

重庆智飞生物制品股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意下列风险因素：

1、产品研发不达预期的风险

依托雄厚的研发实力，公司在研项目储备丰富，产品研发梯次合理。由于生物制品研发具有投入大、周期长、风险高等特点，产品的研发、注册过程中存在不确定性因素，可能引发产品研发、注册的风险。公司坚持以风险管控为导向，加强临床试验和产品注册管理，降低产品研发、注册风险。

2、产品销售未达预期风险

成熟的营销网络体系有力地推动了公司产品销售工作开展。由于生物制品销售业务受多种因素影响，宏观政策、产品供给、市场需求等发生变动都可能影响公司产品的销售。公司建立有比较完善的销售、推广网络，在坚持规范经营的同时，积极开展学术推广，促进产品销售的开展。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	26
第五节 环境与社会责任	28
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	39
第九节 债券相关情况	40
第十节 财务报告	41

备查文件目录

一、载有公司负责人蒋仁生先生、主管会计工作负责人李振敬先生、会计机构负责人（会计主管人员）蒋彩莲女士签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局	指	国家药品监督管理局
中检所、中检院	指	中国食品药品检定研究院
CDC、疾控中心	指	疾病预防控制中心
本公司、公司、股份公司、智飞生物、母公司	指	重庆智飞生物制品股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	蒋仁生
会计师事务所、审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
智飞绿竹	指	北京智飞绿竹生物制药有限公司，为公司全资子公司。
智飞龙科马	指	安徽智飞龙科马生物制药有限公司，为公司全资子公司。
智飞空港	指	智飞空港(北京)国际贸易有限公司，为公司全资子公司。
重庆智仁	指	重庆智仁生物技术有限公司，为公司全资子公司。
智飞互联网	指	重庆智飞互联网科技有限公司，为公司全资子公司。
智睿投资	指	重庆智睿投资有限公司，为公司参股公司。
深信生物	指	深圳深信生物科技有限公司，为公司参股公司。
默沙东/MSD	指	美国默沙东公司（Merck）
国家免疫规划	指	按照国家或者省、自治区、直辖市确定的疫苗品种、免疫程序或者接种方案，在人群中有计划地进行预防接种，以预防和控制特定传染病的发生和流行。
免疫规划疫苗	指	居民应当按照政府的规定接种的疫苗，包括国家免疫规划确定的疫苗，省、自治区、直辖市人民政府在执行国家免疫规划时增加的疫苗，以及县级以上人民政府或者其卫生健康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。
非免疫规划疫苗	指	由居民自愿接种的其他疫苗。
GMP	指	《药品生产质量管理规范》（Good Manufacture Practice）的英文缩写，是对企业生产过程的合理性、设备适用和操作的精确性、规范提出强制要求。是指导药品生产和质量管理的法规，是药品生产和质量管理的基本准则。
多糖疫苗	指	从细菌或细菌培养物中，通过化学或物理方法提取纯化其有效特异性多糖成分制成的疫苗。

多糖结合疫苗	指	采用化学方法将多糖共价结合在蛋白载体上所制备成的多糖-蛋白结合疫苗。
ACYW ₁₃₅ 脑膜炎球菌多糖疫苗、四价流脑多糖疫苗、ACYW ₁₃₅ 多糖疫苗	指	用于预防 A、C、Y、W ₁₃₅ 群脑膜炎奈瑟氏球菌引起的感染性、侵袭性疾病的多糖疫苗，主要用于 2 岁以上的人群，公司该产品商品名为盟威克。
A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗、AC 群流脑多糖结合疫苗、AC 结合疫苗	指	用于预防 A 群和 C 群脑膜炎奈瑟氏球菌引起的流行性脑脊髓膜炎的疫苗，适用于 3 月龄以上人群，公司该产品商品名为盟纳康。
Hib 结合疫苗、Hib 疫苗	指	b 型流感嗜血杆菌结合疫苗，用于预防 b 型流感嗜血杆菌引发的传染性、侵袭性疾病，适用于 2 月或 3 月龄以上人群，公司该产品商品名为喜菲贝。
EC 诊断试剂、EC	指	重组结核杆菌融合蛋白（EC），用于结核杆菌感染诊断，皮试结果不受卡介苗（BCG）接种的影响，也可用于辅助结核病的临床诊断。公司该产品商品名为宜卡。
微卡、预防用微卡	指	注射用母牛分枝杆菌，用于预防结核杆菌潜伏感染人群发生肺结核疾病，也可作为联合用药，用于结核病化疗的辅助治疗。公司该产品商品名为微卡。
ZF2001、智克威得	指	重组新型冠状病毒疫苗（CHO 细胞），用于该病毒感染所致的疾病。公司该产品商品名为智克威得。
HPV 疫苗	指	人乳头瘤病毒疫苗，也称为宫颈癌疫苗。
四价 HPV 疫苗	指	默沙东公司研发生产的四价人乳头瘤病毒疫苗（酿酒酵母），商品名佳达修。
九价 HPV 疫苗	指	默沙东公司研发生产的九价人乳头瘤病毒疫苗（酿酒酵母），商品名佳达修 9。
五价轮状病毒疫苗、五价轮状疫苗	指	默沙东公司研发生产的口服五价重配轮状病毒减毒活疫苗（Vero 细胞），商品名乐儿德。
灭活甲肝疫苗	指	默沙东公司研发生产的甲型肝炎灭活疫苗，商品名维康特。
23 价肺炎疫苗	指	默沙东公司研发生产的 23 价肺炎球菌多糖疫苗，商品名纽莫法。
异常反应	指	合格的疫苗在实施规范接种过程中或者实施规范接种后造成受种者机体组织器官、功能损害，相关各方均无过错的药品不良反应。
疫苗犹豫	指	是指在可获得疫苗接种的情况下对安全接种疫苗的延迟或拒绝。
药品不良反应	指	国家药监局定义：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	为保证疫苗从疫苗生产企业到接种单位转运过程中质量而装备的储存、运输的冷藏设施、设备。
批签发	指	国家药品监督管理局对获得上市许可的疫苗类制品、血液制品、用于血源筛查的体外诊断试剂以及药品监督管理局规定的其他生物制品，在每批产品上市销售前或者进口时，经指定药品检验机构进行审核、

		检验，对符合要求的发给批签发证明的活动。未通过批签发的产品，不得上市销售或者进口。依法经国家药品监督管理局批准免于批签发的产品除外。
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	智飞生物	股票代码	300122
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆智飞生物制品股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	智飞生物		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Zhifei Biological Products Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHIFEI-BIOL		
公司的法定代表人	蒋仁生		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年

度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	13,171,478,498.15	6,993,723,184.63	88.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,490,650,129.41	1,504,548,395.16	264.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	5,502,863,352.27	1,512,916,034.38	263.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	6,530,824,685.45	400,058,881.35	1,532.47%
基本每股收益（元/股）	3.4317	0.9403	264.96%
稀释每股收益（元/股）	3.4317	0.9403	264.96%
加权平均净资产收益率	49.94%	23.15%	26.79%
	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）	23,913,635,123.59	15,215,241,753.29	57.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	13,739,314,588.68	8,248,664,459.27	66.56%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-27,392.94	
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）	15,001,537.50	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,969,791.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,988,478.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,590,065.87	
减：所得税影响额	-2,180,836.41	
合计	-12,213,222.86	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务概况

护航生命，传递健康，作为有使命、有担当的全球重要疫苗研发与供应方，智飞生物致力于助力构建全球免疫屏障。近二十年来，智飞生物始终坚持“社会效益第一，企业效益第二”的经营宗旨，专注传染病防控，创新研发，服务民众，不断为健康中国贡献力量。以“技术+市场”双轮驱动的发展模式，诊断、预防、治疗协同发展，公司现已发展成为集研发、生产、销售及进出口为一体的全球、全产业链高科技生物制药企业。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。智飞绿竹、智飞龙科马两家高新技术企业为研产基地，持续在细菌类、病毒类、肺结核类产品上推陈出新；智飞母公司为推广主体，致力于让产品选择更多元、获取更便捷、服务更全面；智飞空港为生物制品进出口通道，为公司提供代理进口疫苗的保税仓储、通关备案、批签发等服务。此外，公司通过智睿投资平台以股权投资的模式对有发展前景的预防、治疗用生物技术和产品进行孵化和培育，通过深信生物以认购股权的模式布局mRNA技术平台。

公司自成立以来，始终重视研发创新，先后参与了科技部“863 计划”、“现代医学技术”项目、科技部重大新药创制、国家新药创制重大专项等20余项国家级、省部级项目，在满足不断变化的疾病预防控制需求同时，高度重视产品供应的多元性和便捷性。公司营销网络布局广泛，覆盖全国31个省、自治区、直辖市，300多个地市，2600多个区县，30000多个基层卫生服务点（乡镇接种点、社区门诊），经过多年发展与持续团队建设，公司将领先的研发技术与高效的市场推广有机结合，形成了以市场需求为导向、以研发创新促发展的良性循环，推动了经营目标的实现。2021年上半年，公司业绩继续保持稳定增长，实现营业收入13,171,478,498.15元，较上年同期增长88.33%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润5,502,863,352.27元，较上年同期增长263.73%。

（二）主要产品及用途

报告期内公司共有10种产品上市在售，1种产品紧急使用，包括预防流脑、宫颈癌、肺炎、

轮状病毒等传染病的疫苗产品，也涵盖提供结核感染诊断、预防、治疗有效解决方案的药品，覆盖人群包括婴幼儿、青少年、成人，切实为传染病防控提供了产品支持，为国民提供了多元化的疾病防护选择。具体情况如下表：

序号	商品名	作用与用途/适应症
1	盟威克 [®]	用于预防A、C、Y、W ₁₃₅ 群脑膜炎球菌引起的流行性脑脊髓膜炎。
2	盟纳康 [®]	用于预防A群、C群脑膜炎球菌引起的感染性疾病，如脑脊髓膜炎、肺炎等。
3	喜菲贝 [®]	用于预防由b型流感嗜血杆菌引起的侵袭性感染（包括脑膜炎、肺炎、败血症、蜂窝组织炎、关节炎、会厌炎等）。
4	智克威得 [®]	用于预防该病毒感染所致的疾病 ¹ 。
5	宜卡 [®]	用于结核杆菌感染诊断，皮试结果不受卡介苗（BCG）接种的影响，可用于辅助结核病的临床诊断。
6	微卡 [®]	用于预防结核分枝杆菌潜伏感染人群发生肺结核疾病；也可作为联合用药，用于结核病化疗的辅助治疗。
7	佳达修 [®]	用于预防因高危HPV16/18型所致下列疾病：宫颈癌，2级、3级宫颈上皮内瘤样病变（CIN/2/3）和原位腺癌，1级宫颈上皮内瘤样病变（CIN1）。
8	佳达修9 [®]	用于预防由本品所含的HPV型别引起的下列疾病：HPV16型、18型、31型、33型、45型、52型、58型引起的宫颈癌。以及由HPV6型、11型、16型、18型、31型、33型、45型、52型、58型引起的下列癌前病变：宫颈上皮内瘤样病变（CIN）2/3级，以及宫颈原位腺癌（AIS）。宫颈上皮内瘤样病变（CIN）1级。以及HPV6型、11型、16型、18型、31型、33型、45型、52型、58型引起的持续感染。
9	乐儿德 [®]	用于预防血清型G1, G2, G3, G4, G9导致的婴幼儿轮状病毒胃肠炎。
10	纽莫法 [®]	用于预防该疫苗所含荚膜菌型的肺炎球菌疾病。
11	维康特 [®]	用于预防甲型肝炎病毒引起的疾病。

（三）主要经营模式

公司产业链条完善，经营模式成熟。报告期内公司经营模式未发生重大变化，始终严格依照《中华人民共和国疫苗管理法》（以下简称《疫苗管理法》）、《中华人民共和国药品管理法》（以下简称《药品管理法》）的要求开展研发、生产、销售等相关工作。疫苗产品在生产/进口并获得国家批签发证明后即可进入流通领域上市销售，疫苗由各省、自治区、直辖市通过省级公共资源交易平台组织采购，公司按照采购合同约定，向疾病预防控制机构供应疫苗产品。

（四）主要业绩驱动因素

1、行业政策保障，研发创新提速

¹ 可参见本报告释义页。

《疫苗管理法》正式实施以来，从法律层面强化了疫苗产品的战略性、公益性，明确指出了国家支持多联多价等新型疫苗研制，鼓励疫苗上市许可人加大研制和创新资金投入，优化生产工艺、提升质量控制水平，推动疫苗技术进步。

政策的有力保障势必推动行业快速发展。近年来，公司加大研发力度，持续推陈出新：宜卡的上市、微卡新适应症的获批构建了肺结核“诊断-预防-治疗”体系；智克威得的紧急使用为传染病预防贡献了力量；而针对原有疫苗产品剂型、包装等方面的工艺优化，更是为满足多元化需求提供选择。抓住机遇，不断创新，在政策引领下对产品精益求精，是公司持续发展，为社会创造价值的核心动力。

2、防病意识提升，接种需求增加

自疫情爆发以来，病毒与疫苗成为全球范围广泛关注和讨论的热点。国家联防联控机制新闻发布会让国民对于病毒传播、疫苗研发、接种环节等传染病防控全流程有了更加系统的认识，在缓解“信息流行病”、“疫苗犹豫”现象的同时，客观上也推动了公众对于传染病的认知，催生了疫苗产品的接种需求，为疫苗企业抓机遇、谋发展营造了良好的氛围。

