



重庆智飞生物制品股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蒋仁生、主管会计工作负责人李振敬及会计机构负责人(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、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意以下风险因素：

1、研发项目未达预期的风险

报告期内，公司持续加大对疫苗研发的投入，稳步推进疫苗研发。疫苗的研发本身有着长周期、高投入、高风险、高产出的特性，而且疫苗产品的研发和行政审批要经历临床前研究、申请临床试验、进行 I、II、III 期临床试验、申请生产文号和生产车间 GMP 认证、疫苗产品批签发后上市销售。疫苗研发生产的特点与流程使得中间任意一个环节出现问题，都可能致使产品效益达不到预期，不仅影响企业的盈利能力，也会增加企业的经营成本。公司一直坚持以“服务市场，民众需求”为导向，以助力国民健康为宗旨，多维论证，谨慎立项；同时关注长、短期产品的搭配，注重产品之间的配合，重视研发投入与技

术合作，有计划的稳步推进疫苗研发，综合有效地管控研发过程中资金的需求以及研发未达预期的风险。

2、应收账款发生呆坏账的风险

根据法律、法规及规范性文件的要求，疫苗产品应当通过省级公共资源交易平台招投标后直接供应县级疾控。《中国统计年鉴 2016》数据显示，截止 2015 年底，全国共有县级区划 2850 个。报告期内，疫苗行业法规政策落地实施，随着公司业务范围的扩大，数量庞大的县级疾控中心可能会造成公司的应收账款回收账期延长，甚至发生呆坏账。

公司在未来的经营过程中，将持续审慎选择合作伙伴和客户，签订严格明确的合同文书，从规范层面来降低货款收回的风险。同时构建合理有效的机制，把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。

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、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况.....	36
第七节 优先股相关情况.....	41
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	42
第九节 公司债相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44
第十一节 备查文件目录.....	128

释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、智飞生物、母公司	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	原指宏源证券股份有限公司，现合并为申万宏源证券承销保荐有限责任公司
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）
智飞绿竹	指	北京智飞绿竹生物制药有限公司
智飞龙科马	指	安徽智飞龙科马生物制药有限公司
重庆智仁	指	重庆智仁生物技术有限公司
智睿投资、智睿投资公司	指	重庆智睿投资有限公司
智飞空港、智飞北京	指	智飞空港(北京)国际贸易有限公司
智飞香港	指	智飞生物（香港）有限公司
中科智飞研究所公司、中科智飞研究所	指	重庆中科智飞生物医药研究所有限公司
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	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。
一类苗、一类疫苗、第一类疫苗	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。
二类苗、二类疫苗、第二类疫苗	指	公民自费并且自愿受种的除第一类疫苗以外的其他疫苗。
GMP	指	《药品生产质量管理规范》（Good Manufacture Practice）的英文缩写，是对企业生产过程的合理性、设备适用和操作精确性、规范提出强制要求。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》是药品经营管理和质量控制的基本准则。在药品流通过程中针对计划采购、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产品。
《药典》、国家药典	指	全称《中华人民共和国药典》(简称《中国药典》),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。所有国家药品标准应当符合中国药典凡例及附录的相关要求。由国家食品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至今,已编订了《中华人民共和国药典》1953、1963、1977、1985、1990、1995、2000、2005、2010、2015年版共十个版次。
自主产品、自有产品	指	公司自主或合作研发成功上市的、拥有自主知识产权、自主生产的产品。
代理/买断代理	指	代理商首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备成的多糖-蛋白结合疫苗。
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗、AC 群流脑多糖结合疫苗、AC 结合疫苗	指	用于预防 A 群和 C 群脑膜炎奈瑟氏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,属于第二类疫苗。
ACYW ₁₃₅ 脑膜炎球菌多糖疫苗、四价流脑多糖疫苗、ACYW ₁₃₅ 群流脑多糖疫苗	指	用于预防 A、C、Y、W ₁₃₅ 群脑膜炎奈瑟氏球菌引起的感染性、侵袭性疾病的疫苗,主要用于 2 岁以上的人群,属于第二类疫苗。
AC 群脑膜炎球菌(结合) b 型流感嗜血杆菌(结合)联合疫苗、AC-Hib 三联结合疫苗、AC-Hib 三联疫苗、三联苗	指	用于预防 A 群、C 群脑膜炎奈瑟氏球菌及 b 型流感嗜血杆菌引起的感染性疾病的联合疫苗,适用于 2 月龄至 71 月龄婴幼儿和儿童,属于第二类疫苗。
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 结合疫苗、Hib 疫苗、Hib	指	b 型流感嗜血杆菌结合疫苗,用于预防 b 型流感嗜血杆菌引发的传染性、侵袭性疾病,适用于 2 月或 3 月龄以上人群,属于第二类疫苗。
A 群 C 群脑膜炎多糖疫苗、AC 流脑多糖疫苗、AC 多糖疫苗	指	用于预防 A 群和 C 群脑膜炎奈瑟氏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 3 岁和 6 岁两个年龄组纳入免疫规划,属于第一类疫苗。
甲肝减毒活疫苗/HAV、冻干甲肝疫苗	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。
HPV 疫苗	指	人乳头瘤病毒疫苗,也称为宫颈癌疫苗。
四价 HPV 疫苗	指	默沙东公司研发生产的四价人乳头瘤病毒疫苗(酿酒酵母),商品名佳达修。

灭活甲肝疫苗	指	默沙东公司研发生产的甲型肝炎灭活疫苗，商品名为维康特。
23 价肺炎疫苗	指	默沙东公司研发生产的 23 价肺炎球菌多糖疫苗，商品名为纽默法。
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。
疫苗犹豫	指	是指在可获得疫苗接种的情况下对安全接种疫苗的延迟或拒绝。
药品不良反应	指	国家食药监局定义：药品不良反应，是指合格产品在正常用法、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	为保证疫苗在流通过程中质量而装备的储存、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强行进行强制性检查、审核的制度。经检验不合格或者审核不被批准者，不得上市或进口。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会于各地的派驻机构。
卫计委	指	中华人民共和国国家卫生和计划生育委员会
国家食药监局、CFDA	指	国家食品药品监督管理局
中检所、中检院	指	中国食品药品检定研究院
CDC	指	疾病预防控制中心
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	智飞生物	股票代码	300122
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	秦菲	秦菲（兼）
联系地址	重庆市江北区金源路 7 号 25 楼	重庆市江北区金源路 7 号 25 楼
电话	023-86358226	023-86358226
传真	023-86358685	023-86358685
电子信箱	IRM@zhifeishengwu.com	IRM@zhifeishengwu.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	445,162,000.81	183,944,045.73	142.01%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	171,790,085.52	12,038,859.98	1,326.96%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益后的净利润（元）	168,263,577.15	9,728,424.18	1,629.61%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	17,789,061.75	-18,486,454.04	196.23%
基本每股收益（元/股）	0.11	0.01	1,000.00%
稀释每股收益（元/股）	0.11	0.01	1,000.00%
加权平均净资产收益率	6.60%	0.48%	6.12%
	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）	3,227,685,014.43	2,709,470,600.71	19.13%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	2,677,047,052.53	2,521,256,967.01	6.18%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	1,600,000,000
--------------------	---------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.11
-----------------------	------

五、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。

六、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）	-13,764.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,745,741.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	414,986.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,455.82	
减：所得税影响额	591,999.58	
合计	3,526,508.37	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司为集疫苗研发、生产、代理、推广、销售、配送等为一体的生物医药高科技企业，是我国本土综合实力最强的上市民营生物疫苗供应和服务商之一。报告期内主营业务为疫苗、生物制品的研发、生产、推广、销售和配送。现有五家全资子公司、一家控股子公司及一家参股子公司，其中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类生物制品以及预防狂犬病毒、流感病毒等病毒类疫苗的研发、生产和销售；疫苗流通新政实施后，重庆智仁主要从事普通药品销售；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；智飞空港主要从事货物进出口、保税仓储等业务，报告期内已为智飞生物在北京保税港区提供了进口及保税仓储服务。

(一) 报告期内，公司经营或代理的主要产品及用途如下：

产品	AC结合疫苗	b型流感嗜血杆菌结合疫苗	AC-Hib三联疫苗	ACYW ₁₃₅ 流脑多糖疫苗	微卡	冻干甲肝疫苗	灭活甲肝疫苗	23价肺炎疫苗	四价HPV疫苗
用途	A群、C群脑膜炎球菌引起的感染性疾病，如脑脊髓膜炎、肺炎等。	用于预防由b型流感嗜血杆菌引起的侵袭性感染（包括肺炎、败血症、蜂窝组织炎、关节炎、会厌炎等）。	用于预防A群、C群脑膜炎球菌及b型流感嗜血杆菌引起的感染性疾病，如脑脊髓膜炎、肺炎、败血症、会厌炎等。	用于预防A、C、Y、W ₁₃₅ 群脑膜炎奈瑟氏球菌引起的侵袭性疾病的多糖疫苗。	双向免疫调节剂，对免疫功能低下和亢进者均有调节和治疗作用，对结核等疾病具有显著的辅助治疗作用。	用于预防甲型肝炎。	用于预防甲型肝炎。	用于预防由肺炎球菌引起的疾病。	预防由16、18型人乳头瘤病毒(HPV)所致的宫颈癌，宫颈上皮内瘤样变(CIN1/2/3)和原位胰腺癌(AIS)。

公司主营业务收入主要来源于二类疫苗销售。报告期内，因去年疫苗行业事件引发的不确定性因素正逐渐消除，行业新政已逐步落地实施，二类疫苗的销售工作陆续恢复。公司奋力推进年度经营计划，全面开展疫苗产品的推广、销售工作，卓有成效，公司主营业务收入、

净利润等财务指标较上年同期大幅增长，具体可参见主要财务指标。

（二）行业变动情况

公司所处疫苗行业是生物医药板块重要的组成部分，医药工业是关系国计民生的重要产业，是《中国制造2025》和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障。以国务院办公厅《关于进一步加强疫苗流通和预防接种管理工作的意见》为契机，国家坚持国家免疫规划疫苗、常规疫苗和应急疫苗等重点疫苗立足国内生产的原则，鼓励和支持国内疫苗生产企业规模化生产，这将有利于优质、规范的国内疫苗企业发展和壮大。

国内疫苗市场的中坚力量为跨国疫苗巨头、大型国有企业、上市民营企业，且国产疫苗逐渐壮大。根据国家食药监总局发布的《2016年生物制品批签发年报》数据统计显示，2016年度，国产疫苗占上市疫苗主体，支撑国家免疫规划实施。2016年，申请疫苗批签发的国内企业33家，签发国产疫苗3808批、计6.31亿人份；进口疫苗141批、计0.15亿人份，占上市疫苗比例的2.3%。同时，国产疫苗品种基本覆盖发达国家疫苗上市品种。2016年，有6家进口企业的8种疫苗申报批签发，其中，除1种五联疫苗外，其他七个品种疫苗均有国产疫苗签发上市，且大多数国产疫苗批次和签发量显著高于进口疫苗。

“十三五”时期是全面建成小康社会的决胜阶段，也是我国医药工业整体跃升的关键时期。随着全球范围内疫情频发，寨卡疫情、埃博拉病毒疫情等带来的恐慌以及各种新型疫苗研发进展带来的期望，人们对于疫苗的认识更加全面、深刻，政府与民众的预防意识也在逐步提高。报告期内，民众对于疫苗产品及疾病预防的看法渐趋理性与成熟，公司的疫苗产品销售逐渐恢复，宣传推广逐步推开。公司将一如既往坚守“社会效益第一、企业效益第二”的经营宗旨，投身疾病预防，致力国民健康。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
应收账款	比期初增长 56.92%，主要是去年疫苗行业事件引发的不确定性因素逐渐消除，二类疫苗的销售工作陆续恢复，销售增长所致；
存货	比期初增长 88.46%，报告期内，公司与美国默沙东公司续签了疫苗经销与推广服务协议，公司继续独家负责默沙东 23 价肺炎疫苗及灭活甲肝疫苗的中国大陆市场推

