

# 山东未名生物医药股份有限公司

## 2022 年半年度报告

**【2022 年 08 月】**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人岳家霖、主管会计工作负责人刘阳军及会计机构负责人(会计主管人员)刘阳军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司可能面临的风险因素内容已在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请投资者注意并仔细阅读该章节全部内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理 .....	23
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项 .....	27
第七节 股份变动及股东情况.....	50
第八节 优先股相关情况.....	55
第九节 债券相关情况.....	56
第十节 财务报告 .....	57

## 备查文件目录

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

上述备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、未名医药、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
深圳易联	指	深圳市易联技术有限公司
未名集团	指	北京北大未名生物工程集团有限公司
厦门未名	指	未名生物医药有限公司，本公司子公司。
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 60.57%。
未名天源	指	山东未名天源生物科技有限公司，本公司全资子公司，2016 年 7 月 28 日完成了相关工商注册登记手续。
北大生物	指	北大未名（合肥）生物制药有限公司，本公司全资子公司。
厦门衍渡	指	厦门衍渡生物科技有限公司，本公司全资子公司。
吉林未名	指	吉林未名天人中药材科技发展有限公司，本公司全资子公司。
北京科兴	指	北京科兴生物制品有限公司，未名生物医药有限公司联营公司，持股比例为 26.91%。
营新化工	指	营口营新化工科技有限公司，山东未名天源生物科技有限公司合营子公司，持股比例为 26.84%。
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	未名医药	股票代码	002581
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东未名生物医药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	未名医药		
公司的外文名称（如有）	Shandong Sinobioway Biomedicine Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Sinobioway Medicine		
公司的法定代表人	岳家霖		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵辉	史晓如
联系地址	深圳市科技南十二路 22 号 2005	深圳市科技南十二路 22 号 2005
电话	0755-86950185	0755-86950185
传真	0755-86950185	0755-86950185
电子信箱	boardoffice2022@163.com	boardoffice2022@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	山东省淄博市张店区朝阳路 18 号
公司注册地址的邮政编码	255068
公司办公地址	深圳市科技南十二路 22 号 2005
公司办公地址的邮政编码	518057
公司网址	http://www.sinobiowaymed.com.cn/
公司电子信箱	boardoffice2022@163.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 07 月 30 日

#### 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 2021 年年报。

### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	187,644,945.23	224,324,491.92	-16.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	23,956,571.47	137,921,199.99	-82.63%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	18,654,411.89	131,953,010.59	-85.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,282,256.30	-44,101,830.95	58.55%
基本每股收益（元/股）	0.0363	0.2091	-82.64%
稀释每股收益（元/股）	0.0363	0.2091	-82.64%
加权平均净资产收益率	1.00%	6.31%	-5.31%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,788,848,750.76	2,756,079,609.10	1.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,412,167,137.05	2,388,210,565.58	1.00%

### 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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,828,994.82	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-595,289.90	
减：所得税影响额	917,965.13	
少数股东权益影响额（税后）	13,580.21	
合计	5,302,159.58	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司属于医药制造业，行业分类代码为 C27。公司拥有未名生物医药有限公司（厦门）、天津未名生物医药有限公司、厦门衍渡生物科技有限公司、北大未名（合肥）生物制药有限公司、北京科兴生物制品有限公司、山东未名天源生物科技有限公司、营口营新化工科技有限公司和吉林未名天人中药材科技发展有限公司等下属企业或生产基地，是一家以医药制造及 CDMO 生物医药代研发、代生产服务为主要业务，主要产品包括生物医药制品和医药中间体两大类，依托六大医药优势板块的制药企业。

#### （一）公司主营业务和主要产品

公司业务由多元化板块和多元化运营模式组成。包括神经生长因子板块、干扰素板块、生物医药 CRO/CDMO 板块、疫苗板块、医药中间体板块和林下参板块六大生物医药优势板块。公司依托各个板块、各个项目，齐头并进、稳健经营。

##### 1、神经生长因子板块

公司全资子公司厦门未名是六大板块中生物医药核心企业，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，创建新药高效研发体系。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，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。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。厦门未名还在继续开展神经生长因子的深度开发及其它适应症研究项目，加快创新药物布局进而破局鼠神经生长因子为核心的主营产品模式。

公司全资子公司厦门衍渡是国内干眼症领域的头部企业，致力于对神经生长因子在干眼症领域的深度开发。其在研项目重组人 NGF 滴眼液研发进度属国内靠前，已进入临床 II 期试验。

##### 2、干扰素板块

公司子公司天津未名是国内最早从事基因工程干扰素产品开发及制造的现代生物制药企业，主要产品为重组人干扰素  $\alpha$  2b 注射剂（商品名：安福隆），及市场上唯一的重组人干扰素  $\alpha$  2b 喷雾剂（商品名：捷抚）。天津未名多年来致力于抗病毒药物的研究开发，并顺应发展多肽类药物、新式化学药的研发，建立了符合国际 c GMP 标准的现代化干扰素生产车间，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。天津未名生产的重组干扰素  $\alpha$  2b 喷雾剂在新冠疫情期间已被纳入多地疫情防控药品临时应急采购范围，干扰素是国家卫健委《新型冠状病毒感染的肺炎诊疗方案》推荐用于新型冠状病毒感染的肺炎抗病毒治疗的生物药物，重组人干扰素  $\alpha$  2b 注射剂和重组人干扰素  $\alpha$  2b 喷雾剂（假单胞菌）也被多个省市纳入应对新型冠状病毒肺炎疫情的主要储备药品。

##### 3、生物医药 CRO/CDMO 板块

公司全资子公司北大生物提供从研发到生产的一站式生物技术平台，拥有国际领先水平的研发中心、生产中心，并配备符合国际标准的中试中心、检验中心、公用系统及仓储中心。北大生物于 2021 年 3 月 16 日取得《药品生产许可证》，于 2021 年 5 月 14 日被授予“安徽质量信用 AAA 级示范企业”荣誉证书，于 2021 年 8 月取得《安全生产标准化证书》。北大生物核心业务主要包括：（1）生物医药代研发服务，主要有细胞株开发及细胞库建库、细胞培养工艺开发、蛋白纯化工艺开发、制剂处方和工艺开发、分析检测方法开发和质量研究；（2）生物医药代生产服务，主要包括临床前、临床 I 期/II 期/III 期及商业化生产；（3）其他服务，如监管服务支持和药品注册事务。

##### 4、疫苗板块

公司参股公司北京科兴是由未名生物医药有限公司、科兴控股（香港）有限公司合资组建的生物高新技术企业。北京科兴自成立之初即推出我国第一支甲型肝炎灭活疫苗孩尔来福，填补了国内空白。其后先后推出中国第一支、全球第二支甲型乙型肝炎联合疫苗倍尔来福，中国第一支与全球同步的大流行流感疫苗（人用禽流感疫苗）盼尔来福，唯一不含防腐剂的国产流感病毒裂解疫苗安尔来福以及全球第一支甲型 H1N1 流感疫苗盼尔来福.1，全球首创的肠道病毒 71 型灭活疫苗益尔来福。此外北京科兴还成功研制并完成全球第一支 SARS 病毒灭活疫苗 I 期临床研究。2020 年 12 月北京科

兴研制的 23 价肺炎球菌多糖疫苗获批上市。2021 年 7 月 12 日，北京科兴研制的 Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗（sIPV，脊灰灭活疫苗）获得国家药品监督管理局颁发的药品注册批件并上市，2022 年 6 月 2 日，Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗通过世界卫生组织（WHO）预认证（Prequalification, PQ），成为继甲肝灭活疫苗孩尔来福®后通过 WHO 资格认证的疫苗产品。2022 年 5 月 24 日，北京科兴首批四价流感病毒裂解疫苗获得中国食品药品检定研究院批签发证明启动销售。

#### 5、医药中间体板块

公司全资子公司未名天源是国内原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯、原乙酸三甲酯等生产供应商，“废气氢氰酸法”生产工艺技术荣获国家发明专利，系国内首创并处于世界先进水平。主要产品为原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯、原乙酸三甲酯、亚磷酸、甲酸乙酯、乙酸三甲酯及其副产品，其中亚磷酸、甲酸乙酯系副产品。

未名天源因地处淄博市火车站南广场改造项目第二批搬迁范围，及上游原材料因环保原因断供而停产，其后将产能全部转移至参股公司营新化工有限公司，营新化工目前生产经营已步入正轨。

#### 6、林下参板块

公司全资子公司吉林未名主营野山参、野生西洋参的种植抚育，其野山参抚育基地占地 1008 公顷，位于长白山腹地、人参故乡抚松的原始森林中，是我国最有规模、最具系统且有核心技术的人参抚育基地。目前吉林未名野山参及野生西洋参种植面积 120 余公顷，存苗 332 万余株，参龄在 6~22 年。

##### （二）公司行业市场地位

公司全资子公司厦门未名经过十余年的发展，现已成为福建省生物制药龙头企业，其核心产品注射用鼠神经生长因子——恩经复，是世界上第一支获准正式用于临床的神经生长因子药品，也是第一个由中国人率先产业化的诺贝尔生理学或医学奖成果。经各临床科室权威专家的推荐，恩经复被收录到《临床路径治疗药物释义》系列丛书，在神经外科、骨科、皮肤性病科神经损伤疾病相关病种的治疗方案中，更进一步确立了恩经复对神经损伤的治疗作用。

公司子公司天津未名生产的重组干扰素 α 2b 喷雾剂（商品名：捷抚）是世界上第一个干扰素喷雾剂，在新冠疫情期间已被纳入多地疫情防控药品临时应急采购范围，干扰素被国家卫健委《新型冠状病毒感染的肺炎诊疗方案》推荐为可用于新型冠状病毒感染的肺炎抗病毒治疗的生物药物，重组人干扰素 α 2b 注射剂和重组人干扰素 α 2b 喷雾剂（假单胞菌）也被多个省市主管部门纳入应对新型冠状病毒肺炎疫情的主要储备药品。

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

公司参股子公司北京科兴作为疫苗企业，在持续研发、推广疫苗产品与服务方面积极为疾病防控做贡献。近 20 年来，北京科兴不断创新，多次在国家重大疫情突发时坚持战斗在防疫的最前线，先后投入到甲肝、SARS、禽流感、甲型 H1N1 流感、手足口病等疫情防控，并陆续开发出高品质疫苗，屡次获得全国乃至全球瞩目。

##### （三）报告期公司经营情况概述

报告期内，医药卫生体制改革继续深化，对医药行业的经营质量和合规水平提出了更高的要求。同时，新冠肺炎疫情在局部地区持续反复，党和国家坚定不移地贯彻执行“动态清零”的疫情防控政策，各地均出台了严格的疫情管控措施。虽然并未爆发全国范围内的大规模疫情，但新冠肺炎病毒的复杂多变，带来了巨大的不确定性和挑战。

2022 年上半年度公司实现营业收入 187,644,945.23 元，同比下降 16.35%；实现营业利润 34,491,207.83 元，同比下降 76.38%；实现利润总额 33,792,998.31 元，同比下降 76.77%；归属于上市公司股东的净利润为 23,956,571.47 元，同比下降 82.63%。

#### 1、神经生长因子板块

报告期内，厦门未名主要推进完成了以下重点工作：

（1）生产制造方面：2022 上半年度完成纯化、分装、包装和成品放行，原液得率比去年全年提高 0.2%。

（2）行政、人力资源及信息化建设方面：厦门未名完成经营范围备案，并获得三类医疗器械许可证。信息部上半年将 ERP 管理系统合并至公司总部，实现了财务业务一体化。另外还上线了金税接口，并自主开发了 14 个分析报表，实施了机房服务器容灾备份系统，进一步提高了公司数据系统的安全性。在助力远程管理方面，上半年支持远程会议 212 场，决策分析 12565 次，远程培训 2016 次。

报告期内，厦门衍渡主要推进完成了以下重点工作：

(1) 重组人 NGF 滴眼液（干眼症）项目完成临床 I 期研究总结报告，目前已进入 II 期临床，正在确定 II 期临床试验方案。

(2) SMR001 项目（糖尿病足溃疡项目）新工艺小试完成确认。

## 2、干扰素板块

报告期内，天津未名主要推进完成了以下重点工作：

(1) 生产销售方面：2022 年耐利发酵系统正式投入生产，单位重量菌体的干扰素产出量有明显增长。2022 上半年度原液单批产量提高 50%以上。2022 上半年度销售收入和产品销量较 2021 年同期有所增长。2022 上半年度捷抚 20ML 销售占据全国市场份额三分之一，医院覆盖超千家。

(2) 研发方面：根据捷抚产品目前市场竞争及同类产品申报注册进展情况，开展捷抚增报疱疹性咽峡炎新适应症非临床药效学研究工作，按照新药申报标准委托开展肠道病毒药效学研究工作。此外，完成国家统计局联网直报、高新技术企业火炬统计快报和年报、企业技术中心技术创新快报等科技统计报表填报工作。同时，着手高企复审工作，完成第四批专精特新小巨人企业申报。

