37%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

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

报告期内，公司销售的产品包括AC-Hib三联疫苗、AC结合疫苗、ACYW₁₃₅流脑多糖疫苗、b

型流感嗜血杆菌结合疫苗、注射用母牛分枝杆菌（微卡）、冻干甲肝减毒活疫苗、23价肺炎疫苗、灭活甲肝疫苗8个品种。

（2）主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分产品或服务						
分行业						
生物制品	377,517,777.33	110,781,140.60	70.66%	7.01%	-21.37%	10.60%
分产品						
自主产品	227,933,875.93	15,064,176.15	93.39%	29.90%	-2.87%	2.23%
一类苗				-100.00%	-100.00%	
二类苗	190,880,477.34	11,084,532.35	94.19%	32.86%	7.44%	1.37%
治疗性生物制品	37,053,398.59	3,979,643.80	89.26%	17.84%	-18.89%	4.86%
代理产品	149,583,901.40	95,716,964.45	36.01%	-15.64%	-23.66%	6.72%
二类苗	149,583,901.40	95,716,964.45	36.01%	-15.64%	-23.66%	6.72%
合计	377,517,777.33	110,781,140.60	70.66%	7.01%	-21.37%	10.60%
分地区						
东北	11,190,093.20	3,508,241.72	68.65%	44.20%	18.43%	6.83%
华北	26,390,143.87	6,506,538.17	75.34%	-27.56%	-60.35%	20.39%
西北	6,260,379.69	1,403,338.34	77.58%	-8.74%	-30.82%	7.15%
华中	98,302,365.80	19,357,748.77	80.31%	8.48%	-22.29%	7.80%
华东	118,689,440.71	43,862,181.63	63.04%	-1.89%	-25.28%	11.57%
西南	48,206,043.66	13,558,273.23	71.87%	16.24%	-15.79%	10.69%
华南	68,479,310.40	22,584,818.74	67.02%	40.69%	14.22%	7.64%
合计	377,517,777.33	110,781,140.60	70.66%	7.01%	-21.37%	10.60%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，新增自主研发的新产品AC-Hib上市销售及AC结合疫苗复产销售，自主产品的销售收入同比增长29.9%，同时，本期公司中止了与美国默沙东公司的维康特和纽莫法产品的代理业务，代理产品的销售收入同比下降15.64%。

公司将集中资源重点培育新上市的AC-Hib疫苗，由于自主产品的毛利率更高，市场空间更大，更加有利于公司业绩的持续增长。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

由于自主产品毛利率水平相对较高，报告期内新增自主研发的新产品AC-HIB及AC结合疫苗上市销售，公司整体毛利率水平较去年有较大的提升。

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

报告期内，新增自主研发的新产品AC-Hib上市销售，该产品逐步顺利进入各地疫苗流通领域，该疫苗产品将成为公司重要的利润增长点，增强盈利能力，提高公司的市场竞争能力和可持续发展能力。另外，公司AC结合疫苗亦复产，并正式开始销售。

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	38,933,609.83
前五名供应商合计采购金额占报告期采购总额比例（%）	63.65%

向单一供应商采购比例超过30%的客户

客户名称	采购额	占报告期采购总额比例（%）
北京科园信海医药经营有限公司	23,364,574.20	38.20%

本期公司向北京科园信海医药经营有限公司（以下简称科园信海）的采购占比由上年同期的64.83%下降到本期的38.2%，主要是其为默沙东指定的进口商，公司与科园信海采购关系系由公司与默沙东（MSD）的产品代理合作而发生，即从MSD的唯一指定进口商取得产品，相关产品单价偏高，故在公司上一年度的采购中显得占比较高。2015年与MSD暂时中止相关产品的代理业务后，公司与科园信海的采购关系亦同时中止。就业务实质而言，公司与“科园信海”不存在依赖关系。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

前五名客户合计销售金额（元）	138,951,037.54
前五名客户合计销售金额占报告期内销售总额比例（%）	36.13%

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

详见本报告“第三节 董事会报告”之“一、报告期内财务状况和经营成果——1、报告期内总体经营情况——1.2 产品研发情况”。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

报告期内，公司核心技术人员团队保持稳定，盈利模式和经营方式没有发生重要变化，也未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失、重要无形资产发生

不利变化、产品生产和流通质量控制等问题等导致公司核心竞争力受到严重影响的情形。

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

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。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。

报告期内，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，公司发展总体态势良好，各项工作稳步推进。

1、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投入使用，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。

2、公司研发工作取得重大进展，公司产品梯队进一步丰富：自主研发的2个产品临床试验申报获受理，3个产品获得临床试验批件，2个产品正式上市销售。AC-Hib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。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司努力推进各项工作，产品研发、产品生产和募投项目建设卓有成效，但受各种主客观因素影响，没能全面完成股权激励计划预计的经营指标，下半年完成股权激励计划既定的业绩目标仍面临较大压力。

公司将进一步加大营销工作力度，协调产品认证和生产组织工作，狠抓新上市产品的推广和销售，创造新的业绩增长点，努力取得更好的经营业绩。

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

公司可能面对的风险包括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、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、应收账款增多的风险等。详见第二节公司基本情况简介中“七、重大风险提示”。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

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	7,105.21
已累计投入募集资金总额	87,917.06
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

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87,917.06万元，各项募投资金承诺项目进展顺利。

(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	2,045.99	32,479.7	84.16%	2014年11月30日			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	484.92	11,743.47	103.59%	2013年11月30日	1,755.88	5,139.08	否	否
3、智飞生物疫苗研发中心项目	否	7,659.5	7,659.5	193.75	5,008.75	65.39%	2014年11月30日			项目已全部完工,拟投入使用	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	42	4,326.9	87.43%	2014年06月30日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	62,538.16	62,538.16	2,766.66	53,558.82	--	--	1,755.88	5,139.08	--	--
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	2,852.23	15,950.6	44.35%	2015年12月31日			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	1,486.32	2,407.64	15.05%	2018年03月01日			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	4,338.55	34,358.24	--	--			--	--
合计	--	130,705.03	130,501.16	7,105.21	87,917.06	--	--	1,755.88	5,139.08	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	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。 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，本报告期实现效益 1,755.88 万元										
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 2015 年 6 月 30 日已安排使用 67,963.00 万元，其用途及使用进展如下：</p> <p>1、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>以前年度发生</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</p>										

	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	484.92	11,743.47	103.59%	2013 年 11 月 30 日	1,755.88	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	2,852.23	15,950.6	44.35%	2015 年 12 月 31 日		项目处于建设期	否
合计	--	47,299.22	3,337.15	27,694.07	--	--	1,755.88	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			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						

	<p>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。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。本报告期实现效益为 1,755.88 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。

2、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	0.93	56.77	8.93%	0	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
安徽智飞龙科	23,564.97	268.18	268.18	0.52%	0	2014 年 12 月	2014-82 关于

马生物制药有限公司生物制品生产及研发中心二期项目—流感病毒裂解疫苗产业化项目						01 日	投资流感病毒裂解疫苗产业化项目的公告
合计	30,227.49	269.11	324.95	--	0	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

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

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华审字[2015]第01300013 号标准无保留意见的《审计报告》，2014年度公司（母公司）实现净利润 6,742.55万元，根据公司章程

规定，按照净利润的10%提取法定盈余公积674.26万元，加期初未分配利润24,716.24万元，减去本年已分配红利8,000万元，2014年度末可供投资者分配的利润为22,784.54万元；