	广销售工作；本期存货大幅增长，主要是本期采购美国默沙东公司疫苗所致；
可供出售金融资产	比期初增长 125%，主要是本期支付参股公司智睿投资公司投资款所致；

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

报告期内，公司持续保持我国本土综合实力最强民营上市生物疫苗企业之一的市场地位，全面开展疫苗研发、生产、销售、配送、进出口业务。在长期的积极探索与务实运营中，公司厚积薄发，凭借雄厚的技术研发、成熟的市场营销、前瞻的经营管理等优势立足国内疫苗市场。报告期内，上述核心竞争力未发生重大变动，具体如下：

1、雄厚的技术研发实力

公司在疫苗产业的技术体系涵盖疫苗研发、生产管理的全过程，通过多年的努力和积淀，在研发工作中坚持以“市场化导向、技术领先导向”的立项原则，通过市场专家、技术专家和财务专家共同对研发项目的市场前景、技术风险和资金预算、投资风险等进行全方位的论证，确保研发工作和研发投资的有效性，公司始终坚持“以自主研发为主，合作研发为辅，购买技术为补”的发展思路，建立了一套科学高效的研发体系，组建了素质过硬的专家研发团队，注重研发技术的引进和开发，以构造研发平台为基础，先后参与了科技部863计划“现代医学技术”项目、科技部重大新药创制、国家新药创制重大专项等13项国家级、省部级项目。公司现有研发基地2个，研发中心1个，在研项目21项包括正在申请文号的、获得临床批件及临床前的项目，产品涉及流脑类系列疫苗、肺炎类疫苗、乙肝类疫苗、结核类疫苗等，研发产品梯次结构清晰，层次丰富。目前，公司取得GMP证书6项，拥有发明专利15项，正在申请专利12项，其中现有的发明专利如下：

编号	专利类型	专利号	专利名称
1	发明	ZL200310106212.X	冻干母牛分枝杆菌制剂（微卡）及其制备方法和用途
2	发明	ZL200410033878.1	一种免疫佐剂和含有该佐剂的疫苗
3	发明	ZL2010I0107449.X	含有复合佐剂的结核亚单位疫苗
4	发明	ZL02159032.X	一种多糖-蛋白结合疫苗
5	发明	ZL200610111684.8	伤寒、副伤寒外膜蛋白疫苗
6	发明	ZL200510083042.7	多价细菌荚膜多糖-蛋白质结合物联合疫苗

7	发明	ZL200910236407.3	一种特异性多糖制备方法
8	发明	ZL201010239120.9	一种革兰氏阴性细菌疫苗及其制备方法
9	发明	ZL201010534104.2	多价多糖或多糖蛋白混合物中各单价多糖含量的检测方法
10	发明	ZL200610152928.7	人用狂犬病裂解疫苗
11	发明	ZL200710007045.1	脑膜炎球菌多价联合疫苗
12	发明	ZL200810087598.7	流脑白百破联合疫苗
13	发明	ZL201410413100.7	b型流感嗜血杆菌结合疫苗的制备方法
14	发明	ZL201410176080.6	志贺氏菌多价结合疫苗
15	发明	ZL201310320965.4	肿瘤抗原性多肽及其作为肿瘤疫苗的用途

2、成熟的市场营销体系

公司通过十多年的悉心培育，已初步建立了行业领先的全天候、覆盖最广泛、深入最终端的市场营销及服务网络，覆盖全国30个省，327个地市，2248个县，25400多个接种点，能够较好地提供令客户满意的服务，同时为公司研发立项、管理决策等提供了准确、全面、及时的信息支持。报告期内，公司与美国默沙东公司续签了疫苗经销与推广服务协议，公司继续独家负责默沙东23价肺炎疫苗及灭活甲肝疫苗的中国大陆市场推广销售工作；同时，公司收到默沙东在2017年5月22日通知，获悉四价HPV疫苗在大陆区域获得药品注册批件，迅速推进四价HPV疫苗在全国CDC的招投标工作，截至目前，已有地区投标结束并中标，充分显示了智飞生物在市场营销领域领先优势。

3、良好的民族品牌形象

智飞生物自2002年投入疫苗行业，在长期经营实践中，始终坚持“社会效益第一，企业效益第二”的核心价值观，把致力国民健康、服务疾病预防的理念纳入到疫苗的研发、生产、销售全过程。在十余年的经营过程中，公司始终坚持服务社会的理念，正是这种核心价值理念，把智飞生物打造成为一支服务健康中国的标杆队伍，公司产品与服务覆盖全国，深入城乡，得到了各级疾病预防控制中心和市场的普遍认可，企业良好的品牌形象业已深入人心。

4、前瞻的经营战略管理

公司开放的事业成长空间，良好的个人发展平台，有效的激励机制，帮助公司吸纳和稳定了高水平、高素质的研发、管理及营销人才，组建了稳定的人才队伍，形成了较强的协同作战能力。为公司应对复杂的市场环境和变化趋势提供了全面保障，同时形成了稳健、优秀的核心管理团队。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，公司持续狠抓自营自销自有产品，以重磅独家的AC-Hib联合疫苗为核心，以自有产品销售为利润增长点，依托庞大的销售队伍，开展经营管理工作，践行年度经营计划，积极开展学术推广工作，围绕“社会效益第一、企业效益第二”的经营宗旨，积极为我国的疾病预防控制工作贡献力量。

报告期内，公司所处行业的政策更为明确具体，市场环境较去年同期相比更加明朗。公司始终坚持在合法合规的基础上，全力开展产品招投标、推广、销售工作。报告期内，公司实现营业收入445,162,000.81元，同比增长142.01%；归属于上市公司股东的净利润171,790,085.52元，同比增长1,326.96%。报告期内，公司董事会审时度势，积极作为，同时做了以下重点工作：

1、坚持合法合规运营

合法合规是企业经营的基础，也是生物医药行业必须坚守的底线。生物医药关乎国民健康，更关乎健康中国。报告期内，疫苗行业政策逐渐明朗，各项实施细则逐步明确，为行业规范提供了较明晰的政策导向。

公司管理层始终坚持“社会效益第一，企业效益第二”的经营宗旨，一贯坚持依法治司，规范运营，公司管理层以身作则，通过价值引导与措施约束，开展员工培训，要求员工一如既往地依法、依规从事研发、生产、配送、销售及宣传推广等各个环节的工作。

2、强化市场营销能力

市场能力始终是公司的核心竞争力。2017年度上半年，行业新政陆续实施，民众对于疾病预防的理解日益成熟，公司把握时机，狠抓市场销售，全力推进以全球独家AC-Hib三联疫苗为主的市场销售工作。报告期内，公司持续加强营销网络建设，加大市场投入和人才培养力度，提高人员的配置效率，积极拓展销售渠道，不断提升公司的品牌形象，进一步开拓和提升公司的市场地位。

报告期内，公司代理的默沙东四价HPV疫苗获得中国大陆药品注册批件，按照协议约定，

默沙东在中国大陆取得上市许可后，将向公司独家供应协议产品，并许可公司在中国大陆区域独家经销、联合推广该产品。公司于2017年5月22日公告该事项，2017年6月28日，云南省公共资源交易平台公示数据显示，该协议产品已经在云南中标，截至目前，全国招投标亦在有序推进。无论是作为本土民营疫苗上市企业践行社会责任，还是作为进口疫苗的国内代理商履行生产企业责任，智飞生物依托强大的市场营销网络，始终致力于为民众提供健康所需之疫苗。

同时，公司始终坚持“请进来，走出去”的长期发展战略。报告期内，依托强大的销售队伍与市场营销能力，公司与美国默沙东公司续签了疫苗经销与推广服务协议，继续负责其23价肺炎疫苗及灭活甲肝疫苗的大陆市场推广、销售工作。全资子公司北京智飞绿竹自主研发的AC结合疫苗及四价流脑多糖疫苗获得科特迪瓦共和国颁发的GMP认证证书，对公司品牌及产品在海外市场知名度的提升起着积极作用。

3、注重创新稳健持续

2017年上半年，公司保持稳健的疫苗研发，报告期内，公司在产品研发和合作方面主要事项如下：

2017年1月9日公司发布公告，公司全资子公司北京智飞绿竹自主研发的冻干b型流感嗜血杆菌结核疫苗获得国家食药监总局的临床批件，公司就冻干Hib疫苗开展临床试验；

2017年2月7日公司发布公告，公司全资子公司安徽智飞龙科马自主研发的四价流感病毒裂解疫苗获得国家食药监总局的临床批件，公司就四价流感疫苗开展临床试验；

2017年3月23日公司发布公告，公司全资子公司智飞龙科马与中科院上海巴斯德研究所签订了《寨卡病毒基因工程疫苗合作研究技术开发合同》，就寨卡病毒基因工程疫苗开展友好互信互利合作；

2017年6月5日公司发布公告，公司全资子公司安徽智飞龙科马自主研发的冻干人用狂犬病疫苗（MRC-5细胞）获得国家食药监总局的临床批件，公司在病毒类疫苗研究上再获成绩。

疫苗行业的健康发展离不开创新研发，公司自投身疫苗行业以后，一直坚持新产品研发投入，注重产品研发工作，立足产品创新，瞄准科技高端，经过多年不断的研发投入，已建成较为完善的科研创新平台，拥有较强的研发能力。

公司依托强大的研发能力，以市场为导向，审慎立项，以公司持续发展为根本，在保障

自身规范、健康运转的前提下，稳步推进新产品的开发工作，不断丰富自身产品线。

同时，公司借力资本市场进一步深化研发，于四月份推出上市后首份再融资计划，拟非公开发行不超过1亿股募资不超过23.5亿元，投向智飞绿竹新型联合疫苗产业化项目（第一期）、智飞龙科马人用狂犬病疫苗（二倍体细胞）产业化项目以及智飞龙科马生物制药产业园（A区）项目之研发中心项目，本次再融资计划若顺利实施，将进一步丰富公司产品研发的现金流，保证公司研发的长远布局，有利于公司实现可持续的长期发展战略。

4、保障发展利益共享

公司持续发展为建立和完善劳动者与所有者的利益共享机制，改善公司治理水平，提高员工的凝聚力和公司核心竞争力，倡导公司与个人共同持续发展的理念，利用员工持股计划等形式有效调动管理者和公司员工的积极性，吸引和留住优秀管理人才和业务骨干，促进公司长期、持续、健康发展。截止报告期末，公司第一期员工持股计划的标的股票已于2017年5月4日解除锁定。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

（一）产品研发情况

报告期内，公司自主研发项目共计21项，其中2项取得阶段性进展，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	流感病毒裂解疫苗	预防类生物制品15类	预防流行性感冒	临床试验	获得临床试验总结报告
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	临床申请	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	临床进行中
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	临床试验	临床准备中
7	结核体内诊断试剂	治疗用生物	用于卡介苗接种与结核杆菌杆菌	临床试验	完成 I、II期，

		制品4类	鉴别、结核病的临床辅助诊断		正在进行III期
8	冻干重组结核疫苗	预防类生物制品1类	用于结核杆菌潜伏感染高危人群结核病的预防	临床试验	临床准备中
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	正在进行III期 临床试验
10	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	临床批件	
11	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	临床申请	暂不批准注册
12	皮内注射用卡介苗	预防用生物制品15类	新生儿初免用疫苗，还拟用于结核菌素阴性成人预防结核病	申请临床	在审评
13	冻干b型流感嗜血杆菌疫苗	预防用生物制品12类	预防b型流感嗜血杆菌引起的感染性疾病	临床试验	临床准备中
14	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	临床试验	临床准备中

临床前项目

序号	产品名称	2016年进度及变化	预计进度（2017-2018年）	
1	重组乙型肝炎疫苗（汉逊酵母）	完成了生产工艺研究和动物安评实验；工作种子批报送中检院，检定正在进行。	2017年获得工作种子批检定合格报告；完成内包材相容性试验。	2018年，申报临床。
2	冻干人用狂犬病疫苗（Vero细胞）	已获得中检院对毒种、细胞的检定合格报告；动物安评进行中。	申报临床试验	获得临床批件
3	卡介苗纯蛋白衍生物（BCG-PPD）	完成临床前生产用菌种、药学、质量研究、初步稳定性研究、药理毒理学研究，获得安全性评价研究合格报告；正在进行包装容器相容性研究。将于2017年5月申报临床	申报临床研究	获得临床批件
4	重组诺如病毒多价疫苗	确定疫苗的价次，完成了各型工程菌的构建及种子库建立；完成了生产工艺研究。	2017年度工程菌种子批报送中检院检定；完成疫苗的安全性和有效性评	2018年，申报临床。