(3) 设备工程方面：2022 年上半年完成新采购设备进场定位工作，预计 7 月中旬完成调试，进入设备验证和工艺验证阶段。同时，完成制水间排水管路改造。

(4) 行政、人力资源及财务方面：2022 上半年度在整体招聘难的环境下，多渠道拓展招聘渠道，尽可能满足生产系统用人需求，为完成上半年度生产任务提供了保证。在行政后勤管理中，积极内部挖潜，开源节流，对照各项制度标准，细化工作措施，在确保各项工作正常运转的前提下，努力降低行政运行成本，提高行政后勤服务与管理效能。安全管理工作方面，完成 13 个相关 ASOP 升级，完成双重预防网上系统建设工作。

## 3、生物医药 CRO/CDMO 板块

报告期内，北大生物在开展生产的同时，完成了制剂线的验证工作，目前已接单生产。技术研发方面，北大生物依托公司现有的研发团队，发扬公司整体实力，团队作战，打破壁垒，将公司各级子公司的研发团队都为我所用，放大了在技术研发方面的优势，满足客户多样化需求。

## 4、医药中间体板块

报告期内，未名天源围绕参股公司营新化工生产经营推进相关工作，2022 上半年销售各类化学品总计 10666.05 吨，原有主要产品及新产品试产成功、生产顺利，为今后进一步扩大产量上规模、创造更大效益奠定了基础。年产 2 万吨三聚氯氰装置完成设备安装及调试，7 月中旬联动试运行。

## （四）所处行业发展情况

### 1、医药行业是国民经济的重要组成部分，长期需求旺盛

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，对保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。随着经济发展、人民生活水平的提高和老龄化加速，医疗保健需求不断增长，中国成为仅次于美国的全球第二大药品消费市场。医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置。伴随医疗保障覆盖面及保障力度不断加大、人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及慢病患病率的不断扩大，促使医药需求持续增长，医药制造业的市场规模不断扩大，行业资产总计也呈上升趋势，2020 年和 2021 年受疫情影响市场药品需求扩大，行业规模增速较快，总资产增长率均超过 10%。截至 2022 年 5 月，我国医药制造行业资产总计为 45290.8 亿元，同比增长 3.94%。长期看来，医药消费具有刚需性质，市场需求旺盛。

### 2、监管环境收紧，医药行业向创新驱动型转变

2021 年以来，国家在医疗服务、药械、医疗保障等多个领域均出台了大量新法规和新政策，且对医疗医药行业重点监管领域进行了严格执法。在国家多项政策驱动下，整个医药行业发生了较大变化，风险与机遇并存，国内医药企业也逐渐向创新驱动型转变。

#### （1）规范药品上市后管理

2021 年 1 月 13 日，国家药监局发布我国首部专门性药品上市后变更规范性文件《药品上市后变更管理办法（试行）》，明确了药品持有人主体承担药品上市后变更管理的主体责任，与《药品管理法》明确药品 MAH 全生命周期责任制度进行衔接，保障人民群众用药安全。

## （2）药品带量采购常态化

2021 年以来，国家陆续出台了《国务院办公厅关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》等多部文件，推动药品带量采购的常态化，并对药品带量采购提出一系列要求。

带量采购推动药物质量升级，驱动整个医药行业减少研发过程中的低质量重复性药物，加速高质量的创新药物进入医药市场。整体来看，仿制药利润进一步受到压缩，me-too、me-worse 等创新药和仿制药的价值空间被极大压缩，国内的生物医药产业正在迫切寻求进一步的升级。

目前，国家带量采购规则逐渐成熟，采购的范围为“用量大、金额高、临床必须的各类药品”，主要目标为：1）降低药价；2）建立药品价格形成机制；3）推动医改和产业供给改革。带量采购的工作机制逐渐清晰，带量采购常态开展，一年两次频率稳定。自 2018 年以来，带量采购已经开展 6 次，采购品类从口服制剂，到注射剂、胰岛素、口腔修复材料等，范围不断扩大。

## （3）医保、基药目录不断扩容，竞争态势更加激烈。

2021 年 12 月 3 日，《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录(2021 年)》正式公布，共计 74 种药品新增进入目录，11 种药品被调出目录。其中 67 种目录外独家药品谈判成功。调整后，国家医保药品目录内药品总数为 2860 种，其中西药 1486 种，中成药 1374 种。2021 年 11 月 15 日，国家卫健委就《国家基本药物目录管理办法（修订草案）》公开征求意见，基药目录调整已提上日程。2022 年 6 月 13 日，国家医保局发布《2022 年国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录调整工作方案（征求意见稿）》，2022 年医保目录调整正式开始。医保、基药药品目录调整常态化后，进入目录的竞品将越来越多，行业竞争将更加激烈。

## 3、新冠肺炎疫情持续反复，给医药制造企业带来机遇及挑战

在经历了 2020 年疫情爆发后的短暂低谷后，整个医药行业呈逐步恢复状态。但是，新冠肺炎病毒的复杂多变，带来了巨大的机遇和挑战。

一方面，自 2021 年开始，经公开报道的新冠肺炎病毒变种就有几十种之多，而且病毒的变异在朝着传播性更强的方向加速前进。2022 年，德尔塔病毒变种方兴未艾，传染性更强的奥密克戎变种病毒就席卷全世界，国内疫情多点爆发也给我国的疫情防控工作造成了巨大的挑战。各地纷纷出台相应的疫情防控措施，对局部地区的正常生产经营秩序造成了重大的冲击。据统计，2022 年几乎所有的省级行政区域内均发现新冠肺炎患者或病毒携带者，部分省市疫情较为严重，其中，2022 年 2 月西安、深圳、香港疫情，3 月吉林、丹东疫情，4 月上海疫情，5 月北京疫情，均呈现出形势严峻、管控坚决、力度较大的特点。各地政府纷纷划定管控区域，限制人和物的流动，管控措施往往持续时间较长。尤其是深圳、上海、北京等重要区域的管控，给经济恢复和发展带来了较为负面的影响。医药制造业收入增速受此影响，在 2021 年强劲复苏且保持高于 GDP 的增速后，在 2022 年一季度再次低于 GDP 增速。对公司而言，各地持续反复的疫情，致使营销工作难以持续开展，对公司业绩带来了一定影响。同时，各地严格控制人员和物资的流动，导致公司产品配送不畅，部分市场甚至出现无法供货的情况。为解决产品的运输和供应问题，不得不支付极高的物流成本。

另一方面，受益于大分子生物药的创新热潮，国内用药结构也开始向生物药倾斜。根据中康 CMH 的数据，2021 年全年中国医院市场总销售额同比去年增长 10.1%。其中，化学药同比去年增长 6%，生物制品增长 29%，中成药增长 17%，且近几年来生物制品增速一直高于化学药和中成药。此外，由于 2021 年新冠疫苗大规模投产以及新冠抗体疗法的应用，生物制品需求更加繁荣。考虑到人类可能面临疫情多发新常态，未来制药产业会持续向疫情防治相关的疫苗和抗体疗法生物药方向转型。

## 二、核心竞争力分析

### 1、规模优势

公司全资子公司厦门未名位于厦门岛内的北大生物园，占地 150 余亩，建有 6000 多平方米的研发大楼和 7000 多平方米的神经生长因子生产车间及其他相应的辅助设施，是厦门火炬高新区“一区多园”中唯一一个以生物产业为主题的核心园区及产学研合作的典范。

公司子公司天津未名占地面积 76000 平方米，总建筑面积约 18000 平方米，以生产基因工程干扰素为核心。天津未名建立了符合国际 GMP 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。

公司全资子公司北大生物所处的合肥半汤生物经济试验区生物医药园占地 380 亩，总建筑面积 40 万平方米，提供从研发到商业化生产的全过程、定制化、一站式生物技术平台。生产中心建筑面积 19400 平方米，按中国、美国、欧盟和世卫组织 GMP 标准设计装修，配备了国际领先的三条 3×500L 抗体药生产线、一条冻干/水针共线的生产线以及 1×200L 与 1×500L 中试线各一条。生产设备主要为 GE、Sartorius 和 Pall 等。

公司全资子公司未名天源占地 100 余亩，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国家级高新技术企业，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，属于循环经济、资源综合利用新技术。未名天源曾是国内大型原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯生产供应商，目前参股公司营口营新化工科技有限公司已承接其全部产能，主要产品原甲酸三乙酯等生产顺利，新产品试产成功，目前处于市场拓展期。

公司全资子公司吉林未名主营野山参、野生西洋参的种植抚育，其野山参抚育基地占地 1008 公顷，位于长白山腹地、人参故乡抚松的原始森林中，是我国最有规模、最具系统且有核心技术的山参抚育基地。

## 2、产品品种与剂型优势

公司产品品种丰富，剂型种类具有多元化优势。公司主要产品包括神经生长因子产品注射用鼠神经生长因子（商品名：恩经复）、干扰素产品重组人干扰素 α 2b 注射剂（商品名：安福隆）和重组人干扰素 α 2b 喷雾剂（商品名：捷抚）、医药中间体、农药中间体产品原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯、原乙酸三甲酯、亚磷酸、甲酸乙酯、乙酸三甲酯及其副产品，以及疫苗产品我国第一支甲型肝炎灭活疫苗孩尔来福®、中国第一支、全球第二支甲型乙型肝炎联合疫苗倍尔来福®、中国第一支与全球同步的大流行流感疫苗（人用禽流感疫苗）盼尔来福®、唯一不含防腐剂的国产流感病毒裂解疫苗安尔来福®、全球第一支甲型 H1N1 流感疫苗盼尔来福. 1®、全球首创的肠道病毒 71 型灭活疫苗益尔来福®、细菌类疫苗 23 价肺炎球菌多糖疫苗和 Sabin 株脊髓灰质炎疫苗（“sIPV”）等。其中安福隆包括预灌装注射器装注射液、玻璃瓶装注射液、冻干粉针三种剂型、6 个规格，捷抚是市场上唯一的喷雾剂剂型，特色剂型优势较为突出。23 价肺炎球菌多糖疫苗是全球极少数拥有预充式注射器和西林瓶两种剂型的疫苗。

## 3、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、皮肤科神经损伤疾病相关病种的治疗方案中，更进一步确立了恩经复对神经损伤的治疗作用。

天津未名是我国率先进入基因工程制药产业化领域的重点企业，拥有并生产世界上第一个预充式干扰素“安福隆”和唯一的干扰素喷雾剂“捷抚”，曾荣获“天津市药品生产 A 级企业”、“药品质量诚信建设示范企业”等多项荣誉。天津未名干扰素市场占有率在国内干扰素企业中名列前茅。

北大生物作为 HKBMIA 香港生物医药创新协会指定的医药研发生产顾问，同时作为合肥市“一带一路”科技产业创新战略联盟日本合作交流基地大使，定位为生物医药的研发中心和生产工厂，伴随全球和中国生命科学的蓬勃发展机遇，以 CDMO 服务携手两岸四地及全球生物技术客户，助力生物药品的产品开发和生产。

北京科兴作为致力于人用疫苗及其相关产品研究、开发、生产和销售的疫苗企业，2017 年甲肝疫苗孩尔来福®成为全球第二个通过 WHO 预认证的甲肝疫苗，Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗于 2022 年 6 月通过 WHO 预认证，甲型肝炎灭活疫苗孩尔来福®和流感病毒裂解疫苗安尔来福®等产品通过了多个国外药监部门 GMP 认证。

## 4、市场渠道优势

公司全资子公司厦门未名坚持以办事处为主、代理商为辅的营销模式，组建和培育了自己的营销团队，并通过参加全国学术年会、省级学术年会、城市学术会议、科室会等形式，使相关技术人员、销售人员与医药专家、专业学者进行充分的互动交流，具有较强的终端医院掌控能力，形成了覆盖全国的营销网络。

公司子公司天津未名重组人干扰素 α 2b 喷雾剂（商品名：捷抚）产品以作用机制明确、疗效显著、安全性高，赢得市场较高认可度；依托专业化学术推广模式，已建立覆盖全国的销售网络，及时向市场传递产品安全性、有效性的临床研究成果，医院终端的覆盖数量不断扩大，市场需求稳步增长。

公司全资子公司未名天源一直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。在未名天源原有系列产品转到参股公司营新化工后，积极协助做好客户开发、市场开拓等工作。

公司全资子公司北大生物积极推进 CDMO 项目国际化进程，通过与香港 Taron Solutions Limited、Norwich Investment Ltd. 及 EAGLE IP 等公司开展战略合作，拓展并丰富北大生物 CDMO 商业化服务，助推 CDMO 业务国际化水平不断提升，形成了全球化的产业布局。

公司参股子公司北京科兴主要在中国市场销售疫苗，同时也不断探索国际市场的机遇，北京科兴已经向数十个国家及国际组织出口疫苗。

#### 5、技术研发优势

经过多年发展，公司具有独立的自主研发体系。公司丰富的在研项目储备将为公司带来潜在增长点，为公司长远发展奠定坚实基础。

公司全资子公司厦门未名作为高新技术企业，现已形成了比较完善的生物药物研发体系，建立了多个生物药物研发平台，主要进行神经生长因子系列产品、细胞因子和多肽药物的研究，已累计获得 14 项专利，并获得 3 个一类新药临床批件。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。

