

山东未名生物医药股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 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。

公司负责人岳家霖、主管会计工作负责人刘阳军及会计机构负责人(会计主管人员)刘阳军声明：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次半年报的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述存在的主要风险，包括：政策风险、研发风险、安全、环保风险和市场竞争风险等，详细请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	18
第五节 环境和社会责任.....	21
第六节 重要事项.....	25
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	44
第九节 债券相关情况.....	45
第十节 财务报告.....	46

备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、其他有关资料。

上述备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、未名医药	指	山东未名生物医药股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股票上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
本次重组/重大资产重组	指	本公司以发行股份及支付现金方式购买北京北大未名生物工程集团有限公司等 20 名交易对方所持有的未名生物医药有限公司 100% 股权。
深圳易联	指	深圳市易联技术有限公司，为公司控股股东
嘉联一号	指	深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司-嘉联一号证券投资基金，为深圳易联一致行动人
深圳嘉联	指	深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司，为嘉联一号基金管理人
厦门未名	指	未名生物医药有限公司，本公司全资子公司
天津未名	指	天津未名生物医药有限公司（原名天津华立达生物工程有限公司），本公司控股子公司，持股比例为 60.57%
未名天源	指	山东未名天源生物科技有限公司，本公司全资子公司
山东衍渡	指	山东衍渡生物科技有限公司（原名厦门衍渡生物科技有限公司），本公司全资子公司
合肥未名	指	北大未名（合肥）生物制药有限公司，本公司全资子公司
未名天安	指	山东未名天安生物科技有限公司，本公司全资子公司
吉林未名	指	吉林未名天人中药材科技发展有限公司，本公司全资子公司
北京科兴	指	北京科兴生物制品有限公司，本公司联营公司，出资额为 26.91%
营新科技	指	营口营新化工科技有限公司，山东未名天源生物科技有限公司联营公司，持股比例为 26.84%
2023 年股票期权激励计划	指	山东未名生物医药股份有限公司 2023 年股票期权激励计划
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	未名医药	股票代码	002581
变更前的股票简称（如有）	万昌科技		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东未名生物医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	未名医药		
公司的外文名称（如有）	Shandong Sinobioway Biomedicine Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sinobioway Medicine		
公司的法定代表人	岳家霖		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵辉	史晓如、林晨希
联系地址	深圳市科技南十二路 22 号 2005	深圳市科技南十二路 22 号 2005
电话	0755-86950185	0755-86950185
传真	0755-86950185	0755-86950185
电子信箱	boardoffice2022@163.com	boardoffice2022@163.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、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	山东省淄博市张店区淄博科技工业园南支一路（兴园路）28 号
公司注册地址的邮政编码	255000
公司办公地址	深圳市科技南十二路 22 号 2005
公司办公地址的邮政编码	518000
公司网址	http://www.sinobiowaymed.com.cn/
公司电子信箱	boardoffice2022@163.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 05 月 26 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	媒体名称：《证券时报》 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	209,166,285.01	187,644,945.23	11.47%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-53,757,277.48	23,956,571.47	-324.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-48,141,737.39	18,654,411.89	-358.07%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-57,844,983.56	-18,282,256.30	-216.40%
基本每股收益（元/股）	-0.0815	0.0363	-324.52%
稀释每股收益（元/股）	-0.0815	0.0363	-324.52%
加权平均净资产收益率	-2.31%	1.00%	-3.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,749,586,171.42	2,857,915,829.17	-3.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,322,224,512.51	2,373,520,735.73	-2.16%

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）	-5,682,142.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,038,401.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-961,351.43	
减：所得税影响额	4,822.22	
少数股东权益影响额（税后）	5,624.74	
合计	-5,615,540.09	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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

公司属于医药制造业，行业分类代码为 C27。公司控股、参股天津未名生物医药有限公司、未名生物医药有限公司、山东衍渡生物科技有限公司、北大未名（合肥）生物制药有限公司、北京科兴生物制品有限公司、山东未名天源生物科技有限公司和营口营新化工科技有限公司等企业或生产基地，涉及业务板块包括干扰素、神经生长因子、生物医药 CRO/CDMO、疫苗和医药中间体等五大生物医药优势板块，各个板块齐头并进，稳健经营。

（一）公司主营业务和主要产品

1、干扰素板块

公司子公司天津未名是国内最早从事基因工程干扰素产品开发及制造的现代生物制药企业，主要产品为人干扰素 α 2b 注射剂（商品名：安福隆）及人干扰素 α 2b 喷雾剂（商品名：捷抚）。天津未名多年来致力于抗病毒药物的研究开发，建立了符合国际 cGMP 标准的现代化干扰素生产车间，采用国际先进的干扰素发酵、分离纯化技术、进口原辅料和生产设备，以基因工程假单胞菌作为表达载体，能够唯一正确表达人体自然干扰素分子结构，生产的干扰素原液符合中国药典标准，部分质检项目达到欧洲药典标准，拥有国内规模最大的干扰素冻干粉针剂和预灌装玻璃注射器装注射液生产线。天津未名生产的捷抚是世界上第一支人干扰素 α 2b 喷雾剂，填补干扰素喷雾剂在抗病毒领域空白，获天津市重点新产品和天津市“杀手锏”产品称号。

2、神经生长因子板块

公司全资子公司厦门未名重点发展神经生长因子系列产品、细胞因子药物和多肽药物。主要产品注射用鼠神经生长因子（商品名：恩经复）属于神经类药物中的神经损伤修复药物，具有神经修复、营养等多重生物学功能，对人体因疾病或创伤等引起的神经损伤具有修复作用。

公司全资子公司山东衍渡致力于神经生长因子在干眼症领域的深度开发。该产品具有神经元营养和促突起生长的双重生物学功能，对中枢及周围神经元的发育、分化、生长、再生和功能性的表达均有重要的调控作用。目前，山东衍渡已完成重组人 NGF 滴眼液的临床一期，临床二期有序开展中。

3、生物医药 CRO/CDMO 板块

公司全资子公司合肥未名提供从研发到生产的一站式生物技术平台，拥有国际领先水平的研发中心、生产中心，并配备符合国际标准的中试中心、检验中心、公用系统及仓储中心。合肥未名核心业务主要包括生物医药代研发服务，主要有细胞株开发及细胞库建库、细胞培养工艺开发、蛋白纯化工艺开发、制剂处方和工艺开发、分析检测方法开发和质量研究；生物医药代生产服务，主要包括临床前、临床 I 期/II 期/III 期及商业化生产；其他服务，如监管服务支持和药品注册事务。

4、疫苗板块

公司联营公司北京科兴致力于人用疫苗及其相关产品的研究、开发、生产和销售。其中，北京科兴现有的甲肝灭活疫苗、Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗 2 款疫苗通过世界卫生组织预认证，疫苗质量管理体系获国际组织和多国药监部门认可。截至目前，北京科兴生产的中国第一支通过 WHO 预认证的甲型肝炎灭活疫苗（孩尔来福®）已在全球 24 个国家获批，累计出口全球 30 余个国家，使用超 1 亿次。

5、医药中间体板块

公司全资子公司未名天源是国内原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯、原乙酸三甲酯等生产供应商，“废气氢氰酸法”生产工艺技术荣获国家发明专利，系国内首创并处于世界先进水平。主要产品为原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯、原乙酸三甲酯、亚磷酸、甲酸乙酯、乙酸三甲酯及其副产品，其中亚磷酸、甲酸乙酯系副产品。未名天源因地处淄博市火车站南广场改造项目第二批搬迁范围，及上游原材料因环保原因断供而停产，其后将产能全部转移至联营公司营口营新化工科技有限公司。

（二）公司行业市场地位

公司子公司天津未名是我国率先进入基因工程制药产业化领域的企业之一。重点发展人干扰素 α 2b 系列产品，主要产品捷抚-重组人干扰素 α 2b 喷雾剂（假单胞菌），是全球第一支干扰素喷雾剂，上市 19 年经数百万患者使用，获得多个指南和专家共识推荐的广谱抗病毒药物；安福隆-重组人干扰素 α 2b（假单胞菌），是全球第一支预充式注射剂，上市 19 年经数百万患者使用，获得 3000 多篇文献支持，多个指南和专家共识推荐的广谱抗病毒药物。天津未名拥有最优质干扰素，拥有多项国内外专利，达到欧洲药典标准，纯天然，高品质，更安全，高活性，更稳定产品，用于治疗病毒性疾病，可快速改善症状，安全有效便捷。

公司全资子公司厦门未名经过二十余年的发展，其重点产品注射用鼠神经生长因子—恩经复，是世界上第一支获准正式用于临床的神经生长因子药品，也是第一个由中国人率先产业化的诺贝尔生理学或医学奖成果。经各临床科室权威专家的推荐，恩经复被收录到《临床路径治疗药物释义》系列丛书，在

神经外科、骨科、皮肤性病科神经损伤疾病相关病种的治疗方案中，更进一步确立了恩经复对神经损伤的治疗作用。

公司全资子公司山东衍渡致力于神经生长因子系列的第二代产品—重组人神经生长因子的重点开发，采用中国仓鼠卵巢细胞（CHO）为表达系统，构建高表达细胞株，研发可用于眼科适应症的国内首款重组人神经生长因子滴眼液。此产品作为可修复眼表神经的潜在药物，有望为眼科适应症提供新的治疗方式，具有较高的临床价值。

公司联营公司北京科兴自成立之初即推出我国第一支甲型肝炎灭活疫苗孩尔来福，填补了国内空白。其后先后推出中国第一支、全球第二支甲型乙型肝炎联合疫苗倍尔来福，中国第一支与全球同步的大流行流感疫苗（人用禽流感疫苗）盼尔来福，第一支不含防腐剂的国产流感病毒裂解疫苗安尔来福以及全球第一支甲型 H1N1 流感疫苗盼尔来福.1，全球首创的肠道病毒 71 型灭活疫苗益尔来福。

公司全资子公司合肥未名提供从研发到生产的一站式生物技术平台，拥有国际领先水平的研发中心、生产中心，并配备符合国际标准的中试中心、检验中心、公用系统及仓储中心。生产中心建筑面积 19400 平方米，按中国、美国、欧盟和世卫组织 GMP 标准设计装修，配备了国际领先的三条 3×500L 抗体药生产线、一条冻干/水针共线的生产线以及 1×200L 与 1×500L 中试线各一条。合肥未名自成立以来已经申请专利 16 项，其中 2 项国家发明专利、10 项实用新型专利、4 项软件著作权专利。目前，8 项实用新型专利、4 项软件著作权专利已经获专利保护。

公司全资子公司未名天源是国内大型原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯生产供应商，与全球主要原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯用户建立了紧密的业务联系，成为先正达、拜耳等世界 500 强企业的长期供应商，与新和成、新华制药、联化科技等国内知名企业建立了战略合作伙伴关系，产品深受用户信赖。目前已由联营公司营口营新化工科技有限公司承接其全部产能。

二、核心竞争力分析

1、产品品种与剂型优势

公司产品品种丰富，剂型优势突出。公司拥有包括神经生长因子产品注射用鼠神经生长因子（商品名：恩经复）、干扰素产品重组人干扰素 α 2b 注射剂（商品名：安福隆）和重组人干扰素 α 2b 喷雾剂（商品名：捷抚）、医药中间体、农药中间体产品原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯、原乙酸三甲酯、亚磷酸、甲酸乙酯、乙酸三甲酯及其副产品，以及疫苗产品甲型肝炎灭活疫苗孩尔来福®、甲型乙型肝炎联合疫苗倍尔来福®、流行流感疫苗（人用禽流感疫苗）盼尔来福®、流感病毒裂解疫苗安尔来福®、甲型 H1N1 流感疫苗盼尔来福.1®、肠道病毒 71 型灭活疫苗益尔来福®、细菌类疫苗 23 价肺炎球菌多糖疫苗

和 Sabin 株脊髓灰质炎疫苗（“sIPV”）等丰富产品资源。其中，安福隆拥有预灌装注射器装注射液、玻璃瓶装注射液、冻干粉针三种剂型、6 个规格；捷抚是市场上唯一的喷雾剂剂型；23 价肺炎球菌多糖疫苗是全球极少数拥有预充式注射器和西林瓶两种剂型的疫苗，特色剂型优势突出。除此以外，公司在存量优质核心产品的基础上，充分整合资源，重点攻坚神经生长因子系列的第二代产品—重组人神经生长因子，加快其他适应症研究项目创新药物布局，进一步增强公司竞争力。

2、市场渠道优势

公司拥有覆盖全国的学术推广网络，营销模式成熟，营销队伍专业。公司子公司天津未名重组人干扰素 α 2b 喷雾剂（商品名：捷抚）产品依托专业化学术推广模式，已建立覆盖全国的渠道网络，能够及时向市场传递产品安全性、有效性的临床研究成果，医院终端的覆盖数量不断扩大，市场需求稳步增长。公司联营公司北京科兴除在中国市场销售疫苗以外，同时也不断探索国际市场的机遇。截至目前，北京科兴已累计向数十个国家及国际组织出口疫苗。

3、技术研发优势

技术研发是公司增长的源头活水，为公司长远发展奠定坚实基础。公司全资子公司山东衍渡现已形成了比较完善的生物药物研发体系，建立了多个生物药物研发平台，主要进行神经生长因子系列的第二代产品—重组人神经生长因子的研究。天津未名建有国家基因工程制药中试生产基地，拥有博士后科研工作站，并与国内外科研院所、高校保持着密切的合作关系，承担了多项市科委科研攻关项目，取得了多项省部级科技成果。公司全资子公司未名天源一直注重产品的研究与开发，依托省级企业技术中心、山东省院士工作站、山东省氢氰酸应用工程技术研究中心等研发平台，与国内多家高等院校、科研院所建立了紧密的“产学研”合作关系。未名天源的“废气氢氰酸法”生产工艺技术荣获国家发明专利，系国内首创并处于世界先进水平。

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	209,166,285.01	187,644,945.23	11.47%	
营业成本	39,874,646.67	47,064,394.02	-15.28%	
销售费用	136,361,700.09	144,436,806.53	-5.59%	
管理费用	70,112,424.78	61,804,786.54	13.44%	

财务费用	5,248,366.21	3,210,007.35	63.50%	主要系本期借款利息增加所致
所得税费用	-564,750.49	4,550,122.80	-112.41%	主要系本期亏损所致
研发投入	28,744,051.61	11,902,293.49	141.50%	主要系本期研发投入增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-57,844,983.56	-18,282,256.30	-216.40%	主要系本期经营活动支出增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-24,529,819.32	-37,884,412.83	35.25%	主要系本期投资活动支出减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-17,313,092.56	15,072,509.44	-214.87%	主要系本期筹资活动支出增加所致
现金及现金等价物净增加额	-99,687,895.44	-41,093,780.02	-142.59%	主要系上述原因综合影响所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	209,166,285.01	100%	187,644,945.23	100%	11.47%
分行业					
生物药品制造业	209,166,285.01	100.00%	174,370,608.93	92.93%	19.96%
医疗器械贸易业			13,274,336.30	7.07%	-100.00%
分产品					
鼠神经生长因子	81,138,177.16	38.79%	35,226,503.64	18.77%	130.33%
干扰素	125,690,932.22	60.09%	138,757,560.80	73.95%	-9.42%
其他	2,337,175.63	1.12%	13,660,880.79	7.28%	-82.89%
分地区					
国内客户	209,166,285.01	100.00%	187,644,945.23	100.00%	11.47%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生物药品制造业	209,166,285.01	37,530,276.60	82.06%	19.96%	6.56%	2.26%
分产品						
鼠神经生长因子	81,138,177.16	14,470,798.74	82.17%	130.33%	45.16%	10.47%
干扰素	125,690,932.22	23,059,477.86	81.65%	-9.42%	-8.68%	-0.15%
分地区						
国内客户	209,166,285.01	37,530,276.60	82.06%	11.47%	-20.26%	7.14%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 □不适用