			价；完成内包材相容性试验。	
5	灭活轮状病毒疫苗	临床前研究	临床前研究	临床前研究
6	组分百白破疫苗	临床前研究	申报临床试验	审评
7	人戊型肝炎病毒的表达研究	暂停		

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	冻干人用狂犬病疫苗 (MRC-5细胞)	国家食药监 总局	临床批件	2017.05.24	批件号：2017L02304
2	四价流感病毒裂解疫苗	国家食药监 总局	临床批件	2017.01.16	批件号：2017L00218、 2017L00219

(二) 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，3种推广或代理产品在售，分别是浙江普康的甲肝减毒活疫苗和默沙东的23价肺炎和灭活甲肝疫苗。根据中检院批签发数据整理的相关数据如下：

三联疫苗（AC-Hib）批签发数据表

生产厂家	2016年上半年 批签发量（万支）	占比（%）	2017年上半年批签发 量（万支）	占比（%）	增长率(%)
智飞绿竹	22.20	100.00	182.94	100.00	724.05
合计	22.20	100.00	182.94	100.00	724.05

ACYW₁₃₅流脑多糖疫苗批签发数据表

生产厂家	2016年上半年 批签发量（万支）	占比（%）	2017年上半年批签发量 （万支）	占比（%）	增长率(%)
智飞绿竹	0.00	0.00	51.20	39.09	100.00
华兰生物	118.34	51.42	29.74	22.70	-74.87
沃森生物	17.65	7.67	22.64	17.28	28.27
长春长生	0.00	0.00	15.55	11.87	100.00
康华生物	34.65	15.05	11.87	9.06	-65.74
浙江天元	59.51	25.86	0.00	0.00	-100.00
合计	230.15	100.00	131.00	100.00	-43.08

Hib疫苗批签发数据表

生产厂家	2016年上半年 批签发量(万支)	占比(%)	2017年上半年批签发 量(万支)	占比(%)	增长率(%)
民海生物	266.66	27.49	160.42	33.75	-39.84
智飞绿竹	66.59	6.86	145.13	30.52	117.95
巴斯德	168.89	17.41	113.66	23.90	-32.70
沃森生物	168.62	17.38	56.26	11.83	-66.64
GSK	0.00	0.00	0.00	0.00	-
诺华	41.83	4.31	0.00	0.00	-100.00
兰生所	257.58	26.55	0.00	0.00	-100.00
合计	970.17	100.00	475.47	100.00	-50.99

AC结合疫苗批签发数据表

生产厂家	2016年上半年 批签发量(万支)	占比(%)	2017年上半年批签发量 (万支)	占比(%)	增长率(%)
罗益(无锡)	159.99	71.66	168.21	55.58	5.14
智飞绿竹	0.00	0.00	88.44	29.22	100.00
沃森生物	63.27	28.34	46.02	15.20	-27.26
北京祥瑞	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	223.25	100.00	302.67	100.00	35.57

冻干甲肝减毒疫苗批签发数据表

生产厂家	2016年上半年 批签发量(万支)	占比(%)	2017年上半年批签发量 (万支)	占比(%)	增长率(%)
浙江普康	297.57	30.86	263.85	31.67	-11.33
长春所	291.02	30.19	202.16	24.27	-30.53
昆明所	336.34	34.89	190.95	22.93	-43.23
长春长生	39.15	4.06	175.96	21.13	349.45
合计	964.08	100.00	832.92	100.00	-13.60

23价肺炎多糖疫苗批签发数据表

生产厂家	2016年上半年	占比(%)	2017年上半年批签发量	占比(%)	增长率(%)
------	----------	-------	--------------	-------	--------

	批签发量 (万支)		(万支)		
成都所	203.73	81.47	160.68	100.00	-21.13
默沙东	46.35	18.53	0.00	0.00	-100.00
合计	250.08	100.00	160.68	100.00	-35.75

灭活甲肝疫苗批签发数据表

生产厂家	2016年上半年 批签发量 (万支)	占比 (%)	2017年上半年批签发量 (万支)	占比 (%)	增长率(%)
默沙东	24.94	21.07	0.00	0.00	-100.00
科兴	93.44	78.93	0.00	0.00	-100.00
合计	118.38	100.00	0.00	0.00	-100.00

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	445,162,000.81	183,944,045.73	142.01%	主要是本期市场恢复，销售收入增加，及本期为美国默沙东公司提供推广服务取得推广服务费收入所致；
营业成本	34,449,971.58	16,531,169.34	108.39%	主要是本期收入增加，成本同比增加所致；
销售费用	106,930,171.05	77,446,868.67	38.07%	主要是本期市场恢复，宣传推广逐步推开，并加大市场推广力度所致；
管理费用	79,090,576.37	67,254,154.68	17.60%	
财务费用	-6,392,372.96	-9,199,014.39	30.51%	主要是本期有借款利息支出所致；
所得税费用	28,581,512.39	-218,087.89	13,205.50%	主要是本期营业收入增加，导致利润总额大幅

				增长，所得税费用同时增加所致；
研发投入	34,363,458.60	30,025,076.67	14.45%	
经营活动产生的现金流量净额	17,789,061.75	-18,486,454.04	196.23%	主要是本期市场恢复，销售回款增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-326,111,165.16	-118,669,841.49	-174.81%	主要是本期未到期结构性存款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	174,253,405.00	20,125,421.09	765.84%	主要是本期短期借款增加，及分配红利减少所致；
现金及现金等价物净增加额	-134,609,306.91	-117,030,874.44	-15.02%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

报告期内，公司利润构成或利润来源未发生重大变动。

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						
自主产品 二类苗	415,283,625.21	20,304,637.08	95.11%	145.93%	48.06%	3.23%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	791,323,248.93	24.52%	658,476,338.84	24.30%	0.22%	
应收账款	470,271,894.38	14.57%	299,694,416.44	11.06%	3.51%	主要是去年疫苗行业事件引发的不确定性因素逐渐消除，二类疫苗的销售工作陆续恢复，销售增长所致；

存货	196,845,470.87	6.10%	104,449,763.21	3.85%	2.25%	报告期内，公司与美国默沙东公司续签了疫苗经销与推广服务协议，公司继续独家负责默沙东 23 价肺炎疫苗及灭活甲肝疫苗的中国大陆市场推广销售工作；本期存货大幅增长，主要是本期采购美国默沙东公司疫苗所致；
投资性房地产	846,649.82	0.03%	891,317.24	0.03%	0.00%	
固定资产	648,856,146.58	20.10%	621,877,469.21	22.95%	-2.85%	
在建工程	532,955,665.02	16.51%	487,662,424.04	18.00%	-1.49%	
短期借款	260,000,000.00	8.06%		0.00%	8.06%	主要是本期新增一年期银行信用贷款所致；

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，公司有开具应付票据的保证金和采购商品开具的银行保函保证金，其中：开具应付票据的保证金为3,900,000元，采购商品开具的银行保函保证金为64,309,769元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
20,000,000.00	3,000,000.00	566.67%

报告期内公司对参股公司智睿投资公司增加投资款 2000 万元；

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、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	4,133.90
已累计投入募集资金总额	134,651.77
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134,651.77万元。	

(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	599.87	38,925.76	100.86%	2014年11月30日			GMP申报阶段	否
2、注射用母牛分枝杆菌生产车间技术	是	11,336.22	11,336.22		11,751.55	103.66%	2013年11月30日	-855.90	4,194.01	否	否

改造项目							日				
3、智飞生物疫苗研发中心项目	否	7,659.5	7,659.5	351.21	7,786.3	101.66%	2014年11月30日			是	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		4,374.51	88.39%	2014年06月30日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	62,538.16	62,538.16	951.08	62,838.12	--	--	-855.90	4,194.01	--	--
超募资金投向											
1、AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目	是	36,166.87	30,684.2	1,755.2	27,573.32	89.86%	2015年12月31日			GMP 申报准备阶段	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	1,427.62	10,142.4	63.39%	2018年03月01日			土建、设备安装及验证基本结束，目前正处于试运行期间	否
补充流动资金（如有）	--	28,615.26	34,097.93		34,097.93	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	80,782.13	80,782.13	3,182.82	71,813.65	--	--			--	--
合计	--	143,320.29	143,320.29	4,133.9	134,651.77	--	--	-855.90	4,194.01	--	--
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，因行业政策及市场发生较大变化，经济效益指标与目标计划相比还有较大差异，本报告期实现效益为-855.90 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	适用 公司超募资金共计 80,782.13 万元，截止 2017 年 6 月 30 日已安排使用 80,782.13 万元，其用途及使用进展如下： 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										

	<p>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。2015 年 7 月经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过，将上述项目投资金额由 35,963.00 万元调整为 30,684.20 万元，本项目减少的投资额 5,278.80 万元用于智飞绿竹永久性补充流动资金。</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> <p>6、经 2015 年 7 月 9 日公司第二届第二十七次董事会会议决议，公司监事会、独立董事、保荐机构发表意见同意公司使用剩余 12,819.13 万元的闲置超募资金永久性补充流动资金。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	<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	适用
	<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。</p> <p>3、AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目结合国内行业发展现状,市场竞争情况的变化,考虑到未来产品市场需求及生产规模,公司进一步科学合理布局流脑和 Hib 系列疫苗生产资源,避免重复投资,提高资金使用效率,对“AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目”进一步优化实施。调整后该项目投资额由 35,963.00 万元变更为 30,684.20 万元。</p>
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	不适用

况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均已规划，部分项目尚未达到付款条件，仍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		11,751.55	103.66%	2013年11月30日	-855.9	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	30,684.2	1,755.2	27,573.32	89.86%	2015年12月31日		GMP 申报准备阶段	否
合计	--	42,020.42	1,755.2	39,324.87	--	--	-855.9	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>变更原因：</p> <p>1、注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目原计划建于安徽龙科马公司现址（合肥高新技术产业开发区科学大道93号）厂区内实施，因厂区空地狭窄，无法再作任何发展布局，基于未来长远发展考虑，实施地点变更至安徽省合肥市高新技术产业开发区医药工业产业园区 KD2-1 地块。</p> <p>2、根据预测的产品需求，结合公司现有生产设备、设施利用情况，及在建产业化基地的设计功能，为充分利用产能，避免重复建设，公司对“AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目”进行优化调整，通过变更部分实施方式，在投资规模基本不变的情况下将该项目与在建“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>3、AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目结合国内行业发展现状，市场竞争情况的变化，考虑到未来产品市场需求及生产规模，公司进一步科学合理布局流脑和 Hib 系列疫苗生产资源，避免重复投资，提高资金使用效率，对“AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目”</p>						

	<p>进一步优化实施。调整后该项目投资额由 35,963.00 万元变更为 30,684.20 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分实施方式；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、AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目进一步优化变更于 2015 年 7 月 9 日第二届董事会第二十七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 2015 年 7 月 27 日经公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>信息披露：</p> <p>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，因行业政策及市场发生较大变化，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-855.90 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。

6、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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京智飞绿竹生物制药有限公司	子公司	生物制品	832,156,900.00	1,639,882,485.19	1,410,436,217.07	412,809,511.65	202,658,376.23	175,891,757.24
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	子公司	生物制品	265,000,000.00	589,020,140.82	543,896,722.02	11,286,153.47	-10,888,971.33	-8,559,039.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

本期公司全资子公司北京智飞绿竹生物制药有限公司实现营业收入412,809,511.65元，较上年同期的49,270,733.92元，增长737.84%；净利润175,891,757.24元，较上年同期的-829,579.68元，增长21,302.52%，主要是山东疫苗事件带来的影响逐渐消除，加之国家修订了《疫苗流通和预防接种管理条例》，疫苗由生产企业直接开票到各区县级疾控中心，致使智飞绿竹的营业收入及净利润均有较大的增长；

