

重庆智飞生物制品股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-80



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

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

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021BJAA110329

重庆智飞生物制品股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了重庆智飞生物制品股份有限公司（以下简称智飞生物公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智飞生物公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 存货跌价准备

关键审计事项	审计中的应对
--------	--------

如附注六、6 存货所述,截至 2020 年 12 月 31 日,存货余额 340,649.30 万元,存货跌价准备余额 90.36 万元,账面价值 340,558.94 万元,账面价值较高,占资产总额的 22.38%,存货的大幅增加对财务报表影响较为重大,因此,我们将存货跌价准备列为关键审计事项。	我们执行审计程序包括但不限于: 了解、评价和测试管理层与存货确认相关的内部控制的设计和运行的有效性;对存货确认相关的内部控制有效性进行测试; 实施分析性复核程序,比较前后各期的主要库存商品的毛利率(按月、按地区等)、库存商品周转率和库存商品账龄等,评价其合理性并对异常波动作出解释、查明异常情况的原因;抽查库存商品出入库单,核对库存商品的品种、数量与入账记录是否一致;检查外购库存商品的发出计价是否正确; 结合库存商品的盘点,检查期末有无库存商品已到而相关单据未到的情况,如有,应查明是否暂估入账,其暂估价是否合理; 取得存货的年末清单,对效期较长的存货进行分析性复核,获取存货跌价准备计算表,分析存货跌价准备计提是否合理。
2. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
如附注六、3 应收账款所述,截至 2020 年 12 月 31 日,应收账款期末余额 687,286.83 万元,应收账款坏账准备余额 24,869.80 万元,账面价值 662,417.03 万元,账面价值较高,占期末资产总额 43.54%,应收账款的余额对财务报表影响较为重大,因应收账款不能按期收回或无法收回而发生的坏账对财务报表影响较为重大,因此,我们将应收账款坏账准备列为关键审计事项。	我们执行审计程序包括但不限于: 测试管理层与应收账款日常管理及可收回性评估相关的关键内部控制; 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据; 对年末重要的应收账款余额进行函证;对管理层所编制的应收账款的账龄准确性进行了测试; 对于管理层以预期信用损失为基础对金融资产计提损失准备,根据客户的信

	用评级、业务规模、历史回款与坏账损失情况等信息，评价管理层坏账准备计提的合理性。
3. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如附注六、32 所述，2020 年度，营业收入 1,519,036.62 万元，较上年增长 43.48%，由于收入确认是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们执行审计程序包括但不限于： 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；对收入确认相关的内部控制有效性进行测试； 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 对本年记录的收入交易选取样本，核对销售订单、出库回执单、客户发票签收回单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对销售订单、出库回执单、客户发票签收回单，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 对本年记录的收入交易选取样本，执行函证程序，以确认收入的真实性。对于回函反映出的差异或不答事项，进行了差异调查，在取得证据确认差异或不符事项不存在错报或将错报作为未调整事项纳入是否影响审计意见的评估范围。

四、其他信息

智飞生物公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括智飞生物公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督智飞生物公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年四月十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,437,457,839.96	1,150,114,075.48
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	六、2		466,466.00
应收账款	六、3	6,624,170,327.47	4,436,930,947.18
应收款项融资			
预付款项	六、4	55,669,053.86	31,106,278.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	9,065,944.69	63,090,020.79
其中：应收利息	六、5.1		186,892.82
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	3,405,589,379.38	2,484,477,950.08
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	六、7	5,042,961.85	335,411.84
流动资产合计		11,536,995,507.21	8,166,521,149.91
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	六、8	170,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、9	11,720,960.89	623,312.72
固定资产	六、10	1,480,235,222.89	1,036,837,164.69
在建工程	六、11	906,486,675.55	947,114,438.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	270,529,239.62	240,858,210.33
开发支出	六、13	365,320,745.99	214,170,378.31
商誉	六、14	19,279,096.95	19,279,096.95
长期待摊费用	六、15	37,466,506.16	26,490,853.99
递延所得税资产	六、16	124,160,665.65	74,402,482.54
其他非流动资产	六、17	293,047,132.38	116,125,355.92
非流动资产合计		3,678,246,246.08	2,775,901,293.97
资产总计		15,215,241,753.29	10,942,422,443.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、18	2,873,987,838.27	2,383,940,540.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	六、19	12,928,490.00	1,073,505.55
应付票据	六、20	54,542,306.15	9,176,528.70
应付账款	六、21	3,029,848,788.00	2,213,348,101.21
预收款项	六、22	445,324.92	142,399.90
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	六、23	143,690,298.65	103,343,092.70
应交税费	六、24	596,483,087.18	285,098,567.58
其他应付款	六、25	104,580,125.25	75,879,685.46
其中：应付利息	六、25.1	5,086,020.81	6,641,285.72
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	5,072,002,421.10
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、26	4,354,802.76	3,771,356.05
递延收益	六、27	115,835,255.68	94,663,764.29
递延所得税负债	六、16	29,880,977.16	24,647,273.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		150,071,035.60	123,082,393.66
负 债 合 计		6,966,577,294.02	5,195,084,814.76
股东权益：			
股本	六、28	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	六、29	207,964,774.94	207,964,774.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	784,675,640.87	466,111,402.90
一般风险准备			
未分配利润	六、31	5,656,024,043.46	3,473,261,451.28
归属于母公司股东权益合计		8,248,664,459.27	5,747,337,629.12
少数股东权益			
股东权益合计		8,248,664,459.27	5,747,337,629.12
负债和股东权益总计		15,215,241,753.29	10,942,422,443.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,218,759,837.05	966,423,024.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			466,466.00
应收账款	十五、1	5,866,009,801.61	3,728,825,081.51
应收款项融资			
预付款项		3,229,647.81	4,496,784.87
其他应收款	十五、2	760,864,204.00	114,018,459.08
其中：应收利息	十五、2.1		104,509.08
应收股利			
存货		3,179,971,719.13	2,323,063,735.63
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		36,863.25	160,814.52
流动资产合计		11,028,872,072.85	7,137,454,365.80
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	十五、3	2,368,361,757.94	2,368,261,757.94
其他权益工具投资		170,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,383,818.06	36,890,632.98
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			
无形资产		73,534,521.12	76,022,850.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,409,788.43	1,861,209.57
递延所得税资产		29,453,151.44	17,453,637.44
其他非流动资产		5,538,200.00	
非流动资产合计		2,681,868,521.61	2,601,677,373.13
资 产 总 计		13,710,740,594.46	9,739,131,738.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）				
2020年12月31日				
编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司			单位：人民币元	
项 目		附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：				
短期借款			2,766,868,410.00	2,383,940,540.00
交易性金融负债				
衍生金融负债			12,928,490.00	1,073,505.55
应付票据				
应付账款			2,909,824,092.50	2,116,761,560.50
预收款项			259,552.00	63,189.40
合同负债				
应付职工薪酬			137,272,375.62	96,425,310.11
应交税费			587,024,048.50	274,653,284.13
其他应付款			117,300,605.11	72,520,292.18
其中：应付利息			4,970,038.61	6,641,285.72
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	4,945,437,681.87
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				
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	917,358.75
其他非流动负债				
非流动负债合计			843,942.77	917,358.75
负 债 合 计			6,532,321,516.50	4,946,355,040.62
股东权益：				
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	466,111,402.90
未分配利润			4,585,778,662.15	2,518,700,520.47
股东权益合计			7,178,419,077.96	4,792,776,698.31
负债和股东权益总计			13,710,740,594.46	9,739,131,738.93
法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：				