3、狠抓质量管理，确保疫苗供应

公司秉持“社会效益第一，企业效益第二”的宗旨开展生产经营活动。报告期内，面对防控常态化对企业发展提出的新方向，面对公众对预防接种日益迫切的新需求，公司坚持践行“护航生命、传递健康”的使命，围绕经营目标和计划，在管理层以身作则和用心经营管理下，狠抓产品质量，提升自主产品生产，加大进口代理产品采购，努力确保产品供应，在助力传染病防控工作开展的同时，强化了企业发展的根本。

（五）行业发展情况

2021年是“十四五”规划的开局之年，也是取得抗疫重大战略成果后，统筹疫情防控和经济社会发展的第一年。中国国家统计局数据显示，今年上半年我国经济同比增长12.7%，两年平均增长5.3%，经济形势持续稳定恢复，经济发展呈现稳中加固、稳中向好态势。根据“十四五”规划和纲要要求，健康中国建设已上升至国家战略层面，立足当前、着眼长远，作为国家重点支持和发展的行业之一，生物医药行业发展迎来更大机遇和挑战。

接种疫苗是预防和控制传染病最经济、最有效的手段，能有效降低医疗卫生支出，减轻

家庭和社会负担。但生物制品行业本身具有投入大、周期长、风险高的特点，行业标准的提升与监管要求不断完善带来的集中度提高，要求企业在竞争中必须持续保持技术革新，加快产品迭代升级。

根据《EvaluatePharma World Preview 2020》的数据，2019年全球疫苗市场规模约325亿美元，在所有治疗领域中的市场份额约3.6%，排第四位。同时EvaluatePharma在原有2024年市场规模将会达到448亿美元的预测的基础上，提出了全球疫苗市场的新预测，截至2026年，全球疫苗市场规模将达到561亿美元，疫苗市场仍然有较大的增长潜力。创新疫苗的不断推出，将极大地促进全球疫苗市场规模的扩大。

传染病防治是落实健康中国战略的重要行动，在疫情的催化与带动下，疫苗的接种持续高效推进，国际社会共抗疫情推动发展的信心极大增强，疫苗使用量有明显增幅。受益于国内外庞大的人口基数及居民可支配收入和健康意识提升，重磅疫苗品种的逐步上市和现有疫苗产品升级换代的驱动，我国生物制品行业市场有望迎来持续快速发展。

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

（一）产品研发情况

报告期内，公司自主研发项目共计26项，其中1个项目取得阶段性进展，具体情况如下：

进入注册程序的项目

序号	药品名称	注册分类	功能主治	注册阶段	进展情况
1	流感病毒裂解疫苗	预防用生物制品15类	接种本疫苗后，可刺激机体产生抗流感病毒免疫力，用于预防本株病毒引起的流行性感冒。	临床试验	完成临床试验
2	23价肺炎球菌多糖疫苗	预防类生物制品9类	预防肺炎链球菌引起的感染性疾病。	临床试验	完成临床试验
3	ZF2001 ²	预防用生物制品1类	用于预防该病毒感染所致的疾病。	临床试验	III期临床试验进行中
4	15价肺炎球菌结合疫苗	预防类生物制品7类	预防肺炎链球菌引起的感染性疾病。	临床试验	III期临床试验进行中
5	冻干人用狂犬病疫苗（MRC-5细胞）	预防用生物制品9类	接种本疫苗后，可刺激机体产生抗狂犬病病毒免疫力，用于预防狂犬病。	临床试验	III期临床试验进行中
6	冻干人用狂犬病疫苗（Vero细胞）	预防用生物制品15类	接种本疫苗后，可刺激机体产生抗狂犬病病毒免疫力，用于预防狂犬病。	临床试验	III期临床试验进行中

² 可参见本报告释义页。

		类			
7	四价流感病毒裂解疫苗	预防用生物制品15类	接种本疫苗后,可刺激机体产生抗流感病毒免疫力,用于预防本株病毒引起的流行性感冒。	临床试验	III期临床试验进行中
8	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	临床试验进行中
9	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	临床试验进行中
10	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。	临床试验	临床试验进行中
11	冻干重组结核疫苗(AEC/BC02)	预防用生物制品1类	用于预防结核分枝杆菌潜伏感染人群结核病发病。	临床试验	临床试验进行中
12	皮内注射用卡介苗	预防用生物制品15类	接种本疫苗后,可使机体产生细胞免疫应答。用于预防结核病。	临床试验	临床试验进行中
13	卡介菌纯蛋白衍生物	治疗用生物制品15类	用于结核病的临床辅助诊断、结核病流行病学调查及卡介苗接种后机体免疫反应的监测。与鉴别用体内诊断试剂(重组结核融合蛋白(EC))联用,可用于鉴别卡介苗未接种或接种后阴性的结核杆菌未感染人群、卡介苗接种后阳性的结核杆菌未感染人群、结核杆菌感染人群。	临床试验	临床试验进行中
14	四价重组诺如病毒疫苗(毕赤酵母)	预防用生物制品1类	接种本疫苗后,可刺激机体产生抗诺如病毒免疫力,用于预防诺如病毒感染引起的急性胃肠炎。	临床试验	临床试验进行中
15	组份百白破疫苗	预防类生物制品4类	预防百日咳、白喉和破伤风杆菌引起的疾病。	临床试验	临床试验进行中
16	灭活轮状病毒疫苗	预防用生物制品1类	用于预防轮状病毒引起的腹泻。	临床试验	临床试验进行中

临床前项目

序号	产品名称	2021年上半年进度及变化	预计进度(2021-2022年)	
1	重组乙型肝炎疫苗(汉逊酵母)	临床前研究	临床前研究	临床前研究
2	双价手足口病疫苗	临床前研究	临床前研究	申报临床
3	双价重组轮状病毒疫苗(毕赤酵母)	临床前研究	临床前研究	申报临床
4	重组带状疱疹疫苗(CHO细胞)	临床前研究	临床前研究	申报临床
5	乙型脑炎灭活疫苗	临床前研究	临床前研究	申报临床
6	治疗用卡介苗	临床前研究	临床前研究	申报临床
7	灭活水痘带状疱疹疫苗	临床前研究	临床前研究	临床前研究
8	呼吸道合胞病毒(RSV)疫苗	临床前研究	临床前研究	临床前研究
9	重组B群脑膜炎球菌疫苗	临床前研究	临床前研究	申报临床

10	重组MERS病毒疫苗	临床前研究	临床前研究	临床前研究
----	------------	-------	-------	-------

报告期内，取得阶段性成果的研发项目情况如下：

序号	项目名称	审批部门	所处阶段	公告时间	证书号码
1	注射用母牛分枝杆菌	国家药品监督管理局	药品注册证书	2021.6.16	证书编号：2021S00620

（二）产品批签发情况

公司在售上市疫苗产品报告期内签发情况如下：

1、自主产品

生产厂家	产品名称	2021年上半年批签发量（支）	2020年上半年批签发量（支）	增长率（%）
智飞绿竹	ACYW ₁₃₅ 多糖疫苗	4,013,266	1,794,278	123.67
	AC结合疫苗	3,155,690	1,466,956	115.12
	Hib疫苗	0	1,113,848	-100.00

2、代理产品

生产厂家	产品名称	2021年上半年批签发量（支）	2020年上半年批签发量（支）	增长率（%）
默沙东	四价HPV疫苗	3,045,995	3,664,398	-16.88
	九价HPV疫苗	1,939,924	2,159,778	-10.18
	五价轮状疫苗	3,773,249	2,169,913	73.89
	23价肺炎疫苗	490,569	0	100.00
	灭活甲肝疫苗	0	0	-

二、核心竞争力分析

（一）不断提升的创新研发实力

自成立以来，公司始终高度重视研发创新能力的打造与提升，以持续的资金投入、人员投入，通过多元化开发平台进行矩阵式研发布局，推动长期稳健发展。

1、持续投入完善技术布局，依托平台助力矩阵发展

研发创新一直是公司的发展之源。近二十年来，公司以持续加大的投入，敏锐的产业战略性眼光，逐步丰富技术布局。截至报告期末，公司共有448名研发人员，2021年上半年研发投入达到7.90亿元，为公司研发创新提供了人才储备和资金保障。目前，公司已搭建起细菌

性多糖和多糖蛋白结合疫苗技术平台、病毒性灭活疫苗技术平台、基因重组技术平台、组分技术平台等多个研发平台，并积极布局mRNA、新型多联多价技术平台等前沿开发平台。研发平台的逐步拓展有力促进研发矩阵的协同构建，提升各项目的推进速度。

公司依托智飞绿竹、智飞龙科马的两个研发生产基地，稳步推进在研管线各项目进度。目前，公司处于临床试验阶段以及临床前研究的项目共计26项，覆盖预防结核病、肺炎、脑膜炎、流感、狂犬病等传染病的人用疫苗、生物制品项目，储备丰富，结构清晰，梯次合理，形成了具有产品协同效应和行业竞争力的产品矩阵。

矩阵	项目
结核产品矩阵	已上市：重组结核杆菌融合蛋白（EC）、注射用母牛分枝杆菌； 在研项目：冻干重组结核疫苗（AEC/BC02）、皮内注射用卡介苗、卡介菌纯蛋白衍生物。
狂犬病疫苗矩阵	在研项目：冻干人用狂犬病疫苗（MRC-5细胞）、冻干人用狂犬病疫苗（Vero细胞）。
呼吸道病毒疫苗矩阵	在研项目：四价流感病毒裂解疫苗、流感病毒裂解疫苗、呼吸道合胞病毒（RSV）疫苗。
肺炎疫苗矩阵	在研项目：15价肺炎球菌结合疫苗、23价肺炎球菌多糖疫苗。
肠道疾病疫苗矩阵	在研项目：福氏宋内氏痢疾双价结合疫苗、肠道病毒71型灭活疫苗、四价重组诺如病毒疫苗（毕赤酵母）、双价手足口病疫苗、灭活轮状病毒疫苗、双价重组轮状病毒疫苗（毕赤酵母）。
脑膜炎疫苗矩阵	在研项目：ACYW ₁₃₅ 群流脑结合疫苗、重组B群脑膜炎球菌疫苗。

注：以上矩阵未涵盖公司所有在研项目，具体研发进度请参见本报告研发项目相关内容。

此外，公司持续加强专利管理工作，截至报告期末共计获得专利30项，进一步夯实了公司知识产权保护体系。

名称	专利/申请号
一种多糖-蛋白结合疫苗	ZL02159032.X
冻干母牛分枝杆菌制剂（微卡）及其制备方法和用途	ZL200310106212.X
一种免疫佐剂和含有该佐剂的疫苗	ZL200410033878.1
多价细菌荚膜多糖-蛋白质结合物联合疫苗	ZL200510083042.7
伤寒、副伤寒外膜蛋白疫苗	ZL200610111684.8
人用狂犬病裂解疫苗	ZL200610152928.7
脑膜炎球菌多价联合疫苗	ZL200710007045.1
流脑百白破联合疫苗	ZL200810087598.7
一种特异性多糖制备方法	ZL200910236407.3
含有复合佐剂的结核亚单位疫苗	ZL201010107449.X
一种革兰氏阴性细菌疫苗及其制备方法	ZL201010239120.9
多价多糖或多价蛋白混合物中各单价多糖含量的检测方法	ZL201010534104.2
一种手足口病病毒疫苗	ZL201010127032.X
肿瘤抗原性多肽及其作为肿瘤疫苗的用途	ZL201310320965.4
志贺氏菌多价结合疫苗	ZL201410176080.6

b型流感嗜血杆菌结合疫苗的制备方法	ZL201410413100.7
重组结核杆菌ESAT6-CFP10融合蛋白及其制备方法	ZL201510617780.9
一种汉逊酵母特异性表达载体的构建及在提高乙肝病毒表面抗原在汉逊酵母表达量的方法	ZL201610137206.8
一种含有重组乙肝病毒基因的真核汉逊酵母工程菌的构建及乙肝表面抗原的生产方法	ZL201610137245.8
一种多价肺炎球菌结合疫苗各型特异性糖含量的检测方法	ZL201610563165.9
一种B群脑膜炎球菌重组嵌合蛋白疫苗及其制备方法	ZL201711073721.5
人用水痘病毒灭活疫苗及其制备方法	ZL201710297864.8
一种b型嗜血杆菌多糖的纯化工艺	ZL201811352089.2
一种B群脑膜炎球菌fHBP A亚家族单克隆抗体及其制备方法	ZL201810599591.7
一种B群脑膜炎球菌fHBP B亚家族单克隆抗体及其制备方法	ZL201810599759.4
一种实现PCR的微流控芯片及实时PCR的细菌检测装置	ZL201620742561.3
一种便于观察的大肠杆菌培养皿	ZL201720292200.8
一种细胞培养皿	ZL201820055263.6
一种自动化核酸分子杂交仪	ZL2018200958160
一种基因检测用的载玻片清洗装置	ZL201820535622.8

技术创新与突破是公司发展的基点，公司始终把这一理念贯彻执行到经营管理中，自2010年上市以来，公司自主产品累计收入超过130亿元，自主产品在为民众提供健康防护同时，也为公司奠定了研发投入基础，促进了技术与市场双轮驱动，从而形成良性循环。

2、着眼未来，布局产业发展

公司以多种形式构建新兴、前沿技术平台，积极探索行业未来技术发展方向。公司投资深信生物布局mRNA技术，不断深化双方融资、技术等方面的合作。相比传统药物开发技术，mRNA技术在疫苗开发、肿瘤治疗等方面有其优势。未来，公司将进一步深化与深信生物的合作，促进mRNA技术助力疾病防控。

同时，公司通过智睿投资在大生物、大健康领域积极布局，以股权投资的形式对有发展前景的预防、治疗性生物技术和产品进行孵化和培育，主要瞄准肿瘤、代谢类疾病、神经退行性疾病、心血管类疾病、自身免疫性疾病的预防、治疗，有利于公司在生物制药领域的可持续发展。

