山东未名生物医药股份有限公司

2018 年半年度报告

2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

1、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

2、公司负责人潘爱华、主管会计工作负责人方言及会计机构负责人(会计主管人员)陈佳宁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

3、所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

4、投资者需要关注的风险

（1）本半年度报告涉及未来计划等前瞻性阐述，不构成对投资者的实质承诺，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、预测和承诺之间的差异。

(2)公司全资子公司山东未名天源生物科技有限公司按照政府规划于 2018 年 5 月 8 日起实施全面停产。受此影响，未名天源现仅将库存产品进行销售，导致了该公司收入及利润大幅下降。

(3)截止报告期末，公司仍未获得北京科兴生物制品有限公司的财务报表，报告期公司不确认该公司投资收益。

(4)公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析” 之“十、公司面临的风险和应对措施” 部分详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意阅读。

5、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 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 11
第五节 重要事项 21
第六节 股份变动及股东情况 44
第七节 优先股相关情况 48
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 49
第九节 公司债相关情况 50
第十节 财务报告 53
第十一节 备查文件目录 147

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、未名医药、山东未名	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
未名集团	指	北京北大未名生物工程集团有限公司
深圳三道	指	深圳三道投资管理企业（有限合伙），北京北大未名生物工程集团有限公司一致行动人。
未名医药有限公司	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，2016 年 2 月更名为"天津未名生物医药有限公司"），未名医药有限公司控股子公司，持股比例为 60%。
未名西大	指	北京未名西大生物科技有限公司，未名医药有限公司控股子公司，持股比例为 75%。
北京科兴	指	北京科兴生物制品有限公司，未名医药有限公司联营公司，持股比例为 26.91%。
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，2016 年 7 月 28 日完成了相关工商注册登记手续。
上海未兴	指	未兴（上海）企业管理中心（有限合伙），设立在中国（上海）自由贸易试验区的专项并购基金，公司作为有限合伙人参与其中，未名集团和北大未名（上海）投资控股有限公司均作为普通合伙人参与其中。
深圳前海未名医药产业并购基金（有限合伙）	指	设立在深圳前海的产业并购基金，公司作为有限合伙人参与其中，未名集团和北大未名（上海）投资投控股有限公司均作为普通合伙人参与其中。
北大未名生物	指	合肥北大未名生物制药有限公司，山东未名天源生物科技有限公司全资子公司，

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
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	潘爱华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王立君	
联系地址	北京市海淀区上地西路 39 号北大生物城	
电话	010-82895830-209	
传真	010-82899887	
电子信箱	93308917@qq.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	293,779,782.55	530,271,534.43	-44.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,594,035.76	176,792,824.64	-96.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-254,369.66	175,553,985.04	-100.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,872,060.70	114,395,985.87	-80.01%
基本每股收益（元/股）	0.0085	0.27	-96.85%
稀释每股收益（元/股）	0.0085	0.27	-96.85%
加权平均净资产收益率	0.20%	6.91%	-6.71%
	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）	4,300,381,719.43	3,998,439,815.42	7.55%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,863,487,301.68	2,857,893,265.92	0.20%

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）	363,612.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,217,769.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	456,827.66	

减：所得税影响额	1,095,895.45	
少数股东权益影响额（税后）	93,909.09	
合计	5,848,405.42	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司属于医药制造业，行业分类代码为C27。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）。

公司主要产品分为两大类，一类是生物医药制品；二类是医药中间体、农药中间体。

（一）主要产品介绍：

1、公司致力于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），是福建省首个国家一类新药，也是世界上第一个获准应用于临床的神经生长因子类药物，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。

2、公司是国内最早从事基因工程干扰素产品为主的现代生物制药企业。主要产品重组人干扰素α2b注射剂（商品名：安福隆），市场上唯一的重组人干扰素α2b喷雾剂（商品名：捷抚）。天津未名产品质量优良，采用国际先进的干扰素发酵、分离纯化技术、进口原材料和生产设备，生产的干扰素原液符合欧洲药典标准，拥有国内规模最大、全部进口设备组成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。

3、公司是目前国内最大的原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯生产供应商，“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、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。

但由于受环保和淄博市南广场拆迁影响，目前甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯等医药和农药中间体生产已于5月8日正式停产。

报告期内，公司主营业务，主营产品医药和农药中间体业务停产，而生物医药制品没有发生重大变化。

（二）行业发展现状及变化趋势

2018年，在新医改引导下，医药行业告别过往的粗放发展模式，走向精细化、效率化发展阶段。目前医保基金已进入精细化控费阶段，因此医疗保健行业的上下游均面临着结构性的调整，2018年医保目录也体现了重点放在刚需治疗性用药的趋势。控费大环境下，低质低效的仿制药和辅助用药首当其冲，招标降价使得大量仿制药企的销售额和毛利率明显下滑。一致性评价也将促使不具备技术和资本优势的低端仿制药企逐渐失去市场。在仿制药监管趋严、批文收紧、利润空间被不断压缩的情况下，创新将成为优质药企发展的主流方向。

受医改政策叠加影响，医药行业增速步入历史低位水平，医药行业虽然增速放缓，但整体仍高于绝大多数行业。生物技术的行业技术壁垒高、市场空间大，处于成长上升阶段，整体扶持性政策为主，但监管较为严格。随着创新扶持政策的落地及资本助力，板块将持续获得增长动力，疫苗、血液制品、基因检测、单抗、细胞治疗等领域景气度长期较高。医药和农药中间体行业隶属精细化工制造业，医药和农药中间体是药品和农药合成过程中的化工原料，由于医药和农药产业的发展，医药中间体、农药中间体具有较好的发展前景。

（三）公司行业市场地位

公司经过十余年的发展，现已成为福建省生物制药龙头企业，并跻身中国生物医药企业前30强，其第一个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。公司也是目前国内最大的原甲酸三甲酯、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。

公司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，现有6,000多平方米的研发大楼和大量进口精密仪器设备，主要进行神经生长因子系列产品、细胞因子和多肽药物的研究。通过与欧洲脑研究所、加拿大西安大略大学、北京大学、厦门大学等科研机构建立长期紧密的合作，提高了科研开发能力，保证了产品技术和研发的先进性和连续性。同时，公司积极探索外延式发展道路，通过兼并收购增强公司核心竞争力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	期末比期初增加 34.4%主要系缴足联营企业上海未兴注册资本金所致
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	期末比期初增加 69.7%主要系生物经济孵化器项目加大投入所致
其他非流动资产	期末比期初增加 11871.2%主要系新增采购设备的预付款所致
预付款项	期末比期初增加 584.12%系本期增加预付款所致

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、规模优势

公司全资子公司未名医药有限公司经过十余年的发展，现已成为福建省生物制药龙头企业，并跻身中国生物医药企业前30强，其第一个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。下属子公司天津未名，投资建设的生物园区占地76,000平方米，建筑面积1.80万平方米，以生产基因工程干扰素为核心，园区建立了符合国际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，采用进口的原材料和生产设备，生产的干扰素原液符合欧洲药典标准，拥有国内规模最大、全部采用进口设备组成的干扰素冻干粉针剂和预罐装玻璃注射器注射液生产线。

全资子公司未名天源是一家拥有十余年丙烯腈装置副产氢氰酸资源综合开发利用经验的技术企业，在国内首创“废气氢氰酸法”生产原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯新工艺，属循环经济、资源综合利用新技术。公司目前原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯总产能国内排名第一，也是全球主要生产供应商之一。

2、品牌优势

公司产品“恩经复”在全国生物制药行业具有较高的品牌影响力，曾先后获得高新技术成果交易会优秀产品奖（2006）、福建省优秀新产品一等奖（2007）、福建省著名商标（2010）、厦门优质品牌（2012）等一系列荣誉。在神经创伤治疗领域，恩经复已奠定了“安全有效”的学术地位，还被收录到卫生部医政司《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的治疗作用。

3、市场渠道优势

公司本部目前已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。未名医药有限公司坚持以办事处为主，代理商为辅的营销模式，组建和培育了自己的营销团队，具有较强的终端医院掌控能力，营销网络覆盖全国。

4、技术研发优势

子公司未名医药有限公司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，现有6,000多平方米的研发大楼和大量进口精密仪器设备，主要进行神经生长因子系列产品、细胞因子和多肽药物的研究。通过与欧洲脑研究所、加拿大西安大略大学、北京大学、厦门大学等科研机构建立长期紧密的合作，提高了科研开发能力，保证了产品技术和研发的先进性和连续性。下属子公司天津未名多年来致力于抗病毒药物的研究开发，并顺应发展多肽类药物、新式化学药的研发。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。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司严格落实年初制定的发展战略，努力克服市场竞争异常激烈、原材料及产品价格波动等不利因素以及安全环保标准进一步提高、政策监督越来越严等不利因素，扎实推进营销工作，聚焦低销量医院，采取灵活机动的营销策略，统筹好销量扩大与价格调整的关系，积极推进技术创新工艺改进，稳步提高产品各项技术经济指标，同时加快新产品研发与新项目投产步伐，努力保持各项经营指标的稳定。

报告期内，由于山东未名天源停产、参股公司投资收益不予确认等原因影响，公司实现营业收入 29378万元，同比下降了44.60%，实现营业利润 988.3万元，同比下降了95.12%，实现利润总额 1049万元，同比下降94.85%，归属于上市公司股东的净利润为559.4万元，同比下降 96.84 %。

生物医药方面：

1、公司一方面加强营销系统内部的培训及资源整合工作，提升营销人员的单兵作战能力，使内部资源得到更为有效的利用；另一方面，针对国家各种宏观政策的出台，进行研判解读，并根据新的医保政策要求进行营销策略调整，使营销系统更能适应国家新常态下的营销环境，在合理、合规、安全营销的前提下，加强市场深度与广度开发，进一步提升恩经复的销量和市场占有率。

2、继续对神经生长因子进行深度开发，进行工艺改进，提高神经生长因子得率、降低单位产品能耗等；加快视神经损伤、滴眼剂、水针剂等新适应症和新剂型项目的推进工作。在做好神经生长因子系列产品深度开发的同时，着力预防、诊断、治疗领域产品的并购重组，重点关注细胞因子、多肽、抗体药物产品的并购重组，丰富产品组合、均衡推进生产基地布局。

3、继续内部控制管理，群策群力，提高企业运营效率，降本增效；根据医保新规调整产品销售政策，使公司主营产品的市场占有率保持稳定；同时，公司不断优化内部管理，提升了成本管控水平，提高了工作效率。

医药中间体方面：

由于全资子公司山东未名天源位于淄博市火车站南广场的第二批整体搬迁地块，公司已于2018年5月8日按淄博市政府整体规划停产搬迁。由于产品的特殊原料要求，对于搬迁新址的场地要求比较苛刻，目前正在积极寻找合适搬迁的场地，或意向合作的公司，一旦条件合适，尽快搬迁，恢复医药中间体的生产，目前该公司已经设立了全资公司合肥北大未名生物制药有限公司，正集中精力建设CMO项目。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”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	293,779,782.55	530,271,534.43	-44.60%	主要系未名天源停产所致
营业成本	50,550,680.38	149,950,589.45	-66.29%	受收入成本配比影响所