根据中国证监会鼓励上市公司现金分红的指导意见，在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，兼顾股东的即期利益和长远利益，根据《公司法》及《公司章程》的相关规定，公司拟订2014年度利润分配预案为：以公司2014年末总股本80,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1元（含税）。

上述方案已于2015年5月28日实施完毕。

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：	不适用

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

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

因公司2014年业绩未达到股票期权激励计划规定的第2个行权期的业绩考核目标，公司第二届董事会第二十五次会议审议通过了《关于对公司部分股票期权进行注销的议案》，同意公司第2个行权期相应的股票期权予以注销，合计注销已授予的股票期权207.84万份（占公司

股本总额的0.26%)。注销后,公司已授予的股票期权数量调整为207.84万份,激励对象为117人。(详见公司2015-14, 2015-35号公告)

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

4.1 截止2014年12月31日，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》已按约履行完毕，经双方协商，2015年暂中止上述两个产品的代理业务，并签署了《备忘录》（详见2015-21号公告）。延续到本报告期末，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，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。延续到报告期末，交

易标的主要产品水痘疫苗仍处于注册过程中，尚未达成双方约定的收购条件，双方将根据产品注册等情况进一步洽谈商议，交易标的能否达到约定的收购条件仍存在较大的不确定性。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	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公司	根据有关规定，本公司承诺在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。	2014年12月05日	六个月内	承诺已履行完毕，没有发生违反本承诺的行为。
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	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。

		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。			
	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、资产；蒋仁生控制的企业四川智诚、阳光大酒店承诺不占用本公司的资金、资产。	2010年09月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。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用。				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

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	478,548,750	59.82%	0	0	0	-11,700,000	-11,700,000	466,848,750	58.36%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	478,548,750	59.82%	0	0	0	-11,700,000	-11,700,000	466,848,750	58.36%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	478,548,750	59.82%	0	0	0	-11,700,000	-11,700,000	466,848,750	58.36%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	321,451,250	40.18%	0	0	0	11,700,000	11,700,000	333,151,250	41.64%
1、人民币普通股	321,451,250	40.18%	0	0	0	11,700,000	11,700,000	333,151,250	41.64%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	800,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	800,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

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	拟解除限售日期
蒋仁生	430,800,000	107,700,000	0	323,100,000	高管锁定股，任职期间每年锁定的比例为其持有公司总股数的75%。	2016-01-01
吴冠江	133,640,000	33,410,000	0	100,230,000	高管锁定股，任职期间每年锁定的比例为其持有公司总股数的75%。	2016-01-01
蒋凌峰	43,200,000	10,800,000	0	32,400,000	高管锁定股，任职期间每年锁定的比例为其持有公司总股数的75%。	2016-01-01
余 农	3,825,000	956,250	0	2,868,750	高管锁定股，任职期间每年锁定	2016-01-01

						的比例为其持有公司总股数的 75%。	
陈渝峰	4,400,000	1,100,000	0	3,300,000		高管锁定股，任职期间每年锁定的比例为其持有公司总股数的 75%。	2016-01-01
蒋喜生	6,600,000	1,650,000	0	4,950,000		高管锁定股，任职期间每年锁定的比例为其持有公司总股数的 75%。	2016-01-01
合计	622,465,000	155,616,250	0	466,848,750	--	--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								8,724
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		323,100,000	107,700,000	质押	131,483,300
吴冠江	境内自然人	15.97%	127,780,000		100,230,000	27,550,000	质押	30,000,000
蒋凌峰	境内自然人	5.40%	43,200,000		32,400,000	10,800,000		
齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 1 号集合资产管理计划	其他	3.94%	31,532,515		0	31,532,515		
齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 2 号集合资产管理计划	其他	2.23%	17,850,261		0	17,850,261		
蒋喜生	境内自然人	0.83%	6,600,000		4,950,000	1,650,000		

			00		00	00		
成都泵类应用技术研究	境内非国有法人	0.81%	6,510,889		0	6,510,889		
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 176 号证券投资集合资金信托	其他	0.73%	5,860,000		0	5,860,000		
中海信托股份有限公司—保证金 1 号	其他	0.58%	4,620,000		0	4,620,000		
陈渝峰		0.55%	4,400,000		3,300,000	1,100,000	质押	1,770,000
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)	无							
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	107,700,000	人民币普通股						
齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 1 号集合资产管理计划	31,532,515	人民币普通股						
吴冠江	27,550,000	人民币普通股						
齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通 2 号集合资产管理计划	17,850,261	人民币普通股						
蒋凌峰	10,800,000	人民币普通股						
成都泵类应用技术研究	6,510,889	人民币普通股						
中海信托股份有限公司—中海—浦江之星 176 号证券投资集合资金信托	5,860,000	人民币普通股						
中海信托股份有限公司—保证金 1 号	4,620,000	人民币普通股						

中国建设银行股份有限公司—富国创业板指数分级证券投资基金	2,086,925	人民币普通股	
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	1,971,609	人民币普通股	
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	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； 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； 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。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东成都泵类应用技术研究所以除通过普通证券账户持有 541,318 股外，还通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 5,969,571 股，实际合计持有 6,510,889 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
蒋仁生	董事长兼总经理	现任	430,800,000	0	0	430,800,000	0	0	0	0
吴冠江	副董事长兼副总经理	现任	133,640,000	0	5,860,000	127,780,000	0	0	0	0
余农	董事、副总经理兼董事会秘书	现任	3,825,000	0	0	3,825,000	0	0	0	0
陈渝峰	董事、副总经理	现任	4,400,000	0	0	4,400,000	0	0	0	0
蒋凌峰	董事	现任	43,200,000	0	0	43,200,000	0	0	0	0
徐艳春	董事、财务总监	离任	0	0	0	0	0	0	36,000	36,000
陈辉明	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0	0
袁林	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
邱景富	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
宋靖蔚	总经理助理	现任	0	0	0	0	0	0	60,000	60,000
蒋喜生	总经理助理	现任	6,600,000	0	0	6,600,000	0	0	0	0
张静	总经理助理	任免	0	0	0	0	0	0	0	0
刘琳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

谢 莉	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
章新蓉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	622,465,000	0	5,860,000	616,605,000	0	0	96,000	96,000

2、持有股票期权情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持有股票期权数量（份）	本期获授予股票期权数量（份）	本期已行权股票期权数量（份）	本期注销的股票期权数量（份）	期末持有股票期权数量（份）
徐艳春	董事、财务总监	离任	72,000	0	0	36,000	36,000
宋靖蔚	总经理助理	现任	120,000	0	0	60,000	60,000
合计	--	--	192,000	0	0	96,000	96,000

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
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。
章新蓉	独立董事	被选举	2015 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，股东大会选举增补为公司独立董事。
徐艳春	董事、财务总监	离职	2015 年 06 月 04 日	因个人原因，辞任公司董事、财务总监职务。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

2015 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	826,684,619.04	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	8,080,950.00	10,123,600.00
应收账款	418,050,252.45	312,638,237.43
预付款项	12,699,200.58	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	117,129,122.76	110,243,444.97
买入返售金融资产		
存货	101,319,933.32	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	5,963,284.80
流动资产合计	1,489,927,362.95	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	7,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,815,331.06	9,500,584.94
投资性房地产	1,025,319.50	1,069,986.92
固定资产	345,752,715.44	357,029,572.87
在建工程	462,774,974.61	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	224,846,307.87	230,908,180.85
开发支出	55,470,756.17	50,866,954.27
商誉	19,279,096.95	19,279,096.95
长期待摊费用	8,744,254.15	8,646,419.53
递延所得税资产	22,838,371.50	18,051,537.82
其他非流动资产	38,440,813.85	20,717,659.40
非流动资产合计	1,194,987,941.10	1,094,826,969.27
资产总计	2,684,915,304.05	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		58,415,370.30