四、非主营业务分析

□适用 □不适用

五、资产及负债状况分析

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	84,583,508.75	3.08%	183,802,620.93	6.43%	-3.35%	
应收账款	166,456,028.44	6.05%	167,082,736.31	5.85%	0.20%	
合同资产	0.00	0.00%			0.00%	
存货	90,345,465.34	3.29%	80,044,203.59	2.80%	0.49%	
投资性房地产	0.00	0.00%			0.00%	
长期股权投资	1,475,044,077.46	53.65%	1,490,601,836.85	52.16%	1.49%	
固定资产	574,975,114.45	20.91%	528,436,721.92	18.49%	2.42%	
在建工程	91,059,336.07	3.31%	91,430,738.87	3.20%	0.11%	
使用权资产	972,945.41	0.04%	85,601,402.27	3.00%	-2.96%	
短期借款	155,229,550.00	5.65%	150,418,076.59	5.26%	0.39%	
合同负债	3,505,510.03	0.13%	26,864,325.92	0.94%	-0.81%	
长期借款	0.00	0.00%			0.00%	
租赁负债	1,016,867.51	0.04%	1,472,843.27	0.05%	-0.01%	

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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,477,329.15	结构性存款/履约保证金/账户久悬/账户未年检/诉讼冻结
固定资产	142,444,316.06	借款抵押+诉讼冻结

无形资产	13,242,544.29	借款抵押
合计	197,164,189.50	

截至 2023 年 6 月 30 日，合肥未名因与合肥市东鑫建设投资控股集团有限公司物权保护纠纷诉讼，被裁定查封名下 1300 万财产。2023 年 8 月 17 日，经双方协调，根据巢湖市人民法院民事裁定书，解除对合肥未名因诉讼涉及财产的查封、冻结，合肥未名上述因诉讼查封、冻结资产已解除限制。

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
1,475,044,077.46	1,332,872,346.67	10.67%

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、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（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。

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。

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
未名生物医药有限公司	子公司	神经生长因子等生物药的研发、生产和销售。	131,369,000.00	1,791,274,765.86	1,349,869,434.74	84,396,601.99	27,640,115.64	27,808,335.92
天津未名生物医药有限公司	子公司	干扰素等生物药的研发、生产和销售。	228,234,104.73	244,237,668.96	219,181,114.69	125,690,932.22	8,656,728.65	7,961,627.36
山东未名天源生物科技有限公司	子公司	医药中间体、农业中间体的研发、生产和销售。	160,000,000.00	542,786,388.94	535,890,665.12	0.00	7,922,373.38	7,922,373.20
北京科兴生物制品有限公司	参股公司	人用疫苗的研发、生产和销售。	141,210,000.00	6,091,899,666.69	4,805,246,536.65	760,750,074.06	150,315,771.06	129,169,704.25

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

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、政策风险

医药行业是受国家政策影响最深刻的行业之一，属于典型的政策驱动行业。随着药品生产与制造、医疗卫生和医疗保障领域相关改革的持续深化，医药市场创新转型、产业整合、商业模式转型等不可避免。在“三医联动”愈发紧密的大环境下，国家和地方的药品带量采购、合理用药和限制辅助用药政策、医疗费用增速控制、医保支付方式和支付价格调整、基药目录调整、医保目录向性价比高的创新药倾斜等系列新政策的实施及推进，公司部分药品面临价格进一步下调的风险。公司将密切关注国家重大医药

政策动向及行业发展趋势，通过业务创新、产品创新、技术创新，巩固公司竞争壁垒，促进公司持续健康发展。

2、研发风险

新药研发具有周期长、高风险、高投入的特点，不仅药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，而且药品获得批件后生产和销售也容易受到一些不确定性因素的影响，存在获批产品市场发生重大变化的风险，从而影响公司前期投入的回收和效益的实现，对本公司未来盈利能力产生不利影响。对此，公司将采取多种措施，吸收、引进科研精英，提高并改进研发水平，慎重确定研发项目，优化提升研发格局，在重点推进主要研发项目的同时，对新品种项目研发进行拓展。

3、安全、环保风险

生产型企业及在生产过程中面临安全、环保风险，在生产过程中可能会因为原材料涉及化学危险品，在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位，发生安全生产事故。随着国家及地方环保部门环保监管力度的提高、人们环保意识的增强，公司面临的环保压力和风险逐步加大，环保费用不断增长。公司所处制药行业属于国家安全、环保监管要求较高的行业，国家安全、环保政策的趋严及公司经营规模的扩大将在一定程度上加大公司安全、环保风险。公司会在遵守国家相关法律的同时，建立健全响应机制，强化安全生产管理，提升应急处置能力。

4、市场竞争风险

随着近年来国家产业政策的落地，将会有更多的企业进入到医药行业，新的药物将不断涌现，公司部分产品可能面临市场竞争加剧的风险，从而影响公司的整体业绩情况。公司将在品牌传播、产品质量、渠道推广、销售模式、营销网络、运营管理等方持续提高竞争力。同时，在不同政策的范围内，抓住市场机遇，优化存量业务，有效控制生产成本，以确保公司长期可持续发展。

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
2022 年度股东大会	年度股东大会	43.09%	2023 年 05 月 18 日	2023 年 05 月 19 日	具体内容详见公司于 2023 年 5 月 19 日披露的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-032）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.58%	2023 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 26 日	具体内容详见公司于 2023 年 5 月 26 日披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-035）

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
栾伟宁	监事会主席、职工代表监事	离任	2023 年 06 月 20 日	因个人原因主动辞职
曾嘉诺	非职工代表监事	离任	2023 年 05 月 18 日	因个人原因主动辞职
刘铁夫	监事会主席、职工代表监事	被选举	2023 年 06 月 20 日	2023 年第一次职工代表大会、第五届监事会第十次会议选举为公司第五届职工代表监事、监事会主席
柯莹	非职工代表监事	被选举	2023 年 05 月 18 日	第五届监事会第七次会议、2022 年度股东大会选举为公司第五届非职工代表监事

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

1、股权激励

1、2023 年股票期权激励计划首次通过情况

公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第五届董事会薪酬与考核委员会 2023 年第二次会议，于 2023 年 5 月 9 日召开了五届董事会第十四次会议、第五届监事会第八次会议，于 2023 年 5 月 25 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈山东未名生物医药股份有限公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《2023 年股票期权激励计划实施考核办法》等议案，根据《激励计划（草案）》及其摘要等相关规定，公司向 102 名激励对象授予股票期权 5,900 万份，授予的股票期权的行权价格为每股 21.23 元，有效期为自股票期权授权之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超过 36 个月，股票期权分两期行权，行权考核年度为 2023 年-2024 年。

2、2023 年股票期权激励计划人员名单公示情况及核查情况

根据《上市公司股权激励管理办法》等相关规定，公司于 2023 年 5 月 10 日开始通过公司内部公示了《山东未名生物医药股份有限公司 2023 年股票期权激励计划激励对象名单》，内容包括激励对象姓名及职务等，公示时间为 2023 年 5 月 10 日至 2023 年 5 月 19 日。截至公示期满，公司监事会未收到任何对激励对象提出的异议。披露了《关于 2023 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》

根据《上市公司股权激励管理办法》等相关规定，公司监事会对公司 2023 年股票期权激励计划授予的激励对象进行了核查，监事会认为列入公司 2023 年股票期权激励计划激励对象名单的人员具备《公司法》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的任职资格，符合《管理办法》规定的激励对象条件，符合公司 2023 年股票期权激励计划规定的激励对象范围，其作为公司 2023 年股票期权激励计划授予的激励对象合法、有效。

3、2023 年股票期权激励计划授予情况

公司于 2023 年 5 月 29 日召开第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第九次会议，审议通过《关于向公司 2023 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，确定以 2023 年 5 月 29 日为股票期权授予日，向符合授予条件的 102 名激励对象授予 5,900 万份股票期权，并在 2023 年 7 月 7 日完成 2023 年股票期权激励计划授予登记工作，取得期权代码为 037368，期权简称为未名 JLC1。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

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

环境保护相关政策和行业标准

报告期内，公司及重点排污子公司在日常生产经营中严格遵守《污水综合排放标准》DB12/356-2018《工业企业厂界环境噪声排放标准》GB12348-2008、《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国突发事件应对法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《危险化学品安全管理条例》、《突发环境事件应急管理办法》、《天津市大气污染防治条例》、《天津市水污染防治条例》、《福建省环境保护条例》、《厦门市水污染物排放控制标准》DB35/322-2018、生物工程类制药工业水污染排放标准》(GB21907-2008)、《地下水质量标准》(GB/T14848-2017)、《环境空气质量标准》(GB3095-2012)、《工业企业挥发性有机物排放标准》(DB35/1782-2018)、《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)、《厦门市大气污染物排放控制标准》DB35/323-2018、《声环境质量标准》(GB3096-2008)、《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

厦门未名现有排污许可证申领时间为 2021 年 8 月 16 日，有效期至 2026 年 8 月 15 日；天津未名现有排污许可证申领时间为 2022 年 5 月 25 日，有效期至 2027 年 5 月 24 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
天津未名生物医药有限公司	废水	COD、氨氮、PH、流量、总磷、总氮、五日生化需氧量、动植物油、色度、悬浮物	间接排放	1	厂区西北口	COD:0.0205mg/L；氨氮0.007135mg/L	污水综合排放标准 DB12/356-2018	COD:0.4156吨；氨氮:0.1447吨	COD4.41吨/年；氨氮1.323吨/年；其它无规定	无
天津未名生物医药有限公司	噪声	厂界噪声(昼夜)	直接排放	厂界四周	厂界四周	/	工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348-2008	/	/	无
未名生物医药有限公司	废气	二氧化硫、氮氧化	直接排放	1	经度:118度8分	/	厦门市大气污染物排	一般排放口未许可排	/	无

司		物、颗粒物、烟气黑度			38.83 秒 纬度: 24 度 29 分 16.69 秒		放标准 DB35/32 3-2018	放量不 做计算		
未名生物医药有限公司	废水	pH 值、悬浮物、总磷（以 P 计）、五日生化需氧量、化学需氧量、动植物油、总氮（以 N 计）、氨氮（NH ₃ -N）	间接排放	1	经度: 118 度 8 分 25.30 秒 纬度: 24 度 29 分 13.24 秒	/	污水综合排放标准 GB8978-1996、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	氨氮: 0.07423 2 化学需氧量: 0.4214 其他无总量控制要求	化学需氧量: 0.8123t /a 氨氮: 0.1083t /a	无

对污染物的处理

废水治理：公司污水处理站对污染物的处理技术为好氧生物法，污染防治设施建设基本完善，运行正常，能满足达标排放。

纯化废水经高温蒸汽灭菌后经中和预处理，生活污水经厂区三级化粪池预处理后，与清洗废水、纯蒸汽灭菌冷凝水、质检废水、锅炉排污一并经厂区总排污口纳入市政官网处理。

废气处理：锅炉废气集气罩收集后通过一根 15m 高排气筒高空排放。

危险废物处理：危险废物委托具有危险废物处置资质的单位进行处置。

突发环境事件应急预案

1、天津未名的突发环境事件应急预案已于 2020 年 12 月 15 日完成，备案条件具备，备案文件齐全包括风险评估的编制和预防管理措施，并报送生态环境局通过了备案。

2、厦门未名于 2020 年 12 月编制并发布了突发环境事件应急预案，并于 2020 年 12 月 7 日经厦门市湖里区生态环境局完成备案，备案编号 350206-2020-123-L。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

我公司 2023 年上半年在环境保护治理方面持续投入，其中环境保护税 2,888.11 元。

环境自行监测方案

废水排放监测：已安装在线监测设备，污水 PH、COD、NH₃-N 和流量通过在线监测设备每两个小时监测一次并上传数据，其他监控指标一季度一次，委托有资质的第三方出具相关报告，正常生产期间排水时将检测数据上传至相关环境主管部门。

废气排放监测：正常生产期间每年委托有资质的环境监测机构对公司排气筒中的特征污染物进行监测。

噪声排放监测：噪声监测分析过程中的质量保证和质量控制、噪声测量质量保证和质量控制按照《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中第五部分规定进行。监测时使用经计量部门检定并在有效期内的声级计，声级计在测试前后用标准声源进行校准，测量前后仪器灵敏度相差不大于 0.5dB。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

因受淄博市火车站南广场改造项目影响，公司决定自 2018 年 5 月 8 日起未名天源生产装置全部停产，已清空处理不再生产，本报告期内未名天源未发生污染物排放。

信息公开网址查询：

<http://wryfb.fjemc.org.cn/>福建省污染源信息综合发布平台

<http://111.33.173.33:10800/#/tbxt/ndpl/index>；企业环境信息依法披露系统（天津）

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。不断增强自我发展能力，以自身发展影响和带动地方经济，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对其他利益相关者的责任，实现可持续发展。

（1）公司及股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权；不断完善内控管理及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过网上业绩说明会、投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护公司及股东利益。

报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无违规对外担保事项。

（2）员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，保障员工基本权益；公司积极改善员工的生活和工作环境，为员工提供符合标准的劳动防护用品，保护员工的职业健康；此外，公司注重人文关怀，在节假日为员工发放福利，持续优化员工关怀体系，打造和谐用人关系。

（3）安全生产保护

公司加大安全、环保的工作力度，开展了以风险分级管控、隐患排查为主要内容的安全双体系建设，健全公司安全生产责任制，制定安全管理制度和操作规程，隐患排查治理和重大危险源监控制度，建立预防机制，规范生产行为等制度措施，有效的控制了公司在生产经营活动中安全环保事故的发生，2023 年半年度期间未发生安全生产事故。

（4）社会责任践行

公司在创造企业价值的同时，将社会责任作为可持续发展的重要组成部分。报告期内，公司积极投身参与各类公益活动，携手广东省残疾人公益基金会开展“汇爱工程——康复有恩”恩经复资助项目，陆续将为神经功能障碍类及神经损伤类患者合计捐赠 10,000 支恩经复药品，为项目开展捐赠 90,000 元人民币；携手河南省残疾人福利基金会开展“康复有爱”恩经复资助项目，陆续将为神经障碍性疾病患者合计捐赠 20,000 支恩经复药品，携手山东省残疾人福利基金会开展“康复有佳·阳光助智”恩经复资助项目，陆续将为神经功能障碍类及神经损伤类患者合计捐赠 5,600 支恩经复药品；携手衢州市医疗健康与社区发展基金会开展“康复有助，全力以复”恩经复资助项目，陆续将为神经功能障碍类及神经损伤类患者合计捐赠 20,000 支恩经复药品，为项目开展捐赠 150,000 元人民币等，以实际行动履行企业社会责任并计划持续增加对社会慈善及公益的投入。

2023 年下半年，公司将继续响应国家和证监会的号召，结合公司自身实际情况，积极参与公益事业，不忘初心，以高度的社会责任感，切实履行上市公司的社会责任，以实际行动构建社会主义和谐社会。

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

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

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

深圳广深会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2022 年度财务报告出具了带强调事项段保留意见的《2022 年度财务报表审计报告（广深所证审字[2023]第 001 号）》，公司董事会尊重并理解会计师事务所出具的审计意见，董事会和管理层将就上述带强调事项段保留意见所涉及的事项，采取切实可行的办法和措施，力争尽力消除上述风险因素，维护公司和全体股东的利益。并提请投资者注意投资风险。