合并利润表			
2020年度			
编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入	六、32	15,190,366,231.21	10,587,318,311.60
其中：营业收入	六、32	15,190,366,231.21	10,587,318,311.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,179,799,938.20	7,709,979,663.15
其中：营业成本	六、32	9,268,009,274.27	6,135,815,423.87
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	六、33	70,989,717.85	51,414,463.95
销售费用	六、34	1,197,507,001.78	1,095,580,301.04
管理费用	六、35	212,259,192.32	182,691,744.43
研发费用	六、36	299,650,350.21	169,551,278.40
财务费用	六、37	131,384,401.77	74,926,451.46
其中：利息费用		127,140,487.31	76,112,747.35
利息收入		11,231,166.75	10,845,757.95
加：其他收益	六、38	28,122,485.70	23,471,076.53
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	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			
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）	六、40	-13,326,279.08	-1,073,505.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-83,232,150.77	-67,998,136.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-47,794,073.24	-18,225,589.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-4,568.29	2,815.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,895,083,471.51	2,813,515,309.18
加：营业外收入	六、44	130,461.81	909,384.03
减：营业外支出	六、45	41,141,633.01	49,046,540.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,854,072,300.31	2,765,378,153.04
减：所得税费用	六、46	552,745,470.16	398,939,419.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,301,326,830.15	2,366,438,733.29
（一）按经营持续性分类		3,301,326,830.15	2,366,438,733.29
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,301,326,830.15	2,366,438,733.29
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		3,301,326,830.15	2,366,438,733.29
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,301,326,830.15	2,366,438,733.29
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		3,301,326,830.15	2,366,438,733.29
归属于母公司股东的综合收益总额		3,301,326,830.15	2,366,438,733.29
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.06	1.48
（二）稀释每股收益（元/股）		2.06	1.48
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司利润表			
2020年度			
编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司		单位：人民币元	
项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	14,070,705,580.39	9,330,047,963.01
减：营业成本	十五、4	9,108,200,322.13	6,055,039,341.74
税金及附加		59,050,761.22	39,376,165.99
销售费用		836,026,317.22	727,412,677.65
管理费用		78,905,681.70	72,757,536.83
研发费用		3,543,397.13	2,793,891.13
财务费用		123,971,388.59	77,572,043.60
其中：利息费用		122,790,013.92	76,112,747.35
利息收入		9,343,224.21	9,028,226.60
加：其他收益		1,708,376.30	6,063,327.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	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）		-13,326,279.08	-1,073,505.55
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-69,483,612.98	-62,073,423.31
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-2,873,958.72	-720,029.87
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-4,568.29	2,815.62
二、营业利润 （亏损以“－”号填列）		3,777,779,433.81	2,297,295,489.96
加：营业外收入		66,213.24	320.00
减：营业外支出		28,863,928.40	48,428,825.71
三、利润总额 （亏损总额以“－”号填列）		3,748,981,718.65	2,248,866,984.25
减：所得税费用		563,339,339.00	338,520,160.90
四、净利润 （净亏损以“－”号填列）		3,185,642,379.65	1,910,346,823.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		3,185,642,379.65	1,910,346,823.35
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,185,642,379.65	1,910,346,823.35
法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：			

合并现金流量表				
2020年度				
编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司		单位：人民币元		
项 目	附注	2020年度	2019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		13,377,495,017.15	8,374,764,230.13	
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	六、47	156,386,818.79	52,001,535.46	
经营活动现金流入小计		13,533,881,835.94	8,426,765,765.59	
购买商品、接受劳务支付的现金		7,424,807,711.65	4,923,516,273.76	
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		671,163,617.11	481,312,170.41	
支付的各项税费		875,436,245.62	732,879,566.65	
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	1,065,785,321.44	922,063,923.89	
经营活动现金流出小计		10,037,192,895.82	7,059,771,934.71	
经营活动产生的现金流量净额		3,496,688,940.12	1,366,993,830.88	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		101,092.99	197,855.82	
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		101,092.99	197,855.82	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		826,982,638.25	572,931,224.46	
投资支付的现金		70,000,000.00	50,000,000.00	
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		896,982,638.25	622,931,224.46	
投资活动产生的现金流量净额		-896,881,545.26	-622,733,368.64	
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				
取得借款所收到的现金		6,652,878,227.27	3,309,986,599.20	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、47	736,434,647.46	1,164,067,618.12	
筹资活动现金流入小计		7,389,312,874.73	4,474,054,217.32	
偿还债务所支付的现金		8,032,425,106.50	2,817,672,277.20	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		928,695,812.85	870,684,789.94	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	541,780,295.94	1,178,493,906.11	
筹资活动现金流出小计		9,502,901,215.29	4,866,850,973.25	
筹资活动产生的现金流量净额		-2,113,588,340.56	-392,796,755.93	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,926,427.85	850,969.91	
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	481,292,626.45	352,314,676.22	
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	909,725,872.53	557,411,196.31	
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	1,391,018,498.98	909,725,872.53	
法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

母公司现金流量表			
2020年度			
编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	2020年度	2019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		12,292,612,367.89	7,257,315,194.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		183,122,349.53	548,105,159.03
经营活动现金流入小计		12,475,734,717.42	7,805,420,353.81
购买商品、接受劳务支付的现金		7,232,237,263.73	4,828,834,304.11
支付给职工以及为职工支付的现金		454,421,507.03	331,149,507.17
支付的各项税费		796,592,648.51	598,624,311.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,250,371,635.53	887,777,191.65
经营活动现金流出小计		9,733,623,054.80	6,646,385,314.83
经营活动产生的现金流量净额		2,742,111,662.62	1,159,035,038.98
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			610,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		85,942.50	87,050.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		85,942.50	610,087,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,913,693.28	3,540,673.88
投资支付的现金		70,000,000.00	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		100,000.00	1,004,200,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		78,013,693.28	1,057,740,673.88
投资活动产生的现金流量净额		-77,927,750.78	-447,653,623.88
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		6,465,758,799.00	3,309,986,599.20
收到其他与筹资活动有关的现金		626,932,646.63	1,042,073,804.53
筹资活动现金流入小计		7,092,691,445.63	4,352,060,403.73
偿还债务支付的现金		7,952,425,106.50	2,817,672,277.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		924,461,261.03	870,684,789.94
支付其他与筹资活动有关的现金		431,830,963.43	1,076,262,421.01
筹资活动现金流出小计		9,308,717,330.96	4,764,619,488.15
筹资活动产生的现金流量净额		-2,216,025,885.33	-412,559,084.42
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		448,158,026.51	298,822,330.68
加：期初现金及现金等价物余额		746,331,427.24	447,509,096.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,194,489,453.75	746,331,427.24
法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

合并股东权益变动表															
2020年度															
编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司					单位：人民币元										
项 目	2020年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	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	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、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									318,564,237.97		2,182,762,592.18	2,501,326,830.15		2,501,326,830.15	
（一）综合收益总额											3,301,326,830.15	3,301,326,830.15		3,301,326,830.15	
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									318,564,237.97		-1,118,564,237.97	-800,000,000.00		-800,000,000.00	
1. 提取盈余公积									318,564,237.97		-318,564,237.97				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-800,000,000.00	-800,000,000.00		-800,000,000.00	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				784,675,640.87		5,656,024,043.46	8,248,664,459.27		8,248,664,459.27	
法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：															