应付账款	40,204,471.43	32,756,916.44
预收款项	813,853.15	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	4,032,771.55	4,955,897.06
应交税费	18,219,272.29	12,403,977.25
应付利息	82,242.91	99,688.38
应付股利		
其他应付款	10,436,203.78	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	73,788,815.11	130,765,522.82
非流动负债：		
长期借款	54,375,479.14	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
预计负债	1,332,499.47	1,208,585.39
递延收益	64,418,782.83	65,543,735.33
递延所得税负债	3,116,563.40	3,323,517.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	123,243,324.84	125,951,317.49
负债合计	197,032,139.95	256,716,840.31
所有者权益：		
股本	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,016,391,122.94	1,014,368,774.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,755,892.49	72,755,892.49
一般风险准备		
未分配利润	598,736,148.67	570,614,065.11
归属于母公司所有者权益合计	2,487,883,164.10	2,457,738,732.54
少数股东权益		
所有者权益合计	2,487,883,164.10	2,457,738,732.54
负债和所有者权益总计	2,684,915,304.05	2,714,455,572.85

法定代表人：蒋仁生

主管会计工作负责人：蒋仁生

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	265,602,723.46	512,044,373.26
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	6,010,880.00	6,123,600.00
应收账款	299,887,368.05	237,369,244.33
预付款项	409,667.42	117,887.18
应收利息		
应收股利		10,000,000.00
其他应收款	109,163,154.80	107,424,267.61
存货	102,692,400.79	115,641,118.11
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	5,963,284.80
流动资产合计	789,729,479.32	994,683,775.29

非流动资产：		
可供出售金融资产	7,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,233,067,089.00	1,074,122,342.88
投资性房地产		
固定资产	36,345,267.86	37,491,418.52
在建工程	274,669.01	368,800.00
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	87,123,075.10	88,362,828.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	305,670.00	240,911.50
递延所得税资产	4,439,522.32	3,852,981.74
其他非流动资产		39,210.00
非流动资产合计	1,368,555,293.29	1,204,478,493.52
资产总计	2,158,284,772.61	2,199,162,268.81
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
应付账款	87,287,680.00	197,600.00
预收款项	99,062.15	56,691.15
应付职工薪酬	1,009,194.83	2,651,302.72
应交税费	4,297,007.67	3,961,499.87
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,669,206.00	18,509,725.56
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	100,362,150.65	83,792,189.60
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	400,000.00
递延收益		
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	100,762,150.65	84,192,189.60
所有者权益：		
股本	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,016,391,122.94	1,014,368,774.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	72,755,892.49	72,755,892.49
未分配利润	168,375,606.53	227,845,411.78
所有者权益合计	2,057,522,621.96	2,114,970,079.21
负债和所有者权益总计	2,158,284,772.61	2,199,162,268.81

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	384,617,793.93	380,498,315.13
其中：营业收入	384,617,793.93	380,498,315.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	260,597,623.09	268,522,768.16
其中：营业成本	112,234,967.06	146,029,417.41
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	2,376,025.83	3,646,606.01
销售费用	94,274,846.77	69,705,839.86
管理费用	56,503,170.60	49,883,021.34
财务费用	-12,665,285.47	-13,381,570.21
资产减值损失	7,873,898.30	12,639,453.75
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）	-685,253.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-685,253.88	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	123,334,916.96	111,975,546.97
加：营业外收入	4,185,172.52	1,167,250.40
其中：非流动资产处置利得	48,403.07	28,576.87
减：营业外支出	613,432.65	173,882.04
其中：非流动资产处置损失	65,341.00	44,282.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	126,906,656.83	112,968,915.33
减：所得税费用	18,784,573.27	17,094,326.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	108,122,083.56	95,874,588.49
归属于母公司所有者的净利润	108,122,083.56	95,874,588.49

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	108,122,083.56	95,874,588.49
归属母公司所有者的综合收益总额	108,122,083.56	95,874,588.49
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	0.14	0.12
（二）稀释每股收益	0.14	0.12

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：蒋仁生

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	264,959,668.96	274,701,237.19
减：营业成本	138,121,566.64	151,436,239.72
营业税金及附加	1,626,018.11	2,688,448.67
销售费用	80,011,040.20	56,962,172.24
管理费用	19,240,069.65	21,536,550.10
财务费用	-4,291,806.36	-8,000,288.85
资产减值损失	4,548,756.85	8,437,268.10
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）	-685,253.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-685,253.88	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	25,018,769.99	41,640,847.21
加：营业外收入	54,216.02	192,862.86
其中：非流动资产处置利得	48,403.07	28,576.87
减：营业外支出	540,000.00	131,531.70
其中：非流动资产处置损失		1,931.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,532,986.01	41,702,178.37
减：所得税费用	4,002,791.26	7,093,211.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	20,530,194.75	34,608,966.49
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	20,530,194.75	34,608,966.49
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	286,601,689.71	292,551,446.22
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	17,662,430.97	20,535,696.79
经营活动现金流入小计	304,264,120.68	313,087,143.01

购买商品、接受劳务支付的现金	97,834,040.69	152,736,221.54
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	48,323,636.77	38,751,960.58
支付的各项税费	35,932,051.71	36,474,535.39
支付其他与经营活动有关的现金	124,453,300.39	90,766,589.69
经营活动现金流出小计	306,543,029.56	318,729,307.20
经营活动产生的现金流量净额	-2,278,908.88	-5,642,164.19
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	128,800.00	53,827.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	128,800.00	53,827.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	103,945,433.83	109,884,542.52
投资支付的现金	7,000,000.00	
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
投资活动现金流出小计	110,945,433.83	159,884,542.52
投资活动产生的现金流量净额	-110,816,633.83	-159,830,714.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	648,666.64	702,365.23
筹资活动现金流入小计	648,666.64	702,365.23
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	81,776,114.61	80,000,000.00
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	148,612.37	591,156.09
筹资活动现金流出小计	81,924,726.98	80,591,156.09
筹资活动产生的现金流量净额	-81,276,060.34	-79,888,790.86
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	-194,371,603.05	-245,361,669.79
加：期初现金及现金等价物余额	1,021,056,222.09	1,210,441,751.37
六、期末现金及现金等价物余额	826,684,619.04	965,080,081.58

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	206,526,053.20	184,102,750.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,215,410.93	56,138,406.56
经营活动现金流入小计	219,741,464.13	240,241,157.42
购买商品、接受劳务支付的现金	96,381,544.50	160,842,534.11
支付给职工以及为职工支付的现金	24,992,481.79	17,828,042.72
支付的各项税费	14,111,776.18	11,050,304.66
支付其他与经营活动有关的现金	93,833,444.72	87,127,494.42
经营活动现金流出小计	229,319,247.19	276,848,375.91
经营活动产生的现金流量净额	-9,577,783.06	-36,607,218.49
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	10,000,000.00	68,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	80,000.00	47,777.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	10,080,000.00	68,047,777.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	813,921.01	2,669,585.42
投资支付的现金	166,630,000.00	160,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	167,443,921.01	212,669,585.42
投资活动产生的现金流量净额	-157,363,921.01	-144,621,807.64
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	648,666.64	702,365.23
筹资活动现金流入小计	648,666.64	702,365.23
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	80,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	148,612.37	591,156.09
筹资活动现金流出小计	80,148,612.37	80,591,156.09
筹资活动产生的现金流量净额	-79,499,945.73	-79,888,790.86
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	-246,441,649.80	-261,117,816.99
加：期初现金及现金等价物余额	512,044,373.26	686,745,301.30
六、期末现金及现金等价物余额	265,602,723.46	425,627,484.31