深圳广深会计师事务所（普通合伙）对公司 2022 年度内部控制的有效性进行审计，出具了带强调事项段无保留意见的《内部控制审计报告（广深所证审字[2023]第 002 号）》，公司董事会认为深圳广深会计师事务所（普通合伙）出具的带强调事项段无保留意见涉及的事项符合公司实际情况，其在中国 2022 年度《内部控制审计报告》中增加强调事项段是为了提醒《内部控制审计报告》使用者关注有关内容，不影响公司财务报告内部控制的有效性。董事会同意深圳广深会计师事务所（普通合伙）对公司 2022 年度《内部控制审计报告》中强调事项段的说明。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除内部控制审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2021年11月,公司全资子公司厦门未名以中外方股东间的信任和合作基础逐步丧失,北京科兴经营管理出现严重困难的局面无法解决,北京科兴的持续性僵局已经穷尽其他途径无法化解为由起诉公司联营企业北京科兴,请求立即解散被告北京科兴。	0	否	原告撤诉	北京市第四中级人民法院于2023年1月20日出具《民事裁定书》(案号:(2021)京04民初1177),法院裁定准许原告厦门未名撤回起诉,本次诉讼事项不影响公司的正常生产经营,亦不会对公司本期利润或期后利润产生影响。	已撤诉	2023年01月30日	公告编号:2023-004。 公告名称:《关于诉讼事项进展暨收到撤诉裁定的公告》;公告网站名称及网址:巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。
2021年11月,本公司全资子公司厦门未名以科兴控股(香港)有限公司、尹卫东、北京科兴中维生物技术有限公司、科鼎投资(香港)有限公司相互勾结,掠夺公司联营企业北京科兴研发疫苗的资源,并将疫苗研发成果据为己有,	0	否	原告撤诉	北京市第四中级人民法院于2023年4月10日出具《民事裁定书》(案号:(2022)京04民初33号),法院裁定准许厦门未名撤回起诉,本次诉讼事项不影响公司的正常生产经营,亦不会对公司本期利润或期后利润产生影响。	已撤诉	2023年04月15日	公告编号:2023-009。 公告名称:《关于诉讼事项进展暨收到撤诉裁定的公告》;公告网站名称及网址:巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。

<p>严重侵犯北京科兴的合法权益，请求判令被告连带赔偿第三人北京科兴经济损失人民币 2 亿元（截至原告起诉日的暂定数额，如法院启动司法审计程序，以司法审计数额为准）。</p>							
<p>就杭州强新生物科技有限公司取得厦门未名 34% 股权事宜，公司已于 2022 年 8 月 17 日向淄博市公安局张店分局报案。</p>	<p>0</p>	<p>否</p>	<p>公司于 2022 年 8 月 17 日向淄博市公安局张店分局报案，淄博市公安局张店分局认为符合立案条件，进行立案侦查。2023 年 5 月 25 日，公司收到淄博市公安局张店分局出具的《起诉意见书（张公（法）诉字 [2023]618 号）》，案件已侦查终结。</p>	<p>犯罪嫌疑人潘爱华、罗德顺的行为触犯了《中华人民共和国刑法》第二百七十一、二百七十二之规定，涉嫌职务侵占罪、挪用资金罪。犯罪嫌疑人李鹏飞、赵思媛的行为触犯了《中华人民共和国刑法》第二百七十一条、第二百八十条之规定，李鹏飞涉嫌职务侵占罪、伪造国家机关印章罪、伪造国家机关公文罪；赵思媛涉嫌职务侵占罪、伪造公司印章罪；依照《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百六十二条之规定，现将此案移送淄博市张店区人民检察院审查起</p>	<p>不适用</p>	<p>2023 年 05 月 30 日</p>	<p>公告编号：2023-041。 公告名称：《关于收到淄博市公安局张店分局《起诉意见书》的公告》；公告网站名称及网址：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn。</p>

				诉, 后续尚 需淄博市张 店区人民检 察院向相关 法院提起公 诉。			
因未能及时 办理工商备 案变更登记 手续, 2023 年 2 月, 公 司向淄博市 张店区人民 法院依法提 起诉讼, 要 求将工商备 案登记在厦 门未名名下 的北京科兴 26.9103%出 资额内部划 转至本公 司, 将岳家 霖先生变更 登记为北京 科兴董事、 董事长兼法 定代表人, 栾伟宁先生 变更登记为 北京科兴监 事的三项工 商备案变更 登记手续。	0	否	2023 年 2 月 8 日, 公司 收到淄博市 张店区人民 法院下发的 《受理案件 通知书》 (案号 (2023)鲁 0303 民初 1845 号), 淄博市张店 区人民法院 认为起诉符 合法定受理 条件, 决定 立案审理。 北京科兴在 提交民事诉 讼(案号: (2023)鲁 0303 民初 1845 号)答 辩状期间, 对管辖权提 出异议。 2023 年 3 月 12 日, 淄博 市张店区人 民法院出具 《民事裁定 书》(案 号: (2023)鲁 0303 民初 1845 号), 裁定驳回被 告北京科兴 生物制品有 限公司对本 案管辖权提 出的异议。 2023 年 3 月 24 日, 北京 科兴向山东 省淄博市中 级人民法院 提交《管辖 权异议上诉 状》, 要求 撤销淄博市 张店区人民	2023 年 7 月 25 日, 公司 和厦门未名 收到山东省 淄博市张店 区人民法院 送达的 (2023)鲁 0303 民初 4786 号案件 的《民事调 解书》, 经 法院调解, 山东未名生 物医药股份 有限公司、 未名生物医 药有限公司、 北京科兴 生物制品有 限公司、科 兴控股 (香港)有 限公司自愿 达成和解。 本次诉讼事 项不影响公 司的正常生 产经营。	不适用	2023 年 07 月 27 日	公告编号: 2023-056。 公告名称: 《关于收到 《民事调解 书》暨诉讼 进展的公告 》; 公告网 站名称及网 址: 巨潮资 讯网 http://www.cninfo.com.cn 。

			<p>法院 (2023)鲁 0303 民初 1845 号。 2023 年 5 月, 经公司 研究及各方 沟通, 认为 上述案件在 所列的诉讼 当事人方面 存在部分需 调整事项, 决定撤回该 诉讼。2023 年 5 月 18 日, 公司收 到了山东省 淄博市中级 人民法院出 具的《民事 裁定书》 (案号: (2023) 鲁 0303 民 初 1845 号), 准许 原告山东未 名生物医药 股份有限公司 撤诉。 2023 年 5 月 12 日, 公司 就争议事项 重新提交了 《民事起诉 书》, 将北 京科兴变更 为第三人。 2023 年 5 月 26 日, 公司 收到淄博市 张店区人民 法院下发的 《受理案件 通知书》 (案号 (2023)鲁 0303 民初 4786 号), 淄博市张店 区人民法院 认为起诉符 合法定受理 条件, 决定 立案审理。</p>			
--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
山东未名生物医药股份有限公司	其他	<p>（一）未按规定披露重要事项：2022 年 5 月，杭州强新生物科技有限公司与未名医药子公司厦门未名及其他方签订协议，约定杭州强新生物科技有限公司溢价认购厦门未名 6767.49 万元新增注册资本，获得厦门未名约 34% 股权，公司未按章程规定履行审议程序。该事项已于 2022 年 5 月 18 日完成工商变更，厦门未名股权结构发生重大变化。公司未及时披露上述事项，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第三条、第二十二条、第二十四条和第二十六条的规定。</p> <p>（二）公司治理不规范：公司未及时按照最新法律法规修订公司章程，未及时建立独立董事工作制度，未妥善保存内幕信息知情人档案等，2021 年度股东大会未在法律规定的期</p>	其他	<p>根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第五十二条和《上市公司现场检查规则》（证监会公告（2022）21 号）第二十一条的规定，中国证券监督管理委员会山东监管局决定对未名医药采取责令改正并出具警示函的行政监管措施，同时将相关情况记入诚信档案。</p> <p>公司及全体董事、监事、高级管理人员应当严格遵守《证券法》《公司法》等法律以及《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）、《上市公司治理准则》（证监会公告（2018）29 号）等规定，完善公司内部决策程序，提升上市公司治理水平，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，充分保障投资者合法权益。公司应自收到本决定书之日起 30 日内向中国</p>	2023 年 06 月 17 日	具体内容详见公司于 2023 年 6 月 17 日披露的《关于收到山东证监局警示函的公告》（公告编号：2023-046）

		限内召开。上述行为违反了《上市公司治理准则》（证监会公告（2018）29号）第三条、《上市公司章程指引（2022年修订）》（证监会公告（2022）2号）第一百八十九条、《上市公司独立董事规则》（证监会公告（2022）14号）第三条、《上市公司监管指引第5号——上市公司内幕信息知情人登记管理制度》（证监会公告（2022）17号）第十三条、《关于上市公司内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告（2021）5号）第十三条、《上市公司股东大会规则（2022年修订）》（证监会公告（2022）13号）第四条规定。		证券监督管理委员会山东监管局提交整改报告。		
潘爱华、罗德顺、杨晓敏、SHUHONG HAN（韩树宏）、岳家霖、赵辉	董事	2022年5月，杭州强新生物科技有限公司与未名医药子公司厦门未名及其他方签订协议，约定杭州强新溢价认购厦门未名6767.49万元新增注册资本，获得厦门未名约34%股权，未名医药未按章程规定履行审议程	其他	根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第五十二条规定，中国证券监督管理委员会山东监管局决定对公司采取出具警示函的行政监管措施，并将相关情况记入诚信档案。	2023年06月17日	具体内容详见公司于2023年6月17日披露的《关于收到山东证监局警示函的公告》（公告编号：2023-046）

		<p>序。该事项已于 2022 年 5 月 18 日完成工商变更，厦门未名股权结构发生重大变化。未名医药未及时披露上述事项，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第三条、第二十二条、第二十四条和第二十六条的规定。潘爱华作为时任董事长，罗德顺作为时任董事及厦门未名董事长、总经理，杨晓敏作为时任董事及厦门未名董事，SHUHONG HAN（韩树宏）作为时任总经理，岳家霖作为时任联席总经理、总经理，赵辉作为董事会秘书，未能忠实、勤勉履行职责，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第四条、第五十一条规定。</p>				
--	--	--	--	--	--	--

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

7、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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北大未名（合肥）生物制药有限公司	2018年08月22日	10,000	2018年08月21日	10,000	连带责任担保	无	无	2023/2/11	是	否
北大未名（合肥）生物制药有限公司、未名生物医药有限公司、天津未名生物医药有限公司	2023年06月21日	40,000		0	连带责任担保	无	无	1年	否	否
未名生物医药有限公司	2022年10月31日	5,000		0	连带责任担保	无	无	1年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			40,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			45,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		45,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

露日期			有)	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0
公司担保总额 (即前三大项的合计)				
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	40,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	45,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		45,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				19.38%
其中:				

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、出售公司资产事项：公司于 2022 年 12 月 30 日召开了第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于出售资产的议案》，同意将公司全资子公司合肥未名位于上海市长宁区仙霞路 319 号 1802 室等房地产及车位，以人民币 24,750,000.00 元的交易价格出售给自然人周翊。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-001、2023-002）。

2、内控管理事项：公司于 2022 年 12 月 30 日召开了第五届监事会第十次会议，同意对《董事会战略委员会工作细则》《重大信息内部报告制度》《会计师事务所选聘制度》《会计政策、会计估计变更及会计差错管理制度》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事、监事、高级管理人员内部问责制度》《董事、监事与高级管理人员薪酬管理制度》《投资者接待工作管理办法》《财务会计相关负责人管理制度》《突发事件应急处理制度》等内控管理制度进行修订。截至报告期末上述事项尚在进行中。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-001）。

3、收到民事裁定书：公司控股子公司厦门未名分别于 2021 年 11 月 15 日、2021 年 11 月 12 日提起两项诉讼，请求解散北京科兴，请求法院依法判令香港科兴、尹卫东、香港科鼎与科兴中维连带赔偿北京科兴经济损失人民币 2 亿元。后公司经研究及与各方沟通，决定撤回该两项诉讼。公司就前述两项诉讼均收到北京市第四中级人民法院分别于 2023 年

1 月 20 日、2023 年 4 月 10 日出具的两份民事裁定书，法院均裁定准许原告撤回起诉，案号分别为（2021）京 04 民初 1177 号、（2022）京 04 民初 33 号。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2022-062、2022-104、2023-004、2023-009、《2021 年年度报告》及《2022 年年度报告》）。

4、持股 5%以上股东部分股票被司法拍卖事项：因公司原持股 5%以上股东王和平先生与长城证券股份有限公司质押式证券回购纠纷一案中，深圳市中级人民法院已于报告期内在京东网司法拍卖网络平台，公开拍卖其所持公司股份 11,140,000 股，占公司总股本的 1.69%，本次司法拍卖已结束。公司于 2023 年 5 月 26 日收到王和平先生出具的《山东未名生物医药股份有限公司简式权益变动报告书》，获悉王和平先生持有的上述股份因司法拍卖已完成过户登记手续，王和平先生将持有公司股份 21,849,678 股，占公司总股本的比例为 3.3119%。本次权益变动后，王和平先生将不再是公司持股 5%以上股东。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-010、2023-012、2023-040）。

5、业绩预告修正事项：公司与 2022 年度审计会计师事务所、评估机构沟通后，基于审慎性原则和《企业会计准则》的相关规定，对公司部分资产进行了减值预估，并对公司前次披露的 2022 年度业绩预告中的相关财务指标进行修正。修正前业绩预告情况：预计 2022 年度归属于上市公司股东的净利润为盈利 1,587.96 万元，扣除非经常性损益后的净利润为盈利 3,566.37 万元，基本每股收益为盈利 0.0241 元/股。修正后业绩预告情况：预计 2022 年度归属于上市公司股东的净利润为亏损 1,503.79 万元，扣除非经常性损益后的净利润为亏损 1,041.02 万元，基本每股收益为亏损 0.0228 元/股。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-003、2023-011）。

6、变更注册地址并修订《公司章程》事项：公司于 2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 18 日分别召开了第五届董事会第十三次会议、2022 年度股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址并修订〈公司章程〉的议案》，同意将公司注册地址由“山东省淄博市张店区马尚街道办事处心环东路与荣二路交汇处齐美大厦 27 层 2711 房间”变更为“山东省淄博市张店区淄博科技工业园南支一路（兴园路）28 号”。并对《公司章程》相应内容进行修改。该变更事项已于 2023 年 5 月 23 日完成工商登记。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-013、2023-021、2023-032、2023-036）。

7、与淄博市张店区工业和信息化局合作投资设立医药产业园事项：公司于 2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 18 日、2023 年 8 月 14 日分别召开了第五届董事会第十三次会议、2022 年度股东大会、第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于拟与淄博市张店区工业和信息化局合作投资设立医药产业园的议案》《关于签署〈山东未名生物医药产业园投资建设和资产回购协议〉暨接受关联方担保的议案》，公司与淄博市张店区工业和信息化局签署《行政服务协议》，在淄博市张店经济开发区合作建设山东未名生物医药产业园。根据《行政服务协议》相关约定，公司拟与山东齐赢产业投资发展有限公司、山东聚泰产业发展有限公司、公司董事长岳家霖先生共同签署《山东未名生物医药产业园投资建设和资产回购协议》。本次交易安排中，岳家霖先生为公司法定代表人，董事长兼总经理，其为公司回购山东未名生物医药产业园一期资产的所有付款义务及违约责任等提供连带责任担保，因此该担保事项构成公司接受关联方担保。对于前述担保事项，岳家霖先生不向公司收取任何费用，也不需要公司提供反担保。截至报告期末，前述回购及担保事项尚需经过公司股东大会审议通过方可实施。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-013、2023-024、2023-032、2023-058、2023-061）。

8、闲置自有资金购买理财产品事项：公司于 2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 18 日分别召开了第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第七次会议、2022 年度股东大会，审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，公司及公司子公司拟使用不超过人民币 6 亿元（含 6 亿元）闲置自有资金适时购买安全性高、流动性好、风险较低的理财产品，投资期限自董事会审议通过之日起 12 个月之内有效，在有效期内可滚动使用。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-013、2023-014、2023-022、2023-032）。