公司全资子公司厦门衍渡在研项目重组人 NGF 滴眼液已于 2020 年 5 月获准开展临床试验。目前已完成临床 I 期数据库锁库，临床 II 期已启动。厦门衍渡是国内重组人 NGF 滴眼液研发进度靠前的企业，维持了此项目在干眼症领域的头部地位。

公司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，拥有市场上唯一的重组人干扰素 α 2b 喷雾剂（商品名：捷抚）。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，并与国内外科研究所、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。目前，已获得专利共 25 项，其中发明专利 2 项、实用新型专利 22 项和外观设计专利 1 项。

公司全资子公司未名天源一直注重产品的研究与开发，依托省级企业技术中心、山东省院士工作站、山东省氢氰酸应用工程技术研究中心等研发平台，与国内多家高等院校、科研院所建立了紧密的“产学研”合作关系。未名天源的“废气氢氰酸法”生产工艺技术荣获国家发明专利，系国内首创并处于世界先进水平。同时已获得国家授权发明专利 14 项、实用新型专利 6 项，拥有专有技术 30 多项，在行业内具有良好的口碑和影响力。并在未名天源原有系列产品转到参股公司营新化工后，积极协助营新化工在技术上的承接。

全资子公司北大生物提供从研发到生产的一站式生物技术平台，其中合肥基地配备国际领先的技术平台：包括液质联用仪、高效液相系统、多联生物反应器和生化分析仪等，聚焦于抗体药的细胞株构建、检测方法及工艺研发等，已累计取得 8 项实用新型专利和 4 项软件著作权。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	187,644,945.23	224,324,491.92	-16.35%	
营业成本	47,064,394.02	44,109,219.48	6.70%	
销售费用	144,436,806.53	195,128,566.53	-25.98%	
管理费用	61,804,786.54	56,810,053.11	8.79%	
财务费用	3,210,007.35	2,864,201.61	12.07%	
所得税费用	4,550,122.80	3,349,194.18	35.86%	主要系子公司天津未

				名盈利增长所致
研发投入	11,902,293.49	17,357,654.80	-31.43%	主要系本期研发投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-18,282,256.30	-44,101,830.95	58.55%	主要系本期销售商品收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-37,884,412.83	-20,796,964.33	-82.16%	主要系本期投资支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	15,072,509.44	-3,787,030.67	498.00%	主要系本期收到短期借款所致
现金及现金等价物净增加额	-41,093,780.02	-68,692,392.99	40.18%	主要系上述原因综合影响所致

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	187,644,945.23	100%	224,324,491.92	100%	-16.35%
分行业					
生物药品制造业	174,370,608.93	92.93%	224,266,946.79	99.97%	-22.25%
医疗器械贸易业	13,274,336.30	7.07%			100.00%
化学原料和化学制品制造业			57,545.13	0.03%	-100.00%
分产品					
恩经复	35,226,503.64	18.77%	93,137,757.56	41.52%	-62.18%
安福隆	28,147,742.30	15.00%	24,997,739.25	11.14%	12.60%
捷抚	110,609,818.50	58.95%	105,548,333.61	47.05%	4.80%
Nexalin	13,274,336.30	7.07%			100.00%
出租收入	386,544.49	0.21%	583,116.37	0.26%	-33.71%
销售原材料			57,545.13	0.03%	-100.00%
分地区					
国内客户	187,644,945.23	100.00%	224,324,491.92	100.00%	-16.35%

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	174,370,608.93	35,220,716.13	79.80%	-22.25%	-20.15%	-0.53%
分产品						
恩经复	35,226,503.64	9,968,871.40	71.70%	-62.18%	-41.26%	-10.08%
安福隆	28,147,742.30	6,837,401.27	75.71%	12.60%	-0.67%	3.25%
捷抚	110,609,818.50	18,414,443.46	83.35%	4.80%	-9.08%	2.54%
分地区						
国内地区	187,644,945.23	47,064,394.02	74.92%	-16.35%	6.70%	-5.42%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	146,703,520.57	5.26%	187,797,304.97	6.81%	-1.55%	
应收账款	220,441,759.49	7.90%	251,598,427.46	9.13%	-1.23%	
存货	87,497,371.51	3.14%	64,333,488.86	2.33%	0.81%	
长期股权投资	1,332,872,346.67	47.79%	1,223,147,725.16	44.38%	3.41%	
固定资产	526,570,046.85	18.88%	555,240,520.44	20.15%	-1.27%	
在建工程	83,875,358.22	3.01%	64,855,652.73	2.35%	0.66%	
使用权资产	88,916,666.67	3.19%	93,666,666.67	3.40%	-0.21%	
短期借款	167,500,000.00	6.01%	151,536,376.13	5.50%	0.51%	
合同负债	4,573,780.42	0.16%	3,428,175.66	0.12%	0.04%	
租赁负债	9,800,000.00	0.35%	9,800,000.00	0.36%	-0.01%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

##### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	93,421,666.05	借款抵押
无形资产	13,794,317.01	借款抵押
<b>合计</b>	<b>107,215,983.06</b>	

说明 1：房权证号为闽(2019)厦门市不动产权第 0008395、0008420、0008414、0008408 号在兴业银行股份有限公司厦门分行设立抵押，签订最高额抵押合同，抵押担保的最高债权额为人民币贰亿零伍佰肆拾贰万玖仟伍佰元整，抵押起止时间自 2020 年 02 月 24 日至 2025 年 02 月 23 日。



说明 2：机器设备在中国工商银行股份有限公司厦门东区支行设立抵押，签订最高额抵押合同，抵押担保的最高债权额为人民币叁仟零壹拾伍肆仟元整，抵押起止时间自 2021 年 06 月 25 日至 2026 年 06 月 24 日。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,332,872,346.67	986,478,915.04	35.11%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2011	公开发行股份	47,127.29	0	50,229.11	0	6,089.53	12.92%	3,166.75	募集资金专户	3,166.75
合计	—	47,127.29	0	50,229.11	0	6,089.53	12.92%	3,166.75	—	3,166.75

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	9,600		9,600	100.00%	2014年06月30日		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		2,710.47	30.80%			否	是
技术中心升级改造项目	否	3,500	3,500		3,500	100.00%	2017年12月31日		不适用	否
承诺投资项目小计	--	21,900	21,900		15,810.47	--	--		--	--
超募资金投向										
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(追加投资)	是		2,508		1,897.86	75.67%	2014年06月30日		是	否
技术中心升级改造项目(追加投资)	是		2,300		2,136.28	92.88%	2017年12月31日		否	否
CMO项目	是		26,497.48		24,294.97	91.69%	2021年03月16日		是	否
超募资	--		31,305.		28,329.	--	--		--	--

金投向小计			48		11					
合计	--	21,900	53,205.48	0	44,139.58	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>截至本报告期末，公司募投项目生产或建设情况如下：</p> <p>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。</p> <p>2、苯并二醇项目：募投项目“利用丙烯腈废气氢氰酸生产苯并二醇项目”已完成立项、土地征用、施工设计、手续办理及配套公用工程、污水处理设施等建设工作，累计投入 2710 万元。后因市场急剧变化，产品出现较大不确定性，为防范和化解可能的风险，经研究，拟终止该项目的建设。并经公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十一次会议及 2017 年度股东大会审议通过终止该项目的建设。</p> <p>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，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 12 月 31 日。受淄博市政府调整区域规划、国家环保督察导致上游企业停产等不可控因素影响，未名天源正常生产经营秩序被打乱，被迫于 2018 年 5 月 8 日全面停产，该项目也于同期无法继续产生收益。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>募投项目“利用丙烯腈废气氢氰酸生产苯并二醇项目”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，经公司第三届董事会第十八次会议、第三届监事会第十一次会议及 2017 年度股东大会审议通过终止该项目的建设。</p>									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票超募资金为 25,227.29 万元，截止 2022 年 6 月 30 日产生利息金额为 6,268.58 万元，合计 31,495.87 万元。根据公司募投项目原甲酸三甲酯/三乙酯扩建工程的实际需要，经 2013 年 3 月 17 日召开的第二届董事会第二次会议、2013 年 4 月 17 日召开的 2012 年度股东大会审议批准，公司以超募资金对该项目追加投资 2,508 万元，该项目合计总投资额为 12,108 万元，实际使用投资额为 11,497.86 万元。根据公司募投项目技术中心升级改造项目建设的实际需要，经 2016 年 11 月 29 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议批准，公司以超募资金对该项目追加投资 2,300 万元，该项目合计总投资额为 5,800 万元，实际使用投资额为 5,636.28 万元。根据公司募投项目 CMO 项目的实际需要，经 2018 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十八次会议及 2018 年 6 月 6 日的 2017 年度股东大会审议批准，该项目拟使用剩余募集资金、剩余超募资金及利息 32,587.01 万元，其中，终止“利用丙烯腈废气氢氰酸生产苯并二醇项目”后剩余资金 6,089.53 万元。截止 2021 年 12 月 31 日，CMO 项目已使用变更项目后的募集资金 6,089.53 万元，超募资金及利息 24,294.97 万元。截止 2022 年 6 月 30 日，公司超募资金已全部使用完毕，利息金额剩余 3,166.75 万元。</p>									
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	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>根据公司募投项目 CMO 项目的实际需要，经 2018 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十八次会议及 2018 年 6 月 6 日的 2017 年度股东大会审议批准，该项目拟使用利用丙烯腈废气氢氰酸生产苯并二醇项目剩余募集资金 6,089.53 万元。</p>									
募集资金投资项目先期投入	<p>适用</p> <p>公司于 2011 年 6 月 5 日召开了第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，以首次公开发行股票所募集资金置换前期（截至 2011 年 5 月 31 日）预先投入募投项目所使用的自筹资金共计人民币 3,710.21 万元，大信会计师事务所有限公司出具了专项鉴证报告（大信专</p>									

及置换情况	审字[2011]第 3-0117 号)。
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	6,089.53		6,089.53	100.00%	2021 年 03 月 16 日		不适用	否
合计	--	6,089.53	0	6,089.53	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			详见“附表 1. 募集资金使用情况对照表-项目可行性发生重大变化的情况说明”及“募集资金使用情况对照表-募集资金投资项目实施方式调整情况”说明						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			详见“附表 1. 募集资金使用情况对照表-未达到计划进度或预计收益的情况和原因”说明						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			无						

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
未名生物医药有限公司	子公司	神经生长因子等生物药的研发、生产和销售。	131,369,000.00	1,996,281,051.82	1,535,824,522.48	187,644,945.23	72,295,054.40	66,976,691.86
北京科兴生物制品有限公司	参股公司	人用疫苗的研发、生产和销售。	141,210,000.00	5,636,504,490.00	4,294,374,180.82	1,023,683,525.53	457,505,446.12	398,247,549.17
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	958,973,029.19	727,968,278.52	0.00	28,909,965.52	28,856,581.99

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

1、未名生物医药有限公司，拥有一个控股子公司一个参股公司，分别为天津未名生物医药有限公司（持有股份 60.57%）和北京科兴生物制品有限公司（持有股份 26.91%）。

2、山东未名天源生物科技有限公司，2016 年 7 月 28 日完成了相关工商注册登记手续，并取得了淄博市张店区工商行政管理局颁发的《营业执照》。公司将原母公司（原万昌科技）项下的全部资产及负债划转至该公司。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险。医药行业是受国家政策影响最深刻的行业之一，属于典型的政策驱动行业。随着药品生产与制造、医疗卫生和医疗保障领域相关改革的持续深化，医药市场创新转型、产业整合、商业模式转型等不可避免。在“三医联动”

愈发紧密的大环境下，国家和地方的药品带量采购、合理用药和限制辅助用药政策、医疗费用增速控制、医保支付方式和支付价格调整、基药目录调整、医保目录向性价比高的创新药倾斜等系列新政策的实施及推进，公司部分药品面临价格进一步下调的风险。公司将密切关注国家重大医药政策动向及行业发展趋势，通过加强创新适应症和新品种剂型布局、研发投入，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。由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点，不仅药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，而且药品获得批件后生产和销售也容易受到一些不确定性因素的影响，存在获批产品市场发生重大变化的风险，从而影响公司前期投入的回收和效益的实现，对本公司未来盈利能力产生不利影响。对此，公司将采取多种措施，吸收、引进科研精英，提高并改进研发水平，慎重确定研发项目，优化提升研发格局，在重点推进主要研发项目的同时，对新品种项目研发进行拓展。