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	800,000,000.00				1,014,368,774.94				72,755,892.49		570,614,065.11		2,457,738,732.54
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	800,000,000.00				1,014,368,774.94				72,755,892.49		570,614,065.11		2,457,738,732.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,022,348.00						28,122,083.56		30,144,431.56
（一）综合收益总额											108,122,083.56		108,122,083.56
（二）所有者投入和减少资本					2,022,348.00								2,022,348.00
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					2,022,348.00								2,022,348.00
4. 其他													
（三）利润分配											-80,000,000.00		-80,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-80,000,000.00		-80,000,000.00
4. 其他													
（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	800,000,000.00				1,016,391,122.94						72,755,892.49	598,736,148.67	2,487,883,164.10

上年金额

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				1,413,893,874.94					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

	00			94			338.55		,627.51		00
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	400,000.00			-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	400,000.00			-400,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	400,000.00			-400,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(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

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	800,000,000.00				1,014,368,774.94				72,755,892.49	227,845,411.78	2,114,970,079.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	800,000,000.00				1,014,368,774.94				72,755,892.49	227,845,411.78	2,114,970,079.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,022,348.00					-59,469,805.25	-57,447,457.25
（一）综合收益总额										20,530,194.75	20,530,194.75
（二）所有者投入和减少资本					2,022,348.00						2,022,348.00
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					2,022,348.00						2,022,348.00
4. 其他											
（三）利润分配										-80,000,000.00	-80,000,000.00

1. 提取盈余公积											
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											
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	800,000,000.00				1,016,391,122.94				72,755,892.49	168,375,606.53	2,057,522,621.96

上年金额

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				1,413,893,874.94				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“一” 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										67,425,674.25	67,425,536.76

额										539.41	9.41
(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	227,845,411.78	2,114,970,079.21

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；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）；生物制品市场推广宣传服务；普通货运。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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票4,000万股（发行价37.98元）。中瑞岳华会计师事务所对本次实收资本变更情况出具了“中瑞岳华验字[2010]第237号”的验资报告予以验证，根据该验资报告，截至2010年9月16日止，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8月21日决议批准报出。

本公司2015年1-6月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”。

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”、25、“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2015年6月30日的财务状况及2015年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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、低值易耗品等。

(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）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，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%	2.71-4.75

机器设备	年限平均法	5-12	5%	7.92-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5%	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流

入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

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。

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、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无。

30、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无	

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。因此，2015年延续上期政策，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。

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	59,704.57	83,385.10
银行存款	826,624,914.47	1,020,972,836.99
合计	826,684,619.04	1,021,056,222.09

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	8,080,950.00	10,123,600.00
合计	8,080,950.00	10,123,600.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

无		
---	--	--

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
无	

其他说明

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	450,939,287.55	100.00%	32,889,035.10	7.29%	418,050,252.45	339,440,750.60	100.00%	26,802,513.17	7.90%	312,638,237.43
合计	450,939,287.55	100.00%	32,889,035.10	7.29%	418,050,252.45	339,440,750.60	100.00%	26,802,513.17	7.90%	312,638,237.43

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：6 个月以内	311,441,906.71		0.00%
7-12 个月	74,425,528.30	3,721,276.41	5.00%
1 年以内小计	385,867,435.01	3,721,276.41	
1 至 2 年	34,612,723.18	6,922,544.64	20.00%
2 至 3 年	13,551,262.62	6,775,631.31	50.00%
3 年以上	16,907,866.74	15,469,582.74	
3 至 4 年	7,191,420.00	5,753,136.00	80.00%

4 年以上	9,716,446.74	9,716,446.74	100.00%
合计	450,939,287.55	32,889,035.10	

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 6,372,958.93 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	286,437.00

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
安阳县疾病预防控制中心	货款	39,600.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
鹿邑县疾病预防控制中心	货款	36,810.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
鄢陵县疾病预防控制中心	货款	72,000.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
中国人民解放军济南军区疾病监测中心	货款	33,600.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
新沂市疾病预防控制中心	货款	427.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否

汝州市疾病预防控制中心	货款	104,000.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
合计	--	286,437.00	--	--	--

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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为147,701,010.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为32.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,541,622.10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	11,296,240.18	88.95%	6,667,912.00	95.04%
1 至 2 年	1,380,010.40	10.87%	346,385.00	4.94%
2 至 3 年	21,450.00	0.17%	1,500.00	0.02%
3 年以上	1,500.00	0.01%		
合计	12,699,200.58	--	7,015,797.00	--

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期末余额前五名预付账款汇总金额为8,931,706.50元，占预付账款期末余额合计数的比例为70.33%。

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	117,893,265.42	100.00%	764,142.66	0.65%	117,129,122.76	110,911,634.41	100.00%	668,189.44	0.60%	110,243,444.97
合计	117,893,265.42	100.00%	764,142.66	0.65%	117,129,122.76	110,911,634.41	100.00%	668,189.44	0.60%	110,243,444.97

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：6 个月以内	286,904.98		0.00%
7-12 个月	158,150.00	7,907.50	5.00%
1 年以内小计	445,054.98	7,907.50	
1 至 2 年	943,076.80	188,615.36	20.00%
2 至 3 年	257,102.40	128,551.20	50.00%
3 年以上	467,558.60	439,068.60	
3 至 4 年	142,450.00	113,960.00	80.00%
4 年以上	325,108.60	325,108.60	100.00%
合计	2,112,792.78	764,142.66	

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合			
备用金、保证金组合	115,780,472.64		
合计	115,780,472.64		

(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 95,953.22 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	115,780,472.64	108,542,407.11
押金	1,008,230.00	1,008,230.00
散装水泥专项基金	768,107.80	768,107.80
社保及住房公积金	180,616.18	419,084.00
其他	155,838.80	173,805.50
合计	117,893,265.42	110,911,634.41

(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	3-4 年	46.65%	

上海荣盛生物药业 有限公司	保证金	50,000,000.00	1-2 年	42.41%	
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	7-12 个月	0.85%	
北京市财政局	散装水泥专项基金	768,107.80	1-2 年、2-3 年、4 年 以上	0.65%	372,575.16
北京开拓热力中心	押 金	515,200.00	7-12 个月、1-2 年、 3-4 年、4 年以上	0.44%	156,350.00
合计	--	107,283,307.80	--	91.00%	528,925.16

(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	10,239,542.12		10,239,542.12	8,440,426.59		8,440,426.59
在产品	38,609,130.18		38,609,130.18	32,130,747.55		32,130,747.55
库存商品	53,908,648.37	1,478,445.18	52,430,203.19	114,648,265.86	2,659,745.54	111,988,520.32
周转材料	1,862.83		1,862.83	1,862.83		1,862.83
低值易耗品	39,195.00		39,195.00	26,460.00		26,460.00
合计	102,798,378.50	1,478,445.18	101,319,933.32	155,247,762.83	2,659,745.54	152,588,017.29

(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	2,659,745.54	1,404,986.15		2,586,286.51		1,478,445.18
合计	2,659,745.54	1,404,986.15		2,586,286.51		1,478,445.18

