

重庆智飞生物制品股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-81



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2019BJA110156

重庆智飞生物制品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆智飞生物制品股份有限公司（以下简称智飞生物）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智飞生物2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于智飞生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 存货减值	
关键审计事项	审计中的应对
如附注六、5 存货所述，截至2018年12月31日，智飞生物存货余额178,706.49万元，存货跌价准备余额276.21万元，账面价值178,430.28万元，账面价值较高，占资产总额	我们执行审计程序包括但不限于： 对智飞生物与存货跌价准备相关的内部控制设计和执行进行了解、评价和测试。 取得存货的年末清单，对效期较长的存

的 26.20%，存货的大幅增加对财务报表影响较为重大，因此，我们将存货跌价准备列为关键审计事项。	货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否合理； 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按相关会计政策执行，检查以前年度计提的存货跌价本期的变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。
2. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如附注六、2.2 应收账款所述，截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款期末余额 208,480.50 万元，应收账款坏账准备余额 10,923.18 万元，账面价值 197,557.32 万元，账面价值较高，占期末资产总额 29.01%，应收账款的余额对财务报表影响较为重大，因应收账款不能按期收回或无法收回而发生的坏账对财务报表影响较为重大，因此，我们将应收账款坏账准备列为关键审计事项。	我们执行审计程序包括但不限于： 测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制； 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据； 对年末重要的应收账款余额进行了函证；对管理层所编制的应收账款的账龄准确性进行了测试； 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性。
3. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如附注六、29 所述，2018 年度，销售收入 522,830.77 万元，较上年增长 289.43%，由于收入确认是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行审计程序包括但不限于： 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效； 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售订单、出库回执单、客户发票签收回单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认

	的会计政策； 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售订单、出库回执单、客户发票签收回单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性。
--	--

四、 其他信息

智飞生物管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括智飞生物 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估智飞生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算智飞生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智飞生物的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理

保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对智飞生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致智飞生物不能持续经营。

（5） 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6） 就智飞生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事

项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月二日

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	769,434,708.27	874,096,408.00
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			
应收票据及应收账款	六、2	1,976,773,196.42	700,678,335.73
其中：应收票据	六、2.1	1,200,000.00	42,192.00
应收账款	六、2.2	1,975,573,196.42	700,636,143.73
预付款项	六、3	23,832,219.57	20,347,264.32
其他应收款	六、4	61,707,651.91	59,494,263.30
其中：应收利息	六、4.1	67,417.73	140,602.92
应收股利			
存货	六、5	1,784,302,833.36	627,650,383.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	422,680.05	3,464,303.10
流动资产合计		4,616,473,289.58	2,285,730,957.84
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	50,000,000.00	36,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	712,647.56	801,982.40
固定资产	六、9	934,406,892.41	721,515,544.48
在建工程	六、10	590,758,615.48	541,382,978.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	252,063,295.38	201,468,097.93
开发支出	六、12	124,818,272.21	98,242,845.68
商誉	六、13	19,279,096.95	19,279,096.95
长期待摊费用	六、14	32,331,258.23	3,603,729.18
递延所得税资产	六、15	49,282,796.10	35,992,536.78
其他非流动资产	六、16	140,051,041.49	161,880,305.65
非流动资产合计		2,193,703,915.81	1,820,167,117.07
资产总计		6,810,177,205.39	4,105,898,074.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	六、17	621,010,510.00	260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	1,652,691,771.73	689,825,768.08
预收款项	六、19	194,445.72	1,097,157.94
应付职工薪酬	六、20	21,553,325.64	13,026,562.99
应交税费	六、21	161,103,865.17	49,141,086.68
其他应付款	六、22	79,044,827.25	56,336,984.16
其中：应付利息	六、22.1	1,213,328.31	311,025.00
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,535,598,745.51	1,069,427,559.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、23	3,458,101.22	2,959,377.21
递延收益	六、24	88,492,210.07	93,825,400.43
递延所得税负债	六、15	1,729,252.76	2,153,369.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		93,679,564.05	98,938,147.37
负债合计		2,629,278,309.56	1,168,365,707.22
股东权益：			
股本	六、25	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	六、26	207,964,774.94	207,964,774.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	275,076,720.56	98,959,502.75
一般风险准备			
未分配利润	六、28	2,097,857,400.33	1,030,608,090.00
归属于母公司股东权益合计		4,180,898,895.83	2,937,532,367.69
少数股东权益			
股东权益合计		4,180,898,895.83	2,937,532,367.69
负债和股东权益总计	六、17	6,810,177,205.39	4,105,898,074.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		634,444,674.03	576,353,546.01
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			
应收票据及应收账款	十五、1	1,436,013,074.87	302,474,559.10
其中：应收票据	十五、1.1	1,200,000.00	-
应收账款	十五、1.2	1,434,813,074.87	302,474,559.10
预付款项		2,394,955.09	1,479,394.81
其他应收款	十五、2	843,038,138.57	95,279,277.56
其中：应收利息	十五、2.1	67,417.73	140,602.92
应收股利	十五、2.2	610,000,000.00	60,000,000.00
存货		1,635,145,474.07	525,912,368.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,109.82	2,579,135.40
流动资产合计		4,551,111,426.45	1,504,078,281.77
非流动资产：			
可供出售金融资产		50,000,000.00	36,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,364,061,757.94	1,364,051,757.94
投资性房地产			
固定资产		41,104,922.64	33,965,573.49
在建工程		1,402,041.06	1,514,219.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		78,641,268.18	81,219,587.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		524,368.97	73,428.00
递延所得税资产		8,631,955.17	10,119,850.85
其他非流动资产		948,511.21	120,600.00
非流动资产合计		1,545,314,825.17	1,527,065,017.32
资产总计		6,096,426,251.62	3,031,143,299.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		621,010,510.00	260,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,576,997,010.12	571,146,732.77
预收款项		338,843.22	518,304.40
应付职工薪酬		15,150,360.25	7,405,817.63
应交税费		124,058,134.25	8,955,724.54
其他应付款		76,431,406.16	53,837,932.44
其中：应付利息		1,213,328.31	311,025.00
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,413,986,264.00	901,864,511.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		10,112.66	21,090.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,112.66	21,090.44
负债合计		2,413,996,376.66	901,885,602.22
股东权益：			
股本		1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		207,964,774.94	207,964,774.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		275,076,720.56	98,959,502.75
未分配利润		1,599,388,379.46	222,333,419.18
股东权益合计		3,682,429,874.96	2,129,257,696.87
负债和股东权益总计		6,096,426,251.62	3,031,143,299.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2018 年度

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		5,228,307,728.17	1,342,568,632.76
其中：营业收入	六、29	5,228,307,728.17	1,342,568,632.76
二、营业总成本		3,527,055,406.31	837,239,033.66
其中：营业成本	六、29	2,364,929,949.96	288,061,548.64
税金及附加	六、30	28,383,583.77	12,196,034.63
销售费用	六、31	765,316,679.02	314,340,077.55
管理费用	六、32	133,502,513.00	108,946,765.14
研发费用	六、33	142,941,597.66	78,380,625.28
财务费用	六、34	18,167,131.43	-12,092,245.89
其中：利息支出	六、34	27,031,284.29	7,775,625.00
利息收入	六、34	15,977,861.60	21,804,236.44
资产减值损失	六、35	73,813,951.47	47,406,228.31
加：其他收益	六、36	11,380,301.24	6,870,629.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、37	13,886.89	40,262.97
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,712,646,509.99	512,240,491.07
加：营业外收入	六、38	1,273,665.57	722,544.21
减：营业外支出	六、39	21,702,423.94	8,281,960.53
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,692,217,751.62	504,681,074.75
减：所得税费用	六、40	240,851,223.48	72,405,674.07
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,451,366,528.14	432,275,400.68
（一）按经营持续性分类		1,451,366,528.14	432,275,400.68
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,451,366,528.14	432,275,400.68
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,451,366,528.14	432,275,400.68
1、归属于母公司股东的净利润		1,451,366,528.14	432,275,400.68
2、少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
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		1,451,366,528.14	432,275,400.68
归属于母公司股东的综合收益总额		1,451,366,528.14	432,275,400.68
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（元/股）		0.91	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.91	0.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表
2018 年度