				致
销售费用	155,299,354.01	188,902,151.29	-17.79%	
管理费用	61,517,474.59	50,393,991.78	22.07%	
财务费用	17,695,498.25	-7,425,551.26	338.31%	主要系公司债计提利息费用所致
所得税费用	6,661,585.85	26,597,896.57	-74.95%	主要系利润总额下降所致
研发投入	13,763,424.43	16,347,763.43	-15.81%	
经营活动产生的现金流量净额	22,872,060.70	114,395,985.87	-80.01%	主要系回款速度放缓所致
投资活动产生的现金流量净额	-324,774,542.85	-22,132,294.91	-1,367.42%	主要系本期增资上海未兴所致
筹资活动产生的现金流量净额	339,270,190.30	-474,225.00	71,642.03%	主要系本期新增短期借款所致
现金及现金等价物净增加额	37,368,267.09	91,795,065.57	-59.29%	受上述三种活动综合影响所致

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	293,779,782.55	100%	530,271,534.43	100%	-44.60%
分行业					
生物药品制造业	268,698,367.16	91.46%	328,646,967.18	61.98%	-18.24%
化学原料和化学制品制造业	25,081,415.39	8.54%	201,624,567.25	38.02%	-87.56%
分产品					
神经生长因子	221,941,738.66	75.55%	296,107,454.03	55.84%	-25.05%
干扰素	46,756,628.50	15.92%	32,539,513.15	6.14%	43.69%
原甲酸三甲酯	338,449.57	0.12%	58,538,902.02	11.04%	-99.42%
原甲酸三乙酯	299,468.38	0.10%	57,539,668.05	10.85%	-99.48%
原乙酸三甲酯	17,912,508.00	6.10%	34,125,354.83	6.44%	-47.51%
副产品	4,203,321.57	1.43%	45,622,056.54	8.60%	-90.79%
加工费	2,327,667.87	0.79%	5,798,585.81	1.09%	-59.86%

分地区					
国内客户	291,819,757.92	99.33%	485,900,835.89	91.63%	-39.94%
国外客户	1,960,024.63	0.67%	44,370,698.54	8.37%	-95.58%

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	268,698,367.16	34,197,504.58	87.27%	-18.24%	3.02%	-2.63%
化学原料和化学药品制造业	25,081,415.39	16,353,175.80	34.80%	-87.56%	-85.90%	-7.70%
分产品						
神经生长因子	221,941,738.66	16,230,936.35	92.69%	-25.05%	-5.39%	-1.52%
干扰素	46,756,628.50	17,966,568.23	61.57%	43.69%	15.46%	9.39%
原甲酸三甲酯	338,449.57	134,634.47	60.22%	-99.42%	-99.59%	16.81%
原甲酸三乙酯	299,468.38	235,374.12	21.40%	-99.48%	-99.36%	-14.24%
原乙酸三甲酯	17,912,508.00	13,258,530.35	25.98%	-47.51%	-43.82%	-4.87%
副产品	4,203,321.57	1,578,385.83	62.45%	-90.79%	-92.99%	11.81%
加工费	2,327,667.87	1,146,251.03	50.76%	-59.86%	178.12%	-42.13%
分地区						
国内客户	291,819,757.92	49,879,049.74	82.91%	-39.94%	-60.25%	8.73%
国外客户	1,960,024.63	671,630.64	65.73%	-95.58%	-97.16%	19.04%

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

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、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	上年同期末	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	1,850,160,772.40	43.02%	860,894,358.00	30.50%	12.52%	主要系 2017 年三季度发公司债所致
应收账款	484,009,884.70	11.26%	474,917,505.80	16.83%	-5.57%	
存货	49,927,618.54	1.16%	67,857,885.58	2.40%	-1.24%	
长期股权投资	609,331,185.86	14.17%	415,282,709.70	14.71%	-0.54%	
固定资产	437,558,495.25	10.17%	430,390,363.60	15.25%	-5.08%	
在建工程	71,505,826.62	1.66%	32,040,454.03	1.14%	0.52%	
短期借款	450,000,000.00	10.46%	0.00	0.00%	10.46%	系银行短期借款增加所致

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无资产权利受限情况。

五、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
609,331,185.86	415,282,709.79	46.73%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）

									况					
合肥北大未名生物制药有限公司	提供生物制品、生物药品的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务。	新设	300,000,000.00	100.00%	剩余募集资金、剩余超募资金及利息	无	长期	阿达木单抗、PD-1 抗体、VEGF 单抗	产权已全部过户,新设的公司不存在债权债务转移的情形	0.00	0.00	否		
合计	--	--	300,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	47,127.29
报告期投入募集资金总额	3,091.99
已累计投入募集资金总额	22,794.69
报告期内变更用途的募集资金总额	32,587.01
累计变更用途的募集资金总额	32,587.01
累计变更用途的募集资金总额比例	69.14%
募集资金总体使用情况说明	
详见本节（2）募集资金承诺项目情况	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
利用齐鲁丙烯腈废气氢氰酸扩建原甲酸三甲酯/三乙酯项目	否	9,600	12,108	0	11,497.86	94.96%	2014 年 06 月 30 日	0	是	否
利用丙烯腈废气氢氰酸生产苯并二醇项目	是	8,800	8,800	0	2,710.47	30.08%	2017 年 12 月 31 日	0	否	否
技术中心升级改造项目	否	3,500	5,800	91.97	5,586.34	96.31%	2017 年 05 月 31 日	0	否	否
承诺投资项目小计	--	21,900	26,708	91.97	19,794.67	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	21,900	26,708	91.97	19,794.67	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司实行以销定产的经营模式，近两年原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯及相关下游产品竞争激烈，市场需求增速趋缓，销售价格同比下降，在一定程度上影响了募投项目效益的发挥。截至本报告期末公司募投项目生产或建设情况如下：1、原甲酸三甲酯/三乙酯项目已于 2014 年 5 月整体试车成功，6 月正式投产，经过近几年不断优化相关生产工艺技术，完善管理软件等措施，新装置各项生产指标已达到最佳运行状态，生产负荷根据市场需求逐步提升，2016 年度基本达到设计产能。该项目调整后投资额与累计投入额的差额，系部分设备质保金尚未支付和项目配套流动资金。2、苯并二醇项目：其公用配套设施部分已完工，配套污水处理装置已试运行，为了更好地满足公司整体生产的正常需要，改善苯并二醇产品用途单一性的不足，降低投资风险，提高其主体生产装置的通用性和可									

	扩展性，后期工艺技术及建设方案仍需不断优化。3、技术中心升级改造项目：中心研发楼及附属设施已交付使用，中试车间厂房已建设完毕。后续仍将不断完善配套中试车间的工艺设计方案，完成设备安装调试，提高其经济适用性，满足新产品中试开发的需要。为更好地适应市场变化的需要，确保募投项目建设质量，提高募集资金使用效益，公司在反复调研论证的基础上，于 2016 年 4 月 15 日召开第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目建设进度的议案》，决定对首次公开发行股票所涉及的部分募投项目建设进度进行调整，其中将苯并二醇项目、技术中心升级改造项目达到预定可使用状态日期调整.其中:（1）苯并二醇项目达到预定可使用状态日期调整至 2017 年 12 月 31 日。(2)将技术中心升级改造项目达到预定可使用状态日期调整至 2017 年 5 月 31 日。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放于银行募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金严格按公开承诺项目使用，并按规定予以披露。

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化

CMO 项目	利用丙烯腈废气氢氰酸生产苯并二醇项目	32,587.01	3,000.02	3,000.02	9.20%		0	不适用	否
合计	--	32,587.01	3,000.02	3,000.02	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			因市场急剧变化，产品出现较大不确定性，为防范和化解可能的风险，经研究，拟终止募投项目“利用丙烯腈废气氢氰酸生产苯并二醇项目”的建设。2018 年 4 月 27 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于终止募投项目“利用丙烯腈废气氢氰酸生产苯并二醇项目”议案》，2018 年 6 月 6 日，上述议案经公司 2017 年度股东大会审议批准。（详见 2018 年 4 月 28 日披露的《关于终止部分募投项目的公告》、2018 年 6 月 7 日披露的《2017 年年度股东大会决议公告》）。					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引

8、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、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物的研发生产和销售	131,369,000.00	1,916,448,904.22	1,399,588,009.68	221,941,738.66	49,269,620.25	42,013,761.76
天津未名生物医药有限公司	子公司	干扰素等生产药物的研发生产和销售	228,234,104.73	427,454,820.47	102,838,125.64	46,756,628.50	-4,640,369.81	-4,380,426.11
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	958,939,734.99	952,058,565.36	25,081,415.39	-2,622,794.41	-1,931,320.74

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

公司全资子公司山东未名天源生物科技有限公司按照政府规划于2018年5月8日起实施全面停产。受此影响，未名天源现仅将库存产品进行销售，导致了该公司收入及利润大幅下降。

截止报告期末，公司仍未获得北京科兴生物制品有限公司的财务报表，报告期公司不确认该公司投资收益。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

2018 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-95.96%	至	-94.12%
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	1,100	至	1,600
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	27,231.24		
业绩变动的原因说明	主要受未名天源停产及预计第三季度仍然无法获取参股公司北京科兴财务报表计算投资收益的共同影响所致。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险。随着国家药品价格改革、医疗保险制度改革的深入及相关政策、法规的调整或出台，通过取消药品政府定价，国家将逐步引导药品实际交易价格由市场竞争形成，现有产品可能面临因医保控费、招标采购而降低价格的风险。公司会继续建设新销售团队，完善成熟已有的销售体系，提升公司核心竞争力。

2、研发风险。药品的前期研发以及从研制、临床试验报批到投产的全过程，投资大、周期长、环节多、风险高，容

易受到一些不可预测因素的影响，加之国家对药品注册审批日趋严格，如果未能研发成功或者新产品最终未能通过注册审批，将影响标的公司前期投入的回收和效益的实现，从而对本公司未来盈利能力产生不利影响。为降低此类风险，公司会尽可能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、环保风险。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环保监管要求较高的行业，国家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环保风险。公司会在遵守国家相关环保法律的同时，改进生产技术，降低环保费用。

4、主要产品集中风险：公司目前产品较集中，全年营业收入的整体情况由少数几种产品决定。若其中个别产品的经营环境、市场情况发生重大变化，将对公司整体经营业绩和财务情况带来巨大影响。为此，公司会大力提高此类产品的市场占有率，推进新产品上市速度，投资新设项目（CMO项目）等，为解决上述风险作出积极应对。此外，还将通过收购、合作开发等形式扩展产品种类，降低风险。

第五节 重要事项

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	披露索引
2017	年度股东大会	54.04%	2018 年 06 月 06 日	2018 年 06 月 07 日	巨潮资讯网《2017 年年度股东大会决议公告》 2018-031

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、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	北京北大未名生物工程集团有限公司	股份限售承诺	本次交易完成后，成为上市公司的控股股东，所认购公司本次发行的股份自新增股份上市之日起 36 个月内不以任何方式转让。根据《利润补偿	2015 年 09 月 24 日	2018-09-23	严格按承诺执行