合并股东权益变动表（续）													
2020年度													
编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司											单位：人民币元		
项 目	2019年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			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				275,076,720.56	2,097,857,400.33	4,180,898,895.83		4,180,898,895.83
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				275,076,720.56	2,097,857,400.33	4,180,898,895.83		4,180,898,895.83
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									191,034,682.34	1,375,404,050.95	1,566,438,733.29		1,566,438,733.29
（一）综合收益总额										2,366,438,733.29	2,366,438,733.29		2,366,438,733.29
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									191,034,682.34	-991,034,682.34	-800,000,000.00		-800,000,000.00
1. 提取盈余公积									191,034,682.34	-191,034,682.34			
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-800,000,000.00	-800,000,000.00		-800,000,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				466,111,402.90	3,473,261,451.28	5,747,337,629.12		5,747,337,629.12
法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：													

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020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	股东权益	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：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				466,111,402.90	2,518,700,520.47		4,792,776,698.31	
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									318,564,237.97	2,067,078,141.68		2,385,642,379.65	
（一）综合收益总额										3,185,642,379.65		3,185,642,379.65	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									318,564,237.97	-1,118,564,237.97		-800,000,000.00	
1. 提取盈余公积									318,564,237.97	-318,564,237.97			
2. 对股东的分配										-800,000,000.00		-800,000,000.00	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				784,675,640.87	4,585,778,662.15		7,178,419,077.96	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：重庆智飞生物制品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019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	股东权益 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				275,076,720.56	1,599,388,379.46		3,682,429,874.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				275,076,720.56	1,599,388,379.46		3,682,429,874.96
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）									191,034,682.34	919,312,141.01		1,110,346,823.35
（一）综合收益总额										1,910,346,823.35		1,910,346,823.35
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									191,034,682.34	-991,034,682.34		-800,000,000.00
1. 提取盈余公积									191,034,682.34	-191,034,682.34		
2. 对股东的分配										-800,000,000.00		-800,000,000.00
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,600,000,000.00				207,964,774.94				466,111,402.90	2,518,700,520.47		4,792,776,698.31
法定代表人：												

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

一、公司的基本情况

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

公司所属行业性质：生物制品。

公司经营范围：批发生物制品；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

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 4 月 16 日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括重庆智飞生物制品股份有限公司、北京智飞绿竹生物制药有限公司、安徽智飞龙科马生物制药有限公司、重庆智仁生物技术有限公司、智飞空港（北京）国际贸易有限公司、重庆智飞互联网科技有限公司 6 家公司。

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

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

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

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020年01月01日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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,

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在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。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本公司投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司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

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

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

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

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

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

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

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 无形资产

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

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

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。在每个会计期间,本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。

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

20. 长期资产减值

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。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

21. 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。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

23. 预计负债

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、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。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 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。

25. 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;

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得额为限,确认递延所得税资产。

27. 租赁

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

收入会计政策

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经董事会决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。原收入准则要求区分销售商品收入和提供劳务收入，并且强调在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方时确认销售商品收入，新准则打破商品和劳务的界限，在履行合同中的履约义务，即客户取得相关商品（或服务）控制权时确认收入。

对于包含多重交易安排的合同的会计处理进行了明确。

对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量进行了明确。

根据新准则衔接规定，无需追溯调整前期比较财务报表数据。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2020 年（首次）起执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、5%、6%、9%
城市维护建设税	实缴流转税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2020 年 1 月 1 日,“年末”系指 2020 年 12 月 31 日,“本年”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	41,563.69	24,200.45
银行存款	1,390,976,935.29	909,701,672.08
其他货币资金	46,439,340.98	240,388,202.95
合计	1,437,457,839.96	1,150,114,075.48

注:其他货币资金共计 46,439,340.98 元,其中:20,128,437.68 元为应付票据保证金,26,310,903.30 元为保函、信用证保证金。上述款项使用受限。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		466,466.00
合计		466,466.00

(2) 年末不存在质押的应收票据

(3) 年末不存在已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 年末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 本年无实际核销的应收票据

3. 应收账款

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,606,370,628.09	100.00	169,439,680.91	3.68	4,436,930,947.18
其中: 账龄组合	4,606,370,628.09	100.00	169,439,680.91	3.68	4,436,930,947.18
合计	4,606,370,628.09	100.00	169,439,680.91	3.68	4,436,930,947.18

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,635,682,046.81	176,384,937.16	
其中: 0-6 月以内	5,907,827,109.51	118,156,542.18	2.00
7-12 月	727,854,937.30	58,228,394.98	8.00
1-2 年	196,771,393.90	39,354,278.78	20.00
2-3 年	14,912,205.40	7,456,102.70	50.00
3 年以上	25,502,636.01	25,502,636.01	100.00
合计	6,872,868,282.12	248,697,954.65	

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注
2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	6,635,682,046.81
其中: 0-6 月以内	5,907,827,109.51
7-12 月	727,854,937.30
1-2 年	196,771,393.90
2-3 年	14,912,205.40
3 年以上	25,502,636.01
合计	6,872,868,282.12

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应 收 账 款 坏 账 准 备	169,439,680.91	83,712,217.74	777,759.00	3,676,185.00	248,697,954.65
合计	169,439,680.91	83,712,217.74	777,759.00	3,676,185.00	248,697,954.65

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,676,185.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 726,161,325.00 元,占应收账款年末余额合计数的比例 10.57%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 17,365,967.70 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	54,324,491.08	97.58	27,068,367.62	87.03
1—2 年	1,234,714.81	2.22	3,765,092.95	12.10

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2—3 年	60,000.00	0.11	51,097.97	0.16
3 年以上	49,847.97	0.09	221,720.00	0.71
合计	55,669,053.86	100.00	31,106,278.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 25,996,115.20 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 46.70%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		186,892.82
其他应收款	9,065,944.69	62,903,127.97
合计	9,065,944.69	63,090,020.79

5.1 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
质押的大额定期存单		186,892.82
合计		186,892.82

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金	7,142,042.61	60,624,001.00
押金	2,379,215.08	2,579,733.68
社会保险及住房公积金	960,317.00	1,162,833.00
其他	345,501.74	
合计	10,827,076.43	64,366,567.68

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	未来 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)	
2020 年 1 月 1 日余额	22,325.94	1,441,113.77		1,463,439.71
2020 年 1 月 1 日其他应收 款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	-21,293.95	21,293.95		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	8,370.15	289,321.88		297,692.03
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	9,402.14	1,751,729.60		1,761,131.74

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	7,509,452.75
其中: 0-6 月以内	7,369,551.35
7-12 月	139,901.40
1-2 年	418,882.30
2-3 年	1,238,777.50
3 年以上	1,659,963.88
合计	10,827,076.43

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其 他 应 收 款 坏 账 准 备	1,463,439.71	297,692.03			1,761,131.74
合计	1,463,439.71	297,692.03			1,761,131.74

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
重庆市江北区玉带新城开发建设领导小组办公室	保证金	1,000,000.00	0-6 个月	9.24	
北京市住房公积金管理中心	住房公积金	960,317.00	0-6 个月	8.87	
北京开拓热力中心	押金	855,000.00	2-3 年: 339,800.00 5 年以上: 515,200.00	7.90	685,100.00
刘婷婷	备用金	785,391.55	0-6 个月	7.25	
刘雨骞	备用金	770,000.00	0-6 个月	7.11	
合计	—	4,370,708.55	—	40.37	685,100.00