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

4、新项目拓展和市场竞争风险。随着公司产业规模与战略布局进一步扩大，公司在医药市场面临国内同行业的多方面竞争与新项目销售规模的不确定性。公司规模的扩张也对公司的管理体系、经营水平提出了更高的要求。对此，公司将利用各个生产基地和生产板块的规模优势、设备优势与技术优势，提高产品供应能力，力争在新项目早日形成经济效益的同时累积核心技术，完成进一步产业链升级。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.86%	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 28 日	具体内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-014）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王立君	副总经理	解聘	2022 年 01 月 24 日	因个人原因主动辞职
张一诺	副总经理、董事会秘书	解聘	2022 年 01 月 24 日	因个人原因主动辞职
赖闻博	财务总监	解聘	2022 年 01 月 24 日	因个人原因主动辞职
SHUHONG HAN（韩树宏）	总经理	聘任	2022 年 01 月 26 日	
施雪忠	副总经理代董事会秘书	聘任	2022 年 01 月 26 日	
李颀	副总经理兼财务总监	聘任	2022 年 01 月 26 日	
徐若然	联席总经理	解聘	2022 年 04 月 08 日	因个人原因主动辞职
施雪忠	副总经理	任免	2022 年 04 月 10 日	施雪忠不再代行董事会秘书职责
李颀	副总经理	任免	2022 年 04 月 10 日	李颀不再兼任财务总监
岳家霖	联席总经理	聘任	2022 年 04 月 10 日	
赵辉	董事会秘书	聘任	2022 年 04 月 10 日	
周彬	财务总监	聘任	2022 年 04 月 10 日	
李颀	副总经理	解聘	2022 年 05 月 29 日	因个人原因主动辞职

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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。



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

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≤500 mg/L； NH3- N≤45mg/ L；氯化物 ≤600mg/ L； SS≤400m g/L	COD：0 吨/年； 氨氮：0 吨/年	COD： 2.42 吨/ 年；氨 氮：0.22 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 <sup>3</sup> ；氯化 氢： 4.26mg/m <sup>3</sup> ；甲 醇： 6.52mg/m <sup>3</sup> ；乙 醇： 3.0mg/m <sup>3</sup>	VOCs： 100mg/m <sup>3</sup> ；氯化 氢： 100mg/m <sup>3</sup> ；甲醇： 190mg/m <sup>3</sup>	VOCs：0 吨/年； 氯化氢： 0 吨/ 年；甲 醇：0 吨 /年；乙 醇：0 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，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，正常生产期间排水时将检测数据上传至张店区环境主管部门。

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

#### 其他应当公开的环境信息

因受淄博市火车站南广场改造项目影响，公司位于二期搬迁区域，公司决定自 2018 年 5 月 8 日起生产装置全部停车，已清空处理不再生产，本报告期内未发生污染物排放。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司加大安全、环保的工作力度，开展了以风险分级管控、隐患排查为主要内容的安全双体系建设，健全公司安全生产责任制，制定安全管理制度和操作规程，隐患排查治理和重大危险源监控制度，建立预防机制，规范生产行为等制度措施，有效的控制了公司在生产经营活动中安全环保事故的发生。2022 年上半年度未发生安全生产事故。

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

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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。	2015 年 09 月 24 日	2018 年 9 月 23 日	严格按承诺执行
	北京北大未名 生物工程集团 有限公司；王 和平；浙江金 晖越商股权投资 合伙企业 (有限合伙)	业绩承诺及补 偿安排	“盈利预测承诺及补偿安排：（一）业绩承诺期间本次交易的业绩承诺期间为 2014 年度至 2017 年度。若本次交易未能在 2015 年 12 月 31 日前实施完毕，业绩承诺期随之顺延，则前述期间将相应顺延至本次重大资产重组实施完毕后三个会计年度。（二）业绩承诺数的确定：交易各方以本次交易聘请的资产评估机构上海东洲资产评估有限公司对标的资产出具的评估报告载明的	2015 年 07 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	严格按承诺执行

			<p>净利润预测数为参考，计算确定未名医药补偿期内各年度合并口径扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润，并以此为基础确定补偿期内各年度未名医药的承诺净利润。交易对方共同承诺，标的资产在 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年能够实现的合并利润表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（即“承诺净利润”）分别不低于 15,160.38 万元、22,346.80 万元、30,243.15 万元、36,797.05 万元。上市公司应当在补偿期的每个会计年度结束以后，聘请具有相关证券业务资格的会计师事务所，对补偿期内的实际净利润与承诺净利润的差异情况进行专项审核，并出具专项审核意见（以下简称“专项审核意见”）。标的资产在补偿期内各年度的实际净利润以专项审核意见确定的数值为准，实际净利润与承诺净利</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>润的差额数根据专项审核意见确定。</p> <p>(三) 业绩补偿具体内容及实施：1、补偿方式：若标的资产在补偿期内各年度的实际净利润未达到相应年度的承诺净利润，交易对方同意首先以股份的方式向上市公司进行补偿，股份不足以补偿的部分由交易对方以现金方式进行补偿。2、补偿金额、补偿股份数量计算：交易对方合计在各年应予补偿金额、补偿股份数量的计算公式如下：各年应予补偿金额=(截至当期期末累积承诺净利润数截至当期期末累积实现净利润数)÷补偿期内各年承诺净利润数总和×标的资产的交易作价总金额-已补偿金额。各年应予补偿股份数量=各年应予补偿金额÷本次交易的每股发行价格。交易对方中各主体分别需补偿的应补偿金额和股份数量按其各自在本次交易实施完成后所认购上市公司的股份数占交易对方认购股份总数的比例确定。如按前述方式</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>计算的当年应补偿股份数量大于交易对方中各主体届时持有的股份数量时，差额部分由补偿责任人以现金方式进行补偿。以现金方式对差额部分进行补偿的，差额部分的现金补偿金额计算公式如下：差额部分的现金补偿金额=当年应补偿金额-</p> <p>（当年已以股份补偿的股份数量×本次交易的每股发行价格）倘若交易对方中的一方违反其在本协议项下所作出的股份锁定承诺而使其所取得的本次非公开发行的股份全部或部分在股份锁定期内被转让的</p> <p>（包括由于司法判决或其他强制原因导致交易对方中的一方所取得的本次非公开发行的股份全部或部分在股份锁定期内被强制司法划转的，以下统称“股份锁定期内被强制司法划转”），使其届时所持有的股份不足以履行本协议约定的补偿义务时，则差额部分由该方以现金方式进行补偿，该种特殊情形的差额部分的现金补偿金额计算公</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>式如下：差额部分的现金补偿金额=当年应补偿金额-（当年已以股份补偿的股份数量×本次交易的每股发行价格）+[股份锁定期内被强制司法划转而导致的不足以股份方式补偿的股份数量×（股份锁定期内被强制司法划转之股份的每股转让均价-本次交易的每股发行价格）]股份锁定期内被强制司法划转之股份的每股转让均价=截止交易对方中的一方应履行补偿义务时累计因股份锁定期内被强制司法划转之股份的转让总价款÷截止交易对方中的一方应履行补偿义务时累计因股份锁定期内被强制司法划转之股份的股份总数股份锁定期内被强制司法划转之股份的每股转让均价低于本次交易的每股发行价格时，则（股份锁定“期内被强制司法划转之股份的每股转让均价-本次交易的每股发行价格”按 0 值计算。在运用上述公式时，应遵循以下原则：</p> <p>A、截至当期期末累积承诺</p>		
--	--	--	--	--	--

			<p>净利润数为标的资产在补偿年限内截至该补偿年度期末净利润承诺数的累计值；截至当期期末累积实际净利润数为标的资产在补偿年限内截至该补偿年度期末实际实现的净利润数的累计值。</p> <p>B、若在各年计算的应予补偿股份总数小于 0 时，则按 0 取值，即已经补偿的股份不冲回。C、如上市公司在实施回购股份前有向股东进行现金分红的，按前述公式计算的应予补偿股份数在实施回购股份前累计获得的分红收益应随之无偿赠予上市公司；如上市公司在实施回购股份前有向股东进行送股、公积金转增股本的，交易对方应予补偿股份总数包括上市公司在实施回购股份前该等股份因送股、公积金转增股本而累计获得的股份数。</p> <p>3、减值测试补偿股份数量在补偿期届满后，上市公司应当聘请具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产实施减值测试，并出具专项审核意见。如：标的</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			<p>资产期末减值额&gt;补偿期限内已补偿金额时，则交易对方将另行以股份或现金进行补偿。另需补偿的金额的计算公式如下：          另需补偿金额=标的资产期末减值额-补偿期限内已补偿金额，另需补偿股份数量=另需应补偿金额÷本次交易的每股发行价格。交易对方中各主体分别需补偿的应补偿金额和股份数量按其各自在本次交易实施完成后所认购上市公司的股份数占交易对方认购股份总数的比例确定。如按前述方式计算的当年应补偿股份数量大于交易对方中各主体届时持有的股份数量时，差额部分由补偿责任人以现金方式进行补偿。</p> <p>4、补偿的实施 补偿期内在各年专项审核意见出具及万昌科技年度报告披露后两个月内，上市公司将根据前述所列公式计算得出交易对方在各年应予补偿的股份数并就定向回购该等应补偿股份事宜召开股东大会；若股份回购事宜经股东大会审议通过，则</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>上市公司将在股东大会审议通过后 1 个月内按照人民币 1 元的总价定向回购该等应补偿股份，并办理完毕股份注销的事宜。</p> <p>5、交易对方的补偿 责任 交易对方根据前述方式需向上市公司进行补偿时，交易对方中各主体分别需补偿的股份数量按其各自在本次重大资产重组实施完毕后所认购上市公司的股份数占未名医药全体股东认购股份总数的比例确定。交易对方以其在本次重大资产重组实施完毕后实际所认购上市公司的股份数为限承担补偿责任。交易对方中各主体就其所承担的补偿责任互不承担连带责任。交易对方承诺，如交易对方发生有重大到期债务不能偿还导致可能影响《利润补偿协议》实施的情况出现，将及时通知上市公司。”</p>			
	<p>北京北大未名生物工程集团有限公司</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>“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、</p>	<p>2015 年 09 月 15 日</p>	<p>作为公司控股股东及实际控制人期间</p>	<p>严格按承诺执行</p>

			<p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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事务所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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>/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。</p> <p>（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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>承诺方：未名集团、潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉。</p> <p>二、关于减少和规范关联交易的承诺函</p> <p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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。</p> <p>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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>诺方保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所所有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。”</p>			
	<p>北京北大未名生物工程集团有限公司</p>	<p>其他承诺</p>	<p>“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</p>	<p>2015 年 09 月 15 日</p>	<p>作为公司控股股东及实际控制人期间</p>	<p>严格按承诺执行</p>

			<p>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。”</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

深圳久安会计师事务所（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”）2021 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的《审计报告》（久安审字[2022]第 00024 号），根据《深圳证券交易所股票上市规则》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》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、会计师事务所形成保留意见的基础

- 1、长期股权投资及投资收益的确认；
- 2、控股股东抵债资产价值确定

### 二、公司董事会对上述事项的说明及改进措施

针对保留意见涉及事项 1，公司为解决审计提出的保留意见事项，获取会计师事务所要求的充分的审计资料，公司已于 2018 年 4 月向北京市海淀区人民法院提起关于案由“股东知情权纠纷”的诉讼，北京市海淀区人民法院于 2018 年 7 月 13 日作出（2018）京 0108 民初 22373 号《民事判决书》，后经北京市第一中级人民法院二审，最终于 2018 年 9 月 26 日作出（2018）京 01 民终 7838 号《民事判决书》，维持一审判决：“一、北京科兴生物制品有限公司于本判决生效后七日内将该公司二〇一七年度财务会计报告、财务报表备好，供未名生物医药有限公司及其委托的审计机构查阅、复制，自查阅、复制之日起不得超过十个工作日；二、北京科兴生物制品有限公司于本判决生效后三十日内将该公司二〇一七年度至本判决生效之日的会计账簿备好，供未名生物医药有限公司及其委托的审计机构查阅，自查阅之日起不得超过十个工作日；三、北京科兴生物制品有限公司于本判决生效后三十日内将该公司自二〇一八年一月一日至本判决生效之日的会计报表备好，供未名生物医药有限公司及其委托的审计机构查阅、复制，自查阅、复制之日起不得超过十个工作日；四、驳回未名生物医药有限公司其他诉讼请求”。

2019 年 7 月，厦门未名再次就“股东知情权纠纷”提起新的诉讼，北京市海淀区人民法院于 2020 年 8 月 25 日作出（2019）京 0108 民初 57887 号《民事判决书》，后经北京市第一中级人民法院终审判决，最终于 2021 年 3 月 15 日作出（2021）京 01 民终 329 号《民事判决书》，维持一审判决：“一、本判决生效之日起十日内，被告北京科兴生物制品有限公司将其自 2001 年 4 月 28 日至本判决生效之日的公司章程、董事会决议备于被告北京科兴生物制品有限公司住所地，供原告未名生物医药有限公司及其聘请的注册会计师或律师一名查阅并复制，查阅、复制期间自查阅、复制之日起不得超过七个工作日；二、本判决生效之日起十日内，被告北京科兴生物制品有限公司将其自 2018 年 9 月 27 日至本判决生效之日的电子会计账簿（包括总账、明细账、日记账和其他辅助性账簿）备于被告北京科兴生物制品有限公司住所地，供原告未名生物医药有限公司及其聘请的注册会计师或律师一名查阅，查阅期间自查阅之日起不得超过七个工作日；三、驳回原告未名生物医药有限公司的其他诉讼请求”。