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	4,052,033,041.09	467,202,054.97
减：营业成本	十五、4	2,313,556,329.63	238,516,152.86
税金及附加		17,565,061.77	3,157,527.55
销售费用		458,199,155.43	136,080,548.65
管理费用		50,590,510.28	40,734,120.56
研发费用		1,707,441.90	—
财务费用		25,002,790.99	-8,622,783.52
其中：利息费用		27,031,284.29	7,775,625.00
利息收入		11,394,673.63	16,405,504.49
资产减值损失		33,810,928.06	5,244,915.70
加：其他收益		1,167,988.00	128,947.00
投资收益（损失以“—”号填列）	十五、5	800,000,000.00	120,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		—	—
资产处置收益（损失以“—”号填列）		13,886.89	33,640.88
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		1,952,782,697.92	172,254,161.05
加：营业外收入		0.13	—
减：营业外支出		20,379,953.72	8,047,332.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		1,932,402,744.33	164,206,829.05
减：所得税费用		171,230,566.24	7,765,341.94
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		1,761,172,178.09	156,441,487.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		1,761,172,178.09	156,441,487.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		—	—
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		—	—
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		1,761,172,178.09	156,441,487.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018 年度

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		4,044,740,342.44	965,603,012.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	45,236,108.46	37,749,672.99
经营活动现金流入小计		4,089,976,450.90	1,003,352,685.76
购买商品、接受劳务支付的现金		2,083,239,107.98	225,384,586.36
支付给职工以及为职工支付的现金		318,408,021.58	154,757,813.25
支付的各项税费		384,668,637.64	102,237,106.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	718,070,488.39	317,363,503.00
经营活动现金流出小计		3,504,386,255.59	799,743,009.13
经营活动产生的现金流量净额		585,590,195.31	203,609,676.63
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		688,872.33	191,639.32
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	六、41	607,000,000.00	1,280,000,000.00
投资活动现金流入小计		607,688,872.33	1,280,191,639.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		479,824,064.72	230,845,494.47
投资支付的现金		14,000,000.00	20,000,000.00
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	六、41	607,000,000.00	1,280,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,100,824,064.72	1,530,845,494.47
投资活动产生的现金流量净额		-493,135,192.39	-250,653,855.15
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		841,800,000.00	260,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	449,783,278.88	304,524,095.98
筹资活动现金流入小计		1,291,583,278.88	564,524,095.98
偿还债务支付的现金		789,891,455.40	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,128,980.98	23,464,600.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	555,983,545.38	398,837,420.68
筹资活动现金流出小计		1,580,003,981.76	422,302,020.68
筹资活动产生的现金流量净额		-288,420,702.88	142,222,075.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,174,940.31	-1,698,727.66
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	-193,790,759.65	93,479,169.12
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	751,201,955.96	657,722,786.84
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	557,411,196.31	751,201,955.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2018 年度

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		3,008,356,725.76	307,541,311.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		132,748,636.52	173,847,194.56
经营活动现金流入小计		3,141,105,362.28	481,388,505.95
购买商品、接受劳务支付的现金		2,021,201,439.99	180,526,099.65
支付给职工以及为职工支付的现金		212,370,120.42	76,899,882.93
支付的各项税费		248,513,077.29	12,658,112.41
支付其他与经营活动有关的现金		623,317,583.86	250,249,994.99
经营活动现金流出小计		3,105,402,221.56	520,334,089.98
经营活动产生的现金流量净额		35,703,140.72	-38,945,584.03
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		250,000,000.00	85,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		71,000.00	129,700.00
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		352,000,000.00	952,000,000.00
投资活动现金流入小计		602,071,000.00	1,037,129,700.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,423,649.74	6,058,845.24
投资支付的现金		14,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,000.00	4,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		352,000,000.00	952,000,000.00
投资活动现金流出小计		380,433,649.74	982,558,845.24
投资活动产生的现金流量净额		221,637,350.26	54,570,854.76
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		841,800,000.00	260,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		378,804,120.68	279,051,733.98
筹资活动现金流入小计		1,220,604,120.68	539,051,733.98
偿还债务支付的现金		789,891,455.40	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		234,128,980.98	23,464,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		484,751,582.69	364,588,290.68
筹资活动现金流出小计		1,508,772,019.07	388,052,890.68
筹资活动产生的现金流量净额		-288,167,898.39	150,998,843.30
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		-30,827,407.41	166,624,114.03
加：期初现金及现金等价物余额		478,336,503.97	311,712,389.94
六、期末现金及现金等价物余额		447,509,096.56	478,336,503.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

项 目	本年数									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	1,600,000,000.00	207,964,774.94	-	-	-	98,959,502.75	-	1,030,608,090.00	-	2,937,532,367.69
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、本年初余额	1,600,000,000.00	207,964,774.94	-	-	-	98,959,502.75	-	1,030,608,090.00	-	2,937,532,367.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	176,117,217.81	-	1,067,249,310.33	-	1,243,366,528.14
（一）综合收益总额								1,451,366,528.14		1,451,366,528.14
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	176,117,217.81	-	-384,117,217.81	-	-208,000,000.00
1. 提取盈余公积						176,117,217.81		-176,117,217.81		-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配								-208,000,000.00		-208,000,000.00
4. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	1,600,000,000.00	207,964,774.94	-	-	-	275,076,720.56	-	2,097,857,400.33	-	4,180,898,895.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)
2018 年度

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	1,600,000,000.00	207,964,774.94				83,315,354.04		629,976,838.03		2,521,256,967.01
加：会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年初余额	1,600,000,000.00	207,964,774.94	-	-	-	83,315,354.04	-	629,976,838.03	-	2,521,256,967.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	15,644,148.71	-	400,631,251.97	-	416,275,400.68
（一）综合收益总额								432,275,400.68		432,275,400.68
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股										-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-
3. 股份支付计入股东权益的金额										-
4. 其他										-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	15,644,148.71	-	-31,644,148.71	-	-16,000,000.00
1. 提取盈余公积						15,644,148.71		-15,644,148.71		-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对股东的分配								-16,000,000.00		-16,000,000.00
4. 其他										-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										-
5. 其他										-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（六）其他										-
四、本年年末余额	1,600,000,000.00	207,964,774.94	-	-	-	98,959,502.75	-	1,030,608,090.00	-	2,937,532,367.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

股东权益变动表
2018 年度

单位：人民币元

项 目	本年数							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	1,600,000,000.00	207,964,774.94	-	-	-	98959502.75	222,333,419.18	2,129,257,696.87
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年年初余额	1,600,000,000.00	207,964,774.94	-	-	-	98,959,502.75	222,333,419.18	2,129,257,696.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	176,117,217.81	1,377,054,960.28	1,553,172,178.09
（一）综合收益总额							1,761,172,178.09	1,761,172,178.09
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-
3. 股份支付计入股东权益的金额								-
4. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	176,117,217.81	-384,117,217.81	-208,000,000.00
1. 提取盈余公积						176,117,217.81	-176,117,217.81	-
2. 对股东的分配							-208,000,000.00	-208,000,000.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								-
2. 本年使用								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,600,000,000.00	207,964,774.94	-	-	-	275,076,720.56	1,599,388,379.46	3,682,429,874.96

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

重庆智飞生物制品股份有限公司（以下简称“公司”或“智飞生物”），注册资本：160,000 万元人民币；注册地址：重庆市江北区金源路 7 号 25-1 至 25-8；法定代表人：蒋仁生。智飞生物系由原重庆智飞生物制品有限公司（以下简称“有限公司”）以整体变更方式设立的。2009 年 9 月 7 日，公司在重庆市工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码为 91500000203049808L。