本期公司全资子公司安徽智飞龙科马生物制药有限公司实现营业收入11,286,153.47元，较上年同期的12,616,357.58元，下降10.54%；净利润-8,559,039.72元，较上年同期的-2,153,316.60元，下降297.48%，主要是销售收入减少，研究费用增加，存货跌价损失增加所致。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损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

十、公司面临的风险和应对措施

除本报告第一节披露的重大风险外，公司在未来发展中，可能会面临以下风险。

1、代理产品销售不及预期的风险

公司共有四种代理产品即将销售或在售，由于疫苗市场竞争日趋激烈，部分代理产品存在竞品，各省招投标政策存在差异等因素均可能会对代理产品的销售工作带来一定的不利影响。

公司推广队伍庞大，销售网络密集，服务网点齐全，能够及时获悉市场动向，积极配合市场调整。公司将持续打造稳健、优质、高效的推广销售队伍，持续加大学术推广的广度和力度，为民众普及健康知识，树立预防观念，积极有效地为民众提供健康所需的疫苗产品，提高受众的认可度和覆盖率，降低产品销售不及预期的风险。

2、疫苗接种异常反应的风险

预防接种异常反应，是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，其不包括偶合反应、心因性反应。由于疫苗异常反应需要专业化鉴定，不具备相关知识的人群容易对疫苗接种后的各种反应混淆、误解。截止报告期末，民众对于疫苗接种和疾病预防的认知渐趋理性和成熟，公司持续严格依照新版GMP、GSP及新修订的《疫苗流通和预防接种管理条例》等法律规范的要求，建立完善的生产、流通链条，打造全方位的销售及售后服务模式，依托合规、合理的应急处理机制，及时、准确、依法处理疫苗产品不良反应，积极消除误解，努力降低风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	76.51%	2017 年 04 月 11 日	2017 年 04 月 11 日	参见公司发布于巨潮资讯网的公告 2017-34 号《重庆智飞生物制品股份有限公司 2016 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、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。

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2015年9月11日，公司召开2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份以实施公司员工持股计划的议案》，自股东大会通过之日起6个月内，同意公司以自有资金择机进行股份回购，回购总金额最高不超过2亿元人民币，回购股份的价格不超过人民币22.07元/股；该部分回购的股份将作为公司后期员工持股计划之标的股份，过户至员工持股计划账户。2016年5月5日，公司开立的“重庆智飞生物制品股份有限公司—第一期员工持

股计划”专用证券账户以公司回购成本价受让了公司回购专用账户已回购的 5,005,972 股标的股票，并通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了过户手续，公司第一期员工持股计划的标的股票过户完毕。

本次员工持股计划的锁定期为 12 个月，自公司公告标的股票过户至集合资产管理计划名下起算，即 2016 年 5 月 5 日至 2017 年 5 月 4 日，截止报告期末，已解除锁定。（详见公司于 2016 年 3 月 29 日、2016 年 4 月 14 日、2016 年 5 月 5 日披露于证监会指定的创业板信息披露网站巨潮资讯网的员工持股计划相关公告）

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

报告期内,经公司第三届董事会第十六次会议决议,公司与默沙东续签了疫苗经销与推广服务协议,公司继续作为默沙东在中国大陆市场的推广服务方,负责默沙东公司疫苗产品在中国大陆市场的推广工作。上述协议涉及产品为“纽莫法®”(23 价肺炎球菌多糖疫苗)和“维康特®”(甲型肝炎灭活疫苗),上述产品由智飞生物接受委托进行进口、推广及销售。

详情可参见公司于 2017 年 4 月 5 日发布的公告 2017-32 号。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于2017年4月份推出再融资计划，拟非公开发行不超过1亿股募资不超过23.5亿元，投向于智飞绿竹新型联合疫苗产业化项目（第一期）、智飞龙科马人用狂犬病疫苗（二倍体细胞）产业化项目以及智飞龙科马生物制药产业园（A区）项目之研发中心项目，这将进一步丰富公司产品研发的现金流，保证公司研发的长远布局（详情可参见公司于2017年4月25日发布的相关公告）。

再融资计划相关事项现正按计划推进，详情可关注公司公告。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2017年3月23日公司发布公告，公司全资子公司智飞龙科马与中科院上海巴斯德研究所签订了《寨卡病毒基因工程疫苗合作研究技术开发合同》，就寨卡病毒基因工程疫苗开展友好互信互利疫苗研发，此次合同签署为框架协议下的持续友好合作，有利于公司进一步加强技术研发交流、深化合作，拓展双方合作局面。详情可参见公司公告2017-30号。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	738,480,975	46.16%	0	0	0	-7,650,000	-7,650,000	730,830,975	45.68%
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	738,480,975	46.16%	0	0	0	-7,650,000	-7,650,000	730,830,975	45.68%
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	738,480,975	46.16%	0	0	0	-7,650,000	-7,650,000	730,830,975	45.68%
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	861,519,025	53.84%	0	0	0	7,650,000	7,650,000	869,169,025	54.32%
1、人民币普通股	861,519,025	53.84%	0	0	0	7,650,000	7,650,000	869,169,025	54.32%
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	1,600,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	1,600,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2016年7月29日，公司原董事余农先生辞任公司一切职务，其所持公司股份7650000股被锁定六个月，2017年1月30日，该股份锁定期届满，解除锁定。

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	649,530,000	0	0	649,530,000	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%。	任职期间，每年第一个交易日解除其持有公司总股数的 25%。
陈渝峰	6,600,000	0	0	6,600,000	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%。	任职期间，每年第一个交易日解除其持有公司总股数的 25%。
蒋喜生	9,900,000	0	0	9,900,000	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%。	任职期间，每年第一个交易日解除其持有公司总股数的 25%。
蒋凌峰	64,800,000	0	0	64,800,000	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%。	任职期间，每年第一个交易日解除其持有公司总股数的 25%。
余农	7,650,000	7,650,000	0	0	余农先生因离任公司高级管理人员，其持有的本公司股份自离职日起锁定六个	2017-01-30

					月，已届满。	
张郁	975	0	0	975	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%。	任职期间，每年第一个交易日解除其持有公司总股数的 25%。
合计	738,480,975	7,650,000	0	730,830,975	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		11,251	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	54.13%	866,040,000	0	649,530,000	216,510,000	质押	324,640,000
吴冠江	境内自然人	12.35%	197,593,010	0	0	197,593,010	质押	98,900,000
蒋凌峰	境内自然人	5.40%	86,400,000	0	64,800,000	21,600,000		
刘铁鹰	境内自然人	3.81%	61,000,000	0	0	61,000,000		
齐鲁证券-工商银行-齐鲁锦通 2 号集合资产管理计划	其他	3.15%	50,436,609	0	0	50,436,609		
尚信资本管理有限公司-尚信资本-恒兴私募证券投资基金	其他	2.20%	35,170,000	0	0	35,170,000		
齐鲁证券-工商银行-齐鲁锦通 1 号集合资产管理计划	其他	1.53%	24,551,432	0	0	24,551,432		
蒋喜生	境内自然人	0.83%	13,200,000	0	9,900,000	3,300,000	质押	2,000,000
重庆智飞生物制品股份有限公司-第一	其他	0.63%	10,011,944	0	0	10,011,944		

期员工持股计划								
陈渝峰	境内自然人	0.55%	8,800,000	0	6,600,000	2,200,000	质押	3,377,300
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前十名股东中，股东蒋仁生、蒋凌峰、蒋喜生为关联人及一致行动人；股东吴冠江、刘铁鹰为关联人及一致行动人，除此以外，未发现其他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> <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(上海)资产管理有限公司；</p> <p>3、此外，未发现其他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	216,510,000	人民币普通股	216,510,000					
吴冠江	197,593,010	人民币普通股	197,593,010					
刘铁鹰	61,000,000	人民币普通股	61,000,000					
齐鲁证券-工商银行-齐鲁锦通 2 号集合资产管理计划	50,436,609	人民币普通股	50,436,609					
尚信资本管理有限公司-尚信资本-恒兴私募证券投资基金	35,170,000	人民币普通股	35,170,000					
齐鲁证券-工商银行-齐鲁锦通 1 号集合资产管理计划	24,551,432	人民币普通股	24,551,432					
蒋凌峰	21,600,000	人民币普通股	21,600,000					
重庆智飞生物制品股份有限公司-第一期员工持股计划	10,011,944	人民币普通股	10,011,944					
兴业银行股份有限公司-中欧新趋势股票型证券投资基金 (LOF)	7,717,200	人民币普通股	7,717,200					
余农	7,650,000	人民币普通股	7,650,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、前十名股东中，股东蒋仁生、蒋凌峰、蒋喜生为关联人及一致行动人；股东吴冠江、刘铁鹰为关联人及一致行动人。除此以外，未发现其他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> <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（上海）资产管理有限公司；</p>							

	3、此外，未发现其他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。
--	--

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。

四、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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

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
杜琳	董事	被选举	2017 年 04 月 11 日	被选举为公司非独立董事

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 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

2017 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	791,323,248.93	658,476,338.84
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	414,986.30	
衍生金融资产		
应收票据		258,014.00
应收账款	470,271,894.38	299,694,416.44
预付款项	15,231,230.91	12,369,045.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	426,136.99	
应收股利		
其他应收款	72,112,136.23	59,599,807.86
买入返售金融资产		
存货	196,845,470.87	104,449,763.21

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	3,255,624.57	3,372,443.83
流动资产合计	1,549,880,729.18	1,138,219,829.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	36,000,000.00	16,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	846,649.82	891,317.24
固定资产	648,856,146.58	621,877,469.21
在建工程	532,955,665.02	487,662,424.04
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	206,910,203.01	213,185,529.80
开发支出	86,092,331.90	83,549,209.18
商誉	19,279,096.95	19,279,096.95
长期待摊费用	5,251,054.32	5,870,738.14
递延所得税资产	37,334,960.95	34,934,087.90
其他非流动资产	104,278,176.70	88,000,898.91
非流动资产合计	1,677,804,285.25	1,571,250,771.37
资产总计	3,227,685,014.43	2,709,470,600.71
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	
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	7,800,000.00	1,507,104.00

应付账款	146,299,935.30	53,300,658.71
预收款项	1,381,023.40	2,207,007.10
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	6,121,363.77	8,168,015.77
应交税费	34,212,504.39	16,323,531.06
应付利息	141,375.00	
应付股利		
其他应付款	8,533,490.08	19,089,699.26
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	464,489,691.94	100,596,015.90
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	2,120,450.33	1,730,328.78
递延收益	81,627,076.53	83,342,238.15
递延所得税负债	2,400,743.10	2,545,050.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	86,148,269.96	87,617,617.80
负债合计	550,637,961.90	188,213,633.70
所有者权益：		
股本	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,964,774.94	207,964,774.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,315,354.04	83,315,354.04
一般风险准备		
未分配利润	785,766,923.55	629,976,838.03
归属于母公司所有者权益合计	2,677,047,052.53	2,521,256,967.01
少数股东权益		
所有者权益合计	2,677,047,052.53	2,521,256,967.01
负债和所有者权益总计	3,227,685,014.43	2,709,470,600.71

法定代表人：蒋仁生

主管会计工作负责人：李振敬

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	545,939,793.52	311,712,389.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	171,123.28	
衍生金融资产		
应收票据		200,000.00
应收账款	153,674,732.46	127,688,251.95
预付款项	811,888.09	122,601.37
应收利息	235,356.17	
应收股利		25,000,000.00
其他应收款	42,670,414.37	28,921,029.99
存货	93,454,430.00	398,375.00
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	2,352,476.21	2,690,154.96
流动资产合计	839,310,214.10	496,732,803.21