9、向银行申请综合授信额度事项：公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于向银行申请综合授信额度的议案》，根据公司及子公司经营发展需要及资金需求计划，公司及子公司拟向银行等金融机构申请不超过人民币 6 亿元的综合授信额度，授信期限为自第五届董事会第十三次会议审议通过之日起 12 个月之内。具体的授信额度以银行等金融机构实际审批情况为准，实际融资金额不得超过总综合授信额度，授信额度在授信期限内可循环使用。授信内容包括但不限于流动资金贷款、银行承兑汇票、贸易融资、信用证、保函、金融衍生品、供应链金融、远期外汇等综合授信业务。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-013、2023-023）。

10、补选监事事项：公司于 2023 年 4 月 26 日、2023 年 5 月 18 日分别召开了第五届监事会第七次会议、2022 年度股东大会，审议通过了《关于补选非职工代表监事的议案》，第五届监事会成员曾嘉诺女士因个人原因离职，经公司监事会提名，监事会同意补选柯莹女士为公司第五届监事会非职工代表监事候选人。新任监事的任期自 2023 年 5 月 18 日审议通过之日起至第五届监事会任期届满之日止。该备案事项已于 2023 年 5 月 23 日完成工商登记。公司于 2023 年 6 月 20 日分别召开了 2023 年第一次职工代表大会、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于选举第五届监事会职工代表监事的议案》《关于选举第五届监事会主席的议案》，第五届监事会成员栾伟宁先生因个人原因离职，公司同意选举刘铁夫先生担任公司第五届监事会职工代表监事、监事会主席。截至报告期末，公司已完成变更监事的工商备案。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-014、2023-020、2023-032、2023-036、2023-048、2023-051、2023-052）。

11、收到淄博市公安局张店分局《起诉意见书》：公司于 2022 年 8 月 17 日向淄博市公安局张店分局报案，淄博市公安局张店分局认为符合立案条件，进行立案侦查。2023 年 5 月 25 日，公司收到淄博市公安局张店分局出具的《起诉意见书（张公（法）诉字[2023]618 号）》，案件已侦查终结。犯罪嫌疑人潘爱华、罗德顺的行为触犯了《中华人民共和国刑法》第二百七十一、二百七十二之规定，涉嫌职务侵占罪、挪用资金罪。犯罪嫌疑人李鹏飞、赵思媛的行为触犯了《中华人民共和国刑法》第二百七十一条、第二百八十条之规定，李鹏飞涉嫌职务侵占罪、伪造国家机关印章罪、伪造国家机关公文罪；赵思媛涉嫌职务侵占罪、伪造公司印章罪；依照《中华人民共和国刑事诉讼法》第一百六十二条之规定，现将此案移送淄博市张店区人民检察院审查起诉，后续尚需淄博市张店区人民检察院向相关法院提起公诉。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2022-096、2023-041）。

12、收到山东证监局警示函：公司于 2023 年 6 月 8 日收到中国证券监督管理委员会山东监管局《关于对山东未名生物医药股份有限公司采取责令改正并出具警示函措施的决定》（[2023]27 号）、《关于对潘爱华、罗德顺、杨晓敏、SHUHONG HAN（韩树宏）、岳家霖、赵辉采取出具警示函措施的决定》（[2023]28 号），主要内容：（一）未按规定披露重要事项：2022 年 5 月，杭州强新与厦门未名及其他方签订协议，约定杭州强新溢价认购厦门未名 6767.49 万元新增注册资本，获得厦门未名约 34%股权，公司未按章程规定履行审议程序。该事项已于 2022 年 5 月 18 日完成工商变更，厦门未名股权结构发生重大变化。公司未及时披露上述事项，违反了相关规定。潘爱华、罗德顺、杨晓敏、SHUHONG HAN（韩树宏）、岳家霖、赵辉，未能忠实、勤勉履行职责，违反了相关规定。（二）公司治理不规范：公司未及时按照最新法律法规修订公司章程，未及时建立独立董事工作制度，未妥善保存内幕信息知情人档案等，2021 年度股东大会未在法律规定的期限内召开。上述行为违反了相关规定，中国证券监督管理委员会山东监管局决定对未名医药采取责令改正并出具警示函的行政监管措施，同时将相关情况记入诚信档案。公司及全体董事、监事、高级管理人员应当严格遵守法律、法规相关规定，完善公司内部决策程序，提升上市公司治理水平，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，充分保障投资者合法权益。公司应自收到本决定书之日起 30 日内向中国证券监督管理委员会山东监管局提交整改报告。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-046）。

13、调整第五届董事会专门委员会事项：公司于 2023 年 6 月 20 日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于调整第五届董事会专门委员会委员的议案》。调整后战略决策委员会委员为：岳家霖、刘文俊、赵辉，审计委员会委员为：肖杰、张荣富、黄桂源。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-047、2023-050）。

14、为子公司提供担保额度：公司于 2023 年 6 月 20 日分别召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司为子公司提供担保额度的议案》。公司拟为公司合并报表范围内的子公司提供总额不超过 40,000 万元人民币的担保额度，占公司最近一期经审计净资产的 16.20%，被担保子公司资产负债率均低于 70%，担保额度有效期为自 2023 年 6 月 20 日起十二个月内，实际担保金额、期限等以担保合同为准。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2023-047、2023-048、2023-049）。

15、收到《民事调解书》暨诉讼进展事项：2022 年 10 月 6 日，公司召开了第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于股权内部划转及变更相关董事、监事等的议案》。2023 年 2 月，公司向淄博市张店区人民法院对厦门未名及北京科兴依法提起诉讼，要求将工商备案登记在厦门未名名下的北京科兴 26.9103%出资额内部划转至本公司，将岳家霖先生变更登记为北京科兴董事、董事长兼法定代表人，栾伟宁先生变更登记为北京科兴监事的三项工商备案变更登记手续。2023 年 2 月 8 日，公司收到淄博市张店区人民法院下发的《受理案件通知书》（案号（2023）鲁 0303 民初 1845 号），淄博市张店区人民法院认为起诉符合法定受理条件，决定立案审理。北京科兴在提交民事诉讼（案号：（2023）鲁 0303

民初 1845 号) 答辩状期间, 对管辖权提出异议。2023 年 3 月 12 日, 淄博市张店区人民法院出具《民事裁定书》(案号: (2023) 鲁 0303 民初 1845 号), 裁定驳回被告北京科兴生物制品有限公司对本案管辖权提出的异议。2023 年 3 月 24 日, 北京科兴向山东省淄博市中级人民法院提交《管辖权异议上诉状》, 要求撤销淄博市张店区人民法院(2023) 鲁 0303 民初 1845 号。2023 年 5 月, 经公司研究及各方沟通, 认为上述案件在所列的诉讼当事人方面存在部分需调整事项, 决定撤回该诉讼。2023 年 5 月 18 日, 公司收到了山东省淄博市中级人民法院出具的《民事裁定书》(案号: (2023) 鲁 0303 民初 1845 号), 准许原告山东未名生物医药股份有限公司撤诉。2023 年 5 月 12 日, 公司就争议事项重新提交了《民事起诉书》, 将北京科兴变更为第三人。2023 年 5 月 26 日, 公司收到淄博市张店区人民法院下发的《受理案件通知书》(案号(2023) 鲁 0303 民初 4786 号), 淄博市张店区人民法院认为起诉符合法定受理条件, 决定立案审理。2023 年 7 月 25 日, 公司和厦门未名收到山东省淄博市张店区人民法院送达的(2023) 鲁 0303 民初 4786 号案件的《民事调解书》, 经法院调解, 山东未名生物医药股份有限公司、未名生物医药有限公司、北京科兴生物制品有限公司、科兴控股(香港)有限公司自愿达成和解。2023 年 8 月 28 日, 北京科兴已完成公司法定代表人、董事长、副董事长、股权划转等变更登记及备案手续。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告(公告编号: 2023-044、2023-056、2023-065)。

16、聘任公司副总经事项: 公司于 2023 年 8 月 14 日第五届董事会第十七次会议, 审议通过了《关于聘任副总经理的议案》, 同意聘任 WENYU ZHANG (张文宇) 先生为公司副总经理, 任期自第五届董事会第十七次会议审议通过之日起至第五届董事会届满之日止。截至报告期末, 聘任副总经理事项已完成工商备案登记。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告(公告编号: 2023-058、2023-060)。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、关于变更全资子公司工商登记事项: 公司于 2023 年 2 月 8 日召开了第五届董事会第十一次会议, 审议通过了《关于变更全资子公司执行董事、法定代表人的议案》, 董事会同意修订合肥未名的执行董事、法定代表人。本次变更不涉及合肥未名《公司章程》的修改。截至报告期内, 已完成工商变更登记, 并取得相应营业执照, 具体详见巨潮资讯网披露的相关公告(公告编号: 2023-005、2023-006)。

2、关于变更子公司工商登记事项: 公司于 2023 年 3 月 22 日召开了第五届董事会第十二次会议, 审议通过了《关于变更部分子公司〈公司章程〉及董事等的议案》, 董事会拟对子公司山东衍渡、未名天源、山东研究院、营新科技、合肥未名、未名天安、天津未名、上海未名、厦门未名进行《公司章程》及董事等的变更。报告期内, 已完成山东衍渡、未名天源、山东研究院、营新科技、合肥未名、未名天安、天津未名、上海未名《公司章程》及董事的工商变更登记, 剩余未变更完成部分, 截至报告期末, 正在正常推进中。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告(公告编号: 2023-007)。

3、关于变更子公司工商登记事项: 公司于 2023 年 8 月 14 日召开了第五届董事会第十七次会议, 审议通过了《关于变更控股子公司董事、法定代表人等的议案》, 将天津未名董事、法定代表人由岳家霖先生变更为张旭东先生, 董事长由岳家霖先生变更为徐隽雄先生, 总理由徐隽雄先生变更为张旭东先生。未名天源将董事会制度变更为执行董事制度, 由徐隽雄先生担任执行董事, 并根据上述变更事项同步修订子公司《公司章程》。截至报告期末, 本次变更事项正在正常推进中。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告(公告编号: 2023-058、2023-063)。

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	258,944,425	39.25%	0	0	0	0	0	258,944,425	39.25%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	10,000,000	1.52%	0	0	0	0	0	10,000,000	1.52%
3、其他内资持股	248,944,425	37.73%	0	0	0	0	0	248,944,425	37.73%
其中：境内法人持股	154,117,286	23.36%	0	0	0	-7,164	-7,164	154,110,122	23.36%
境内自然人持股	94,827,139	14.37%	0	0	0	7,164	7,164	94,834,303	14.37%
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	400,791,161	60.75%	0	0	0	0	0	400,791,161	60.75%
1、人民币普通股	400,791,161	60.75%	0	0	0	0	0	400,791,161	60.75%
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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	659,735,586	100.00%	0	0	0	0	0	659,735,586	100.00%

股份变动的的原因

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
厦门恒兴集团有限公司	49,400,000	0	0	49,400,000	限制性股票归属	-
深圳嘉联私募基金管理有限公司—嘉联一号证券投资基金	32,000,000	0	0	32,000,000	限制性股票归属	-
深圳市易联技术有限公司	25,204,000	0	0	25,204,000	限制性股票归属	-
刘凯莉	24,000,000	0	0	24,000,000	限制性股票归属	-
王和平	16,609,418	0	0	16,609,418	首发后个人类限售股	-
北京北大未名生物工程集团有限公司	10,000,000	0	0	10,000,000	首发后机构类限售股	-
郑佐娉	8,600,000	0	0	8,600,000	限制性股票归属	-
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,423,039	0	0	8,423,039	首发后机构类限售股	-
陈侃	7,163,837	0	0	7,163,837	限制性股票归属	-

王杰	6,500,000	0	0	6,500,000	限制性股票归属	-
其他限售股东	71,044,131	7,164	7,164	71,044,131	首发后机构、个人类限售股、限制性股票归属	-
合计	258,944,425	7,164	7,164	258,944,425	--	--

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	33,402		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
高宝林	境内自然人	11.19%	73,822,800.00	0	0.00	73,822,800.00		
厦门恒兴集团有限公司	境内非国有法人	7.49%	49,400,000.00	0	49,400,000.00	0.00		
深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司-嘉联一号证券投资基金	境内非国有法人	4.85%	32,000,000.00	0	32,000,000.00	0.00		
深圳市易联技术有限公司	境内非国有法人	3.82%	25,204,000.00	0	25,204,000.00	0.00		
刘凯莉	境内自然人	3.64%	24,000,000.00	0	24,000,000.00	0.00		
王和平	境内自然人	3.31%	21,849,678.00	-11,140,000	16,719,418.00	5,130,260.00	质押	21,609,418
							冻结	21,849,678
王杰	境内自然人	2.67%	17,640,000.00	11,140,000	6,500,000.00	11,140,000.00		
北京北大未名生物工程集团有限公司	国有法人	1.52%	10,000,000.00	0	10,000,000.00	0.00	质押	10,000,000
							冻结	10,000,000
郑佐娉	境内自然人	1.30%	8,600,000.00	0	8,600,000.00	0.00		
中南成长（天津	境内非国有法人	1.28%	8,423,039.00	0	8,423,039.00	0.00		

市) 股权投资基金合伙企业(有限合伙)								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东深圳市易联技术有限公司、深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司一嘉联一号证券投资基金签署了《授权委托书之补充条款》，约定深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司一嘉联一号证券投资基金在其直接或间接行使和履行作为公司股东的权利和义务时，根据深圳市易联技术有限公司的意见始终保持一致的意思表示和采取一致行动。除此之外，本公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司股东深圳市易联技术有限公司、深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司一嘉联一号证券投资基金签署了《授权委托书》，约定深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司一嘉联一号证券投资基金将其在公司的表决权委托给深圳市易联技术有限公司。除此之外，本公司未知前 10 名股东之间是否存在委托/受托表决权、放弃表决权情况。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 11)	不适用							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
高宝林	73,822,800.00	人民币普通股	73,822,800.00					
王杰	11,140,000.00	人民币普通股	11,140,000.00					
石庭波	7,696,422.00	人民币普通股	7,696,422.00					
王和平	5,130,260.00	人民币普通股	5,130,260.00					
杨晓东	4,989,500.00	人民币普通股	4,989,500.00					
香港中央结算有限公司	2,832,999.00	人民币普通股	2,832,999.00					
王昌起	2,554,800.00	人民币普通股	2,554,800.00					
刘世玉	2,390,000.00	人民币普通股	2,390,000.00					
朱丽娜	2,219,738.00	人民币普通股	2,219,738.00					
曾向阳	2,060,264.00	人民币普通股	2,060,264.00					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东深圳市易联技术有限公司、深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司一嘉联一号证券投资基金签署了《授权委托书之补充条款》，约定深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司一嘉联一号证券投资基金在其直接或间接行使和履行作为公司股东的权利和义务时，根据深圳市易联技术有限公司的意见始终保持一致的意思表示和采取一致行动。除此之外，本公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明(如有)(参见注 4)	1、公司股东石庭波除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过信用证券账户持有 7,696,422 股，实际合计持有 7,696,422 股。 2、公司股东朱丽娜除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过信用证券账户持有 2,219,738 股，实际合计持有 2,219,738 股。 3、公司股东曾向阳除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过信用证券账户持有 2,060,264							

股，实际合计持有 2,060,264 股。

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

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：山东未名生物医药股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	84,583,508.75	183,802,620.93
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	11,135,351.56	9,327,911.70
应收账款	166,456,028.44	167,082,736.31
应收款项融资	19,906,854.37	3,313,120.84
预付款项	3,444,758.03	22,943,447.93
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	54,405,449.70	16,252,764.39
其中：应收利息	276,020.17	1,035,472.22
应收股利	0.00	
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	90,345,465.34	80,044,203.59
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	928,815.38	23,622,862.40
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	12,998,201.98	11,972,751.27
流动资产合计	444,204,433.55	518,362,419.36
非流动资产：		

