

重庆智飞生物制品股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人蒋仁生、主管会计工作负责人李振敬及会计机构负责人(会计主管人员)蒋彩莲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司基本情况简介.....	7
第三节 董事会报告.....	14
第四节 重要事项	37
第五节 股份变动及股东情况.....	42
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	48
第七节 财务报告	50
第八节 备查文件目录.....	158

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、股份公司、智飞生物	指	重庆智飞生物制品股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	蒋仁生
保荐人	指	原指宏源证券股份有限公司，现合并为申万宏源证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
智飞龙科马	指	安徽智飞龙科马生物制药有限公司
智飞绿竹	指	北京智飞绿竹生物制药有限公司
重庆智仁	指	重庆智仁生物技术有限公司
智睿投资、智睿投资公司	指	重庆智睿投资有限公司
浙江普康	指	浙江普康生物技术股份有限公司
默沙东/MSD	指	美国默沙东公司（Merck）
国家免疫规划	指	根据国家传染病防治规划，使用有效疫苗对易感人群进行预防接种所制定的规划、计划和策略，按照国家或者省、自治区、直辖市确定的疫苗品种、免疫程序或者接种方案，在人群中有计划地进行预防接种，以预防和控制特定传染病的发生和流行。
一类疫苗	指	政府免费向公民提供，公民应当依照政府的规定受种的疫苗，包括国家免疫规划确定的疫苗，省、自治区、直辖市人民政府在执行国家免疫规划时增加的疫苗，以及县级以上人民政府或者卫生主管部门组织的应急接种或者群体性预防接种所使用的疫苗。
二类疫苗	指	由公民自费并且自愿受种的除第一类疫苗外的其他疫苗。
GMP	指	《药品生产质量管理规范》（Good Manufacture Practice, GMP）的英文缩写，是对企业生产过程的合理性、生产设备的适用性和生产操作的精确性、规范性提出强制性要求。是指导药品生产和质量管理的法规，是药品生产和质量管理的基本准则。
GSP	指	《药品经营质量管理规范》是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。
SOP	指	是 Standard Operation Procedure 三个单词中首字母的大写，即标准作业程序，就是将某一事件的标准操作步骤和要求以统一的格式描述出来，用来指导和规范日常的工作。
《药典》	指	《中国药典》，是国家记载药品标准、规格的法典，是药品研制、生产、经营、使用和监督管理等均应遵循的法定依据，由国家药品监督

		管理局主持编纂、颁布实施。1949 年中华人民共和国成立后，已编订了《中华人民共和国药典》（简称《中国药典》）1953、1963、1977、1985、1990、1995、2000、2005、2010、2015 年版共十个版次。
自主产品	指	公司自主或合作研发成功的、拥有自主知识产权、自主生产的产品。
代理/买断代理	指	代理商先购得生产厂家产品后再售给客户，买断代理商与生产厂家是一种完全的买断关系。
多糖疫苗	指	从细菌或细菌培养物中，通过化学或物理方法提取纯化其有效特异性多糖成分制成的疫苗。
多糖结合疫苗	指	采用化学方法将多糖共价结合在蛋白载体上所制成的多糖-蛋白结合疫苗。
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗、AC 流脑多糖结合疫苗	指	用于预防 A 群和 C 群脑膜炎球菌引起的流行性脑脊髓膜炎的疫苗，适用于 3 月龄以上人群，属二类疫苗。
ACYW ₁₃₅ 群脑膜炎球菌多糖疫苗、四价流脑多糖疫苗、ACYW ₁₃₅ 群流脑多糖疫苗	指	用于预防 A、C、Y、W ₁₃₅ 四个血清群引起的脑膜炎球菌感染的疫苗，主要用于 2 岁以上的人群，属二类疫苗。
AC 群脑膜炎球菌（结合）b 型流感嗜血杆（结合）联合疫苗、AC-Hib 三联疫苗	指	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的联合疫苗，适用于 2 月龄至 71 月龄婴幼儿和儿童，属二类疫苗。
微卡	指	注射用母牛分枝杆菌产品商品名，一种双向免疫调节剂，用于结核病的辅助治疗。
Hib 疫苗、Hib	指	b 型流感嗜血杆菌结合疫苗，适用于 2 月或 3 月龄以上人群，属二类疫苗。
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖疫苗、AC 流脑多糖疫苗	指	用于预防 A 群和 C 群脑膜炎球菌引起的流行性脑脊髓膜炎的疫苗，适用于 2 周岁以上儿童及成人，2008 年起 3 岁和 6 岁两个年龄组纳入免疫规划，属一类疫苗。
甲肝减毒活疫苗/HAV	指	用甲型肝炎病毒减毒株接种人二倍体细胞，经培养、收获、提纯病毒，加入适宜稳定剂后冻干制成。用于预防甲型肝炎。
23 价肺炎疫苗	指	23 型肺炎球菌荚膜多糖制成的疫苗，用于预防由 23 种不同型肺炎球菌引起的疾病。
HPV 疫苗	指	人乳头状瘤病毒疫苗，也称为宫颈癌疫苗。
异常反应	指	合格的疫苗在实施规范接种过程中或者实施规范接种后造成受种者机体组织器官、功能损害，相关各方均无过错的药品不良反应。
药品不良反应	指	国家药监局定义：药品不良反应，是指合格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	为保证疫苗从生产企业到接种单位运转过程中的质量而装备的储存、运输的冷藏设施、设备。
批签发	指	生物制品批签发制度，是指国家对疫苗类制品、血液制品、用于血源筛查的体外诊断试剂以及国家食品药品监督管理局规定的其他生物制品，每批制品出厂上市或者进口时强行进行强制性检查、审核的制

		度。检验不合格或者审核不被批准者，不得上市或者进口。
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
卫计委	指	国家卫生和计划生育委员会
国家食药监局（CFDA）	指	国家食品药品监督管理总局
中检院	指	中国食品药品检定研究院
CDC	指	疾病预防控制中心
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元	指	人民币元

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	智飞生物	股票代码	300122
公司的中文名称	重庆智飞生物制品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	智飞生物		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Zhifei Biological Products Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHIFEI-BIOL		
公司的法定代表人	蒋仁生		
注册地址	重庆市江北区金源路7号25-1至25-8		
注册地址的邮政编码	400020		
办公地址	重庆市江北区金源路7号25层		
办公地址的邮政编码	400020		
公司国际互联网网址	www.zhifeishengwu.com		
电子信箱	office1@zhifeishengwu.com		

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	183,944,045.73	384,617,793.93	-52.17%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	12,038,859.98	108,122,083.56	-88.87%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	9,728,424.18	105,086,104.67	-90.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,486,454.04	-2,278,908.88	-711.20%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0116	-0.0014	-728.57%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.07	-85.71%
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.07	-85.71%
加权平均净资产收益率	0.48%	4.33%	-3.85%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.39%	4.20%	-3.81%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,660,522,146.26	2,681,630,814.62	-0.79%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	2,500,775,515.11	2,469,228,813.85	1.28%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.563	1.5433	1.28%

五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	80,891.99	
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）	2,700,628.98	
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	125,415.71	系子公司结构性存款浮动收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-219,129.86	
减：所得税影响额	377,371.02	

合计	2,310,435.80	--
----	--------------	----

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

适用 不适用

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

六、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

七、重大风险提示

1、行业政策变动的风险

疫苗本身属于特殊的药品，近年来随着我国经济社会发展，药品领域、疫苗行业的法律法规都在不断地更新和完善。报告期内，受“山东济南非法经营疫苗系列案件”发生、发酵的影响，为实现标本兼治、强化制度监管的目的，根据问题导向，国家对《疫苗流通和预防接种管理条例》实施了修订，其核心内容主要包含以下几点：第二类疫苗由省级疾病预防控制机构组织在省级公共资源交易平台集中采购，疫苗批发企业不能再经营疫苗，强化了疫苗流通过程的冷链储存、管理制度，构建全程追溯系统，疫苗生产企业应当直接向县级疾病预

防控制机构配送第二类疫苗，或者委托具备冷链储存、运输条件的企业配送等，上述措施使得原有的疫苗批发环节被取消，绝大多数疫苗经营企业面临关门歇业，上述政策的出台旨在规范疫苗行业的流通管理，加大不合规行为的惩处力度，对疫苗生产经营、运输流通、预防接种等过程提出了更高的标准和要求，采取了严厉的监督和管理措施，抑制行业低水平竞争，淘汰行业不规范企业，保障药品安全。随后，监管部门又陆续出台了一系列围绕疫苗行业发展的规范性文件，具体如下：

6月8日，发布了《国家卫生计生委办公厅关于加强预防接种工作规范管理的通知》；

6月14日，发布了《食品药品监管总局、国家卫生计生委关于贯彻实施新修订〈疫苗流通和预防接种管理条例〉的通知》；

7月8日，发布了《总局办公厅关于做好疫苗供应工作的通知》；

7月22日，发布了《国家卫生计生委办公厅关于进一步加强预防接种监督工作的通知》；

.....

尽管行业的一系列政策与法律法规的出台具有引导和促进企业规范发展的积极作用，但新规范对疫苗流通管理冷链运输着重强调，比如，要求疫苗企业应当尽快加大冷链运输系统的进一步完善；对预防接种服务模式、服务周期、人员资质管理等作出了具体规定，比如村医不得开展人用狂犬病疫苗等第二类疫苗接种业务等，上述一系列措施要求疫苗生产企业在尽可能短的时间内完成疫苗销售配送体系进一步升级完善。同时，相关法律法规的出台需要一定时间的磨合与缓冲期，国家机关部门需要时间配套相应的细则释法、施法，疫苗产业链上相关的参与主体需要时间知法，及时的调整以守法。如果公司不能及时准确地调整相关经营策略，提高自身的综合配套能力，从而适应新的监管要求，则可能存在一定的经营风险。

公司长期以来不断拓展战略视野，提高经营管理水平，以合法合规运营为基础，以国家药品领域的发展规划为导向，积极应对新挑战，切实把握新机遇，顺应生物医药产业发展的潮流。同时，公司有着独特的优势：公司集疫苗研发、生产、销售及配送一体，一直以来主要采用自建直销团队销售疫苗，公司拥有覆盖全国的直销队伍、拥有良好的经营管理团队，始终坚持合法经营。因此，从短期来看，尽管公司经营业绩受到行业政策变化的影响，但我们坚信困难只是暂时的，从长期来看，随着冷链物流体系的进一步规范化，行业将会逐渐洗牌，向管理规范的企业倾斜。在此次严规出台、严法执行的情况下，公司凭借管理层高瞻远

瞩的战略布局，经受住了监管机构的飞行检查和舆论的考验，赢得了行业和市场的认可，充分展现了公司在应对行业政策变动风险时较为前瞻的战略眼光和完备的应变能力。

2、疫苗产品不良反应的风险

疫苗接种的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。尽管如此，但由于受种者特殊群体的性质，一旦发生，将容易被社会、部分舆论误解甚至曲解放大，尤其在报告期内，行业发生了一系列疫苗舆论事件，使得公众对于疫苗接种引发的各种反应都倍加敏感。如果公司没有及时知悉和依法妥善处理，可能会引发消费者和媒体的误解和不信任，进而对公司的信誉及产品造成影响。

公司自成立起，建立了较完备的异常反应处理机制，在疫苗研发生产过程中通过采用新技术、新方法，对疫苗的安全性提出了严苛的要求，同时也进行了充分的临床试验，力求疫苗接种的安全。此外，公司对疫苗接种异常反应有着丰富的经验和反馈处理机制，凭借分布广泛的团队与较完善的制度，可实现疫苗接种反应的及时知悉、快速反应、妥善处理，也赢得了市场的口碑。

3、新产品利润增长不及预期的风险

我国疫苗行业集中度不高，产品同质化日益凸显，要在激烈的竞争中谋发展，新技术、新产品是当下以及未来赢得市场的关键。

AC-Hib三联疫苗是公司2014年底上市的重要新品种，实践证明，该产品成为了公司业绩持续增长的重要增长点。但2016年3月中下旬以来，受山东疫苗事件影响，公众接种疫苗信心受到较大打击，引发国家《疫苗流通和预防接种管理条例》修订，相关配套法规在进一步落实中，许多细节尚未明朗，第二季度二类疫苗销售工作基本处于停滞状态，致使公司产品销售大幅下滑，该产品的销售是否能及预期，依然存在着不确定性。

长期以来，公司管理层能前瞻性的把握市场方向，从疾病的流行趋势，国家的免疫规划以及接种人员的需求等方面充分考究论证，慎重的选取疫苗进行研发，逐步实现产业化。同时，凭借着多年来良好的口碑和搭建的平台，以及完善的销售队伍与营销模式，力求将新产

品利润增长不确定的风险降到最低。

4、研发项目不能如期产生效益的风险

新产品的研发是公司永葆竞争能力和发展活力的源泉。疫苗产品的创新有着高投入、高风险、高产出的特性，但由于外部环境的不确定性、技术创新项目本身的难度与复杂性，研发失败、周期过长等都可能造成前期投入无法挽回，增加成本负担，预期效益无法实现，导致公司的盈利能力降低。

公司一直坚持以市场为导向的研发策略，多维论证，谨慎立项；合理搭配长、中、短期的产品梯队。同时，公司积极开展工作，通过设立参股子公司来对研发投入风险进行分散，对研发过程中资金的需求以及研发未达预期的风险进行合理有效的管控。

5、协议代理产品的注册审批存在不确定性的风险

报告期内，公司与默沙东公司签署的代理合同仍按约履行，协议代理的默沙东HPV疫苗产品注册仍处于注册审批阶段。经查询CFDA网站，截至2016年7月22日，该产品正处于药品临床试验数据现场核查公示阶段，其审批进程和结果以及上市时间具有不确定性。

6、应收账款发生坏账的风险

随着公司生产经营规模的持续扩大，行业的特殊性导致了应收账款增加的同时也改变着公司账龄结构，这些变化可能会带来坏账风险。

公司在未来的经营过程中，将审慎选择合作伙伴和客户，通过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。