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期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		

其他说明：

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	5,963,284.80
合计	5,963,284.80	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
可供出售权益工具：	7,000,000.00		7,000,000.00			
按成本计量的	7,000,000.00		7,000,000.00			
合计	7,000,000.00		7,000,000.00			

(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	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
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		
重庆智睿投资有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00					10.00%	
合计		7,000,000.00		7,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
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						

其他说明

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	9,500,584 .94			-685,253. 88						8,815,331 .06	
小计	9,500,584 .94			-685,253. 88						8,815,331 .06	
合计	9,500,584 .94			-685,253. 88						8,815,331 .06	

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	824,993.53			824,993.53
2.本期增加金额	44,667.42			44,667.42
(1) 计提或摊销	44,667.42			44,667.42
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	869,660.95			869,660.95
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	1,025,319.50			1,025,319.50
2.期初账面价值	1,069,986.92			1,069,986.92

(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	280,637,393.16	143,342,203.75	18,732,004.08	7,440,788.87	450,152,389.86
2.本期增加金额	1,018,161.47	2,163,259.00	491,936.00	1,219,160.00	4,892,516.47
(1) 购置		929,279.00	359,116.00	523,162.00	1,811,557.00
(2) 在建工程转入		1,130,000.00		450,000.00	1,580,000.00
(3) 企业合并增加					
(4) 原值调增	1,018,161.47		7,920.00		1,026,081.47
(5) 类别调整增加		103,980.00	124,900.00	245,998.00	474,878.00
3.本期减少金额	882,588.80	2,314,257.35	500,165.42	5,500.00	3,702,511.57
(1) 处置或报废	538,582.79	1,945,859.35	500,165.42	3,000.00	2,987,607.56
(2) 原值调减	240,026.01				240,026.01
(3) 类别调整减少	103,980.00	368,398.00		2,500.00	474,878.00
4.期末余额	280,772,965.83	143,191,205.40	18,723,774.66	8,654,448.87	451,342,394.76
二、累计折旧					
1.期初余额	20,303,222.35	51,981,852.68	15,322,944.20	4,536,445.53	92,144,464.76
2.本期增加金额	5,971,778.53	7,269,217.86	746,240.43	784,830.60	14,772,067.42
(1) 计提	5,971,778.53	7,170,436.86	636,113.97	641,402.81	14,419,732.17

(2) 类别调整增加		98,781.00	110,126.46	143,427.79	352,335.25
3. 本期减少金额	387,109.70	1,438,058.74	475,157.15	4,879.50	2,305,205.09
(1) 处置或报废	288,328.70	1,186,533.99	475,157.15	2,850.00	1,952,869.84
(2) 类别调整减少	98,781.00	251,524.75		2,029.50	352,335.25
4. 期末余额	25,887,891.18	57,813,011.80	15,594,027.48	5,316,396.63	104,611,327.09
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	254,885,074.65	84,400,326.77	3,129,747.18	3,337,566.84	345,752,715.44
2. 期初账面价值	260,334,170.81	90,382,484.24	3,409,059.88	2,903,857.94	357,029,572.87

(2) 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	101,722,615.18	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	43,595,406.50	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	10,746,879.84	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	227,484,904.38		227,484,904.38	184,293,599.86		184,293,599.86
北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	197,961,364.02		197,961,364.02	172,546,793.92		172,546,793.92
智飞生物疫苗研发中心项目	14,656,334.69		14,656,334.69	13,606,334.69		13,606,334.69
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	20,233,020.38		20,233,020.38	7,912,647.25		7,912,647.25

项目						
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—流感病毒裂解疫苗产业化项目	1,216,432.40		1,216,432.40			
其他在建项目	919,449.73		919,449.73			
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	274,669.01		274,669.01	53,800.00		53,800.00
动物房等改造工程	28,800.00		28,800.00	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	462,774,974.61		462,774,974.61	378,756,975.72		378,756,975.72

(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	184,293,599.86	43,191,304.52			227,484,904.38	63.26%	土建工程进行中。	2,293,372.61	1,758,669.14	6.43%	募集资金、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	172,546,793.92	27,144,570.10	1,130,000.00	600,000.00	197,961,364.02	79.43%	已初步完成试生产，为 GMP 认证做前期准备工作阶段。				募集资金
智飞生物疫苗研发中	76,595,000.00	13,606,334.69	1,050,000.00			14,656,334.69	96.75%	项目已全部完工，拟投				募集资金

心项目								入使用。				
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变态反应产业化项目	226,625,200	7,912,647.25	12,320,373.13			20,233,020.38	8.93%	已完成项目立项备案和规划等工作, 土建施工正在逐步实施, 已完成施工图设计、部分设备采购工作, 正在进行土建装修, 即将进行外墙施工。				募集资金、自筹资金
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一流感病毒裂解疫苗产业化项目	235,649,700		1,216,432.40			1,216,432.40	0.52%	已完成项目立项备案和规划等工作, 土建施工正在逐步实施, 已完成施工图设计、部分设备采购工作, 正在进行土建装修, 即将进行外墙施工。				自筹资金
其他在建项目			919,449.73			919,449.73		改造中。				自筹资金
智飞生物仓储	49,492,500.00	53,800.00	220,869.01			274,669.01	87.43%	完工并投入使				募集资金

物流基地及营销网络建设项目								用。				
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。				自筹资金
视频监控采购与实施维护	450,000.00	315,000.00	135,000.00	450,000.00			100.00%	设备已调试完毕,并投入使用。				自筹资金
合计	1,344,374,300.00	378,756,975.72	86,197,998.89	1,580,000.00	600,000.00	462,774,974.61	--	--	2,293,372.61	1,758,669.14	6.43%	--

(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	商标权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	197,090,163.02	41,131,027.42	46,687,509.49	2,515,440.00	2,535,752.59	289,959,892.52
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(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	2,515,440.00	2,535,752.59	289,959,892.52
二、累计摊销						
1.期初余额	17,404,791.46	24,887,784.04	16,258,535.83	12,876.07	487,724.27	59,051,711.67
2.本期增加金额	2,309,121.95	1,299,965.64	2,334,375.48	951.96	117,457.95	6,061,872.98
(1) 计提	2,309,121.95	1,299,965.64	2,334,375.48	951.96	117,457.95	6,061,872.98
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	19,713,913.41	26,187,749.68	18,592,911.31	13,828.03	605,182.22	65,113,584.65
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	177,376,249.61	14,943,277.74	28,094,598.18	2,501,611.97	1,930,570.37	224,846,307.87
2.期初账面价值	179,685,371.56	16,243,243.38	30,428,973.66	2,502,563.93	2,048,028.32	230,908,180.85

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	121,124,082.91	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
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	35,155,302.42	2,587,794.86					37,743,097.28	
伤寒 Vi 多糖疫苗	2,888,722.70	8,850.61					2,897,573.31	
流感疫苗项目	2,021,034.59	2,007,156.43					4,028,191.02	
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	
肠道病毒 71 型灭活疫苗	10,000,000.00						10,000,000.00	

合计	50,866,954.27	4,603,801.90						55,470,756.17
----	---------------	--------------	--	--	--	--	--	---------------

其他说明

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
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
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	7,640,169.40		1,110,918.76		6,529,250.64
药品生产质量管理 规范认证咨询费	391,666.71	600,000.00	109,999.98		881,666.73
破伤风车间改良支 出	346,666.70		43,333.32		303,333.38
深圳证券信息有限 公司信息服务费	210,000.00		60,000.00		150,000.00