			协议》及其补充协议约定，待业绩承诺完成后再行解锁，之后按中国证监会及深圳证券交易的有关规定转让。			
	北京北大未名生物工程集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"一、关于避免同业竞争的承诺函：本次重组完成后，未名集团将成为上市公司的控股股东，潘爱华及其一致行动人杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉将成为上市公司的实际控制人。为了避免潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉、未名集团及其控制的其他下属企业（上市公司及其控制的下属企业除外，下同）侵占重组完成后上市公司及其控制的下属企业之商业机会和形成实质性同业竞争的问题，维护上市公司及中小股东的合法权益，根据	2015 年 09 月 15 日	作为公司控股股东及实际控制人期间	严格按承诺执行

			国家有关法律法规的规定，潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉、未名集团作为承诺方做出如下承诺：1、未名集团在本次重大资产重组中拟注入上市公司资产范围的相关企业的主营业务为细胞因子药物、抗病毒、多肽药物等生物医药的研发、生产和销售，主要产品为注射用鼠神经生长因子"恩经复"和基因工程干扰素"安福隆"；承诺方及其控制的其他下属企业将不会在上市公司之外新增同类业务。在未名集团作为上市公司控股股东以及潘爱华及其一致行动人杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉作为上市公司实际控制人期间，承诺方保证承诺方			

			及其控制的其他下属企业将不会直接或间接地从事或参与从事与上市公司及其控制的下属企业有直接或间接竞争关系的经营活动，不会以任何方式直接或间接地从事或参与从事侵占上市公司及其控制的下属企业之商业机会等有损上市公司及其他股东合法利益的行为，也不会利用未名集团对上市公司的控制关系从事或参与从事其他有损上市公司及其他股东合法利益的行为。2、除未名集团在本次重大资产重组中拟注入上市公司资产范围的相关企业外，承诺方及其所控制下的其他目前涉及或可能涉及从事医药			

			的研发与生产业务的企业为：安徽未名生物医药有限公司（包括其控股子公司安徽未名细胞治疗有限公司，以下简称"安徽未名"）、江苏未名生物医药有限公司（以下简称"江苏未名"）、未名天人中药有限公司（包括其控股子公司黑龙江未名天人制药有限公司、吉林未名天人中药材科技发展有限公司，以下简称"未名天人"）、北京未名益生科技发展有限公司、北京未名药业有限公司、北京未名福源基因药物研究中心有限公司、北京北大未名诊断试剂有限公司。除前述企业外，承诺方目前未控制任何其他从事医药研发及生产或与重组			

			完成后的上市公司可能构成同业竞争的业务或资产。前述企业虽然目前涉及或可能涉及从事医药的研发与生产业务，但该等企业所生产经营的产品及业务与未名集团在本次重大资产重组中拟注入上市公司资产范围的相关企业所生产经营产品及业务，在生产、销售、采购、人员等各方面均完全保持独立且并不相同，目前并不存在实质性的同业竞争。为避免前述企业与重组完成后的上市公司可能产生同业竞争，承诺方进一步承诺如下：（1）一旦安徽未名、江苏未名就其医药生产项目取得了必要的立项、环评、用地、规划、建			

			设施工批文，并取得了药品生产许可证、GMP 认证、药品生产批文，且实际生产出产品和能够对外进行销售，在经上市公司聘请的具有证券从业资格的会计师审计确认其已经开始实现盈利后，上市公司有权立即启动对未名集团所持安徽未名股权、江苏未名股权的收购，收购价格应以上市公司聘请的具有证券从业资格的评估机构对相关股权进行评估后所确定的评估值为依据确定。而且，评估机构对江苏未名进行资产评估所采用的评估方法应与未名生物医药有限公司于 2014 年 7 月向未名集团转让江苏未名股权确定交易价格			

			时所依据之评估报告所确定的评估方法相同，或者采用经双方认可且符合相关法律及监管部门要求的评估方法进行评估。上市公司可以书面方式通知潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉和/或未名集团有关上市公司对未名集团所持安徽未名股权、江苏未名股权的收购意愿，承诺方应在接到上市公司的收购通知之日起三个月内配合上市公司完成有关股权收购手续或按照中国证监会的要求在上市公司履行完毕相关决策和审核批准程序（包括但不限于上市公司董事会和/或股东大会的审议程序、中国证监会的审核批准程序等，下			

			同）后三个月内配合上市公司完成有关股权收购手续。（2）上市公司有权随时要求收购未名集团所持有的未名天人股权以及未名集团实际所控制的北京未名益生科技发展有限公司股权，收购的价格应以上市公司聘请的具有证券从业资格的评估机构对相关股权进行评估后所确定的评估值为依据确定。上市公司可以书面方式通知潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉和/或未名集团有关上市公司对未名集团所持未名天人股权以及未名集团实际所控制之北京未名益生科技发展有限公司股权的收购意愿，承诺方应在接到上市			

			公司的收购通知之日起三个月内配合上市公司完成有关股权收购手续或按照中国证监会的要求在上市公司履行完毕相关决策和审核批准程序后三个月内配合上市公司完成有关股权收购手续。（3）未名集团保证将在 2016 年 12 月 31 日前，通过司法等程序办妥涉及将未名集团所持北京未名药业有限公司股权、北京北大未名诊断试剂有限公司股权向独立第三方进行转让的工商变更登记手续，或将该两家公司予以注销。3、本次重大资产重组完成后，如承诺方及其控制的其他企业有任何商业机会可从事或参与任何可能同			

			上市公司的医药研发及生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司，并将该商业机会优先提供给上市公司。4、承诺方保证切实履行本承诺函，且上市公司有权对本承诺函的履行进行监督；如承诺方未能切实履行本承诺函，承诺方将赔偿由此而给上市公司及其控制的下属企业、上市公司其他股东造成的全部直接及间接之经济损失。5、本承诺函之出具、解释、履行及执行均适用中华人民共和国法律。如承诺方未切实履行本承诺函，上市公司及其控制的下属企业、上市公司其他股东均可以依据本承诺函向			

			有管辖权的人民法院起诉承诺方。6、本承诺函自签署之日起生效，直至发生以下情形为止：承诺方及其控制的其他企业与上市公司不再直接或间接地保持股权控制关系。承诺方：未名集团、潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉。二、关于减少和规范关联交易的承诺函未名集团、潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉作为承诺方现就规范承诺方及承诺方控制或影响的企业与万昌科技之间的关联交易事宜向万昌科技承诺如下：1、在上市公司本次重大资产重组完成后，承诺方及其控制的其他下属企业（上市公司及其控制的下属企业除			

			外，下同）将根据相关法律、法规、规章和规范性文件的规定，减少并规范与上市公司及其控制的下属企业之间发生关联交易。上市公司及其控制的下属企业与承诺方及其控制的其他下属企业发生的关联交易，将严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对持续经营所发生的必要的关联交易，以协议等适当方式进行规范和约束，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，保证关联交易的必要性和公允			

			性，切实保护上市公司及中小股东利益。2、承诺方及其控制的其他下属企业将杜绝一切非法占用上市公司及其控制的下属企业的资金、资产或资源的行为。3、承诺方保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规章等规范性法律文件及上市公司章程等管理制度的规定，依照合法程序，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东的地位谋取不当的利益，不损害上市公司及其他股东的合法权益。在上市公司董事会、股东大会对有关涉及承诺方及其他关联方的关联交易事项进行表决时，承诺方将履行			

			回避表决的义务。如果违反上述承诺，从而使承诺方及其控制的其他下属企业与上市公司及其控制的下属企业进行非公允性的交易，从而给上市公司及其控制的下属企业和/或上市公司其他股东造成损失的，承诺方愿意承担赔偿责任。承诺方：未名集团、潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉。"			
	北京北大未名生物工程集团有限公司	其他承诺	"关于保持上市公司独立性的承诺函为了保护万昌科技的合法利益，维护广大中小投资者的合法权益，未名集团及其实际控制人潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉作为承诺方承诺：在本次交易完成后，将按照《公司法》、《证券法》和	2015 年 09 月 15 日	作为公司控股股东及实际控制人期间	严格按承诺执行

			其他有关法律法规对上市公司的要求，对万昌科技实施规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，采取切实有效措施保证万昌科技在人员、资产、财务、机构和业务方面的独立。承诺方：未名集团及其实际控制人潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉。"			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

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

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)对山东未名生物医药股份有限公司（以下简称：公司）2017 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的《审计报告》（中喜审字[2018]第1113号），根据《深圳证券交易所股票上市规则（2018年修订）》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号—非标准审计意见及其涉及事项的处理（2018年修订）》等有关规定的要

求，公司董事会对保留意见所涉事项专项说明如下：

一、审计意见

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审计了后附的山东未名生物医药股份有限公司（以下简称“未名医药”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项可能产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了未名医药2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注六.39所述，未名医药持有北京科兴生物制品有限公司（简称“北京科兴”）26.91%的股权，能够对北京科兴施加重大影响，采用权益法核算，于2017年度确认对北京科兴的投资收益，2017年12月31日资产负债表显示，该项长期股权投资账面价值为308,577,443.68元。

北京科兴主要股东因公司重大发展问题产生矛盾，导致公司经营管理层未能按时改选，公司在2018年4月17日出现非正常管理混乱事件，财务资料、财务数据被转移出公司。会计师进场审计时只获取了北京科兴的财务报表及部分电子财务数据，基于此情况，中喜会计师事务所(特殊普通合伙)执行了以下程序：对报表和财务数据进行了分析性复核，并通过上年度北京科兴的财务报表未审金额与审定金额的差异比较，根据上年审计时了解的北京科兴会计人员的核算水平以及财务管理水平，判断本年度财务报表的差错可能性大小。中喜会计师事务所(特殊普通合伙)与北京科兴本年度审计机构安永会计师事务所同时执行了银行询证审计程序、与北京科兴董事长进了当面沟通、与北京科兴财务经理进行了当面沟通、与北京科兴本年度审计机构安永会计师事务所项目人员通过电话进行了沟通，均未获取北京科兴财务报表有重大不真实迹象的信息。北京科兴的审计报告在本报告报出日尚未出具，中喜会计师事务所(特殊普通合伙)未能全面充分接触北京科兴的财务资料，中喜会计师事务所(特殊普通合伙)无法就该项股权投资的账面价值以及未名医药确认的2017年度对北京科兴的投资收益，获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

三、董事会关于审计报告中涉及事项的说明

公司董事会认为，导致 “形成保留意见的基础”的主要原因是：

北京科兴原任总经理尹卫东、原任副总经理王楠（分管财务、行政）等高级管理人员的任期届满未获董事会聘任后，拒绝履行北京科兴全体股东和董事会的合法决议，拒绝配合工作，以各种理由和方式拒绝向本公司下属公司提供财务数据及资料。

本公司自2018年2月起就多次要求北京科兴提供2017年度及2018年第一季度的财务资料，但均被拒绝。2018年3月5日，本公司委派聘请的审计机构拟对北京科兴进场开展审计工作，但北京科兴原任高级管理人员实际控制着北京科兴并拒绝本公司聘请的审计机构进场开展审计工作。2018年3月12日，本公司向北京科兴发送律师函，要求北京科兴尽快提供财务资料并同意及配合本公司聘请的审计机构进场审计，亦被拒绝且后期多次交涉仍未果。2018年4月10日，本公司再次委派聘请的审计机构拟进场北京科兴开展审计工作，再次被拒绝进场。导致会计师事务所无法取得完整的审计数据，并对公司2017年度财务报表出具保留意见。