7、经营管理和人力资源风险

随着公司规模逐渐扩大，市场竞争的日益激烈，公司管理层面面临更高的要求和挑战，如果不能及时优化运营管理体系，实现管理升级，将影响公司的运营效率和科学决策，带来管理风险。同时，人才是企业竞争的核心资源，在未来的发展过程中，如不能采取有效的薪

酬体系、激励政策吸引和留住优秀人才，调动和发挥员工的积极性和创造力，将影响公司未来发展。为此，公司将不断提升公司管理水平，完善人力资源管理体系，建立多层次、多元化的员工激励机制，增进员工对公司的认同感和归属感。

第三节 董事会报告

一、报告期内财务状况和经营成果

1、报告期内总体经营情况

二零一六年是我国“十三五”规划的开局之年，也是公司大生物医药战略启航的关键之年，公司董事会及经营管理团队按照未来发展蓝图，践行年度发展计划，以市场为导向、以技术创新和业务模式创新为依托，积极应对国内外复杂多变的市场环境，持续提升公司的品牌价值和核心竞争力。坚持“研发能力”与“市场能力”双轮驱动，继续加强AC-Hib三联疫苗的营销推广工作，并以此为契机，布局全国市场，深入销售终端，增强自主产品盈利能力；同时继续加快新产品研发，以市场最需要、健康最需要、百姓最需要为追求，拓展范围，加快进度，切实增强公司的创新竞争力。

2016年第一季度，公司经营业绩开局良好，通过持续优化产品结构，加强营销网络建设，加强对子公司生产经营的管理，公司保持健康快速的发展态势。然而，从三月中下旬开始，因“山东非法经营疫苗系列案件”的发生，国家修订了《疫苗流通和预防接种管理条例》，修订的核心内容主要为：第二类疫苗由省级疾病预防控制中心组织在省级公共资源交易平台集中采购，批发企业不能再经营疫苗，强化了疫苗流通过程的冷链储存、管理制度，构建全程追溯系统，疫苗生产企业应当直接向县级疾病预防控制机构配送第二类疫苗，或者委托具备冷链储存、运输条件的企业配送，同时，疫苗接种的服务模式也发生了变化，村医不得开展人用狂犬病疫苗等第二类疫苗接种业务等新规定的推行以及由此引发的行业调整、磨合、适应，致使报告期内公司的疫苗产品销售受到了较大程度的冲击，经营业绩较上年同期大幅下滑。报告期内，公司实现营业收入183,944,045.73元，较上年同期下降52.17%，营业利润9,258,380.98元，较上年同期下降92.49%，实现归属于上市公司母公司所有者的净利润12,038,859.98元，较上年同期下降88.87%。

报告期内，疫苗行业正在经历着前所未有的机遇和挑战，面对疫苗行业如此严峻的变化形势，公司管理层审时度势，积极调整人员、销售、配送模式，协助全资子公司疫苗生产企

业北京智飞绿竹完善相关经营工作，依据法规及时修订制度及SOP，增加配送体系建设投入。对内严把质量关卡，对外积极披露信息，坚守“社会效益第一，企业效益第二”的经营宗旨，稳步推进公司发展，不断推进产品研发，拓宽销售渠道，广招优秀人才，优化管理职能，加强交流合作，谋求长远发展。下半年，公司将继续贯彻“六个第一，六个第二”企业价值观，继续实施年度发展计划，不断优化和调整发展步伐，为智飞人的“生物梦、健康梦”保驾护航。

1.1 主要财务数据同比变动情况

1) 资产负债表项目

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额	增减率	变动原因
应收票据	941,767.40	6,623,759.16	-85.78%	主要是本期承兑了已到期的银行承兑汇票
预付款项	12,235,591.36	7,406,205.48	65.21%	主要是本期预付研发费用、材料款增加
应收利息	162,739.73		100.00%	主要是本期子公司结构性存款固定收益部分
其他流动资产	4,876,662.73	550,857.42	785.29%	主要是本期受山东疫苗事件影响后，应缴企业所得税借方余额增加，重分类至本科目所致
可供出售金融资产	10,000,000.00	7,000,000.00	42.86%	主要是本期支付参股公司智睿投资公司投资款
固定资产清理		16,071.63	-100.00%	主要是本期已处理上期待处理的固定资产
其他非流动资产	102,099,855.73	60,733,884.10	68.11%	主要是本期预付的设备款和工程款增加
应付票据	11,992,977.90	891,510.00	1245.24%	主要是本期用银行承兑汇票支付工程款
应付账款	41,053,920.23	72,917,429.85	-43.70%	主要是本期应付设备款及材料款等减少所致

预收款项	1,563,902.06	794,145.40	96.93%	主要是正常的商业信用所致
应付职工薪酬	5,423,046.78	7,830,513.73	-30.74%	主要是本期支付上年末工资所致
应交税费	1,158,426.32	22,221,394.45	-94.79%	主要是本期销售收入减少，利润总额减少，相应企业所得税及增值税等同比减少
其他应付款	13,540,188.39	20,783,138.96	-34.85%	主要是本期支付员工挂账款
预计负债	409,247.96	1,077,259.03	-62.01%	主要是本期销售收入减少，相应计提的接种反应处理费同比减少
实收资本（或股本）	1,600,000,000.00	800,000,000.00	100.00%	主要是本期资本公积转增股本
资本公积	207,964,774.94	1,007,964,774.94	-79.37%	主要是本期资本公积转增股本
库存股		99,507,841.28	-100.00%	主要是本期已实施第一期员工持股计划，原库存股过户至员工

2) 利润表及现金流量表项目

利润表项目

单位：人民币 元

项目	本报告期	上年同期	增减率	变动原因
营业收入	183,944,045.73	384,617,793.93	-52.17%	主要是本期受“山东疫苗事件”影响，销售收入大幅下滑
营业成本	16,531,169.34	112,234,967.06	-85.27%	主要是本期销售收入减少及销售结构的变化，代理产品销售占比大幅减少，成本降低
营业税金及附加	606,110.18	2,376,025.83	-74.49%	主要是本期销售减少导致应缴税费下降
资产减值损失	22,171,791.98	7,873,898.30	181.59%	主要是受山东疫苗事件的影响，退货较多导致存货跌价损失增加及应收账款账龄增加

公允价值变动收益	125,415.71		100.00%	主要是计提子公司结构性存款浮动收益部分
投资收益		-685,253.88	100.00%	主要是上年同期持有参股公司股权，确认持有期间投资收益所致
营业外收入	2,810,532.48	4,185,172.52	-32.85%	主要是本期政府补贴减少
营业外支出	248,141.37	613,432.65	-59.55%	主要是本期公益捐赠支出减少
所得税费用	-218,087.89	18,784,573.27	-101.16%	主要是本期销售收入减少，利润总额减少，相应企业所得税费用减少
净利润	12,038,859.98	108,122,083.56	-88.87%	主要是本期销售收入大幅下滑

现金流量表项目

单位：人民币 元

项目	本报告期	上年同期	增减率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-18,486,454.04	-2,278,908.88	-711.20%	主要是本期销售商品收回的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	20,125,421.09	-81,276,060.34	124.76%	主要是本期实施第一期员工持股计划，收到员工持股计划款项
现金及现金等价物净增加额	-117,030,874.44	-194,371,603.05	39.79%	主要是本期实施第一期员工持股计划，收到员工持股计划款项

1.2 产品研发情况

报告期内，公司自主研发项目共计22项，具体情况如下：

进入注册程序的项目

序号	药品名称	注册分类	功能主治	注册阶段	进展情况
1	肠道病毒71型灭活疫苗	预防类生物制品1类	预防EV71感染引起的疾病	申请临床	待审评
2	流感裂解疫苗	预防类生物制品15类	预防流行性感冒	临床试验	临床进行中
3	23价肺炎球菌多糖疫苗	预防类生物	预防肺炎链球菌引起的感染性疾病	临床试验	临床准备中

		制品9类	病		
4	15价肺炎球菌结合疫苗	预防类生物制品7类	预防肺炎链球菌引起的感染性疾病	申请临床	在审评
5	ACYW ₁₃₅ 群流脑结合疫苗	预防类生物制品7类	预防脑膜炎球菌引起的感染性疾病	临床试验	临床进行中
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病	临床试验	临床准备中
7	结核体内诊断试剂	治疗用生物制品4类	用于卡介苗接种与结核杆菌杆菌鉴别、结核病的临床辅助诊断	临床试验	临床进行中
8	冻干重组结核疫苗	预防类生物制品1类	用于BCG初次免疫后加强免疫和结核菌潜伏感染高危人群结核病的预防	临床试验	临床准备中
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	临床进行中
10	冻干b型流感嗜血杆菌结合疫苗	预防用生物制品第12类	预防b型流感嗜血杆菌引起的感染性疾病	申请临床	在审评
11	四价流感病毒裂解疫苗	预防用生物制品6类	用于预防季节性流感	申请临床	在审评
12	冻干人用狂犬病疫苗（MRC-5细胞）	预防用生物制品9类	用于预防狂犬病	申请临床	在审评
13	ACYW ₁₃₅ 群脑膜炎球菌（结合）b型流感嗜血杆菌（结合）联合疫苗	预防类生物制品7类	预防脑膜炎球菌和Hib引起的感染性疾病	申请临床	暂不批准注册申请

临床前项目

序号	产品名称	2016年进度及变化	预计进度（2016-2017年）	
1	人戊型肝炎病毒的表达研究	临床前研究	临床前研究	临床前
2	治疗用乙肝疫苗基础实验研究	临床前研究	临床前研究	临床前
3	双价手足口病疫苗	临床前研究	临床前研究	临床前
4	灭活轮状病毒疫苗	临床前研究	临床前研究	临床前
5	组分百白破疫苗	临床前研究	临床前研究	临床前
6	冻干人用狂犬病疫苗（Vero细胞）	临床前研究	临床前研究	临床前
7	皮内注射用卡介苗	临床前研究	临床前研究	临床前
8	卡介菌纯蛋白衍生物（BCG-PPD）	临床前研究	临床前研究	临床前
9	重组诺如病毒多价疫苗	临床前研究	临床前研究	临床前

1.3 产品批签发数据

公司共有5种自主产品在售，包括AC-Hib疫苗、ACYW₁₃₅群流脑多糖疫苗、Hib疫苗、AC流脑多糖结合疫苗、微卡，1种代理产品在售，即甲肝减毒活疫苗。根据中检院批签发数据整理的相关数据（2016.01.01-2016.06.30）如下：

AC-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	2015年上半年批签发量（万支）	占比	增长率
智飞绿竹	22.20	100.00%	171.47	100.00%	-87.05%
合计	22.20	100.00%	171.47	100.00%	-87.05%

注：三联疫苗为2014年12月份新获批上市的独家疫苗品种。

ACYW₁₃₅流脑多糖疫苗批签发数据表

生产厂家	2016年上半年批签发量（万支）	占比	2015年上半年批签发量（万支）	占比	增长率
智飞绿竹	0.00	0.00%	58.71	16.30%	-100.00%
浙江天元	59.51	25.86%	150.05	41.60%	-60.34%
华兰生物	118.34	51.42%	0.00	0.00%	100.00%
康华生物	34.65	15.05%	48.39	13.40%	-28.39%
沃森生物	17.65	7.67%	18.67	5.20%	-5.46%
长春长生	0.00	0.00%	85.28	23.60%	-100.00%
合计	230.15	100.00%	361.10	100.00%	-36.26%

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	2015年上半年批签发量（万支）	占比	增长率
兰生所	257.58	26.55%	256.25	24.40%	0.52%
沃森生物	168.62	17.38%	352.99	33.60%	-52.23%
巴斯德	168.89	17.41%	112.78	10.70%	49.75%
诺华	41.83	4.31%	134.84	12.80%	-68.98%
智飞绿竹	66.59	6.86%	46.20	4.40%	44.13%
民海生物	266.66	27.49%	148.58	14.10%	79.47%
合计	970.17	100.00%	1051.65	100.00%	-7.75%

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	2015年上半年批签发量（万支）	占比	增长率
智飞绿竹	0.00	0.00%	113.77	46.00%	-100.00%
罗益（无锡）	159.99	71.66%	133.59	54.00%	19.76%

沃森生物	63.27	28.34%	0.00	0.00%	100.00%
合计	223.25	100.00%	247.36	100.00%	-9.75%

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	2015年上半年批 签发量（万支）	占比	增长率
浙江普康	297.57	30.86%	253.47	26.60%	17.40%
长春长生	39.15	4.06%	198.40	20.80%	-80.27%
长春所	291.02	30.19%	198.98	20.90%	46.26%
昆明所	336.34	34.89%	301.66	31.70%	11.50%
合计	964.08	100.00%	952.51	100.00%	1.21%

注：浙江普康的冻干甲肝减毒疫苗为公司协议代理的产品。

1.4 对外投资项目情况

报告期内，根据智睿投资所投资的有关项目的进展，经公司董事会及股东大会审议通过，公司控股股东、实际控制人蒋仁生先生与公司均以自有资金共同对智睿投资进行分期增资，其中公司出资4,000.00万元，蒋仁生先生出资36,000.00万元，共计40,000.00万元，以增资方式计入注册资本。本次增资完成后智睿投资注册资本由人民币10,000.00万元变更为人民币50,000.00万元。本次增资有利于公司把握产业发展的机会，在生物制药领域拓展布局，在未来壮大公司规模，同时也有利于降低研发的投资风险，跟踪技术发展趋势，引领产业潮流，确保公司在生物制药领域持续长远的发展。

此外，2014年1月，公司与朱绍荣先生签署了《收购框架协议》，公司拟收购朱绍荣先生持有的上海荣盛生物药业有限公司的涉及疫苗业务和资产的85%股权。因该《收购框架协议》的终止条款成就，2016年1月26日，公司召开第三届董事会第五次会议决议，全体董事一致同意公司终止上述框架协议，并收回了双方共管账户里的5000万元定金及全部利息。