网络通信费	57,916.72		23,166.66		34,750.06
屋面防水修缮		120,000.00	9,999.99		110,000.01
绿化工程费用		600,000.00	16,666.67		583,333.33
重庆森伟科技发展有限公司企业邮箱使用费		151,920.00			151,920.00
合计	8,646,419.53	1,471,920.00	1,374,085.38		8,744,254.15

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	36,109,975.17	5,416,496.28	31,108,800.38	4,666,320.06
内部交易未实现利润	54,032,727.56	8,104,909.13	28,063,766.45	4,209,564.97
预计负债	1,332,499.47	199,874.91	1,208,585.39	181,287.80
递延收益	52,049,480.75	7,807,422.13	53,558,433.23	8,033,764.99
股份支付	8,426,348.00	1,263,952.20	6,404,000.00	960,600.00
其他	304,779.00	45,716.85		
合计	152,255,809.95	22,838,371.50	120,343,585.45	18,051,537.82

(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	20,777,089.36	3,116,563.40	22,156,784.22	3,323,517.63
合计	20,777,089.36	3,116,563.40	22,156,784.22	3,323,517.63

(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		22,838,371.50		18,051,537.82
递延所得税负债		3,116,563.40		3,323,517.63

(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	35,594,953.85	20,717,659.40
预付流感疫苗三期临床试验费	2,845,860.00	
合计	38,440,813.85	20,717,659.40

其他说明：

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
合计		58,415,370.30

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）	36,157,746.63	31,725,377.44
1 至 2 年	3,289,570.80	291,476.50
2 至 3 年	363,162.70	401,083.35
3 年以上	393,991.30	338,979.15
合计	40,204,471.43	32,756,916.44

(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
上海东富龙科技股份有限公司	758,860.00	设备尾款
安徽省超洋装饰工程有限公司	729,963.90	未到结算期
山东新华医疗器械股份有限公司	586,500.00	设备尾款
上海欣丽实业有限公司	387,000.00	设备尾款
南京鑫长江制药设备有限公司	335,000.00	设备尾款
上海日泰医药设备工程有限公司	296,200.00	材料尾款
安徽省亚新园林绿化有限公司	123,704.25	未到结算期
北京市朝阳区三建第一建筑工程公司	102,099.65	工程尾款
兰州至和至诚机电设备有限公司	95,000.00	设备尾款
合肥市科隆商贸有限责任公司	69,483.00	未到结算期
合计	3,483,810.80	--

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）	757,264.00	140,185.40
1 至 2 年	56,453.15	440.75
2 至 3 年	60.00	
3 年以上	76.00	76.00
合计	813,853.15	140,702.15

(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
菏泽市疾病预防控制中心	55,215.40	未结算
淄博市周村区疾病预防控制中心	1,120.00	未结算
其他	253.75	未结算
合计	56,589.15	--

(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
----	----

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	4,642,194.02	41,637,235.26	42,562,843.58	3,716,585.70
二、离职后福利-设定提存计划	313,703.04	4,938,173.86	4,935,691.05	316,185.85
三、辞退福利		46,000.00	46,000.00	
合计	4,955,897.06	46,621,409.12	47,544,534.63	4,032,771.55

(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	2,124,661.50	32,390,738.78	34,174,261.41	341,138.87
2、职工福利费		3,043,765.32	3,043,765.32	
3、社会保险费	167,272.95	2,482,518.67	2,482,193.71	167,597.91
其中：医疗保险费	152,979.80	2,195,342.62	2,196,813.40	151,509.02
工伤保险费	2,054.71	112,700.91	110,783.16	3,972.46
生育保险费	12,238.44	174,475.14	174,597.15	12,116.43
4、住房公积金		2,031,989.92	2,031,989.92	
5、工会经费和职工教育经费	2,350,259.57	1,458,668.57	601,079.22	3,207,848.92
6、劳务用工费		229,554.00	229,554.00	
合计	4,642,194.02	41,637,235.26	42,562,843.58	3,716,585.70

(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	302,793.60	4,656,853.24	4,658,623.84	301,023.00
2、失业保险费	10,909.44	280,894.62	276,641.21	15,162.85
3、意外保险费		426.00	426.00	
合计	313,703.04	4,938,173.86	4,935,691.05	316,185.85

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	2,491,317.19	3,213,219.46
营业税	484,064.75	743,508.60
企业所得税	14,090,274.60	6,972,980.35
个人所得税	236,703.83	488,457.84
城市维护建设税	208,453.24	277,062.66
土地使用税	282,588.50	282,588.50
房产税	242,206.62	182,842.04
印花税	30,579.66	40,511.36
教育费附加	89,337.10	118,741.14
地方教育费附加	59,558.08	79,160.76
水利基金	4,188.72	4,904.54
合计	18,219,272.29	12,403,977.25

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	82,242.91	99,688.38
合计	82,242.91	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：

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	7,081,979.54	7,672,159.78
工程款暂估费用	1,897,179.37	1,830,179.37
应付员工报销款	732,022.80	5,422,755.59
应付服务费		4,250,674.00
应付审计费		1,100,000.00
其他	725,022.07	1,717,202.50
合计	10,436,203.78	21,992,971.24

(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
仓储物流基地暂估费用	1,762,179.37	项目尾款
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	5,942,179.37	--

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：

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：

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		期末余额
无											

其他说明：

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	54,375,479.14
合计	54,375,479.14	54,375,479.14

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

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	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末金额
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

其他说明

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：

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。2015年A群C群脑膜炎球菌多糖结合疫苗达到项目验收标准，该专项应付款转入营业外收入。

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	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。2015 年 4 月 16 日，公司收到河南省信阳市中级人民法院民事裁定书，认为原判决事实不清，程序违法，适用法律错误。裁定如下：一、撤销商城县人民法院民事判决；二、本案发回商城县人民法院重新审理。截止 2015 年 6 月 30 日，本案正在认定过程中。
其他	932,499.47	808,585.39	详见附注五、23“预计负债”
合计	1,332,499.47	1,208,585.39	--

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	65,543,735.33	556,000.00	1,680,952.50	64,418,782.83	具体详见下表披露内容
合计	65,543,735.33	556,000.00	1,680,952.50	64,418,782.83	--

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		832,000.02		32,447,999.98	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	11,240,000.01		319,999.98		10,920,000.03	与资产相关

注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	9,819,462.49		256,564.98		9,562,897.51	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	3,486,058.14		229,850.04		3,256,208.10	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	1,999,200.00				1,999,200.00	与资产相关
合肥市科技局研发专用设备补贴	241,045.88		42,537.48		198,508.40	与资产相关
结核菌潜伏感染皮肤变态反应原的临床研究	280,721.89				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	197,246.92	556,000.00			753,246.92	与收益相关
合计	65,543,735.33	556,000.00	1,680,952.50		64,418,782.83	--

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：

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	800,000,000.00						800,000,000.00

其他说明：

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）	1,007,964,774.94			1,007,964,774.94
其他资本公积	6,404,000.00	2,022,348.00		8,426,348.00
合计	1,014,368,774.94	2,022,348.00		1,016,391,122.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积增加原因是本期摊销股票期权激励计划所致，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：

不适用

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	72,755,892.49			72,755,892.49
合计	72,755,892.49			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、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	570,614,065.11	509,352,627.51
调整后期初未分配利润	570,614,065.11	509,352,627.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,122,083.56	148,003,991.54
减：提取法定盈余公积		6,742,553.94
应付普通股股利	80,000,000.00	80,000,000.00
期末未分配利润	598,736,148.67	570,614,065.11