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,491,345.23	42,912.44	91,448,432.79
自制半成品及在产品	69,820,847.62	653,677.58	69,167,170.04
库存商品	3,244,696,944.26	207,048.41	3,244,489,895.85
周转材料			
低值易耗品	483,880.70		483,880.70
合计	3,406,493,017.81	903,638.43	3,405,589,379.38

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,122,318.37	505,740.15	40,616,578.22
自制半成品及在产品	73,521,007.11	392,744.08	73,128,263.03
库存商品	2,370,257,640.64		2,370,257,640.64

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	280.00		280.00
低值易耗品	475,188.19		475,188.19
合计	2,485,376,434.31	898,484.23	2,484,477,950.08

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	505,740.15	731,696.85		1,194,524.56		42,912.44
在产品	392,744.08	5,360,461.86		5,099,528.36		653,677.58
库存商品		41,701,914.53		41,494,866.12		207,048.41
合计	898,484.23	47,794,073.24		47,788,919.04		903,638.43

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	到效期, 不满足生产经营需要	本年做报废处理
自制半成品及在产品	到效期, 不满足生产经营需要	本年做报废处理
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	本年做报废处理

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交税费	5,042,961.85	335,411.84
合计	5,042,961.85	335,411.84

8. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
重庆智睿投资有限公司	150,000,000.00	100,000,000.00
深圳深信生物科技有限公司	20,000,000.00	
合计	170,000,000.00	100,000,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	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	

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	1,894,980.45	1,894,980.45
2. 本年增加金额	14,642,929.38	14,642,929.38
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	14,642,929.38	14,642,929.38
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	16,537,909.83	16,537,909.83
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,271,667.73	1,271,667.73
2. 本年增加金额	3,545,281.21	3,545,281.21
(1) 计提或摊销	728,241.57	728,241.57
(2) 固定资产转入	2,817,039.64	2,817,039.64
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	4,816,948.94	4,816,948.94
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	11,720,960.89	11,720,960.89

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	合计
2. 年初账面价值	623,312.72	623,312.72

10. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	1,480,182,731.17	1,036,786,452.93
固定资产清理	52,491.72	50,711.76
合计	1,480,235,222.89	1,036,837,164.69

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	669,074,128.80	641,752,665.88	28,752,648.10	27,216,261.17	1,366,795,703.95
2. 本年增加金额	337,370,531.61	236,116,701.96	3,376,295.23	3,902,736.16	580,766,264.96
(1) 购置		25,300,207.39	3,376,295.23	3,314,444.66	31,990,947.28
(2) 在建工程转入	334,368,244.19	210,419,425.57		588,291.50	545,375,961.26
(3) 企业合并增加					
(4) 原值调整	3,002,287.42	397,069.00			3,399,356.42
3. 本年减少金额	23,857,040.04	2,064,171.58	2,047,518.33	157,054.00	28,125,783.95
(1) 处置或报废		1,990,774.95	2,047,518.33	157,054.00	4,195,347.28
(2) 转入在建工程	9,035,244.68	73,396.63			9,108,641.31
(3) 原值调整	178,865.98				178,865.98
(4) 转为投资性房地 产	14,642,929.38				14,642,929.38
4. 年末余额	982,587,620.37	875,805,196.26	30,081,425.00	30,961,943.33	1,919,436,184.96
二、累计折旧					
1. 年初余额	141,526,116.38	158,128,970.75	16,955,065.57	12,445,051.16	329,055,203.86
2. 本年增加金额	35,708,486.34	73,700,625.27	4,457,496.08	4,081,884.15	117,948,491.84
(1) 计提	32,706,198.92	73,700,625.27	4,457,496.08	4,081,884.15	114,946,204.42
(2) 其他	3,002,287.42				3,002,287.42
3. 本年减少金额	5,191,042.52	1,415,990.26	1,945,142.42	148,267.17	8,700,442.37
(1) 处置或报废		1,412,503.90	1,945,142.42	148,267.17	3,505,913.49
(2) 转入在建工程	2,374,002.88	3,486.36			2,377,489.24
(3) 转为投资性房地	2,817,039.64				2,817,039.64

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他	合计
产					
4. 年末余额	172,043,560.20	230,413,605.76	19,467,419.23	16,378,668.14	438,303,253.33
三、减值准备					
1. 年初余额		953,820.76		226.40	954,047.16
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额		3,846.70			3,846.70
(1) 处置或报废		3,846.70			3,846.70
4. 年末余额		949,974.06		226.40	950,200.46
四、账面价值					
1. 年末账面价值	810,544,060.17	644,441,616.44	10,614,005.77	14,583,048.79	1,480,182,731.17
2. 年初账面价值	527,548,012.42	482,669,874.37	11,797,582.53	14,770,983.61	1,036,786,452.93

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物					
机器设备	3,055,523.03	2,459,217.39	444,187.38	152,118.26	
运输工具					
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	

10.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
房屋建筑物		
机器设备	45,433.41	47,480.05
运输设备		
办公及其他	7,058.31	3,231.71
合计	52,491.72	50,711.76

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	906,486,675.55	947,114,438.52
合计	906,486,675.55	947,114,438.52

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	8,913,760.00		8,913,760.00	149,428,942.20		149,428,942.20
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	102,180,148.36		102,180,148.36	87,991,336.46		87,991,336.46
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	95,815,433.52		95,815,433.52	86,100,695.33		86,100,695.33
智飞龙科马生物制药产业园（A 区）项目	323,517,666.39		323,517,666.39	118,079,014.50		118,079,014.50
智飞龙科马生物制品生产及研发中心三期项目	113,117,658.04		113,117,658.04	149,713,156.83		149,713,156.83
智飞龙科马生物制品生产及研发中心创新升级项目	37,856,742.89		37,856,742.89	32,608,635.56		32,608,635.56
稀释液研究项目	26,519,766.38		26,519,766.38	4,067,291.20		4,067,291.20
智飞龙科马生物制药产业园（B 区）项目	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	50,270,052.45		50,270,052.45
新型联合疫苗产业化项目	41,256,851.67		41,256,851.67	205,770,789.57		205,770,789.57
多糖车间技改项目	43,988,178.85		43,988,178.85	37,543,704.94		37,543,704.94
培养基制备车间	19,517,459.21		19,517,459.21	20,733,590.21		20,733,590.21
肠道病毒 71 型灭活疫	31,805,507.69		31,805,507.69			

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苗生产车间						
智飞生物总部基地建设	1,739,616.49		1,739,616.49	1,721,924.29		1,721,924.29
其他在建项目	9,914,585.61		9,914,585.61	3,085,304.98		3,085,304.98
合计	906,486,675.55		906,486,675.55	947,114,438.52		947,114,438.52

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
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	149,428,942.20		132,609,239.86	7,905,942.34	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	87,991,336.46	16,577,894.70	2,389,082.80		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	86,100,695.33	12,260,994.85	2,546,256.66		95,815,433.52
智飞龙科马生物制药产业园(A区)项目	118,079,014.50	205,467,846.39	29,194.50		323,517,666.39
智飞龙科马生物制品生产及研发中心三期项目	149,713,156.83	36,662,167.91	73,257,666.70		113,117,658.04