1.5 项目投资建设情况

为保障公司未来的稳定和可持续发展，改善办公环境，进一步丰富公司产品结构，公司积极投资扩大产业规模建设。报告期内，投资建设智飞龙科马狂犬病疫苗产业化项目、智飞绿竹多糖生产车间以及智飞生物总部大厦。截至目前，各项目建设正按计划有序推进。

1.6 员工持股计划情况

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，有效调动管理者和公司员工的积极性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，促进公司长期、持续、健康发展。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。

报告期内，公司作为委托人与托管人上海浦东发展银行股份有限公司南京分行、管理人华泰证券(上海)资产管理有限公司签订《华泰智飞生物1号集合资产管理计划资产管理合同》，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。

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	183,944,045.73	384,617,793.93	-52.17%	主要是本期受“山东疫苗事件”影响，销售收入大幅下滑
营业成本	16,531,169.34	112,234,967.06	-85.27%	主要是本期销售收入减少及销售结构的变化，代理产品销售占比大幅减少，成本降低
销售费用	77,446,868.67	94,274,846.77	-17.85%	
管理费用	67,254,154.68	56,503,170.60	19.03%	
财务费用	-9,199,014.39	-12,665,285.47	27.37%	
所得税费用	-218,087.89	18,784,573.27	-101.16%	主要是本期销售收入减少，利润总额减少，相应企业所得税费用减少
研发投入	30,025,076.67	23,636,097.76	27.03%	
经营活动产生的现金流量净额	-18,486,454.04	-2,278,908.88	-711.20%	主要是本期销售商品收回的现金减少

投资活动产生的现金流量净额	-118,669,841.49	-110,816,633.83	-7.09%	
筹资活动产生的现金流量净额	20,125,421.09	-81,276,060.34	124.76%	主要是本期实施第一期员工持股计划,收到员工持股计划款项
现金及现金等价物净增加额	-117,030,874.44	-194,371,603.05	39.79%	主要是本期实施第一期员工持股计划,收到员工持股计划款项

2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

公司的主营业务收入主要来自二类疫苗的销售,尤其是自主研发生产的二类疫苗。报告期内,自主产品的销售收入占总体销售收入的98.64%,自主产品主要包括二类疫苗和治疗性生物制品,自主研发生产的二类疫苗的销售收入占总体销售收入的91.80%;

报告期内,受疫苗行业发生不可抗力事件的影响,疫苗销售额大幅下降,公司营业收入比去年同期下降52.17%,自主产品的销售收入同比下降20.40%;自主产品的毛利率同比下降1.87%,公司综合毛利率同比增加20.51%,主要是因为代理产品减少,成本降低。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用 不适用

3、主营业务经营情况

(1) 主营业务的范围及经营情况

公司是我国本土综合实力最强的民营生物疫苗供应和服务商之一。主营业务为疫苗、生物制品的研发、生产、销售和配送,市场领域主要为二类疫苗市场。公司在疫苗产品的宣传推广上名列疫苗行业前茅,构建了国内同行业规模最大、覆盖最广、深入最终端的疫苗营销网络体系。公司旗下四家全资子公司,智飞绿竹主要从事以预防脑膜炎、肺炎为主的细菌性疫苗产品的研发、生产和销售;智飞龙科马主要从事防治结核病类生物制品及病毒类疫苗的研发、生产和销售;重庆智仁主要从事疫苗销售,产品业务可延伸至一般药品领域;智飞香港主要从事生物制品的销售推广、进出口贸易,生物技术合作、引进及出售,对外投融资业务等,报告期内尚未发生业务。

报告期内，公司主营业务范围未发生变化，在售的产品包括AC-Hib三联疫苗、AC结合疫苗、ACYW₁₃₅流脑多糖疫苗、b型流感嗜血杆菌结合疫苗、注射用母牛分枝杆菌（微卡）等品种。

报告期内，公司营业收入183,944,045.73元，疫苗与治疗性生物制品占总营业收入的99.66%，自主研发生产的二类疫苗收入占总营业收入的91.80%，代理的二类苗营业收入占总营业收入的1.02%。受行业内不可抗力事件影响，2016上半年疫苗与治疗性生物制品销售较去年同期均出现一定程度的下降，代理产品与自主产品收入都有不同幅度减少。（详情可参考本节第一部分报告期内财务状况和经营成果 1. 报告期内总体经营情况）

（2）主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生物制品	183,313,745.73	16,191,069.03	91.17%	-51.44%	-85.38%	20.51%
分产品						
自主产品	181,443,601.09	15,389,207.39	91.52%	-20.40%	2.16%	-1.87%
二类苗	168,864,743.51	13,713,845.14	91.88%	-11.53%	23.72%	-2.31%
治疗性生物制品	12,578,857.58	1,675,362.25	86.68%	-66.05%	-57.90%	-2.58%
代理产品	1,870,144.64	801,861.64	57.12%	-98.75%	-99.16%	21.11%
二类苗	1,870,144.64	801,861.64	57.12%	-98.75%	-99.16%	21.11%
分地区						
华东	38,036,696.16	3,557,058.85	90.65%	-67.95%	-91.89%	27.61%
华南	25,327,752.72	2,336,899.20	90.77%	-63.01%	-89.65%	23.75%
华中	76,216,989.31	4,241,039.06	94.44%	-22.47%	-78.09%	14.13%

4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内，公司产品销售结构较上年同期发生变化，公司自主研发的疫苗销售增加，代

理产品减少，代理产品的营业收入较上年同期下降98.75%，代理产品的营业成本较上年同期下降99.16%，主要原因是公司着力推进年度经营计划，并持续加强了自主产品的营销推广工作。

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用 不适用

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	26,425,420.77
前五名供应商合计采购金额占报告期采购总额比例（%）	38.72%

向单一供应商采购比例超过 30%的客户

客户名称	采购额	占报告期采购总额比例（%）
无		

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

前五名客户合计销售金额（元）	71,605,643.74
前五名客户合计销售金额占报告期内销售综合比例（%）	38.93%

6、主要参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司的重大信息。

7、重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

详见本报告“第三节董事会报告”之“一、报告期内财务状况和经营成果——1、报告期内总

体经营情况——1.2 产品研发情况”。

8、核心竞争力不利变化分析

适用 不适用

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

9.1 行业发展总体趋势

报告期内，随着新版GMP、GSP的持续深入推行，《疫苗流通和预防接种管理条例》的修订实施，疫苗的生产、流通、接种环节都在逐步收紧，医药行业发展进入新常态，监管部门从供给侧入手，提高医药行业的标准、规范门槛，给医药企业经营带来了前所未有的挑战。行业法规政策密集出台，旨在淘汰落后、不规范的企业，将有限市场资源集中到规范企业。

我国人口基数庞大，每年约1700万新生儿。加上全面放开“二孩政策”的进一步落实，给疫苗行业创造了更广阔的市场和发展空间，市场潜能巨大。随着我国经济社会发展水平的提高和国民医疗保障水平的持续提升，人们对疫苗产品认识不断加深，社会将会越来越认识到，疫苗并非狭隘理解的仅为防止传染病传播、流行病暴发、保障社会安全和稳定的行政手段，而是一种更加先进、经济、有效的健康消费产品。疫苗正在逐渐的摆脱传统理解的低龄儿童接种的“预防针”，接种人群也在慢慢的扩大；不仅针对儿童乙肝、脊髓灰质炎、百日咳、破伤风、脑膜炎、肺炎等危害儿童健康成长的疫苗不可或缺，针对宫颈癌、肺结核等严重危害居民生活质量的疾病的疫苗也逐渐孕育出庞大的市场。

我国疫苗市场起步较晚，加上疫苗产业具有高壁垒、长周期、高投入、高回报的产业特点，尽管过去十年里产业水平、市场规模都取得了长足发展，但相对于发达国家仍存在较大差距。首先，我国现有市场规模与人口数量和经济规模有一定的差距。在全球人用疫苗市场继续保持较快速增长的环境下，国内人用疫苗市场规模尚需进一步匹配。其次，我国二类疫苗的接种率偏低。受国家疫苗政策以及居民接种观念影响，部分受种者对于一类疫苗与二类疫苗的认识仅停留在是否由政府免费提供的层面上，不能正确全面的认识到二类苗的重要补充作用，加之国家统一控制计划内疫苗和严格管理计划外疫苗，多重因素使得我国二类苗接

种率相对较低。最后，我国巨大的成人市场尚未真正启动。国内市场主要由国家免疫规划内的适龄儿童消费构成，居民对于疫苗的消费也依赖于国家免疫规划的布局，成人疫苗尚未起步，公司将进一步强化市场能力，充分重视疫苗消费市场尤其是成人疫苗市场的培育。

9.2 公司地位变动趋势

2016年，我国生物医药产业处于战略转型升级的重要时期，多项举措加速推动医药产业的优胜劣汰，医药企业过渡转型进程加快，并购整合管制政策逐步放松，生物医药企业之间的并购整合持续升温。报告期内，国内疫苗市场“三足鼎立”的局面没有改变，大型国企、跨国巨头和上市民企仍为疫苗市场的主体，暂未有稳定持续垄断的主体；国内疫苗产品同质化竞争的形态没有改变，近年来创新型产品市场投放不足，部分产品陷入重复投入、低水平竞争的状态。这与全球疫苗发展趋势不符，也难以满足市场对于创新型产品的迫切期待；国内疫苗企业收紧、规范的趋势没有改变，随着新法规的持续出台，疫苗企业不断的进行规范化收紧，政策引导市场资源集中到合法合规的企业。

作为疫苗市场中的上市民企，公司在报告期内继续保持规范的运营，积极谋求发展，经受住“山东非法经营疫苗案件”带来的行业风暴，也经受住监管部门集中严格的飞行检查，持续通过技术创新、产品创新、管理创新等创新手段，优化整合市场资源，开发拓展市场需求，推动公司向更高水平、更深层次发展，为助推我国生物医药蓬勃发展贡献力量。

10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

2016年第一季度，公司经营业绩开局良好，公司通过持续优化产品结构，加强渠道建设，加强对子公司生产经营管理，公司保持健康快速的发展态势。然而，三月中下旬开始，受“山东非法经营疫苗案件”等不可抗力因素的影响，国家相关监管部门对疫苗相关法律法规进行了补充和完善，具体如下：

2016年4月23日，《国务院关于修改〈疫苗流通和预防接种管理条例〉的决定》经国务院第129次常务会议通过并自公布之日起施行；

6月8日，发布了《国家卫生计生委办公厅关于加强预防接种工作规范管理的通知》；

6月14日，发布了《食品药品监管总局、国家卫生计生委关于贯彻实施新修订〈疫苗流通和预防接种管理条例〉的通知》；

7月8日，发布了《总局办公厅关于做好疫苗供应工作的通知》；

7月22日，发布了《国家卫生计生委办公厅关于进一步加强预防接种监督工作的通知》；

.....

上述一系列法律法规的出台需要行业各参与主体的共同协作、调整磨合，因此，短期对公司的疫苗产品销售造成了一定程度的不利影响，经营业绩较上年同期大幅下滑。尽管行业正经历着前所未有的挑战，形势严峻，但在公司管理层和全体员工的共同努力下，公司接受山东疫苗风波的考验并以过硬的疫苗质量、严格的生产管理、完备的储运流通、全面的市场服务经受住了行业事件的冲击。真金不怕火炼，公司管理层将一如既往地做好公司经营管理工作，持续的推进年度经营计划，有序的开展各项工作，具体如下：

10.1 加强三联苗推广，增强自主产品

报告期内，公司持续加强对自主研发生产的独家产品——AC-Hib 三联疫苗的营销推广工作，布局全国市场，深入销售终端，通过积极的参与全国 CDC 系统的招投标工作，大力的开展学术推广，加强销售网络的建设，利用遍布广泛、掌控较强的销售终端，全方位、多层次的将三联产品注入市场，市场开拓有序开展。

AC-Hib 三联疫苗是公司 2014 年底正式上市的独家疫苗产品，属于新型的联合疫苗，填补了国内流脑和流感嗜血杆菌联合疫苗的空白。三联疫苗的推广不仅为婴幼儿提供超前保护，减少了接种针次，节约了医疗资源，同时，在当前国内疫苗行业同质化产品激烈竞争的情况下，三联疫苗的推广有利于公司在市场竞争中掌握先机，开疆辟土，有利于实现公司的战略布局。

10.2 加快新品研发，增强核心竞争力

报告期内，山东疫苗风波暴发，疫苗市场出现犹豫，行业法规密集修订，多种因素交织使得公司疫苗产品的销售受到影响。尽管在经营业绩大幅下滑的情况下，公司依然加大了研发方面的投入，公司自主研发的项目共有 13 项进入注册程序，9 项自主产品处于临床前，其中，结核诊断试剂、注射用母牛分枝杆菌（预防）项目、流感裂解疫苗、ACYW₁₃₅ 群流脑结合疫苗等都处于临床进行中。截至报告期末，公司上半年的研发投入为 30,025,076.67 元，较去年同期增加了 27.03%。疫苗产品一旦陷入简单、重复的同质化竞争，对公司、整个市场，乃至整个行业的发展都是十分不利的。只有持续加强疫苗研发投入，加快新产品的研发，才

能保持公司发展的动力，保持公司发展的活力，提升公司的核心竞争力。

10.3 抓紧工程项目建设，提升产业规模

报告期内，公司积极推进募投项目建设，并新增了多项投资建设项目，主要包括投资建设智飞龙科马人用狂犬病疫苗产业化项目、智飞绿竹多糖生产车间项目、智飞生物总部大厦项目等，上述工程项目建设实施，充分显示了公司管理层对于公司未来发展的信心和自身建设的重视程度。通过上述项目建设，不断夯实基础，实现公司内生式快速发展，逐步提升公司产业规模。