（二）日臻成熟的营销网络体系

“技术+市场”双轮驱动模式是推动公司发展的核心驱动力，现已逐步形成了研发、市场相互促进、相互转化的良性循环机制，加速了产品从研发到实现市场价值转换的进程，促进了利于国民健康的优质疫苗为民众、为社会创造更多效益，为保障人民健康贡献有力支持。

1、不断完善、持续细化运营的市场团队

公司一贯注重市场策略的前期制定、实际执行以及后续跟进，也高度重视市场队伍的建设 and 市场人才的培养、储备。通过持续的规范经营管理，公司已组建起专业高效的人员队伍，各梯队能有效通过多级联动，发挥协同效应。在人员考核方面不断优化健全绩效机制，培养新的人才队伍，充分激发各市场团队的积极性。

2、覆盖面广、覆盖度深的营销网络

截至本报告期，公司的营销网络实现覆盖全国31个省、自治区、直辖市，300多个地市，2600多个区县，30000多个基层卫生服务点（乡镇接种点、社区门诊），为其提供全面、快捷、持续的优质服务，有力保障了公司产品的推广、销售工作。全方位、一体化的经营模式，让公司能够根据市场情况快速整合平台资源，在加强成本效益的同时，也强化控制风险，为公司的长远可持续发展提供了强有力的支持和保障。

（三）持续规范的经营管理模式

秉承“社会效益第一，企业效益第二”的宗旨，公司始终将规范、质量、人品、纪律放在首位。投入生物制品行业近二十年来，公司严格把关研发、生产、销售等产业链全环节，把“合规于心，责任于行”贯穿其中，从源头有效保证公司产品、服务合格合规，确保公司长期健康发展。

1、严格的产品生产、质控体系

公司拥有大规模商业化开发、生产生物制品的能力。北京、安徽两大研产基地作为高新技术企业，拥有国内一流的疫苗生产用厂房、设备，配有专业细致且恪尽职守的生产团队。同时，我们与多家海内外的优秀供应商达成了长期、稳定的合作，进一步保障产品生产与供应。

公司积极引入先进的质管理念，建立起较为全面完善的质量管理体系。在实际生产中，将质量控制深入到产品相关的各个环节，严格控制原材料购进、产品生产、检验、放行、销售等每个细节，确保公司产品安全性、有效性和溯源性。公司也制定了严格的质量安全机制、风险管控机制和不良反应监测系统，自2008年公司第一批产品批签发合格至今，公司自主产品批签发合格率一直保持100%，在行业内保持了较高的水平。

2、务实专业的管理团队

公司管理层拥有丰富经营管理经验和行业从业经验，充分发挥各自专业特长、分享行业见解，履行相关职责，认真参与公司经营管理活动，积极为公司发展建言献策，促进了公司健康可持续发展。同时，公司的管理团队严格遵守法律法规，截至目前未发生违规减持、违规操作股票等行为。公司以智飞文化为中心，用共同的价值观吸引人才、凝聚人才、留住人才，以多元长效的激励制度和机制，为公司持续打造高素质专业化、勇于开拓拼搏的人才队伍，塑造智飞品牌团队的核心力量。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	13,171,478,498.15	6,993,723,184.63	88.33%	主要是本期销售自主产品增加所致
营业成本	5,491,861,536.51	4,303,097,132.89	27.63%	
销售费用	778,102,841.81	429,413,887.96	81.20%	主要是本期加强销售团队建设，加大市场推广力度所致
管理费用	129,069,264.95	92,541,711.25	39.47%	主要是本期职工薪酬等管理成本增加所致
财务费用	39,186,590.68	72,820,943.90	-46.19%	主要是本期借款减少，导致利息支出减少所致
所得税费用	887,689,506.60	258,899,480.00	242.87%	主要是本期营业收入增加，导致利润总额增加，所得税费用同比增加所致
研发投入	789,635,743.57	140,240,364.05	463.06%	主要是本期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	6,530,824,685.45	400,058,881.35	1,532.47%	主要是本期销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,052,111,964.86	-247,932,462.19	-324.35%	主要是本期支付设备及工程款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,808,976,779.59	-555,397,891.23	-225.71%	主要是本期收到短期借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	3,668,445,844.27	-402,357,695.80	1,011.74%	主要是本期经营活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
自主产品—疫苗	6,037,392,675.85	792,261,693.90	86.88%	1,474.67%	1,676.76%	-1.69%
代理产品—疫苗	7,116,633,846.37	4,697,509,205.82	33.99%	7.96%	10.37%	-4.06%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,094,478,167.90	21.30%	1,437,457,839.96	9.45%	11.85%	主要是本期销售回款增加所致
应收账款	8,755,792,169.52	36.61%	6,624,170,327.47	43.54%	-6.93%	主要是本期总资产增加导致应收账款占比减少所致
存货	4,837,846,061.61	20.23%	3,405,589,379.38	22.38%	-2.15%	
投资性房地产	11,327,798.89	0.05%	11,720,960.89	0.08%	-0.03%	
固定资产	1,649,797,394.84	6.90%	1,480,235,222.89	9.73%	-2.83%	
在建工程	1,289,296,922.65	5.39%	906,486,675.55	5.96%	-0.57%	
使用权资产	8,232,252.23	0.03%			0.03%	
短期借款	1,782,835,650.00	7.46%	2,873,987,838.27	18.89%	-11.43%	主要是本期减少银行短期信用贷款所致
租赁负债	7,219,728.27	0.03%			0.03%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末，受限制的资产余额为35,013,824.65元，主要为货币资金，其中未决诉讼保全冻结款1,238,978.05元，应付票据保证金33,774,846.60元。

六、投资状况分析**1、总体情况**

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
54,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**（1）委托理财情况**

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	子公司	生物制品	765,000,000.00	7,721,385,720.56	4,236,691,994.45	5,313,407,085.74	3,989,518,786.09	3,448,931,515.79

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策性风险

医药行业是我国重点发展的产业之一，也是行业监管程度较高的行业。近年来，行业法

规陆续出台实施，公司严格落实各项制度，完善企业经营管理。但随着经济社会快速发展，行业政策的调整、变化有可能会对公司生产、销售、流通等产生影响，公司将密切关注政策变化，在经营策略上及时调整以符合法规和监管要求。长期以来，公司坚持规范运营，管理层具备较丰富的专业知识和前瞻性思维，行业事件和行业政策调整时具备较好的处理能力和危机应对能力。

2、呆坏账风险

随着公司销售规模的扩大以及经营业务的扩展，尤其是非免疫规划疫苗销售实行“一票制”改革之后，公司疫苗产品经招标采购后，直接供应区县级疾控中心，公司应收账款也在逐步提升。随着行业政策落地实施进入常态，公司加强疫苗销售事前的风险控制、事中的履约跟进以及事后的有效沟通，确保呆坏账风险的降低。

3、人才管理风险

截至报告期末，公司销售人员数量已达2508名，庞大的销售队伍有助于公司经营计划的开展及产品销售，但日益增加的员工人数同样也会存在管理风险。公司长期坚持“人品第一，能力第二”的择才原则，将企业文化融入到员工入职培训及日常行为管理中，保障队伍的稳定和规范。

4、异常反应风险

预防接种异常反应是指合格的疫苗在实施规范接种过程中或者实施规范接种后造成受种者机体组织器官、功能损害，相关各方均无过错的药品不良反应。随着疫苗接种工作的推进以及国民疾病预防意识的提高，疫苗产品接种的范围和数量也在逐步提升，存在异常反应风险的可能。公司一贯严格按照法规要求，建立有完善的生产、流通链条，打造全方位的销售、售后服务体系，建立有合规、高效的应急处理机制。与此同时公司针对在售的疫苗产品均购买有商业保险，通过完善预防和处理机制，降低异常反应风险。

5、疫苗犹豫风险

“疫苗犹豫”被世界卫生组织列入2019年全球十大健康威胁之一，不愿意或拒绝接种疫苗可能会扭转在应对可预防疾病的疫苗方面取得的进展，也会在一段时期内造成疫苗行业销售的不景气，进而影响公司业绩。长期以来，公司始终坚持规范经营，并持续投入宣传疫苗

价值的学术推广工作，积极参与疫苗知识普及与预防接种告知和需求的培养，促进民众对于疫苗接种的理性认知。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021 年 02 月 25 日	线上会议	电话沟通	机构	投资者	产品研发、生产、销售，公司经营情况等。	详见公司 2021 年 3 月 1 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2021 年 04 月 30 日	网上业绩说明会	其他	其他	投资者	产品研发、生产、销售，公司经营情况等。	详见公司 2021 年 5 月 6 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2021 年 06 月 10 日	重庆君豪大饭店 (年度股东大会交流)	实地调研	其他	投资者	产品研发、生产、销售，公司经营情况等。	详见公司 2021 年 6 月 15 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020年年度股东大会	年度股东大会	60.5960%	2021年06月10日	2021年06月10日	详见公司发布于巨潮资讯网的《重庆智飞生物制品股份有限公司2020年年度股东大会决议公告》（2021-32）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
章新蓉	独立董事	任期满离任	2021年05月14日	任期满离任
陈煦江	独立董事	任免	2021年06月10日	聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2019年6月5日，公司召开第四届董事会第十次会议审议通过了《关于〈公司第二期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。2019年6月20日，公司召开2019年度第二次临时股东大会审议通过了《关于〈公司第二期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》，同意员工持股计划筹集资金总额不超过35,000万元，计划份额合计不超过35,000万份，每份金额为

人民币1元。参加对象认购员工持股计划的资金来源为合法薪酬、自筹资金和法律、行政法规允许的其他方式。员工持股计划设立后将委托具备资产管理资质的专业机构设立符合法律法规规定的信托计划（以下简称“信托计划”）并进行管理。信托计划筹集资金总额上限为70,000万元，以“份”作为认购单位，每份份额为1元，并按照不超过1:1的比例设置优先级份额和劣后级份额。员工持股计划认购信托计划的全部劣后级份额，认购金额不超过35,000万元，其余为优先级份额，共同组成规模不超过70,000万元的信托计划。2019年7月12日，公司披露《云南信托-智飞生物2019第二期员工持股集合资金信托计划信托文件》，2019年7月22日，公司披露《关于第二期员工持股计划实施进展暨公司控股股东减持股份的公告》，2019年7月30日，公司披露《关于第二期员工持股计划完成股票购买的公告》，公司第二期员工持股已通过大宗交易和二级市场竞价交易的购买方式累计买入公司股票16,150,000股，约占公司总股本的1.0094%，成交金额为666,595,380元，成交均价为41.2753元/股，本次持股计划购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期为2019年7月30日至2020年7月29日。详见公司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相关公告。2020年7月29日，公司第二期员工持股计划锁定期届满，截至报告期末，云南国际信托有限公司—云南信托—智飞生物2019第二期员工持股集合资金信托计划持股数量为956,127股，本期员工持股计划存续期间尚未届满。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

是 否

参照重点排污单位披露的其他环境信息

是 否

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

二、社会责任情况

公司秉承“社会效益第一，企业效益第二”的宗旨，坚守“护航生命，传递健康”的使命，把履行社会责任融入企业发展之中，公司重视保护投资者权益，坚持节能减排，积极投身社会公益事业，以实际行动承担上市公司的应尽之责。

（一）投资者权益保护

公司恪守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规、规范性文件的要求，坚持以公司治理和信息披露为核心，保证投资者的合法权益。公司持续丰富投资者沟通渠道，以投资者热线、互动易、公司邮箱、股东大会、说明会、交流会等多元化方式加强与投资者的互动交流。报告期内，公司以视频直播结合文字答复的形式举办了2020年度业绩网上说明会，与投资者主动进行有效沟通。同时，公司始终重视对投资者的回报，与投资者分享公司发展成果，截至目前，公

司2020年度利润分配方案已经实施完毕，公司自上市以来累计现金分红金额为31.64亿元，超过首发募集资金的2倍。

（二）环境保护

公司积极践行节能减排，低碳环保的理念，积极贯彻落实国家“碳达峰、碳中和”的重大决策部署，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》等环保方面的法律法规，为保障公司环境管理工作有效运行，公司制定了《环保管理SOP》《环保设施管理SOP》和《污水处理系统操作和维护保养SOP》等一系列制度，在实际生产过程中，公司严抓对废水、废气、固废、噪声污染源的控制，各项目从立项、设计到后期运营管理，始终贯彻环保理念，坚持绿色低碳可持续发展。

（三）社会公益

面对疫情突发后刻不容缓的疫苗研制工作，公司在第一时间启动了疫苗研发，与中国科学院微生物研究所积极沟通、展开合作，迅速组织公司精英科研力量，夜以继日地投入到研发工作中，积极推进项目进展，报告期内，2021年3月公司智克威得产品被纳入紧急使用。作为疫苗产品供应服务商之一，公司努力保障生产供应，积极配合国家接种规划推进，严格把关疫苗从生产到流通的每一环节，为疫情防控及正常经济生活秩序的恢复贡献力量。

公司把社会公益事业作为承担社会责任的重要渠道。去年以来，公司向武汉捐助现金1000万元，向河北、四川、广东、河南、山东等多个省市区捐助防护服、酒精、消毒液、口罩等物资，并捐献微卡、Hib等疫苗总计11.9万支，捐助物资折合人民币约790万元。此外还积极号召党员干部献爱心，全公司党员共为抗疫捐款逾26万元。

报告期内，为推进乡村振兴工作，巩固脱贫攻坚成果，公司积极参与“万企兴万村”行动，向重庆、广西捐款3000万元成立“智飞生物乡村振兴”慈善光彩基金，改善基层医疗卫生条件，为基层民众提供更好的健康保障。今年七月，河南省遭遇了特大暴雨，当地群众生命财产安全受到巨大威胁，为支持防汛救灾及灾后重建工作，公司及时向河南捐资助物3000万元。