北京科兴生不提供审计相关完整的财务资料，不配合审计机构现场审计。公司依据通过各种措施获取的北京科兴的财务报表及部分电子财务数据，对报表和财务数据进行了分析性复核，并通过上年度北京科兴的财务报表未审金额与审定金额的差异比较，编制了2017年度财务报表，基本反映该公司的生产经营情况。

四、保留意见审计报告中涉及事项对公司2017年度财务状况和经营成果的影响

1、公司财务报表显示，公司2017年度对北京科兴的投资收益73,931,440.21元，如果不能确认北京相关的部分收益，公司2017年度的净利润将受较大影响，该等影响目前无法确定。但上述保留意见事项不会导致公司2017年度盈亏性质发生改变。

2、根据2017年度山东未名生物医药股份有限公司业绩承诺实现情况审核报告（中喜专审字[2018]第0405号）及山东未名生物医药股份有限公司关于重大资产重组置入资产2017年度业绩承诺实现情况的专项说明》所述，2017年度本次重大资产重组置入资产实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润金额为34,807.11万元。净利润实现数未达到了承诺净利润，根据业绩承诺协议。累计已完成106,009.38万元，累计完成达到业绩承诺协议，故本期不存在需要业绩补偿的情况。因本年公司对北京科兴的投资收益是按未审报表进行计算，公司持有北京科兴的股权比为26.91%。当北京科兴审定净利润

减少超过5,432.92万元时，公司累计将无法完成业绩承诺。

五、公司董事会对上述事项的说明及改进措施

对北京科兴拒绝向本公司提供财务数据，不配合公司审计机构进行年度审计的事实，为了维护本公司广大股东的合法权益及未名医药作为北京科兴股东的基本知情权，本公司的董事长及法定代表人，同时作为北京科兴董事长、总经理及法定代表人，通过合法方式履行其作为北京科兴经营管理负责人的责任和权利，在北京科兴监事长陪同下，亲自到北京科兴董事长办公室行使权利，责令北京科兴原任高级管理人员提供材料资料及交出北京科兴基本资料，但发现北京科兴基本资料和核心财务资料均被原任高管盗走。基于此，北京科兴董事长、总经理及法定代表人向北京科兴所属派出所报案挂失。

1、继续协调、沟通，并采取行政和法律手段，争取北京科兴的配合或取得经审计的财务数据；

2、一旦北京科兴具备可以审计的条件，公司将协调会计师事务所对2017年度财务报表进行重新审计，并及时对2017年年度报告进行补充和更正。

3、公司提醒广大投资者谨慎投资，注意风险。

六、董事会意见

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司财务报表出具的保留意见，董事会尊重、理解会计师事务所出具的审计意见，高度重视上述保留意见的审计报告中所涉及事项对公司产生的不良影响。公司董事会将采取有效措施，力争在2018年6月底前尽力消除上述风险因素，维护公司和全体股东的利益。

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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

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
北京市海淀区人民法院（2018）京0108 民初 22373 号，未名生物医药有限公司诉北京科兴生物制品有限公司股东知情权纠纷案	0	否	已下达民事判决书	判决北京科兴生物制品有限公司在规定时限内向未名生物医药有限公司提供相关财务报告和财务数据，供未名生物医药有限公司及其委托的审计机构查阅和复制。本次判决的依法执行，将对公司 2017 年财	未执行	2018 年 07 月 18 日	证券代码：002581 证券简称：未名医药 公告编号：2018-038

				务报表的审计及相关数据确认及 2018 年半年度和以后的财务报表顺利编制扫除障碍。对公司本期利润或期后利润产生有利影响。			
北京市第四中级人民法院（2018）京 04 民初 186 号，科兴控股（香港）有限公司诉公司及全资子公司未名生物医药有限公司、潘爱华关于“损害公司利益责任纠纷”一案。	2,000	否	未开庭，并已提起反诉	由于本案尚未开庭审理，对公司本期及期后利润的影响存在不确定性。	无	2018 年 06 月 16 日	证券代码：002581 证券简称：未名医药 公告编号：2018-035

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、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、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。

十四、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

（1）担保情况

单位：万元

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（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
未名生物医药有限公司		20,000	2017 年 06 月 27 日	20,000	连带责任保证	2 年	否	是
未名生物医药有限公司		20,000	2017 年 12 月 20 日	20,000	连带责任保证	3 年	否	是
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		60,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		40,000		
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（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		60,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		40,000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				13.97%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）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。

3、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。

十五、社会责任情况

1、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

公司或子公司名称	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	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
山东未名天源生物科技有限公司	废水 PH、COD 氨氮、SS、氯化物	间接排放	1	公司办公楼门口向西 100 米	PH：6.75 COD：182mg/L NH3-N：19mg/L 氯化物：530mg/L SS：35mg/L	PH:6.5-9.5 COD≤500mg/L NH3-N≤45mg/L 氯化物≤600mg/L SS≤400mg/L	COD：2.09 吨/年	COD：2.42 吨/年	无
山东未名天源生物科技有限公司	废气 VOCs 氯化氢 甲醇 乙醇	排气筒排放	1	公司排气筒	VOCs：38.3mg/m? 氯化氢：4.26mg/m? 甲醇：6.52mg/m? 乙醇：3.0mg/m?	VOCs：100mg/m? 氯化氢：100mg/m? 甲醇：190mg/m?	VOCs：4.96 吨/年, 氯化氢：0.55 吨/年,甲醇：0.84 吨/年,乙醇：0.39 吨/年,	无	无

防治污染设施的建设和运行情况

废水治理：公司建有污水处理车间，生产工艺不产生废水，废水主要来源为设备及地面清洗废水，集中收集经污水处理后达标排放到城市污水处理厂，污水处理车间采用酸化隔油+微电解+氨氮吹脱+催化氧化+厌氧好氧+生物滤池处理工艺，现运行正常，废水排放口安装在线监测设备。

废气治理：各生产车间、装卸罐区等废气集中收集后经-20℃冰盐水冷凝回收后再经过一级碱洗，一级水洗，然后进入生物滤床进行处理，再经过UV光解处理后排放。

危险废物处置：委托具有危险废物处置资质的单位进行处置。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

建设项目：扩建4000吨/年原甲酸三甲酯、4000吨/年原甲酸三乙酯、5000吨/年原乙酸三甲酯项目，环境影响报告于2014年9月5日经淄博市环境保护局出具审批意见（淄环审【2014】79号），2015年5月4日由淄博市环境保护局出具项目验收批复（淄环验【2015】35号）。

突发环境事件应急预案

公司于2016年8月份编制了《突发环境事件应急救援预案》，包括专项预案2个：泄漏火灾环境突发事故专项应急预案；泄漏中毒环境突发事故专项应急预案；现场处置方案9个：火灾水污染事故现场处置方案；氢氰酸泄漏现场处置方案；三氯化磷泄漏现场处置方案；液氨泄漏事故现场处置方案；氯化氢气体泄漏事故现场处置方案；危化品泄漏事故现场处置方案；盐酸泄漏现场处置方案；硫酸泄漏现场处置方案；危险废物泄漏环境事故现场处置方案。并于2016年12月22日上报淄博市环境保护局张店分局，予以备案，备案号：370303-2017-011-M

环境自行监测方案

废水排放监测：已安装在线监测仪，并将检测数据上传至张店区环境主管部门。

废气排放监测：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。

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，公司位于二期搬迁区域，公司自2018年5月8日起生产装置全部停车，已清空处理不再生产。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、因淄博市调整规划布局，将张店主城区划定为化工行业禁止发展区，我公司全资子公司未名天源所在地即位于禁止发展区内；同时淄博市政府于2017年底启动淄博火车站南广场改造项目，公司所处良乡工业园地块被列入第二批搬迁范围，按政府计划将于2018年9月底完成搬迁；为此，公司按照政府规划于2018年5月8日起实施全面停产。受此影响，未名天源现仅将库存产品进行销售，导致了公司收入及利润大幅下降。

2、截止报告期末，公司仍没有获取北京科兴生物制品有限公司财务报表，本期未确认其投资收益。

3、2018年6月7日，山东未名天源生物科技有限公司在安徽巢湖经济开发区设立全资子公司合肥北大未名生物制药有限公司，注册资本叁亿元整。该公司是为国际制药及生物技术公司提供新药研发的外包服务公司，主要从事临床前CRO服务（合同研发服务）以及CMO/CDMO（合同生产业务/合同生产研发业务）服务，该公司的组建将进一步完善公司在生物医药的产业布局，提升自身的核心竞争力。

第六节 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	258,945,850	39.25%				0	0	258,945,850	39.25%
3、其他内资持股	258,945,850	39.25%				0	0	258,945,850	39.25%
其中：境内法人持股	235,271,252	35.66%				0	0	235,271,252	35.66%
境内自然人持股	23,674,598	3.59%				0	0	23,674,598	3.59%
二、无限售条件股份	400,789,736	60.75%				0	0	400,789,736	60.75%
1、人民币普通股	400,789,736	60.75%						400,789,736	60.75%
三、股份总数	659,735,586	100.00%						659,735,586	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份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

3、证券发行与上市情况

二、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	26,145	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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京北大未名生物工程集团有限公司	境内非国有法人	26.94%	177,716,552	0	174,016,552	3,700,000	质押	176,477,450
							冻结	875,747
高宝林	境内自然人	16.51%	108,927,000	0	0	108,927,000	质押	1,000,000
王和平	境内自然人	6.62%	43,680,260	0	16,719,418	26,960,842	冻结	43,680,260
绍兴金晖越商投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.23%	21,278,284	0	12,438,234	8,840,050	质押	21,270,000
深圳三道投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.05%	20,152,800	0	20,152,800	0	质押	19,900,000
华泰瑞联基金管理有限公司－北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙）	其他	2.06%	13,600,000	0	0	13,600,000		
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.80%	11,884,457	0	8,423,039	3,461,418		
北京海燕投资管理有限公司－海裕 3 号私募基金	其他	1.23%	8,109,500	-58600	0	8,109,500		
陈孟林	境内自然人	1.18%	7,784,564	-3731322	4,053,192	3,731,372	冻结	7,784,564
王明贤		1.07%	7,079,800	0		7,079,800		

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）	无
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司前 10 名普通股股东中，北京北大未名生物工程集团有限公司、深圳三道投 资管理企业（有限合伙）为一致行动人；2、王明贤系高宝林的姐夫；3、公司未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

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	108,927,000	人民币普通股	108,927,000
王和平	26,960,842	人民币普通股	26,960,842
华泰瑞联基金管理有限公司－北京华泰瑞联并购基金中心(有限合伙）	13,600,000	人民币普通股	13,600,000
绍兴金晖越商投资合伙企业（有限合伙）	8,840,050	人民币普通股	8,840,050
北京海燕投资管理有限公司－海裕 3 号私募基金	8,109,500	人民币普通股	8,109,500
王明贤	7,079,800	人民币普通股	7,079,800
陈孟林	3,731,372	人民币普通股	3,731,372
高校科技产业化促进中心有限公司	3,731,346	人民币普通股	3,731,346
北京北大未名生物工程集团有限公司	3,700,000	人民币普通股	3,700,000
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,461,418	人民币普通股	3,461,418
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	1、公司前 10 名普通股股东中，王明贤系高宝林的姐夫；2、公司未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

□ 是 √ 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 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 2017 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
是