10.4 加重人才砝码，提高服务水平

人才储备战略和长效激励机制是公司团队充满活力的必由之路。报告期内，公司实施了员工持股计划，公司管理层着眼于长远，长线布局市场，广纳贤才，注重对高级管理人才的培养和国内外优秀技术人员的引进，加强人才梯队建设。同时，公司积极构建全天候的售后服务理念，充分利用良好口碑带来的市场机会，调动和发挥公司综合竞争优势，密切关注疫苗使用全过程，做好市场布局。公司一如既往地开发优质的疫苗和拓宽有效的市场渠道，巩固和完善公司市场地位。

与普通药品相比，疫苗产品比较特殊，疫苗产品主要针对的群体是健康人群，尤其是健康的未成年孩童；接种疫苗想要达到的效果是控制疾病，最终达到消灭传染病的愿景。上述产品的特性要求疫苗行业的从业人员需具备较高素质，满怀对民众健康生活的真诚追求，真心真意的为我国的传染病预防控制贡献自己的绵薄之力，一心一意的为每一个家庭的幸福安康发挥自己的光和热。公司在人才的吸纳标准中也强调了“人品第一，能力第二”，只有这样的人员才能真正的为市场、为客户着想，也才会真正的为儿童、为百姓健康着想。公司持续不断的发掘、培养这样的人才，并输送到全国各地市场终端，这不仅是公司自身的发展需要，也是为老百姓生命健康谋福祉，为我国传染病防控事业添砖加瓦。

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

公司可能面对的风险包括行业政策变动的风险、产品不良反应的风险、新产品利润增长不及预期的风险、研发项目不能如期产生效益的风险、协议代理产品的注册审批存在不确定性的风险、应收账款发生坏账的风险等。详见第二节公司基本情况简介中“七、重大风险提示”。

示”。

除了上述风险之外，国家根据“山东疫苗事件系列案件”问题导向，对《疫苗流通和预防接种管理条例》实施了修订，旨在规范疫苗行业的流通管理，一系列围绕疫苗行业发展的规范性文件也陆续出台，对疫苗生产经营、运输流通、预防接种等过程提出了更高的标准和要求，采取了严厉的监督和管理措施，抑制行业低水平竞争，淘汰行业不规范企业。新版《疫苗流通和预防接种管理条例》的全面实施，疫苗生产企业将进一步提高和完善物流冷链体系，前期将加大相应的建设投入。

二、投资状况分析

1、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	143,320.29
报告期投入募集资金总额	9,731.57
已累计投入募集资金总额	123,405.32
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股票4,000万股，发行价37.98元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额为1,433,202,947.85元。中瑞岳华会计师事务所对本次募集资金情况出具了“中瑞岳华验字【2010】第237号”的验资报告予以验证。公司对募集资金进行了专户存储。截止到本报告期末，累计投入募集资金总额123,405.32万元。

(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	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是
---------------	---------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

	目(含部分变更)	投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3) = (2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目											
1、北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	否	38,593.19	38,593.19	2,394.41	36,877.42	95.55%	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改造项目	是	11,336.22	11,336.22	3.8	11,751.55	103.66%	2013年11月30日	-215.33	5,736.08	否	否
3、智飞生物疫苗研发中心项目	否	7,659.5	7,659.5	111.17	6,924.51	90.40%	2014年11月30日			不适用	否
4、智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	否	4,949.25	4,949.25	-2.32	4,363.96	88.17%	2014年06月30日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	62,538.16	62,538.16	2,507.06	59,917.44	--	--	-215.33	5,736.08	--	--
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	4,897.72	24,351.69	79.36%	2015年12月31日			已完成竣工备案,车间建设已完成,进入车间验证阶段	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	2,326.79	5,038.26	31.49%	2018年03月01日			项目处于建设期	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	7,224.51	63,487.88	--	--			--	--
合计	--	143,320	143,320	9,731.5	123,405	--	--	-215.33	5,736.0	--	--

		.29	.29	7	.32				8		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目中，除 ERP 子项目之 OA 系统尚未实施外，其他项目均已投入使用。</p> <p>2、注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目建成后，因市场变化，经济效益指标与目标计划相比还有较大差异，本报告期实现效益为-215.33 万元。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司超募资金共计 80,782.13 万元，截止 2016 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：</p> <p>1、2011 年 3 月 30 日公司 2010 年年度股东大会审议通过，公司计划使用超募资金 36,166.87 万元投入“AC-Hib 三联疫苗产业化项目”，该项目由全资子公司智飞绿竹负责实施；公司以增资方式，按工程建设进度注入项目资金。2014 年 5 月经公司 2013 年年度股东大会审议通过，将上述项目投资金额由 36,166.87 万元调整为 35,963.00 万元。公司于 2011 年 6 月先期注入项目资金 20,000.00 万元，剩余 15,963.00 万元于 2015 年 2 月注入。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	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目原计划建于安徽龙科马公司现址—合肥高新技术产业开发区科学大道 93 号，基于未来长远发展考虑，实施地点变更至安徽省合肥市高新技术产业开发区医药工业产业园区 KD2-1 地块。</p>										
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目实施地点变更后，其项目设计、资金使用及实施有部分变更，但不构成实质性的改变或影响。</p>										

	<p>2、根据预测的产品需求，结合公司现有生产设备、设施利用情况，及在建产业化基地的设计功能，为充分利用产能，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	适用
先期投入及置换情况	2011 年 3 月份置换 2010 年自有资金预先投入募集资金投资项目建设用款 1,693.26 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	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	3.8	11,751.55	103.66%	2013 年 11 月 30 日	-215.33	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	4,897.72	24,351.69	79.36%	2015 年 12 月 31 日		已完成竣工备案，车间建设已完成，进入车间验证阶段	否

合计	--	42,020.42	4,901.52	36,103.24	--	--	-215.33	--	--
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”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份实施方式;2011年2月16日经公司2011年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>2、AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目变更于2014年4月23日第二届董事会第十九次会议经全体董事表决通过;公司独立董事、监事会、及保荐机构均出具书面意见,并于2014年5月16日经公司2013年年度股东大会审议通过。</p> <p>3、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。信息披露:上述情况已在中国证监会指定的创业板公司信息披露网站及时披露。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目建成后,因市场变化,经济指标与目标计划相比还有较大差异,本报告期实现效益为-215.33万元。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。								

2、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期(如有)	披露索引(如有)

安徽智飞龙科马生物制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	23,564.97	3,734.66	6,205.87	19.76%	0	2014年12月1日	巨潮资讯网，详见2014-82号公告
狂犬病疫苗产业化项目	20,706.04	439.15	439.15	0.45%	0	2016年2月29日	巨潮资讯网，详见2016-21号公告
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	6,662.52	0	56.77	20.78%	0	2014年3月12日	巨潮资讯网，详见2014-15号公告
智飞绿竹多糖生产车间项目	31,809.59	0	0	0	0	2016年2月29日	巨潮资讯网，详见2016-22号公告
智飞生物总部基地建设项目	17,186.35	61.22	61.22	0.34%	0	2016年4月25日	巨潮资讯网，详见2016-38号公告
合计	99,929.47	4,235.03	6,763.01	--	0	--	--

3、对外股权投资情况

(1) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用 不适用

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

适用 不适用

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、报告期内公司利润分配方案实施情况

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

适用 不适用

公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，相关的议案经董事会、监事会审议过后提交股东大会审议，并由独立董事发表独立意见，审议通过后在规定时间内进行实施，包括中小

股东在内的全体股东都有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益也得到充分的维护。

报告期内，公司2015年度利润分配预案于2016年2月26日召开的第三届董事会第六次会议中审议通过，并经2015年年度股东大会审议，出席会议股东所持股份的99.999%同意，报告期内，公司未发生利润分配政策的调整，2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本800,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金（含税；扣税后，QFII、RQFII以及持有股改限售股、首发限售股的个人和证券投资基金每10股派0.90元；持有非股改、非首发限售股及无限售流通股的个人、证券投资基金股息红利税实行差别化税率征收，先按每10股派1.00元，权益登记日后根据投资者减持股票情况，再按实际持股期限补缴税款；对于QFII、RQFII外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

该方案已于2016年5月13日实施完毕，具体可参见公司2016年5月6日披露于巨潮资讯网的公告2016-41。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

第四节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

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。

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。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

报告期内，公司接受峨眉山世纪阳光大酒店有限责任公司劳务 1,213,687.00 元。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

4、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，经公司董事会及股东大会审议通过，根据智睿投资所投资的有关项目的进展，公司使用自有资金与公司控股股东、实际控制人蒋仁生先生对智睿投资进行分期增资，其中公司出资4,000.00万元，蒋仁生先生出资36,000.00万元，共计40,000.00万元，本次投资全部使用自有资金，并采取增资方式计入注册资本。本次增资完成后智睿投资注册资本由人民币10,000.00万元变更为人民币50,000.00万元。本次增资有利于公司把握产业发展的机会，在生物制药领域拓展布局，在未来壮大公司规模，同时也有利于降低研发的投资风险，跟踪技术发展趋势，引领产业潮流，确保公司在生物制药领域持续的长远的发展。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于增资参股子公司智睿投资暨关联交易的公告	2016年06月07日	巨潮资讯网，详见2016-46号公告

五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、重大委托他人进行现金资产管理情况

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

延续到本报告期内的重大合同及执行情况：

4.1 2012 年 6 月 5 日，公司与美国默沙东公司签署了五价轮状病毒疫苗合作研发及市场推广协议。截至本报告期末，该协议按约履行；

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

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	蒋仁生	住房公积金承诺：2007 年和 2008 年，公司及所属子公司为员工发放住房补贴，存在未缴或少缴住房公积金的情况。为此，公司实际控制人蒋仁生先生承诺：如应有权部门要求或决定，公司及子公司需要为员工补缴住房公积金，或公司及其子公司因未足额缴纳员工住房公积金款项被罚款或致使公司及子公司遭受任何损失，本人将承担全部赔偿或补偿责任。	2010 年 09 月 28 日	长期	截止本报告日，公司未收到有权部门的相关补缴通知或决定。
	蒋仁生	避免占用资金的承诺：控股股东及实际控制人蒋仁生承诺不占用本公司资金、资产，不滥用控股及实际控制权侵占本公司资金、资产；蒋仁生控制	2010 年 09 月 28 日	长期	截止目前，蒋仁生先生及以上控制企业皆信守承诺，没有发生违反本承诺的行为。

		的企业四川智诚、阳光大酒店承诺不占用本公司的资金、资产。			
其他对公司中小股东所作承诺	蒋仁生	拟增持公司股份市值不低于5000万,在增持期间及在增持完成后六个月内不转让其所持有的公司股份。	2015年07月09日	六个月内	蒋仁生先生已按计划增持了公司股份,没有发生违反本承诺的行为。
	吴冠江	拟增持公司股份市值不低于4000万,在增持期间及在增持完成后六个月内不转让其所持有的公司股份。	2015年07月09日	六个月内	吴冠江先生已按计划增持了公司股份,没有发生违反本承诺的行为。
承诺是否及时履行	是				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

八、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

九、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

第五节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	497,580,255	62.20%	0	0	368,283,750	-129,296,505	238,987,245	736,567,500	46.04%
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	497,580,255	62.20%	0	0	368,283,750	-129,296,505	238,987,245	736,567,500	46.04%
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	497,580,255	62.20%	0	0	368,283,750	-129,296,505	238,987,245	736,567,500	46.04%
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	302,419,745	37.80%	0	0	431,716,250	129,296,505	561,012,755	863,432,500	53.96%
1、人民币普通股	302,419,745	37.80%	0	0	431,716,250	129,296,505	561,012,755	863,432,500	53.96%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	800,000,000	100.00%	0	0	800,000,000	0	800,000,000	1,600,000,000	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 股份总数及股东结构的变动情况说明

报告期内，公司执行2015年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，公司股份总数由800,000,000股增加至1,600,000,000股。详情可参见公司于2016年5月6日披露于巨潮资讯网的《2015年度权益分配实施公告》。报告期内，股东结构未发生重大变化。

(2) 公司资产和负债结构的变动情况说明

2016年5月13日，2015年年度利润分配方案实施完毕，以公司总股本800,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，公司注册资本由8亿元整增加至16亿元整。本次变动为所有者权益内部结构变动，不会对报告期内资产和负债结构产生影响。

股份变动的原因

适用 不适用

(1) 2016年1月4日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员2015年12月31日所持公司股份重新计算本年度可转让股份法定额度，其余部分作为高管锁定股份继续锁定。

(2) 2015年8月19日，吴冠江先生因任期届满离任，辞去副董事长兼副总经理职务。按照《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》，上市公司董事、监事和高级管理人员离职后半年内，吴冠江所持本公司股份全部作为高管锁定股予以锁定。2016年2月18日，届满。本报告期实际减少限售股129,296,505股。

(3) 2016年5月13日，公司2015年度权益分派方案实施完毕，以公司总股本800,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增完成后公司总股本1,600,000,000股。

(4) 公积金转增股本后，截止报告期末，有限售条件股份由期初的497,580,255股增至736,567,500股；无限售条件股份由期初的302,419,745股增至863,432,500股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司2015年度权益分配方案已获2016年3月22日召开的2015年度股东大会审议通过，股东大会决议公告于2016年3月22日刊登在中国证监会创业板上市公司指定信息披露网站。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，公司于 2016 年 5 月 13 日实施了 2015 年年度权益分派，总股本由 800,000,000 股增至 1,600,000,000 股。本次股份变动后，上年同期的基本每股收益和稀释每股收益均由 0.14 元/股调整为 0.07 元/股；上年度末归属于公司普通股股东的每股净资产由 3.0865 元/股调整为 1.5433 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蒋仁生	324,765,000	0	324,765,000	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%。	高管锁定股，任职期间每年解除限售的比例为其持有公司总股数的 25%。
吴冠江	129,296,505	129,296,505	0	0	吴冠江先生因换届离任公司高级管理人员，其持有的本公司股份自离职之日起锁定 6 个月。	2016-02-20
蒋凌峰	32,400,000	0	32,400,000	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%。	高管锁定股，任职期间每年解除限售的比例为其持有公司总股数的 25%。
陈渝峰	3,300,000	0	3,300,000	6,600,000	高管锁定股，任职期间每年锁定	高管锁定股，任职期间每年解除