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	377,517,777.33	110,781,140.60	352,791,560.86	140,891,420.68
其他业务	7,100,016.60	1,453,826.46	27,706,754.27	5,137,996.73
合计	384,617,793.93	112,234,967.06	380,498,315.13	146,029,417.41

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	675,500.83	1,625,337.72
城市维护建设税	988,192.91	1,175,293.17
教育费附加	423,511.23	503,697.07
地方教育费附加	282,340.86	335,798.05
房产税	6,480.00	6,480.00
合计	2,376,025.83	3,646,606.01

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	26,501,200.60	7,239,352.00
运杂费	15,319,193.00	10,284,932.10
职工薪酬	14,343,236.61	11,947,301.21
广告及业务宣传费	13,660,363.42	9,460,968.50
差旅费	6,371,200.30	6,639,270.83
车辆费用	5,019,618.23	5,541,567.30
招待费	4,004,946.50	6,929,528.00

办公费	3,090,290.29	5,121,058.71
包装费	2,654,035.20	1,780,023.70
租赁费	684,233.01	930,466.67
其他	2,626,529.61	3,831,370.84
合计	94,274,846.77	69,705,839.86

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	19,032,295.86	14,376,296.89
职工薪酬	12,962,428.31	10,808,854.67
折旧费	6,624,438.04	2,321,380.85
无形资产摊销	3,758,213.78	4,157,203.94
股权激励成本	2,022,348.00	5,082,000.00
差旅费	1,898,028.85	1,774,236.67
税费	1,850,479.82	1,112,823.76
会务费	1,749,444.00	2,336,416.24
招待费	960,513.84	1,124,288.40
咨询服务费	897,056.77	1,457,059.98
其他费用	4,747,923.33	5,332,459.94
合计	56,503,170.60	49,883,021.34

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	1,758,669.14	
减：利息收入	12,683,142.07	13,455,030.58
减：利息资本化金额	1,758,669.14	
汇兑损益	-330.31	6,397.21
减：汇兑损益资本化金额		
其他	18,186.91	67,063.16
合计	-12,665,285.47	-13,381,570.21

其他说明：

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	6,468,912.15	11,401,645.84
二、存货跌价损失	1,404,986.15	1,237,807.91
合计	7,873,898.30	12,639,453.75

其他说明：

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		

其他说明：

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	-685,253.88	
合计	-685,253.88	

其他说明：

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	48,403.07	28,576.87	48,403.07
其中：固定资产处置利得	48,403.07	28,576.87	48,403.07
政府补助	4,130,952.50	1,058,387.54	4,130,952.50
违约金赔偿收入	0.99	68,833.00	0.99
其他利得	5,815.96	11,452.99	5,815.96
合计	4,185,172.52	1,167,250.40	4,185,172.52

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
AC 结合工业发展资金中小企业发展专项资金	1,500,000.00		与收益相关
产业化基地项目政府补助	832,000.02		与资产相关
北京市科委拨付领军人才专项经费	600,000.00		与收益相关
AC 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	319,999.98		与资产相关
合肥市高新区 2014 年度促进企业发展奖励资金	300,000.00		与收益相关
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	256,564.98	172,000.02	与资产相关
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗的研制	229,850.04	229,850.04	与资产相关
重庆市科委新型脑膜炎球菌项目专项资金	50,000.00		与收益相关
合肥市科技局研发专用设备补贴	42,537.48	42,537.48	与资产相关
开发区财政局拨来新区科技创新研发机构类专项资金		500,000.00	与收益相关
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	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
合计	4,130,952.50	1,058,387.54	--

其他说明：

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	65,341.00	44,282.04	65,341.00
其中：固定资产处置损失	65,341.00	44,282.04	65,341.00
对外捐赠	548,091.65	129,600.00	548,091.65
合计	613,432.65	173,882.04	613,432.65

其他说明：

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	23,778,361.18	16,605,334.98
递延所得税费用	-4,993,787.91	488,991.86
合计	18,784,573.27	17,094,326.84

(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	126,906,656.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,035,998.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	497,120.57
额外可扣除费用的影响	-748,545.83
所得税费用	18,784,573.27

其他说明

70、其他综合收益

详见附注无。

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	12,683,142.07	13,455,030.58
收到的往来款、员工备用金	287,600.00	1,363,150.00
收到的保证金	1,834,474.00	585,579.58
收到的政府补助	1,556,000.00	3,514,000.00
其他	1,301,214.90	1,617,936.63
合计	17,662,430.97	20,535,696.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传及业务推广费	45,093,444.80	16,905,819.50
差旅费	8,829,303.05	9,497,185.42
业务招待费	5,398,748.34	8,856,940.00
车辆费用	5,945,063.68	6,656,866.87
研发费用	12,041,842.33	6,725,517.90
运杂费	15,724,211.10	10,953,396.18
办公费	3,570,368.94	6,380,914.86
备用金	8,113,502.00	10,655,200.00
会务费	2,471,353.80	3,028,944.04
保证金	2,458,739.74	919,500.00
咨询费	3,255,017.78	2,566,200.00
租赁费	1,507,867.68	1,779,811.50
通讯费	821,236.28	1,083,547.66
其他	9,222,600.87	4,756,745.76
合计	124,453,300.39	90,766,589.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	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
合计		50,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到中国证券登记结算公司权益分派退回代扣税金	550,014.67	562,781.29
收到中国证券登记结算公司权益分派退回多付股利款		100,000.00
收到中国证券登记结算中心股息红利差别化个人所得税款	97,001.92	37,895.59
收到中国证券登记结算中心返回多付分红结算手续费	1,650.05	1,688.35
合计	648,666.64	702,365.23

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	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	51,610.45	53,260.50
股息红利差别化个人所得税款（代缴）	97,001.92	37,895.59
合计	148,612.37	591,156.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	108,122,083.56	95,874,588.49
加：资产减值准备	7,873,898.30	12,639,453.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生	14,450,395.51	10,188,163.66

物资产折旧		
无形资产摊销	6,061,872.98	5,478,545.21
长期待摊费用摊销	1,374,085.38	1,266,007.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	16,937.93	15,705.17
投资损失（收益以“-”号填列）	685,253.88	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,786,833.68	695,174.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-206,954.23	-206,182.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	52,764,081.55	-18,518,059.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-122,395,828.47	-109,752,146.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-66,237,901.59	-3,323,413.55
经营活动产生的现金流量净额	-2,278,908.88	-5,642,164.19
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	826,684,619.04	965,080,081.58
减：现金的期初余额	1,021,056,222.09	1,210,441,751.37
现金及现金等价物净增加额	-194,371,603.05	-245,361,669.79

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
无	
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
无	

其中：	--
其中：	--

其他说明：

(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	826,684,619.04	1,021,056,222.09
其中：库存现金	59,704.57	83,385.10
可随时用于支付的银行存款	826,624,914.47	1,020,972,836.99
三、期末现金及现金等价物余额	826,684,619.04	1,021,056,222.09

其他说明：

73、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	165,707,321.67	长期借款合同抵押物
无形资产	3,815,659.12	长期借款合同抵押物
合计	169,522,980.79	--

其他说明：

2014年度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%。截止2015年6月30日，尚未归还借款金额人民币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165,707,321.67元的房屋、建筑物和账面价值人民币3,815,659.12元的土地使用权。

75、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

无			
---	--	--	--

其他说明：

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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