非流动资产：		
可供出售金融资产	36,000,000.00	16,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,362,551,757.94	1,359,551,757.94
投资性房地产		
固定资产	32,516,722.02	33,131,991.33
在建工程	1,514,219.15	1,020,425.82
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	82,164,060.06	83,403,813.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	88,620.00	103,812.00
递延所得税资产	16,666,618.48	17,864,102.35
其他非流动资产	30,000.00	30,000.00
非流动资产合计	1,531,531,997.65	1,511,105,903.28
资产总计	2,370,842,211.75	2,007,838,706.49
流动负债：		
短期借款	260,000,000.00	
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		
应付账款	93,434,098.00	
预收款项	532,110.40	648,222.40
应付职工薪酬	276,463.39	3,466,287.85
应交税费	4,936,365.94	71,733.71
应付利息	141,375.00	
应付股利		
其他应付款	31,822,130.26	14,436,252.77
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	391,142,542.99	18,622,496.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		400,000.00
递延收益		
递延所得税负债	25,668.49	
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,668.49	400,000.00
负债合计	391,168,211.48	19,022,496.73
所有者权益：		
股本	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,964,774.94	207,964,774.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	83,315,354.04	83,315,354.04
未分配利润	88,393,871.29	97,536,080.78
所有者权益合计	1,979,674,000.27	1,988,816,209.76
负债和所有者权益总计	2,370,842,211.75	2,007,838,706.49

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	445,162,000.81	183,944,045.73
其中：营业收入	445,162,000.81	183,944,045.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	248,908,910.85	174,811,080.46
其中：营业成本	34,449,971.58	16,531,169.34
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		
税金及附加	5,166,075.42	606,110.18
销售费用	106,930,171.05	77,446,868.67
管理费用	79,090,576.37	67,254,154.68
财务费用	-6,392,372.96	-9,199,014.39
资产减值损失	29,664,489.39	22,171,791.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	414,986.30	125,415.71
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	196,668,076.26	9,258,380.98
加：营业外收入	3,776,455.11	2,810,532.48
其中：非流动资产处置利得	30,713.39	89,033.36
减：营业外支出	72,933.46	248,141.37
其中：非流动资产处置损失	44,477.54	8,141.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	200,371,597.91	11,820,772.09
减：所得税费用	28,581,512.39	-218,087.89
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	171,790,085.52	12,038,859.98

归属于母公司所有者的净利润	171,790,085.52	12,038,859.98
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	171,790,085.52	12,038,859.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	171,790,085.52	12,038,859.98
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	0.11	0.01
（二）稀释每股收益	0.11	0.01

法定代表人：蒋仁生

主管会计工作负责人：李振敬

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	82,529,451.14	98,603,109.58
减：营业成本	12,590,711.08	44,445,587.33
税金及附加	898,923.39	386,306.58
销售费用	42,716,038.14	67,652,802.79
管理费用	19,549,317.49	18,157,457.87
财务费用	-4,273,492.15	-4,524,371.67
资产减值损失	3,264,678.18	9,367,592.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	171,123.28	
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,954,398.29	-36,882,265.71
加：营业外收入	158,233.86	194,415.79
其中：非流动资产处置利得	29,286.86	9,036.65
减：营业外支出	31,689.28	242,122.08
其中：非流动资产处置损失	3,389.28	2,122.08
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	8,080,942.87	-36,929,972.00
减：所得税费用	1,223,152.36	-6,005,874.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,857,790.51	-30,924,097.02
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	6,857,790.51	-30,924,097.02
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	278,986,106.77	176,542,850.62
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	15,589,045.91	64,392,782.37

经营活动现金流入小计	294,575,152.68	240,935,632.99
购买商品、接受劳务支付的现金	33,537,513.13	11,911,058.67
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	72,071,541.79	53,181,993.13
支付的各项税费	34,838,653.05	32,750,516.85
支付其他与经营活动有关的现金	136,338,382.96	161,578,518.38
经营活动现金流出小计	276,786,090.93	259,422,087.03
经营活动产生的现金流量净额	17,789,061.75	-18,486,454.04
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	131,978.64	50,167.48
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	463,000,000.00	653,040,000.00
投资活动现金流入小计	463,131,978.64	653,090,167.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,243,143.80	165,760,008.97
投资支付的现金	20,000,000.00	3,000,000.00
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	663,000,000.00	603,000,000.00
投资活动现金流出小计	789,243,143.80	771,760,008.97
投资活动产生的现金流量净额	-326,111,165.16	-118,669,841.49
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	260,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,709,842.51	100,943,514.82
筹资活动现金流入小计	268,709,842.51	100,943,514.82
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	18,290,275.00	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	76,166,162.51	818,093.73
筹资活动现金流出小计	94,456,437.51	80,818,093.73
筹资活动产生的现金流量净额	174,253,405.00	20,125,421.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-540,608.50	
五、现金及现金等价物净增加额	-134,609,306.91	-117,030,874.44
加：期初现金及现金等价物余额	657,722,786.84	694,073,012.33
六、期末现金及现金等价物余额	523,113,479.93	577,042,137.89

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	58,483,884.56	105,338,428.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	135,465,155.59	77,839,407.33
经营活动现金流入小计	193,949,040.15	183,177,836.30
购买商品、接受劳务支付的现金	11,198,636.40	891,510.00
支付给职工以及为职工支付的现金	36,575,482.43	27,105,048.05
支付的各项税费	345,852.21	5,900,343.66
支付其他与经营活动有关的现金	153,510,189.16	185,017,183.12
经营活动现金流出小计	201,630,160.20	218,914,084.83
经营活动产生的现金流量净额	-7,681,120.05	-35,736,248.53
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	25,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	89,700.00	29,917.48
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	300,000,000.00	250,040,000.00
投资活动现金流入小计	325,089,700.00	250,069,917.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,890,798.37	578,051.40
投资支付的现金	20,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	440,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流出小计	464,890,798.37	203,578,051.40
投资活动产生的现金流量净额	-139,801,098.37	46,491,866.08
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	260,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	102,290.51	99,743,514.82
筹资活动现金流入小计	260,102,290.51	99,743,514.82
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	18,290,275.00	80,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	64,412,162.51	818,093.73
筹资活动现金流出小计	82,702,437.51	80,818,093.73
筹资活动产生的现金流量净额	177,399,853.00	18,925,421.09
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	29,917,634.58	29,681,038.64
加：期初现金及现金等价物余额	311,712,389.94	362,195,886.50
六、期末现金及现金等价物余额	341,630,024.52	391,876,925.14

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	1,600,000.00				207,964,774.94				83,315,354.04		629,976,838.03		2,521,256,967.01
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	1,600,000.00				207,964,774.94				83,315,354.04		629,976,838.03		2,521,256,967.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											155,790,085.52		155,790,085.52
（一）综合收益总额											171,790,085.52		171,790,085.52
（二）所有者投入和减少资本													
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													
4. 其他													
（三）利润分配											-16,000,000.00		-16,000,000.00
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											-16,000,000.00		-16,000,000.00
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	1,600,000.00				207,964,774.94						83,315,354.04	785,766,923.55	2,677,047,052.53

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	800,000.00				1,007,964,774.94	99,507,841.28			83,315,354.04		677,456,526.15		2,469,228,813.85	
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	800,000.00				1,007,964,774.94	99,507,841.28			83,315,354.04		677,456,526.15		2,469,228,813.85	

	00				94							85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	800,000.00				-800,000.00	-99,507,841.28					-47,479,688.12	52,028,153.16
(一)综合收益总额											32,520,311.88	32,520,311.88
(二)所有者投入和减少资本						-99,507,841.28						99,507,841.28
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												
4. 其他						-99,507,841.28						99,507,841.28
(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	800,000.00				-800,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	800,000.00				-800,000.00							
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	1,600,000.00				207,964,774.94			83,315,354.04		629,976,838.03		2,521,256,967.01

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	1,600,000.00				207,964,774.94				83,315,354.04	97,536,080.78	1,988,816,209.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,600,000.00				207,964,774.94				83,315,354.04	97,536,080.78	1,988,816,209.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-9,142,209.49	-9,142,209.49
（一）综合收益总额										6,857,790.51	6,857,790.51
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或 股东）的分配										-16,000,000.00	-16,000,000.00	
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	1,600,000,000.00				207,964,774.94					83,315,354.04	88,393,871.29	1,979,674,000.27

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	800,000,000.00				1,007,964,774.94	99,507,841.28			83,315,354.04	242,880,565.71	2,034,652,853.41
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				1,007,964,774.94	99,507,841.28			83,315,354.04	242,880,565.71	2,034,652,853.41
三、本期增减变动 金额（减少以“一” 号填列）	800,000,000.00				-800,000,000.00	-99,507,841.28				-145,344,484.93	-45,836,643.65
（一）综合收益总										-65,344,484.93	-65,344,484.93

额										484.93	84.93	
(二)所有者投入和减少资本						-99,507,841.28					99,507,841.28	
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												
4. 其他						-99,507,841.28					99,507,841.28	
(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	800,000,000.00					-800,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	800,000,000.00					-800,000,000.00						
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	1,600,000,000.00					207,964,774.94				83,315,354.04	97,536,080.78	1,988,816,209.76

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：160,000万元人民币；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，统一社会信用代码为91500000203049808L。

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；货物及技术进出口；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、货物专用运输（冷藏保鲜）；国内货物运输代理。（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。

2016年3月22日，公司股东大会审议通过《重庆智飞生物制品股份有限公司2015年度权益分派预案》，公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司总股本由800,000,000.00股增至1,600,000,000.00股。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月11日决议批准报出。

本公司2017年1~6月纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“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42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

本公司自报告期末起 12 个月，不存在影响公司持续经营能力的重大事项。

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”、24、“收入”等各项描述。

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2017年6月30日的财务状况及2017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、5（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现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上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的控制。

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）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	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独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
0-6 个月	0.00%	0.00%
7-12 个月	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3—4 年	80.00%	80.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	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，确认减值损失，计提坏账准备，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是

药品生物制品业

(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

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置

的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）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。

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

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 年	5%	2.71%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-12 年	5%	7.92%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-10 年	5%	9.50%-23.75%
办公设备及其他	年限平均法	3-5 年	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。

在建工程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”。

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是
药品生物制品业

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 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等。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

离职后福利计划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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

(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，疫苗采取向各区县级疾病预防控制机构直销，生物制品（除疫苗外）向医院专业化推广直销和向有生物制品经营资质的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。

25、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按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

(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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售疫苗收入按 3% 的征收率计缴增值税，推广服务费按收入的 6% 计算销项税额，陆路货物运输按收入的 11% 计算销项税额，经纪代理服务按收入的 6% 计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、6%、11%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。子公司空港：按实际缴纳的流转税的 5% 计缴。	5%、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
智飞空港（北京）国际贸易有限公司	25%

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日起按照3%的征收率计算缴纳增值税。

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）总局公告（2012年第12号）的规定，可减按15%税率缴纳企业所得税，根据主管税务机关相关要求进行备案。

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	85,928.46	51,586.59
银行存款	723,027,551.47	657,671,200.25
其他货币资金	68,209,769.00	753,552.00
合计	791,323,248.93	658,476,338.84

其他说明

其他货币资金系开具应付票据的保证金和采购商品开具的银行保函保证金，其中：开具应付票据的保证金为3,900,000元，采购商品开具的银行保函保证金为64,309,769元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	414,986.30	
其他	414,986.30	
合计	414,986.30	

其他说明：

无

3、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		258,014.00
合计		258,014.00

4、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	524,580,523.61	100.00%	54,308,629.23	10.35%	470,271,894.38	345,512,354.35	100.00%	45,817,937.91	13.26%	299,694,416.44
合计	524,580,523.61	100.00%	54,308,629.23	10.35%	470,271,894.38	345,512,354.35	100.00%	45,817,937.91	13.26%	299,694,416.44

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	336,863,165.09		
7-12 个月	85,268,454.11	4,263,422.71	5.00%
1 年以内小计	422,131,619.20	4,263,422.71	
1 至 2 年	43,634,320.21	8,726,864.04	20.00%
2 至 3 年	32,375,138.12	16,187,569.06	50.00%
3 年以上	26,439,446.08	25,130,773.42	
3 至 4 年	6,543,363.28	5,234,690.62	80.00%
4 至 5 年	8,452,327.02	8,452,327.02	100.00%
5 年以上	11,443,755.78	11,443,755.78	100.00%
合计	524,580,523.61	54,308,629.23	