						的比例为其持有公司总股数的75%。	限售的比例为其持有公司总股数的25%。
余农	2,868,750	0	2,868,750	5,737,500		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%。	高管锁定股,任职期间每年解除限售的比例为其持有公司总股数的25%。
蒋喜生	4,950,000	0	4,950,000	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%。	高管锁定股,任职期间每年解除限售的比例为其持有公司总股数的25%。
合计	497,580,255	129,296,505	368,283,750	736,567,500		--	--

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								12,321
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
蒋仁生	境内自然人	54.13%	866,040,000	433,020,000	649,530,000	216,510,000	质押	305,660,000
吴冠江	境内自然人	16.16%	258,593,010	129,296,505	0	258,593,010	质押	104,000,000
蒋凌峰	境内自然人	5.40%	86,400,000	43,200,000	64,800,000	21,600,000		
齐鲁证券-工商银行-齐鲁锦通1号集合资产管理计划	其他	3.73%	59,721,432	29,860,716	0	59,721,432		
齐鲁证券-工商银行-齐鲁锦通2号集合资产管理计划	其他	3.39%	54,225,320	27,112,660	0	54,225,320		
蒋喜生	境内自然人	0.83%	13,200,000	6,600,000	9,900,000	3,300,000		

重庆智飞生物制品股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	0.63%	10,011,944	5,005,972	10,011,944	0		
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)	其他	0.58%	9,200,000	6,600,000	0	9,200,000		
陈渝峰	境内自然人	0.55%	8,800,000	4,400,000	6,600,000	2,200,000	质押	4,000,000
余农	境内自然人	0.48%	7,650,000	3,825,000	5,737,500	1,912,500		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前10名股东中，除股东蒋仁生、蒋凌峰、蒋喜生为关联人及一致行动人外，其他自然人股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；</p> <p>2、根据公司公开资料获知：齐鲁证券—工商银行锦通1号集合资产管理计划、齐鲁证券—工商银行锦通2号集合资产管理计划同属齐鲁证券股份有限公司；</p> <p>3、此外，未发现其它股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
吴冠江	258,593,010	人民币普通股	258,593,010					
蒋仁生	216,510,000	人民币普通股	216,510,000					
齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通1号集合资产管理计划	59,721,432	人民币普通股	59,721,432					
齐鲁证券—工商银行—齐鲁锦通2号集合资产管理计划	54,225,320	人民币普通股	54,225,320					
蒋凌峰	21,600,000	人民币普通股	21,600,000					
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)	9,200,000	人民币普通股	9,200,000					
中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金	6,000,000	人民币普通股	6,000,000					
东莞信托有限公司—东莞信托·汇信—惠正稳健集合资金信托计划	5,310,000	人民币普通股	5,310,000					
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德精选混合型证券投资基金	5,004,024	人民币普通股	5,004,024					
广东惠正投资管理有限公司—惠正	4,711,264	人民币普通股	4,711,264					

平稳私募证券投资基金			
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、前 10 名股东中，除股东蒋仁生、蒋凌峰为关联人及一致行动人外，其他自然人股东之间不存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；</p> <p>2、根据公司公开资料获知：齐鲁证券—工商银行锦通 1 号集合资产管理计划、齐鲁证券—工商银行锦通 2 号集合资产管理计划同属齐鲁证券股份有限公司；中国建设银行股份有限公司—中欧新蓝筹灵活配置混合型证券投资基金、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) 同属于中欧基金管理有限公司；</p> <p>3、此外，未发现其它股东之间存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第六节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

1、持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
蒋仁生	董事长兼总经理	现任	433,020,000	433,020,000	0	866,040,000	0	0	0	0
余农	董事、副总经理兼董事会秘书	离任	3,825,000	3,825,000	0	7,650,000	0	0	0	0
陈渝峰	副董事长、副总经理	现任	4,400,000	4,400,000	0	8,800,000	0	0	0	0
蒋凌峰	董事	现任	43,200,000	43,200,000	0	86,400,000	0	0	0	0
袁林	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
章新蓉	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘保奎	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
李振敬	财务总监	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
蒋喜生	总经理助理	现任	6,600,000	6,600,000	0	13,200,000	0	0	0	0
张静	总经理助理	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
谢莉	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
吴玉芹	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘琳	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	491,045,000	491,045,000	0	982,090,000	0	0	0	0

2、持有股票期权情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期内未发生变动。2016 年 7 月 29 日，公司董事、副总经理兼董事会秘书余农先生离任，详见公司发布的 2016-52《关于董事、副总经理兼董事会秘书辞职的公告》。

第七节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

2016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	692,042,137.89	809,073,012.33
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	907,505.99	782,090.28
衍生金融资产		
应收票据	941,767.40	6,623,759.16
应收账款	316,556,047.76	314,734,528.93
预付款项	12,235,591.36	7,406,205.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	162,739.73	
应收股利		
其他应收款	78,959,672.78	112,257,107.57
买入返售金融资产		

存货	110,624,680.46	107,950,808.52
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	4,876,662.73	550,857.42
流动资产合计	1,217,306,806.10	1,359,378,369.69
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	10,000,000.00	7,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	935,984.66	980,652.08
固定资产	612,802,342.55	622,215,008.70
在建工程	380,238,912.50	292,808,919.89
工程物资		
固定资产清理		16,071.63
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	213,282,784.74	218,784,438.27
开发支出	73,185,006.07	66,820,208.49
商誉	19,279,096.95	19,279,096.95
长期待摊费用	7,392,271.36	8,938,295.68
递延所得税资产	23,999,085.60	24,675,869.14
其他非流动资产	102,099,855.73	60,733,884.10
非流动资产合计	1,443,215,340.16	1,322,252,444.93
资产总计	2,660,522,146.26	2,681,630,814.62
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	11,992,977.90	891,510.00
应付账款	41,053,920.23	72,917,429.85
预收款项	1,563,902.06	794,145.40
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,423,046.78	7,830,513.73
应交税费	1,158,426.32	22,221,394.45
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,540,188.39	20,783,138.96
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	74,732,461.68	125,438,132.39
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	409,247.96	1,077,259.03
递延收益	81,717,091.86	82,860,579.72
递延所得税负债	2,887,829.65	3,026,029.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	85,014,169.47	86,963,868.38
负债合计	159,746,631.15	212,402,000.77
所有者权益：		
股本	1,600,000,000.00	800,000,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,964,774.94	1,007,964,774.94
减：库存股		99,507,841.28
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	609,495,386.13	677,456,526.15
归属于母公司所有者权益合计	2,500,775,515.11	2,469,228,813.85
少数股东权益		
所有者权益合计	2,500,775,515.11	2,469,228,813.85
负债和所有者权益总计	2,660,522,146.26	2,681,630,814.62

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	391,876,925.14	362,195,886.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	836,287.40	
应收账款	206,251,248.78	219,166,952.09
预付款项	1,548,331.00	29,101.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,150,854.91	81,656,238.17
存货	15,270,161.70	60,779,279.05
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	2,404,594.54	550,857.42

流动资产合计	673,338,403.47	724,378,314.23
非流动资产：		
可供出售金融资产	10,000,000.00	7,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,224,251,757.94	1,224,251,757.94
投资性房地产		
固定资产	32,978,973.51	34,544,428.12
在建工程	785,042.20	406,590.80
工程物资		
固定资产清理		12,622.08
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	84,643,567.60	85,883,321.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	149,004.00	224,196.00
递延所得税资产	8,287,379.17	3,263,634.44
其他非流动资产	86,700.00	
非流动资产合计	1,361,182,424.42	1,355,586,550.73
资产总计	2,034,520,827.89	2,079,964,864.96
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		891,510.00
应付账款	320,000.00	
预收款项	188,660.15	153,745.40
应付职工薪酬	991,602.45	4,525,406.71
应交税费	357,671.12	1,794,094.88
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,326,296.50	37,847,254.56

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	11,184,230.22	45,212,011.55
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	100,000.00	100,000.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	100,000.00	100,000.00
负债合计	11,284,230.22	45,312,011.55
所有者权益：		
股本	1,600,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,964,774.94	1,007,964,774.94
减：库存股		99,507,841.28
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	131,956,468.69	242,880,565.71
所有者权益合计	2,023,236,597.67	2,034,652,853.41
负债和所有者权益总计	2,034,520,827.89	2,079,964,864.96

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	183,944,045.73	384,617,793.93
其中：营业收入	183,944,045.73	384,617,793.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	174,811,080.46	260,597,623.09
其中：营业成本	16,531,169.34	112,234,967.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	606,110.18	2,376,025.83
销售费用	77,446,868.67	94,274,846.77
管理费用	67,254,154.68	56,503,170.60
财务费用	-9,199,014.39	-12,665,285.47
资产减值损失	22,171,791.98	7,873,898.30
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	125,415.71	
投资收益（损失以“－”号填列）		-685,253.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-685,253.88
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	9,258,380.98	123,334,916.96
加：营业外收入	2,810,532.48	4,185,172.52
其中：非流动资产处置利得	89,033.36	48,403.07
减：营业外支出	248,141.37	613,432.65
其中：非流动资产处置损失	8,141.37	65,341.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,820,772.09	126,906,656.83

减：所得税费用	-218,087.89	18,784,573.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,038,859.98	108,122,083.56
归属于母公司所有者的净利润	12,038,859.98	108,122,083.56
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	12,038,859.98	108,122,083.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,038,859.98	108,122,083.56
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	0.01	0.07
（二）稀释每股收益	0.01	0.07

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	98,603,109.58	264,959,668.96
减：营业成本	44,445,587.33	138,121,566.64
营业税金及附加	386,306.58	1,626,018.11
销售费用	67,652,802.79	80,011,040.20
管理费用	18,157,457.87	19,240,069.65
财务费用	-4,524,371.67	-4,291,806.36
资产减值损失	9,367,592.39	4,548,756.85
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		-685,253.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-685,253.88
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-36,882,265.71	25,018,769.99
加：营业外收入	194,415.79	54,216.02
其中：非流动资产处置利得	9,036.65	48,403.07
减：营业外支出	242,122.08	540,000.00
其中：非流动资产处置损失	2,122.08	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-36,929,972.00	24,532,986.01
减：所得税费用	-6,005,874.98	4,002,791.26
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-30,924,097.02	20,530,194.75
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	-30,924,097.02	20,530,194.75
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	176,542,850.62	286,601,689.71
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	64,392,782.37	17,662,430.97
经营活动现金流入小计	240,935,632.99	304,264,120.68

购买商品、接受劳务支付的现金	11,911,058.67	97,834,040.69
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	53,181,993.13	48,323,636.77
支付的各项税费	32,750,516.85	35,932,051.71
支付其他与经营活动有关的现金	161,578,518.38	124,453,300.39
经营活动现金流出小计	259,422,087.03	306,543,029.56
经营活动产生的现金流量净额	-18,486,454.04	-2,278,908.88
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	50,167.48	128,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	653,040,000.00	
投资活动现金流入小计	653,090,167.48	128,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	165,760,008.97	103,945,433.83
投资支付的现金	3,000,000.00	7,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	603,000,000.00	
投资活动现金流出小计	771,760,008.97	110,945,433.83
投资活动产生的现金流量净额	-118,669,841.49	-110,816,633.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	100,943,514.82	648,666.64
筹资活动现金流入小计	100,943,514.82	648,666.64
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,000,000.00	81,776,114.61
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	818,093.73	148,612.37
筹资活动现金流出小计	80,818,093.73	81,924,726.98
筹资活动产生的现金流量净额	20,125,421.09	-81,276,060.34
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	-117,030,874.44	-194,371,603.05
加：期初现金及现金等价物余额	694,073,012.33	1,021,056,222.09
六、期末现金及现金等价物余额	577,042,137.89	826,684,619.04

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	105,338,428.97	206,526,053.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	77,839,407.33	13,215,410.93
经营活动现金流入小计	183,177,836.30	219,741,464.13
购买商品、接受劳务支付的现金	891,510.00	96,381,544.50
支付给职工以及为职工支付的现金	27,105,048.05	24,992,481.79
支付的各项税费	5,900,343.66	14,111,776.18
支付其他与经营活动有关的现金	185,017,183.12	93,833,444.72
经营活动现金流出小计	218,914,084.83	229,319,247.19
经营活动产生的现金流量净额	-35,736,248.53	-9,577,783.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		10,000,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	29,917.48	80,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	250,040,000.00	
投资活动现金流入小计	250,069,917.48	10,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	578,051.40	813,921.01
投资支付的现金	3,000,000.00	166,630,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	
投资活动现金流出小计	203,578,051.40	167,443,921.01
投资活动产生的现金流量净额	46,491,866.08	-157,363,921.01
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	99,743,514.82	648,666.64
筹资活动现金流入小计	99,743,514.82	648,666.64
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,000,000.00	80,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	818,093.73	148,612.37
筹资活动现金流出小计	80,818,093.73	80,148,612.37
筹资活动产生的现金流量净额	18,925,421.09	-79,499,945.73
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	29,681,038.64	-246,441,649.80
加：期初现金及现金等价物余额	362,195,886.50	512,044,373.26
六、期末现金及现金等价物余额	391,876,925.14	265,602,723.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	800,000.00				1,007,964.77	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				1,007,964.77	99,507,841.28			83,315,354.04		677,456,526.15		2,469,228,813.85
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					-67,961,140.02		31,546,701.26
(一)综合收益总额											12,038,859.98		12,038,859.98
(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						-99,507,841.28							99,507,841.28
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											-80,000,000.00		-80,000,000.00

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-80,000.00		-80,000.00	
4. 其他													
（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				207,964.94			83,315,354.04		609,495.386.13		2,500,775.515.11	