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
智飞龙科马生物制品生产及研发中心创新升级项目	32,608,635.56	5,248,107.33			37,856,742.89
稀释液研究项目	4,067,291.20	22,452,475.18			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
疫苗新品种产业化生产基地项目	50,270,052.45		376,752.00		49,893,300.45
新型联合疫苗产业化项目	205,770,789.57	160,347,265.69	324,861,203.59		41,256,851.67
多糖车间技改项目	37,543,704.94	6,653,673.91	209,200.00		43,988,178.85
培养基制备车间	20,733,590.21	3,625,222.45	4,841,353.45		19,517,459.21
肠道病毒 71 型灭活疫苗生产车间		31,829,507.69	24,000.00		31,805,507.69
智飞生物总部基地建设项目	1,721,924.29	17,692.20			1,739,616.49
其他在建项目	3,085,304.98	11,061,292.33	4,232,011.70		9,914,585.61
合计	947,114,438.52	512,654,140.63	545,375,961.26	7,905,942.34	906,486,675.55

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
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	84.13	工艺验证已完成				募集资金、自筹资金

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
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	48.04	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	55.49	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	18.48	土建已完成，研发中心净化安装完成 90%				自筹资金
智飞龙科马生物制品生产及研发中心三期项目	248,731,500.00	74.99	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	131.06	厂房、设备验证已完成				自筹资金
稀释液研究项目	35,000,000.00	75.77	工艺验证已完成				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	0.03	办理用地申请				自筹资金
疫苗新品种产业化生产基地项目	306,842,000.00	140.93	场地变更补充申请审评阶段	2,576,653.76			募集资金、自筹资金、银行借款
新型联合疫苗产业化项目	1,632,991,700.00	31.75	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	89.39	场地变更补充申				自筹

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
目			请审评阶段				资金
培养基制备车间	23,000,000.00	106.32	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	53.05	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	1.01	因客观因素变化, 暂缓实施				自筹资金
合计	6,392,261,600.00	—	—	2,576,653.76			—

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	261,142,344.12	47,118,977.42	47,893,933.77	2,500,000.00	4,131,687.93	362,786,943.24
2. 本年增加金额	14,539,344.30	29,768,757.10	17,600.17		3,102,090.00	47,427,791.57
(1) 购置	14,539,344.30	19,400.00	17,600.17		3,102,090.00	17,678,434.47
(2) 内部研发		29,749,357.10				29,749,357.10
3. 本年减少金额			10,360,683.25			10,360,683.25
(1) 处置			10,360,683.25			10,360,683.25
4. 年末余额	275,681,688.42	76,887,734.52	37,550,850.69	2,500,000.00	7,233,777.93	399,854,051.56
二、累计摊销						
1. 年初余额	42,417,566.44	39,720,569.73	37,958,884.12		1,831,712.62	121,928,732.91
2. 本年增加金额	6,141,608.34	4,338,619.81	2,748,231.62		556,707.36	13,785,167.13
(1) 计提	6,141,608.34	4,338,619.81	2,748,231.62		556,707.36	13,785,167.13
3. 本年减少金额			6,389,088.10			6,389,088.10
(1) 处置			6,389,088.10			6,389,088.10
4. 年末余额	48,559,174.78	44,059,189.54	34,318,027.64		2,388,419.98	129,324,811.94
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
四、账面价值						
1. 年末账面价值	227,122,513.64	32,828,544.98	3,232,823.05	2,500,000.00	4,845,357.95	270,529,239.62
2. 年初账面价值	218,724,777.68	7,398,407.69	9,935,049.65	2,500,000.00	2,299,975.31	240,858,210.33

注 1: 本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.36%。

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

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

13. 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	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	57,534,798.66	8,143,294.16			65,678,092.82
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)	25,799,551.70	5,732,080.24	29,749,357.10		1,782,274.84
流感疫苗项目	16,263,937.78	870,843.31			17,134,781.09
四价流感病毒裂解疫苗的研制	13,030,585.36	29,309,389.95			42,339,975.31

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
伤寒 Vi 多糖疫苗	3,798,639.62	6,000.00			3,804,639.62
人用狂犬病疫苗(二倍体细胞)研发项目	7,531,544.53	19,087,469.44			26,619,013.97
肠道病毒 71 型灭活疫苗	15,000,000.00	17,639,511.37		17,639,511.37	15,000,000.00
冻干 A 群 C 群脑膜炎球菌多糖结合疫苗	2,823,756.92	1,674,403.40			4,498,160.32
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	50,094,917.11	19,098,145.79			69,193,062.90
冻干 b 型流感嗜血杆菌结合疫苗	418,914.83	11,289,428.44			11,708,343.27
23 价肺炎多糖疫苗	21,873,731.80	16,293,096.68			38,166,828.48
15 价肺炎结合疫苗		23,360,780.94			23,360,780.94
重组新型冠状病毒疫苗 (CHO 细胞)项目		42,138,595.09			42,138,595.09
冻干人用狂犬病疫苗 (Vero 细胞)的研制		896,197.34			896,197.34

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
重组 MERS 病毒疫苗项目		3,000,000.00			3,000,000.00
合计	214,170,378.31	198,539,236.15	29,749,357.10	17,639,511.37	365,320,745.99

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
安徽智飞龙科马生物制药有限公司	19,279,096.95			19,279,096.95
合计	19,279,096.95			19,279,096.95

注: 本公司年末对收购安徽智飞龙科马生物制药有限公司形成的商誉进行减值测试, 将安徽智飞龙科马生物制药有限公司商誉相关资产视为一个资产组, 包含商誉的资产组组合可回收金额根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础进行折现。经测试, 商誉本期末不存在减值。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
GMP 认证费用	24,139,254.60	21,473,795.96	9,747,052.52		35,865,998.04
装修费用	1,597,919.53		366,522.64		1,231,396.89
动物房改造	82,153.91		82,153.91		
邮箱使用费	150,215.64	46,226.42	103,999.29		92,442.77
电力增容费	405,833.47		166,931.96	48,181.82	190,719.69
数据处理费	70,924.53		19,981.11		50,943.42
网站建设费	44,552.31		9,546.96		35,005.35
合计	26,490,853.99	21,520,022.38	10,496,188.39	48,181.82	37,466,506.16

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	252,312,925.28	37,794,880.49	172,755,652.01	25,873,085.97
可抵扣亏损	448,684,650.33	67,307,417.86	232,011,588.44	34,801,838.67
预计负债	4,354,802.76	653,220.41	3,771,356.05	565,703.41
递延收益	107,897,618.63	16,184,642.80	86,268,615.04	12,940,292.26
其他	14,803,360.63	2,220,504.09	1,477,081.55	221,562.23
合计	828,053,357.63	124,160,665.65	496,284,293.09	74,402,482.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,004,613.57	900,692.04	8,751,767.40	1,312,765.11
应收利息			104,509.08	15,676.36
固定资产折旧	193,201,900.81	28,980,285.12	155,458,878.97	23,318,831.85
合计	199,206,514.38	29,880,977.16	164,315,155.45	24,647,273.32

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	293,047,132.38	116,125,355.92
合计	293,047,132.38	116,125,355.92

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
------	------	------

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,873,987,838.27	2,383,940,540.00
合计	2,873,987,838.27	2,383,940,540.00

19. 衍生金融负债

项目	年末余额	年初余额
货币掉期	12,928,490.00	1,073,505.55
合计	12,928,490.00	1,073,505.55

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,542,306.15	9,176,528.70
合 计	54,542,306.15	9,176,528.70

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	2,909,824,092.50	2,116,761,560.50
设备款	32,947,101.87	38,673,268.08
材料款	28,391,617.65	20,196,360.11
工程款	53,713,965.79	30,847,992.91
其他	4,972,010.19	6,868,919.61
合计	3,029,848,788.00	2,213,348,101.21