公司将继续协调、沟通，争取北京科兴的配合，并将继续与审计机构沟通，争取以合理的审计方法完成对长期股权投资及投资收益的确认。

### 三、董事会意见

董事会认为：深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2021 年度财务报告出具了保留意见的审计报告，公司董事会尊重并理解会计师事务所出具的审计意见，董事会和管理层将就上述保留意见所涉及的事项，采取切实可行的办法和措施，力争尽力消除上述风险因素，维护公司和全体股东的利益。并提请投资者注意投资风险。

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

报告期内，公司原第一大股东因未履行法院生效判决、债务未清偿被列入失信被执行人名单。公司原第一大股东实际控制人因未名集团及未名集团下属子公司债务未清偿被列入失信被执行人名单。提请投资者注意投资风险。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北大未名（合肥）生物制药有限公司		10,000	2018年08月21日	10,000	连带责任担保			2023/2/11	否	否

司										
未名生物医药有限公司		5,000	2021年06月25日	5,000	连带责任担保			2025/6/24	否	否
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						3,127.31
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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)				报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						3,127.31
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										1.30%
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、聘任公司 2021 年度审计机构事项：经公司第四届董事会第二十五次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过，同意聘任深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构，聘期一年。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2022-006、2022-009、2022-014）。

2、持股 5%以上股东减持股份事项：公司持股 5%以上股东高宝林先生及其一致行动人王明贤先生自 2021 年 11 月 5 日起的六个月内，未减持公司股份；并计划于 2022 年 5 月 28 日起十五个交易日后的 6 个月内通过集中竞价方式、大宗交易方式、协议转让方式或三种方式相结合减持本公司股份不超过 39,584,135 股（即减持比例不超过公司总股本的 6%）。具体内容详见在巨潮资讯网披露的《关于持股 5%以上股东股份减持计划期限届满及未来减持计划预披露的公告》（公告编号：2022-022）。

3、原第一大股东股份被司法拍卖事项：公司原第一大股东北京北大未名生物工程集团有限公司所持公司股份 57,204,000 股，占公司总股本 8.67%的股份被司法拍卖。公司于 2022 年 6 月 22 日收到未名集团出具的《山东未名生物医药股份有限公司简式权益变动报告书》，上述拍卖的公司 57,204,000 股股份已在中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户登记手续。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2022-020、2022-021、2022-023、2022-026、2022-029）。



4、关于延期召开 2021 年度股东大会事项：鉴于公司股权变动事项尚未结束，同时公司 2021 年度股东大会事项较多，筹备工作较复杂，为保证公司的稳定，避免股权变动给投资者的投资决策、公司治理的稳定带来风险，公司 2021 年度股东大会将推迟召开，并最终定于 2022 年 8 月 22 日召开。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2022-028、2022-032）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	258,944,425	39.25%	0	0	0	0	0	258,944,425	39.25%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	76,431,020	11.59%	0	0	0	57,204,000	57,204,000	19,227,020	2.91%
3、其他内资持股	182,513,405	27.66%	0	0	0	57,204,000	57,204,000	239,717,405	36.34%
其中：境内法人持股	103,462,000	15.68%	0	0	0	25,155,286	25,155,286	160,617,286	24.35%
境内自然人持股	79,051,405	11.98%	0	0	0	48,714	48,714	79,100,119	11.99%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	400,791,161	60.75%	0	0	0	0	0	400,791,161	60.75%
1、人民币普通股	400,791,161	60.75%	0	0	0	0	0	400,791,161	60.75%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

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

股份变动的的原因

适用 不适用

公司股东未名集团的持有人类别为“国有法人”，其所持有的公司有限售条件股份因司法强制执行被动减持司 57,204,000 股，致使公司有限售条件股份中国有法人股份比上期减少 57,204,000 股，其他内资持股及其他相应增加。

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

通过中国证券登记结算有限责任公司系统查询获悉，上述因司法强制执行拍卖的公司 57,204,000 股股份已于 2022 年 6 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司办理完成过户登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
厦门恒兴集团有限公司	49,400,000			49,400,000	限制性股票归属	-
王和平	16,719,418			16,719,418	首发后个人类限售股	-
深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司—嘉联一号证券投资基金	0			32,000,000	限制性股票归属	-
深圳市易联技术有限公司	0			25,204,000	限制性股票归属	-
刘凯莉	24,000,000			24,000,000	限制性股票归属	-
北京北大未名生物工程集团有限公司	76,431,020			19,227,020	首发后机构类限售股	-
绍兴金晖越商投资合伙企业（有限合伙）	12,438,234			12,438,234	首发后机构类限售股	-

郑佐娉	8,600,000			8,600,000	限制性股票归属	-
中南成长（天津市）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,423,039			8,423,039	首发后机构类限售股	-
陈侃	7,163,837			7,163,837	限制性股票归属	-
其他限售股股东	55,768,877			55,768,877	首发后机构、个人类限售股、限制性股票归属	-
合计	258,944,425	0	0	258,944,425	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	50,426		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
高宝林	境内自然人	11.19%	73,822,800			73,822,800		
厦门恒兴集团有限公司	境内非国有法人	7.49%	49,400,000		49,400,000			
王和平	境内自然人	5.00%	32,989,678		16,719,418	16,270,260	质押	32,749,418
							冻结	32,989,678
深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司-嘉联一号证券投资基金	其他	4.85%	32,000,000		32,000,000			
深圳市易联技术有限公司	境内非国有法人	3.82%	25,204,000		25,204,000			
刘凯莉	境内自然人	3.64%	24,000,000		24,000,000			
北京北大未名生物工程集团	国有法人	2.91%	19,227,020	-57,204,000	19,227,020		质押	19,227,020
							冻结	19,227,020

有限公司								0
绍兴金晖越商投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.98%	13,088,430		12,438,234	650,196	质押	13,080,000
							冻结	6,500,000
郑佐娉	境内自然人	1.30%	8,600,000		8,600,000			
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	1.28%	8,423,039		8,423,039			
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	公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
高宝林	73,822,800	人民币普通股	73,822,800					
王和平	16,270,260	人民币普通股	16,270,260					
杨炳桂	3,718,200	人民币普通股	3,718,200					
文忠泽	2,218,000	人民币普通股	2,218,000					
王昌起	2,151,700	人民币普通股	2,151,700					
杨晓东	1,769,000	人民币普通股	1,769,000					
肖建娥	1,757,900	人民币普通股	1,757,900					
姜敏华	1,528,000	人民币普通股	1,528,000					
蔡文彬	1,488,800	人民币普通股	1,488,800					
杨援红	1,468,900	人民币普通股	1,468,900					
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	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。							

动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	深圳市易联技术有限公司
变更日期	2022 年 07 月 29 日
指定网站查询索引	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> 、巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
指定网站披露日期	2022 年 07 月 30 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉
新实际控制人名称	刘祥
变更日期	2022 年 07 月 29 日
指定网站查询索引	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> 、巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
指定网站披露日期	2022 年 07 月 30 日

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东未名生物医药股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	146,703,520.57	187,797,304.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,635,342.36	10,166,319.81
应收账款	220,441,759.49	251,598,427.46
应收款项融资	5,218,935.34	11,192,052.67
预付款项	30,761,644.65	20,685,108.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,425,557.44	13,489,286.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	87,497,371.51	64,333,488.86
合同资产		
持有待售资产	928,815.38	928,815.38
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,249,029.71	8,261,627.79
流动资产合计	515,861,976.45	568,452,431.88
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,332,872,346.67	1,223,147,725.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	526,570,046.85	555,240,520.44
在建工程	83,875,358.22	64,855,652.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	88,916,666.67	93,666,666.67
无形资产	130,159,309.08	134,290,214.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,455,685.54	7,782,564.78
递延所得税资产	20,577,318.63	25,280,049.52
其他非流动资产	83,560,042.65	83,363,783.82
非流动资产合计	2,272,986,774.31	2,187,627,177.22
资产总计	2,788,848,750.76	2,756,079,609.10
流动负债：		
短期借款	167,500,000.00	151,536,376.13
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	61,150,652.27	42,132,019.55
预收款项		
合同负债	4,573,780.42	3,428,175.66
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,812,465.51	20,068,568.60
应交税费	11,707,049.92	7,560,839.87
其他应付款	6,459,025.89	15,467,322.46
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,473,149.43	15,825,112.22
其他流动负债	151,444.39	2,520,488.24
流动负债合计	262,827,567.83	258,538,902.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,800,000.00	9,800,000.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,125,669.08	9,735,459.94
递延所得税负债	8,528,269.65	8,680,877.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,453,938.73	28,216,337.68
负债合计	290,281,506.56	286,755,240.41
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	858,290,137.85	858,290,137.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	151,347,041.58	151,347,041.58
一般风险准备		
未分配利润	1,173,384,658.62	1,149,428,087.15
归属于母公司所有者权益合计	2,412,167,137.05	2,388,210,565.58
少数股东权益	86,400,107.15	81,113,803.11
所有者权益合计	2,498,567,244.20	2,469,324,368.69
负债和所有者权益总计	2,788,848,750.76	2,756,079,609.10

法定代表人：岳家霖

主管会计工作负责人：刘阳军

会计机构负责人：刘阳军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	103,235.07	14,008,767.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项	23,000.00	163,000.00
其他应收款	377,996,633.63	369,778,972.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,866,467.16	2,719,859.65
流动资产合计	380,989,335.86	386,670,599.90
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,825,134,823.08	3,825,134,823.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,437,092.87	4,810,624.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	42,124,309.50	43,327,861.20
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	3,869,696,225.45	3,873,273,308.35
资产总计	4,250,685,561.31	4,259,943,908.25
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	37,547.02	427,994.53

应交税费	13,190.91	168,976.83
其他应付款	202,469,805.09	202,496,995.42
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	202,520,543.02	203,093,966.78
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	202,520,543.02	203,093,966.78
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	2,325,939,058.28	2,325,939,058.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	89,685,471.03	89,685,471.03
未分配利润	972,804,902.98	981,489,826.16
所有者权益合计	4,048,165,018.29	4,056,849,941.47
负债和所有者权益总计	4,250,685,561.31	4,259,943,908.25

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	187,644,945.23	224,324,491.92
其中：营业收入	187,644,945.23	224,324,491.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	271,700,803.39	319,839,474.50

其中：营业成本	47,064,394.02	44,109,219.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,282,515.46	3,569,778.97
销售费用	144,436,806.53	195,128,566.53
管理费用	61,804,786.54	56,810,053.11
研发费用	11,902,293.49	17,357,654.80
财务费用	3,210,007.35	2,864,201.61
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	6,931,914.44	7,628,348.01
投资收益（损失以“-”号填列）	109,724,621.51	235,266,595.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	109,724,621.51	235,266,595.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,890,530.04	-1,333,578.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,491,207.83	146,046,382.49
加：营业外收入	42,574.38	319,520.49
减：营业外支出	740,783.90	880,825.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,792,998.31	145,485,077.42
减：所得税费用	4,550,122.80	3,349,194.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,242,875.51	142,135,883.24
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,242,875.51	142,135,883.24
2. 终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	23,956,571.47	137,921,199.99
2. 少数股东损益	5,286,304.04	4,214,683.25
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	29,242,875.51	142,135,883.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	23,956,571.47	137,921,199.99
归属于少数股东的综合收益总额	5,286,304.04	4,214,683.25
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0363	0.2091
(二) 稀释每股收益	0.0363	0.2091

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

法定代表人：岳家霖

主管会计工作负责人：刘阳军

会计机构负责人：刘阳军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		4,800.00
销售费用		
管理费用	8,707,609.42	5,305,878.51
研发费用		250,943.39
财务费用	-10,296.55	-278,826.95

其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		569,653,596.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,697,312.87	564,370,801.71
加：营业外收入	12,389.69	12,043.98
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,684,923.18	564,382,845.69
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,684,923.18	564,382,845.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,684,923.18	564,382,845.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		



4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-8,684,923.18	564,382,845.69
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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	211,048,673.00	213,296,178.59
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,636,949.50	
收到其他与经营活动有关的现金	8,306,477.90	20,939,454.97
经营活动现金流入小计	224,992,100.40	234,235,633.56
购买商品、接受劳务支付的现金	30,428,745.11	12,081,854.43
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	67,039,601.70	58,109,426.44
支付的各项税费	7,405,205.09	14,589,387.28
支付其他与经营活动有关的现金	138,400,804.80	193,556,796.36
经营活动现金流出小计	243,274,356.70	278,337,464.51
经营活动产生的现金流量净额	-18,282,256.30	-44,101,830.95
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,884,412.83	20,796,964.33
投资支付的现金		