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	800,000.00				1,014,368.77			72,755,892.49		570,614,065.11		2,457,738.732.54	
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	800,000.00				1,014,368.77				72,755,892.49		570,614,065.11		2,457,738.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-6,404,000.00	99,507,841.28			10,559,461.55		106,842,461.04		11,490,081.31
(一)综合收益总额											197,401,922.59		197,401,922.59
(二)所有者投入和减少资本					-6,404,000.00	99,507,841.28							-105,911,841.28
1. 股东投入的普通股						99,507,841.28							-99,507,841.28
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					-6,404,000.00								-6,404,000.00
4. 其他													
(三)利润分配									10,559,461.55		-90,559,461.55		-80,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,559,461.55		-10,559,461.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-80,000,000.00		-80,000,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益													

内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	800,000.00				1,007,964.77	99,507,841.28			83,315,354.04		677,456,526.15		2,469,228,813.85

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	800,000,000.00				1,007,964,774.94	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“-”号填列）	800,000,000.00				-800,000,000.00	-99,507,841.28				-110,924,097.02	-11,416,255.74
（一）综合收益总										-30,924,097.02	-30,924,097.02

额										4,097.02	097.02	
(二)所有者投入和减少资本											99,507,841.28	
1. 股东投入的普通股											99,507,841.28	
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										-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	131,956,468.69	2,023,236,597.67

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				1,014,368,774.94				72,755,892.49	227,845,411.78	2,114,970,079.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	800,000,000.00				1,014,368,774.94				72,755,892.49	227,845,411.78	2,114,970,079.21
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-6,404,000.00	99,507,841.28			10,559,461.55	15,035,153.93	-80,317,225.80
(一)综合收益总额										105,594,615.48	105,594,615.48
(二)所有者投入和减少资本					-6,404,000.00	99,507,841.28					-105,911,841.28
1. 股东投入的普通股						99,507,841.28					-99,507,841.28
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					-6,404,000.00						-6,404,000.00
4. 其他											
(三)利润分配									10,559,461.55	-90,559,461.55	-80,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,559,461.55	-10,559,461.55	
2. 对所有者(或股东)的分配										-80,000,000.00	-80,000,000.00

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	800,000,000.00				1,007,964,774.94	99,507,841.28			83,315,354.04	242,880,565.71	2,034,652,853.41

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的《营业执照》。

公司所属行业性质：生物制品。

公司经营范围：批发生物制品、疫苗；生物技术研究、开发及咨询；货物及技术进出口；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票4,000万股（发行价37.98元）。中瑞岳华会计师事务所对本次实收资本变更情况出具了“中瑞岳华验字[2010]第237号”的验资报告予以验证，根据该验资报告，截至2010年9月16日止，智飞生物已收到社会公众股股东新增注册资本(股本)合计人民币40,000,000.00

元（肆仟万元整）。社会公众股股东以货币资金实际缴纳出资1,519,200,000.00元（壹拾伍亿壹仟玖佰贰拾万元整）。在扣除全部承销及保荐等费用76,864,000.00元和其他发行费用9,133,052.15元后，实际募集资金净额为1,433,202,947.85元，认缴新增注册资本人民币40,000,000.00元，增加资本公积人民币1,393,202,947.85元。2014年5月16日，公司股东大会审议通过《2013年年度利润分配预案》，以资本公积金每10股转增10股。公司总股本由400,000,000.00股增至800,000,000.00股。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年度权益分派实施公告》，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决议于2016年8月16日批准报出。

本公司2016年1-6月纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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”、25、“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2016年6月30日的财务状况及2016年度1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息

披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出

现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长

期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的

相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

(8) 权益工具

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

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

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项

	组合中进行减值测试。
--	------------

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其中：0-6个月	0.00%	0.00%
7-12个月	5.00%	5.00%
1-2年	20.00%	20.00%
2-3年	50.00%	50.00%
3-4年	80.00%	80.00%
4年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的；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

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、低值易耗

品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

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

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

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

14、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、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

按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

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

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司划分研发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：研究阶段支出是指疫苗研发进入III期临床试验阶段前的所有支出；开发阶段支出是指疫苗研发进入III期临床试验阶段后的可直接归属的支出，进入III期临床试验以有关管理部门的批准文件为准。开发阶段支出满足上述条件的支出，予以资本化，不满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

23、预计负债

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

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

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

智飞绿竹、智飞龙科马根据产品销售收入计提异常反应处理费，具体方法为：每季度末根据前六个月产品销售收入的0.5%计算当期应计提的异常反应费，同时将原计提的异常反应费冲回。

24、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、收入

（1）商品销售收入

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

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

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

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
无	

2、税收优惠

(1) 增值税

本公司根据国家税务总局下发《关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第20号）的规定，属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和3%的征收率计算缴纳增值税。药品经营企业，是指取得（食品）药品监督管理部门颁发的《药品经营许可证》，获准从事生物制品经营的药品批发企业和药品零售企业。本公司以及子公司重庆智仁生物技术有限公司已通过重庆市税务局的批准，自2012年7月1日起按照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	36,734.14	202,701.35
银行存款	684,472,308.92	808,866,991.05
其他货币资金	7,533,094.83	3,319.93
合计	692,042,137.89	809,073,012.33

其他说明

其中115,000,000.00元受限制的货币资金为公司结构性存款中被分拆的存款主合同。

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	907,505.99	782,090.28
其他	907,505.99	782,090.28
合计	907,505.99	782,090.28

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	941,767.40	6,623,759.16
合计	941,767.40	6,623,759.16

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

无	
---	--

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
无		

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
无	

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	362,892,230.38	100.00%	46,336,182.62	12.77%	316,556,047.76	347,578,340.67	100.00%	32,843,811.74	9.45%	314,734,528.93
合计	362,892,230.38	100.00%	46,336,182.62	12.77%	316,556,047.76	347,578,340.67	100.00%	32,843,811.74	9.45%	314,734,528.93

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	152,488,790.85		
7-12个月	106,266,925.20	5,313,346.26	5.00%
1年以内小计	258,755,716.05	5,313,346.26	

1至2年	69,085,623.89	13,817,124.78	20.00%
2至3年	11,846,748.92	5,923,374.46	50.00%
3年以上	23,204,141.52	21,282,337.12	
3至4年	9,609,022.02	7,687,217.62	80.00%
4年以上	13,595,119.50	13,595,119.50	100.00%
合计	362,892,230.38	46,336,182.62	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,492,370.88 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

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
无					

应收账款核销说明：

不适用

(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125,212,355.01元，

占应收账款期末余额合计数的比例为34.50%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为10,329,361.58元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	12,112,336.86	98.99%	7,282,144.98	98.33%
1至2年	22,754.00	0.19%	66,170.00	0.89%
2至3年	100,500.50	0.82%	57,890.50	0.78%
合计	12,235,591.36	--	7,406,205.48	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为7,244,115.00元，占预付账款期末余额合计数的比例为59.21%。

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款-固定利率利息收入	162,739.73	
合计	162,739.73	

(2) 重要逾期利息

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

8、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
无		

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	80,137,513.02	100.00%	1,177,840.24	1.47%	78,959,672.78	113,346,526.49	100.00%	1,089,418.92	0.96%	112,257,107.57
合计	80,137,513.02	100.00%	1,177,840.24	1.47%	78,959,672.78	113,346,526.49	100.00%	1,089,418.92	0.96%	112,257,107.57

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	217,164.00		
7-12个月	114,826.22	5,741.32	5.00%
1年以内小计	331,990.22	5,741.32	
1至2年	136,600.00	27,320.00	20.00%
2至3年	943,076.80	471,538.40	50.00%
3年以上	724,661.00	673,240.52	
3至4年	257,102.40	205,681.92	80.00%
4年以上	467,558.60	467,558.60	100.00%
合计	2,136,328.02	1,177,840.24	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
备用金、保证金组合	78,001,185.00		
合计	78,001,185.00		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 88,421.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

（3）本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

无	
---	--

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金	78,001,185.00	108,535,198.00
押金	1,040,280.52	1,040,280.52
散装水泥专项基金	768,107.80	768,107.80
社会保险及住房公积金	217,164.00	464,972.00
其他	110,775.70	2,537,968.17
合计	80,137,513.02	113,346,526.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆市江北区城市建设有限公司	保证金	55,000,000.00	4年以上	68.63%	
合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心	保证金	1,000,000.00	1-2年	1.25%	
北京市财政局	散装水泥专项基金	768,107.80	2-3年：427,476.80； 3-4年：107,102.40； 4年以上： 233,528.60	0.96%	532,948.92
王凯	备用金	533,795.00	0-6个月	0.67%	
张利猛	备用金	517,425.00	0-6个月	0.65%	
合计	--	57,819,327.80	--	72.16%	532,948.92

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,724,931.71		9,724,931.71	10,894,293.66		10,894,293.66
自制半成品及在产品	49,623,402.34		49,623,402.34	35,629,069.28		35,629,069.28
库存商品	52,661,120.97	1,547,366.06	51,113,754.91	62,233,448.93	1,023,336.66	61,210,112.27
周转材料	806.50		806.50	806.50		806.50
低值易耗品	161,785.00		161,785.00	216,526.81		216,526.81
合计	112,172,046.52	1,547,366.06	110,624,680.46	108,974,145.18	1,023,336.66	107,950,808.52

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,023,336.66	8,590,999.78		8,066,970.38		1,547,366.06
合计	1,023,336.66	8,590,999.78		8,066,970.38		1,547,366.06

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备	本期转销存货跌价准备的原因

		的原因	
库存商品	疫苗接近效期，导致其可变现净值低于存货账面价值		本期做报废、销售处理

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无				

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	4,876,662.73	550,857.42
合计	4,876,662.73	550,857.42

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	10,000,000.00		10,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
其中：按成本计量的	10,000,000.00		10,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重庆智睿投资有限公司	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00					10.00%	
合计	7,000,000.00	3,000,000.00		10,000,000.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

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

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

单位：元

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

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
无				

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

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

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
无											

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,894,980.45			1,894,980.45
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,894,980.45			1,894,980.45
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	914,328.37			914,328.37
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	958,995.79			958,995.79
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	935,984.66			935,984.66
2.期初账面价值	980,652.08			980,652.08

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
无		

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	554,515,340.01	155,925,679.18	18,506,708.00	9,446,599.18	738,394,326.37
2.本期增加金额	3,194,605.79	8,545,244.75	117,000.00	362,966.71	12,219,817.25
(1) 购置		4,428,102.00	117,000.00	362,966.71	4,908,068.71
(2) 在建工程转入	3,194,605.79	4,117,142.75			7,311,748.54

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	302,367.56	863,513.98	174,793.80	10,800.00	1,351,475.34
(1) 处置或报废		184,419.29	174,793.80	10,800.00	370,013.09
(2) 转入在建工程	302,367.56	679,094.69			981,462.25
4.期末余额	557,407,578.24	163,607,409.95	18,448,914.20	9,798,765.89	749,262,668.28
二、累计折旧					
1.期初余额	30,817,948.32	63,469,863.80	15,528,155.31	5,386,816.38	115,202,783.81
2.本期增加金额	12,125,277.32	7,391,149.28	302,618.16	1,291,102.36	21,110,147.12
(1) 计提	12,125,277.32	7,391,149.28	302,618.16	1,291,102.36	21,110,147.12
3.本期减少金额	194,587.55	396,284.62	228,006.89	10,260.00	829,139.06
(1) 处置或报废		174,274.92	228,006.89	10,260.00	412,541.81
(2) 转入在建工程	194,587.55	222,009.70			416,597.25
4.期末余额	42,748,638.09	70,464,728.46	15,602,766.58	6,667,658.74	135,483,791.87
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	514,658,940.15	92,166,573.03	2,846,147.62	3,130,681.75	612,802,342.55
2.期初账面价值	523,697,391.69	91,479,706.92	2,978,552.69	4,059,357.40	622,215,008.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,158,441.78	4,744,858.04	976,108.46	437,475.28	
办公设备及其他	9,980.00	9,254.60	425.40	300.00	

合计	6,168,421.78	4,754,112.64	976,533.86	437,775.28	
----	--------------	--------------	------------	------------	--

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
无	

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
港城工业园区仓储物流基地	10,204,180.26	正在办理房产证
北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	96,773,243.36	正在办理房产证
智飞生物疫苗研发中心项目	41,474,247.15	正在办理房产证
5#仓库	28,031,936.39	正在办理房产证
8#动力站	8,612,722.06	正在办理房产证
1#中试楼	229,990,456.25	正在办理房产证
合计	415,086,785.47	

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	373,415.80		373,415.80	406,590.80		406,590.80
智飞生物总部基地建设项目	586,638.66		586,638.66			

北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	224,381,156.88		224,381,156.88	195,673,875.74		195,673,875.74
智飞生物疫苗研发中心项目	12,211,334.69		12,211,334.69	12,211,334.69		12,211,334.69
动物房等改造工程	142,708.40		142,708.40	121,700.00		121,700.00
AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目	53,383,194.26		53,383,194.26	40,383,280.81		40,383,280.81
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	44,967,623.73		44,967,623.73	23,731,733.87		23,731,733.87
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	43,387,493.48		43,387,493.48	19,122,047.04		19,122,047.04
狂犬病疫苗产业化项目	805,346.60		805,346.60			
其他在建项目				1,158,356.94		1,158,356.94
合计	380,238,912.50		380,238,912.50	292,808,919.89		292,808,919.89

(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
智飞生物仓储物流基地及营	49,492,500.00	406,590.80	-33,175.00			373,415.80	82.72%	完工并投入使用				募集资金