公司所属行业性质：生物制品。

公司经营范围：批发生物制品（除疫苗）；境外疫苗代理进口及销售；生物技术研究、开发及技术咨询服务；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。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 2 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括重庆智飞生物制品股份有限公司、北京智飞绿竹生物制药有限公司、安徽智飞龙科马生物制药有限公司、重庆智仁生物技术有限公司、智飞空港(北京)国际贸易有限公司、重庆智飞互联网科技有限公司 6 家公司。其中,2018 年 5 月 21 日重庆中科智飞生物医药研究所有限有限公司注销,2018 年 12 月 21 日智飞生物(香港)有限公司注销,与上年相比,本年减少两户合并单位。2018 年 8 月 14 日新设成立重庆智飞互联网科技有限公司,与上年相比,本年增加一户合并单位。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、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为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括研发支出、收入确认等。

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本公司以 12 个月为一个经营周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

给转入方; ③该金融资产已转移, 虽然本公司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。

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控制的, 则按照其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。

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, 与因转移而收到的对价及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, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 如果有客观证据表明某项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、贷款和应收款项减值

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。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 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

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

11. 应收款项

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

A. 确定组合的依据	
账龄组合	对单项金额小于 100 万元的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项,按账龄划分为若干组合。
关联方组合	与本企业存在并表关系的应收款项
备用金及保证金组合	属于员工备用金性质和可收回保证金的应收款项
B. 按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
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

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年,下同)		

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	2.00	2.00
7-12 个月	8.00	8.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提:

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

(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	公司有客观证据表明其发生减值；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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，如：应收关联方款项。

12. 存货

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

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品及自制半成品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括出租的建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用年限平均法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5.00	4.75

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
2	机器设备	5-12	5	7.92-19.00
3	运输设备	4-10	5	9.50-23.75
4	办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、商标、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；使用寿命有限的无形资产按预计使用年限分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。在每个会计期间，本企业対使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，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。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司的主要研究开发项目包括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;卡介苗接种与结核菌感染的鉴别、结核病的临床辅助诊断产品(EC);流感疫苗项目等。

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。

19. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括 GMP 认证费用、房屋租赁费、动物房改造等费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

22. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、使用费收入、利息收入,收入确认政策如下:

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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,对方收货并确认后,公司确认销售收入。

(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。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

24. 政府补助

本公司的政府补助包括从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

26. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁、经营租赁。

(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。

(3) 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。

(4) 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。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日颁布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),对一般企业财务报表格式进行了修订。经本公司第四届董事会第七次会议于 2018 年 12 月 28 日决议通过,本公司按照财政部的要求时间开始执行上述会计准则。

本次财务报表格式调整如下:原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目;原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目;原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目;、原“工程物资”项目归并至“在建工程”项目;原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目;原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目;原“专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目;新增“研发费用”项目,原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目;在“财务费用”项目下分列“利息费用”和“利息收入”明细项目。

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法,对 2017 年度合并财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日 (2017 年 1-12 月)		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计			
其中:应收票据	42,192.00	-42,192.00	
应收账款	700,636,143.73	-700,636,143.73	
应收票据及应收账款		700,678,335.73	700,678,335.73
应收利息	140,602.92	-140,602.92	
其他应收款	59,353,660.38	140,602.92	59,494,263.30
负债合计			
其中:应付票据	49,754,820.00	-49,754,820.00	
应付账款	640,070,948.08	-640,070,948.08	
应付票据及应付账款		689,825,768.08	689,825,768.08
应付利息	311,025.00	-311,025.00	

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

受影响的项目	2017 年 12 月 31 日 (2017 年 1-12 月)		
	调整前	调整金额	调整后
其他应付款	56,025,959.16	311,025.00	56,336,984.16
利润合计			
其中：管理费用	187,327,390.42	-78,380,625.28	108,946,765.14
研发费用		78,380,625.28	78,380,625.28

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目名称和金额
变更了对应收款项按账龄组合计提坏账准备的计提比例	第四届董事会第七次会议决议通过	2018 年 12 月 28 日	资产减值损失增加 46,420,883.70 元
变更了公司直接销售给疾病预防控制中心和医院的商品销售收入的确认时点	第四届董事会第七次会议决议通过	2018 年 12 月 28 日	

五、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	2018 年 1 月 1 日-2018 年 4 月 30 日：3%、6%、11%； 2018 年 5 月 1 日-2018 年 12 月 31 日：3%、6%、10%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
重庆智飞互联网科技有限公司	20%
智飞空港（北京）国际贸易有限公司	25%

2. 税收优惠

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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了备案。

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 2017 年 10 月取得高新技术企业证书,有效期三年,证书编号:GR201711001432。2017 年至 2019 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 2017 年 7 月取得高新技术企业认定证书,有效期三年,证书编号:GR201734000316。2017 年至 2019 年度按高新技术企业享受 15%的企业所得税税率。

本公司之子公司重庆智飞互联网科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令第 63 号)规定,减按 20%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2018 年 1 月 1 日,“年末”系指 2018 年 12 月 31 日,“本年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2017 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9,748.35	67,779.08
银行存款	557,401,447.96	751,134,176.88
其他货币资金	212,023,511.96	122,894,452.04
合计	769,434,708.27	874,096,408.00

注：其他货币资金共计 212,023,511.96 元，其中：25,087,934.49 元为应付票据保证金，149,615,888.47 元为保函、信用证保证金，37,319,689.00 元为开立保函和信用证，质押的保证金定期存款。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,200,000.00	42,192.00
应收账款	1,975,573,196.42	700,636,143.73
合计	1,976,773,196.42	700,678,335.73

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	42,192.00
合计	1,200,000.00	42,192.00

(2) 年末不存在质押的应收票据

(3) 年末不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准 备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	2,084,804,998.92	100.00	109,231,802.50	5.24	1,975,573,196.42
单项金额不重大 但单项计提坏账 准备的应收账款					
合计	2,084,804,998.92	100.00	109,231,802.50	5.24	1,975,573,196.42

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	757,732,672.85	100.00	57,096,529.12	7.54	700,636,143.73
单项金额不重大但单 项计提坏账准备的应 收账款					
合计	757,732,672.85	100.00	57,096,529.12	7.54	700,636,143.73

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	1,827,627,736.75	36,552,554.73	2.00
7-12 个月	160,264,461.00	12,821,156.88	8.00

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	1,987,892,197.75	49,373,711.61	
1-2 年	33,523,342.99	6,704,668.60	20.00
2-3 年	20,472,071.78	10,236,035.89	50.00
3 年以上	42,917,386.40	42,917,386.40	100.00
合计	2,084,804,998.92	109,231,802.50	

(2) 应收账款坏账准备

本年计提坏账准备金额 60,378,198.48 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,242,925.10

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 237,590,394.68 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 11.40%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 27,158,406.79 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,087,772.60	92.67	15,745,765.32	77.39
1-2 年	82,480.97	0.35	123,033.00	0.60
2-3 年	87,580.00	0.37	4,454,966.00	21.89
3 年以上	1,574,386.00	6.61	23,500.00	0.12
合计	23,832,219.57	100.00	20,347,264.32	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 14,250,435.80 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 59.79%。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	67,417.73	140,602.92
其他应收款	61,640,234.18	59,353,660.38
合计	61,707,651.91	59,494,263.30

4.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
质押的大额定期存单	67,417.73	140,602.92
合计	67,417.73	140,602.92

(2) 无重要逾期利息

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	63,233,272.78	100.00	1,593,038.60	2.52	61,640,234.18
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	63,233,272.78	100.00	1,593,038.60	2.52	61,640,234.18

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	61,106,031.78	100.00	1,752,371.40	2.87	59,353,660.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	61,106,031.78	100.00	1,752,371.40	2.87	59,353,660.38

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 6 个月以内	393,268.50	7,865.37	2.00
7-12 个月	340,200.00	27,216.00	8.00
1 年以内小计	733,468.50	35,081.37	
1-2 年	560,053.22	112,010.64	20.00
2-3 年	489,630.94	244,815.47	50.00
3 年以上	1,201,131.12	1,201,131.12	100.00
合计	2,984,283.78	1,593,038.60	

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、保证金组合	60,248,989.00		
合计	60,248,989.00		—

(2) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 74,195.80 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	233,528.60

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金	59,402,613.00	57,635,668.00
押金	2,328,036.38	1,426,048.88
社会保险及住房公积金	833,246.00	609,944.00
散装水泥专项基金	534,579.20	768,107.80
其他	134,798.20	666,263.10
合计	63,233,272.78	61,106,031.78