公司聚焦健康、扶贫、教育等领域坚持公益事业，为乡村振兴、抗洪救灾、支持教育、扶困助残等社会公益事业添砖加瓦，近年来公司累计捐款接近4亿元。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	蒋仁生	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免占用资金的承诺：控股股东及实际控制人蒋仁生承诺不占用本公司资金、资产，不滥用控股及实际控制权侵占本公司资金、资产；蒋仁生控制的企业四川智诚、阳光大酒店承诺不占用本公司的资金、资产。	2010年09月28日	长期	截至目前，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。
	蒋仁生	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的承诺：为了避免同业竞争损害公司和其他股东的利益，蒋仁生先生已向本公司出具了《避免同业竞争的承诺函》。	2010年09月28日	长期	截至目前，公司控股股东、实际控制人蒋仁生先生信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。
	蒋仁生	其他承诺	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	截至目前，公司未收到有权部门的相关补缴通知或决定。
承诺是否及时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

参见财务报告十二、承诺及或有事项。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

4、其他重大合同

适用 不适用

2020 年 12 月 22 日，公司与默沙东签署了《供应、经销与共同推广协议》，统一调整并续约了公司所代理默沙东生产的四价 HPV 疫苗、九价 HPV 疫苗、五价轮状病毒疫苗、23 价肺炎疫苗、灭活甲肝疫苗的基础采购额，报告期内合同正常履约中。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期内，公司两家参股公司运营正常。其中智睿投资不断推进在肿瘤、代谢类疾病、神经退行性疾病、心血管类疾病、自身免疫性疾病等疾病的预防、治疗药物开发，进一步拓

展研发平台布局，致力于实现平台开发及产业化。此外，公司持续深化与深信生物的合作，通过参与增资、技术合作等形式，维护上市公司利益。未来公司将持续关注参股公司的产品研发进展，确保公司的健康长远可持续发展。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 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	678,090,975	42.38%	0	0	0	0	0	678,090,975	42.38%
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	678,090,975	42.38%	0	0	0	0	0	678,090,975	42.38%
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	678,090,975	42.38%	0	0	0	0	0	678,090,975	42.38%
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	921,909,025	57.62%	0	0	0	0	0	921,909,025	57.62%
1、人民币普通股	921,909,025	57.62%	0	0	0	0	0	921,909,025	57.62%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,600,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	1,600,000,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	110,606	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
蒋仁生	境内自然人	50.11%	801,829,000	-3,691,000	604,140,000	197,689,000	质押	95,572,981
蒋凌峰	境内自然人	5.40%	86,400,000	0	64,800,000	21,600,000		
刘铁鹰	境内自然人	3.81%	61,000,000	0	0	61,000,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	3.33%	53,273,700	1,649,370	0	53,273,700		
吴冠江	境内自然人	1.17%	18,695,700	-29,584,300	0	18,695,700		
中国工商银行股份有限公司-中欧医疗健康混合型证券投资基金	其他	0.87%	13,892,692	6,147,884	0	13,892,692		
蒋喜生	境内自然人	0.70%	11,200,000	-1,000,000	9,150,000	2,050,000		

中国工商银行股份有限公司-东方红睿玺三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.42%	6,722,207	5,506,951	0	6,722,207		
全国社保基金一一零组合	其他	0.41%	6,522,840	0	0	6,522,840		
中国银行股份有限公司-招商国证生物医药指数分级证券投资基金	其他	0.37%	5,913,494	-3,520,676	0	5,913,494		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前10名股东中，股东蒋仁生、蒋凌峰、蒋喜生为关联人及一致行动人；股东吴冠江、刘铁鹰为关联股东；</p> <p>2、前10名股东中，其余股东与上市公司控股股东不存在关联关系，也不属于《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>3、未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
蒋仁生	197,689,000	人民币普通股	197,689,000					
刘铁鹰	61,000,000	人民币普通股	61,000,000					
香港中央结算有限公司	53,273,700	人民币普通股	53,273,700					
蒋凌峰	21,600,000	人民币普通股	21,600,000					
吴冠江	18,695,700	人民币普通股	18,695,700					
中国工商银行股份有限公司-中欧医疗健康混合型证券投资基金	13,892,692	人民币普通股	13,892,692					
中国工商银行股份有限公司-东方红睿玺三年定期开放灵活配置混合型证券投资基金	6,722,207	人民币普通股	6,722,207					
全国社保基金一一零组合	6,522,840	人民币普通股	6,522,840					
中国银行股份有限公司-招商国证生物医药指数分级证券投资基金	5,913,494	人民币普通股	5,913,494					
中国工商银行股份有限公司-富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	5,500,000	人民币普通股	5,500,000					
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、前10名股东中，股东蒋仁生、蒋凌峰、蒋喜生为关联人及一致行动人；股东吴冠江、刘铁鹰为关联股东；</p>							

	2、前 10 名股东中，其余股东与上市公司控股股东不存在关联关系，也不属于《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； 3、未知其余股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	无

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

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	期初被授予的限制性股票数量	本期被授予的限制性股票数量	期末被授予的限制性股票数量
蒋仁生	董事长、总裁	现任	805,520,000	0	3,691,000	801,829,000	0	0	0
蒋喜生	副总裁	现任	12,200,000	0	1,000,000	11,200,000	0	0	0
合计	--	--	817,720,000	0	4,691,000	813,029,000	0	0	0

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,094,478,167.90	1,437,457,839.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	8,755,792,169.52	6,624,170,327.47
应收款项融资		
预付款项	75,357,698.39	55,669,053.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,891,755.49	9,065,944.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	4,837,846,061.61	3,405,589,379.38

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,900,032.50	5,042,961.85
流动资产合计	18,779,265,885.41	11,536,995,507.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	224,000,000.00	170,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	11,327,798.89	11,720,960.89
固定资产	1,649,797,394.84	1,480,235,222.89
在建工程	1,289,296,922.65	906,486,675.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,232,252.23	
无形资产	331,367,045.81	270,529,239.62
开发支出	923,454,110.38	365,320,745.99
商誉	19,279,096.95	19,279,096.95
长期待摊费用	31,397,727.37	37,466,506.16
递延所得税资产	90,011,271.82	124,160,665.65
其他非流动资产	556,205,617.24	293,047,132.38
非流动资产合计	5,134,369,238.18	3,678,246,246.08
资产总计	23,913,635,123.59	15,215,241,753.29
流动负债：		
短期借款	1,782,835,650.00	2,873,987,838.27
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	15,578,810.00	12,928,490.00

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付票据	74,235,799.99	54,542,306.15
应付账款	5,877,085,018.20	3,029,848,788.00
预收款项	663,039,593.52	445,324.92
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	437,918,720.37	143,690,298.65
应交税费	966,071,732.87	596,483,087.18
其他应付款	117,034,761.27	104,580,125.25
其中：应付利息	3,670,278.01	5,086,020.81
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
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	9,933,800,086.22	6,816,506,258.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,219,728.27	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		4,354,802.76
递延收益	203,567,584.50	115,835,255.68
递延所得税负债	29,733,135.92	29,880,977.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	240,520,448.69	150,071,035.60

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
负债合计	10,174,320,534.91	6,966,577,294.02
所有者权益：		
股本	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,964,774.94	207,964,774.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	784,675,640.87	784,675,640.87
一般风险准备		
未分配利润	11,146,674,172.87	5,656,024,043.46
归属于母公司所有者权益合计	13,739,314,588.68	8,248,664,459.27
少数股东权益		
所有者权益合计	13,739,314,588.68	8,248,664,459.27
负债和所有者权益总计	23,913,635,123.59	15,215,241,753.29

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	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	4,509,514,297.76	1,218,759,837.05
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	7,489,624,441.16	5,866,009,801.61
应收款项融资		
预付款项	2,326,590.79	3,229,647.81
其他应收款	231,742,350.00	760,864,204.00
其中：应收利息		
应收股利		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
存货	4,327,602,476.90	3,179,971,719.13
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,999.11	36,863.25
流动资产合计	16,560,822,155.72	11,028,872,072.85
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,368,461,757.94	2,368,361,757.94
其他权益工具投资	215,000,000.00	170,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	33,036,834.87	32,383,818.06
在建工程	1,187,284.62	1,187,284.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,365,476.68	
无形资产	72,290,356.38	73,534,521.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,185,565.30	1,409,788.43
递延所得税资产	43,203,322.68	29,453,151.44
其他非流动资产	148,586,946.32	5,538,200.00
非流动资产合计	2,888,317,544.79	2,681,868,521.61
资产总计	19,449,139,700.51	13,710,740,594.46
流动负债：		
短期借款	1,432,835,650.00	2,766,868,410.00
交易性金融负债		
衍生金融负债	15,578,810.00	12,928,490.00
应付票据		
应付账款	4,857,190,953.04	2,909,824,092.50

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
预收款项	72,174.00	259,552.00
合同负债		
应付职工薪酬	105,379,026.54	137,272,375.62
应交税费	361,033,211.32	587,024,048.50
其他应付款	3,724,090,259.85	117,300,605.11
其中：应付利息	3,472,430.79	4,970,038.61
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	10,496,180,084.75	6,531,477,573.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,685,976.68	
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	817,423.35	843,942.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,503,400.03	843,942.77
负债合计	10,501,683,484.78	6,532,321,516.50
所有者权益：		
股本	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	207,964,774.94	207,964,774.94
减：库存股		
其他综合收益		

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
专项储备		
盈余公积	784,675,640.87	784,675,640.87
未分配利润	6,354,815,799.92	4,585,778,662.15
所有者权益合计	8,947,456,215.73	7,178,419,077.96
负债和所有者权益总计	19,449,139,700.51	13,710,740,594.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	13,171,478,498.15	6,993,723,184.63
其中：营业收入	13,171,478,498.15	6,993,723,184.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,662,966,226.42	5,036,619,119.28
其中：营业成本	5,491,861,536.51	4,303,097,132.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	62,015,837.37	32,692,978.68
销售费用	778,102,841.81	429,413,887.96
管理费用	129,069,264.95	92,541,711.25
研发费用	162,730,155.10	106,052,464.60
财务费用	39,186,590.68	72,820,943.90
其中：利息费用	49,612,540.80	63,056,094.17
利息收入	16,092,079.41	5,355,325.91
加：其他收益	16,591,603.37	4,638,414.18
投资收益（损失以“-”号填列）		751,764.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

项目	2021年半年度	2020年半年度
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,969,791.43	1,073,505.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-111,720,004.96	-152,014,426.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,058,571.49	-31,782,596.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,908.21	-150.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,403,373,415.43	1,779,770,575.33
加：营业外收入	47,047.84	106,512.15
减：营业外支出	25,080,827.26	16,429,212.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,378,339,636.01	1,763,447,875.16
减：所得税费用	887,689,506.60	258,899,480.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,490,650,129.41	1,504,548,395.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,490,650,129.41	1,504,548,395.16
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.归属于母公司所有者的净利润	5,490,650,129.41	1,504,548,395.16
2.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）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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		

项目	2021年半年度	2020年半年度
6.外币财务报表折算差额		
7.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	5,490,650,129.41	1,504,548,395.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,490,650,129.41	1,504,548,395.16
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	3.4317	0.9403
（二）稀释每股收益	3.4317	0.9403

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

法定代表人：蒋仁生

主管会计工作负责人：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	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	7,529,346,402.16	6,646,863,726.27
减：营业成本	4,703,757,322.42	4,263,628,941.78
税金及附加	32,647,794.86	27,889,133.08
销售费用	510,994,351.56	269,216,235.13
管理费用	41,036,566.36	36,713,113.36
研发费用	3,321,388.47	1,752,040.94
财务费用	37,057,811.94	73,552,825.71
其中：利息费用	46,779,307.62	61,855,762.77
利息收入	13,982,784.93	4,436,514.55
加：其他收益	1,368,728.92	
投资收益（损失以“-”号填列）		751,764.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,969,791.43	1,073,505.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-85,698,016.80	-131,947,787.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,248,887.65	-24,138.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	17,908.21	-150.37

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,108,001,107.80	1,843,964,629.14
加：营业外收入	271.84	100,000.00
减：营业外支出	24,955,152.00	14,627,628.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,083,046,227.64	1,829,437,000.34
减：所得税费用	314,009,089.87	274,672,953.94
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,769,037,137.77	1,554,764,046.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,769,037,137.77	1,554,764,046.40
（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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（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.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,769,037,137.77	1,554,764,046.40
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	2021 年半年度	2020 年半年度
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	11,980,402,334.92	4,316,038,596.98

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	134,784,618.55	34,294,840.81
经营活动现金流入小计	12,115,186,953.47	4,350,333,437.79
购买商品、接受劳务支付的现金	3,615,701,298.02	2,784,722,082.15
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		
拆出资金净增加额		
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	474,770,814.07	301,451,807.24
支付的各项税费	877,232,062.78	411,679,963.87
支付其他与经营活动有关的现金	616,658,093.15	452,420,703.18
经营活动现金流出小计	5,584,362,268.02	3,950,274,556.44
经营活动产生的现金流量净额	6,530,824,685.45	400,058,881.35
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	177,408.74	38,542.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	177,408.74	38,542.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	998,289,373.60	247,971,004.69