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 8,574,245.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,580.00 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
费县疾病预防控制中心	1,580.00	银行转账收回
合计	1,580.00	--

(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	85,134.00

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
山西省疾病预防控制中心	货款	85,134.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
合计	--	85,134.00	--	--	--

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128,663,420.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为24.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为14,439,059.80元。

5、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	10,421,034.91	68.43%	7,098,441.16	57.39%
1至2年	4,781,410.00	31.39%	5,223,154.00	42.23%
2至3年	5,286.00	0.03%	43,560.00	0.35%
3年以上	23,500.00	0.15%	3,890.00	0.03%
合计	15,231,230.91	--	12,369,045.16	--

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：

本公司预付账款超过一年的为临床试验服务费，由于临床试验尚未取得阶段性成果，因此账龄超过一年。

(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10,840,000.00元，占预付账款期末余额合计数的比例为71.17%。

6、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	426,136.99	
合计	426,136.99	

7、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	73,660,542.64	100.00%	1,548,406.41	2.10%	72,112,136.23	61,208,206.04	100.00%	1,608,398.18	2.63%	59,599,807.86
合计	73,660,542.64	100.00%	1,548,406.41	2.10%	72,112,136.23	61,208,206.04	100.00%	1,608,398.18	2.63%	59,599,807.86

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	361,884.00		
7-12 个月	489,910.42	24,495.52	5.00%
1 年以内小计	851,794.42	24,495.52	
1 至 2 年	32,050.52	6,410.10	20.00%
2 至 3 年	219,375.70	109,687.85	50.00%
3 年以上	1,559,628.30	1,407,812.94	
3 至 4 年	759,076.80	607,261.44	80.00%
4 至 5 年	257,102.40	257,102.40	100.00%
5 年以上	543,449.10	543,449.10	100.00%
合计	2,662,848.94	1,548,406.41	

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（%）
备用金、保证金组合	70,997,693.70		
合计	70,997,693.70		

（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-59,991.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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	71,055,693.70	58,158,690.00
押金	1,365,392.66	1,537,239.66
散装水泥专项基金	768,107.80	768,107.80
社会保险及住房公积金	277,544.00	503,019.00
其他	193,804.48	241,149.58
合计	73,660,542.64	61,208,206.04

（4）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
重庆市江北区玉带新城开发建设领导小组办公室	保证金	55,000,000.00	4 年以上	74.67%	
北京市财政局	散装水泥专项基金	768,107.80	3-4 年：427,476.80 元 4 年以上：340,631.00 元	1.04%	682,612.44
北京开拓热力中心	押金	515,200.00	2-3 年：136,600.00 元 3-4 年：275,600.00 元 4 年以上：103,000.00 元	0.70%	391,780.00
重庆市非公有制经	保证金	500,000.00	4 年以上	0.68%	

济服务中心					
江北区城乡建设委员会	农民工工资保证金	360,000.00	3-4 年	0.49%	
合计	--	57,143,307.80	--	77.58%	1,074,392.44

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(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	13,182,367.64		13,182,367.64	11,425,177.50		11,425,177.50
在产品	62,869,191.17		62,869,191.17	62,051,437.37		62,051,437.37
库存商品	125,926,545.81	5,724,557.75	120,201,988.06	31,878,269.32	905,840.98	30,972,428.34
周转材料	120.00		120.00	720.00		720.00
低值易耗品	591,804.00		591,804.00			
合计	202,570,028.62	5,724,557.75	196,845,470.87	105,355,604.19	905,840.98	104,449,763.21

(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	
原材料		99,088.23		99,088.23		
在产品		1,376,232.73		1,376,232.73		
库存商品	905,840.98	19,674,914.88		14,856,198.11		5,724,557.75
合计	905,840.98	21,150,235.84		16,331,519.07		5,724,557.75

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料到效期，不满足生产经营需要		本期做报废处理
自制半成品及在产品	在产品到效期，不满足生产经营需要		本期做报废处理
库存商品	疫苗接近效期，导致其可变现净值低于存货账		本期做报废处理

	面价值		
--	-----	--	--

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税费	3,255,624.57	3,372,443.83
合计	3,255,624.57	3,372,443.83

10、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：	36,000,000.00		36,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
按成本计量的	36,000,000.00		36,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00
合计	36,000,000.00		36,000,000.00	16,000,000.00		16,000,000.00

(2) 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	16,000,000.00	20,000,000.00		36,000,000.00					10.00%	
合计	16,000,000.00	20,000,000.00		36,000,000.00					--	

11、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	1,003,663.21			1,003,663.21
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	1,048,330.63			1,048,330.63
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	846,649.82			846,649.82
2.期初账面价值	891,317.24			891,317.24

12、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	566,322,231.76	181,269,132.79	19,354,772.23	11,066,145.54	778,012,282.32
2.本期增加金额	38,437,435.31	10,024,483.02	1,663,341.88	1,074,025.24	51,199,285.45
(1) 购置		1,507,869.00	1,663,341.88	1,074,025.24	4,245,236.12
(2) 在建工程转入	38,437,435.31	8,516,614.02			46,954,049.33
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	1,557,123.54	381,956.20	1,210,853.84	593,869.00	3,743,802.58
(1) 处置或报废		381,956.20	1,210,853.84	593,869.00	2,186,679.04
(2) 转入在建工程	1,557,123.54				1,557,123.54
4.期末余额	603,202,543.53	190,911,659.61	19,807,260.27	11,546,301.78	825,467,765.19
二、累计折旧					
1.期初余额	54,742,371.34	77,919,531.26	14,746,797.80	7,749,578.85	155,158,279.25
2.本期增加金额	13,140,629.66	8,367,559.18	582,664.75	679,522.97	22,770,376.56
(1) 计提	13,140,629.66	8,367,559.18	582,664.75	679,522.97	22,770,376.56
3.本期减少金额	208,980.97	370,558.39	1,150,311.15	563,720.55	2,293,571.06
(1) 处置或报废		370,558.39	1,150,311.15	563,720.55	2,084,590.09
(2) 转入在建工程	208,980.97				208,980.97
4.期末余额	67,674,020.03	85,916,532.05	14,179,151.40	7,865,381.27	175,635,084.75
三、减值准备					
1.期初余额		976,108.46		425.40	976,533.86
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		976,108.46		425.40	976,533.86
四、账面价值					
1.期末账面价值	535,528,523.50	104,019,019.10	5,628,108.87	3,680,495.11	648,856,146.58
2.期初账面价值	511,579,860.42	102,373,493.07	4,607,974.43	3,316,141.29	621,877,469.21

(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	3,300,027.03	2,620,632.55	470,210.39	209,184.09	
办公设备及其他	9,980.00	9,254.60	425.40	300.00	
合计	3,310,007.03	2,629,887.15	470,635.79	209,484.09	

(3) 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
5#仓库	26,668,026.59	正在办理房产证
8#动力站	8,193,665.14	正在办理房产证
合计	34,861,691.73	

13、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
北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	237,171,812.41		237,171,812.41	237,555,652.41		237,555,652.41
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	130,181,384.83		130,181,384.83	106,963,335.90		106,963,335.90

项目						
AC-Hib 三联结 合疫苗产业化项目	44,945,110.21		44,945,110.21	72,089,022.94		72,089,022.94
安徽智飞龙科马 生物制品生产和 研发中心二期项目— 流感病毒裂解疫苗 产业化项目	59,621,952.56		59,621,952.56	51,866,056.42		51,866,056.42
智飞生物疫苗研 发中心项目	10,681,334.69		10,681,334.69	10,681,334.69		10,681,334.69
狂犬疫苗产业化 项目	44,417,751.68		44,417,751.68	6,211,924.60		6,211,924.60
智飞生物总部基 地建设项目	1,326,836.97		1,326,836.97	819,091.69		819,091.69
智飞生物仓储物 流基地及营销网 络建设项目	496,745.85		496,745.85	491,497.80		491,497.80
增建科研实验用 房项目（原动物 房改造项目）				283,508.40		283,508.40
医药产业园项目	177,540.00		177,540.00	9,211.00		9,211.00
新型联合疫苗产 业化项目（第一 期）	1,135,000.00		1,135,000.00			
其他在建项目	2,800,195.82		2,800,195.82	691,788.19		691,788.19
合计	532,955,665.02		532,955,665.02	487,662,424.04		487,662,424.04

(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
北京智 飞绿竹 生物制 药有限	385,931, 900.00	237,555, 652.41	50,300.0 0	434,140. 00		237,171, 812.41	91.19%	GMP 申 报阶段				募股资 金

公司产业化基地项目												
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—重组结核杆菌 ESAT6-CFP10 变态反应原产业化项目	216,421,000.00	106,963,335.90	23,218,048.93			130,181,384.83	60.37%	土建、设备安装及验证基本结束，目前正处于试运行阶段				募股资金、自筹资金
AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目	306,842,000.00	72,089,022.94	19,134,208.68	46,278,121.41		44,945,110.21	126.27%	GMP 申报准备阶段	2,576,653.76			募股资金、自筹资金
安徽智飞龙科马生物制品生产和研发中心二期项目—流感病毒裂解疫苗产业化项目	219,554,600.00	51,866,056.42	7,755,896.14			59,621,952.56	27.15%	已完成项目安装调试工作，正在进行工艺摸索和试生产工作；				自筹资金
智飞生物疫苗研发中心项目	76,595,000.00	10,681,334.69				10,681,334.69	102.46%	研发项目临床试验阶段				募股资金

狂犬疫苗产业化项目	179,230,100.00	6,211,924.60	38,205,827.08			44,417,751.68	24.79%	项目净化安装工程完成 80% 部分大型设备开始调试工作；				自筹资金
智飞生物总部基地建设项目	171,863,500.00	819,091.69	507,745.28			1,326,836.97	0.78%	现项目办理《不动产权证书》，取得《重庆市企业投资项目备案证》及《建设用地规划许可证》，现正进行规划方案的报批及设计方案联合审批阶段。				自筹资金
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	49,492,500.00	491,497.80	5,248.05			496,745.85	87.47%	完工并投入使用				募股资金
增建科研实验用房项目（原动物房改造项目）	10,000,000.00	283,508.40	22,500.00		306,008.40			动物房改造完成				自筹资金
医药产业园项	1,750,894,600.00	9,211.00	168,329.00			177,540.00	0.01%	环评批复已完				自筹资金

目								成, 总平 面方案 基本完 成				
新型联合疫苗产业化项目(第一期)	318,095,900.00		1,135,000.00			1,135,000.00	0.36%	设备购置阶段				自筹资金
其他在建项目		691,788.19	2,350,195.55	241,787.92		2,800,195.82						自筹资金
合计	3,684,921,100.00	487,662,424.04	92,553,298.71	46,954,049.33	306,008.40	532,955,665.02	--	--	2,576,653.76			--

14、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	47,131,027.42	47,270,838.96	2,515,440.00	2,581,752.59	296,589,221.99
2.本期增加金额					118,667.92	118,667.92
(1) 购置					118,667.92	118,667.92
(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	47,131,027.42	47,270,838.96	2,515,440.00	2,700,420.51	296,707,889.91
二、累计摊销						
1.期初余额	26,641,274.24	30,136,441.40	25,649,509.63	15,440.00	961,026.92	83,403,692.19
2.本期增加金额	2,309,121.11	1,599,363.06	2,363,541.96		121,968.58	6,393,994.71
(1) 计提	2,309,121.11	1,599,363.06	2,363,541.96		121,968.58	6,393,994.71
3.本期减少						

金额						
(1) 处置						
4.期末余额	28,950,395.35	31,735,804.46	28,013,051.59	15,440.00	1,082,995.50	89,797,686.90
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	168,139,767.67	15,395,222.96	19,257,787.37	2,500,000.00	1,617,425.01	206,910,203.01
2.期初账面 价值	170,448,888.78	16,994,586.02	21,621,329.33	2,500,000.00	1,620,725.67	213,185,529.80