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
山东未名生物医药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券	17 未名债	112593	2017 年 09 月 25 日	2022 年 09 月 24 日	80,000	6.70%	本次债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。具体本息兑付工作按照主管部门的相关规定办理。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内公司债券未进行付息及兑付。						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	国泰君安证券股份有限公司	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号	联系人	周文旻	联系人电话	021-38676798
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							
名称	联合信用评级有限公司			办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 2 号 PICC 大厦 12 层（1000220）		
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如	报告期内，受托管理人、资信评级机构未发生变更						

适用）	

三、公司债券募集资金使用情况

期末余额（万元）	79,302.26

四、公司债券信息评级情况

联合信用评级有限公司基于对公司主体及公司债券偿还能力的综合评估，于2018年6月27日出具了公司债券2018年跟踪评级报告，联合评级维持公司的主体长期信用等级为“AA”；同时维持“17未名债”的债项信用等级为“AA”。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内公司债券不存在偿付情况，本次公司债券无担保，偿债保障措施未发生变更。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

国泰君安证券作为债券受托管理人，2018年报告期内按照债券受托管理协议及募集说明书的约定履行了受托管理职责，建立了对发行人的定期跟踪机制，并监督了发行人对公司债券募集说明书所约定义务的执行情况。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	486.48%	1,051.87%	-565.39%
资产负债率	32.02%	26.98%	5.04%
速动比率	477.49%	1,028.48%	-550.99%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA 利息保障倍数	2.08	32,070.08	-99.99%
贷款偿还率	0.00%	0.00%	0.00%
利息偿付率	26.86%	0.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

1.流动比率和速动比率等流动性指标的降低，主要系公司本期增加了短期借款所致。

2.EBITDA利息保障倍数的降低，主要系本期利润总额下降及公司债和短期借款增加了利息费用所致。

九、公司逾期未偿还债项

□ 适用 √ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

无

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

截止报告期，公司共获得银行授信额度6亿元，其中本报告期公司获得银行授信额度3亿元。截至报告期，公司共使用4.5亿元的授信获得短期贷款，其中本报告期公司使用了4.5亿元的授信获得短期贷款。目前尚未偿还4.5亿元的银行贷款。其明细如下：

贷款主体	贷款银行	性质	借款时间	借款期限	本金金额	执行利率
未名生物医药有限公司	招商银行	流动资金借款	2017 年 12 月 29 日	1 年	10000 万元	5.0025%
未名生物医药有限公司	招商银行	流动资金借款	2018 年 1 月 2 日	1 年	10000 万元	5.0025%
未名生物医药有限公司	中国银行	流动资金借款	2018 年 1 月 5 日	1 年	20000 万元	4.6980%
未名生物医药有限公司	工商银行	流动资金借款	2018 年 1 月 9 日	1 年	5000 万元	4.6980%

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司无需要披露执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况。

十三、报告期内发生的重大事项

无

十四、公司债券是否存在保证人

□ 是 √ 否

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：人民币元

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

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,850,160,772.40	1,816,361,894.98
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	279,191,095.24	340,939,304.45
应收账款	484,009,884.70	472,340,581.74
预付款项	30,080,178.31	4,396,923.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,961,606.57	4,320,875.93
应收股利		
其他应收款	2,149,277.46	2,271,361.06
买入返售金融资产		
存货	49,927,618.54	60,095,648.33

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,373,566.76	897,669.15
流动资产合计	2,701,853,999.98	2,701,624,259.27
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	609,331,185.86	453,222,328.06
投资性房地产		
固定资产	437,558,495.25	460,991,719.61
在建工程	71,505,826.62	42,136,740.80
工程物资	1,685,427.02	1,795,943.54
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	111,126,737.02	114,761,333.69
开发支出		
商誉	183,032,009.79	183,032,009.79
长期待摊费用	7,655,032.97	9,096,837.60
递延所得税资产	30,628,084.46	30,559,008.76
其他非流动资产	146,004,920.46	1,219,634.30
非流动资产合计	1,598,527,719.45	1,296,815,556.15
资产总计	4,300,381,719.43	3,998,439,815.42
流动负债：		
短期借款	450,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	16,543,209.81	26,268,584.35
预收款项	11,821,305.06	10,592,166.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,615,581.65	30,385,286.85
应交税费	11,135,296.94	45,978,251.18
应付利息	41,368,276.27	14,311,654.39
应付股利		
其他应付款	15,907,296.48	28,802,983.52
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	555,390,966.21	256,838,926.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	792,168,868.78	791,364,171.55
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,003,995.96	14,613,786.82
递延所得税负债	15,402,705.28	16,036,254.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	821,575,570.02	822,014,212.52
负债合计	1,376,966,536.23	1,078,853,139.30
所有者权益：		
股本	229,145,299.00	229,145,299.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,354,712,322.59	1,354,712,322.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	125,503,553.38	125,503,553.38
一般风险准备		
未分配利润	1,154,126,126.71	1,148,532,090.95
归属于母公司所有者权益合计	2,863,487,301.68	2,857,893,265.92
少数股东权益	59,927,881.52	61,693,410.20
所有者权益合计	2,923,415,183.20	2,919,586,676.12
负债和所有者权益总计	4,300,381,719.43	3,998,439,815.42

法定代表人：潘爱华　　主管会计工作负责人：方言　　会计机构负责人：陈佳宁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	838,490,261.08	798,231,273.75
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息	60,200.15	
应收股利		
其他应收款		75,520.51
存货		
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,373,566.76	897,669.15
流动资产合计	839,924,027.99	799,204,463.41

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,113,328,340.33	3,957,219,482.53
投资性房地产		
固定资产	127,436.40	155,049.11
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	125,122.17	165,605.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,113,580,898.90	3,957,540,137.10
资产总计	4,953,504,926.89	4,756,744,600.51
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	60,000.00	60,000.00
预收款项		
应付职工薪酬	204,718.28	104,769.93
应交税费	57,935.74	44,959.00
应付利息	40,824,109.59	14,244,383.56
应付股利		
其他应付款	4,415,109.95	163,120,424.86
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	45,561,873.56	177,574,537.35
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	792,168,868.78	791,364,171.55
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	792,168,868.78	791,364,171.55
负债合计	837,730,742.34	968,938,708.90
所有者权益：		
股本	659,735,586.00	659,735,586.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,824,711,274.08	2,824,711,274.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,304,112.19	60,304,112.19
未分配利润	571,023,212.28	243,054,919.34
所有者权益合计	4,115,774,184.55	3,787,805,891.61
负债和所有者权益总计	4,953,504,926.89	4,756,744,600.51

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

一、营业总收入	293,779,782.55	530,271,534.43
其中：营业收入	293,779,782.55	530,271,534.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	290,797,633.50	390,717,358.23
其中：营业成本	50,550,680.38	149,950,589.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,287,654.82	5,588,008.51
销售费用	155,299,354.01	188,902,151.29
管理费用	61,517,474.59	50,393,991.78
财务费用	17,695,498.25	-7,425,551.26
资产减值损失	1,446,971.45	3,308,168.46
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	469,733.92	62,271,188.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	469,733.92	62,271,188.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	363,612.53	
其他收益	6,067,519.77	609,790.85
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,883,015.27	202,435,155.72
加：营业外收入	707,092.57	2,513,704.70
减：营业外支出	100,014.91	1,096,411.22
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	10,490,092.93	203,852,449.20
减：所得税费用	6,661,585.85	26,597,896.57
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,828,507.08	177,254,552.63

（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,828,507.08	177,254,552.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	5,594,035.76	176,792,824.64
少数股东损益	-1,765,528.68	461,727.99
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	3,828,507.08	177,254,552.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,594,035.76	176,792,824.64
归属于少数股东的综合收益总额	-1,765,528.68	461,727.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0085	0.27
（二）稀释每股收益	0.0085	0.27

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：潘爱华　　主管会计工作负责人：方言　　会计机构负责人：陈佳宁

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	1,814,132.23
减：营业成本	0.00	752,230.51
税金及附加		40,233.49
销售费用		
管理费用	11,979,243.13	2,777,928.54
财务费用	20,525,672.61	-95,059.33
资产减值损失	-3,474.76	2,474.76
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	360,469,733.92	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	469,733.92	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	327,968,292.94	-1,663,675.74
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	327,968,292.94	-1,663,675.74
减：所得税费用		255,452.35
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	327,968,292.94	-1,919,128.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	327,968,292.94	-1,919,128.09
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	327,968,292.94	-1,919,128.09
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	360,501,014.74	543,187,203.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	43,211,386.23	6,873,210.83
经营活动现金流入小计	403,712,400.97	550,060,414.68
购买商品、接受劳务支付的现金	28,961,369.40	91,405,277.62
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	70,647,745.77	85,122,879.02
支付的各项税费	57,465,791.91	69,445,668.61
支付其他与经营活动有关的现金	223,765,433.19	189,690,603.56
经营活动现金流出小计	380,840,340.27	435,664,428.81
经营活动产生的现金流量净额	22,872,060.70	114,395,985.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	538,000.00	118,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	538,000.00	118,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	169,663,278.97	22,250,294.91
投资支付的现金	155,639,123.88	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	10,140.00	
投资活动现金流出小计	325,312,542.85	22,250,294.91
投资活动产生的现金流量净额	-324,774,542.85	-22,132,294.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	350,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	350,000,000.00	
偿还债务支付的现金	500,000.00	450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,229,809.70	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		24,225.00
筹资活动现金流出小计	10,729,809.70	474,225.00
筹资活动产生的现金流量净额	339,270,190.30	-474,225.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	558.94	5,599.61
五、现金及现金等价物净增加额	37,368,267.09	91,795,065.57
加：期初现金及现金等价物余额	1,812,792,505.31	769,099,292.51
六、期末现金及现金等价物余额	1,850,160,772.40	860,894,358.08

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		13,257,121.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,409,986.26	895,101.85
经营活动现金流入小计	8,409,986.26	14,152,222.92
购买商品、接受劳务支付的现金	7,072,527.69	
支付给职工以及为职工支付的现	1,208,740.14	855,146.09

金		
支付的各项税费		20.00
支付其他与经营活动有关的现金	6,312,610.03	3,210,355.05
经营活动现金流出小计	14,593,877.86	4,065,521.14
经营活动产生的现金流量净额	-6,183,891.60	10,086,701.78
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	202,082,002.81	
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	202,082,002.81	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		170,600.00
投资支付的现金	155,639,123.88	407,659,251.76
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	155,639,123.88	407,829,851.76
投资活动产生的现金流量净额	46,442,878.93	-407,829,851.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
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		
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	40,258,987.33	-397,743,149.98
加：期初现金及现金等价物余额	798,231,273.75	411,414,249.30
六、期末现金及现金等价物余额	838,490,261.08	13,671,099.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	229,145,299.00				1,354,712,322.59				125,503,553.38		1,148,532,090.95	61,693,410.20	2,919,586,676.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	229,145,299.00				1,354,712,322.59				125,503,553.38		1,148,532,090.95	61,693,410.20	2,919,586,676.12
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）											5,594,035.76	-1,765,528.68	3,828,507.08
（一）综合收益总额											5,594,035.76	-1,765,528.68	3,828,507.08
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金													

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．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				1,354,712,322.59				125,503,553.38		1,154,126,126.71	59,927,881.52	2,923,415,183.20