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
投资支付的现金	54,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	1,052,289,373.60	247,971,004.69
投资活动产生的现金流量净额	-1,052,111,964.86	-247,932,462.19
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	2,112,992,906.50	3,358,862,927.54
收到其他与筹资活动有关的现金	52,372,700.24	593,983,965.95
筹资活动现金流入小计	2,165,365,606.74	3,952,846,893.49
偿还债务支付的现金	3,878,349,134.77	3,955,056,499.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51,028,283.60	61,501,933.06
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	44,964,967.96	491,686,352.16
筹资活动现金流出小计	3,974,342,386.33	4,508,244,784.72
筹资活动产生的现金流量净额	-1,808,976,779.59	-555,397,891.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,290,096.73	913,776.27
五、现金及现金等价物净增加额	3,668,445,844.27	-402,357,695.80
加：期初现金及现金等价物余额	1,391,018,498.98	909,725,872.53
六、期末现金及现金等价物余额	5,059,464,343.25	507,368,176.73

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	6,058,222,940.02	3,989,460,372.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,212,245,498.41	144,313,344.14
经营活动现金流入小计	11,270,468,438.43	4,133,773,716.21
购买商品、接受劳务支付的现金	3,309,488,007.95	2,724,391,535.26
支付给职工以及为职工支付的现金	315,417,449.29	220,975,159.25

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
支付的各项税费	730,663,373.17	390,587,768.38
支付其他与经营活动有关的现金	1,370,579,599.45	545,793,104.94
经营活动现金流出小计	5,726,148,429.86	3,881,747,567.83
经营活动产生的现金流量净额	5,544,320,008.57	252,026,148.38
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	92,000.00	38,542.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	92,000.00	38,542.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,505,024.13	1,039,655.00
投资支付的现金	45,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	100,000.00	100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	192,605,024.13	1,139,655.00
投资活动产生的现金流量净额	-192,513,024.13	-1,101,112.50
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	1,656,000,000.00	3,243,735,119.00
收到其他与筹资活动有关的现金	29,031,648.56	539,724,361.41
筹资活动现金流入小计	1,685,031,648.56	3,783,459,480.41
偿还债务支付的现金	3,664,236,800.00	3,955,056,499.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,276,915.44	60,301,601.66
支付其他与筹资活动有关的现金	9,300,073.55	391,891,229.33
筹资活动现金流出小计	3,721,813,788.99	4,407,249,330.49
筹资活动产生的现金流量净额	-2,036,782,140.43	-623,789,850.08
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	3,315,024,844.01	-372,864,814.20
加：期初现金及现金等价物余额	1,194,489,453.75	746,331,427.24
六、期末现金及现金等价物余额	4,509,514,297.76	373,466,613.04

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				784,675,640.87		5,656,024,043.46		8,248,664,459.27		8,248,664,459.27
加：会计政策 变更															
前期差错 更正															
同一控制 下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				784,675,640.87		5,656,024,043.46		8,248,664,459.27		8,248,664,459.27
三、本期增减变动 金额（减少以“-” 号填列）											5,490,650,129.41		5,490,650,129.41		5,490,650,129.41
（一）综合收益总 额											5,490,650,129.41		5,490,650,129.41		5,490,650,129.41
（二）所有者投入 和减少资本															

项目	2021年半年度														
	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	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
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															
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）															

项目	2021年半年度														
	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	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
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. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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				784,675,640.87		11,146,674,172.87		13,739,314,588.68		13,739,314,588.68

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				466,111,402.90		3,473,261,451.28		5,747,337,629.12		5,747,337,629.12
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				466,111,402.90		3,473,261,451.28		5,747,337,629.12		5,747,337,629.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,504,548,395.16		1,504,548,395.16		1,504,548,395.16
(一) 综合收益总额											1,504,548,395.16		1,504,548,395.16		1,504,548,395.16
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者															

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
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																
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留																

项目	2020 年半年度														
	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			其他	小计
优先股		永续债	其他												
存收益															
6. 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				466,111,402.90		4,977,809,846,.44		7,251,886,024.28		7,251,886,024.28

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				784,675,640.87	4,585,778,662.15		7,178,419,077.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												

项目	2021年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
其他												
二、本年期初余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94			784,675,640.87	4,585,778,662.15			7,178,419,077.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,769,037,137.77			1,769,037,137.77
(一) 综合收益总额									1,769,037,137.77			1,769,037,137.77
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												

项目	2021 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
(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. 设定受益计划变动 额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转 留存收益												
6. 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				784,675,640.87	6,354,815,799.92		8,947,456,215.73

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				466,111,402.90	2,518,700,520.47		4,792,776,698.31
加：会计政策变												

项目	2020年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
更正												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				466,111,402.90	2,518,700,520.47		4,792,776,698.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										1,554,764,046.40		1,554,764,046.40
（一）综合收益总额										1,554,764,046.40		1,554,764,046.40
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配												

项目	2020 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				466,111,402.90	4,073,464,566.87		6,347,540,744.71

三、公司基本情况

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

公司所属行业性质:生物制品。

公司经营范围:批发生物制品;境外疫苗代理进口及销售;生物技术研究开发、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。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月26日决议批准报出。

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。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

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“五、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。

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。

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。

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、现金及现金等价物的确定标准

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、外币业务和外币报表折算

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。

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、金融工具

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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但

在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(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，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负

债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本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。本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

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。

5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率与该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照初始

确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

13、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、在产品和用于出售的材料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。

14、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、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，

原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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，随着被其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，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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金融工具确认和计量准则的有关规定核算，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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

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，改按金融工具确认和计量准则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损益。

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。

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

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。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

16、固定资产

(1) 确认条件

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：

(2) 折旧方法

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

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。

17、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。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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。

19、使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折

旧。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，本公司对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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

21、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。

22、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括括GMP认证费用等费用。该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。

23、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，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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(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。

24、租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将

行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

25、预计负债

当与未决诉讼或仲裁等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。

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

(1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

(2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；

(3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

(4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

(5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

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。符合以下标准，则控制权转移，收入于客户获得商品控制权之时间点确认：

(1) 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) 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，对方收货并确认后，公司确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

27、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。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

29、租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。本公司作为承租方，在租赁期开始日，对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。短期租赁是指租赁期不超过 12 个月且不含购买选择权的租赁。低价值租赁是指满足单独租赁，且单项租赁资产在全新资产状态时价值较低并不属于转租及预计转租资产。短期租赁和低价值租赁的租金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。

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

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司决定自2021年1月1日起执行该准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

对于使用权资产，承租人能够合理确认租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
基于《疫苗法》及《药品管理法》的陆续实施，公司从 2020 年 7 月 1 日起已在全国各地（不含港、澳、台地区）对公司所有在售疫苗购买了疫苗异常反应补偿保险，所购买异常反应补偿保险能够覆盖公司在售疫苗的接种反应处理费支出。公司拟对自主产品预提接种反应处理费做出会计估计变更，变更为不再计提接种反应处理费。	第四届董事会第二十次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过	2021 年 05 月 27 日	

变更前采用的计提接种反应处理费会计估计：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的 0.5% 计算当期应计提的接种反应处理费，同时将原计提的接种反应处理费冲回。

变更后采用的计提接种反应处理费会计估计：对公司所有在售疫苗购买异常反应补偿保险，对智飞绿竹、智飞龙科马自主产品预提接种反应处理费做出会计估计变更，变更为不再计提接种反应处理费。

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,437,457,839.96	1,437,457,839.96	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6,624,170,327.47	6,624,170,327.47	
应收款项融资			
预付款项	55,669,053.86	55,669,053.86	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,065,944.69	9,065,944.69	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,405,589,379.38	3,405,589,379.38	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他流动资产	5,042,961.85	5,042,961.85	
流动资产合计	11,536,995,507.21	11,536,995,507.21	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	170,000,000.00	170,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,720,960.89	11,720,960.89	
固定资产	1,480,235,222.89	1,480,235,222.89	
在建工程	906,486,675.55	906,486,675.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,701,866.00	4,701,866.00
无形资产	270,529,239.62	270,529,239.62	
开发支出	365,320,745.99	365,320,745.99	
商誉	19,279,096.95	19,279,096.95	
长期待摊费用	37,466,506.16	37,466,506.16	
递延所得税资产	124,160,665.65	124,160,665.65	
其他非流动资产	293,047,132.38	293,047,132.38	
非流动资产合计	3,678,246,246.08	3,682,948,112.08	4,701,866.00
资产总计	15,215,241,753.29	15,219,943,619.29	4,701,866.00
流动负债：			
短期借款	2,873,987,838.27	2,873,987,838.27	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	12,928,490.00	12,928,490.00	
应付票据	54,542,306.15	54,542,306.15	
应付账款	3,029,848,788.00	3,029,848,788.00	
预收款项	445,324.92	445,324.92	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	143,690,298.65	143,690,298.65	
应交税费	596,483,087.18	596,483,087.18	
其他应付款	104,580,125.25	104,580,125.25	
其中：应付利息	5,086,020.81	5,086,020.81	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	6,816,506,258.42	6,816,506,258.42	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,701,866.00	4,701,866.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	4,354,802.76	4,354,802.76	
递延收益	115,835,255.68	115,835,255.68	
递延所得税负债	29,880,977.16	29,880,977.16	
其他非流动负债			
非流动负债合计	150,071,035.60	154,772,901.60	4,701,866.00
负债合计	6,966,577,294.02	6,971,279,160.02	4,701,866.00
所有者权益：			
股本	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	207,964,774.94	207,964,774.94	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	784,675,640.87	784,675,640.87	
一般风险准备			
未分配利润	5,656,024,043.46	5,656,024,043.46	
归属于母公司所有者权益合计	8,248,664,459.27	8,248,664,459.27	
少数股东权益			
所有者权益合计	8,248,664,459.27	8,248,664,459.27	
负债和所有者权益总计	15,215,241,753.29	15,219,943,619.29	4,701,866.00

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,218,759,837.05	1,218,759,837.05	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,866,009,801.61	5,866,009,801.61	
应收款项融资			
预付款项	3,229,647.81	3,229,647.81	
其他应收款	760,864,204.00	760,864,204.00	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,179,971,719.13	3,179,971,719.13	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他流动资产	36,863.25	36,863.25	
流动资产合计	11,028,872,072.85	11,028,872,072.85	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,368,361,757.94	2,368,361,757.94	
其他权益工具投资	170,000,000.00	170,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	32,383,818.06	32,383,818.06	
在建工程	1,187,284.62	1,187,284.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,701,866.00	4,701,866.00
无形资产	73,534,521.12	73,534,521.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,409,788.43	1,409,788.43	
递延所得税资产	29,453,151.44	29,453,151.44	
其他非流动资产	5,538,200.00	5,538,200.00	
非流动资产合计	2,681,868,521.61	2,686,570,387.61	4,701,866.00
资产总计	13,710,740,594.46	13,715,442,460.46	4,701,866.00
流动负债：			
短期借款	2,766,868,410.00	2,766,868,410.00	
交易性金融负债	12,928,490.00	12,928,490.00	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	2,909,824,092.50	2,909,824,092.50	
预收款项	259,552.00	259,552.00	
合同负债			
应付职工薪酬	137,272,375.62	137,272,375.62	
应交税费	587,024,048.50	587,024,048.50	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
其他应付款	117,300,605.11	117,300,605.11	
其中：应付利息	4,970,038.61	4,970,038.61	
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	6,531,477,573.73	6,531,477,573.73	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,701,866.00	4,701,866.00
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	843,942.77	843,942.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计	843,942.77	5,545,808.77	4,701,866.00
负债合计	6,532,321,516.50	6,537,023,382.50	4,701,866.00
所有者权益：			
股本	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	207,964,774.94	207,964,774.94	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	784,675,640.87	784,675,640.87	
未分配利润	4,585,778,662.15	4,585,778,662.15	
所有者权益合计	7,178,419,077.96	7,178,419,077.96	

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
负债和所有者权益总计	13,710,740,594.46	13,715,442,460.46	4,701,866.00

调整情况说明

2018年12月财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据上述会计准则的修订要求，公司自2021年1月1日起执行上述新准则。

（4）2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
企业所得税	实缴流转税额	15%
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%

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
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	减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税

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

本公司及子公司重庆智仁生物技术有限公司根据财政部、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）和总局公告（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。

本公司之子公司北京智飞绿竹生物制药有限公司于2020年12月取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202011004152。2020至2022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2020年8月取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202034001687。2020至2022年度按高新技术企业享受15%的企业所得税税率。

本公司之子公司智飞空港（北京）国际贸易有限公司根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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。

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	30,089.95	41,563.69
银行存款	5,060,673,231.35	1,390,976,935.29
其他货币资金	33,774,846.60	46,439,340.98
合计	5,094,478,167.90	1,437,457,839.96
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,238,978.05	

其他说明

银行存款中1,238,978.05元为未决诉讼保全冻结款；其他货币资金33,774,846.60元为应付票据保证金。上述款项使用受限。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,116,238,574.87	100.00%	360,446,405.35	3.95%	8,755,792,169.52
其中：账龄组合	9,116,238,574.87	100.00%	360,446,405.35	3.95%	8,755,792,169.52
合计	9,116,238,574.87	100.00%	360,446,405.35	3.95%	8,755,792,169.52

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,872,868,282.12	100.00%	248,697,954.65	3.62%	6,624,170,327.47
其中：账龄组合	6,872,868,282.12	100.00%	248,697,954.65	3.62%	6,624,170,327.47
合计	6,872,868,282.12	100.00%	248,697,954.65	3.62%	6,624,170,327.47

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	8,811,969,374.93	272,722,834.47	
其中：0-6月以内	7,203,911,925.22	144,078,238.50	2.00%
7-12月	1,608,057,449.71	128,644,595.97	8.00%
1-2年	257,308,182.00	51,461,636.40	20.00%
2-3年	21,398,166.93	10,699,083.47	50.00%
3年以上	25,562,851.01	25,562,851.01	100.00%
合计	9,116,238,574.87	360,446,405.35	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	8,811,969,374.93
其中：0-6月以内	7,203,911,925.22
7-12月	1,608,057,449.71
1至2年	257,308,182.00
2至3年	21,398,166.93
3年以上	25,562,851.01
3至4年	7,477,299.00