发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,475,044,077.46	1,490,601,836.85
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	574,975,114.45	528,436,721.92
在建工程	91,059,336.07	91,430,738.87
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	972,945.41	85,601,402.27
无形资产	122,049,987.49	126,321,479.83
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	4,795,379.74	5,195,682.42
递延所得税资产	12,265,740.22	11,474,206.41
其他非流动资产	24,219,157.03	491,341.24
非流动资产合计	2,305,381,737.87	2,339,553,409.81
资产总计	2,749,586,171.42	2,857,915,829.17
流动负债：		
短期借款	155,229,550.00	150,418,076.59
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	46,549,876.21	43,636,794.38
预收款项	0.00	0.00
合同负债	3,505,510.03	26,864,325.92
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	8,009,179.39	13,468,119.44
应交税费	4,269,701.21	6,305,171.61
其他应付款	85,649,342.68	99,164,188.70
其中：应付利息	0.00	1,383,033.33
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00

持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	13,458,088.65
其他流动负债	2,363,425.35	10,965,032.67
流动负债合计	305,576,584.87	364,279,797.96
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	1,016,867.51	1,472,843.27
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	9,503,323.02	9,673,857.82
递延收益	6,103,482.82	6,713,273.68
递延所得税负债	7,321,861.82	7,319,878.54
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	23,945,535.17	25,179,853.31
负债合计	329,522,120.04	389,459,651.27
所有者权益：		
股本	229,145,299.00	229,145,299.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	860,751,192.11	858,290,137.85
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	151,347,041.58	151,347,041.58
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	1,080,980,979.82	1,134,738,257.30
归属于母公司所有者权益合计	2,322,224,512.51	2,373,520,735.73
少数股东权益	97,839,538.87	94,935,442.17
所有者权益合计	2,420,064,051.38	2,468,456,177.90
负债和所有者权益总计	2,749,586,171.42	2,857,915,829.17

法定代表人：岳家霖

主管会计工作负责人：刘阳军

会计机构负责人：刘阳军

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	433,215.80	131,305.02
交易性金融资产		0.00
衍生金融资产		0.00
应收票据		0.00

应收账款		0.00
应收款项融资		0.00
预付款项	521,278.68	1,317,058.50
其他应收款	453,441,975.63	384,922,720.43
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
存货		0.00
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产		0.00
其他流动资产	3,408,184.05	2,973,577.15
流动资产合计	457,804,654.16	389,344,661.10
非流动资产：		
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款		0.00
长期股权投资	3,966,640,659.73	4,015,167,657.07
其他权益工具投资		0.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产		0.00
固定资产	216,147.73	172,627.51
在建工程		0.00
生产性生物资产		0.00
油气资产		0.00
使用权资产	641,745.33	937,935.48
无形资产	39,924,297.10	41,250,754.00
开发支出		0.00
商誉		0.00
长期待摊费用	188,731.60	0.00
递延所得税资产		0.00
其他非流动资产	456,637.17	0.00
非流动资产合计	4,008,068,218.66	4,057,528,974.06
资产总计	4,465,872,872.82	4,446,873,635.16
流动负债：		
短期借款		0.00
交易性金融负债		0.00
衍生金融负债		0.00
应付票据		0.00
应付账款	7,964.59	116,973.44
预收款项		0.00
合同负债		0.00
应付职工薪酬	852,820.17	1,837,738.15

应交税费	80,913.30	65,610.87
其他应付款	309,212,119.43	268,035,135.20
其中：应付利息		0.00
应付股利		0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债		0.00
其他流动负债		0.00
流动负债合计	310,153,817.49	270,055,457.66
非流动负债：		
长期借款		0.00
应付债券		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债	685,960.74	986,643.11
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债		0.00
递延收益		0.00
递延所得税负债		0.00
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	685,960.74	986,643.11
负债合计	310,839,778.23	271,042,100.77
所有者权益：		
股本	659,735,586.00	659,735,586.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
资本公积	2,467,294,795.80	2,464,833,741.54
减：库存股		0.00
其他综合收益		0.00
专项储备		0.00
盈余公积	89,685,471.03	89,685,471.03
未分配利润	938,317,241.76	961,576,735.82
所有者权益合计	4,155,033,094.59	4,175,831,534.39
负债和所有者权益总计	4,465,872,872.82	4,446,873,635.16

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	209,166,285.01	187,644,945.23
其中：营业收入	209,166,285.01	187,644,945.23
利息收入	0.00	
已赚保费	0.00	
手续费及佣金收入	0.00	
二、营业总成本	283,687,805.59	271,700,803.39

其中：营业成本	39,874,646.67	47,064,394.02
利息支出	0.00	
手续费及佣金支出	0.00	
退保金	0.00	
赔付支出净额	0.00	
提取保险责任准备金净额	0.00	
保单红利支出	0.00	
分保费用	0.00	
税金及附加	3,346,616.23	3,282,515.46
销售费用	136,361,700.09	144,436,806.53
管理费用	70,112,424.78	61,804,786.54
研发费用	28,744,051.61	11,902,293.49
财务费用	5,248,366.21	3,210,007.35
其中：利息费用	0.00	
利息收入	0.00	
加：其他收益	1,038,401.27	6,931,914.44
投资收益（损失以“-”号填列）	36,080,828.76	109,724,621.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	959,267.57	1,890,530.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-8,331,413.89	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-5,682,142.97	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,456,579.84	34,491,207.83
加：营业外收入	14,355.70	42,574.38
减：营业外支出	975,707.13	740,783.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-51,417,931.27	33,792,998.31
减：所得税费用	-564,750.49	4,550,122.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,853,180.78	29,242,875.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,853,180.78	29,242,875.51
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-53,757,277.48	23,956,571.47
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	2,904,096.70	5,286,304.04
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		
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	-50,853,180.78	29,242,875.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-53,757,277.48	23,956,571.47
归属于少数股东的综合收益总额	2,904,096.70	5,286,304.04
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.0815	0.0363
(二) 稀释每股收益	-0.0815	0.0363

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：岳家霖

主管会计工作负责人：刘阳军

会计机构负责人：刘阳军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	992.69	
销售费用		
管理费用	21,180,262.07	8,707,609.42
研发费用		

财务费用	2,075,401.06	-10,296.55
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	1,685.60	
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,523.84	
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（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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,259,494.06	-8,697,312.87
加：营业外收入	0.00	12,389.69
减：营业外支出	0.00	0.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,259,494.06	-8,684,923.18
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-23,259,494.06	-8,684,923.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（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	-23,259,494.06	-8,684,923.18
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	2023 年半年度	2022 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	185,819,436.97	211,048,673.00
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	
向中央银行借款净增加额	0.00	
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	
收到再保业务现金净额	0.00	
保户储金及投资款净增加额	0.00	
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	
拆入资金净增加额	0.00	
回购业务资金净增加额	0.00	
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	
收到的税费返还	11,027.91	5,636,949.50
收到其他与经营活动有关的现金	11,852,123.57	8,306,477.90
经营活动现金流入小计	197,682,588.45	224,992,100.40
购买商品、接受劳务支付的现金	13,952,832.79	30,428,745.11
客户贷款及垫款净增加额	0.00	
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	
拆出资金净增加额	0.00	
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	
支付保单红利的现金	0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	51,654,187.47	67,039,601.70
支付的各项税费	18,083,967.11	7,405,205.09
支付其他与经营活动有关的现金	171,836,584.64	138,400,804.80
经营活动现金流出小计	255,527,572.01	243,274,356.70
经营活动产生的现金流量净额	-57,844,983.56	-18,282,256.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	
取得投资收益收到的现金	1,638,588.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,651,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	4,289,588.15	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长	28,819,407.47	37,884,412.83

期资产支付的现金		
投资支付的现金	0.00	
质押贷款净增加额	0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	28,819,407.47	37,884,412.83
投资活动产生的现金流量净额	-24,529,819.32	-37,884,412.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	8,229,550.00	80,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	8,229,550.00	80,500,000.00
偿还债务支付的现金	18,473,149.43	61,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,001,786.75	3,927,490.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	3,067,706.38	0.00
筹资活动现金流出小计	25,542,642.56	65,427,490.56
筹资活动产生的现金流量净额	-17,313,092.56	15,072,509.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	379.67
五、现金及现金等价物净增加额	-99,687,895.44	-41,093,780.02
加：期初现金及现金等价物余额	142,794,079.42	187,797,300.59
六、期末现金及现金等价物余额	43,106,183.98	146,703,520.57

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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		
收到的税费返还	1,744.51	
收到其他与经营活动有关的现金	122,817,926.61	2,484,710.64
经营活动现金流入小计	122,819,671.12	2,484,710.64
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,523,474.03	2,688,765.09
支付的各项税费	2,154.13	
支付其他与经营活动有关的现金	97,376,677.75	13,701,477.96
经营活动现金流出小计	102,902,305.91	16,390,243.05
经营活动产生的现金流量净额	19,917,365.21	-13,905,532.41
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	28,310.15	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	28,310.15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	632,544.80	

投资支付的现金	1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,632,544.80	
投资活动产生的现金流量净额	-1,604,234.65	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,011,219.78	
筹资活动现金流出小计	18,011,219.78	
筹资活动产生的现金流量净额	-18,011,219.78	
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	301,910.78	-13,905,532.41
加：期初现金及现金等价物余额	131,305.02	14,008,767.48
六、期末现金及现金等价物余额	433,215.80	103,235.07

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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												
一、上年期末余额	229,145,299.00				858,290,137.85					151,347,041.58		1,134,738,257.30	2,373,520.73	94,935,442.17	2,468,177.90
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	229,145,299.00				858,290,137.85					151,347,041.58		1,134,738,257.30	2,373,520.73	94,935,442.17	2,468,177.90

	99.00				37.85				41.58			,257.30		,735.73	2.17	,177.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,461,054.26							-53,757,277.48		-51,296,223.22	2,904,096.70	48,392,126.52
（一）综合收益总额												-53,757,277.48		-51,296,223.22	2,904,096.70	50,853,180.78
（二）所有者投入和减少资本					2,461,054.26									2,461,054.26		2,461,054.26
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					2,461,054.26									2,461,054.26		2,461,054.26
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、本期末余额	229,145,299.00				860,751,192.11				151,347,041.58			1,080,980,979.82		2,322,224,512.51	97,839,538.87	2,420,064,051.38

上年金额

单位：元

项目	2022 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												小计			
	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				
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	229,145,299.00				858,290,137.85				151,347,041.58			1,149,428,087.15		2,388,210,568.8	81,113,803.11	2,469,324,368.99
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	229,145,299.00				858,290,137.85				151,347,041.58			1,149,428,087.15		2,388,210,568.8	81,113,803.11	2,469,324,368.99
三、本期增											23,		23,	5,2	29,	

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											956 ,57 1.4 7		956 ,57 1.4 7	86, 304 .04	242 ,87 5.5 1
(一) 综合 收益总额											23, 956 ,57 1.4 7		23, 956 ,57 1.4 7	5,2 86, 304 .04	29, 242 ,87 5.5 1
(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. 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	229,145,299.00				858,290,137.85				151,347,041.58				1,173,384,658.2	2,412,167,137.05	86,400,107.15	2,498,567,244.0

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	659,735,586.00				2,464,833,741.54				89,685,471.03	961,576,735.82		4,175,831,534.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	659,735,586.00				2,464,833,741.54				89,685,471.03	961,576,735.82		4,175,831,534.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,461,054.26					-23,259,494.06		-20,798,439.80
(一) 综合收益总额										-23,259,494.06		-23,259,494.06
(二) 所有者投入和减少资本					2,461,054.26							2,461,054.26
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					2,461,054.26							2,461,054.26
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(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	659,735,586.00				2,467,294,795.80				89,685,471.03	938,317,241.76		4,155,033,094.59

上年金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	659,735,586.00				2,325,939,058.28				89,685,471.03	981,489,826.16		4,056,849,941.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	659,735,586.00				2,325,939,058.28				89,685,471.03	981,489,826.16		4,056,849,941.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,684,923.18		-8,684,923.18
（一）综合收益总额										-8,684,923.18		-8,684,923.18
（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 (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	659,7 35,58 6.00				2,325 ,939, 058.2 8				89,68 5,471 .03	972,8 04,90 2.98		4,048 ,165, 018.2 9

三、公司基本情况

1、公司简介

山东未名生物医药股份有限公司（原名“淄博万昌科技股份有限公司”，2015年10月名称变更为“山东未名生物医药股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系由淄博万昌科技发展有限公司经山东省商务厅以鲁商务外资字[2009]289号批准，于2009年11月16日成立的外商投资股份有限公司（现已变更为内资企业）。2011年4月22日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]589号文批复，核准公司向境内社会公众公开发行新股2,708万股。2011年5月10日，公司实际发行人民币普通股2,708万股，扣除各项发行费用后实际募集资金净额人民币471,272,858.31元，首次公开发行后公司总股本为10,828万股。公司股票于2011年5月20日在深圳证券交易所中小企业板上市交易，股票简称“万昌科技”，股票代码002581。经本公司申请，并经深圳证券交易所批准，2015年10月股票简称变更为“未名医药”。

根据本公司2012年度股东大会决议和修改后的章程规定：本公司申请增加注册资本人民币3,248.40万元，由资本公积转增股本，以2012年12月31日总股本10,828.00万股为基数，向全体股东每10股转增3股，变更后注册资本为人民币14,076.40万元。

根据本公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程规定：本公司申请增加注册资本 14,076.40 万元，由资本公积转增股本，以 2014 年 12 月 31 日总股本 14,076.40 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，变更后注册资本为人民币 28,152.80 万元。

根据本公司股东会决议，并经中国证监会核准，2015 年 9 月，本公司以发行股份并支付现金的形式向未名生物医药有限公司原全体股东购买其持有的未名生物医药有限公司全部股权。本次交易共向未名生物医药有限公司原全体股东发行股份 378,207,586.00 股。增发完成后公司注册资本变更为 659,735,586.00 元。本次交易完成后，北京北大未名生物工程集团有限公司（以下简称“未名集团”）持有本公司约 26.38% 的股份，成为本公司控股股东；潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉通过未名集团持有本公司 26.38% 的股份，通过深圳三道投资管理企业（有限合伙）持有本公司约 3.05% 的股份，潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉合计持有本公司约 29.43% 的股份，成为本公司的实际控制人。

2021 年，未名集团多次经司法拍卖合计减持 97,609,785 股后，持有本公司 11.59% 的股份，深圳三道投资管理企业（有限合伙）经司法拍卖后减持股 19,900,000 股后，不再持有本公司股份。

截至 2022 年 12 月 31 日，未名集团经司法拍卖合计减持 66,431,020 股后，仅持有本公司 1.52% 的股份。

深圳市易联技术有限公司（简称深圳易联）、深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司-嘉联一号证券投资基金（简称嘉联一号），2022 年 5 月 25 日至 5 月 26 日期间，深圳易联、嘉联一号通过司法拍卖取得未名医药 25,204,000 股和 32,000,000 股，占上市公司总股本的比例分别为 3.82% 和 4.85%，并于 2022 年 6 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成过户登记手续。2022 年 7 月 28 日，公司股东深圳易联接受嘉联一号之私募基金管理人深圳嘉联等 6 名股东的表决权委托，实际控制公司 92,157,732 股股份的表决权，占公司总股本的比例为 13.97%，成为可支配公司表决权比例第一大股东，公司控股股东变更为深圳易联，公司实际控制人变更为刘祥。2022 年 10 月 20 日，公司控股股东深圳易联与部分股东解除表决权委托，与深圳嘉联形成一致行动关系，合计控制公司 57,204,000 股股份对应的表决权，占公司总股本的比例为 8.67%，公司控股股东仍旧为深圳易联，公司实际控制人仍旧为刘祥。