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	229,145,299.00				1,354,712,322.59				90,625,664.43		794,998,394.22	57,900,197.72	2,527,381,877.96
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				1,354,712,322.59				90,625,664.43		794,998,394.22	57,900,197.72	2,527,381,877.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									34,877,888.95		353,533,696.73	3,793,212.48	392,204,798.16
（一）综合收益总额											388,411,585.68	3,793,212.48	392,204,798.16
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									34,877,888.95		-34,877,888.95		
1．提取盈余公积									34,877,888.95		-34,877,888.95		
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．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				1,354,712,322.59				125,503,553.38		1,148,532,090.95	61,693,410.20	2,919,586,676.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	659,735,586.00				2,824,711,274.08				60,304,112.19	243,054,919.34	3,787,805,891.61
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				2,824,711,274.08				60,304,112.19	243,054,919.34	3,787,805,891.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										327,968,292.94	327,968,292.94
（一）综合收益总额										327,968,292.94	327,968,292.94
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											

3．股份支付计入所有者权益的金额											
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．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				2,824,711,274.08				60,304,112.19	571,023,212.28	4,115,774,184.55

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	659,735,586.00				2,824,711,274.08				60,304,112.19	265,156,230.36	3,809,907,202.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	659,735,				2,824,711				60,304,11	265,156	3,809,907

	586.00				,274.08				2.19	,230.36	,202.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-22,101,311.02	-22,101,311.02
（一）综合收益总额										-22,101,311.02	-22,101,311.02
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
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．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				2,824,711,274.08				60,304,112.19	243,054,919.34	3,787,805,891.61

三、公司基本情况

公司注册地：山东省淄博市张店区朝阳路18号
公司办公地址：北京市海淀区上地西路39号北大生物城
经营范围：生物医药制品制造、销售、研发；医药中间体、农药中间体的制造、销售、研发
财务报告批准报出日：2018年8月22日
合并报表范围无变化

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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则等相关规定（以下合称“企业会计准则”）并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。
根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：
本公司及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（附注四.5）、应收账款坏账准备的计提方法（附注四.10）、存货的计价方法（附注四.11）、固定资产折旧（附注四.15）、无形资产摊销（附注四.18）、收入的确认时点（附注四.24）等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况以及2018年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，

将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币，该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

A、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

B、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，不改变其记账本位币金额。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、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，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法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单独列示。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场

的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

A、债务人发生严重财务困难；

B、债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；

C、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；

D、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

E、因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F、权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

G、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额在 50 万元以上（含 50 万）的款项其他应收款账面金额在 20 万元以上（含 20 万）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，归类到具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	账龄分析法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1－2 年	10.00%	10.00%
2－3 年	30.00%	30.00%
3－4 年	50.00%	50.00%
4－5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货是指本公司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

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销；

13、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①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；②出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

①初始计量和后续计量初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。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。

②资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。

已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

③不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量： A、 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； B、可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“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作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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司在固定资产满足下列条件时予以确认： 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-47.50
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
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

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始

日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

17、在建工程

（1）在建工程的核算方法

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（2） 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

18、借款费用

（1）企业发生的借款费用，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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。 ？

19、生物资产

20、油气资产

21、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

（2）无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（3）使用寿命不确定的判断依据

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为：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；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。

（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；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地计量。

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：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；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。

22、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。
上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

（1）长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。
（2）长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是指为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或承担以权益工具为基础确定的负债的交易。按结算方式的不同，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确认方法

对于授予职工的股份，按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业股份未公开交易，按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确认其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型确认其公允价值。

（3）相关会计处理

A：授予日

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，在授予日均不做会计处理。

B：等待期内每个资产负债表日

在等待期内的每个资产负债表日，将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

C：可行权日之后

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益。?ÿ

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品收入

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

化学原料和化学制品制造业销售分为内销与出口。内销业务：客户自行提货的，本公司以商品出库、收到客户的收讫单据、同时本公司已收取货款或取得收款的权利时确认商品销售收入；由本公司送货的，本公司以商品已送达客户、收到客户的收讫单据、同时本公司已收取货款或取得收款的权利时确认商品销售收入。外销业务：本公司以商品出库、报关出口并取得出口报关单、同时本公司已收取货款或取得收款的权利时确认商品销售收入。

生物药品制造业根据与客户签订的销售合同或订单通知仓库部门发货，按照合同约定的交货方式在将产品交付给客户时，由客户对签收单进行确认，公司以客户盖章后的货物签收单确认产品销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入。

劳务的开始和完成分属不同的会计年度，分别以下情况处理：

提供劳务交易的结果能够可靠估计，即劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果不能可靠估计，已发生的成本能够得到补偿，按已发生能够得到补偿的成本金额确认为劳务收入；已发生成本不能得到补偿，则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认：

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）利息收入

借款人为非关联方，按照借款人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；借款人为本公司关联方，按照借款人使用本公司货币资金的时间和人民银行同期贷款基准利率计算确定，若实际利息高于按人民银行同期贷款基准利率计算的利息，其差额计入资本公积，不确认资金占用费收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）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。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。经营租赁资产的所有权不转移，租赁期届满后，承租人有退租或续租的选择权，而不存在优惠购买选择权。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租赁的认定标准

在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。此种情况通常是指在租赁合同中已经约定、或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断，租赁期届满时出租人能够将资产的所有权转移给承租人。

即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。其中“大部分”，通常掌握在租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）。

承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（2）融资租赁中出租人的初始确认

在租赁期开始日，出租人应当将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。出租人在租赁期开始日按照上述规定转出租赁资产，租赁资产公允价值与其账面价值如有差额，应当计入当期损益。

（3）融资租赁中实际利率法的应用

A、未确认融资费用的分摊

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

承租人采用实际利率法分摊未确认融资费用时，应当根据租赁期开始日租入资产入账价值的不同情况，对未确认融资费用采用不同的分摊率：

a、以出租人的租赁内含利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将租赁内含利率作为未确认融资费用的分摊率。

b．以合同规定利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将合同规定利率作为未确认融资费用的分摊率。

c．以银行同期贷款利率为折现率将最低租赁付款额折现、且以该现值作为租入资产入账价值的，应当将银行同期贷款利率作为未确认融资费用的分摊率。

d、以租赁资产公允价值作为入账价值的，应当重新计算分摊率。

该分摊率是使最低租赁付款额的现值与租赁资产公允价值相等的折现率。

B、未实现融资收益的分配

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配。出租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

出租人采用实际利率法分配未实现融资收益时，应当将租赁内含利率作为未实现融资收益的分配率。

32、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产”相关描述。

33、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

34、其他

利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

（1）弥补以前年度亏损；

（2）按弥补亏损后净利润的10%提取法定盈余公积；

（3）根据股东大会决议提取任意盈余公积；

（4）根据股东大会决议分配股东股利。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、租赁收入、服务费收入	3%、6%、16%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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	25%
北京未名西大生物科技有限公司	25%
山东未名天源生物科技有限公司	25%
合肥北大未名生物制药有限公司	25%

2、税收优惠

3、其他

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	418,160.59	422,952.71
银行存款	1,849,742,611.81	1,812,369,552.60
其他货币资金		3,569,389.67
合计	1,850,160,772.40	1,816,361,894.98

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	135,773,284.68	151,687,193.28
商业承兑票据	143,417,810.56	189,252,111.17
合计	279,191,095.24	340,939,304.45

（2）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	828,719.95	0.16%	828,719.95	100.00%	0.00	828,719.95	0.16%	828,719.95	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	517,407,550.96	99.83%	33,397,666.26	6.06%	484,009,884.70	504,285,172.37	99.83%	31,944,590.63	6.33%	472,340,581.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,000.00	0.01%	33,000.00	100.00%	0.00	33,000.00	0.01%	33,000.00	100.00%	0.00
合计	518,269,270.91	100.00%	34,259,386.21	6.21%	484,009,884.70	505,146,892.32	100.00%	32,806,310.58	6.49%	472,340,581.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
吴江信谊化工有限公司	828,719.95	828,719.95	100.00%	财务困难
合计	828,719.95	828,719.95	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	426,399,704.96	21,319,985.25	5.00%
1 至 2 年	85,607,417.17	8,560,741.72	10.00%
2 至 3 年	1,916,899.98	317,670.00	16.57%
3 至 4 年	651,907.98	367,648.43	56.40%
5 年以上	2,831,620.87	2,831,620.87	100.00%
合计	517,407,550.96	33,397,666.26	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,020,672.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 567,596.46 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（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

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
第一名	非关联方	22,130,148.00	1 年以内	4.27
第二名	非关联方	13,696,000.00	1 年以内	2.64
第三名	非关联方	12,657,613.60	1 年以内	2.44
第四名	非关联方	12,574,212.93	1 年以内	2.43
第五名	非关联方	12,482,923.70	1 年以内	2.41
合计		73,540,898.23		14.19

（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、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	29,797,719.94	99.06%	4,253,509.72	96.74%
1 至 2 年	246,347.44	0.82%	66,802.98	1.52%
2 至 3 年	15,290.00	0.05%	15,290.00	0.35%
3 年以上	20,820.93	0.07%	61,320.93	1.39%
合计	30,080,178.31	--	4,396,923.63	--

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	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
第一名	非关联方	4,150,000.00	1年以内	13.80
第二名	非关联方	2,900,000.00	1年以内	9.64
第三名	非关联方	2,680,000.00	1年以内	8.91
第四名	非关联方	1,233,444.68	1年以内	4.10
第五名	非关联方	1,002,428.45	1年以内	3.33
合计		11,965,873.13		39.78

其他说明：

7、应收利息

（1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,961,606.57	4,320,875.93
合计	4,961,606.57	4,320,875.93

（2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

8、应收股利

（1）应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

（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

其他说明：

9、其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,336,311.76	99.15%	187,034.30	8.01%	2,149,277.46	2,464,499.54	99.20%	193,138.48	7.84%	2,271,361.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.85%	20,000.00	100.00%	0.00	20,000.00	0.80%	20,000.00	100.00%	0.00
合计	2,356,311.76	100.00%	207,034.30	8.79%	2,149,277.46	2,484,499.54	100.00%	213,138.48	8.58%	2,271,361.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,122,364.69	106,118.23	5.00%
1 至 2 年	142,256.67	14,225.67	10.00%
3 至 4 年	60,000.00	55,000.00	91.67%
5 年以上	11,690.40	11,690.40	100.00%
合计	2,336,311.76	187,034.30	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 6,104.18 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）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：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保	152,347.65	287,302.95
个人往来款	970,964.11	962,671.80
单位往来款	1,233,000.00	1,234,524.79
合计	2,356,311.76	2,484,499.54

（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
厦门市民防办	单位往来款	1,233,000.00	1 年以内	52.33%	61,650.00
王宇	个人往来款	212,000.00	1 年以内	9.00%	10,600.00
张文宇	个人往来款	150,000.00	1 年以内	6.37%	7,500.00
马凌燕	个人往来款	139,736.39	1 年以内	5.93%	6,986.82