销网络 建设项目												
智飞生 物总部 基地建 设项目	171,863, 500.00		586,638. 66			586,638. 66	0.34%	建设前 准备阶 段				自筹资 金
北京智 飞绿竹 生物制 药有限 公司产 业化基 地项目	385,931, 900.00	195,673, 875.74	33,293,6 02.14	4,586,32 1.00		224,381, 156.88	88.26%	处于 GMP申 报阶段				募集资 金
智飞生 物疫苗 研发中 心项目	76,595,0 00.00	12,211,3 34.69				12,211,3 34.69	98.91%	临床试 验阶段				募集资 金
动物房 等改造 工程	10,000,0 00.00	121,700. 00	21,008.4 0			142,708. 40	1.43%	建设前 准备阶 段				自筹资 金
AC-Hib 三联结 合疫苗 产业化 项目	306,842, 000.00	40,383,2 80.81	12,999,9 13.45			53,383,1 94.26	106.41%	已完成 竣工备 案,车间 建设已 完成,进 入车间 验证阶 段				募集资 金、自筹 资金
安徽智 飞龙科 马生物 制药有 限公司 生物制 品生产 及研发 中心二 期项目- 重组结 核杆菌 ESAT6-	216,421, 000.00	23,731,7 33.87	21,235.8 89.86			44,967,6 23.73	20.78%	设备招 标已经 完成,正 在进行 洁净装 修				募集资 金、自筹 资金

CFP10 变态反 应原产 业化项 目												
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	19,122,0 47.04	24,265,4 46.44			43,387,4 93.48	19.76%	设备招 标已经 完成,正 在进行 洁净装 修				自筹资 金
狂犬病 疫苗产 业化项 目	179,230, 100.00		805,346. 60			805,346. 60	0.45%	正在进 行设备 招标				自筹资 金
其他在 建项目		1,158,35 6.94	1,567,07 0.60	2,725,42 7.54								自筹资 金
合计	1,615, 930.60 0.00	292,80 8,919. 89	94,741 ,741.1 5	7,311, 748.54		380,23 8,912. 50	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
无		

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备		6,409.28
办公设备及其他		9,662.35
合计		16,071.63

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	特许权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	197,090,163.02	41,131,027.42	46,687,509.49	2,515,440.00	2,535,752.59		289,959,892.52
2.本期增加金额						583,329.47	583,329.47
(1) 购置						583,329.47	583,329.47
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	197,090,163.02	41,131,027.42	46,687,509.49	2,515,440.00	2,535,752.59	583,329.47	290,543,221.99
二、累计摊销							
1.期初余额	22,023,032.01	27,487,715.29	20,927,286.79	14,780.00	722,640.16		71,175,454.25
2.本期增加金额	2,309,121.11	1,299,363.06	2,334,375.48	360.00	117,457.95	24,305.40	6,084,983.00
(1) 计提	2,309,121.11	1,299,363.06	2,334,375.48	360.00	117,457.95	24,305.40	6,084,983.00
3.本期减少金额							

(1) 处 置								
4.期末余 额	24,332,153.12	28,787,078.35	23,261,662.27	15,140.00	840,098.11	24,305.40	77,260,437.25	
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	172,758,009.90	12,343,949.07	23,425,847.22	2,500,300.00	1,695,654.48	559,024.07	213,282,784.74	
2.期初账 面价值	175,067,131.01	13,643,312.13	25,760,222.70	2,500,660.00	1,813,112.43		218,784,438.27	

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 8.96%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
无		

其他说明：

本公司拥有一项商标权2,500,000.00元，本公司认为在可预见的将来该项商标权会使用并带给本公司预期的经济流入，由于其使用寿命是不确定的，每期不进行摊销，在期末进行减值测试。

24、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支	其他		确认为无形	转入当期损		

		出			资产	益		
伤寒 Vi 多糖疫苗	2,912,624.60	2,560.00						2,915,184.60
吸附破伤风疫苗	81,397.56							81,397.56
肠道病毒 71 型灭活疫苗	10,000,000.00	394,316.76				394,316.76		10,000,000.00
体内诊断试剂	898,153.50	2,131,824.94						3,029,978.44
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	41,759,083.50	3,793,745.32						45,552,828.82
流感疫苗项目	11,168,949.33	436,667.32						11,605,616.65
合计	66,820,208.49	6,759,114.34				394,316.76		73,185,006.07

25、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	19,279,096.95					19,279,096.95
合计	19,279,096.95					19,279,096.95

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

无					
---	--	--	--	--	--

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值准备计提方法，详见附件五、20

26、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
药品生产质量管理规范认证咨询费	291,666.75		49,999.98		241,666.77
房屋租赁费	5,441,743.38		1,017,457.26		4,424,286.12
破伤风车间改良支出	357,222.28		60,000.00		297,222.28
网络通信费	11,583.40	139,000.00	22,275.70		128,307.70
屋面防水修缮	90,000.03		19,999.98		70,000.05
GMP 认证费用	480,000.00		60,000.00		420,000.00
绿化工程费用	483,333.31		100,000.02		383,333.29
食堂装修费用	584,057.20		113,043.36		471,013.84
一期办公楼装修费	974,493.33		167,056.02		807,437.31
深圳证券信息有限公司信息服务费	90,000.00		60,000.00		30,000.00
重庆森伟科技发展有限公司企业邮箱使用费	134,196.00		15,192.00		119,004.00
合计	8,938,295.68	139,000.00	1,685,024.32		7,392,271.36

其他说明

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	50,037,922.78	7,505,688.42	35,933,101.18	5,389,965.18
内部交易未实现利润	1,753,801.73	263,070.26	56,668,950.56	8,500,342.58

可抵扣亏损	39,137,935.90	5,870,690.39		
预计负债	409,247.96	61,387.19	1,077,259.03	161,588.86
递延收益	68,654,995.56	10,298,249.34	70,826,483.40	10,623,972.52
合计	159,993,903.93	23,999,085.60	164,505,794.17	24,675,869.14

(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	18,344,691.66	2,751,703.75	19,391,440.57	2,908,716.09
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	907,505.99	136,125.90	782,090.28	117,313.54
合计	19,252,197.65	2,887,829.65	20,173,530.85	3,026,029.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,999,085.60		24,675,869.14
递延所得税负债		2,887,829.65		3,026,029.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
无			

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	85,584,243.95	54,821,964.10
预付临床试验费	4,539,888.00	4,083,920.00
GMP 认证费	11,975,723.78	1,828,000.00
合计	102,099,855.73	60,733,884.10

29、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
无				

30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

31、衍生金融负债 适用 不适用**32、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,992,977.90	891,510.00

合计	11,992,977.90	891,510.00
----	---------------	------------

33、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年,下同）	36,384,558.06	69,444,173.71
1 至 2 年	3,402,573.12	2,607,396.14
2 至 3 年	529,159.05	171,254.50
3 年以上	737,630.00	694,605.50
合计	41,053,920.23	72,917,429.85

(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	2,347,729.33	质保金
湘潭县疾病预防控制中心	330,000.00	未到结算期
安徽省超洋装饰工程有限公司	302,976.80	质保金
上海日泰医药设备工程有限公司	296,200.00	设备尾款-质保金
湖南省结核病防治所	210,000.00	未到结算期
安徽省亚新园林绿化有限公司	123,704.25	质保金
合计	3,610,610.38	--

34、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年,下同）	1,509,023.66	742,305.00
1 至 2 年	54,732.40	51,694.40
2 至 3 年	70.00	70.00
3 年以上	76.00	76.00
合计	1,563,902.06	794,145.40

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
菏泽市疾病预防控制中心	50,213.40	未到结算期
襄城县疾病预防控制中心	2,990.00	未到结算期
淄博市周村区疾病预防控制中心	1,120.00	未到结算期
其他	555.00	未到结算期
合计	54,878.40	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
无	

35、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,445,383.81	48,201,289.25	50,577,737.97	5,068,935.09
二、离职后福利-设定提存计划	385,129.92	4,908,369.97	4,939,388.20	354,111.69
三、辞退福利		13,200.00	13,200.00	
合计	7,830,513.73	53,122,859.22	55,530,326.17	5,423,046.78

(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	3,613,815.00	37,267,322.36	40,171,074.86	710,062.50
2、职工福利费		4,119,161.63	4,119,161.63	
3、社会保险费	204,861.74	2,714,132.04	2,719,097.28	199,896.50
其中：医疗保险费	184,560.20	2,192,384.88	2,196,895.48	180,049.60
工伤保险费	5,536.87	106,914.43	107,049.75	5,401.55

生育保险费	14,764.67	171,700.73	172,020.05	14,445.35
补充医疗保险		243,132.00	243,132.00	
4、住房公积金	5,914.00	2,470,615.50	2,476,529.50	
5、工会经费和职工教育经费	3,620,793.07	1,606,970.72	1,068,787.70	4,158,976.09
6、劳务用工费		21,487.00	21,487.00	
7、其他		1,600.00	1,600.00	
合计	7,445,383.81	48,201,289.25	50,577,737.97	5,068,935.09

(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	366,790.40	4,673,945.70	4,700,909.89	339,826.21
2、失业保险费	18,339.52	234,424.27	238,478.31	14,285.48
合计	385,129.92	4,908,369.97	4,939,388.20	354,111.69

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、0.5-1%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

36、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	307,531.90	2,570,443.80
营业税		659,465.90
企业所得税		17,588,046.09
个人所得税	280,908.51	437,461.21
城市维护建设税	21,682.18	226,137.81
教育费附加	9,292.36	96,916.19
水利基金	3,355.63	4,615.22
印花税	4,392.71	48,629.31
地方教育费附加	6,194.91	64,610.80
房产税	242,479.62	242,479.62

土地使用税	282,588.50	282,588.50
合计	1,158,426.32	22,221,394.45

37、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
无		

38、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

39、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付保证金	8,294,355.54	7,128,075.54
工程款暂估费用	1,504,211.72	1,514,211.72
应付保险及住房公积金	1,157,948.87	566,740.93
应付审计费	1,100,000.00	1,100,000.00
应付员工报销费用	665,205.13	7,434,409.96
应付服务费	480,000.00	1,113,650.00
手续费返还	227,128.57	106,279.36
其他	111,338.56	1,819,771.45
合计	13,540,188.39	20,783,138.96

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

江西弘源药业有限公司	2,010,000.00	保证金
福建省量源生物医药有限公司	1,620,000.00	保证金
仓储物流基地暂估费用	1,504,211.72	暂估费用
义城建设集团有限公司	1,180,000.00	保证金
北京瑞康健生物技术发展有限公司	550,000.00	保证金
合计	6,864,211.72	--

40、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

41、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

42、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

43、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

44、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

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

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

不适用

45、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

46、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无		

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

不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

不适用

47、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
无					

48、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	100,000.00	100,000.00	详见其他说明
其他	309,247.96	977,259.03	详见附注五、23“预计负债”

合计	409,247.96	1,077,259.03	--
----	------------	--------------	----

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

根据河南省商城县人民法院一审判决，本公司应赔偿原告损失人民币400,000.00元。2015年4月16日，信阳市中级人民法院作出裁定：撤销商城县人民法院（2014）商民初字第304号判决；本案发回商城县人民法院重新审理。重庆鲁本律师事务所受重庆智飞生物制品股份有限公司委托，就本纠纷出具法律意见书。法律意见书指出：信阳市中级人民法院撤销商城县人民法院（2014）商民初字第304号判决，即一审判决中“智飞生物需赔偿原告人民币40万元”没有生效，无法律效力，因此智飞生物不予以支付该项损失40万元；本案发回商城县人民法院重新审理，目前该诉讼争议的焦点在于受种者的发病原因，结合智飞生物所提供的证据，律师建议尽快取得受种者发病原因相关的鉴定报告，根据《疫苗流通和预防接种管理条例》和《河南省预防接种异常反应补偿办法（试行）》，智飞生物可能承担10万元左右的补偿费用。截至2016年6月30日，案件尚无进展。

49、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	82,860,579.72	1,200,000.00	2,343,487.86	81,717,091.86	具体详见下表披露内容
合计	82,860,579.72	1,200,000.00	2,343,487.86	81,717,091.86	--

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
合肥市科技局研发专用设备补贴	155,970.92		42,537.48		113,433.44	与资产相关
流感裂解疫苗及重组结核杆菌ESAT6-CFP10变态反应原项目	5,000,000.00	1,200,000.00			6,200,000.00	与资产相关
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	9,306,332.53		256,564.98		9,049,767.55	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	561,775.00		73,275.00		488,500.00	与资产相关
体内诊断试剂（重组结核杆菌E-C）项目后补助	1,052,345.83		274,525.02		777,820.81	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	10,329,636.05		400,163.98		9,929,472.07	与资产相关
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	3,026,358.06		229,850.04		2,796,508.02	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	1,641,398.30		234,571.34		1,406,826.96	与资产相关
福氏宋内氏痢疾双价结合疫苗	3,300,000.00				3,300,000.00	与资产相关
北京绿竹生物制药有限公司疫苗产业化基地项目	47,615,999.96		832,000.02		46,783,999.94	与资产相关
国家重大新药创制课题专项补助-CpG 复合佐剂的免疫机制研究	606,252.10				606,252.10	与收益相关
结核菌潜伏感染皮肤变态反应原的临床研究	264,510.97				264,510.97	与收益相关
合计	82,860,579.72	1,200,000.00	2,343,487.86		81,717,091.86	--

50、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无		

51、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	800,000,000.00			800,000,000.00		800,000,000.00	1,600,000,000.00

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

53、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,007,964,774.94		800,000,000.00	207,964,774.94
合计	1,007,964,774.94		800,000,000.00	207,964,774.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《重庆智飞生物制品股份有限公司2015年度权益分派实施公告》，公司2015年年度权益分派方案为：以公司现有总股本800,000,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

54、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划而收购 的本公司股份	99,507,841.28		99,507,841.28	
合计	99,507,841.28		99,507,841.28	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2015年度本公司因实施员工持股计划而回购本公司股份5,005,972.00股，占本公司已发行股份的总比例为0.63%，累计库存股占已发行股份的总比例为0.63%。

2016年5月，公司第一期员工持股计划的标的股票已过户完毕。

55、其他综合收益

单位：元

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

56、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

57、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,315,354.04			83,315,354.04
合计	83,315,354.04			83,315,354.04