4 至 5 年	2,923,050.37
5 年以上	15,162,501.64
合计	9,116,238,574.87

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	248,697,954.65	111,831,450.70	83,000.00			360,446,405.35
合计	248,697,954.65	111,831,450.70	83,000.00			360,446,405.35

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	487,186,645.00	5.34%	14,619,659.30
客户二	268,777,598.00	2.95%	5,375,551.96
客户三	165,628,085.00	1.82%	3,312,561.70
客户四	141,146,037.00	1.55%	6,181,232.16
客户五	100,065,246.00	1.10%	2,791,561.00
合计	1,162,803,611.00	12.76%	

3、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	73,186,782.86	97.12%	54,324,491.08	97.58%
1 至 2 年	1,433,830.08	1.90%	1,234,714.81	2.22%
2 至 3 年	687,237.48	0.91%	60,000.00	0.11%
3 年以上	49,847.97	0.07%	49,847.97	0.09%
合计	75,357,698.39	--	55,669,053.86	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

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

过一年。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额32,943,482.37元，占预付款项期末余额合计数的比例43.72%。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,891,755.49	9,065,944.69
合计	13,891,755.49	9,065,944.69

(1) 其他应收款

1)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	11,495,003.73	7,142,042.61
押金	2,792,762.77	2,379,215.08
社会保险及住房公积金	1,001,683.00	960,317.00
其他	334,991.99	345,501.74
合计	15,624,441.49	10,827,076.43

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	9,402.14	1,751,729.60		1,761,131.74
2021年1月1日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	19,236.69	83,114.30		102,350.99
本期转回		130,796.73		130,796.73
2021年6月30日余额	28,638.83	1,704,047.17		1,732,686.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	12,631,593.41
其中：0-6月以内	7,692,058.64
7-12月	4,939,534.77
1至2年	242,998.70
2至3年	805,237.50
3年以上	1,944,611.88
3至4年	726,269.22
4至5年	561,512.14
5年以上	656,830.52
合计	15,624,441.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,761,131.74	102,350.99	130,796.73			1,732,686.00
合计	1,761,131.74	102,350.99	130,796.73			1,732,686.00

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
境外临床组	备用金	7,975,433.73	0-6个月 4498398.96、 7-12月 3477034.77	51.05%	
重庆市江北区玉带新城开发建设领导小组办公室	保证金	1,000,000.00	7-12个月	6.40%	
北京市住房公积金管理中心	住房公积金	978,519.00	0-6个月	6.26%	
航港发展有限公司	押金	953,606.25	0-6个月 338215.09、2-3 年 291416.16、3年以上 323975	6.10%	476,447.38

北京开拓热力中心	押金	855,000.00	3年以上	5.47%	855,000.00
合计	--	11,762,558.98	--	75.28%	1,331,447.38

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	186,644,902.68	95,502.83	186,549,399.85	91,491,345.23	42,912.44	91,448,432.79
在产品	244,968,680.82	831,148.19	244,137,532.63	69,820,847.62	653,677.58	69,167,170.04
库存商品	4,406,532,128.98	6,931.31	4,406,525,197.67	3,244,696,944.26	207,048.41	3,244,489,895.85
周转材料	20,549.00		20,549.00			
低值易耗品	613,382.46		613,382.46	483,880.70		483,880.70
合计	4,838,779,643.94	933,582.33	4,837,846,061.61	3,406,493,017.81	903,638.43	3,405,589,379.38

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	42,912.44	1,059,452.28		1,006,861.89		95,502.83
在产品	653,677.58	188,813.76		11,343.15		831,148.19
库存商品	207,048.41	2,810,305.45		3,010,422.55		6,931.31
合计	903,638.43	4,058,571.49		4,028,627.59		933,582.33

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销金额

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	到效期，不满足生产经营需要	本期做报废处理
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	近效期或到效期，导致其可变现净值低于存货账面价值	本期做报废处理

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预交税费	1,900,032.50	5,042,961.85
合计	1,900,032.50	5,042,961.85

7、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆智睿投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00
深圳深信生物科技有限公司	65,000,000.00	20,000,000.00
北京亦尚汇成创业投资中心（有限合伙）	9,000,000.00	
合计	224,000,000.00	170,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆智睿投资有限公司					战略性投资	
深圳深信生物科技有限公司					战略性投资	
北京亦尚汇成创业投资中心（有限合伙）					战略性投资	

8、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	16,537,909.83			16,537,909.83
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	16,537,909.83			16,537,909.83
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,816,948.94			4,816,948.94
2.本期增加金额	393,162.00			393,162.00
（1）计提或摊销	393,162.00			393,162.00
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	5,210,110.94			5,210,110.94
三、减值准备				
1.期初余额	0.00			0.00
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	0.00			0.00
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,327,798.89			11,327,798.89
2.期初账面价值	11,720,960.89			11,720,960.89

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,649,732,969.02	1,480,182,731.17
固定资产清理	64,425.82	52,491.72
合计	1,649,797,394.84	1,480,235,222.89

（1）固定资产情况

单位：元

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.期初余额	982,587,620.37	875,805,196.26	30,081,425.00	30,961,943.33	1,919,436,184.96
2.本期增加金额	9,207,992.94	258,475,019.43	5,101,554.08	3,872,900.92	276,657,467.37

(1) 购置		21,693,651.57	5,067,305.19	3,207,595.92	29,968,552.68
(2) 在建工程转入	9,101,241.80	236,748,107.86	34,248.89	665,305.00	246,548,903.55
(3) 企业合并增加					
(4) 原值调整	106,751.14	33,260.00			140,011.14
3.本期减少金额	353,486.16	241,027.14	2,102,930.27	218,707.00	2,916,150.57
(1) 处置或报废	80,582.76	223,922.00	2,102,930.27	218,707.00	2,626,142.03
(2) 原值调整	272,903.40	17,105.14			290,008.54
4.期末余额	991,442,127.15	1,134,039,188.55	33,080,048.81	34,616,137.25	2,193,177,501.76
二、累计折旧					
1.期初余额	172,043,560.20	230,413,605.76	19,467,419.23	16,378,668.14	438,303,253.33
2.本期增加金额	23,821,200.03	78,132,865.25	2,346,572.47	2,327,703.98	106,628,341.73
(1) 计提	23,821,200.03	78,132,865.25	2,346,572.47	2,327,703.98	106,628,341.73
3.本期减少金额	19,136.26	212,571.11	1,997,783.76	207,771.65	2,437,262.78
(1) 处置或报废	19,136.26	212,571.11	1,997,783.76	207,771.65	2,437,262.78
4.期末余额	195,845,623.97	308,333,899.90	19,816,207.94	18,498,600.47	542,494,332.28
三、减值准备					
1.期初余额		949,974.06		226.40	950,200.46
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		949,974.06		226.40	950,200.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	795,596,503.18	824,755,314.59	13,263,840.87	16,117,310.38	1,649,732,969.02
2.期初账面价值	810,544,060.17	644,441,616.44	10,614,005.77	14,583,048.79	1,480,182,731.17

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,055,523.03	2,459,217.39	444,187.38	152,118.26	
办公及其他	2,800.00	2,584.99	115.01	100.00	
合计	3,058,323.03	2,461,802.38	444,302.39	152,218.26	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
租赁汽车	232,509.20

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	50,621.41	45,433.41
办公及其他	13,804.41	7,058.31
合计	64,425.82	52,491.72

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,289,296,922.65	906,486,675.55
合计	1,289,296,922.65	906,486,675.55

(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
智飞龙科马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	8,900,000.00		8,900,000.00	8,913,760.00		8,913,760.00
智飞龙科马生物制品生产及研发中心二期项目-流感病毒裂解疫苗产业化项目	103,288,790.92		103,288,790.92	102,180,148.36		102,180,148.36
生物制品生产及研发中心二期项目-狂犬病疫苗产业化项目	83,833,041.08		83,833,041.08	95,815,433.52		95,815,433.52
智飞龙科马生物制药产业园（A 区）项目	629,167,999.66		629,167,999.66	323,517,666.39		323,517,666.39
智飞龙科马生物制品生产及研发中心三期项目	36,308,516.65		36,308,516.65	113,117,658.04		113,117,658.04
智飞龙科马生物制品生产及研发中心创新升级项目	10,139,853.96		10,139,853.96	37,856,742.89		37,856,742.89
稀释液研究项目				26,519,766.38		26,519,766.38
智飞龙科马生物制药产业园（B 区）项目	450,000.00		450,000.00	450,000.00		450,000.00
疫苗新品种产业化生产基地项目	49,893,300.45		49,893,300.45	49,893,300.45		49,893,300.45
新型联合疫苗产业化项目	259,895,329.77		259,895,329.77	41,256,851.67		41,256,851.67
多糖车间技改项目	44,744,178.85		44,744,178.85	43,988,178.85		43,988,178.85
培养基制备车间	20,089,233.35		20,089,233.35	19,517,459.21		19,517,459.21
肠道病毒 71 型灭活疫苗生产车间	35,563,502.69		35,563,502.69	31,805,507.69		31,805,507.69
智飞生物总部基地建设项目	1,739,616.49		1,739,616.49	1,739,616.49		1,739,616.49
新型病毒疫苗和工程疫苗产业化基地项目	896,700.00		896,700.00			
其他在建项目	4,386,858.78		4,386,858.78	9,914,585.61		9,914,585.61
合计	1,289,296,922.65		1,289,296,922.65	906,486,675.55		906,486,675.55

(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
智飞龙科马生物 制品生产及研发 中心二期项目— 重组结核杆菌 ESAT6-CFP10 变 态反应原产业化 项目	216,421,000.00	8,913,760.00		13,760.00		8,900,000.00	84.13%	工艺验证已 完成				自筹资金、 募股资金
智飞龙科马生物 制品生产及研发 中心二期项目-流 感病毒裂解疫苗 产业化项目	219,554,600.00	102,180,148.36	1,113,942.56	5,300.00		103,288,790.92	48.55%	工艺验证已 完成				自筹资金
生物制品生产及 研发中心二期项 目-狂犬病疫苗产 业化项目	179,230,100.00	95,815,433.52	930,866.65	12,913,259.09		83,833,041.08	56.00%	工艺验证已 完成				自筹资金
智飞龙科马生物 制药产业园(A区) 项目	1,750,894,600.00	323,517,666.39	329,198,646.53	23,548,313.26		629,167,999.66	37.28%	土建已完 成，研发中 心一、研发 中心二、103 车间已完成 安装工程，				自筹资金

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
								进入调试阶段				
智飞龙科马生物 制品生产及研发 中心三期项目	248,731,500.00	113,117,658.04	60,567,423.00	137,376,564.39		36,308,516.65	99.34%	工艺验证已 完成				自筹资金
智飞龙科马生物 制品生产及研发 中心创新升级项 目	37,363,000.00	37,856,742.89	1,622,404.81	29,339,293.74		10,139,853.96	135.40%	厂房、设备 验证已完成				自筹资金
稀释液研究项目	35,000,000.00	26,519,766.38	3,914.00	26,523,680.38			75.78%	完成				自筹资金
智飞龙科马生物 制药产业园(B区) 项目	1,460,369,600.00	450,000.00				450,000.00	0.03%	用地预审, 环评				自筹资金
疫苗新品种产业 化生产基地项目	306,842,000.00	49,893,300.45				49,893,300.45	140.93%	场地变更补 充申请审评 阶段	2,576,653.76			自筹资金、 募股资金、 银行借款
新型联合疫苗产 业化项目	1,632,991,700.00	41,256,851.67	219,146,690.10	508,212.00		259,895,329.77	45.17%	中试楼C区 车间工艺验 证已完成; 2#疫苗车间 等三项净化 装修施工阶 段				自筹资金
多糖车间技改项	50,000,000.00	43,988,178.85	756,000.00			44,744,178.85	90.90%	场地变更补				自筹资金

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
目								充申请审评 阶段				
培养基制备车间	23,000,000.00	19,517,459.21	571,774.14			20,089,233.35	108.81%	场地变更补 充申请审评 阶段				自筹资金
肠道病毒 71 型灭 活疫苗生产车间	60,000,000.00	31,805,507.69	8,895,175.00	5,137,180.00		35,563,502.69	67.87%	设备调试阶 段				自筹资金
智飞生物总部基 地建设项目	171,863,500.00	1,739,616.49				1,739,616.49	1.01%	因客观因素 变化，暂缓 实施				自筹资金
新型病毒疫苗和 工程疫苗产业化 基地项目	1,169,100,000.00		896,700.00			896,700.00	0.08%	施工前期准 备阶段				自筹资金
其他在建项目		9,914,585.61	5,688,613.86	11,183,340.69	33,000.00	4,386,858.78						自筹资金
合计	7,561,361,600.00	906,486,675.55	629,392,150.65	246,548,903.55	33,000.00	1,289,296,922.65	--	--	2,576,653.76			--

11、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	7,461,725.00	7,461,725.00
2.本期增加金额	4,395,043.81	4,395,043.81
（1）租入	4,395,043.81	4,395,043.81
3.本期减少金额		
4.期末余额	11,856,768.81	11,856,768.81
二、累计折旧		
1.期初余额	2,759,859.00	2,759,859.00
2.本期增加金额	864,657.58	864,657.58
（1）计提	864,657.58	864,657.58
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	3,624,516.58	3,624,516.58
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	8,232,252.23	8,232,252.23
2.期初账面价值	4,701,866.00	4,701,866.00

其他说明：期初余额根据公司执行新租赁准则的相关规定调整，详见本报告“五、30、重要会计政策和会计估计变更”。

12、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	软件	合计
----	-------	-----	-------	----	----	----