公司法定代表人：岳家霖

公司注册资本：人民币 659,735,586.00 元

统一社会信用代码：91370000726234826Q

注册地址：山东省淄博市张店区淄博科技工业园南支一路（兴园路）28 号

办公地址：深圳市科技南十二路 2005

2、经营范围

经营范围：生物技术研究、生物产品及相应的高技术产品，医药中间体、农药中间体（以上两项不含危险化学品和易制毒化学品）开发、生产和销售；生物药、中药、化学药、药物制剂、医疗器械和装备、原料药和制剂的生产和销售；基因检测、疾病预防、诊断和治疗；医疗、康复、保健等医疗机构管理服务；技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；企业管理、从事对未上市企业的股权

投资、对上市公司非公开发行股票的投资及相关咨询服务、货物进出口（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）。

3、财务报表批准情况

本财务报表于 2023 年 8 月 31 日经本公司董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 7 家，即未名生物医药有限公司、天津未名生物医药有限公司、山东未名天源生物科技有限公司、山东衍渡生物科技有限公司、吉林未名天人中药材科技发展有限公司、北大未名（合肥）生物制药有限公司、山东未名天安生物科技有限公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计算基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司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：

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在合并报表的编制方法、应收账款坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为自 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常经营周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

正常经营周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

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

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

合并财务报表的会计处理：

合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各

项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于一揽子交易。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及《长期股权投资》准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营会计处理方法

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

3、当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益中列示。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）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的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

11、应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	本组合为应收的银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	本组合为应收的商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

12、应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预计信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信息损失率对照表，计算预期信用损失

13、应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

14、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

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率 0%
组合二	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

15、存货

1、存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品及低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

原材料、产成品、自制半成品均采用加权平均法。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资

产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

19、债权投资

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司

决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

20、其他债权投资

21、长期应收款

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本附注三、十“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠的计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机械设备、运输工具、办公电子设备。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

(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	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50.00
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.5-25.00
电子设备及其他	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

1、在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：① 资产支出已经发生；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

1、生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产的确认需要同时满足下列条件：公司因过去的交易或事项而拥有或控制该生物资产；与该资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入公司；该生物资产的成本能够可靠的计量。

2、生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产包括，为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产包括，为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产包括，以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

3、生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

28、油气资产

29、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

1) 本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产价值摊销方法

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	使用寿命（年）
土地使用权	28-50
专利权	5-20
商标权	10
非专利技术	4-10
其他	1-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（2）内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、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长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其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较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司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；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）设定提存计划

公司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。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间; 公司对所有设定受益计划义务予以折现, 包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定;

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

4) 在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利, 在下列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: (1) 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; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债, 同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定, 合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的, 适用短期薪酬的相关规定; 辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划进行会计处理, 但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

36、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

1、股份支付的会计处理方法

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

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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）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，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额

确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

1、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为恩经复、安福隆、捷抚产品，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

境内销售，以产品发出并经客户确认后即转移货物控制权时确认收入；

境外销售，公司目前无境外销售。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于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。

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

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

40、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所

有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司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。使用权资产按照成本进行初始计量。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资

产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理，经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁会计处理，在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营 终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。终止经营的会计处理方法参见附注“持有待售资产”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务为基础计算销项税，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	实缴流转税额	3%、2%
房产税	房产租金收入	12%

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
山东未名生物医药股份有限公司	25%
未名生物医药有限公司	15%
天津未名生物医药有限公司	15%
山东未名天源生物科技有限公司	25%
北大未名（合肥）生物制药有限公司	25%
吉林未名天人中药材科技发展有限公司	25%
北大未名（山东）生物科技研究院有限公司	25%
北大未名（上海）生物制药有限公司	25%
山东衍渡生物科技有限公司	25%
北大生物（香港）制药有限公司	16.50%

2、税收优惠

根据财政部、国家税务总局发布的《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）文件，自2014年7月1日起，未名生物医药有限公司、天津未名生物医药有限公司销售的生物制药产品增值税征收率调整为3%。

本公司下属孙公司（2022年12月26日股权划转至母公司，变更为子公司）天津未名生物医药有限公司获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于2022年12月19日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202212002013，根据相关规定，自2022年至2024年减按15%税率征收企业所得税。本公司下属子公司未名生物医药有限公司复审获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局于2022年11月17日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202235100522，根据相关规定，自2022年至2024年减按15%税率征收企业所得税。

3、其他

本公司销售产品执行 3%征收率，出租房屋执行 5%征收率，提供服务执行 6%增值税税率，材料销售执行 13%的增值税税率。出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，本公司孙公司北大生物（香港）制药有限公司适用 16.50%的利得税。

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	16,463.73	65,716.92
银行存款	83,567,045.02	182,736,904.01
其他货币资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	84,583,508.75	183,802,620.93
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	41,477,324.77	

其他说明

截止 2023 年 6 月 30 日，北大未名（合肥）生物制药有限公司因诉讼被冻结的银行存款金额为 468,787.64 元（该冻结银行存款已于 2023 年 8 月 17 日解除），未名生物医药有限公司因账户久悬被冻结的银行存款金额为 64.62 元，其他货币资金履约保证金为 1,000,000.00 元，北大生物（香港）制药有限公司因账户未年检被冻结的银行存款金额为 8,472.51 元，山东未名天源生物科技有限公司 40,000,000.00 元为结构性存款。其中未名生物医药有限公司其他货币资金履约保证金 1,000,000.00 元，山东未名天源生物科技有限公司 40,000,000.00 元结构性存款于 2023 年 7 月 13 日已解除限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,135,351.56	9,327,911.70
合计	11,135,351.56	9,327,911.70

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

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

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,972,989.88	5.66%	11,972,989.88	100.00%	0.00	12,222,625.14	5.56%	12,222,625.14	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	199,536,706.83	94.34%	33,080,678.39	16.58%	166,456,028.44	207,685,744.52	94.44%	40,603,008.21	19.55%	167,082,736.31
其中：										
合计	211,509,696.71	100.00%	45,053,668.27		166,456,028.44	219,908,369.66	100.00%	52,825,633.35		167,082,736.31

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东康宝生化科技有限公司	4,051,763.60	4,051,763.60	100.00%	预计无法收回
镇江市东兴化工有限公司	1,886,600.00	1,886,600.00	100.00%	预计无法收回
重庆红楼医院有限公司	1,498,980.00	1,498,980.00	100.00%	预计无法收回
董峰儿科诊所	1,040,600.00	1,040,600.00	100.00%	预计无法收回
吴江信谊化工有限公司	638,719.95	638,719.95	100.00%	预计无法收回
德国帝斯曼有限公司	635,541.46	635,541.46	100.00%	预计无法收回
广东穗康医药有限公司	602,936.00	602,936.00	100.00%	预计无法收回
江苏维农生物科技有限公司	568,519.10	568,519.10	100.00%	预计无法收回
重庆长城医院有限责任公司	410,200.00	410,200.00	100.00%	预计无法收回
上海慈济药业有限公司	228,850.60	228,850.60	100.00%	预计无法收回
上海九州通医药分销有限公司	224,523.30	224,523.30	100.00%	预计无法收回
重庆南岸慈恩护理院	54,918.00	54,918.00	100.00%	预计无法收回
其他	130,837.87	130,837.87	100.00%	预计无法收回
合计	11,972,989.88	11,972,989.88		

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
	0.00			
合计	0.00			

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	0.00			

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
合计	0.00		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

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）	163,674,806.28
1 至 2 年	7,393,589.72
2 至 3 年	5,071,449.09
3 年以上	35,369,851.62
3 至 4 年	13,927,886.71
4 至 5 年	3,614,755.72
5 年以上	17,827,209.19
合计	211,509,696.71

（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	52,825,633.35		7,771,965.08			45,053,668.27
合计	52,825,633.35		7,771,965.08			45,053,668.27

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（4）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
第一名	9,974,390.00	4.72%	498,719.50
第二名	8,392,083.90	3.97%	8,392,083.90
第三名	4,940,542.80	2.34%	4,133,201.81
第四名	4,847,347.10	2.29%	242,367.36

第五名	4,414,686.00	2.09%	220,734.30
合计	32,569,049.80	15.41%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,906,854.37	3,313,120.84
合计	19,906,854.37	3,313,120.84

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	2,371,985.93	68.86%	21,975,764.04	95.78%
1 至 2 年	490,121.28	14.23%	501,094.57	2.18%
2 至 3 年	163,237.93	4.74%	421,312.42	1.84%
3 年以上	419,412.89	12.18%	45,276.90	0.20%
合计	3,444,758.03		22,943,447.93	

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例
第一名	467,660.00	13.58%
第二名	355,510.86	10.32%
第三名	250,672.00	7.28%
第四名	136,476.00	3.96%
第五名	126,061.56	3.66%
合计	1,336,380.42	38.79%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	276,020.17	1,035,472.22
应收股利	0.00	
其他应收款	54,129,429.53	15,217,292.17
合计	54,405,449.70	16,252,764.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	276,020.17	1,035,472.22
合计	276,020.17	1,035,472.22

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
合计	0.00	

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 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
社保	388,836.26	516,633.18
个人往来	1,578,830.24	926,703.08
单位往来	59,085,175.80	18,884,671.17
减：坏账准备	-6,923,412.77	-5,110,715.26
合计	54,129,429.53	15,217,292.17

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,110,715.26			5,110,715.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,812,697.51			1,812,697.51
2023 年 6 月 30 日余额	6,923,412.77			6,923,412.77

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)	51,721,659.59
1 至 2 年	2,781,666.29
2 至 3 年	7,767.00
3 年以上	6,541,749.42
3 至 4 年	5,203,947.04
5 年以上	1,337,802.38
合计	61,052,842.30

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	5,110,715.26	1,812,697.51				6,923,412.77
合计	5,110,715.26	1,812,697.51				6,923,412.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	定金	50,000,000.00	一年以内	81.90%	
第二名	单位往来款	4,590,828.24	三年以上	7.52%	4,590,828.24
第三名	单位往来款	2,824,806.67	一至两年	4.63%	282,480.67
第四名	单位往来款	1,233,000.00	五年以上	2.02%	1,233,000.00
第五名	押金及保证金	357,273.45	五年以上	0.59%	357,273.45
合计		59,005,908.36		96.65%	6,463,582.36

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	13,202,387.24	0.00	13,202,387.24	16,389,860.04		16,389,860.04
在产品	27,655,403.19	0.00	27,655,403.19	21,781,466.41		21,781,466.41
库存商品	26,258,860.61	7,744,291.72	18,514,568.89	7,214,101.03	424,227.83	6,789,873.20
周转材料		0.00	0.00			
消耗性生物资产	13,641,749.72	0.00	13,641,749.72	13,469,740.94		13,469,740.94
合同履约成本	0.00	0.00	0.00			
发出商品	3,734,112.51	1,011,350.00	2,722,762.51	12,495,605.51		12,495,605.51
低值易耗品	5,209,596.00	0.00	5,209,596.00	4,178,289.10		4,178,289.10
自制半成品	9,398,997.79	0.00	9,398,997.79	4,939,368.39		4,939,368.39
合计	99,101,107.06	8,755,641.72	90,345,465.34	80,468,431.42	424,227.83	80,044,203.59

(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						0.00
在产品						0.00
库存商品	424,227.83	7,320,063.89				7,744,291.72
周转材料						0.00
消耗性生物资产						0.00
合同履约成本						0.00
发出商品		1,011,350.00				1,011,350.00
合计	424,227.83	8,331,413.89				8,755,641.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

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
合计			0.00			0.00

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
无形资产	928,815.38		928,815.38			
合计	928,815.38		928,815.38			

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收退货成本	1,610,891.62	2,109,016.55
待抵扣进项税额	11,387,310.36	8,859,011.06
待认证进项税额		1,004,723.66
合计	12,998,201.98	11,972,751.27

其他说明：

14、债权投资

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
合计			0.00			0.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
合计	0.00			0.00				

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明:

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
合计			0.00			0.00	

坏账准备减值情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
名药(淄博)产	50,032,833.99		50,032,833.99							0.00	

业投资 合伙企业（有 限合 伙）											
小计	50,032 ,833.9 9		50,032 ,833.9 9							0.00	
二、联营企业											
北京科 兴 生物制 品 有限公 司	1,354, 537,26 7.95			34,759 ,567.4 2						1,389, 296,83 5.37	
营口营 新 化工科 技 有限公 司	86,031 ,734.9 1			1,325, 785.18			1,610, 278.00			85,747 ,242.0 9	
小计	1,440, 569,00 2.86			36,085 ,352.6 0			1,610, 278.00			1,475, 044,07 7.46	
合计	1,490, 601,83 6.85		50,032 ,833.9 9	36,085 ,352.6 0			1,610, 278.00			1,475, 044,07 7.46	

其他说明

2019年11月28日山东未名天源生物科技有限公司与广东美联新材料股份有限公司、营口盛海投资有限公司、营口至同化工合伙企业（有限合伙）签订对营口营新化工科技有限公司合资经营合同，按合同约定，山东未名天源生物科技有限公司以货币出资，首次出资2000万元，二期出资4600万元，共计6600万元，占注册资本的30.56%，已于2020年增资完毕，并按照协议派驻董监高人员。2020年11月16日，营口营新化工科技有限公司注册资本由21600万元增加至26350万元，其中新增注册山东未名天源生物科技有限公司认缴1451.39万元，占新增后注册资本的30.56%，已于2020年增资完毕。2021年10月27日，营口营新化工科技有限公司注册资本由26350万元增加至27000万元，由广东美联新材料股份有限公司、营口盛海投资有限公司、营口至同化工合伙企业（有限合伙）出资认缴，已于2021年增资完毕，山东未名天源生物科技有限公司占新增后注册资本的29.82%。2022年1月14日，营口营新化工科技有限公司注册资本由27000万元增加至30000万元，由广东美联新材料股份有限公司、营口盛海投资有限公司、营口至同化工合伙企业（有限合伙）出资认缴，已于2022年增资完毕，山东未名天源生物科技有限公司占新增后注册资本的26.84%。

2001年4月28日北京北大未名生物工程集团有限公司与科兴控股（香港）有限公司发起设立合资经营企业北京科兴生物制品有限公司，北大未名生物工程集团有限公司以货币出资3800万元，占注册资本的26.91%。2013年4月16日北京北大未名生物工程集团有限公司与厦门北大之路生物工程有公司签订北京科兴生物制品有限公司股权转让协议书，将其持有的北京科兴生物制品有限公司26.91%股权（对应的出资额为3800万元）转让给厦门北大之路生物工程有公司。2014年9月19日厦门北大

之路生物工程有限公司名称变更为未名生物医药有限公司，2015 年 5 月 14 日北京科兴生物制品有限公司在注册地北京市海淀区商务委完成了投资方名称变更登记。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

20、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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	574,975,114.45	528,436,721.92

合计	574,975,114.45	528,436,721.92
----	----------------	----------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	642,825,605.08	360,364,430.36	31,418,197.02	25,353,278.24	1,059,961,510.70
2. 本期增加金额	290,000.00	100,557,430.00		84,401.43	100,931,831.43
(1) 购置		557,430.00		84,401.43	641,831.43
(2) 在建工程转入	290,000.00				290,000.00
(3) 企业合并增加					
其他		100,000,000.00			100,000,000.00
3. 本期减少金额	5,310,441.86	3,359,490.36	669,482.76	14,271.84	9,353,686.82
(1) 处置或报废	5,310,441.86	3,359,490.36	669,482.76	14,271.84	9,353,686.82
其他转出					
4. 期末余额	637,805,163.22	457,562,370.00	30,748,714.26	25,423,407.83	1,151,539,655.31
二、累计折旧					
1. 期初余额	226,974,526.79	256,394,466.25	17,101,614.05	23,866,548.79	524,337,155.88
2. 本期增加金额	15,839,126.50	31,043,696.98	2,704,467.34	421,793.14	50,009,083.96
(1) 计提	15,839,126.50	15,210,363.65	2,704,467.34	421,793.14	34,175,750.63
其他		15,833,333.33			15,833,333.33
3. 本期减少金额	3,846,138.78	695,307.54	377,630.13	50,255.43	4,969,331.88
(1) 处置或报废	3,846,138.78	695,307.54	377,630.13	50,255.43	4,969,331.88
其他转出					
4. 期末余额	238,967,514.51	286,742,855.69	19,428,451.26	24,238,086.50	569,376,907.96
三、减值准备					
1. 期初余额	3,209,229.76	3,978,403.14			7,187,632.90
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					