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
楚天科技股份有限公司	2,741,900.00	未到结算期
上海朗脉洁净技术股份有限公司	2,215,866.07	未到结算期
合计	4,957,766.07	—

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收款	445,324.92	142,399.90
合计	445,324.92	142,399.90

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	102,424,195.28	608,891,643.39	567,625,540.02	143,690,298.65
离职后福利-设定提存计划	918,897.42	14,311,558.77	15,230,456.19	
辞退福利		1,785,414.10	1,785,414.10	
一年内到期的其他福利				
合计	103,343,092.70	624,988,616.26	584,641,410.31	143,690,298.65

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	94,475,303.59	526,978,218.43	486,335,260.89	135,118,261.13
职工福利费		21,934,355.45	21,934,355.45	
社会保险费	621,867.86	24,252,863.98	23,995,692.36	879,039.48
其中：医疗保险费	559,569.10	22,487,375.11	22,167,904.73	879,039.48
工伤保险费	17,533.19	773,198.54	790,731.73	
生育保险费	44,765.57	391,093.27	435,858.84	
补充医疗保险		601,197.06	601,197.06	
住房公积金		24,744,787.05	24,744,787.05	
工会经费和职工教育经费	7,327,023.83	10,906,857.74	10,540,883.53	7,692,998.04
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		74,560.74	74,560.74	
合计	102,424,195.2	608,891,643.3	567,625,540.02	143,690,298.6

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
	8	9		5

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	875,140.48	13,851,247.18	14,726,387.66	
失业保险费	43,756.94	460,311.59	504,068.53	
企业年金缴费				
合计	918,897.42	14,311,558.77	15,230,456.19	

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	323,703,517.58	98,175,836.83
进口增值税	186,136,770.47	135,935,127.90
增值税	68,130,727.95	40,320,679.49
代扣代缴个人所得税	7,265,976.06	3,380,504.86
城市维护建设税	4,756,689.15	2,822,447.57
教育费附加	2,040,044.14	1,209,620.40
地方教育费附加	1,360,029.46	806,413.59
印花税	1,308,503.74	584,953.80
房产税	634,947.81	445,927.94
土地使用税	542,069.25	542,069.25
水利基金	681.99	1,089.93
其他	603,129.58	873,896.02
合计	596,483,087.18	285,098,567.58

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	5,086,020.81	6,641,285.72
应付股利		
其他应付款	99,494,104.44	69,238,399.74
合计	104,580,125.25	75,879,685.46

25.1 应付利息

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	5,086,020.81	6,641,285.72
合计	5,086,020.81	6,641,285.72

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付待报费用	87,250,717.63	58,868,907.65
借转补专项资金	3,890,000.00	
应付保证金	3,676,440.00	5,426,566.04
其他	2,998,138.82	3,264,118.06
应付员工持股计划分派款	972,438.69	972,438.69
应付工程暂估款	706,369.30	706,369.30
合计	99,494,104.44	69,238,399.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏江都建设集团有限公司	1,500,000.00	保证金
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	3,680,034.64	—

26. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
接种反应处理费	4,354,802.76	3,771,356.05	详见附注四、23
合计	4,354,802.76	3,771,356.05	—

27. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	94,663,764.29	38,255,100.00	17,083,608.61	115,835,255.68	
合计	94,663,764.29	38,255,100.00	17,083,608.61	115,835,255.68	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
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	7,253,812.69		513,129.96	6,740,682.73	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	6,095,149.25		597,512.20	5,497,637.05	与资产相关
流感病毒裂解疫苗产业化项目设备补助	3,740,000.00			3,740,000.00	与资产相关
冻干人用狂犬病疫苗(人二倍体细胞)产业化项目	3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
2017 年“三重一创”支持项目	2,356,100.00		202,749.19	2,153,350.81	与资产相关
2017 年安徽省支持科技创新若干政策专项资金	244,200.00		88,800.00	155,400.00	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
企业进出口物流费补助(2016 年)	124,115.00			124,115.00	与资产相关
国家重大专项-卡介苗接种与结核菌感染的鉴别、结核病的临床辅助诊断产品(EC)	384,329.52	132,700.00	517,029.52		与收益相关
国家重大专项-冻干重组结核疫苗(AEC/BC02)用于结核杆菌潜伏感染者的临床研究	64,486.35	929,900.00	994,386.35		与收益相关

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
国家重大专项-菌阴肺结核辅助诊断用新型变态反应原(EG)制备与检测技术标准化研究		91,000.00	91,000.00		与收益相关
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
2019 年新型疫苗项目补助资金	12,500,000.00			12,500,000.00	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	229,480.24		78,678.84	150,801.40	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	350,066.67	356,000.00	117,348.09	588,718.58	与资产相关
2020 年战新基地专项资金-研发类		670,000.00	670,000.00		与收益相关
省重点研究与开发计划攻关项目-新型冠状病毒疫苗动物有效性研究		500,000.00	500,000.00		与收益相关
国家重点研发计划应急项目-2019-nCov 重组蛋白疫苗研究		12,500,000.00	8,953,789.90	3,546,210.10	与收益相关
科技助力经济 2020 重点专项(EG 产业化)		3,000,000.00	685,055.50	2,314,944.50	与收益相关
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		300,000.00	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		4,000,000.00	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		3,305,500.00	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
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
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	6,112,000.21		711,999.96	5,400,000.25	与资产相关

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
b 型流感嗜血杆菌结合疫苗项目	1,187,557.74		459,700.08	727,857.66	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	80,398.82		78,428.98	1,969.84	与资产相关
福氏宋内氏痢疾双价结合疫苗项目	622,500.00		90,000.00	532,500.00	与资产相关
智飞绿竹疫苗产业化基地项目	40,959,999.80		1,664,000.04	39,295,999.76	与资产相关
吸附无细胞百白破疫苗项目	70,000.00		70,000.00		与收益相关
合计	94,663,764.29	38,255,100.00	17,083,608.61	115,835,255.68	

28. 股本

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

29. 资本公积

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

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	466,111,402.90	318,564,237.97		784,675,640.87
合计	466,111,402.90	318,564,237.97		784,675,640.87

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

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	3,473,261,451.28	2,097,857,400.33
加:年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	3,473,261,451.28	2,097,857,400.33
加:本年归属于母公司所有者的净利润	3,301,326,830.15	2,366,438,733.29
减:提取法定盈余公积	318,564,237.97	191,034,682.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	800,000,000.00	800,000,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	5,656,024,043.46	3,473,261,451.28

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业务	15,156,138,395.65	9,258,315,794.33	10,525,408,326.18	6,118,170,441.28
其 他 业务	34,227,835.56	9,693,479.94	61,909,985.42	17,644,982.59
合计	15,190,366,231.21	9,268,009,274.27	10,587,318,311.60	6,135,815,423.87

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	32,165,293.42	22,442,855.50
教育费附加	13,786,465.75	9,618,143.77
地方教育费附加	9,190,977.20	6,412,095.84

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	8,460,905.84	5,843,973.79
房产税	5,653,972.10	5,278,586.95
土地使用税	1,627,686.61	1,643,906.44
环保税	65,853.91	133,927.13
车船使用税	38,563.02	40,974.53
合计	70,989,717.85	51,414,463.95

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	437,497,707.85	335,187,608.74
市场推广费	195,994,498.53	182,991,423.46
广告及业务宣传费	174,830,471.13	153,128,492.13
会务费	135,550,843.01	130,859,960.42
差旅费	105,093,914.65	78,858,145.35
其他费用	148,539,566.61	214,554,670.94
合计	1,197,507,001.78	1,095,580,301.04