不适用

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

(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

不适用

(6) 其他说明

不适用

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								

其他说明：

不适用

(2) 合并成本

无

或有对价及其变动的说明：

不适用

其他说明：

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

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：

不适用

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：

不适用

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

(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				

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

(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								

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(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

不适用

其他说明：

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**

不适用

(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

不适用

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：

不适用

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：

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	44,191,384.08	47,696,209.30
非流动资产	995,378.88	471,504.09
资产合计	45,186,762.96	48,167,713.39
流动负债	1,110,107.68	664,788.69
负债合计	1,110,107.68	664,788.69
归属于母公司股东权益	44,076,655.28	47,502,924.70
按持股比例计算的净资产份额	8,815,331.06	9,500,584.94
对联营企业权益投资的账面价值	8,815,331.06	9,500,584.94
净利润	-3,426,269.42	
综合收益总额	-3,426,269.42	

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(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

不适用

(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认的损失	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			

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

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					

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

不适用

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

不适用

其他说明

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：

不适用

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

2015年6月30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。2015年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币45,624,520.86元(2014年12月31日：人民币45,624,520.86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	311,441,906.71	74,425,528.30	34,612,723.18	13,551,262.62	7,191,420.00	9,716,446.74
其他应收款	8,070,692.62	1,840,469.00	51,431,542.80	916,502.40	55,199,950.00	434,108.60
应收票据	8,080,950.00					

(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	36,157,746.63	3,289,570.80	363,162.70	393,991.30
其他应付款	3,310,577.71	2,064,630.69	357,319.90	4,703,675.48
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**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
无				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

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

不适用

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%。

其他说明：

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
重庆智睿投资有限公司	同受实际控制人控制

其他说明

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	获批的交易额度	是否超过交易额度	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	1,186,127.00			69,387.00

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	1,898,784.00	1,670,225.00

(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	0.00
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 1.5 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	8,426,348.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,022,348.00

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，双方返还给付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。

截止2015年6月30日，交易标的主要产品水痘疫苗仍处于注册过程中，尚未达成双方约定的收购条件。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2014年度，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。截止2015年6月30日，案件尚在鉴定过程中。

(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	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

1、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，并于 2015年8月12日，经仲裁庭确认的调解结果内容如下：天津狮桥公司于2015年9月12日前向申请人支付 7,000,000.00元赔偿款，分两期支付：第一期4,200,000.00元于2015年8月22日前支付，第二期 2,800,000.00元，于2015年9月12日前支付。如被申请人未按期履行付款义务，则被申请人应向申请人支付赔偿款共计10,765,440.00元。第一期4,200,000.00元赔偿款已于2015年8月18日收到。

2、关于签署《股权转让协议》的事项

经公司第二届董事会第二十九次会议审议，通过本公司于 2015 年 8 月 3 日与上海一苗投资合伙企业（有限合伙）正式签署《股权转让协议》。经双方协商一致同意，公司以1100万人民币价格向上海一苗出让所持有的深圳市三代人科技开发有限公司20%的股权。本次股权转让后，本公司不再持有深圳市三代人科技开发有限公司任何股权。

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

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

单位：元

项目		分部间抵销	合计
无			

(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	319,407,152.24	100.00%	19,519,784.19	6.11%	299,887,368.05	253,824,588.78	100.00%	16,455,344.45	6.48%	237,369,244.33
合计	319,407,152.24	100.00%	19,519,784.19	6.11%	299,887,368.05	253,824,588.78	100.00%	16,455,344.45	6.48%	237,369,244.33

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：6 个月以内	213,392,867.72		0.00%
7-12 个月	44,366,700.92	2,218,335.04	5.00%
1 年以内小计	257,759,568.64	2,218,335.04	
1 至 2 年	15,665,743.68	3,133,148.74	20.00%
2 至 3 年	10,444,015.62	5,222,007.81	50.00%
3 年以上	10,137,833.80	8,946,292.60	
3 至 4 年	5,957,706.00	4,766,164.80	80.00%
4 年以上	4,180,127.80	4,180,127.80	100.00%
合计	294,007,161.74	19,519,784.19	

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	25,399,990.50		
备用金、保证金组合			
合计	25,399,990.50		

(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 3,350,876.74 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	286,437.00

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
安阳县疾病预防控制中心	货款	39,600.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
鹿邑县疾病预防控制中心	货款	36,810.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
鄢陵县疾病预防控制中心	货款	72,000.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
中国人民解放军济南军区疾病监测中心	货款	33,600.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
新沂市疾病预防控制中心	货款	427.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
汝州市疾病预防控制中心	货款	104,000.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
合计	--	286,437.00	--	--	--

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

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额118,293,492.50元，占应收账款期末余额合计数的比例37.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额339,465.90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

其他说明：

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	109,191,154.80	100.00%	28,000.00	0.03%	109,163,154.80	107,452,267.61	100.00%	28,000.00	0.03%	107,424,267.61
合计	109,191,154.80	100.00%	28,000.00	0.03%	109,163,154.80	107,452,267.61	100.00%	28,000.00	0.03%	107,424,267.61

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：6个月以内	106,288.80		0.00%

7-12 个月			5.00%
1 年以内小计	106,288.80		
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	134,288.80	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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	50,441,739.00		
备用金、保证金组合	58,615,127.00		
合计	109,056,866.00		

(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	

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	58,615,127.00	51,641,502.11
重庆智仁生物技术有限公司往来款	50,136,960.00	55,636,960.00
北京智飞绿竹生物制药有限公司往来款	304,779.00	
其他	134,288.80	173,805.50
合计	109,191,154.80	107,452,267.61

(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	50,136,960.00	7-12 个月; 2-3 年	45.92%	
上海荣盛生物药业有限公司	保证金	50,000,000.00	1-2 年	45.79%	
重庆市非公有制经济服务中心	保证金	500,000.00	2-3 年	0.46%	
江北区城乡建设委员会	保证金	360,000.00	1-2 年	0.33%	
潘为民	备用金	341,058.00	0-6 个月	0.31%	
合计	--	101,338,018.00	--	92.81%	

(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	1,224,251,757.94		1,224,251,757.94	1,064,621,757.94		1,064,621,757.94
对联营、合营企业投资	8,815,331.06		8,815,331.06	9,500,584.94		9,500,584.94
合计	1,233,067,089.00		1,233,067,089.00	1,074,122,342.88		1,074,122,342.88

(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	159,630,000.00		828,302,089.18		
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	367,412,200.00			367,412,200.00		
合计	1,064,621,757.94	159,630,000.00		1,224,251,757.94		

(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	9,500,584.94			-685,253.88						8,815,331.06	
小计	9,500,584.94			-685,253.88						8,815,331.06	
合计	9,500,584.94			-685,253.88						8,815,331.06	

(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	251,503,652.36	136,712,807.60	242,248,482.92	146,342,910.41
其他业务	13,456,016.60	1,408,759.04	32,452,754.27	5,093,329.31
合计	264,959,668.96	138,121,566.64	274,701,237.19	151,436,239.72

其他说明：

5、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	-685,253.88	
合计	-685,253.88	

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	-16,937.93	
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）	4,130,952.50	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-542,274.70	
减：所得税影响额	535,760.98	
合计	3,035,978.89	--

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	4.33%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.20%	0.13	0.13

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、其他

第八节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的2015年半年度报告文本；
- 二、载有公司法定代表人蒋仁生先生、主管会计工作负责人蒋仁生、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

总经理、法定代表人：蒋仁生

2015年8月25日