其他					
4. 期末余额	3,209,229.76	3,978,403.14	0.00	0.00	7,187,632.90
四、账面价值					
1. 期末账面价值	395,628,418.95	166,841,111.17	11,320,263.00	1,185,321.33	574,975,114.45
2. 期初账面价值	412,641,848.53	99,991,560.97	14,316,582.97	1,486,729.45	528,436,721.92

(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
房屋及建筑物	71,396,892.78	25,687,764.52	1,332,387.84	44,376,740.42	
机器设备	22,222,122.74	12,492,039.76	3,951,936.82	5,778,146.16	
办公电子设备	566,125.54	537,819.26		28,306.28	

(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
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	91,059,336.07	91,430,738.87
合计	91,059,336.07	91,430,738.87

(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
零星工程	926,754.68		926,754.68	1,329,691.74		1,329,691.74
生物经济孵化	79,116,431.9		79,116,431.9	79,084,897.7		79,084,897.7

器	7		7	1		1
CMO 生产基地	11,016,149.42		11,016,149.42	11,016,149.42		11,016,149.42
合计	91,059,336.07		91,059,336.07	91,430,738.87		91,430,738.87

(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
生物经济孵化器	420,000.00	79,084.8971	31,534.26	290,000.00	237,050.00	78,589.38197						
CMO 生产基地	310,000.00	11,016.14942				11,016.14942						
二期厂房扩建	18,200,000.00	161,000.00				161,000.00						
合计	748,200,000.00	90,262,047.13	31,534.26	290,000.00	237,050.00	89,766,531.39						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	662,400.16	1,184,760.61	100,000,000.00	101,847,160.77
2. 本期增加金额				0.00
				0.00
3. 本期减少金额			100,000,000.00	100,000,000.00
4. 期末余额	662,400.16	1,184,760.61	0.00	1,847,160.77
二、累计折旧				
1. 期初余额	165,600.04	246,825.13	15,833,333.33	16,245,758.50
2. 本期增加金额	165,600.04	296,190.15		461,790.19
(1) 计提	165,600.04	296,190.15		461,790.19
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
			15,833,333.33	15,833,333.33
4. 期末余额	331,200.08	543,015.28		874,215.36
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	331,200.08	641,745.33		972,945.41
2. 期初账面价值	496,800.12	937,935.48	84,166,666.67	85,601,402.27

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	100,613,056.68	2,296,674.10	108,079,729.82	4,271,354.88	3,185,477.75	218,446,293.23
2. 本期增加金额						
(1) 购置					19,400.00	19,400.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	100,613,056.68	2,296,674.10	108,079,729.82	4,271,354.88	3,204,877.75	218,465,693.23
二、累计摊销						
1. 期初余额	32,664,090.66	2,257,854.32	50,931,031.58	4,271,354.88	2,000,481.96	92,124,813.40
2. 本期增加金额						
(1) 计提	1,197,096.72	19,409.90	2,871,710.10	0.00	202,675.62	4,290,892.34
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	33,861,187.38	2,277,264.22	53,802,741.68	4,271,354.88	2,203,157.58	96,415,705.74
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	66,751,869.30	19,409.88	54,276,988.14	0.00	1,001,720.17	122,049,987.49
2. 期初账面价值	67,948,966.02	38,819.78	57,148,698.24		1,184,995.79	126,321,479.83

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

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、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	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、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		
反向购买山东未名生物医药股份有限公司	193,254,356.53					193,254,356.53
合计	193,254,356.53					193,254,356.53

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

称或形成商誉的事项		计提		处置		
反向购买山东未名生物医药股份有限公司	193,254,356.53					193,254,356.53
合计	193,254,356.53					193,254,356.53

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于 2015 年 9 月反向收购原淄博万昌科技股份有限公司股权形成了商誉。原万昌科技 2014 年 9 月 30 日原有业务公允价值 94,986.63 万元，为交易合并成本，可辨认净资产公允价值 75,661.18 万元，商誉金额为 19,325.44 万元。

2016 年 7 月公司出资成立山东未名天源生物科技有限公司（简称“未名天源”），公司将除对未名生物医药有限公司的股权投资外的全部资产、负债及经营业务全部划转至未名天源。2017 年 1 月 1 日始，未名天源承接公司（即淄博万昌科技股份有限公司）原有所有经营活动。因与商誉相关的资产组或资产组组合已由公司转移到未名天源，所以将未名天源与商誉相关的长期资产认定为一个资产组，并以该资产组为基础进行相关的商誉测试。

2020 年 10 月，未名天源将一批评估值为 46,028,171.00 元，业经“北方亚事评报字[2020]第 01-157 号”评估，作价 4600 万元的机械设备转让给其持股 30.56%（截止 2022 年 12 月 31 日持股比例为 26.84%）的营口营新化工科技有限公司（合并范围外）。山东未名天源生物科技有限公司所在良乡工业园地块属于淄博火车站南广场片区征迁范围，未名天源已停止生产经营。

综上，上述机械设备转让之后，加之未名天源已停止生产经营，剩下的长期资产不能认定为一个资产组，商誉在 2020 年已减值完毕。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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
维修工程	2,954,047.58	237,050.00	403,105.08		2,787,992.50
绿化工程	2,241,634.84		630,361.40		1,611,273.44
装修工程		489,172.20	93,058.40		396,113.80
合计	5,195,682.42	726,222.20	1,126,524.88		4,795,379.74

其他说明

30、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	10,658,949.96	1,598,842.49	2,327,536.07	349,130.41
信用减值准备	43,912,737.31	6,586,910.60	46,685,058.39	7,002,758.76
递延收益	3,903,482.82	585,522.42	4,513,273.68	676,991.05
其他	23,296,431.40	3,494,464.71	22,968,841.27	3,445,326.19
合计	81,771,601.49	12,265,740.22	76,494,709.41	11,474,206.41

(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	19,157,276.74	4,871,835.14	20,097,772.96	5,024,443.24
固定资产折旧	16,333,511.18	2,450,026.68	15,302,901.97	2,295,435.30
合计	35,490,787.92	7,321,861.82	35,400,674.93	7,319,878.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,265,740.22		11,474,206.41
递延所得税负债		7,321,861.82		7,319,878.54

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	25,899,654.12	25,899,654.12
可抵扣亏损	912,149,267.57	912,149,267.57
合计	938,048,921.69	938,048,921.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			
2023 年	88,944,778.01	88,944,778.01	
2024 年	109,675,745.48	109,675,745.48	
2025 年	266,235,886.47	266,235,886.47	
2026 年	217,943,100.34	217,943,100.34	
2027 年	226,981,546.16	226,981,546.16	
合计	909,781,056.46	909,781,056.46	

其他说明

31、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
预付房款	23,334,697.00		23,334,697.00			
预付设备款	167,700.00		167,700.00	491,341.24		491,341.24
预付软件款	456,637.17		456,637.17			
待处理财产损失	260,122.86		260,122.86			
合计	24,219,157.03		24,219,157.03	491,341.24		491,341.24

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	147,000,000.00	147,000,000.00
已贴现的银行承兑汇票		3,222,484.90
企业信用贷款	8,229,550.00	
应付利息		195,591.69
合计	155,229,550.00	150,418,076.59

短期借款分类的说明：

1) 本公司全资子公司未名生物医药有限公司，于 2020 年 2 月 24 日与兴业银行股份有限公司厦门分行签订最高额抵押合同（授信额度人民币贰亿零伍佰肆拾贰万玖仟伍佰元整）期限到 2025 年 2 月 23 日，2023 年 6 月 30 日银行借款账面余额为 147,000,000.00 元。

(2) 抵押借款 147,000,000.00 元为本公司全资子公司未名生物医药有限公司借款，抵押物为其土地使用权证及房产证。上述抵押物处于湖里区金尚路 82、84、86、88 号，产权证号码为：闽(2019)厦门市不动产权第 0008395、0008420、0008414、0008408 号。

(3) 本公司控股子公司天津未名生物医药有限公司，于 2023 年 6 月与中国银行股份有限公司天津滨海分行取得信用贷款 1,000.00 万。该信用贷款实际于 2023 年 6 月 27 日签订 8,229,550.00 元流动资金借款合同，到期日为 2024 年 6 月 29 日，2023 年 6 月 30 日银行借款账面余额 8,229,550.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,815,184.58	15,751,983.12
1—2 年	22,173,692.95	23,074,558.43
2—3 年	11,770.58	72,475.44
3 年以上	4,549,228.10	4,737,777.39
合计	46,549,876.21	43,636,794.38

(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
第一名	300,000.00	暂未结算
第二名	92,500.00	暂未结算
合计	392,500.00	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	3,505,510.03	4,757,481.72
其他		22,106,844.20
合计	3,505,510.03	26,864,325.92

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、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	13,457,008.34	38,377,558.98	43,864,401.50	7,970,165.82
二、离职后福利-设定提存计划	11,111.10	2,843,174.44	2,815,271.97	39,013.57
三、辞退福利		1,130,194.20	1,130,194.20	
合计	13,468,119.44	42,350,927.62	47,809,867.67	8,009,179.39

(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	11,531,860.25	34,166,072.15	39,699,376.48	5,998,555.92
2、职工福利费		366,456.80	366,456.80	
3、社会保险费	8,431.00	1,714,494.30	1,695,400.48	27,524.82

其中：医疗保险费	7,241.26	1,523,370.96	1,506,158.84	24,453.38
工伤保险费	164.10	96,588.90	96,074.72	678.28
生育保险费	1,025.64	94,534.44	93,166.92	2,393.16
4、住房公积金	2,051.00	1,959,676.00	1,927,074.20	34,652.80
5、工会经费和职工教育经费	1,914,666.09	170,859.73	176,093.54	1,909,432.28
合计	13,457,008.34	38,377,558.98	43,864,401.50	7,970,165.82

(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	10,940.10	2,757,696.14	2,730,232.39	38,403.85
2、失业保险费	171.00	85,478.30	85,039.58	609.72
合计	11,111.10	2,843,174.44	2,815,271.97	39,013.57

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,107,246.61	2,832,924.43
企业所得税	701,732.96	1,196,093.44
个人所得税	700,388.44	636,951.68
城市维护建设税	196,108.57	155,220.32
房产税	969,150.23	918,040.27
土地使用税	451,808.50	451,850.32
教育费附加	84,046.54	66,522.99
地方教育费附加	56,031.04	44,348.66
印花税	3,188.32	1,569.66
其他	0.00	1,649.84
合计	4,269,701.21	6,305,171.61

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	1,383,033.33
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	85,649,342.68	97,781,155.37
合计	85,649,342.68	99,164,188.70

(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		1,383,033.33
合计	0.00	1,383,033.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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
保证金	5,217,064.50	4,091,881.42
应付未付市场费	9,655,200.00	9,856,994.56
往来款	20,960,685.66	17,493,906.01
职工活动经费	1,025,689.19	1,025,689.19
预提费用		1,210,754.39
拆借款	48,374,499.98	62,950,004.00
代扣代缴款项	1,044.60	4,704.54
代扣个人款项	115,928.72	247,412.56
其他	299,230.03	899,808.70
合计	85,649,342.68	97,781,155.37

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		

合计	0.00	0.00
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		13,458,088.65
合计	0.00	13,458,088.65

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	494,513.90	4,599,111.22
银行承兑汇票背书未到期	899,426.51	3,750,962.40
缓缴社保及税费	969,484.94	2,614,959.05
合计	2,363,425.35	10,965,032.67

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		13,458,088.65
应付经营租赁款	1,016,867.51	1,472,843.27
减：一年内到期部分		-13,458,088.65
合计	1,016,867.51	1,472,843.27

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	9,503,323.02	9,673,857.82	
合计	9,503,323.02	9,673,857.82	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	6,713,273.68		609,790.86	6,103,482.82	财政拨款
合计	6,713,273.68		609,790.86	6,103,482.82	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
虎纹镇痛 肽	460,175.1 3						460,175.1 3	与收益相 关
创新药物 临产前研 究	313,516.9 7						313,516.9 7	与收益相 关
工信部 NGF 新生产线 建设技改	636,000.0 0			318,000.0 0			318,000.0 0	与资产相 关
虎纹镇痛 肽地方配 套	1,610,000 .00						1,610,000 .00	与收益相 关
创新药物 临产前研 究地方配 套	910,000.0 0						910,000.0 0	与收益相 关
火炬管委 会-技改补 助	150,000.0 0			75,000.00			75,000.00	与资产相 关
市科技局- 新生产线 贷款贴息	433,581.5 8			216,790.8 6			216,790.7 2	与资产相 关
苯并二 醇项目政 府补助	2,200,000 .00						2,200,000 .00	与资产相 关
合计	6,713,273 .68			609,790.8 6			6,103,482 .82	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

53、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	229,145,29 9.00						229,145,29 9.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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）	857,054,210.80			857,054,210.80
其他资本公积	1,235,927.05	2,461,054.26		3,696,981.31
合计	858,290,137.85	2,461,054.26		860,751,192.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益合计	0.00							0.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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	151,347,041.58			151,347,041.58
合计	151,347,041.58			151,347,041.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	1,134,738,257.30	1,149,428,087.15
调整后期初未分配利润	1,134,738,257.30	1,149,428,087.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-53,757,277.48	-14,689,829.85
期末未分配利润	1,080,980,979.82	1,134,738,257.30

调整期初未分配利润明细：

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

61、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	206,829,109.38	39,558,143.52	187,258,400.74	47,064,394.02
其他业务	2,337,175.63	316,503.15	386,544.49	
合计	209,166,285.01	39,874,646.67	187,644,945.23	47,064,394.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

对客户取得商品控制权时，即客户能够主导该商品的使用权并从中获得几乎全部的经济利益。研发与技术服务：研发与技术服务，于本公司在某时间点转移服务/可交付单位的控制权并有权于完成后就所履行服务获取客户付款时，或于交付及接纳可交付单位时确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、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	459,447.48	488,976.21
教育费附加	196,906.06	349,268.71
房产税	1,589,944.42	1,487,742.50
土地使用税	869,549.45	869,615.09
车船使用税	1,800.00	1,800.00
印花税	93,791.13	81,124.20
地方教育费附加	131,270.71	
环保税	2,888.11	3,988.75
水利基金	1,018.87	
合计	3,346,616.23	3,282,515.46

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源成本	12,409,768.89	18,943,123.47
办公费	355,006.39	522,141.44
招待费	384,566.06	286,799.45
交通运输费		1,616,251.18
市场开发与学术推广费	120,607,156.68	120,285,400.28
差旅费	855,967.13	1,082,785.84
其他	1,749,234.94	1,700,304.87
合计	136,361,700.09	144,436,806.53

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源成本	23,312,578.05	23,936,543.27
折旧摊销费	22,043,302.68	25,451,425.70
运维费	9,949,762.40	5,232,594.68
差旅费	678,189.68	646,089.29
办公费	455,619.13	685,202.05
招待费	1,741,314.93	790,585.94
专业机构服务费	10,278,355.03	4,495,667.51
其他	1,653,302.88	566,678.10
合计	70,112,424.78	61,804,786.54