58、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	677,456,526.15	570,614,065.11
调整后期初未分配利润	677,456,526.15	570,614,065.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,038,859.98	197,401,922.59
减：提取法定盈余公积		10,559,461.55
应付普通股股利	80,000,000.00	80,000,000.00
期末未分配利润	609,495,386.13	677,456,526.15

调整期初未分配利润明细：

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

59、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,313,745.73	16,367,769.52	377,517,777.33	110,781,140.60
其他业务	630,300.00	163,399.82	7,100,016.60	1,453,826.46
合计	183,944,045.73	16,531,169.34	384,617,793.93	112,234,967.06

60、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	29,640.00	675,500.83
城市维护建设税	336,274.27	988,192.91
教育费附加	144,117.56	423,511.23
地方教育费附加	96,078.35	282,340.86
房产税		6,480.00
合计	606,110.18	2,376,025.83

61、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
推广服务费	15,923,305.80	26,501,200.60
运杂费	14,638,348.50	15,319,193.00
职工薪酬	13,789,523.87	14,343,236.61
广告及业务宣传费	8,561,067.86	10,319,998.72
差旅费	6,441,266.88	6,371,200.30
车辆费用	4,075,053.34	5,019,618.23
招待费	3,432,789.00	4,004,946.50
会务费	3,326,940.10	3,848,761.50
办公费	2,417,797.66	3,090,290.29
咨询服务费	1,866,141.00	526,114.00
其他费用	2,974,634.66	4,930,287.02
合计	77,446,868.67	94,274,846.77

62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	23,660,279.09	19,032,295.86
职工薪酬	14,792,479.88	12,962,428.31
折旧费	11,587,266.95	6,624,438.04
税费	2,852,052.75	1,850,479.82
无形资产摊销	3,757,018.40	3,758,213.78
会务费	1,746,799.00	1,749,444.00
差旅费	1,710,646.83	1,898,028.85
广告宣传费	1,412,477.86	707,367.00
招待费	1,272,587.37	960,513.84
办公费	916,287.95	568,348.32
其他费用	3,546,258.60	6,391,612.78
合计	67,254,154.68	56,503,170.60

63、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,758,669.14
减：利息收入	8,895,210.03	12,683,142.07
减：利息资本化金额		1,758,669.14
汇兑损益	-326,080.89	-330.31
减：汇兑损益资本化金额		
其他	22,276.53	18,186.91
合计	-9,199,014.39	-12,665,285.47

64、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	13,580,792.20	6,468,912.15
二、存货跌价损失	8,590,999.78	1,404,986.15
合计	22,171,791.98	7,873,898.30

65、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	125,415.71	
合计	125,415.71	

66、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-685,253.88
合计		-685,253.88

67、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	89,033.36	48,403.07	89,033.36
其中：固定资产处置利得	89,033.36	48,403.07	89,033.36
政府补助	2,700,628.98	4,130,952.50	2,700,628.98
其他利得	20,870.14	5,816.95	20,870.14
合计	2,810,532.48	4,185,172.52	2,810,532.48

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	42,537.48	42,537.48	与资产相关
注射用母牛分歧杆菌生产车间技术改造项目	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	172,000.02	172,000.02	与资产相关
注射用母牛分歧杆菌生	合肥市财政国库支付中	补助	因研究开发、技术更新及	否	否	42,282.48	42,282.48	与资产相关

产车间技术改造项目	心		改造等获得的补助					
注射用母牛分歧杆菌生产车间技术改造项目	合肥市高新技术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	42,282.48	42,282.48	与资产相关
2015年创新型省份建设专项资金递延收益分摊	合肥市财政国库支付中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	36,637.50		与资产相关
2015年创新型省份建设专项资金高新区配套资金递延收益分摊	合肥市高新技术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	36,637.50		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		与资产相关
合肥市高新区2014年度促进企业发展奖励资金	合肥市高新技术开发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		300,000.00	与收益相关
合肥市高新区节能降耗奖励	合肥市高新技术开发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	合肥市高新技术开发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	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	220,163.98	139,999.98	与资产相关
AC群脑膜炎球菌-b型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	北京生物技术和新医药产业促进中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	180,000.00	180,000.00	与资产相关

苗								
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	136,690.02	136,690.02	与资产相关
b型流感嗜血杆菌结合疫苗	科技部“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	93,160.02	93,160.02	与资产相关
北京绿竹生物制药有限公司疫苗产业化基地项目	国家发展改革委办公厅工业和信息化部办公厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	832,000.02	832,000.02	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	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	80,177.32		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	科技部“重大新药创制”科技重大专项实施管理办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	154,394.02		与资产相关
AC结合项目专项政府补助	北京市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,500,000.00	与收益相关
重庆市科委新型脑膜炎球菌项目专项资金	重庆市科技委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
北京市科委拨付领军人才-杜琳专项经费款	北京市科技委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	是		600,000.00	与收益相关

稳岗补贴	江北区就业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	174,515.00		与收益相关
稳岗补贴	北京经济技术开发区社会保险基金管理中心	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	76,226.12		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,700,628.98	4,130,952.50	--

68、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	8,141.37	65,341.00	8,141.37
其中：固定资产处置损失	8,141.37	65,341.00	8,141.37
对外捐赠	240,000.00	548,091.65	240,000.00
合计	248,141.37	613,432.65	248,141.37

69、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-756,671.45	23,778,361.18
递延所得税费用	538,583.56	-4,993,787.91
合计	-218,087.89	18,784,573.27

(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	11,820,772.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,773,115.81
调整以前期间所得税的影响	-914,905.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	655,270.55
额外可扣除费用的影响	-1,731,569.09
所得税费用	-218,087.89

70、其他综合收益

无

71、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到认购资金	33,449,373.09	
收到的银行利息	11,149,329.89	12,683,142.07
收到的往来款、员工备用金	1,611,060.00	287,600.00
收到的保证金	16,004,218.00	1,834,474.00
收到的与收益相关的政府补助	357,141.12	1,556,000.00
其他	1,821,660.27	1,301,214.90
合计	64,392,782.37	17,662,430.97

(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	27,396,661.25	41,753,080.10
差旅费	9,190,947.20	8,829,303.05
业务招待费	5,041,999.28	5,398,748.34
车辆费用	5,728,709.11	5,945,063.68
研发费用	9,221,662.10	12,041,842.33
运杂费	14,945,475.70	15,724,211.10
办公费	3,628,459.83	3,570,368.94
备用金	20,532,796.00	8,113,502.00

会务费	5,974,400.66	5,811,718.50
保证金	14,763,200.00	2,458,739.74
咨询费	1,852,547.37	3,255,017.78
租赁费	1,051,844.00	1,507,867.68
通讯费	854,791.61	821,236.28
支付认购资金	33,447,351.56	
其他	7,947,672.71	9,222,600.87
合计	161,578,518.38	124,453,300.39

(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	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	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
购买结构性存款	603,000,000.00	
合计	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
收到的与资产相关的政府补助	1,200,000.00	
收到资产管理计划非交易过户划款	99,508,711.42	
收到中国证券登记结算公司代扣股息红利 差别化个人所得税款	233,744.41	97,001.92
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	550,014.67
收到中国证券登记结算中心返回多付分 红结算手续费		1,650.05

合计	100,943,514.82	648,666.64
----	----------------	------------

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股息红利差别化个人所得税款	233,744.41	97,001.92
支付中国证券登记结算公司手续费	584,349.32	51,610.45
合计	818,093.73	148,612.37

72、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	12,038,859.98	108,122,083.56
加：资产减值准备	22,171,791.98	7,873,898.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,935,093.14	14,450,395.51
无形资产摊销	6,084,983.00	6,061,872.98
长期待摊费用摊销	1,685,024.32	1,374,085.38
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）	-81,431.99	16,937.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	540.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-125,415.71	
投资损失（收益以“-”号填列）		685,253.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	676,783.54	-4,786,833.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-138,199.98	-206,954.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,040,092.88	52,764,081.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,473,708.61	-122,395,828.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,220,680.83	-66,237,901.59
经营活动产生的现金流量净额	-18,486,454.04	-2,278,908.88
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	577,042,137.89	826,684,619.04
减：现金的期初余额	694,073,012.33	1,021,056,222.09
现金及现金等价物净增加额	-117,030,874.44	-194,371,603.05

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	577,042,137.89	694,073,012.33
其中：库存现金	36,734.14	202,701.35
可随时用于支付的银行存款	569,472,308.92	693,866,991.05
可随时用于支付的其他货币资金	7,533,094.83	3,319.93
三、期末现金及现金等价物余额	577,042,137.89	694,073,012.33

73、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

74、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
无		

75、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	354,416.17	6.6312	2,350,204.51
应收账款			
其中：美元	1,772,100.00	6.6312	11,751,149.52
应付账款			
其中：美元	103,000.00	6.6312	683,013.60

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

适用 不适用

76、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

不适用

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

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

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

不适用

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
无						

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

4、重要的共同经营

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

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款、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七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司外汇交易事项较少，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

2016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。2016年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币300,000,000.00元(2015年12月31日：人民币299,108,490.00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	152,488,790.85	106,266,925.20	69,085,623.89	11,846,748.92	9,609,022.02	13,595,119.50
其他应收款	20,273,052.00	164,826.22	1,705,041.00	1,457,432.80	934,102.40	55,603,058.60
应收票据	941,767.40					

(续)

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
非衍生金融负债：				
应付账款	36,384,558.06	3,402,573.12	529,159.05	737,630.00
其他应付款	5,458,413.52	1,564,507.86	1,596,408.26	4,920,858.75
应付票据	11,992,977.90			

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为蒋仁生，对本公司的持股比例为54.13%，对本公司的表决权比例为54.13%。

本企业最终控制方是蒋仁生先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
无	

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系

峨眉山世纪阳光大酒店有限责任公司	同受实际控制人控制
重庆智睿投资有限公司	同受实际控制人控制

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
峨眉山世纪阳光大酒店有限责任公司	接受劳务	1,213,687.00			1,186,127.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
无			

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

(5) 关联方资金拆借

单位：元

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

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,698,696.00	1,898,784.00

(8) 其他关联交易

不适用

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
无			

7、关联方承诺

不适用

8、其他

不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况** 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

不适用

5、其他

不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

2、利润分配情况

无

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

不适用

(2) 其他资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

单位：元

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

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

不适用

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
无			

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

不适用

(4) 其他说明

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	235,070,834.49	100.00%	28,819,585.71	12.26%	206,251,248.78	239,667,217.11	100.00%	20,500,265.02	8.55%	219,166,952.09

合计	235,070,834.49	100.00%	28,819,585.71	12.26%	206,251,248.78	239,667,217.11	100.00%	20,500,265.02	8.55%	219,166,952.09
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

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	83,133,381.00		
7-12个月	56,859,841.00	2,842,992.05	5.00%
1年以内小计	139,993,222.00	2,842,992.05	
1至2年	43,613,494.99	8,722,699.00	20.00%
2至3年	6,178,221.48	3,089,110.74	50.00%
3年以上	15,640,705.52	14,164,783.92	
3至4年	7,379,608.02	5,903,686.42	80.00%
4年以上	8,261,097.50	8,261,097.50	100.00%
合计	205,425,643.99	28,819,585.71	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	29,645,190.50		
合计	29,645,190.50		

(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 8,319,320.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

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
无					

(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102,065,645.67元，占应收账款期末余额合计数的比例为43.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为3,437,191.23元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	55,182,993.70	100.00%	32,138.79	0.06%	55,150,854.91	81,684,238.17	100.00%	28,000.00	0.03%	81,656,238.17
合计	55,182,993.70	100.00%	32,138.79	0.06%	55,150,854.91	81,684,238.17	100.00%	28,000.00	0.03%	81,656,238.17

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			
7-12个月	82,775.70	4,138.79	5.00%
1年以内小计	82,775.70	4,138.79	
3年以上	28,000.00	28,000.00	
4年以上	28,000.00	28,000.00	100.00%
合计	110,775.70	32,138.79	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	34,355,100.00		
备用金、保证金组合	20,717,118.00		
合计	55,072,218.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,138.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金	20,717,118.00	51,541,668.00
往来款	34,355,100.00	27,604,602.00
其他	110,775.70	2,537,968.17
合计	55,182,993.70	81,684,238.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	往来款	18,550,000.00	0-6个月	33.62%	
重庆智仁生物技术有限公司	往来款	15,800,000.00	2-3年:6,000,000.00; 3-4年:9,800,000.00	28.63%	
王凯	备用金	533,795.00	0-6个月	0.97%	
张利猛	备用金	517,425.00	0-6个月	0.94%	
重庆市非公有制经济服务中心	保证金	500,000.00	3-4年	0.91%	
合计	--	35,901,220.00	--	65.07%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无				
---	--	--	--	--

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,224,251,757.94		1,224,251,757.94	1,224,251,757.94		1,224,251,757.94
合计	1,224,251,757.94		1,224,251,757.94	1,224,251,757.94		1,224,251,757.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆智仁生物技术有限公司	28,537,468.76			28,537,468.76		
北京智飞绿竹生物制药有限公司	828,302,089.18			828,302,089.18		
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	367,412,200.00			367,412,200.00		
智飞生物(香港)有限公司						
合计	1,224,251,757.94			1,224,251,757.94		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
无											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,010,309.58	44,326,854.93	251,503,652.36	136,712,807.60
其他业务	592,800.00	118,732.40	13,456,016.60	1,408,759.04
合计	98,603,109.58	44,445,587.33	264,959,668.96	138,121,566.64

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-685,253.88
合计		-685,253.88

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	80,891.99	
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）	2,700,628.98	
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	125,415.71	系子公司结构性存款浮动收益部分

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	-219,129.86	
减：所得税影响额	377,371.02	
合计	2,310,435.80	--

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	0.48%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

第八节 备查文件目录

一、载有法定代表人签名的2016年半年度报告文本原件。

二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

重庆智飞生物制品股份有限公司

董事长、法定代表人：蒋仁生

2016年8月16日