王维新	个人往来款	83,097.85	1 年以内	3.53%	4,154.89
合计	--	1,817,834.24	--		90,891.71

（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：

10、存货

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,384,354.27	100,486.78	14,283,867.49	17,859,310.97	100,486.78	17,758,824.19
在产品	16,586,530.89		16,586,530.89	16,194,649.13		16,194,649.13
库存商品	8,264,570.70	30,152.95	8,234,417.75	20,049,586.72	30,152.95	20,019,433.77
发出商品	194,141.86		194,141.86	269,196.96		269,196.96
半成品	6,524,340.74		6,524,340.74	2,447,911.13		2,447,911.13
低值易耗品	4,104,319.81		4,104,319.81	3,405,633.15		3,405,633.15
合计	50,058,258.27	130,639.73	49,927,618.54	60,226,288.06	130,639.73	60,095,648.33

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	100,486.78					100,486.78
库存商品	30,152.95					30,152.95

合计	130,639.73					130,639.73

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

11、持有待售的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,373,566.76	897,669.15
合计	1,373,566.76	897,669.15

其他说明：

14、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位： 元

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

（2）期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

（3）期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

（4）报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

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

单位： 元

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

其他说明

15、持有至到期投资

（1）持有至到期投资情况

单位： 元

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

（2）期末重要的持有至到期投资

单位： 元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日

（3）本期重分类的持有至到期投资

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	

（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	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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											
二、联营企业											
北京科兴生物制品有限公司	308,577,443.68									308,577,443.68	
未兴（上海）企业管理中心（有限合伙）	144,644,884.38	155,639,123.88		469,733.92						300,753,742.18	
小计	453,222,328.06	155,639,123.88		469,733.92						609,331,185.86	
合计	453,222,328.06	155,639,123.88		469,733.92						609,331,185.86	

其他说明

18、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（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

19、固定资产

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	374,266,704.67	476,127,843.15	14,170,937.49	36,977,375.56	901,542,860.87
2.本期增加金额		1,795,753.20	249,264.28	167,615.23	2,212,632.71
（1）购置		804,515.81	249,264.28	167,615.23	1,221,395.32
（2）在建工程转入		991,237.39			991,237.39
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		975,194.85	2,124,644.62		3,099,839.47
（1）处置或报废		975,194.85	2,124,644.62		3,099,839.47
4.期末余额	374,266,704.67	476,948,401.50	12,295,557.15	37,144,990.79	900,655,654.11
二、累计折旧					
1.期初余额	129,073,986.57	273,294,621.29	8,715,100.46	23,661,460.77	434,745,169.09
2.本期增加金额	7,547,472.22	15,803,775.64	651,024.25	1,499,514.13	25,501,786.24

（1）计提	7,547,472.22	15,803,775.64	651,024.25	1,499,514.13	25,501,786.24
3.本期减少金额		929,552.49	2,026,216.14		2,955,768.63
（1）处置或报废		929,552.49	2,026,216.14		2,955,768.63
4.期末余额	136,621,458.79	288,168,844.44	7,339,908.57	25,160,974.90	457,291,186.70
三、减值准备					
1.期初余额		5,770,174.35		35,797.82	5,805,972.17
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		5,770,174.35		35,797.82	5,805,972.17
四、账面价值					
1.期末账面价值	237,645,245.88	183,009,382.72	4,955,648.58	11,948,218.07	437,558,495.25
2.期初账面价值	245,192,718.10	197,063,047.51	5,455,837.03	13,280,116.97	460,991,719.61

（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	17,421,832.52	11,143,781.43		6,278,051.09	
机器设备	21,098,587.29	19,605,641.72	1,002,429.87	490,515.70	
合计	38,520,419.81	30,749,423.15	1,002,429.87	6,768,566.79	

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

20、在建工程

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	11,890,622.30		11,890,622.30	9,548,726.00		9,548,726.00
生物经济孵化器	59,615,204.32		59,615,204.32	32,588,014.80		32,588,014.80
合计	71,505,826.62		71,505,826.62	42,136,740.80		42,136,740.80

（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	250,000,000.00	32,588,014.80	27,027,189.52			59,615,204.32	24.00%	15%				其他
合计	250,000,000.00	32,588,014.80	27,027,189.52			59,615,204.32	--	--				--

（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

21、工程物资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,685,427.02	1,795,943.54
合计	1,685,427.02	1,795,943.54

其他说明：

22、固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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、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	28,017,255.20	29,293,360.00	4,271,354.88	2,407,937.60	164,602,964.36
2.本期增加金额						
（1）购置						
（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	28,017,255.20	29,293,360.00	4,271,354.88	2,407,937.60	164,602,964.36
二、累计摊销						
1.期初余额	20,693,123.77	2,861,220.24	22,699,188.66	2,473,357.38	1,114,740.62	49,841,630.67
2.本期增加金额	1,234,600.57	1,296,786.18	869,617.53	133,185.00	100,407.39	3,634,596.67
（1）计提	1,234,600.57	1,296,786.18	869,617.53	133,185.00	100,407.39	3,634,596.67
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	21,927,724.34	4,158,006.42	23,568,806.19	2,606,542.38	1,215,148.01	53,476,227.34
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	78,685,332.34	23,859,248.78	5,724,553.81	1,664,812.50	1,192,789.59	111,126,737.02
2.期初账面价值	79,919,932.91	25,156,034.96	6,594,171.34	1,797,997.50	1,293,196.98	114,761,333.69

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：

26、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

其他说明

27、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
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
反向购买山东未名生物医药股份有限公司	10,222,346.74					10,222,346.74

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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	5,445,981.68		818,923.81		4,627,057.88
绿化工程	3,650,855.92		622,880.82		3,027,975.09

合计	9,096,837.60		1,441,804.63		7,655,032.97

其他说明

29、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	40,341,575.65	7,528,788.42	38,891,129.44	7,368,244.09
可抵扣亏损	80,678,840.43	20,169,710.11	80,678,840.43	20,169,710.11
固定资产折旧	7,726,576.96	1,158,986.54	7,726,576.96	1,158,986.54
递延收益	11,803,995.96	1,770,599.39	12,413,786.82	1,862,068.02
合计	140,550,989.00	30,628,084.46	139,710,333.65	30,559,008.76

（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	50,125,331.52	12,531,332.88	52,659,527.04	13,164,881.75
加速折旧	19,142,482.59	2,871,372.40	19,142,482.59	2,871,372.40
合计	69,267,814.11	15,402,705.28	71,802,009.63	16,036,254.15

（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		30,628,084.46		30,559,008.76
递延所得税负债		15,402,705.28		16,036,254.15

（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	64,931.52	64,931.52

可抵扣亏损	24,755,792.09	24,755,792.09
合计	24,820,723.61	24,820,723.61

（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
2018 年度	195,276.38	195,276.38	
2019 年度	477,488.21	477,488.21	
2020 年度	461,479.64	461,479.64	
2021 年度	548,807.44	548,807.44	
2022 年度	23,072,740.42	23,072,740.42	
合计	24,755,792.09	24,755,792.09	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	146,004,920.46	1,219,634.30
合计	146,004,920.46	1,219,634.30

其他说明：

31、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	450,000,000.00	100,000,000.00
合计	450,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，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：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

33、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、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	14,310,454.47	20,754,294.88
1-2 年	195,858.89	663,324.55
2-3 年	1,876,045.65	4,690,114.12
3 年以上	160,850.80	160,850.80
合计	16,543,209.81	26,268,584.35

（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

其他说明：

36、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

1 年以内	11,643,271.79	9,802,306.32
1-2 年	111,106.50	552,605.50
2-3 年	4,552.40	198,074.07
3 年以上	62,374.37	39,180.60
合计	11,821,305.06	10,592,166.49

（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

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

37、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	30,368,745.40	46,801,675.47	68,588,101.69	8,582,319.18
二、离职后福利-设定提存计划	16,541.45	3,063,595.12	3,046,874.10	33,262.47
合计	30,385,286.85	49,865,270.59	71,634,975.79	8,615,581.65

（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	28,434,762.83	41,659,211.32	63,460,201.51	6,633,772.64
2、职工福利费		444,839.88	444,839.88	
3、社会保险费	9,222.36	1,936,040.51	1,933,447.68	11,815.19
其中：医疗保险费	8,208.48	1,390,117.36	1,391,155.71	7,170.13
工伤保险费	357.86	188,174.47	184,460.28	4,072.05
生育保险费	656.02	357,748.68	357,831.69	573.01

4、住房公积金	10,743.88	2,556,527.94	2,556,527.94	10,743.88
5、工会经费和职工教育经费	1,914,016.33	205,055.82	193,084.68	1,925,987.47
合计	30,368,745.40	46,801,675.47	68,588,101.69	8,582,319.18

（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	15,863.57	2,864,838.17	2,853,667.61	27,034.13
2、失业保险费	677.88	198,756.95	193,206.49	6,228.34
合计	16,541.45	3,063,595.12	3,046,874.10	33,262.47

其他说明：

38、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,398,741.34	9,700,965.98
企业所得税	2,751,709.53	30,584,399.52
个人所得税	270,129.31	3,671,443.73
城市维护建设税	150,374.05	335,019.88
教育费附加	110,332.17	239,299.87
房产税	901,454.18	893,537.15
土地使用税	544,514.37	544,514.37
其他	8,041.99	9,070.68
合计	11,135,296.94	45,978,251.18

其他说明：

39、应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	40,824,109.59	14,244,383.56
短期借款应付利息	544,166.68	55,583.33
其他		11,687.50
合计	41,368,276.27	14,311,654.39

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：

40、应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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：

41、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	643,000.00	563,000.00
应付市场费	11,401,600.68	10,127,804.30
往来款	2,541,628.39	11,049,611.36
其它杂项	1,321,067.41	7,062,567.86
合计	15,907,296.48	28,802,983.52

（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、持有待售的负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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
一年内到期的长期借款		500,000.00

合计		500,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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

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

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
17 未名债	792,168,868.78	791,364,171.55
合计	792,168,868.78	791,364,171.55

（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

17 未名债	800,000,000.00	2017-9-26	5 年期	800,000,000.00	791,364,171.55		26,579,726.03	804,697.23			792,168,868.78

（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、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

48、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

（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：

49、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：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

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	14,613,786.82		609,790.86	14,003,995.96	财政拨款
合计	14,613,786.82		609,790.86	14,003,995.96	--

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	460,175.13						460,175.13	与收益相关
创新药物临产前研究	313,516.97						313,516.97	与收益相关
专利到期药物研究开发	1,802,604.54						1,802,604.54	与收益相关
工信部 NGF 新生产线建设技改	3,816,000.00			318,000.00			3,498,000.00	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	910,000.00						910,000.00	与收益相关
火炬管委会-技改补助	900,000.00			75,000.00			825,000.00	与资产相关

市科技局-新生产线贷款贴息	2,601,490.18			216,790.86			2,384,699.32	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	14,613,786.82			609,790.86			14,003,995.96	--

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

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	229,145,299.00						229,145,299.00

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

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）	1,354,712,322.59			1,354,712,322.59

合计	1,354,712,322.59			1,354,712,322.59

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

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

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

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	125,503,553.38			125,503,553.38
合计	125,503,553.38			125,503,553.38

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
调整后期初未分配利润	1,148,532,090.95	794,998,394.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,754,290.27	388,411,585.68
减：提取法定盈余公积		34,877,888.95

期末未分配利润	1,154,126,126.71	1,148,532,090.95

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	291,452,114.68	49,404,429.35	523,534,680.81	149,538,451.70
其他业务	2,327,667.87	1,146,251.03	6,736,853.62	412,137.75
合计	293,779,782.55	50,550,680.38	530,271,534.43	149,950,589.45