一、账面原值						
1.期初余额	275,681,688.42	76,887,734.52	37,550,850.69	2,500,000.00	7,233,777.93	399,854,051.56
2.本期增加金额			68,957,002.11		213,000.00	69,170,002.11
(1) 购置			184,778.03		180,000.00	364,778.03
(2) 内部研发			68,772,224.08			68,772,224.08
(3) 在建工程转入					33,000.00	33,000.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	275,681,688.42	76,887,734.52	106,507,852.80	2,500,000.00	7,446,777.93	469,024,053.67
二、累计摊销						
1.期初余额	48,559,174.78	44,059,189.54	34,318,027.64		2,388,419.98	129,324,811.94
2.本期增加金额	4,403,577.38	1,926,040.40	1,453,612.77		548,965.37	8,332,195.92
(1) 计提	4,403,577.38	1,926,040.40	1,453,612.77		548,965.37	8,332,195.92
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	52,962,752.16	45,985,229.94	35,771,640.41		2,937,385.35	137,657,007.86
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	222,718,936.26	30,902,504.58	70,736,212.39	2,500,000.00	4,509,392.58	331,367,045.81
2.期初账面价值	227,122,513.64	32,828,544.98	3,232,823.05	2,500,000.00	4,845,357.95	270,529,239.62

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 24.35%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
N16M2 地块	14,539,344.30	合同内容尚未履行结束

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	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	65,678,092.82	3,094,131.26	68,772,224.08		
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)	1,782,274.84	186,990.50			1,969,265.34
流感疫苗项目	17,134,781.09	1,625,724.29			18,760,505.38
四价流感病毒裂解疫苗的研制	42,339,975.31	9,473,870.62			51,813,845.93
伤寒 Vi 多糖疫苗	3,804,639.62	8,000.00			3,812,639.62
人用狂犬病疫苗（二倍体细胞）研发项目	26,619,013.97	11,563,128.87			38,182,142.84
肠道病毒 71 型灭活疫苗	15,000,000.00	4,478,071.14		4,478,071.14	15,000,000.00
冻干 A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	4,498,160.32	5,271,010.24			9,769,170.56
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	69,193,062.90	556,611.56			69,749,674.46
冻干 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	11,708,343.27	2,419,413.35			14,127,756.62
23 价肺炎多糖疫苗	38,166,828.48	1,235,802.77			39,402,631.25
15 价肺炎结合疫苗	23,360,780.94	10,601,211.28			33,961,992.22
重组新型冠状病毒疫苗（CHO 细胞）项目	42,138,595.09	575,892,924.92			618,031,520.01
冻干人用狂犬病疫苗（Vero 细胞）的研制	896,197.34	4,976,768.81			5,872,966.15
重组 MERS 病毒疫苗项目	3,000,000.00				3,000,000.00
合计	365,320,745.99	631,383,659.61	68,772,224.08	4,478,071.14	923,454,110.38

14、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

15、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
GMP 认证费用	35,865,998.04		5,768,267.76		30,097,730.28
装修费用	1,231,396.89		182,060.10		1,049,336.79
邮箱使用费	92,442.77		26,068.81		66,373.96
电力增容费	190,719.69		76,287.90		114,431.79
数据处理费	50,943.42		11,320.74		39,622.68
网站建设费	35,005.35		4,773.48		30,231.87
合计	37,466,506.16		6,068,778.79		31,397,727.37

16、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	364,062,874.14	54,549,061.39	252,312,925.28	37,794,880.49
可抵扣亏损	20,172,844.52	2,945,544.37	448,684,650.33	67,307,417.86
预计负债			4,354,802.76	653,220.41
递延收益	196,004,621.66	29,400,693.25	107,897,618.63	16,184,642.80
其他	20,773,152.06	3,115,972.81	14,803,360.63	2,220,504.09
合计	601,013,492.38	90,011,271.82	828,053,357.63	124,160,665.65

(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	5,277,405.05	791,610.76	6,004,613.57	900,692.04
固定资产折旧	192,943,501.04	28,941,525.16	193,201,900.81	28,980,285.12
合计	198,220,906.09	29,733,135.92	199,206,514.38	29,880,977.16

17、其他非流动资产

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
预付长期资产款	556,205,617.24		556,205,617.24	293,047,132.38		293,047,132.38
合计	556,205,617.24		556,205,617.24	293,047,132.38		293,047,132.38

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,782,835,650.00	2,873,987,838.27
合计	1,782,835,650.00	2,873,987,838.27

19、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货币掉期	15,578,810.00	12,928,490.00
合计	15,578,810.00	12,928,490.00

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	74,235,799.99	54,542,306.15
合计	74,235,799.99	54,542,306.15

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,668,193,323.30	2,909,824,092.50
设备款	61,004,153.02	32,947,101.87
材料款	73,281,466.52	28,391,617.65
工程款	59,061,520.07	53,713,965.79

其他	15,544,555.29	4,972,010.19
合计	5,877,085,018.20	3,029,848,788.00

(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
楚天科技股份有限公司	2,722,000.00	未到结算期
合计	2,722,000.00	--

22、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款	663,039,593.52	445,324.92
合计	663,039,593.52	445,324.92

23、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	143,690,298.65	751,768,780.19	459,948,226.67	435,510,852.17
二、离职后福利-设定提存计划		28,318,094.55	25,910,226.35	2,407,868.20
三、辞退福利		1,303,849.30	1,303,849.30	
合计	143,690,298.65	781,390,724.04	487,162,302.32	437,918,720.37

(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	135,118,261.13	700,150,626.69	410,606,183.40	424,662,704.42
2、职工福利费		10,968,073.79	10,968,073.79	
3、社会保险费	879,039.48	17,491,926.24	17,069,311.29	1,301,654.43
其中：医疗保险费	879,039.48	15,653,168.26	15,282,011.03	1,250,196.71

工伤保险费		990,478.83	939,021.11	51,457.72
生育保险费		189,280.57	189,280.57	
补充医疗保险		658,998.58	658,998.58	
4、住房公积金		15,253,646.34	15,253,646.34	
5、工会经费和职工教育经费	7,692,998.04	7,805,370.99	5,951,875.71	9,546,493.32
6、其他		99,136.14	99,136.14	
合计	143,690,298.65	751,768,780.19	459,948,226.67	435,510,852.17

(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		27,342,620.52	25,007,719.44	2,334,901.08
2、失业保险费		975,474.03	902,506.91	72,967.12
合计		28,318,094.55	25,910,226.35	2,407,868.20

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	148,664,192.88	68,130,727.95
企业所得税	698,460,884.19	323,703,517.58
个人所得税	3,168,315.66	7,265,976.06
城市维护建设税	10,290,889.63	4,756,689.15
进口增值税	95,004,528.09	186,136,770.47
教育费附加	4,410,381.27	2,040,044.14
地方教育费附加	2,940,254.19	1,360,029.46
印花税	2,385,998.30	1,308,503.74
房产税	317,453.38	634,947.81
土地使用税	271,034.62	542,069.25
其他	157,800.66	603,811.57
合计	966,071,732.87	596,483,087.18

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	3,670,278.01	5,086,020.81
其他应付款	113,364,483.26	99,494,104.44
合计	117,034,761.27	104,580,125.25

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,670,278.01	5,086,020.81
合计	3,670,278.01	5,086,020.81

(2) 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
应付待报费用	97,610,168.76	87,250,717.63
应付保证金	7,647,663.35	3,676,440.00
借转补专项资金	2,890,000.00	3,890,000.00
其他	5,216,651.15	4,676,946.81
合计	113,364,483.26	99,494,104.44

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
华泰智飞生物 1 号集合资产管理计划专户	972,438.69	员工持股计划分派款
仓储物流基地暂估款	706,369.30	暂估款
重庆市康旭建筑工程有限责任公司	501,226.65	工程款
合计	2,180,034.64	--

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房租租金	7,219,728.27	4,701,866.00

合计	7,219,728.27	4,701,866.00
----	--------------	--------------

其他说明：期初余额根据公司执行新租赁准则的相关规定调整，详见本报告“五、30、重要会计政策和会计估计变更”。

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
接种反应处理费		4,354,802.76	
合计		4,354,802.76	--

28、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	115,835,255.68	98,430,000.00	10,697,671.18	203,567,584.50	
合计	115,835,255.68	98,430,000.00	10,697,671.18	203,567,584.50	--

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	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
智飞绿竹疫苗产业化基地项目	39,295,999.76		832,000.02	38,463,999.74	与资产相关
2019 年新型疫苗项目补助资金	12,500,000.00	2,500,000.00		15,000,000.00	与资产相关
产业园（A 区）项目固定资产投资补助	11,470,000.00			11,470,000.00	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
注射用母牛分枝杆菌生产车间技术改造项目	6,740,682.73		256,564.98	6,484,117.75	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	5,497,637.05		494,178.90	5,003,458.15	与资产相关
新型 AC 群脑膜炎球菌(结合)b 型流感嗜血杆菌(结合)联合疫苗产业化	5,400,000.25		319,999.98	5,080,000.27	与资产相关
应急物资保障体系建设补助资金——新冠疫苗研发及车间改造项目	4,000,000.00		400,000.00	3,600,000.00	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		7,120.34	3,732,879.66	与资产相关
国家重点研发计划应急项目—2019-nCov 重组蛋白疫苗研究	3,546,210.10		3,082,649.30	463,560.80	与收益相关
冻干人用狂犬病疫苗（人二倍体细胞）产业化项目	3,500,000.00		495.31	3,499,504.69	与资产相关
2020 年工业固定资产“事后奖补”类技改项目	3,305,500.00		77,642.00	3,227,858.00	与资产相关
科技助力经济 2020 重点专项（EC 产业化）	2,314,944.50			2,314,944.50	与收益相关

2017 年“三重一创”支持项目	2,153,350.81		173,785.02	1,979,565.79	与资产相关
肺炎疫情应急专项-2020YFC0862400	1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗项目	727,857.66		229,850.04	498,007.62	与资产相关
支持科技创新若干政策-2019 年购置研发仪器等设备	588,718.58		75,155.52	513,563.06	与资产相关
福氏宋内氏痢疾双价结合疫苗项目	532,500.00		45,000.00	487,500.00	与资产相关
中央引导地方科技发展专项资金（母牛分枝杆菌疫苗成果转化）	300,000.00	500,000.00	5,172.00	794,828.00	与资产相关
2017 年安徽省支持科技创新若干政策专项资金	155,400.00		44,400.00	111,000.00	与资产相关
支持科技创新若干政策-2018 年购置研发仪器等设备	150,801.40		39,339.42	111,461.98	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
2016 年合肥市外贸促进政策项目	69,410.00			69,410.00	与资产相关
2018 年市级外贸政策资金“企业扩大进出口”	24,858.00			24,858.00	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项目	1,969.84		985.02	984.82	与资产相关
人工合成疫苗的制备平台和生产工艺研究		400,000.00		400,000.00	与收益相关
三重一创—合肥高新区新发传染病疫苗重大新兴产业工程		5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
新冠应急项目经费（项目代码 628）		55,000,000.00	4,583,333.33	50,416,666.67	与资产相关
吸附无细胞百白破疫苗项目		30,000.00	30,000.00		与收益相关
15 价肺炎结合疫苗、两价痢疾结合疫苗生产线建设项目		35,000,000.00		35,000,000.00	与资产相关

29、股本

单位：元

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

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	207,964,774.94			207,964,774.94

合计	207,964,774.94			207,964,774.94
----	----------------	--	--	----------------

31、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	784,675,640.87			784,675,640.87
合计	784,675,640.87			784,675,640.87

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	5,656,024,043.46	3,473,261,451.28
调整后期初未分配利润	5,656,024,043.46	3,473,261,451.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,490,650,129.41	3,301,326,830.15
减：提取法定盈余公积		318,564,237.97
应付普通股股利		800,000,000.00
期末未分配利润	11,146,674,172.87	5,656,024,043.46

33、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	13,157,261,782.42	5,490,078,899.81	6,976,497,239.16	4,301,130,483.49
其他业务	14,216,715.73	1,782,636.70	17,225,945.47	1,966,649.40
合计	13,171,478,498.15	5,491,861,536.51	6,993,723,184.63	4,303,097,132.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	生物制品	其他	合计
其中：			
疫苗	13,154,026,522.22	0.00	13,154,026,522.22
治疗性生物制品	3,235,260.20	0.00	3,235,260.20
其他	0.00	14,216,715.73	14,216,715.73
合计	13,157,261,782.42	14,216,715.73	13,171,478,498.15

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	30,114,849.84	14,689,500.91
教育费附加	12,906,218.04	6,295,377.31
房产税	3,969,122.30	2,792,161.85
土地使用税	921,028.82	806,887.08
车船使用税	14,054.32	14,456.20
印花税	5,453,030.46	3,868,659.02
地方教育费附加	8,604,178.60	4,196,918.21
环保税	33,354.99	29,018.10
合计	62,015,837.37	32,692,978.68

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	257,629,132.77	121,252,602.84
市场推广费	137,909,259.46	82,981,156.22
广告及业务宣传费	121,546,146.91	64,639,320.79
运杂费	89,061,025.87	73,316,329.16
会务费	71,194,304.08	36,171,103.15
差旅费	70,350,684.47	28,864,679.22
其他费用	30,412,288.25	22,188,696.58
合计	778,102,841.81	429,413,887.96

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,096,255.79	45,840,202.64
办公费用	20,265,126.05	15,709,270.85
折旧与摊销	28,909,093.47	19,312,197.46
咨询服务费	1,946,117.27	
其他费用	11,852,672.37	11,680,040.30

合计	129,069,264.95	92,541,711.25
----	----------------	---------------

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	89,865,762.44	36,707,513.23
直接投入	58,906,880.58	63,490,096.07
临床试验费	4,568,814.03	2,447,114.74
委托开发	3,818,329.36	322,062.00
其他	5,570,368.69	3,085,678.56
合计	162,730,155.10	106,052,464.60