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,666,694.16	1,227,470.11
测试试验费	844,755.66	237,292.32
委外研发费	15,226,248.22	1,741,489.30
人力资源成本	4,614,242.14	5,332,932.97
折旧摊销费	3,084,339.62	2,754,701.96
其他	307,771.81	608,406.83
合计	28,744,051.61	11,902,293.49

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,532,427.25	3,981,080.86
减：利息收入	704,849.90	1,444,400.44
汇兑损失	541.65	
减：汇兑收益		379.67

票据贴现息	68,600.53	
未确认融资费用	320,681.65	648,037.21
其他支出	30,965.03	25,669.39
合计	5,248,366.21	3,210,007.35

其他说明

67、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
NGF 新生产线建设技改补助	318,000.00	318,000.00
火炬管委会技改补助	75,000.00	75,000.00
新生产线贷款贴息	216,790.86	216,790.86
科技局研发补助		2,800,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	112,683.45	73,589.70
就业见习稳岗补贴	272,926.96	110,682.50
2021 年科技局生物医药与健康产业新旧政策奖励资金		4,000,000.00
收到滨海新区人力资源和社会保障局培训补贴		67,451.38
2022 年度国家高新技术企业奖励	200,000.00	
退回国家卫健委创新药物孵化基地项目结余资金		-75,000.00
退回国家卫健委重大专项结余资金		-654,600.00
退回厦门市科技局 2020 年 12 月重复拨付 2021 年研发补助	-500,000.00	
2022 年度厦门火炬高技术产业开发区管理委员会扶持资金	250,000.00	
2023 年一季度工业产值增量奖励	93,000.00	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,080,828.76	109,724,621.51
合计	36,080,828.76	109,724,621.51

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

其他说明

70、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

合计	0.00	
----	------	--

其他说明：

71、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	-1,812,697.51	
应收账款坏账损失	7,771,965.08	1,890,530.04
预付账款坏账损失	-5,000,000.00	
合计	959,267.57	1,890,530.04

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,331,413.89	
合计	-8,331,413.89	

其他说明：

73、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
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-5,682,142.97	

74、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
债务重组利得			
其他	14,355.70	42,574.38	
合计	14,355.70	42,574.38	

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

其他说明：

75、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	547,848.64		547,848.64
报废损失		707,534.67	
滞纳金	339,838.44	32,940.00	339,838.44
其他	88,020.05	309.23	88,020.05
合计	975,707.13	740,783.90	975,707.13

其他说明：

76、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	224,800.04	
递延所得税费用	-789,550.53	4,550,122.80
合计	-564,750.49	4,550,122.80

(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	-51,417,931.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,854,482.82
子公司适用不同税率的影响	-3,535,782.09
调整以前期间所得税的影响	-577,011.76
非应税收入的影响	-5,545,381.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,959.61
本期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	28,297,787.32
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-6,282,231.24
所得税减免优惠的影响	
非同一控制下企业合并的影响	-152,608.10
其他	
所得税费用	-564,750.49

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、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
利息收入	1,463,668.06	1,444,400.44
政府补助	602,440.41	6,322,123.58
收到的其他现金	9,786,015.10	539,953.88
合计	11,852,123.57	8,306,477.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
付现的销售费用	126,395,933.07	116,451,354.50
付现的其他费用	45,440,651.57	21,949,450.30
合计	171,836,584.64	138,400,804.80

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

归还非金融单位往来款	3,011,219.78	
其他支出	56,486.60	
合计	3,067,706.38	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	-50,853,180.78	29,242,875.51
加：资产减值准备	7,372,146.32	-1,890,530.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,175,750.63	28,851,112.90
使用权资产折旧	461,790.19	4,750,000.00
无形资产摊销	4,290,892.34	4,167,355.02
长期待摊费用摊销	1,126,524.88	1,326,879.24
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）	5,682,142.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,248,366.21	3,981,080.86
投资损失（收益以“-”号填列）	-36,080,828.76	-109,724,621.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-791,533.81	4,883,451.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,983.28	-152,608.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,052,090.54	-23,163,882.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,505,355.93	29,647,955.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,932,302.42	9,798,674.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-57,844,983.56	-18,282,256.30
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	43,106,183.98	146,703,520.57
减：现金的期初余额	142,794,079.42	187,797,300.59
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	-99,687,895.44	-41,093,780.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,106,183.98	142,794,079.42
其中：库存现金	16,463.73	65,716.92
可随时用于支付的银行存款	43,089,720.25	142,728,362.50
三、期末现金及现金等价物余额	43,106,183.98	142,794,079.42

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	41,477,324.77	结构性存款/履约保证金/账户久悬/账

		户未年检/诉讼冻结
固定资产	142,444,316.06	借款抵押+诉讼冻结
无形资产	13,242,544.29	借款抵押
合计	197,164,185.12	

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，合肥未名因与合肥市东鑫建设投资控股集团有限公司物权保护纠纷诉讼，被裁定查封名下 1300 万财产。2023 年 8 月 17 日，经双方协调，根据巢湖市人民法院民事裁定书，解除对合肥未名因诉讼涉及财产的查封、冻结，合肥未名上述因诉讼查封、冻结资产已解除限制。

82、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			
欧元			
港币	1602.01	0.92183	1476.78
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、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
计入其他收益的政府补助	1,038,401.27	其他收益	1,038,401.27

(2) 政府补助退回情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	原因
退回厦门市科技局 2020 年 12 月重复拨付 2021 年研发补助	-500,000.00	重复支付退回

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金	

额	
---	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

		依据			并方的收入	并方的净利润		
--	--	----	--	--	-------	--------	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
未名生物医药有限公司	厦门	厦门	医药	100.00%		反向购买
天津未名生物医药有限公司	天津	天津	医药	60.00%		反向购买
山东未名天源生物科技有限公司	淄博	淄博	化工	100.00%		投资设立
北大未名（合肥）生物制药有限公司	合肥	合肥	医药		100.00%	投资设立
吉林未名天人中药材科技发展有限公司	长春	长春	医药	100.00%		企业合并
北大未名（山东）生物科技研究院有限公司	淄博	淄博	医药		100.00%	投资设立
北大未名（上海）生物制药有限公司	上海	上海	医药		100.00%	投资设立
北大生物（香港）製藥有限公司	香港	香港	医药		100.00%	投资设立
山东衍渡生物科技有限公司	淄博	淄博	医药	100.00%		投资设立
山东未名天安生物科技有限公司	淄博	淄博	医药	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津未名生物医药有限公司	40.00%	2,904,096.70		97,839,538.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津未名生物医药有限公司	186,794,085.88	57,443,583.08	244,237,668.96	25,056,554.27	0.00	25,056,554.27	185,939,207.79	92,317,162.79	278,256,370.58	36,266,702.43	4,651,062.72	40,917,765.15

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津未名生物医药有限公司	125,690,932.22	7,961,627.36	7,961,627.36	-23,258,011.59	138,757,560.80	13,406,807.10	13,406,807.10	17,799,428.08

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京科兴生物制品有限公司	北京	北京	生物疫苗	26.91%		权益法
营口营新化工科技有限公司	营口	营口	化工	26.84%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	名药（淄博）产业投资合伙企业（有限合伙）	名药（淄博）产业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产		100,065,667.98
其中：现金和现金等价物		1,065,667.98
非流动资产		
资产合计		100,065,667.98
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		100,065,667.98
按持股比例计算的净资产份额		50,032,833.99
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		50,032,833.99
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		0.00
财务费用		0.00
所得税费用		0.00
净利润		0.00
终止经营的净利润		0.00
其他综合收益		0.00
综合收益总额		0.00
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

名药（淄博）产业投资合伙企业（有限合伙）已于 2023 年 5 月 31 日注销。

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京科兴生物制品有限公司	营口营新化工科技有限公司	北京科兴生物制品有限公司	营口营新化工科技有限公司
流动资产	4,758,319,859.75	119,049,427.23	4,877,608,485.73	135,419,413.44
非流动资产	1,333,579,806.94	464,844,657.30	1,358,522,736.15	464,820,294.67
资产合计	6,091,899,666.69	583,894,084.53	6,236,131,221.88	600,239,708.11
流动负债	1,071,976,581.99	116,182,210.47	1,269,977,026.53	130,230,113.92
非流动负债	214,676,548.05	145,279,400.00	290,077,362.95	147,279,200.00
负债合计	1,286,653,130.04	261,461,610.47	1,560,054,389.48	277,509,313.92
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,805,246,536.65	322,432,474.06	4,676,076,832.40	322,730,394.19
按持股比例计算的净资产份额	1,293,091,843.01	86,540,876.04	1,258,332,275.60	86,620,837.80
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,389,296,835.37	85,747,242.09	1,354,537,267.95	86,031,734.91
存在公开报价的联营				

企业权益投资的公允价值				
营业收入	760,750,074.06	118,585,171.12	1,023,683,525.53	135,953,320.03
净利润	129,169,704.25	4,939,955.23	398,247,549.17	9,523,867.47
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	129,169,704.25	4,939,955.23	398,247,549.17	9,523,867.47
本年度收到的来自联营企业的股利		1,610,278.00		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用限额。

本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险、外汇风险。

1、利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债则面临公允价值利率风险。公司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、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主营业务未涉及海外市场，不存在外汇风险。

3、其他价格风险

本公司未持有其他公司的权益投资，不存在其他价格风险。

流动性风险是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额			19,906,854.37	19,906,854.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在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要意义的输入值所属的最低层次决定。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市易联技术有限公司	深圳	软件开发	31,000.00 万元	3.82%	8.67%

本企业的母公司情况的说明

深圳市易联技术有限公司（以下简称“深圳易联”）成立于 2007 年 11 月 27 日，取得统一社会信用代码 91440300670044053B 营业执照，注册地址：深圳市南山区粤海街道科技南十二路 20 号嘉联支付大厦 1505 室。法定代表人：岳家霖。

报告期内，本公司的母公司情况如下：

2022 年 5 月 25 日至 5 月 26 日期间，深圳易联、嘉联一号通过司法拍卖取得公司 25,204,000 股和 32,000,000 股，占上市公司总股本的比例分别为 3.82% 和 4.85%，并于 2022 年 6 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成过户登记手续。2022 年 7 月 28 日，公司股东深圳易联接受嘉联一号之私募基金管理人深圳嘉联等 6 名股东的表决权委托，实际控制公司 92,157,732 股股份的表决权，占公司总股本的比例为 13.97%，成为可支配公司表决权比例第一大股东，公司控股股东变更为深圳易联，公司实际控制人变更为刘祥。具体内容详见公司 2022 年 7 月 29 日披露的《关于公司第一大股东、实际控制人变更的提示性公告》（公告编号：2022-035）和《山东未名生物医药股份有限公司详式权益变动报告书》。2022 年 10 月 20 日，公司控股股东深圳易联与部分股东解除表决权委托，与深圳嘉联形成一致行动关系，合计控制公司 57,204,000 股股份对应的表决权，占公司总股本的比例为 8.67%，公司控股股东仍旧为深圳易联，公司实际控制人仍旧为刘祥。具体内容详见公司 2022 年 10 月 29 日披露的《关于控股股东签署一致行动人协议及解除表决权委托的提示性公告》（公告编号：2022-086）、《山东未名生物医药股份有限公司详式权益变动报告书（更新稿）》、《浙江天册（深圳）律师事务所关于山东未名生物医药股份有限公司实际控制人认定事宜的专项法律意见书》。

本企业最终控制方是刘祥。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市易联技术有限公司	母公司
北京科兴生物制品有限公司	联营企业
营口营新化工科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市易联技术有限公司	母公司
高宝林	主要个人股东
王和平	主要个人股东
北京科兴生物制品有限公司	联营企业
营口营新化工科技有限公司	联营企业
名药（淄博）产业投资合伙企业（有限合伙）	合营企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北大未名（合肥）生物制药有限公司	100,000,000.00	2018年08月21日	2023年02月11日	是

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	深圳市易联技术有限公司	0.00	3,007,037.34
其他应付款	北京科兴生物制品有限公司	15,404,000.00	15,404,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	2,461,054.26
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	通过 Black-Scholes 模型（B-S 模型）估值工具确定授予日股票期权的公允价值
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,461,054.26
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,461,054.26

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部基本情况：本公司及其子公司经营业务包括化学原料、化学制品制造业和生物药品制造业，本公司根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。

经营分部的分类与内容如下：

A、化工业务分部：经营三甲酯、三乙酯等化工产品；

B、制药业务分部：经营药品的生产销售；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化工业务分部	制药业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入		209,166,285.01		209,166,285.01
主营业务成本		39,874,646.67		39,874,646.67
资产总额	542,786,388.94	2,454,588,372.40	-247,788,589.92	2,749,586,171.42
负债总额	6,895,723.82	570,414,986.14	-247,788,589.92	329,522,120.04

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										
合计	0.00									0.00

按单项计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
合计	0.00			

按组合计提坏账准备：1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计	0.00		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 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
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	453,441,975.63	384,922,720.43
合计	453,441,975.63	384,922,720.43

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 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
社保	22,873.48	30,817.00
备用金	32,000.00	93,000.00
代垫款	50,562,520.87	151,899.00
合并范围内关联方款项	402,860,330.13	384,682,753.28

合计	453,477,724.48	384,958,469.28
----	----------------	----------------

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	12,257.79			12,257.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	23,671.06			23,671.06
本期转回	180.00			180.00
2023 年 6 月 30 日余额	35,748.85			35,748.85

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)	139,205,908.34
1 至 2 年	269,830,713.70
2 至 3 年	44,417,983.44
3 年以上	23,119.00
3 至 4 年	13,119.00
5 年以上	10,000.00
合计	453,477,724.48

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	
按组合计提坏账准备	35,748.85					35,748.85
合计	35,748.85					35,748.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方	191,812,269.70	1-2 年	42.30%	
第二名	合并范围内关联方	180,805,075.57	1-3 年	39.87%	
第三名	定金	50,000,000.00	一年以内	11.03%	
第四名	合并范围内关联方	26,428,000.00	一年以内	5.83%	
第五名	合并范围内关联方	3,010,808.01	1-3 年	0.66%	
合计		452,056,153.28		99.69%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	3,966,640,659.73		3,966,640,659.73	3,965,134,823.08		3,965,134,823.08
对联营、合营企业投资				50,032,833.99		50,032,833.99

合计	3,966,640,65 9.73		3,966,640,65 9.73	4,015,167,65 7.07		4,015,167,65 7.07
----	----------------------	--	----------------------	----------------------	--	----------------------

(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	其他		
山东未名天源生物科技有限公司	717,374,59 8.15				37,938.61	717,412,53 6.76	
未名生物医药有限公司	2,875,200, 000.00				66,026.41	2,875,266, 026.41	
吉林未名天人中药材科技发展有限公司	12,560,224 .93					12,560,224 .93	
天津未名生物医药有限公司	60,000,000 .00				234,682.49	60,234,682 .49	
北大未名(合肥)生物制药有限公司	300,000,00 0.00				165,359.58	300,165,35 9.58	
山东衍渡生物科技有限公司		1,000,000. 00			1,829.56	1,001,829. 56	
合计	3,965,134, 823.08	1,000,000. 00			505,836.65	3,966,640, 659.73	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
名药(淄博)产业投资合伙企业(有限合伙)	50,032, 833.9 9		50,032, 833.9 9							0.00	
小计	50,032, 833.9 9		50,032, 833.9 9							0.00	
二、联营企业											
合计	50,032, 833.9		50,032, 833.9								

	9		9							
--	---	--	---	--	--	--	--	--	--	--

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,523.84	
合计	-4,523.84	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-5,682,142.97	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,038,401.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-961,351.43	
减：所得税影响额	4,822.22	
少数股东权益影响额	5,624.74	
合计	-5,615,540.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-2.31%	-0.0815	-0.0815
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.07%	-0.0730	-0.0730

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他