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	865,088.22	2,048,381.96
教育费附加	617,920.13	803,662.87
房产税	1,399,254.36	1,682,802.96
土地使用税	998,680.57	742,228.07
车船使用税	7,020.00	8,220.00
印花税	350,697.10	145,679.70
地方水利建设基金	48,462.66	157,032.95
环保税	531.78	
合计	4,287,654.82	5,588,008.51

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	32,928,049.86	36,447,347.06
办公费	10,594,955.38	10,715,833.24

招待费	1,872,492.81	1,436,422.68
交通运输费	3,396,833.18	8,479,050.71
市场开发与学术推广费	93,229,456.43	106,948,070.95
差旅费	9,604,263.20	9,377,273.82
包装费	447,017.02	2,543,358.24
其他	3,226,286.13	12,954,794.59
合计	155,299,354.01	188,902,151.29

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	13,763,424.43	16,347,763.43
人力资源成本	15,203,731.24	13,886,054.57
折旧摊销费	13,836,682.89	10,892,804.28
运维费	3,434,538.14	3,969,179.08
差旅费	1,871,758.92	920,626.77
办公费	1,040,491.71	699,985.17
招待费	1,186,853.05	784,808.64
专业机构服务费	8,869,195.38	1,356,621.16
其他	2,310,798.83	1,536,148.68
合计	61,517,474.59	50,393,991.78

其他说明：

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,091,128.83	7,303.75
减：利息收入	20,992,654.21	8,081,164.27
汇兑损失		585,342.58
减：汇兑收益	63,668.47	0.00
票据贴现息		0.00
其他支出	660,692.10	62,966.68
合计	17,695,498.25	-7,425,551.26

其他说明：

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,446,971.45	3,308,168.46
合计	1,446,971.45	3,308,168.46

其他说明：

67、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

其他说明：

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	469,733.92	62,271,188.67
合计	469,733.92	62,271,188.67

其他说明：

69、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
固定资产处置利得	363,612.53	
合计	363,612.53	

70、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	216,790.85	216,790.85
政府补助劳务协作奖励	25,000.00	

收到 2016 研发补助 40%	979,300.00	
地税代扣代缴个人所得税手续费	238,627.91	
收到厦门市重点产业和重点项目紧缺人才引进补助-崔国泉	150,000.00	
厦门市湖里区财政局 2016 年度总部企业实现增量奖励	1,807,000.00	
收到 2017 年研发补助 6%款	1,341,100.00	
收到火炬高新区专利扶持款	22,601.00	
2017 研发费用 4%补助款	894,100.00	
合计	6,067,519.77	609,790.85

71、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	150,250.00	2,433,855.19	150,250.00
其他	11,342.57	9,269.84	11,342.57
违约金	545,000.00		545,000.00
罚款收入	500.00		500.00
上期固定资产处置利得		70,579.67	
合计	707,092.57	2,513,704.70	707,092.57

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
火炬高新区纳税奖励金	火炬区管委会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
电费调峰奖励	市经信局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		60,201.00	与收益相关
年度工业投资奖励		奖励		否	否		200,000.00	与收益相关
加计扣除奖		奖励		否	否		965,400.00	与收益相关

励								
张店区财政双 50 强企业资金补助	张店区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
其他				否			108,254.19	与收益相关
专利补助	天津经济技术开发区科技发展局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	510.00		与收益相关
高新技术企业国家补助专项补助	天津经济技术开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
环境信息公开奖励	天津经济技术开发区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	30,000.00		与收益相关
就业见习补贴	天津市人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	19,740.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	150,250.00	2,433,855.19	--

其他说明：

72、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	100,000.00	586,698.10	
滞纳金及罚款	14.91	145,870.10	
其他	38,315.66	363,843.02	
合计	100,014.91	1,096,411.22	

其他说明：

73、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	7,380,547.84	27,943,200.11
递延所得税费用	-718,961.99	-1,345,303.54
合计	6,661,585.85	26,597,896.57

（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	10,490,092.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,573,513.94
子公司适用不同税率的影响	1,760,543.45
调整以前期间所得税的影响	-2,155,004.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	317,692.81
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	6,140,128.93
研究开发费加成扣除的纳税影响	-975,288.29
所得税费用	6,661,585.85

其他说明

74、其他综合收益

详见附注。

75、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	25,690,078.81	2,643,917.76
政府补助	4,682,878.91	4,229,293.07
保证金、往来收到的现金		
收到的其他现金	12,838,428.51	

合计	43,211,386.23	6,873,210.83

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	172,432,124.71	168,745,279.47
付现的其他费用	51,333,308.48	20,945,324.09
合计	223,765,433.19	189,690,603.56

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

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
手续费	10,140.00	
合计	10,140.00	

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

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
贷款利息支出		24,225.00
合计		24,225.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

76、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	3,828,507.08	177,254,552.63
加：资产减值准备	1,446,971.45	3,308,168.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,501,786.24	26,594,896.64
无形资产摊销	3,634,596.67	2,332,353.99
长期待摊费用摊销	1,441,804.63	1,444,864.94
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）	-363,612.53	-70,579.67
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		6,821.58
财务费用（收益以“－”号填列）	38,091,128.83	-2,661,368.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-469,733.92	-62,271,188.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	69,075.70	-608,735.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-633,548.87	-736,568.05
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,298,669.52	-11,202,685.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	21,782,533.28	34,517,759.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-81,756,117.38	-53,512,305.70
经营活动产生的现金流量净额	22,872,060.70	114,395,985.87
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,850,160,772.40	860,894,358.08
减：现金的期初余额	1,812,792,505.31	769,099,292.51
现金及现金等价物净增加额	37,368,267.09	91,795,065.57

（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	1,850,160,772.40	1,812,792,505.31
其中：库存现金	418,160.59	422,952.71
可随时用于支付的银行存款	1,849,742,611.81	1,812,369,552.60
可随时用于支付的其他货币资金		3,569,389.67
三、期末现金及现金等价物余额	1,850,160,772.40	1,812,792,505.31

其他说明：

77、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：

78、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

其他说明：

79、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
其中：美元	6,781.70	6.6166	44,871.80
其中：美元	137,940.00	6.6166	912,693.80

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

80、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：

81、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	

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	购买日账面价值

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依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

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	上期期末

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
北京未名西大生物科技有限公司	北京	北京	医药	75.00%		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	山东	山东	化工	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	40.00%	-1,752,170.44		57,924,097.54

公司				

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	197,474,511.75	229,980,308.72	427,454,820.47	314,173,665.29	10,443,029.54	324,616,694.83	87,863,396.82	133,296,616.64	221,160,013.46	61,301,152.31	10,668,191.19	71,969,343.50

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	46,756,628.50	-4,380,426.11	-4,380,426.11	-15,063,175.84	53,172,538.46	1,269,160.53	1,269,160.53	-9,988,342.64

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

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

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

其他说明

（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	北京科兴生物制品有限公司
流动资产		1,343,155,609.46
非流动资产		462,366,879.56
资产合计		1,805,522,489.02
流动负债		889,108,990.65
非流动负债		213,498,569.21
负债合计		1,102,607,559.86
归属于母公司股东权益		702,914,929.16
按持股比例计算的净资产份额		189,154,407.44
调整事项		119,423,036.24
--商誉		119,423,036.24
对联营企业权益投资的账面价值		308,577,443.68
营业收入		1,120,418,630.72
净利润		274,647,456.56
综合收益总额		274,647,456.56

其他说明

北京科兴拒不提供2018年1-6月份财务报表。

（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认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

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

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	--	--	--	--
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

9、其他

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
北京北大未名生物工程集团有限公司	北京	投资管理	5,437.14 万元	26.38%	26.38%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

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
深圳华昱药业有限公司	同受北京北大未名生物工程集团有限公司控制
浙江嘉信医药股份有限公司	同受北京北大未名生物工程集团有限公司控制
未名生物环保集团有限公司	同受北京北大未名生物工程集团有限公司控制
未名三农生物农业技术有限公司	同受北京北大未名生物工程集团有限公司控制
北大未名（上海）投资控股有限公司	同受北京北大未名生物工程集团有限公司控制

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
浙江嘉信医药股份有限公司	销售恩经复	273,924.00	407,280.00

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	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京北大未名生物工程集团有限公司	科研、办公场所	34,731.20	104,193.59

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
未名生物医药有限公司	200,000,000.00	2017 年 06 月 27 日	2020 年 01 月 04 日	否
未名生物医药有限公司	200,000,000.00	2017 年 12 月 20 日	2021 年 01 月 01 日	否

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
应收账款	浙江嘉信医药股份有限公司	494,344.00	24,717.20	404,000.00	20,200.00

（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
应付账款	未名三农生物农业技术有限公司	6,794.00	6,794.00
其他应付款	北京北大未名生物工程集团有限公司	749,431.56	749,431.56

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

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

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

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

单位： 元

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和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：经营三甲脂、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	25,081,415.39	268,698,367.16		293,779,782.55
主营业务成本	16,353,175.80	34,197,504.58		50,550,680.38
对联营和合营企业的投资收益	469,733.92			469,733.92
资产减值损失	-573,700.64	2,020,672.09		1,446,971.45
折旧摊销费	8,093,319.33	22,484,868.21		30,578,187.54
利润总额	-34,102,639.48	44,592,732.41		10,490,092.93
所得税费用	-139,611.68	6,801,197.53		6,661,585.85
净利润	-33,963,027.80	37,791,534.88		3,828,507.08
资产总额	2,277,749,201.51	2,022,632,517.92		4,300,381,719.43
负债总额	839,459,039.96	537,507,496.27		1,376,966,536.23

（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	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（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

（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

（1）其他应收款分类披露

单位： 元

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

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						79,495.27	100.00%	3,974.76	5.00%	75,520.51
合计						79,495.27	100.00%	3,974.76	5.00%	75,520.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额元；本期收回或转回坏账准备金额 3,974.76 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

（3）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：

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他		79,495.27
合计		79,495.27

（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

（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	3,812,574,598.15		3,812,574,598.15	3,812,574,598.15		3,812,574,598.15
对联营、合营企业投资	300,753,742.18		300,753,742.18	144,644,884.38		144,644,884.38
合计	4,113,328,340.33		4,113,328,340.33	3,957,219,482.53		3,957,219,482.53

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
未名生物医药有限公司	2,935,200,000.00			2,935,200,000.00		
山东未名天源生物科技有限公司	877,374,598.15			877,374,598.15		
合计	3,812,574,598.15			3,812,574,598.15		

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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											
二、联营企业											
未兴（上海）企业管理中心（有限合伙）	144,644,884.38	155,639,123.88		469,733.92						300,753,742.18	
小计	144,644,884.38	155,639,123.88		469,733.92						300,753,742.18	
合计	144,644,884.38	155,639,123.88		469,733.92						300,753,742.18	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,814,132.23	752,230.51
合计			1,814,132.23	752,230.51

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	360,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	469,733.92	
合计	360,469,733.92	

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	363,612.53	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,217,769.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	456,827.66	
减：所得税影响额	1,095,895.45	
少数股东权益影响额	93,909.09	
合计	5,848,405.42	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.20%	0.0085	0.0085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01%	-0.0004	-0.0004

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

第十一节 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（会计主管人员）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公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

3、上述文件的原件备置在公司董事会办公室。