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	37,884,412.83	20,796,964.33
投资活动产生的现金流量净额	-37,884,412.83	-20,796,964.33
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	80,500,000.00	131,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,500,000.00	131,000,000.00
偿还债务支付的现金	61,500,000.00	129,975,027.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,927,490.56	4,812,003.34
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		
筹资活动现金流出小计	65,427,490.56	134,787,030.67
筹资活动产生的现金流量净额	15,072,509.44	-3,787,030.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	379.67	-6,567.04
五、现金及现金等价物净增加额	-41,093,780.02	-68,692,392.99
加：期初现金及现金等价物余额	187,797,300.59	284,150,842.94
六、期末现金及现金等价物余额	146,703,520.57	215,458,449.95

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	2,484,710.64	68,013,251.85
经营活动现金流入小计	2,484,710.64	68,013,251.85
购买商品、接受劳务支付的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,688,765.09	2,673,224.66
支付的各项税费	0.00	4,800.00
支付其他与经营活动有关的现金	13,701,477.96	41,045,030.99
经营活动现金流出小计	16,390,243.05	43,723,055.65
经营活动产生的现金流量净额	-13,905,532.41	24,290,196.20
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
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		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
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	-13,905,532.41	24,290,196.20
加：期初现金及现金等价物余额	14,008,767.48	9,141,254.35
六、期末现金及现金等价物余额	103,235.07	33,431,450.55

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	229,145,299.00				858,290,137.85					151,347,041.58		1,149,428,087.15	2,388,210,565.8	81,113,803.11	2,469,324,368.9
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	229,145,299.00				858,290,137.85					151,347,041.58		1,149,428,087.15	2,388,210,565.8	81,113,803.11	2,469,324,368.9

											5		8		9
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)											23, 956 ,57 1.4 7		23, 956 ,57 1.4 7	5,2 86, 304 .04	29, 242 ,87 5.5 1
(一) 综合 收益总额											23, 956 ,57 1.4 7		23, 956 ,57 1.4 7	5,2 86, 304 .04	29, 242 ,87 5.5 1
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转															

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	229,145,299.00				858,290,137.85				151,347,041.58		1,173,384,658.62		2,412,167,137.05	86,400,107.15	2,498,567,244.20

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	229,145,299.00				858,290,137.85				151,347,041.58		878,426,415.46		2,117,208,893.9	73,426,394.26	2,190,635,288.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	229,145,299.00				858,290,137.85				151,347,041.58		878,426,415.46		2,117,208,893.9	73,426,394.26	2,190,635,288.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											137,921,199.99		137,921,199.99	4,214,683.25	142,135,883.24

(一) 综合收益总额											137,921,199.99		137,921,199.99	4,214,683.25	142,135,883.24
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提															

取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	229,145,299.00				858,290,137.85				151,347,041.58			1,016,347,615.45		2,255,130,093.88	77,641,077.51	2,332,771,171.39

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	659,735,586.00				2,325,939,058.28				89,685,471.03	981,489,826.16		4,056,849,941.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	659,735,586.00				2,325,939,058.28				89,685,471.03	981,489,826.16		4,056,849,941.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,684,923.18		-8,684,923.18
（一）综合收益总额										-8,684,923.18		-8,684,923.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	659,735,586.00				2,325,939,058.28				89,685,471.03	972,804,902.98		4,048,165,018.29

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								



												计
一、上年期末余额	659,735,586.00				2,325,939,058.28				89,685,471.03	438,600,223.01		3,513,960,338.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	659,735,586.00				2,325,939,058.28				89,685,471.03	438,600,223.01		3,513,960,338.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										564,382,845.69		564,382,845.69
（一）综合收益总额										564,382,845.69		564,382,845.69
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公												

积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	659,7 35,58 6.00				2,325 ,939, 058.2 8				89,68 5,471 .03	1,002 ,983, 068.7 0		4,078 ,343, 184.0 1

### 三、公司基本情况

#### 1、公司情况

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

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

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

公司住所：深圳市科技南十二路22号2005

#### 2、行业性质

所属行业：属于化学原料和化学制品制造业、生物药品制造业，主要产品和服务包括恩经复、安福隆、研发服务等。

#### 3、公司经营范围

经营范围：生物技术研究、生物产品及相应的高技术产品，医药中间体、农药中间体（以上两项不含危险化学品和易制毒化学品）开发、生产和销售；生物药、中药、化学药、药物制剂、医疗器械和装备、原料药和制剂的生产和销售；基因检测、疾病预防、诊断和治疗；医疗、康复、保健等医疗机构管理服务；技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；企业管理、从事对未上市企业的股权投资、对上市公司非公开发行股票的投资及相关咨询服务、货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

本公司财务报告批准报出日：2022 年 8 月 29 日

详见本附注八、合并范围的变更和本附注九、在其他主体中的权益。

## 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在合并报表的编制方法（附注五、6）、应收账款坏账准备的计提方法（附注五、12）、存货的计价方法（附注五、15）、固定资产折旧（附注五、24）、无形资产摊销（附注五、30）、收入的确认时点（附注五、39）等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年上半年的合并及公司经营成果和现金流量。

### 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，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其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（参见本附注三、6（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三、14“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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（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，按照本附注三、14（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

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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：①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，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

①债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产业务模式，以及是否将其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。

②以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额

①应收票据

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

②应收账款

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。

本公司根据实际经营情况确定的业务板块为：化成药业务、生物制药业务。本公司依据业务板块、客户类型及信用风险特征的不同将应收账款划分为不同的组合，确定组合的依据如下：



项目	确定组合的依据
业务板块-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
业务板块-合并范围内应收账款组合	应收本公司合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### ③应收款项融资

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项
合并范围内应收账款组合	应收本公司合并范围内关联方款项
特定款项组合	具有类似较低的信用风险特征（如应收银行承兑汇票等）

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### ④其他应收款

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
业务板块-合并范围内应收账款组合	应收本公司合并范围内关联方款项
业务板块-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### （6）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。

### （7）金融工具的公允价值确定

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

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### （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。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 17、合同成本

## 18、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将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”的规定条件，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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

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。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益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。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综

合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号—企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-50.00
运输设备	年限平均法	4-10	0-5	9.5-25.00
电子设备及其他	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	20-40	3-5	2.38-4.85
机器设备	直线法	2-20	0-5	4.75-50.00
运输设备	直线法	4-10	0-5	9.5-25.00
电子设备及其他	直线法	5	0-5	19.00-20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定。包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

### （1）生物资产的确定标准

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

### （2）生物资产的分类

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

### （3）生物资产减值的处理

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

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

公益性生物资产不计提减值准备。

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 31、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。

### 32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 33、合同负债

### 34、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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## 37、股份支付

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的营业收入主要包括销售恩经复、安福隆等药品收入。本公司销售药品收入确认的具体原则：在药品发出、并经客户确认收妥后，商品所有权的主要报酬和风险已经转移时确认收入。

### （2）收入的计量

公司首先确定合同的交易价格，再按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

1) 确定交易价格，是指因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，应当考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并应当假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

2) 将交易价格分摊至各单项履约义务当合同中包含两项或多项履约义务时，需要将交易价格分摊至各单项履约义务，以使分摊至各单项履约义务（或可明确区分的商品）的交易价格能够反映其因向客户转让已承诺的相关商品而预期有权收取的对价金额。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司无此情况。

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 41、递延所得税资产/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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### (1) 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

#### (2) 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

A、在租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

B、在租赁期内各个期间，公司将经营租赁的租赁收款额采用直线法确认为租金收入。

发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务为基础计算销项税，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%
教育费附加	实缴流转税额	3%、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	25%
天津未名生物医药有限公司	15%
山东未名天源生物科技有限公司	25%
北大未名（合肥）生物制药有限公司	25%
吉林未名天人中药材科技发展有限公司	25%
北大未名（山东）生物科技研究院有限公司	25%
北大未名（上海）生物制药有限公司	25%
厦门衍渡生物科技有限公司	25%

#### 2、税收优惠

##### (1) 增值税

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

公司出口产品享受出口退税税收优惠政策，报告期公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。

##### (2) 企业所得税

本公司下属孙公司天津未名生物医药有限公司获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2019 年 11 月 28 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201912001726，根据相关规定，自 2019 年至 2022 年减按 15%税率征收企业所得税。

### 3、其他

注 1：本公司产品和材料销售均执行 13%的增值税税率，出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。未名生物医药有限公司、天津未名生物医药有限公司销售生物制药产品增值税采用简易征收的方法，征收率为 3%。

注 2：天津未名生物医药有限公司报告期内系高新技术企业，按 15%的税率计缴企业所得税；其他公司均按 25%计缴企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	81,427.18	375,334.55
银行存款	146,622,093.39	187,421,970.42
合计	146,703,520.57	187,797,304.97

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,635,342.36	10,166,319.81
合计	5,635,342.36	10,166,319.81

单位：元

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

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

适用 不适用

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2022 年 6 月 30 日，本公司根据历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量银行承兑汇票坏账准备，预期信用损失率为 0%。

② 商业承兑汇票

2022 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票		5.00	
合计		5.00	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,027,767.88	4.70%	13,027,767.88	100.00%		13,027,767.88	4.20%	13,027,767.88	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	263,969,759.60	95.30%	43,528,000.11	16.49%	220,441,759.49	297,016,957.61	95.80%	45,418,530.15	15.29%	251,598,427.46
其中：										
应收化药业务客户	15,320.00	0.01%	4,596.00	30.00%	10,724.00	15,320.00	0.01%	4,596.00	30.00%	10,724.00
应收生物制药业务客户	263,954,439.60	95.29%	43,523,404.11	16.49%	220,431,035.49	297,001,637.61	95.79%	45,413,934.15	15.29%	251,587,703.46
合计	276,997,527.48	100.00%	56,555,767.99		220,441,759.49	310,044,725.49	100.00%	58,446,298.03		251,598,427.46

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
山东康宝生化科技有限公司	4,051,763.60	4,051,763.60	100.00%	预计难以收回
深圳市新泰医药有限	1,930,600.00	1,930,600.00	100.00%	预计难以收回



公司				
镇江市东兴化工有限公司	1,886,600.00	1,886,600.00	100.00%	预计难以收回
湛江市霞山区诚慷大药房有限公司	1,422,000.00	1,422,000.00	100.00%	预计难以收回
广东穗康医药有限公司	631,312.00	631,312.00	100.00%	预计难以收回
吴江信谊化工有限公司	638,719.95	638,719.95	100.00%	预计难以收回
德国帝斯曼有限公司	635,541.46	635,541.46	100.00%	预计难以收回
江苏维农生物科技有限公司	568,519.10	568,519.10	100.00%	预计难以收回
其他	1,262,711.77	1,262,711.77	100.00%	预计难以收回
合计	13,027,767.88	13,027,767.88		

按组合计提坏账准备：应收化药业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	15,320.00	4,596.00	30.00%
3 至 4 年			50.00%
合计	15,320.00	4,596.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：应收生物制药业务客户

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	179,048,603.95	8,952,430.20	5.00%
1 至 2 年	12,239,747.23	1,223,974.72	10.00%
2 至 3 年	46,257,752.04	6,938,662.81	15.00%
3 至 4 年	26,408,336.38	26,408,336.38	100.00%
合计	263,954,439.60	43,523,404.11	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	179,249,475.95
1 至 2 年	16,323,182.83
2 至 3 年	46,916,081.99
3 年以上	34,508,786.71
3 至 4 年	31,947,688.82
4 至 5 年	1,925,556.43
5 年以上	635,541.46

合计	276,997,527.48
----	----------------

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	58,446,298.03	2,268,532.43	4,159,062.47			56,555,767.99
合计	58,446,298.03	2,268,532.43	4,159,062.47			56,555,767.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	15,524,943.90	5.60%	2,310,187.14
第二名	14,000,000.00	5.05%	2,030,279.36
第三名	12,686,080.00	4.58%	706,250.29
第四名	11,720,024.00	4.23%	586,001.20
第五名	10,276,333.19	3.71%	9,329,234.85
合计	64,207,381.09	23.17%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	5,218,935.34	11,192,052.67
合计	5,218,935.34	11,192,052.67

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

本公司在日常资金管理中将部分应收账款进行保理以及将银行承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	30,156,473.56	98.03%	20,079,936.99	97.07%
1至2年	472,986.87	1.54%	472,986.87	2.29%
2至3年	35,763.72	0.12%	35,763.72	0.17%
3年以上	96,420.50	0.31%	96,420.50	0.47%
合计	30,761,644.65		20,685,108.08	

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	占预付账款总额的比例	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	21,250,000.00	69.08%	1年以内	正常结算期
第二名	非关联方	1,586,364.00	5.16%	1年以内	正常结算期
第三名	非关联方	1,350,000.00	4.39%	1年以内	正常结算期
第四名	非关联方	1,018,400.00	3.31%	1年以内	正常结算期
第五名	非关联方	1,000,000.00	3.25%	1年以内	正常结算期
合计		26,204,764.00	85.19%		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,425,557.44	13,489,286.86
合计	15,425,557.44	13,489,286.86