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
重庆市江北区玉带新城开发建设领导小组办公室	保证金	55,000,000.00	5 年以上	86.98	
合肥高新技术产业开发区财政局	保证金	2,752,042.00	7-12 个月	4.35	
北京开拓热力中心	押金	855,000.00	7-12 个月 339,800.00; 4-5 年 412,200.00; 5 年以上 103,000.00	1.35	542,384.00
航港发展有限公司	押金	615,391.16	0-6 个月: 291,416.16; 2-3 年 323,975.00	0.97	167,815.82
北京市财政局	散装水泥专项基金	534,579.20	5 年以上	0.85	534,579.20
合计	—	59,757,012.36	—	94.50	1,244,779.02

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,104,247.17	1,148,240.00	30,956,007.17
自制半成品及在产品	51,282,490.19	1,490,797.57	49,791,692.62
库存商品	1,702,867,615.66	123,072.83	1,702,744,542.83
周转材料	280.00		280.00
低值易耗品	810,310.74		810,310.74
合计	1,787,064,943.76	2,762,110.40	1,784,302,833.36

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,331,301.27		15,331,301.27
自制半成品及在产品	56,090,717.62	1,184,904.28	54,905,813.34
库存商品	557,244,594.56	593,750.78	556,650,843.78
周转材料	2,400.00		2,400.00
低值易耗品	760,025.00		760,025.00
合计	629,429,038.45	1,778,655.06	627,650,383.39

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		1,835,782.44		687,542.44		1,148,240.00
自制半成品及在产品	1,184,904.28	6,129,844.76		5,823,951.47		1,490,797.57
库存商品	593,750.78	5,017,439.49		5,488,117.44		123,072.83
合计	1,778,655.06	12,983,066.69		11,999,611.35		2,762,110.40

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	原材料到效期, 不满足生产经营需要	本期做报废处理
自制半成品及在产品	在产品到效期, 不满足生产经营需要	本期做报废处理
库存商品	疫苗接近效期, 导致其可变现净值低于存货账面价值	本期做报废等处理

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预交税费	422,680.05	3,464,303.10	预交税费
合计	422,680.05	3,464,303.10	

7. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	50,000,000.00		50,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	50,000,000.00		50,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
合计	50,000,000.00		50,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
重庆智睿投资有限公司	36,000,000.00	14,000,000.00		50,000,000.00					10.00	
合计	36,000,000.00	14,000,000.00		50,000,000.00					10.00	

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,894,980.45	1,894,980.45

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,894,980.45	1,894,980.45
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,092,998.05	1,092,998.05
2. 本年增加金额		
(1) 计提或摊销	89,334.84	89,334.84
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	1,182,332.89	1,182,332.89
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	712,647.56	712,647.56
2. 年初账面价值	801,982.40	801,982.40

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	934,402,280.66	721,515,544.48
固定资产清理	4,611.75	
合计	934,406,892.41	721,515,544.48

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	674,824,676.45	207,599,388.56	22,787,075.97	15,301,435.70	920,512,576.68
2. 本年增加金额	11,219,370.71	282,700,571.06	6,574,630.59	4,006,265.16	304,500,837.52
(1) 购置	293,850.00	11,775,462.00	6,574,630.59	1,920,972.29	20,564,914.88
(2) 在建工程转入	5,983,100.75	268,654,828.53		2,085,292.87	276,723,222.15

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
(3) 企业合并增加					
(4) 原值调整	4,942,419.96	2,270,280.53			7,212,700.49
3. 本年减少金额	10,936,016.72	25,375,113.78	1,489,574.05	786,991.26	38,587,695.81
(1) 处置或报废	717,137.74	12,352,413.18	547,594.69	786,991.26	14,404,136.87
(2) 转入在建工程		13,022,700.60			13,022,700.60
(3) 原值调整	10,218,878.98				10,218,878.98
(4) 出售			941,979.36		941,979.36
4. 年末余额	675,108,030.44	464,924,845.84	27,872,132.51	18,520,709.60	1,186,425,718.39
二、累计折旧					
1. 年初余额	82,524,025.83	93,121,977.09	13,989,236.92	8,385,258.50	198,020,498.34
2. 本年增加金额	31,791,047.05	34,631,380.88	2,583,328.80	2,094,835.21	71,100,591.94
(1) 计提	31,791,047.05	34,631,380.88	2,583,328.80	2,094,835.21	71,100,591.94
3. 本年减少金额	717,137.74	15,241,723.27	1,367,796.11	747,529.29	18,074,186.41
(1) 处置或报废	717,137.74	10,621,581.27	472,915.71	747,529.29	12,559,164.01
(2) 转入在建工程		4,620,142.00			4,620,142.00
(3) 出售			894,880.40		894,880.40
4. 年末余额	113,597,935.14	112,511,634.70	15,204,769.61	9,732,564.42	251,046,903.87
三、减值准备					
1. 年初余额		976,108.46		425.40	976,533.86
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额		976,108.46		425.40	976,533.86
四、账面价值					
1. 年末账面价值	561,510,095.30	351,437,102.68	12,667,362.90	8,787,719.78	934,402,280.66
2. 年初账面价值	592,300,650.62	113,501,303.01	8,797,839.05	6,915,751.80	721,515,544.48

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,434,027.03	2,747,932.55	470,210.39	215,884.09	
办公及其他	9,980.00	9,254.60	425.40	300.00	
合计	3,444,007.03	2,757,187.15	470,635.79	216,184.09	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2号生产大楼	40,722,554.95	产权证书正在办理中

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	4,611.75	
合计	4,611.75	

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	590,758,615.48	541,382,978.02
合计	590,758,615.48	541,382,978.02

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	144,988,468.88		144,988,468.88	112,908,024.66		112,908,024.66
安徽智飞龙科马生物制药有限公司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	71,180,167.06		71,180,167.06	63,126,287.82		63,126,287.82
生物制品生产和研发中心二期项目-狂犬病疫苗产业化项目	68,725,689.54		68,725,689.54	53,928,147.13		53,928,147.13
安徽智飞龙科马生物制药有限公司生物制药产业园(A区)项目	8,147,915.26		8,147,915.26	1,003,859.50		1,003,859.50
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	33,626,767.92		33,626,767.92	770,186.00		770,186.00

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期项目						
安徽智飞龙科马生物制药有限公司生物制品生产及研发中心创新升级项目	22,728,392.52		22,728,392.52			
北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目				238,010,594.41		238,010,594.41
智飞生物疫苗研发中心项目				9,281,334.69		9,281,334.69
AC-Hib三结合疫苗产业化项目	49,489,252.19		49,489,252.19	43,172,755.53		43,172,755.53
新型联合疫苗产业化项目	156,237,402.28		156,237,402.28	14,857,100.00		14,857,100.00
多糖车间一期技改项目	26,279,941.61		26,279,941.61			
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目				496,745.85		496,745.85
智飞生物总部基地建设项目	1,640,798.29		1,640,798.29	1,384,436.97		1,384,436.97
其他在建项目	7,713,819.93		7,713,819.93	2,443,505.46		2,443,505.46
合计	590,758,615.48		590,758,615.48	541,382,978.02		541,382,978.02

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
安徽智飞龙科马生物制药有限公司生物制品生产及研发中心二期项目一重组结核杆菌 ESAT6-CFP10 变态反应原产业化项目	112,908,024.66	32,080,444.22			144,988,468.88
安徽智飞龙科马生物制药有限公司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	63,126,287.82	8,053,879.24			71,180,167.06

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
生物制品生产和研发中心二期项目-狂犬病疫苗产业化项目	53,928,147.13	14,797,542.41			68,725,689.54
安徽智飞龙科马生物制药有限公司生物制药产业园(A区)项目	1,003,859.50	7,144,055.76			8,147,915.26
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三期项目	770,186.00	32,856,581.92			33,626,767.92
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创新升级项目		22,728,392.52			22,728,392.52
北京智飞绿竹生物制药有限公司产业化基地项目	238,010,594.41	10,300,144.00	248,310,738.41		
智飞生物疫苗研发中心项目	9,281,334.69		9,281,334.69		
AC-Hib 三联结合疫苗产业化项目	43,172,755.53	11,597,233.75	5,280,737.09		49,489,252.19
新型联合疫苗产业化项目	14,857,100.00	141,380,302.28			156,237,402.28
多糖车间一期技改项目		26,279,941.61			26,279,941.61
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	496,745.85	4,673,574.11	5,170,319.96		
智飞生物总部基地建设项目	1,384,436.97	256,361.32			1,640,798.29
其他在建项目	2,443,505.46	10,944,227.98	5,673,913.51		7,713,819.93
合计	541,382,978.02	323,092,681.12	273,717,043.66		590,758,615.48