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 8.78%。

15、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	49,472,390.04	80,700.67		49,553,090.71
流感疫苗项目	12,038,307.25	1,126,036.25		13,164,343.50
肠道病毒 71 型灭活疫苗	10,000,000.00	510,956.02	510,956.02	10,000,000.00
体内诊断试剂	7,689,711.26	1,332,385.80		9,022,097.06
伤寒 Vi 多糖疫苗	3,781,999.62	4,000.00		3,785,999.62
吸附破伤风疫苗	566,801.01			566,801.01
合计	83,549,209.18	3,054,078.74	510,956.02	86,092,331.90

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

或形成商誉的事项					
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

17、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	3,539,428.86		884,857.26		2,654,571.60
动物房改造		591,508.40	16,430.79		575,077.61
一期办公楼装修费	640,381.29		167,056.02		473,325.27
GMP 认证费用	360,000.00		60,000.00		300,000.00
电力增容费		300,000.00	41,666.65		258,333.35
食堂装修费用	357,970.48		113,043.36		244,927.12
绿化工程费用	283,333.27		100,000.02		183,333.25
破伤风车间改良支出	237,222.28		60,000.00		177,222.28
药品生产质量管理规范认证咨询费	191,666.79		49,999.98		141,666.81
企业邮箱使用费	103,812.00		15,192.00		88,620.00
网络通信费	106,923.10		21,384.60		85,538.50
办公室装修		43,243.24	4,804.80		38,438.44
屋面防水修缮	50,000.07		19,999.98		30,000.09
合计	5,870,738.14	934,751.64	1,554,435.46		5,251,054.32

18、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	62,558,127.25	9,385,338.96	49,308,710.93	7,396,306.64
内部交易未实现利润	775,706.15	116,355.92	2,740,778.13	411,116.72
可抵扣亏损	110,769,147.19	16,848,199.06	106,188,140.51	15,962,269.98
预计负债	2,120,450.33	318,067.55	1,730,328.78	259,549.32
递延收益	67,069,743.34	10,060,461.50	69,022,904.94	10,353,435.74
其他	4,043,586.37	606,537.96	3,676,063.31	551,409.50
合计	247,336,760.63	37,334,960.95	232,666,926.60	34,934,087.90

(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	15,589,967.76	2,338,495.16	16,967,005.79	2,545,050.87
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	414,986.30	62,247.94		
合计	16,004,954.06	2,400,743.10	16,967,005.79	2,545,050.87

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	104,278,176.70	88,000,898.91
合计	104,278,176.70	88,000,898.91

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	260,000,000.00	
合计	260,000,000.00	

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,800,000.00	1,507,104.00
合计	7,800,000.00	1,507,104.00

22、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	93,434,098.00	
设备款	14,766,579.65	13,979,619.45
工程款	24,387,591.86	25,218,895.33
材料款	8,983,039.89	7,074,520.63
其他	4,728,625.90	7,027,623.30
合计	146,299,935.30	53,300,658.71

(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
安徽三建工程有限公司	2,345,929.33	未到结算期
北京京龙工程项目管理公司	1,118,340.00	未到结算期
中国电子系统工程第二建设有限公司	789,100.00	未到结算期
ECAT SAS(Egg Chick Automated Technologies)	697,763.20	未到结算期
北京嘉华通软科技有限公司	352,400.00	未到结算期
上海日泰医药设备工程有限公司	296,200.00	未到结算期
镇江东方生物工程设备技术有限责任公司	288,000.00	未到结算期
青岛兴仪电子设备有限责任公司	265,096.00	未到结算期
信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司	115,993.60	未到结算期
合计	6,268,822.13	--

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,381,023.40	2,207,007.10
合计	1,381,023.40	2,207,007.10

(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
福建省量源生物医药有限公司	100,000.00	未到结算期
菏泽市疾病预防控制中心	50,213.40	未到结算期
合计	150,213.40	--

24、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	7,732,223.75	68,540,733.89	70,611,173.79	5,661,783.85
二、离职后福利-设定提存计划	435,792.02	6,623,068.19	6,599,280.29	459,579.92
三、辞退福利		103,197.00	103,197.00	
合计	8,168,015.77	75,266,999.08	77,313,651.08	6,121,363.77

(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	3,431,752.30	54,906,698.54	57,516,906.90	821,543.94
2、职工福利费		4,880,541.02	4,880,541.02	
3、社会保险费	246,494.98	3,745,932.35	3,731,807.78	260,619.55
其中：医疗保险费	221,760.90	3,105,433.26	3,092,767.86	234,426.30
工伤保险费	6,993.11	164,677.63	164,231.71	7,439.03

生育保险费	17,740.97	237,500.96	236,487.71	18,754.22
补充医疗保险费		238,320.50	238,320.50	
4、住房公积金	5,102.00	3,011,699.69	3,016,801.69	
5、工会经费和职工教育经费	4,048,874.47	1,994,062.29	1,463,316.40	4,579,620.36
其他		1,800.00	1,800.00	
合计	7,732,223.75	68,540,733.89	70,611,173.79	5,661,783.85

(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	418,184.30	6,384,620.08	6,361,793.29	441,011.09
2、失业保险费	17,607.72	238,448.11	237,487.00	18,568.83
合计	435,792.02	6,623,068.19	6,599,280.29	459,579.92

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12.00%-19.00%、0.50%-1.00%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。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,468,474.38	2,276,119.45
企业所得税	24,669,191.74	12,457,178.34
城市维护建设税	551,552.65	165,385.10
土地使用税	282,588.50	282,588.50
房产税	243,965.32	243,965.32
教育费附加	236,379.70	70,879.33
代扣代缴个人所得税	566,088.05	674,192.26
印花税	30,669.90	103,310.10
地方教育税附加	157,586.49	47,252.89
水利基金	1,161.17	2,659.77
其他	4,846.49	
合计	34,212,504.39	16,323,531.06

26、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	141,375.00	
合计	141,375.00	

27、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	4,135,946.04	7,300,786.04
应付提成款	98,517.00	3,290,052.43
应付员工报销款	1,440,619.50	2,874,175.45
应付咨询服务费	8,000.00	1,800,000.00
暂估工程款	1,504,211.72	1,504,211.72
应付审计费		1,037,735.85
应付差旅费		452,687.00
其他	1,346,195.82	830,050.77
合计	8,533,490.08	19,089,699.26

(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
福建省量源生物医药有限公司	1,620,000.00	保证金
仓储物流基地暂估工程款	1,504,211.72	暂估工程款
北京瑞康健生物技术发展有限公司	500,000.00	保证金
上海泛康生物科技有限公司	200,000.00	保证金
亚盛建设集团	128,000.00	保证金
安徽省警钟消防安全工程有限公司	118,780.00	保证金
华威博奥电力设备有限公司	100,000.00	保证金
上海东富龙科技股份有限公司	100,000.00	保证金
合计	4,270,991.72	--

28、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	
其他	2,120,450.33	1,330,328.78	详见附注五、23、预计负债
合计	2,120,450.33	1,730,328.78	--

29、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	83,342,238.15	1,410,000.00	3,125,161.62	81,627,076.53	
合计	83,342,238.15	1,410,000.00	3,125,161.62	81,627,076.53	--

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
北京智飞绿竹生物制药有限公司疫苗产业化基地项目	45,951,999.92		832,000.02		45,119,999.90	与资产相关
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	8,793,202.57		256,564.98		8,536,637.59	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	9,050,508.69		1,098,508.58		7,952,000.11	与资产相关
流感疫苗裂解疫苗及重组结核杆菌 ESAT6-CFP10 变态反应原项目	6,200,000.00				6,200,000.00	与资产相关
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	2,566,657.98		229,850.04		2,336,807.94	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	1,397,952.24		272,900.50		1,125,051.74	与资产相关

福氏宋内氏痢疾双价结合疫苗	4,892,500.00		45,000.00		4,847,500.00	与资产相关
15 价肺炎球菌结合疫苗项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
合肥市科技局研发专用设备补贴	70,895.96		42,537.48		28,358.48	与资产相关
合肥市科技局 2015 年创新型省份建设专项资金及高新区配套资金	415,225.00		73,275.00		341,950.00	与资产相关
体内诊断试剂（重组结核杆菌 E-C）项目后补助	503,295.79		274,525.02		228,770.77	与资产相关
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）产业化项目	3,500,000.00				3,500,000.00	与资产相关
2017 年安徽省创新环境建设专项资金		410,000.00			410,000.00	与资产相关
合计	83,342,238.15	1,410,000.00	3,125,161.62		81,627,076.53	--

30、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	1,600,000,000.00						1,600,000,000.00

31、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）	207,964,774.94			207,964,774.94
合计	207,964,774.94			207,964,774.94

32、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	83,315,354.04			83,315,354.04
合计	83,315,354.04			83,315,354.04

33、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	629,976,838.03	677,456,526.15
调整后期初未分配利润	629,976,838.03	677,456,526.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,790,085.52	32,520,311.88
应付普通股股利	16,000,000.00	80,000,000.00
期末未分配利润	785,766,923.55	629,976,838.03

34、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	426,562,811.70	23,781,867.16	183,313,745.73	16,367,769.52
其他业务	18,599,189.11	10,668,104.42	630,300.00	163,399.82
合计	445,162,000.81	34,449,971.58	183,944,045.73	16,531,169.34

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,178,177.42	336,274.27
教育费附加	504,933.18	144,117.56
房产税	2,302,404.10	
土地使用税	562,472.47	
车船使用税	13,491.34	
印花税	267,974.80	
营业税		29,640.00

地方教育费附加	336,622.11	96,078.35
合计	5,166,075.42	606,110.18

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	36,081,655.51	15,923,305.80
职工薪酬	22,589,896.28	13,789,523.87
广告及业务宣传费	13,443,073.70	8,561,067.86
运杂费	12,064,740.60	14,638,348.50
会务费	8,206,698.03	3,326,940.10
差旅费	5,004,360.16	6,441,266.88
包装费	2,696,244.81	1,385,983.20
租赁费	1,317,748.11	966,439.97
咨询服务费	1,315,462.00	1,866,141.00
车辆费用	1,050,212.10	4,075,053.34
其他费用	3,160,079.75	6,472,798.15
合计	106,930,171.05	77,446,868.67

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	31,820,335.88	23,660,279.09
职工薪酬	17,916,022.08	14,792,479.88
折旧费	11,788,985.71	11,587,266.95
无形资产摊销	3,753,502.35	3,757,018.40
差旅费	1,928,993.30	1,710,646.83
会务费	1,696,871.92	1,746,799.00
招待费	1,547,209.24	1,272,587.37
广告宣传费	1,157,897.07	1,412,477.86
咨询服务费	1,136,547.62	552,726.35
修理费	919,931.11	386,350.60
其他	5,424,280.09	6,375,522.35
合计	79,090,576.37	67,254,154.68

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,431,650.00	
减：利息收入	9,461,542.58	8,895,210.03
汇兑损益	566,439.86	-326,080.89
其他	71,079.76	22,276.53
合计	-6,392,372.96	-9,199,014.39

39、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	8,514,253.55	13,580,792.20
二、存货跌价损失	21,150,235.84	8,590,999.78
合计	29,664,489.39	22,171,791.98

40、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	414,986.30	125,415.71
合计	414,986.30	125,415.71

41、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	30,713.39	89,033.36	30,713.39
其中：固定资产处置利得	30,713.39	89,033.36	30,713.39
政府补助	3,745,741.62	2,700,628.98	3,745,741.62
其他利得	0.10	20,870.14	0.10
合计	3,776,455.11	2,810,532.48	3,776,455.11