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保	406,069.51	420,234.40

个人往来	2,431,183.62	924,219.60
单位往来	19,088,373.05	18,644,901.60
合计	21,925,626.18	19,989,355.60

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,500,068.74			6,500,068.74
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	6,500,068.74			6,500,068.74

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,221,317.94
1 至 2 年	2,139,238.00
2 至 3 年	3,227,267.86
3 年以上	5,337,802.38
3 至 4 年	4,000,000.00
4 至 5 年	1,246,811.98
5 年以上	90,990.40
合计	21,925,626.18

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	9,800,000.00	1 年以内/3 年-4 年	44.70%	4,290,000.00
第二名	往来款	4,590,828.24	1-2 年/2-3 年	20.94%	582,100.69
第三名	往来款	2,741,666.29	1 年以内	12.50%	137,083.31
第四名	押金	1,233,000.00	4-5 年	5.62%	1,233,000.00
第五名	备用金	1,041,800.00	1 年以内	4.75%	
合计		19,407,294.53		88.51%	6,242,184.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	35,142,867.96		35,142,867.96	14,508,718.34		14,508,718.34
在产品	18,904,165.80		18,904,165.80	22,356,400.62		22,356,400.62
库存商品	9,858,489.52	41,175.96	9,817,313.56	5,436,341.91	41,175.96	5,395,165.95
消耗性生物资产	13,412,939.94		13,412,939.94	13,343,978.18		13,343,978.18
低值易耗品	954,316.02		954,316.02	6,432,466.40		6,432,466.40
半成品	9,265,768.23		9,265,768.23	2,296,759.37		2,296,759.37
合计	87,538,547.47	41,175.96	87,497,371.51	64,374,664.82	41,175.96	64,333,488.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	41,175.96					41,175.96
合计	41,175.96					41,175.96

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产-无形	928,815.38		928,815.38			

资产						
合计	928,815.38		928,815.38			

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,249,029.71	8,261,627.79
合计	3,249,029.71	8,261,627.79

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：



## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
北京科兴生物制品有限公司	1,144,652.66 8.93			107,168,415.48						1,251,821.08 4.41	
营口营新化工科技有限公司	78,495,056.23			2,556,206.03						81,051,262.26	
小计	1,223,147.72 5.16			109,724,621.51						1,332,872.34 6.67	
合计	1,223,147.72 5.16			109,724,621.51						1,332,872.34 6.67	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
其他说明		

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	526,570,046.85	555,240,520.44
合计	526,570,046.85	555,240,520.44

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	614,798,757.41	366,746,348.35	32,354,252.62	28,968,245.28	1,042,867,603.66
2. 本期增加金额		148,389.00		132,951.98	281,340.98
(1) 购置		148,389.00		132,951.98	281,340.98
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	57,171.99	8,116,859.87	177,609.86	1,793,220.06	10,144,861.78
(1) 处置或报废	57,171.99	8,116,859.87	177,609.86	1,793,220.06	10,144,861.78
4. 期末余额	614,741,585.42	358,777,877.48	32,176,642.76	27,307,977.20	1,033,004,082.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	204,405,819.51	238,212,918.38	12,526,903.56	27,002,756.86	482,148,398.31

2. 本期增加金额	12,830,725.04	12,567,745.98	3,014,442.49	438,199.39	28,851,112.90
(1) 计提	12,830,725.04	12,567,745.98	3,014,442.49	438,199.39	28,851,112.90
3. 本期减少金额	55,456.84	4,456,296.68	163,809.86	1,793,220.06	6,468,783.44
(1) 处置或报废	55,456.84	4,456,296.68	163,809.86	1,793,220.06	6,468,783.44
4. 期末余额	217,181,087.71	246,324,367.68	15,377,536.19	25,647,736.19	504,530,727.77
三、减值准备					
1. 期初余额		5,442,887.09		35,797.82	5,478,684.91
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		3,575,376.67			3,575,376.67
(1) 处置或报废		3,575,376.67			3,575,376.67
4. 期末余额		1,867,510.42		35,797.82	1,903,308.24
四、账面价值					
1. 期末账面价值	397,560,497.71	110,585,999.38	16,799,106.57	1,624,443.19	526,570,046.85
2. 期初账面价值	410,392,937.90	123,090,542.88	19,827,349.06	1,929,690.60	555,240,520.44

## (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	65,081,627.05	21,538,541.48		43,543,085.57	
机器设备	27,813,695.51	17,916,384.98	26,466.32	9,870,844.21	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,875,358.22	64,855,652.73
合计	83,875,358.22	64,855,652.73

(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	730,050.00		730,050.00	688,050.00		688,050.00
生物经济孵化器	71,696,234.26		71,696,234.26	53,304,987.95		53,304,987.95
CMO 生产基地	11,449,073.96		11,449,073.96	10,862,614.78		10,862,614.78
合计	83,875,358.22		83,875,358.22	64,855,652.73		64,855,652.73

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生物经济孵化器	420,000.00	53,304,987.95	18,391,246.31			71,696,234.26	17.07%	17.07%				其他
CMO 生产基地	310,000.00	10,862,614.78	586,459.18			11,449,073.96	100.00%	100.00%				募股资金
合计	730,000.00	64,167,602.73	18,977,705.49			83,145,308.22						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	100,000,000.00	100,000,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	100,000,000.00	100,000,000.00
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,333,333.33	6,333,333.33
2. 本期增加金额	4,750,000.00	4,750,000.00
(1) 计提	4,750,000.00	4,750,000.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	11,083,333.33	11,083,333.33
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	88,916,666.67	88,916,666.67
2. 期初账面价值	93,666,666.67	93,666,666.67

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	100,613,056.68	83,224,343.87	26,793,360.00	4,271,354.88	3,151,179.13	218,053,294.56
2. 本期增加金额					36,450.00	36,450.00
(1) 购置					36,450.00	36,450.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	100,613,056.68	83,224,343.87	26,793,360.00	4,271,354.88	3,187,629.13	218,089,744.56
二、累计摊销						
1. 期初余额	30,269,897.28	20,425,324.56	26,793,360.00	4,271,354.88	2,003,143.74	83,763,080.46
2. 本期增加金额	1,197,096.69	2,861,850.51			108,407.82	4,167,355.02
(1) 计提	1,197,096.69	2,861,850.51			108,407.82	4,167,355.02
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额	31,466,993.97	23,287,175.07	26,793,360.00	4,271,354.88	2,111,551.56	87,930,435.48
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	69,146,062.71	59,937,168.80			1,076,077.57	130,159,309.08
2. 期初账面价值	70,343,159.40	62,799,019.31			1,148,035.39	134,290,214.10

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元



被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
反向购买山东未名生物医药股份有限公司	193,254,356.53					193,254,356.53
合计	193,254,356.53					193,254,356.53

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
反向购买山东未名生物医药股份有限公司	193,254,356.53					193,254,356.53
合计	193,254,356.53					193,254,356.53

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

2020 年 10 月，未名天源将一批机械设备评估值为 46,028,171.00 元，业经“北方亚事评报字[2020]第 01-157 号”评估，作价 46,000,000.00 元转让给其持股 30.56%的营口营新化工科技有限公司（合并范围外）。山东未名天源生物科技有限公司所在良乡工业园地块属于淄博火车站南广场片区征迁范围，未名天源已停止生产经营。

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

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

注：根据资产减值准则的规定，资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。未名天源因环保和拆迁原因已停产，其所在良乡工业园地块属于淄博火车站南广场片区征迁范围，加之 2020 年 10 月将部分机械设备出售给营口营新化工科技有限公司（合并范围外）。

综上，上述机械设备转让之后，未名天源剩下的长期资产不能认定为一个资产组，商誉需减值完毕。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修工程	4,079,578.91		660,900.00		3,418,678.91
绿化工程	3,502,357.72		630,361.44		2,871,996.28
装修工程	200,628.15		35,617.80		165,010.35
合计	7,782,564.78		1,326,879.24		6,455,685.54

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			5,478,684.91	821,802.73
可抵扣亏损	28,411,868.52	7,527,139.35	67,407,976.62	10,111,196.49
信用减值准备	43,933,508.12	10,983,377.03	51,804,414.07	12,463,185.31
递延收益	8,267,209.00	2,066,802.25	7,535,459.94	1,883,864.99
合计	80,612,585.64	20,577,318.63	132,226,535.54	25,280,049.52

## (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	34,075,900.56	5,222,761.38	34,686,332.92	5,375,369.47
固定资产折旧	13,222,033.08	3,305,508.27	13,222,033.08	3,305,508.27
合计	47,297,933.64	8,528,269.65	47,908,366.00	8,680,877.74

## (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		20,577,318.63		25,280,049.52
递延所得税负债		8,528,269.65		8,680,877.74

## (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	13,183,128.66	13,183,128.66
可抵扣亏损	675,956,971.48	675,956,971.48
合计	689,140,100.14	689,140,100.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年度	20,680,037.08	20,680,037.08	
2023 年度	90,493,908.23	90,493,908.23	
2024 年度	64,181,309.23	64,181,309.23	
2025 年度	271,162,056.14	271,162,056.14	
2026 年度	229,439,660.80	229,439,660.80	
合计	675,956,971.48	675,956,971.48	

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	77,507,170.00		77,507,170.00	77,507,170.00		77,507,170.00
预付设备款	619,872.65		619,872.65	711,613.82		711,613.82
预付工程款	5,433,000.00		5,433,000.00	5,145,000.00		5,145,000.00
合计	83,560,042.65		83,560,042.65	83,363,783.82		83,363,783.82

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	149,500,000.00	130,500,000.00
已贴现的银行承兑汇票		2,826,056.00
应付利息		210,320.13
抵押+保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	167,500,000.00	151,536,376.13

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

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、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。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	46,735,538.02	36,400,116.32
1-2 年	8,409,708.60	219,006.58
2-3 年	1,745,037.79	1,252,528.79
3 年以上	4,260,367.86	4,260,367.86
合计	61,150,652.27	42,132,019.55

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	648,000.00	暂未结算
第二名	517,979.00	暂未结算
合计	1,165,979.00	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	4,573,780.42	3,428,175.66
合计	4,573,780.42	3,428,175.66

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,021,636.67	44,783,927.42	57,029,779.42	7,775,784.67
二、离职后福利-设定提存计划	46,931.93	2,568,885.28	2,579,136.37	36,680.84
合计	20,068,568.60	47,352,812.70	59,608,915.79	7,812,465.51

## (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	18,056,161.41	41,024,038.72	53,251,688.67	5,828,511.46
2、职工福利费		410,380.59	410,380.59	
3、社会保险费	30,049.58	1,334,960.71	1,338,437.15	26,573.14
其中：医疗保险费	29,319.73	1,148,316.13	1,151,443.61	26,192.25
工伤保险费	729.85	98,348.60	98,697.56	380.89
生育保险费		88,295.98	88,295.98	
4、住房公积金	14,442.00	1,850,802.96	1,852,983.96	12,261.00
5、工会经费和职工教育经费	1,920,983.68	163,744.44	176,289.05	1,908,439.07
合计	20,021,636.67	44,783,927.42	57,029,779.42	7,775,784.67

(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	45,509.66	2,484,971.05	2,494,973.38	35,507.33
2、失业保险费	1,422.27	83,914.23	84,162.99	1,173.51
合计	46,931.93	2,568,885.28	2,579,136.37	36,680.84

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,631,384.69	4,665,393.46
企业所得税	418,169.58	435,811.51
个人所得税	594,154.05	869,959.39
城市维护建设税	446,465.62	168,406.27
土地使用税	451,808.50	451,808.50
教育费附加	318,904.11	120,290.23
房产税	846,163.37	849,170.51
合计	11,707,049.92	7,560,839.87

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,459,025.89	15,467,322.46
合计	6,459,025.89	15,467,322.46

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

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：		

其他说明：

(2) 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：		

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	85,500.00	5,874,174.63
应付未付市场费	4,050,433.83	3,522,094.61
往来款	148,741.00	3,443,829.14
职工活动经费	1,025,689.19	1,168,488.30
其他	1,148,661.87	1,458,735.78
合计	6,459,025.89	15,467,322.46

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		

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明		

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,473,149.43	15,825,112.22
合计	3,473,149.43	15,825,112.22

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	151,444.39	188,316.47
银行承兑汇票背书未到期		2,332,171.77
合计	151,444.39	2,520,488.24

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

合计											
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	13,273,149.43	25,625,112.22



一年内到期部分	-3,473,149.43	-15,825,112.22
合计	9,800,000.00	9,800,000.00

其他说明：

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

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	9,735,459.94		609,790.86	9,125,669.08	财政拨款
合计	9,735,459.94		609,790.86	9,125,669.08	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
虎纹镇痛 肽	460,175.1 3						460,175.1 3	与收益相 关
创新药物 临产前研 究	313,516.9 7						313,516.9 7	与收益相 关
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	1,272,000 .00			318,000.0 0			954,000.0 0	与资产相 关
虎纹镇痛 肽地方配 套	1,610,000 .00						1,610,000 .00	与收益相 关
创新药物 临产前研 究地方配 套	910,000.0 0						910,000.0 0	与收益相 关
火炬管委 会-技改补 助	300,000.0 0			75,000.00			225,000.0 0	与资产相 关
市科技局- 新生产线 贷款贴息	867,163.3 0			216,790.8 6			650,372.4 4	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