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	105,510,834.34	81,596,744.38
办公费用	41,017,973.12	35,856,749.45
折旧与摊销	39,286,220.16	35,410,495.22
咨询服务费	5,082,024.41	8,481,341.71
其他费用	21,362,140.29	21,346,413.67
合计	212,259,192.32	182,691,744.43

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
直接投入	149,871,373.29	72,426,059.23
职工薪酬	95,127,576.50	63,350,334.58
临床试验费	32,013,245.60	18,202,985.94
委托开发	9,713,462.00	7,429,532.00
其他	12,924,692.82	8,142,366.65
合计	299,650,350.21	169,551,278.40

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	127,140,487.31	76,112,747.35
减：利息收入	11,231,166.75	10,845,757.95
加：汇兑损失	-3,838,755.47	-1,908,811.70
其他支出	19,313,836.68	11,568,273.76
合计	131,384,401.77	74,926,451.46

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助	4,602,347.34	6,437,491.53
与收益相关的政府补助	22,584,216.23	17,033,585.00
其他	935,922.13	
合计	28,122,485.70	23,471,076.53

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
货币掉期收益	751,764.18	
合计	751,764.18	

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-13,326,279.08	-1,073,505.55
合计	-13,326,279.08	-1,073,505.55

41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-82,934,458.74	-68,105,229.41
其他应收款坏账损失	-297,692.03	107,093.19
合计	-83,232,150.77	-67,998,136.22

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-47,794,073.24	-18,225,589.65
合计	-47,794,073.24	-18,225,589.65

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注
2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

43. 资产处置收益 (损失以“—”号填列)

项目	本年 发生额	上年 发生额	计入本年非 经常性损益 的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-4,568.29	2,815.62	-4,568.29
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-4,568.29	2,815.62	-4,568.29
其中:固定资产处置收益	-4,568.29	2,815.62	-4,568.29
合计	-4,568.29	2,815.62	-4,568.29

44. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常 性损益的金额
政府补助	3,000.00	95,200.00	3,000.00
非流动资产毁损报废利得	55,902.44	37,310.58	55,902.44
其他利得	71,559.37	776,873.45	71,559.37
合计	130,461.81	909,384.03	130,461.81

45. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常 性损益的金额
对外捐赠	39,740,149.00	46,220,845.13	39,740,149.00
非流动资产毁损报废损失	580,429.24	771,391.23	580,429.24
其他支出	37,111.47	538,107.37	37,111.47
债务重组	783,943.30	1,516,196.44	783,943.30
合计	41,141,633.01	49,046,540.17	41,141,633.01

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	597,269,949.43	401,141,085.63
递延所得税费用	-44,524,479.27	-2,201,665.88
合计	552,745,470.16	398,939,419.75

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,854,072,300.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	578,110,845.05
子公司适用不同税率的影响	-36,355.90
调整以前期间所得税的影响	-724,461.37
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,300,701.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他额外扣除	-17,303,855.66
所得税费用	552,745,470.16

47. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到银行利息	11,418,059.57	10,726,282.86
收到往来款、备用金	2,220,421.39	2,105,432.00
收到保证金	86,238,098.54	7,520,929.84
收到政府补助	52,271,802.27	29,719,830.75
其他	4,238,437.02	1,929,060.01
合计	156,386,818.79	52,001,535.46

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用相关	718,139,561.98	783,642,827.26
管理费用相关	57,729,183.48	54,980,264.11
研发费用相关	181,615,951.84	58,012,912.25
其他	108,300,624.14	25,427,920.27
合计	1,065,785,321.44	922,063,923.89

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到员工持股权益分派款		350,000,000.00
收到股息红利差别化个人所得税款	20,092,079.47	14,008,710.06
收到保函、信用证保证金	411,630,052.16	502,558,908.06
其他	304,712,515.83	297,500,000.00
合计	736,434,647.46	1,164,067,618.12

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付员工持股权益分派款		351,032,597.00
支付股息红利差别化个人所得税款	20,092,079.47	14,008,710.06
支付保函、信用证保证金	216,256,170.19	515,952,599.05
其他	305,432,046.28	297,500,000.00
合计	541,780,295.94	1,178,493,906.11

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	3,301,326,830.15	2,366,438,733.29
加: 资产减值准备	131,026,224.01	86,223,725.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,146,067.98	76,135,353.80
使用权资产折旧		
无形资产摊销	13,785,167.13	12,376,677.07
长期待摊费用摊销	10,496,188.39	8,047,730.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-19,652.64	-785.40
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	548,747.73	732,050.43
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	13,326,279.08	
财务费用(收益以“-”填列)	122,506,118.78	75,261,777.44
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-49,758,183.11	-25,119,686.44

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	5,233,703.84	22,918,020.56
存货的减少(增加以“-”填列)	-974,808,674.38	-729,830,158.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-2,248,876,714.94	-2,531,290,644.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	3,064,756,838.10	2,005,101,037.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,496,688,940.12	1,366,993,830.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,391,018,498.98	909,725,872.53
减: 现金的年初余额	909,725,872.53	557,411,196.31
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	481,292,626.45	352,314,676.22

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,391,018,498.98	909,725,872.53
其中: 库存现金	41,563.69	24,200.45
可随时用于支付的银行存款	1,390,976,935.29	909,701,672.08
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	1,391,018,498.98	909,725,872.53
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	46,439,340.98	其他货币资金共计 46,439,340.98 元, 其中: 20,128,437.68 元为应付

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
		票据保证金, 26,310,903.30 元为保函、信用证保证金。
合计	46,439,340.98	—

49. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	
其中: 美元	10,915,689.55	6.5249	71,223,782.74
短期借款	—	—	
其中: 美元	40,900,000.00	6.5249	266,868,410.00

50. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
国家重点研发计划应急项目—2019-nCov 重组蛋白疫苗研究	12,500,000.00	递延收益、其他收益	8,953,789.90
产业园(A区)项目固定资产投资补助	11,470,000.00	递延收益	
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	递延收益	
2020 年工业固定资产“事后奖补”类技改项目	3,305,500.00	递延收益	
2020 年研发投入增长奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
科技助力经济 2020 重点专项(EC 产业化)	3,000,000.00	递延收益、其他收益	685,055.50
2020 年创新型省份建设资金	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
稳岗补贴	1,309,954.96	其他收益	1,309,954.96

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年固定资产投资奖励	1,030,000.00	其他收益	1,030,000.00
肺炎疫情应急专项-2020YFC0862400	1,000,000.00	递延收益	
三重一创支持企业自主创新资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
国家重大专项-冻干重组结核疫苗(AEC/B02)用于结核杆菌潜伏感染者的临床研究	929,900.00	递延收益、其他收益	929,900.00
2020 年战新基地专项资金—研发类	670,000.00	递延收益、其他收益	670,000.00
抗疫资金补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
省重点研究与开发计划攻关项目—新型冠状病毒疫苗动物有效性研究	500,000.00	递延收益、其他收益	500,000.00
支持科技创新若干政策-2019 年购置研发仪器等设备	356,000.00	递延收益、其他收益	46,148.13
2020 年产值增长奖励	330,800.00	其他收益	330,800.00
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)	300,000.00	递延收益	
2018 年庐州创新团队补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
实验动物使用许可申请办理及年检考核优秀单位奖补	300,000.00	其他收益	300,000.00
技能培训补助	212,000.00	其他收益	212,000.00
第二届“江北英才”项目研发经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
国家重大专项-卡介苗接种与结核菌感染的鉴别、结核病的临床辅助诊断产品(EC)	132,700.00	递延收益、其他收益	132,700.00
贷款贴息补助	103,000.00	其他收益	103,000.00
运行管理经费	100,000.00	其他收益	100,000.00
人才资助奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他小额补贴	211,200.00	递延收益、其他收益、营业外收入	211,200.00