(续表)

工程名称	预算数	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:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
安徽智飞龙科马生物制药有限公司生物制品生产及研发中心二期项目-一重组结核杆菌 ESAT6-CFP10 变态反应原产业化项目	216,421,000.00	85.73	已完工,目前处于试生产阶段				募集资金自筹

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
							资金
安徽智飞龙科马生物制药有限公司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	32.83	完成				自筹资金
生物制品生产和研发中心二期项目-狂犬病疫苗产业化项目	179,230,100.00	38.94	完成				自筹资金
安徽智飞龙科马生物制药有限公司生物制药产业园(A区)项目	1,750,894,600.00	0.47	土建阶段				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三期项目	248,731,500.00	13.52	净化安装工程				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创新升级项目	37,363,000.00	60.83	净化安装工程				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	103.86	完成				募集资金
智飞生物疫苗研发中心项目	76,595,000.00	102.86	完成				募集资金
AC-Hib 三结合疫苗产业化项目	306,842,000.00	140.67	TT 车间试生产阶段	2,576,653.76			募集

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
							资金自筹 资金 银行借款
新型联合疫苗产业化项目	1,632,991,700.00	9.57	中试楼 C 区车间设备安装调试阶段;2#疫苗车间一及综合厂房等三项基础施工阶段				自筹资金
多糖车间一期技改项目	50,000,000.00	52.56	设备调试阶段				自筹资金
智飞生物仓储物流基地及营销网络建设项目	49,492,500.00	96.91	已投入使用				募集资金
智飞生物总部基地建设项目	171,863,500.00	0.95	因客观因素变化暂缓实施				自筹资金
其他在建项目							自筹资金

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
合计	5,325,911,400.00	—	—	2,576,653.76		—	—

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	197,090,163.02	47,131,027.42	47,468,686.29	2,515,440.00	3,515,912.97	297,721,229.70
2. 本年增加金额	64,052,181.10		144,655.46		126,264.96	64,323,101.52
(1) 购置	64,052,181.10		144,655.46		126,264.96	64,323,101.52
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	261,142,344.12	47,131,027.42	47,613,341.75	2,515,440.00	3,642,177.93	362,044,331.22
二、累计摊销						
1. 年初余额	31,259,516.47	33,335,167.51	30,392,272.29	15,440.00	1,250,735.50	96,253,131.77
2. 本年增加金额	5,258,764.06	3,198,726.11	4,763,607.52		506,806.38	13,727,904.07
(1) 计提	5,258,764.06	3,198,726.11	4,763,607.52		506,806.38	13,727,904.07
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
4. 年末余额	36,518,280.53	36,533,893.62	35,155,879.81	15,440.00	1,757,541.88	109,981,035.84
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	224,624,063.59	10,597,133.80	12,457,461.94	2,500,000.00	1,884,636.05	252,063,295.38
2. 年初账面价值	165,830,646.55	13,795,859.91	17,076,414.00	2,500,000.00	2,265,177.47	201,468,097.93

本年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 7.19%。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

12. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		内部开发支出	转入当期损益	
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	52,419,653.79	2,756,186.88		55,175,840.67
伤寒 Vi 多糖疫苗	3,785,999.62	6,640.00		3,792,639.62
流感疫苗项目	14,188,738.25	948,502.80		15,137,241.05
卡介苗接种与结核菌感染的鉴别、结核病的临床辅助诊断产品 (EC)	13,427,160.45	4,426,436.93		17,853,597.38
肠道病毒 71 型灭活疫苗	10,000,000.00	6,923,265.47	6,923,265.47	10,000,000.00
冻干 A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	2,262,161.00	209,300.00		2,471,461.00
冻干 AC 群脑膜炎球菌 (结合) b 型流感嗜血杆菌 (结合) 联合疫苗	2,159,132.57	8,619,170.01		10,778,302.58
冻干 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗		266,693.26		266,693.26
23 价肺炎多糖疫苗		8,608,942.00		8,608,942.00
四价流感病毒裂解疫苗的研制		733,554.65		733,554.65
合计	98,242,845.68	33,498,692.00	6,923,265.47	124,818,272.21

13. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		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

注：本公司年末对收购安徽智飞龙科马生物制药有限公司形成的商誉进行减值测试，将安徽智飞龙科马生物制药有限公司商誉相关资产视为一个资产组，根据资产组过往业绩表现和未来经营预期，对资产组未来现金流量作出估计：预测期 5 年，预测期收

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入平均增长率 35.50%, 折现率 15.80%计算现金流折现后资产组可收回金额与包含了商誉的资产组账面价值相比,不存在减值。

14. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
药品生产质量管理规范认证咨询费	91,666.83		91,666.83		
破伤风车间改良支出	117,222.28		117,222.28		
房屋租赁费	1,769,714.34		1,769,714.34		
网络通信费	64,153.90		42,769.20		21,384.70
屋面防水修缮	10,000.11		10,000.11		
GMP 认证费用	240,000.00	36,208,881.80	5,067,850.88		31,381,030.92
绿化工程费用	83,333.23		83,333.23		
装修费用	163,115.00	293,837.36	159,938.42		297,013.94
一期办公楼装修费	306,269.25		306,269.25		
动物房改造	476,492.87		197,169.48		279,323.39
电力增容费	208,333.37		99,999.96		108,333.41
邮箱使用费	73,428.00	246,793.42	91,049.55		229,171.87
数据处理费		27,000.00	12,000.00		15,000.00
合计	3,603,729.18	36,776,512.58	8,048,983.53		32,331,258.23

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	114,563,485.36	17,201,371.59	61,604,089.44	9,247,108.92
抵销内部未实现利润			378,952.01	56,842.80
预计负债	3,458,101.22	518,715.18	2,959,377.21	443,906.58
递延收益	73,826,771.21	11,074,015.68	79,854,261.29	11,978,139.20
可抵扣亏损	136,186,945.05	20,428,097.99	94,686,078.31	14,206,002.88

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
其他	403,971.07	60,595.66	403,576.00	60,536.40
合计	328,439,273.91	49,282,796.10	239,886,334.26	35,992,536.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	11,460,934.01	1,719,140.10	14,215,195.25	2,132,279.29
应收利息	67,417.73	10,112.66	140,602.92	21,090.44
合计	11,528,351.74	1,729,252.76	14,355,798.17	2,153,369.73

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	140,051,041.49	161,880,305.65
合计	140,051,041.49	161,880,305.65

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	621,010,510.00	260,000,000.00
合计	621,010,510.00	260,000,000.00

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款

18. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	25,087,934.49	49,754,820.00

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额	年初余额
应付账款	1,627,603,837.24	640,070,948.08
合计	1,652,691,771.73	689,825,768.08

18.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,087,934.49	49,754,820.00
合 计	25,087,934.49	49,754,820.00

年末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18.2 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
工程款	14,463,164.03	38,930,092.11
设备款	17,763,805.69	13,866,046.71
材料款	15,233,016.72	9,264,164.22
货款	1,576,997,010.12	571,117,100.77
其他	3,146,840.68	6,893,544.27
合计	1,627,603,837.24	640,070,948.08

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
安徽三建工程有限公司	2,345,929.33	未到结算期
上海奥星制药技术装备有限公司	750,000.00	未到结算期
北京思博恩特能源科技有限公司	610,500.00	未到结算期
上海朗脉洁净技术股份有限公司	577,876.86	未到结算期
成都英德生物医药设备有限公司	570,500.00	未到结算期
合计	4,854,806.19	—

19. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	194,445.72	1,097,157.94
合计	194,445.72	1,097,157.94

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	12,477,824.08	335,809,142.25	327,485,212.05	20,801,754.28
离职后福利-设定提存计划	548,738.91	26,095,817.17	25,892,984.72	751,571.36
辞退福利		1,643,111.65	1,643,111.65	
一年内到期的其他福利				
合计	13,026,562.99	363,548,071.07	355,021,308.42	21,553,325.64

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,098,059.84	285,988,430.35	279,344,573.66	13,741,916.53
职工福利费		16,821,051.30	16,821,051.30	
社会保险费	310,133.33	14,663,486.95	14,553,237.54	420,382.74
其中: 医疗保险费	278,986.42	12,811,419.74	12,709,149.96	381,256.20
工伤保险费	8,827.67	1,059,622.04	1,059,823.66	8,626.05
生育保险费	22,319.24	489,535.34	481,354.09	30,500.49
补充医疗保险		302,909.83	302,909.83	
住房公积金	1,624.00	11,008,180.63	11,009,804.63	
工会经费和职工教育经费	5,068,006.91	7,327,993.02	5,756,544.92	6,639,455.01
合计	12,477,824.08	335,809,142.25	327,485,212.05	20,801,754.28

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	526,567.71	25,298,189.97	25,103,552.83	721,204.85
失业保险费	22,171.20	797,627.20	789,431.89	30,366.51
合计	548,738.91	26,095,817.17	25,892,984.72	751,571.36

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	78,088,379.35	35,247,194.73
进口增值税	54,993,332.80	
增值税	22,749,339.81	10,591,730.83

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	271,034.63	141,294.25
房产税	444,759.73	243,965.31
代扣代缴个人所得税	1,196,897.27	1,465,188.80
印花税	439,312.21	97,042.69
城市维护建设税	1,560,883.49	778,410.61
教育费附加	668,950.06	333,547.40
地方教育费附加	445,966.72	222,331.60
水利基金	1,901.54	3,904.33
其他	243,107.56	16,476.13
合计	161,103,865.17	49,141,086.68

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,213,328.31	311,025.00
其他应付款	77,831,498.94	56,025,959.16
合计	79,044,827.25	56,336,984.16

22.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	1,213,328.31	311,025.00
合计	1,213,328.31	311,025.00

(2) 期末未发生重要的已逾期未支付的利息

22.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付提成款	34,442,421.00	16,409,197.00
待报费用	33,307,417.62	15,509,194.42
应付保证金	4,145,766.04	3,966,406.04
应付员工持股计划分派款	2,005,035.69	12,482,619.11
应付工程暂估款	706,369.30	1,504,211.72

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应付推广服务费	101,400.50	2,462,086.40
其他	3,123,088.79	3,692,244.47
合计	77,831,498.94	56,025,959.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
华泰智飞生物 1 号集合资产管理计划专户	2,002,900.23	员工持股计划分派款
北京瑞康健生物技术有限公司	500,000.00	保证金
安徽远望医药科技有限公司	450,000.00	保证金
武汉卫检生物技术有限公司	200,000.00	保证金
上海泛康生物科技有限公司	200,000.00	保证金
仓储物流基地暂估款	149,700.00	暂估款
合计	3,502,600.23	

23. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
接种反应处理费	3,458,101.22	2,959,377.21	详见附注四、22
合计	3,458,101.22	2,959,377.21	

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	93,825,400.43	2,230,315.00	7,563,505.36	88,492,210.07	
合计	93,825,400.43	2,230,315.00	7,563,505.36	88,492,210.07	—

(2) 政府补助项目

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年 计入 营业 外收 入金 额	本年计入其他 收益金额	其 他 变 动	年末 余额	与资 产相 关/与 收益 相关
流感裂解疫苗及重组结 核杆菌 ESAT6-CFP10 变态 反应原项目	6,195,805.97			50,328.36		6,145,477.61	与资 产相 关
注射用母牛分枝杆菌生 产车间技术改造项目	8,280,072.61			513,129.96		7,766,942.65	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	268,675.00			146,550.00		122,125.00	与资 产相 关
冻干人用狂犬病疫苗(人 二倍体细胞)产业化项目	3,500,000.00					3,500,000.00	与资 产相 关
2017 年安徽省支持科技 创新若干政策专项资金	421,800.00			88,800.00		333,000.00	与资 产相 关
2016 年合肥市外贸促进 政策项目	69,410.00					69,410.00	与资 产相 关
流感病毒裂解疫苗产业 化项目设备补助	3,740,000.00					3,740,000.00	与资 产相 关
2017 年“三重一创”支持 项目	2,356,100.00					2,356,100.00	与资 产相 关
2017 年新型工业化发展 资金“狂苗产业化”	8,695,300.00					8,695,300.00	与资 产相 关

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初 余额	本年新增补助 金额	本年 计入 营业 外收 入金 额	本年计入其他 收益金额	其 他 变 动	年末 余额	与资 产相 关/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	7,584,000.13			735,999.96		6,848,000.17	与资 产相 关
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	2,106,957.90			459,700.08		1,647,257.82	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	536,778.94			233,470.08		303,308.86	与资 产相 关
福氏宋内氏痢疾双价结合疫苗	4,802,500.00	600,000.00		2,273,955.00		3,128,545.00	与资 产相 关
北京智飞绿竹生物制药有限公司疫苗产业化基地项目	44,287,999.88			1,664,000.04		42,623,999.84	与资 产相 关
企业进出口物流费补助 (2016 年)		124,115.00				124,115.00	与资 产相 关
安徽省创新型省份建设专项资金		30,000.00		30,000.00			与资 产相 关
15 价肺炎球菌结合疫苗项目	980,000.00			980,000.00			与收 益相 关
国家重大专项-卡介苗接种与结核菌感染的鉴别、结核病的临床辅助诊断产品(EC)		1,476,200.00		387,571.88		1,088,628.12	与收 益相 关

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
合计	93,825,400.43	2,230,315.00		7,563,505.36		88,492,210.07	

25. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,600,000,000.00						1,600,000,000.00

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	207,964,774.94			207,964,774.94
合计	207,964,774.94			207,964,774.94

27. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	98,959,502.75	176,117,217.81		275,076,720.56
合计	98,959,502.75	176,117,217.81		275,076,720.56

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

28. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,030,608,090.00	629,976,838.03
加：年初未分配利润调整数		

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
本年年初余额	1,030,608,090.00	629,976,838.03
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,451,366,528.14	432,275,400.68
减：提取法定盈余公积	176,117,217.81	15,644,148.71
应付普通股股利	208,000,000.00	16,000,000.00
本年年末余额	2,097,857,400.33	1,030,608,090.00

29. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,157,937,702.59	2,343,827,945.90	1,292,376,684.41	227,027,585.85
其他业务	70,370,025.58	21,102,004.06	50,191,948.35	61,033,962.79
合计	5,228,307,728.17	2,364,929,949.96	1,342,568,632.76	288,061,548.64

30. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,231,133.99	3,378,186.37
教育费附加	4,813,343.14	1,447,794.17
地方教育费附加	3,208,895.46	965,196.06
房产税	5,225,567.12	4,610,307.01
土地使用税	901,449.70	983,650.69
车船使用税	41,336.82	39,060.34
印花税	2,882,839.42	771,839.99
环保税	79,018.12	
合计	28,383,583.77	12,196,034.63

31. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	199,369,418.75	77,972,283.13
市场推广费	179,334,451.39	98,492,160.98
广告及业务宣传费	103,754,665.07	40,756,844.43
运杂费	94,633,989.25	24,583,444.32
会务费	90,939,923.34	30,544,427.10
差旅费	46,500,951.81	17,563,382.34
办公费	12,980,685.16	2,832,270.16
劳务费	7,072,740.00	1,088,774.36

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
包装费	6,763,806.27	5,506,487.59
仓储费	3,554,291.49	6,456.33
其他费用	20,411,756.49	14,993,546.81
合计	765,316,679.02	314,340,077.55

32. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	54,009,429.98	39,679,006.85
折旧费	27,209,403.08	28,334,198.93
无形资产摊销	8,068,369.94	7,431,657.63
会务费	5,264,581.70	1,804,647.32
水电费	5,015,654.47	2,244,661.50
差旅费	4,116,203.83	4,420,855.31
咨询服务费	3,691,078.10	3,354,847.94
租赁费	3,374,088.54	2,110,452.56
修理费	3,046,993.50	2,808,262.08
办公费	2,931,791.27	1,978,967.60
其他费用	16,774,918.59	14,779,207.42
合计	133,502,513.00	108,946,765.14

33. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
材料费	40,669,587.65	15,210,810.84
职工薪酬	39,295,293.29	25,277,352.54
折旧费用与长期待摊费用	18,851,991.77	8,373,753.26
委托开发	11,571,306.40	8,800,000.00
燃料动力费	10,081,555.43	3,379,853.26
临床试验费	9,409,059.19	2,615,356.72
检验费	4,369,855.10	3,932,169.60
测试化验加工费	1,644,376.29	3,209,094.96
试制检验费	1,550,000.00	2,288,215.00
检测鉴定费	1,173,944.00	808,795.43
其他费用	4,324,628.54	4,485,223.67
合计	142,941,597.66	78,380,625.28

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

34. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	27,031,284.29	7,775,625.00
减: 利息收入	15,977,861.60	21,804,236.44
加: 汇兑损失	-2,306,854.34	1,854,843.91
其他支出	9,420,563.08	81,521.64
合计	18,167,131.43	-12,092,245.89

35. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	60,452,394.28	16,241,440.33
存货跌价损失	13,361,557.19	31,164,787.98
合计	73,813,951.47	47,406,228.31

36. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
北京智飞绿竹生物制药有限公司疫苗产业化基地项目	1,664,000.04	1,664,000.04
AC 群脑膜炎球菌-b 型流感嗜血杆菌多糖结合疫苗	735,999.96	1,466,508.56
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	233,470.08	861,173.30
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	513,129.96	513,129.96
体内诊断试剂(重组结核杆菌 E-C)项目后补助		503,295.79
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	459,700.08	459,700.08
2017 年安徽省创新环境建设专项资金		410,000.00
稳岗补贴	331,185.88	308,981.28
高新区“江淮硅谷”创新创业团队补助	200,000.00	200,000.00
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	146,550.00	146,550.00
奖补洁净厂房(药品医药行业)		130,000.00

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
福氏宋内氏痢疾双价结合疫苗	2, 273, 955. 00	90, 000. 00
合肥市科技局研发专用设备补贴		70, 895. 96
2017 年安徽省支持科技创新若干政策专项资金	88, 800. 00	22, 200. 00
15 价肺炎球菌结合疫苗项目	980, 000. 00	20, 000. 00
流感裂解疫苗及重组结核杆菌 ESAT6-CFP10 变态反应原项目	50, 328. 36	4, 194. 03
高精尖产业发展资金	1, 000, 000. 00	
产业发展基金	1, 000, 000. 00	
2017 年合肥高新区支持产业发展若干政策措施补助	654, 000. 00	
国家重大专项-卡介苗接种与结核菌感染的鉴别、结核病的临床辅助诊断产品 (EC)	387, 571. 88	
安徽省创新型省份建设专项资金	360, 000. 00	
新型 AC 群脑膜炎球菌多糖(结合) b 型流感嗜血杆菌 (G20 项目) 配套补助资金	180, 000. 00	
合肥市高新区鼓励引进科研管理人才奖励	72, 000. 00	
市场开拓项目资金	25, 000. 00	
个税返还	24, 610. 00	
合计	11, 380, 301. 24	6, 870, 629. 00

37. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	13, 886. 89	40, 262. 97	13, 886. 89
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	13, 886. 89	40, 262. 97	13, 886. 89
其中：固定资产处置收益	13, 886. 89	40, 262. 97	13, 886. 89
合计	13, 886. 89	40, 262. 97	13, 886. 89

38. 营业外收入

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	6,824.72	3,683.39	6,824.72
与企业日常活动无关的政府补助	1,191,300.00	717,218.00	1,191,300.00
其他利得	75,540.85	1,642.82	75,540.85
合计	1,273,665.57	722,544.21	1,273,665.57

39. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,229,369.82	229,472.61	1,229,369.82
债务重组损失	2,578,536.12		2,578,536.12
对外捐赠支出	17,196,800.00	8,039,500.00	17,196,800.00
其他支出	697,718.00	12,987.92	697,718.00
合计	21,702,423.94	8,281,960.53	21,702,423.94

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	254,565,599.77	73,855,804.09
递延所得税费用	-13,714,376.29	-1,450,130.02
合计	240,851,223.48	72,405,674.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,692,217,751.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	253,832,662.74
子公司适用不同税率的影响	121,752.58
调整以前期间所得税的影响	-830,649.45
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-2,504,897.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他额外扣除	-9,767,644.91

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	240,851,223.48

41. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到银行利息	16,051,046.79	21,663,049.70
收到往来款、备用金	3,371,808.46	8,135,557.20
收到保证金	17,314,710.67	2,786,558.00
收到政府补助	6,213,800.88	2,766,199.28
其他	2,284,741.66	2,398,308.81
合计	45,236,108.46	37,749,672.99

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用相关	530,748,568.24	218,142,583.02
管理费用相关	41,268,808.79	30,003,036.29
研发费用相关	88,787,572.95	41,509,297.83
其他	57,265,538.41	27,708,585.86
合计	718,070,488.39	317,363,503.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	607,000,000.00	1,280,000,000.00
合计	607,000,000.00	1,280,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	607,000,000.00	1,280,000,000.00
合计	607,000,000.00	1,280,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
收到员工持股权益分派款		214,572,523.30
收到股息红利差别化个人所得税款	3,193,953.02	169,441.68
收到保函、信用证保证金	375,610,167.66	64,309,769.00
收到与资产相关的政府补助		15,304,810.00
收到银行承兑汇票保证金	70,979,158.20	10,167,552.00
合计	449,783,278.88	304,524,095.98

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付员工持股权益分派款	10,521,998.88	202,049,654.96
支付股息红利差别化个人所得税款	3,193,953.02	169,544.68
支付保函、信用证保证金	471,077,910.79	162,326,811.04
支付应付票据保证金	71,189,682.69	34,291,410.00
合计	555,983,545.38	398,837,420.68

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,451,366,528.14	432,275,400.68
加: 资产减值准备	73,813,951.47	47,406,228.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,204,863.32	47,843,693.84
无形资产摊销	13,727,904.07	12,849,439.58
长期待摊费用摊销	8,048,983.53	3,201,760.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-13,886.89	-40,262.97
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,222,545.10	225,789.22
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	24,856,343.98	9,474,352.66
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-13,290,259.32	-1,058,448.88
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-424,116.97	-391,681.14
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,168,948,742.89	-556,703,956.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,346,079,718.04	-420,183,776.37

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,470,105,799.81	628,711,137.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	585,590,195.31	203,609,676.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	557,411,196.31	751,201,955.96
减: 现金的年初余额	751,201,955.96	657,722,786.84
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-193,790,759.65	93,479,169.12

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	557,411,196.31	751,201,955.96
其中: 库存现金	9,748.35	67,779.08
可随时用于支付的银行存款	557,401,447.96	751,134,176.88
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	557,411,196.31	751,201,955.96
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	212,023,511.96	25,087,934.49 元为应付票据保证金, 149,615,888.47 元为保函、信用证保证金, 37,319,689.00 元为开立保函和信用证, 质押的保证金定期存款。

43. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	7,058,100.42	6.8632	48,441,154.80
其中: 美元	7,058,100.42	6.8632	48,441,154.80
应收账款	300,413.20	6.8632	2,061,795.87

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:美元	300,413.20	6.8632	2,061,795.87

44. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家重大专项-卡介苗接种与结核菌感染的鉴别、结核病的临床辅助诊断产品(EC)	1,476,200.00	递延收益	387,571.88
高精尖产业发展资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2017 年度开发区工业稳增长支持资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
产业发展基金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
2017 年合肥高新区支持产业发展若干政策措施补助	654,000.00	其他收益	654,000.00
福氏宋内氏痢疾双价结合疫苗	600,000.00	递延收益	
安徽省创新型省份建设专项资金	360,000.00	递延收益、其他收益	360,000.00
稳岗补贴	331,185.88	其他收益	331,185.88
高新区“江淮硅谷”创新创业团队补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
新型 AC 群脑膜炎球菌多糖(结合)b 型流感嗜血杆菌(G20 项目)配套补助资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
人才联合培养基地扶持奖金	159,000.00	营业外收入	159,000.00
企业进出口物流费补助(2016 年)	124,115.00	递延收益	
合肥市高新区鼓励引进科研管理人才奖励	72,000.00	其他收益	72,000.00
市场开拓项目资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
个税返还	24,610.00	其他收益	24,610.00
外贸稳定增长奖励资金	20,300.00	营业外收入	20,300.00
2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金	12,000.00	营业外收入	12,000.00

(2) 政府补助退回情况

种类	金额	原因
重庆市提振经济项目财政补助	500,000.00	支持项目未按照原计划进行

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

2018 年 5 月 21 日重庆中科智飞生物医药研究所有限公司注销，2018 年 12 月 21 日智飞生物（香港）有限公司注销，本年减少两户合并单位。2018 年 8 月 14 日新设成立重庆智飞互联网科技有限公司，本年增加一户合并单位。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项、应收票据、其他应收款、应付票据、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 各类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，使股东及其它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并进行风险管理，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) 汇率风险

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司外汇交易事项较少，外汇风险较低。

2) 利率风险

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，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

无。

(2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门小组确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为1,153,059,764.40元，（2017年12月31日：1,548,136,751.15元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2018年12月31日金额:

项目	0-6 个月	7-12 个月	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融资产						
货币资金	769,434,708.27					769,434,708.27
应收票据	1,200,000.00					1,200,000.00
应收账款	1,827,627,736.75	160,264,461.00	33,523,342.99	20,472,071.78	42,917,386.40	2,084,804,998.92
其它应收款	1,911,134.50	3,617,767.00	658,553.22	581,130.94	56,464,687.12	63,233,272.78

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
金融负债					
短期借款	621,010,510.00				621,010,510.00
应付票据	25,087,934.49				25,087,934.49
应付账款	1,619,203,729.21	3,078,509.82	1,929,721.59	3,391,876.62	1,627,603,837.24
预收账款	142,056.32	2,012.00		50,377.40	194,445.72
其它应付款	73,553,975.90	2,735,259.98	130,573.31	1,411,689.75	77,831,498.94
应付利息	1,213,328.31				1,213,328.31
应付职工薪酬	21,553,325.64				21,553,325.64

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

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%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
重庆智睿投资有限公司	同受实际控制人控制
峨眉山世纪阳光大酒店有限责任公司	同受实际控制人控制
重庆市万家燕医药有限公司	实际控制人参股公司

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注
2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
峨眉山世纪阳光大酒店有限责任公司	接受劳务		1,453,231.00
合计			1,453,231.00

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆市万家燕医药有限公司	出售商品	8,059,470.00	242,130.00
合计		8,059,470.00	242,130.00

2. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	684.26	583.13

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆市万家燕医药有限公司	2,248,350.00	44,967.00	242,130.00	

十一、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据 2019 年 4 月 2 日第四届董事会召开第八次会议,批准 2018 年度利润分配预案:公司以 1,600,000,000 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元(含税)。

十四、其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	1,200,000.00	
应收账款	1,434,813,074.87	302,474,559.10
合计	1,436,013,074.87	302,474,559.10

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

(2) 年末不存在质押的应收票据

(3) 年末不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并 单项计提坏账准					

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,492,347,435.78	100.00	57,534,360.91	3.86	1,434,813,074.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,492,347,435.78	100.00	57,534,360.91	3.86	1,434,813,074.87

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	331,884,773.29	100.00	29,410,214.19	8.86	302,474,559.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	331,884,773.29	100.00	29,410,214.19	8.86	302,474,559.10

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: 6 个月以内	1,353,016,837.16	27,060,336.74	2.00
7-12 个月	78,232,975.00	6,258,638.00	8.00
1 年以内小计	1,431,249,812.16	33,318,974.74	

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	6,684,259.00	1,336,851.80	20.00
2-3 年	4,687,555.50	2,343,777.75	50.00
3 年以上	20,534,756.62	20,534,756.62	100.00
合计	1,463,156,383.28	57,534,360.91	

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	29,191,052.50		
合计	29,191,052.50		—

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 32,595,244.82 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,471,098.10

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 235,017,902.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例 15.75%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 4,116,536.99 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	67,417.73	140,602.92
应收股利	610,000,000.00	60,000,000.00
其他应收款	232,970,720.84	35,138,674.64
合计	843,038,138.57	95,279,277.56

2.1 应收利息

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
质押的大额定期存单	67,417.73	140,602.92
合计	67,417.73	140,602.92

(2) 期末无重要逾期利息

2.2 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
应收北京智飞绿竹生物制药有限公司股利	610,000,000.00	60,000,000.00
合计	610,000,000.00	60,000,000.00

(2) 期末无重要的账龄超过 1 年的应收股利

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	232,982,727.70	100.00	12,006.86	0.01	232,970,720.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	232,982,727.70	100.00	12,006.86	0.01	232,970,720.84

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,162,350.05	100.00	23,675.41	0.07	35,138,674.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	35,162,350.05	100.00	23,675.41	0.07	35,138,674.64

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	5,828.00	116.56	2.00
7-12 个月			8.00
1 年以内小计	5,828.00	116.56	
1-2 年			20.00
2-3 年	118.80	59.40	50.00
3 年以上	11,830.90	11,830.90	100.00
合计	17,777.70	12,006.86	

2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	232,090,000.00		
备用金、保证金组合	874,950.00		
合计	232,964,950.00		—

(2) 其他应收款坏账准备

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额-11,668.55 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金	874,950.00	1,588,388.00
关联方往来款	232,090,000.00	33,525,779.45
其他	17,777.70	48,182.60
合计	232,982,727.70	35,162,350.05

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	往来款	226,990,000.00	0-6 个月:182,190,000.00; 7-12 个月:44,800,000.00	97.43	
重庆智仁生物技术有限公司	往来款	5,100,000.00	1-2 年:4,600,000.00; 4-5 年:500,000.00	2.19	
浙江省疾病预防控制中心	保证金	300,000.00	0-6 个月:150,000.00; 7-12 个月:100,000.00; 1-2 年:50,000.00	0.13	
徐文桂	保证金	200,000.00	7-12 个月	0.09	
福建省机电设备招标公司	保证金	117,000.00	0-6 个月	0.05	
合计	—	232,707,000.00	—	99.89	

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,364,061,757.94		1,364,061,757.94	1,364,051,757.94		1,364,051,757.94
合计	1,364,061,757.94		1,364,061,757.94	1,364,051,757.94		1,364,051,757.94

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
北京智飞绿竹生物制药有限公司	828,302,089.18			828,302,089.18		
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	497,412,200.00			497,412,200.00		
重庆智仁生物技术有限公司	28,537,468.76			28,537,468.76		
智飞空港(北京)国际贸易有限公司	9,800,000.00			9,800,000.00		
重庆智飞互联网科技有限公司		10,000.00		10,000.00		
合计	1,364,051,757.94	10,000.00		1,364,061,757.94		

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,896,954,502.80	2,292,559,525.23	282,485,639.27	177,578,949.91
其他业务	155,078,538.29	20,996,804.40	184,716,415.70	60,937,202.95
合计	4,052,033,041.09	2,313,556,329.63	467,202,054.97	238,516,152.86

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	800,000,000.00	120,000,000.00
合计	800,000,000.00	120,000,000.00

十六、财务报告批准

本财务报告于 2019 年 4 月 2 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司 2018 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,208,658.21	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	12,571,601.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-2,578,536.12	
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,818,977.15	

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-9,034,570.24	
所得税影响额	-1,423,723.09	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	-7,610,847.15	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定，本公司 2018 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	40.78	0.91	0.91
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	40.99	0.91	0.91

重庆智飞生物制品股份有限公司

二〇一九年四月二日