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）	857,054,210.80			857,054,210.80
其他资本公积	1,235,927.05			1,235,927.05
合计	858,290,137.85			858,290,137.85

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	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
--	--	--	------------	--------------	--	--	--	--

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	151,347,041.58			151,347,041.58
合计	151,347,041.58			151,347,041.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,149,428,087.15	878,426,415.46
调整后期初未分配利润	1,149,428,087.15	878,426,415.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,956,571.47	271,001,671.69
期末未分配利润	1,173,384,658.62	1,149,428,087.15

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	187,258,400.74	47,064,394.02	223,683,830.42	44,109,219.48
其他业务	386,544.49		640,661.50	
合计	187,644,945.23	47,064,394.02	224,324,491.92	44,109,219.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
------	------	------	----

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

与履约义务相关的信息：

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	488,976.21	692,306.94
教育费附加	349,268.71	494,144.68
房产税	1,487,742.50	1,418,854.68
土地使用税	869,615.09	869,591.27
车船使用税	1,800.00	9,510.00
印花税	81,124.20	80,130.70
环保税	3,988.75	5,240.70
合计	3,282,515.46	3,569,778.97

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	18,943,123.47	18,535,314.74
办公费	522,141.44	2,312,120.36
招待费	286,799.45	331,017.01
交通运输费	1,616,251.18	1,741,036.64
市场开发与学术推广费	120,285,400.28	170,704,500.33
差旅费	1,082,785.84	1,393,270.61
其他	1,700,304.87	111,306.84
合计	144,436,806.53	195,128,566.53

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源成本	23,936,543.27	24,674,669.95
折旧摊销费	25,451,425.70	17,775,117.21
运维费	5,232,594.68	7,643,094.39
差旅费	646,089.29	832,740.23
办公费	685,202.05	571,569.26
招待费	790,585.94	778,038.56
专业机构服务费	4,495,667.51	4,121,685.87
其他	566,678.10	413,137.64
合计	61,804,786.54	56,810,053.11

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,227,470.11	1,921,844.33
测试试验费	237,292.32	253,398.50
委外研发费	1,741,489.30	4,982,530.39
人力资源成本	5,332,932.97	5,167,864.73
折旧摊销费	2,754,701.96	4,291,915.57
其他	608,406.83	740,101.28
合计	11,902,293.49	17,357,654.80

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,981,080.86	3,489,769.39
减：利息收入	1,444,400.44	2,062,294.82
汇兑损失		7,730.45
减：汇兑收益	379.67	

票据贴现息		62,603.35
未确认融资费用	648,037.21	1,320,836.85
其他支出	25,669.39	45,556.39
合计	3,210,007.35	2,864,201.61

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
NGF 新生产线建设技改补助	318,000.00	318,000.00
火炬管委会技改补助	75,000.00	75,000.00
新生产线贷款贴息	216,790.86	216,790.86
科技局研发补助	2,800,000.00	750,000.00
代扣代缴个人所得税手续费	73,589.70	184,157.15
就业见习稳岗补贴	110,682.50	10,900.00
2021 年科技局生物医药与健康产业新旧政策奖励资金	4,000,000.00	6,000,000.00
收到滨海新区人力资源和社会保障局培训补贴	67,451.38	120,000.00
发放疫情财政培训补贴		-46,500.00
退回国家卫健委创新药物孵化基地项目结余资金	-75,000.00	
退回国家卫健委重大专项结余资金	-654,600.00	

## 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	109,724,621.51	235,266,595.09
合计	109,724,621.51	235,266,595.09

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收款坏账损失		19,361.97
应收账款坏账损失	1,890,530.04	-1,503,776.40
应收票据坏账损失		150,836.40
合计	1,890,530.04	-1,333,578.03

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得		317,210.00	
其他	42,574.38	2,310.49	42,574.38
合计	42,574.38	319,520.49	42,574.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		500,000.00	
报废损失	707,534.67	265,053.80	707,534.67
滞纳金	32,940.00	115,771.76	32,940.00
其他	309.23		309.23
合计	740,783.90	880,825.56	740,783.90

其他说明：



## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,586.12
递延所得税费用	4,550,122.80	3,347,608.06
合计	4,550,122.80	3,349,194.18

## (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	33,792,998.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,448,249.58
子公司适用不同税率的影响	-518,980.80
调整以前期间所得税的影响	288,845.64
非应税收入的影响	-7,763,329.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	567,276.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	8,580,505.95
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	-2,687,674.53
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,687,674.53
研究开发费加成扣除的纳税影响	-2,364,769.85
所得税费用	4,550,122.80

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,444,400.44	2,062,294.82
政府补助	6,322,123.58	6,872,795.89
收到的其他现金	539,953.88	12,004,364.26
合计	8,306,477.90	20,939,454.97

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	116,451,354.50	170,175,786.57
付现的其他费用	21,949,450.30	23,381,009.79
合计	138,400,804.80	193,556,796.36

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

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,242,875.51	142,135,883.24
加：资产减值准备	-1,890,530.04	1,333,578.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,851,112.90	21,722,388.54
使用权资产折旧	4,750,000.00	

无形资产摊销	4,167,355.02	4,915,020.86
长期待摊费用摊销	1,326,879.24	1,849,465.14
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,981,080.86	3,489,769.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-109,724,621.51	-235,266,595.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,883,451.89	3,742,085.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-152,608.09	-609,790.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,163,882.65	7,327,181.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	29,647,955.60	15,589,267.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,798,674.97	-10,330,084.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,282,256.30	-44,101,830.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	146,703,520.57	215,458,449.95
减：现金的期初余额	187,797,300.59	284,150,842.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,093,780.02	-68,692,392.99

## (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	146,703,520.57	187,797,300.59
其中：库存现金	81,427.18	375,334.55
可随时用于支付的银行存款	146,622,093.39	187,421,966.04
三、期末现金及现金等价物余额	146,703,520.57	187,797,300.59

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	93,421,666.05	借款抵押
无形资产	13,794,317.01	借款抵押
合计	107,215,983.06	

其他说明：

说明 1：房权证号为闽(2019)厦门市不动产权第 0008395、0008420、0008414、0008408 号在兴业银行股份有限公司厦门分行设立抵押，签订最高额抵押合同，抵押担保的最高债权额为人民币贰亿零伍佰肆拾贰万玖仟伍佰元整，抵押起止时间自 2020 年 02 月 24 日至 2025 年 02 月 23 日。

说明 2：机器设备在中国工商银行股份有限公司厦门东区支行设立抵押，签订最高额抵押合同，抵押担保的最高债权额为人民币叁仟零壹拾伍肆仟元整，抵押起止时间自 2021 年 06 月 25 日至 2026 年 06 月 24 日。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			46,509.01
其中：美元	6,709.82	6.7114	45,032.29

欧元			
港币	1,726.77	0.85519	1,476.72
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	7,661,514.44	其他收益	7,661,514.44

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
国家卫健委创新药物孵化基地项目结余资金	75,000.00	结余资金退回
国家卫健委重大专项结余资金	654,600.00	结余资金退回

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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



## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
未名生物医药有限公司	厦门	厦门	医药	100.00%		反向购买
天津未名生物医药有限公司	天津	天津	医药		60.57%	反向购买
山东未名天源生物科技有限公司	淄博	淄博	化工	100.00%		投资设立
北大未名（合肥）生物制药有限公司	合肥	合肥	医药		100.00%	投资设立
吉林未名天人中药材科技发展有限公司	长春	长春	医药	100.00%		企业合并
北大未名（山东）生物科技研究院有限公司	淄博	淄博	医药		100.00%	投资设立
北大未名（上海）生物制药有限公司	上海	上海	医药		100.00%	投资设立
北大生物（香港）製藥有限公司	香港	香港	医药		100.00%	投资设立
厦门衍渡生物科技有限公司	厦门	厦门	医药	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津未名生物医药有限公司	39.43%	5,286,304.04		86,400,107.15

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	146,750,116.52	92,835,012.50	239,585,129.02	18,573,267.38	4,820,546.70	23,393,814.08	144,527,465.76	102,462,018.69	246,989,484.45	39,260,655.98	4,944,320.63	44,204,976.61

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	138,757,560.80	13,406,807.10	13,406,807.10	17,799,428.08	130,546,072.86	10,536,708.11	10,536,708.11	3,342,331.75

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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	营口营新化工科技有限公司	北京科兴生物制品有限公司	营口营新化工科技有限公司
流动资产	4,339,990,222.07	118,558,434.69	4,377,627,340.00	115,458,230.74
非流动资产	1,296,514,267.93	448,919,376.23	1,566,448,870.33	435,976,232.52
资产合计	5,636,504,490.00	567,477,810.92	5,944,076,210.33	551,434,463.26
流动负债	1,023,559,624.31	80,328,211.82	1,394,898,652.35	101,926,098.45
非流动负债	318,570,684.87	184,279,000.00	653,050,926.33	186,278,800.00
负债合计	1,342,130,309.18	264,607,211.82	2,047,949,578.68	288,204,898.45
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	4,294,374,180.82	302,870,599.10	3,896,126,631.65	263,229,564.81
按持股比例计算的净资产份额	1,155,616,092.06	81,290,468.80	1,048,447,676.57	78,495,056.23
调整事项	96,204,992.36		96,204,992.36	
--商誉	96,204,992.36		96,204,992.36	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,251,821,084.42	81,290,468.80	1,144,652,668.93	78,495,056.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,023,683,525.53	135,953,320.03	1,569,848,309.74	55,124,887.28
净利润	398,247,549.17	9,523,867.47	892,064,308.26	-15,667,245.60
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	398,247,549.17	9,523,867.47	892,064,308.26	-15,667,245.60
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临应收货款导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内与其签订销售合同。

2、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3、市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末外币货币性资产情况详见本财务报表附注五、49 外币货币性项目之说明。

## 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	--	--	--	--
应收款项融资			5,218,935.34	5,218,935.34
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
深圳市易联技术有限公司	深圳	软件技术	21000 万元	3.82%	13.97%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司深圳市易联技术有限公司成立于 2007 年 11 月 27 日，取得统一社会信用代码 91440300670044053B 营业执照，注册地址：深圳市南山区粤海街道科技南十二路 20 号嘉联支付大厦 1505 室。法定代表人：刘燕。

其他说明：

截至目前，深圳市易联技术有限公司接受深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司等公司 6 名股东股份所对应的股东权利委托，合计控制公司 13.97% 的股份。

### 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”之“1、在子公司中的权益”。

### 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”之“3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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
通道乾元农业科技有限公司	受未名生物医药有限公司员工控制

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明



(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

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
预付账款	通道乾元农业科技有限公司	1,018,400.00		1,272,400.00	

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

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、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		187,258,400.74		187,258,400.74
主营业务成本		47,064,394.02		47,064,394.02
资产总额	861,321,111.31	1,927,527,639.45		2,788,848,750.76
负债总额	7,906,866.29	282,374,640.27		290,281,506.56

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	377,996,633.63	369,778,972.77
合计	377,996,633.63	369,778,972.77

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	25,231.92	15,051.92
个人往来	10,000.00	10,000.00
合并范围内往来款	377,973,659.50	369,766,178.64
合计	378,008,891.42	369,791,230.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用损失(未发生信用减	整个存续期预期信用损失(已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2022 年 1 月 1 日余额	12,257.79			12,257.79
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
2022 年 6 月 30 日余 额	12,257.79			12,257.79

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	305,033,374.56
1 至 2 年	72,950,464.94
2 至 3 年	15,051.92
3 年以上	10,000.00
4 至 5 年	10,000.00
合计	378,008,891.42

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
未名生物医药有限公司	往来款	193,812,269.70	1 年以内	51.27%	
北大未名(合肥)生物制药有限公司	往来款	182,588,557.07	1 年以内	48.30%	
合计		376,400,826.77		99.57%	

#### 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	3,825,134,823.08		3,825,134,823.08	3,825,134,823.08		3,825,134,823.08
合计	3,825,134,823.08		3,825,134,823.08	3,825,134,823.08		3,825,134,823.08

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
未名生物医药有限公司	2,935,200,000.00					2,935,200,000.00	
吉林未名天人中药材科技发展有限公司	12,560,224.93					12,560,224.93	
山东未名天源生物科技有限公司	877,374,598.15					877,374,598.15	
合计	3,825,134,823.08					3,825,134,823.08	



(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		569,653,596.66
合计		569,653,596.66

## 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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,931,914.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-698,209.52	
减：所得税影响额	917,965.13	
少数股东权益影响额	13,580.21	
合计	5,302,159.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.00%	0.0363	0.0363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78%	0.0283	0.0283

### 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