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	49,612,540.80	63,056,094.17
减：利息收入	16,092,079.41	5,355,325.91
加：汇兑损失	-1,353,591.03	2,806,509.74
其他支出	7,019,720.32	12,313,665.90
合计	39,186,590.68	72,820,943.90

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	7,585,021.88	2,071,403.39
与收益相关的政府补助	7,416,515.62	2,567,010.79
其他	1,590,065.87	
合计	16,591,603.37	4,638,414.18

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
货币掉期收益		751,764.18
合计		751,764.18

41、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
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-5,969,791.43	1,073,505.55
合计	-5,969,791.43	1,073,505.55

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	28,445.74	-131,182.87
应收账款坏账损失	-111,748,450.70	-151,883,243.87
合计	-111,720,004.96	-152,014,426.74

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,058,571.49	-31,782,596.82
合计	-4,058,571.49	-31,782,596.82

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	17,908.21	-150.37
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	17,908.21	-150.37
其中：固定资产处置收益	17,908.21	-150.37
合计	17,908.21	-150.37

45、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
政府补助		103,000.00	
非流动资产毁损报废利得	44,917.49		44,917.49
其他利得	2,130.35	3,512.15	2,130.35

合计	47,047.84	106,512.15	47,047.84
----	-----------	------------	-----------

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
第二届江北英才创新项目研发经费	重庆江北区委组织部	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
2019年中关村提升创新能力优化创新环境支持资金	首都知识产权服务业协会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		3,000.00	与收益相关

46、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
对外捐赠	24,990,608.62	15,839,595.54	24,990,608.62
非流动资产毁损报废损失	90,218.64	552,505.31	90,218.64
其他支出		37,111.47	
合计	25,080,827.26	16,429,212.32	25,080,827.26

47、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	853,687,954.01	295,222,232.93
递延所得税费用	34,001,552.59	-36,322,752.93
合计	887,689,506.60	258,899,480.00

(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	6,378,339,636.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	956,750,945.40
子公司适用不同税率的影响	93,449.23

调整以前期间所得税的影响	246,409.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,142.90
其他额外扣除	-69,527,439.98
所得税费用	887,689,506.60

48、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
收到银行利息	16,092,079.41	5,542,218.73
收到往来款、备用金	2,274,194.88	254,140.00
收到保证金	12,140,800.00	9,652,493.00
收到政府补助	101,743,866.32	7,136,879.97
其他	2,533,677.94	11,709,109.11
合计	134,784,618.55	34,294,840.81

(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
销售费用相关	504,237,083.42	324,405,210.02
管理费用相关	30,004,408.79	20,502,194.94
研发费用相关	41,805,866.75	52,539,346.30
其他	40,610,734.19	54,973,951.92
合计	616,658,093.15	452,420,703.18

(3) 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
收到股息红利差别化个人所得税款	4,761,265.26	4,405,611.35
收到保函、信用证保证金	24,270,383.30	230,978,424.23
收到银行承兑汇票保证金	23,341,051.68	54,259,604.54
其他		304,340,325.83
合计	52,372,700.24	593,983,965.95

(4) 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	4,761,265.26	4,272,389.00
支付保函、信用证保证金		84,030,278.68
支付银行承兑汇票保证金	34,946,940.60	99,795,122.83
其他	5,256,762.10	303,588,561.65
合计	44,964,967.96	491,686,352.16

49、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	5,490,650,129.41	1,504,548,395.16
加：资产减值准备	115,778,576.45	183,797,023.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	105,754,754.39	48,944,140.64
使用权资产折旧	864,657.58	
无形资产摊销	8,332,195.92	6,359,363.67
长期待摊费用摊销	6,068,778.79	4,407,755.41
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）	-17,908.21	150.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,301.15	529,165.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,969,791.43	-1,073,505.55
财务费用（收益以“-”号填列）	48,338,451.40	66,005,567.90
投资损失（收益以“-”号填列）		-751,764.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	34,149,393.83	-34,708,186.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-147,841.24	-1,614,566.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,435,155,021.64	-1,079,825,122.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,695,501,649.76	-2,919,977,927.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,845,695,075.95	2,623,418,391.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,530,824,685.45	400,058,881.35

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：	--	--
现金的期末余额	5,059,464,343.25	507,368,176.73
减：现金的期初余额	1,391,018,498.98	909,725,872.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,668,445,844.27	-402,357,695.80

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,059,464,343.25	1,391,018,498.98
其中：库存现金	30,089.95	41,563.69
可随时用于支付的银行存款	5,059,434,253.30	1,390,976,935.29
三、期末现金及现金等价物余额	5,059,464,343.25	1,391,018,498.98

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	35,013,824.65	33,774,846.60 元为应付票据保证金， 1,238,978.05 元为未决诉讼保全冻结款。
合计	35,013,824.65	--

51、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	25,858,817.22	6.4601	167,050,545.12
应收账款	--	--	--

其中：美元	5,060,000.00	6.4601	32,688,106.00
短期借款	--	--	--
其中：美元	40,900,000.00	6.4601	264,218,090.00

52、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新冠应急项目经费（项目代码 628）	55,000,000.00	递延收益/其他收益	4,583,333.33
15 价肺炎结合疫苗、两价痢疾结合疫苗生产线建设项目	35,000,000.00	递延收益	
三重一创—合肥高新区新发传染病疫苗重大新兴产业工程	5,000,000.00	递延收益	
重组结核杆菌融合蛋白（EC）项目研发费用补助	2,524,000.00	其他收益	2,524,000.00
2019 年新型疫苗项目补助资金	2,500,000.00	递延收益	
合肥市应急攻关项目经费-重组新型冠状病毒疫苗研发项目借转补资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	544,969.00	其他收益	544,969.00
中央引导地方科技发展专项资金（母牛分枝杆菌疫苗成果转化）	500,000.00	递延收益/其他收益	5,172.00
人工合成疫苗的制备平台和生产工艺研究	400,000.00	递延收益	
其他小额补贴	264,897.32	递延收益/其他收益	264,897.32

八、合并范围的变更

本期无变化

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
---------------	----	----	-----	---------	----

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、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七。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。

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

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金-美元	25,858,817.22	10,915,689.55
应收账款-美元	5,060,000.00	
短期借款-美元	40,900,000.00	40,900,000.00

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

(2) 信用风险

于2021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：

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

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。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1)。

2、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
重庆市万家燕医药有限公司	实际控制人参股公司
重庆万家燕医院有限公司	实际控制人参股公司
重庆美莱德生物医药有限公司	实际控制人参股公司
重庆精准生物产业技术研究院有限公司	实际控制人参股公司
重庆智翔金泰生物制药有限公司	同受实际控制人控制
北京智仁美博生物科技有限公司	同受实际控制人控制

3、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
重庆美莱德生物医药有限公司	接受劳务	5,400,544.91			
重庆万家燕医院有限公司	接受劳务				24,720.00
峨眉山世纪阳光大酒店有限责任公司	接受劳务	1,405.66			

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
重庆市万家燕医药有限公司	出售商品	652,427.21	1,211,650.47
重庆精准生物产业技术研究院有限公司	出售商品		11,650.49
重庆智翔金泰生物制药有限公司	出售商品		25,495.15
北京智仁美博生物科技有限公司	出售商品	2,912.62	

(2) 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
北京智仁美博生物科技有限公司	房屋租赁	714,285.72	595,238.11
北京智仁美博生物科技有限公司	汽车租赁	53,097.35	

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,263,354.00	4,645,126.08

4、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
应收账款	重庆市万家燕医药有限公司	303,600.00	10,848.00	359,600.00	7,192.00
应收账款	重庆精准生物产业技术研究院有限公司			28,000.00	560.00
其他应收款	北京智仁美博生物科技有限公司	18,891.99		29,401.74	
预付款项	重庆美莱德生物医药有限公司			876,440.00	

十二、承诺及或有事项**1、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

本公司之子公司北京智飞绿竹生物制药有限公司存在未决诉讼

原告傅某某诉北京智飞绿竹生物制药有限公司侵权责任纠纷一案，广东省深圳市龙华区人民法院已于2020年受理。原告称其接种疫苗后发生不良反应，经广东省医学会鉴定“根据《预防接种异常反应鉴定办法》《预防接种工作规范》，本案例可能属于预防接种异常反应，参照《医疗事故分级标准》，损害程度为三级乙等。”原告提起侵权责任赔偿，诉请赔偿金额为1,238,978.05元，含医疗费及后续治疗费。北京智飞绿竹生物制药有限公司主张所接种的疫苗无质量瑕疵，不应承担侵权责任，已提交相关证据请求法院驳回原告诉讼请求。

广东省深圳市龙华区人民法院作出财产保全的裁定（（2020）粤0309民初21173号），“裁定查封、冻结北京智飞绿竹生物制药有限公司价值人民币1,238,978.05元财产。”

人民法院受理后同意了原告提出的司法鉴定申请，案件目前处于一审鉴定中。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

公司于2021年7月30日发布“2020年年度权益分派实施公告”，2021年6月10日召开的2020年年度股东大会审议通过的2020年度权益分派方案为：以2020年末总股份1,600,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.000000元（含税），送红股0股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增0股。

十四、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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,757,277,016.32	100.00%	267,652,575.16	3.45%	7,489,624,441.16
其中：					
账龄组合	7,323,112,862.50	94.40%	267,652,575.16	3.45%	7,055,460,287.34
关联组合	434,164,153.82	5.60%			434,164,153.82
合计	7,757,277,016.32	100.00%	267,652,575.16	3.45%	7,489,624,441.16

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,047,964,359.97	100.00%	181,954,558.36	3.01%	5,866,009,801.61
其中：					
账龄组合	6,012,964,359.97	99.42%	181,954,558.36	3.01%	5,831,009,801.61
关联组合	35,000,000.00	0.58%			35,000,000.00

合计	6,047,964,359.97	100.00%	181,954,558.36	3.01%	5,866,009,801.61
----	------------------	---------	----------------	-------	------------------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	7,129,191,792.63	221,099,955.26	
其中: 0-6月以内	5,820,589,802.47	116,411,796.05	2.00%
7-12月	1,308,601,990.16	104,688,159.21	8.00%
1-2年	177,884,158.76	35,576,831.75	20.00%
2-3年	10,122,245.93	5,061,122.97	50.00%
3年以上	5,914,665.18	5,914,665.18	100.00%
合计	7,323,112,862.50	267,652,575.16	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	7,563,355,946.45
其中: 0-6月以内	6,239,753,956.29
7-12月	1,323,601,990.16
1至2年	177,884,158.76
2至3年	10,122,245.93
3年以上	5,914,665.18
3至4年	1,254,146.00
4至5年	442,848.00
5年以上	4,217,671.18
合计	7,757,277,016.32

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	181,954,558.36	85,698,016.80				267,652,575.16
合计	181,954,558.36	85,698,016.80				267,652,575.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	486,718,873.00	6.27%	14,610,303.86
客户二	134,973,396.00	1.74%	6,009,410.88
客户三	65,892,188.00	0.85%	3,291,649.36
客户四	63,442,260.00	0.82%	3,172,628.88
客户五	62,157,912.00	0.80%	1,816,859.04
合计	813,184,629.00	10.48%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	231,742,350.00	760,864,204.00
合计	231,742,350.00	760,864,204.00

(1) 其他应收款

1)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	1,722,350.00	674,204.00
往来款	230,020,000.00	760,190,000.00
合计	231,742,350.00	760,864,204.00

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	231,255,650.00
其中：0-6月以内	231,244,250.00
7-12月	11,400.00
1至2年	20,000.00
2至3年	200,000.00
3年以上	266,700.00

3至4年	250,700.00
5年以上	16,000.00
合计	231,742,350.00

3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京智飞绿竹生物制药有限公司	往来款	230,000,000.00	0-6个月	99.24%	
李进军	备用金	600,000.00	0-6个月	0.26%	
境外临床组	备用金	300,000.00	0-6个月	0.13%	
浙江省疾病预防控制中心	保证金	250,000.00	2-3年20万元、3-4年5万元	0.11%	
徐文桂	保证金	200,000.00	3-4年	0.09%	
合计	--	231,350,000.00	--	99.83%	

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	2,368,461,757.94		2,368,461,757.94	2,368,361,757.94		2,368,361,757.94
合计	2,368,461,757.94		2,368,461,757.94	2,368,361,757.94		2,368,361,757.94

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动			期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备		
北京智飞绿竹生物制药有限公司	1,328,302,089.18				1,328,302,089.18	
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	997,412,200.00				997,412,200.00	
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	14,000,000.00				14,000,000.00	
重庆智飞互联网科技有限公司	110,000.00	100,000.00			210,000.00	
合计	2,368,361,757.94	100,000.00			2,368,461,757.94	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,120,635,782.56	4,702,425,996.57	6,594,483,726.92	4,261,997,371.95
其他业务	408,710,619.60	1,331,325.85	52,379,999.35	1,631,569.83
合计	7,529,346,402.16	4,703,757,322.42	6,646,863,726.27	4,263,628,941.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	生物制品	其他	合计
疫苗	7,116,633,846.37		7,116,633,846.37
其他		412,712,555.79	412,712,555.79
合计	7,116,633,846.37	412,712,555.79	7,529,346,402.16

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
货币掉期收益		751,764.18
合计		751,764.18

十五、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	-27,392.94	
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）	15,001,537.50	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-5,969,791.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,988,478.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,590,065.87	
减：所得税影响额	-2,180,836.41	

合计	-12,213,222.86	--
----	----------------	----

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	49.94%	3.4317	3.4317
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	50.05%	3.4393	3.4393