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合肥市科技局研发专用设备补贴	合肥市财政国库中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	42,537.48	42,537.48	与资产相关
技改项目中 中央预算内 投资补助(注 射用母牛分 枝杆菌)	合肥市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	256,564.98	256,564.98	与资产相关
创新型省份 建设专项资 金及配套资 金	合肥市财政 国库支付中 心/合肥市高 新技术产业 开发区财政 国库支付中 心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	73,275.00	73,275.00	与资产相关
体内诊断试 剂(重组结核 杆菌 E-C) 项 目后补助	中华人民共 和国财政部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	274,525.02	274,525.02	与资产相关
高新区节能 降耗奖励(清 洁生产)	合肥高新区 财政国库支 付中心	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
合肥市高新 区科技局知 识产权补贴	合肥高新区 财政国库支 付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		6,400.00	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	北京市科技 委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,098,508.58	400,163.98	与资产相关
b 型流感嗜 血杆菌结合 疫苗	北京市科技 委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	229,850.04	229,850.04	与资产相关
国家发改委 中央拨付资	国家发展改 革委办公厅	补助	因从事国家鼓励和扶持	否	否	832,000.02	832,000.02	与资产相关

金二期基建项目	工业和信息化部办公厅		特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)					
国家新药创制重大专项ACYW135-Hib项目递延收益	卫生部及总后卫生部	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	272,900.50	234,571.34	与资产相关
稳岗补贴	江北区就业局/北京经济技术开发区社会保险基金管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	135,542.00	250,741.12	与收益相关
2+2租房政策补贴	合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	24,000.00		与收益相关
高新区财政局江淮硅谷团队补助	合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	200,000.00		与收益相关
外贸稳增长奖励资金	北京经济技术开发区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	252,364.00		与收益相关
专利资助金	国家知识产权局专利局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	8,674.00		与收益相关
福氏宋内氏痢疾双价结合疫苗	北京市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	45,000.00		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	3,745,741.62	2,700,628.98	--

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计	44,477.54	8,141.37	44,477.54
其中：固定资产处置损失	44,477.54	8,141.37	44,477.54
对外捐赠	28,300.00	240,000.00	28,300.00
赔偿金、违约金及罚款支出	155.92		155.92
合计	72,933.46	248,141.37	72,933.46

43、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	31,126,693.21	-756,671.45
递延所得税费用	-2,545,180.82	538,583.56
合计	28,581,512.39	-218,087.89

(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	200,371,597.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,055,739.69
子公司适用不同税率的影响	-201,727.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,006,943.37
调整以前期间所得税的影响	285,206.2
其他额外扣除	-2,564,649.87
所得税费用	28,581,512.39

44、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	9,035,405.59	11,149,329.89
收到的往来款、员工备用金	1,324,554.00	1,611,060.00
收到的保证金	1,890,874.00	16,004,218.00
收到的与收益相关政府补助	2,030,580.00	357,141.12
其他	1,307,632.32	1,821,660.27
收到认购资金		33,449,373.09
合计	15,589,045.91	64,392,782.37

(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	51,409,629.14	27,396,661.25
差旅费	8,489,989.63	9,190,947.20
业务招待费	1,996,584.01	5,041,999.28
车辆费用	2,284,026.34	5,728,709.11
研发费用	17,641,216.01	9,221,662.10
运杂费	11,944,755.76	14,945,475.70
办公费	1,489,455.09	3,628,459.83
备用金	13,888,066.70	20,532,796.00
会务费	5,666,541.39	5,974,400.66
保证金	5,074,500.00	14,763,200.00
咨询费	5,288,172.56	1,852,547.37
租赁费	2,075,050.02	1,051,844.00
通讯费	556,931.42	854,791.61
其他	8,533,464.89	7,947,672.71
支付认购资金		33,447,351.56
合计	136,338,382.96	161,578,518.38

(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
结构性存款	463,000,000.00	603,000,000.00
收回上海荣盛生物药业有限公司保证金		50,000,000.00

收国网重庆市电力公司江北供电分公司 退预存电费		40,000.00
合计	463,000,000.00	653,040,000.00

(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
结构性存款	663,000,000.00	603,000,000.00
合计	663,000,000.00	603,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
开具保函到期收回	7,854,000.00	
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	102,290.51	233,744.41
收到资产管理计划非交易过户划款		99,508,711.42
收到与资产相关的政府补助		1,200,000.00
收到中国证券登记结算公司权益分派退 回代扣税金		1,058.99
收回票据保证金	753,552.00	
合计	8,709,842.51	100,943,514.82

(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
保函保证金	72,163,769.00	
支付应付票据保证金	3,900,000.00	
支付中国证券登记结算中心股息红利差 别化个人所得税款	102,393.51	233,744.41
支付中国证券登记结算中心分红结算手		584,349.32

续费		
合计	76,166,162.51	818,093.73

45、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	171,790,085.52	12,038,859.98
加：资产减值准备	29,664,489.39	22,171,791.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,703,226.57	20,935,093.14
无形资产摊销	6,393,994.71	6,084,983.00
长期待摊费用摊销	1,554,435.46	1,685,024.32
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）	13,263.84	-81,431.99
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	500.31	540.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-414,986.30	-125,415.71
财务费用（收益以“—”号填列）	2,972,258.50	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,400,873.05	676,783.54
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-144,307.77	-138,199.98
存货的减少（增加以“—”号填列）	-115,638,560.92	-12,040,092.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-193,924,254.44	-33,473,708.61
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	95,219,789.93	-36,220,680.83
经营活动产生的现金流量净额	17,789,061.75	-18,486,454.04
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	523,113,479.93	577,042,137.89
减：现金的期初余额	657,722,786.84	694,073,012.33
现金及现金等价物净增加额	-134,609,306.91	-117,030,874.44

(2) 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	523,113,479.93	657,722,786.84
其中：库存现金	85,928.46	51,586.59
可随时用于支付的银行存款	523,027,551.47	657,671,200.25
可随时用于支付的其他货币资金		0
三、期末现金及现金等价物余额	523,113,479.93	657,722,786.84

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、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
货币资金	68,209,769.00	开具应付票据的保证金和采购商品开具的银行保函保证金，其中：开具应付票据的保证金为 3,900,000 元，采购商品开具的银行保函保证金为 64,309,769.00 元。
合计	68,209,769.00	--

47、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
货币资金	3,962,859.01	6.7744	26,845,992.08
其中：美元	3,962,859.01	6.7744	26,845,992.08
应收账款	429,890.34	6.7744	2,912,249.12
其中：美元	429,890.34	6.7744	2,912,249.12
应付账款	103,000.00	6.7744	697,763.20
其中：美元	103,000.00	6.7744	697,763.20

八、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
智飞空港(北京)国际贸易有限公司	北京	北京	贸易	100.00%		新设
重庆中科智飞生物医药研究有限公司	重庆	重庆	研发	51.00%		新设

九、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、应付账款、应收票据、其他应收款、借款、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六相关项目。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

本公司外汇交易事项较少，外汇风险较低。

(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

2017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以及本公司承担的财务担保，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主要资金来源。2017年6月30日本公司尚未使用的银行借款额度为人民币870,842,079.00元(2016年12月31日：人民币400,000,000.00元)。

本公司持有的金融资产、金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	0-6个月	7-12个月	1-2年	2-3年	3-4年	4年以上
非衍生金融资产：						
应收账款	336,863,165.09	85,268,454.11	43,634,320.21	32,375,138.12	6,543,363.28	19,896,082.80
其他应收款	14,156,854.70	655,181.42	414,571.52	690,750.70	1,203,632.80	56,539,551.50

项目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
非衍生金融负债：				
短期借款	260,000,000.00			
应付账款	138,648,664.48	4,170,519.20	2,582,786.82	897,964.80
其他应付款	3,392,356.24	542,820.87	195,031.50	4,403,281.47

十、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

本企业最终控制方是蒋仁生。

其他说明：

对本公司的持股比例为54.13%，对本公司的表决权比例为54.13%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
重庆智睿投资有限公司	同受实际控制人控制
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

4、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	1,397,507.33			1,213,687.00

(2) 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	2,128,536.00	1,698,696.00

十一、其他重要事项

1、其他

公司于2017年4月份推出再融资计划，拟非公开发行不超过1亿股募资不超过23.5亿元，投向智飞绿竹新型联合疫苗产业化项目（第一期）、智飞龙科马人用狂犬病疫苗（二倍体细胞）产业化项目以及智飞龙科马生物制药产业园（A区）项目之研发中心项目，这将进一步

丰富公司产品研发的现金流，保证公司研发的长远布局，截止报告日，再融资计划相关事项现正按计划推进。

十二、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	184,876,830.71	100.00%	31,202,098.25	16.88%	153,674,732.46	155,722,844.27	100.00%	28,034,592.32	18.00%	127,688,251.95
合计	184,876,830.71	100.00%	31,202,098.25	16.88%	153,674,732.46	155,722,844.27	100.00%	28,034,592.32	18.00%	127,688,251.95

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	20,721,027.00		
7-12 个月	5,109,207.40	255,460.37	5.00%
1 年以内小计	25,830,234.40	255,460.37	
1 至 2 年	19,903,347.01	3,980,669.40	20.00%
2 至 3 年	21,355,627.72	10,677,813.86	50.00%
3 年以上	16,996,569.08	16,288,154.62	
3 至 4 年	3,542,072.28	2,833,657.82	80.00%
4 至 5 年	6,375,356.02	6,375,356.02	100.00%
5 年以上	7,079,140.78	7,079,140.78	100.00%
合计	84,085,778.21	31,202,098.25	

确定该组合依据的说明：

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	100,791,052.50		
合计	100,791,052.50		

(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 3,251,059.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,580.00 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
费县疾病预防控制中心	1,580.00	银行转账收回
合计	1,580.00	--

(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	85,134.00

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
山西省疾病预防控制中心	货款	85,134.00	货款无法收回	公司内部审批流程	否
合计	--	85,134.00	--	--	--

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136,492,163.50元，占应收账款期末余额合计数的比例73.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,421,665.35元。

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	42,711,822.13	100.00%	41,407.76	0.10%	42,670,414.37	28,937,585.13	100.00%	16,555.14	0.06%	28,921,029.99
合计	42,711,822.13	100.00%	41,407.76	0.10%	42,670,414.37	28,937,585.13	100.00%	16,555.14	0.06%	28,921,029.99

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	6,740.00		
7-12 个月	398.28	19.91	5.00%
1 年以内小计	7,138.28	19.91	
2 至 3 年	82,775.70	41,387.85	50.00%
合计	89,913.98	41,407.76	

确定该组合依据的说明：

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	28,033,324.45		
备用金、保证金组合	14,588,583.70		
合计	42,621,908.15		

(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 24,852.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	14,588,583.70	2,150,287.00
关联方往来款	28,033,324.45	26,704,039.05
其他	89,913.98	83,259.08
合计	42,711,822.13	28,937,585.13

(4) 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
北京智飞绿竹生物制药有限公司	往来款	22,003,100.00	0-6 个月	51.52%	
重庆智仁生物技术有限公司	往来款	6,000,000.00	0-6 个月： 4,300,000.00；3-4 年：1,700,000.00	14.05%	
重庆市非公有制经济服务中心	保证金	500,000.00	4 年以上	1.17%	
江北区城乡建设委员会	农民工工资保证金	360,000.00	3-4 年	0.84%	
李焕然	备用金	280,816.00	0-6 个月	0.66%	
合计	--	29,143,916.00	--	68.24%	

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	1,362,551,757.94		1,362,551,757.94	1,359,551,757.94		1,359,551,757.94
合计	1,362,551,757.94		1,362,551,757.94	1,359,551,757.94		1,359,551,757.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京智飞绿竹生物制药有限公司	828,302,089.18			828,302,089.18		
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	497,412,200.00			497,412,200.00		
重庆智仁生物技术有限公司	28,537,468.76			28,537,468.76		
智飞空港（北京）国际贸易有限公司	5,300,000.00	3,000,000.00		8,300,000.00		
合计	1,359,551,757.94	3,000,000.00		1,362,551,757.94		

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	4,577,137.64	1,967,274.08	98,010,309.58	44,326,854.93
其他业务	77,952,313.50	10,623,437.00	592,800.00	118,732.40
合计	82,529,451.14	12,590,711.08	98,603,109.58	44,445,587.33

十三、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	-13,764.15	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,745,741.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性	414,986.30	

金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,455.82	
减：所得税影响额	591,999.58	
合计	3,526,508.37	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.60%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.46%	0.11	0.11

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人蒋仁生先生签名的2017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李振敬先生、会计机构负责人（会计主管人员）蒋彩莲女士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。