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、合并范围的变化

2020 年 8 月 19 日,北京智飞睿竹生物制药有限公司注销,本年合并单位减少一户。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项、应收票据、其他应收款、应付票据、其他应付款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
----	------------------	------------------

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

货币资金-美元	10,915,689.55	8,825,926.80
应收账款-美元		316,272.54
短期借款-美元	40,900,000.00	42,500,000.00

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2020年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

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

为降低信用风险,本公司成立专门小组确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

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、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

本公司的实际控制人为蒋仁生,对本公司的持股比例为 50.35%,对本公司的表决权

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

比例为 50.35%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
重庆智睿投资有限公司	同受实际控制人控制
峨眉山世纪阳光大酒店有限责任公司	同受实际控制人控制
重庆市万家燕医药有限公司	实际控制人参股公司
重庆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
深圳三代人科技有限公司	持股 5%以上股东控制的公司
重庆智翔金泰生物制药有限公司	实际控制人参股公司
北京智仁美博生物科技有限公司	实际控制人参股公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
重庆美莱德生物医药有限公司	接受劳务	11,397,360.96			103,164.00
北京智仁美博生物科技有限公司	接受劳务	500,000.00			
重庆万家燕医院有限公司	接受劳务	30,720.00			
峨眉山世纪阳光大酒店有限责任公司	接受劳务				25,285.99
深圳三代人科技有限公司	接受劳务				499,999.90
合计		11,928,080.96	无	否	628,449.89

(2) 销售商品/提供劳务

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆市万家燕医药有限公司	出售商品	2,512,232.99	5,037,378.66
重庆精准生物产业技术研究院有限公司	出售商品	38,834.96	32,038.83
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	5,825.24	
合计		2,582,388.34	5,069,417.49

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
北京智飞绿竹生物制药有限公司	北京智仁美博生物科技有限公司	房屋、建筑物	1,309,523.83	

3. 关键管理人员薪酬

单位: 万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,292.65	1,212.07

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆市万家燕医药有限公司	359,600.00	7,192.00	922,400.00	18,448.00
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	29,401.74			
预付款项	重庆美莱德生物医药有限公司	876,440.00			

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	深圳三代人科技有限公司		80,000.00

十一、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据2021年4月16日第四届董事会第十九次会议，批准2020年度利润分配预案：公司以1,600,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利5.00元（含税）。

十四、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	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
关联方组	35,000,000.00	0.58			35,000,000.00

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合					
合计	6,047,964,359.97	100.00	181,954,558.36	3.01	5,866,009,801.61

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,844,109,158.89	100.00	115,284,077.38	3.00	3,728,825,081.51
其中: 账龄组合	3,798,918,106.39	98.82	115,284,077.38	3.00	3,683,634,029.01
关联方组合	45,191,052.50	1.18			45,191,052.50
合计	3,844,109,158.89	100.00	115,284,077.38	3.00	3,728,825,081.51

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,912,061,883.89	155,786,604.20	
其中: 0-6 月以内	5,286,305,775.13	105,726,115.50	2.00
7-12 月	625,756,108.76	50,060,488.70	8.00
1-2 年	91,164,654.90	18,232,930.98	20.00
2-3 年	3,605,596.00	1,802,798.00	50.00
3 年以上	6,132,225.18	6,132,225.18	100.00
合计	6,012,964,359.97	181,954,558.36	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
----	------

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1 年以内 (含 1 年)	5,947,061,883.89
其中: 0-6 月以内	5,321,305,775.13
7-12 月	625,756,108.76
1-2 年	91,164,654.90
2-3 年	3,605,596.00
3 年以上	6,132,225.18
合计	6,047,964,359.97

(3) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	115,284,077.38	69,483,612.98		2,813,132.00	181,954,558.36
合计	115,284,077.38	69,483,612.98		2,813,132.00	181,954,558.36

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,813,132.00

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 708,756,712.00 元,占应收账款年末余额合计数的比例 11.72%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 16,662,610.28 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		104,509.08
应收股利		
其他应收款	760,864,204.00	113,913,950.00
合计	760,864,204.00	114,018,459.08

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
质押的大额定期存单		104,509.08
合计		104,509.08

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
备用金、保证金	674,204.00	723,950.00
往来款	760,190,000.00	113,190,000.00
合计	760,864,204.00	113,913,950.00

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	752,815,504.00
其中: 6 个月以内	466,315,504.00
7-12 月	286,500,000.00
1-2 年	7,460,000.00
2-3 年	450,600.00
3 年以上	138,100.00
合计	760,864,204.00

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账 准备 年末 余额
安徽智飞龙科马 生物制药有限公司	往来款	760,190,000.00	0-6 月: 466,300,000.00 元、 7-12 月: 286,500,000.00 元、 1-2 年: 7,390,000.00 元	99.90	
浙江省疾病预防控制中心	保证金	350,000.00	1-2 年: 50,000.00 元、 2-3 年: 250,000.00 元、 3-4 年: 50,000.00 元	0.05	
徐文桂	保证金	200,000.00	2-3 年	0.03	

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应 收款年末 余额合计 数的比例 (%)	坏账 准备 年末 余额
河南省疾病预防控制中心	保证金	60,000.00	5 年以上	0.01	
蒋伟军	保证金	20,000.00	1-2 年	0.00	
合计	—	760,820,000.00	—	99.99	

重庆智飞生物制品股份有限公司报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
投资	2,368,361,757.94		2,368,361,757.94	2,368,261,757.94		2,368,261,757.94
	2,368,361,757.94		2,368,361,757.94	2,368,261,757.94		2,368,261,757.94

(2) 对子公司投资

位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备
绿竹生物制药有限公司	1,328,302,089.18			1,328,302,089.18	
龙科马生物制药有限公司	997,412,200.00			997,412,200.00	
生物技术有限公司	28,537,468.76			28,537,468.76	
(北京)国际贸易有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00	
互联网科技有限公司	10,000.00	100,000.00		110,000.00	
	2,368,261,757.94	100,000.00		2,368,361,757.94	

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主 营 业务	13,962,623,191.75	9,099,252,044.06	9,196,656,988.94	6,037,484,305.99
其 他 业务	108,082,388.64	8,948,278.07	133,390,974.07	17,555,035.75
合计	14,070,705,580.39	9,108,200,322.13	9,330,047,963.01	6,055,039,341.74

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
货币掉期收益	751,764.18	
合计	751,764.18	

十六、 财务报告批准

本财务报告于 2021 年 4 月 16 日由本公司董事会批准报出。

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-4,568.29	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	27,189,563.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-783,943.30	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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投资收益	-12,574,514.90	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

重庆智飞生物制品股份有限公司财务报表附注

2020 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,230,227.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	935,922.13	
小计	-25,467,768.69	
减：所得税影响额	-3,889,119.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-21,578,649.60	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	46.29	2.06	2.06
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	46.60	2.08	2.08

重庆智飞生物制品股份有限公司

二〇二一年四月十六日