

山东未名生物医药股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

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。

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。

2015年7月31日, 公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易事项获得中国证券监督管理委员会核准(核准文号: 证监许可[2015]1853号)。本次重组涉及的标的资产未名医药有限公司100%股权于2015年8月20日完成交割过户。本次重组涉及的新增股份人民币普通股(A股)378,207,586股于2015年9月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记确认, 于2015年9月24日在深圳证券交易所上市, 股份性质为有限售条件流通股。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”。

本次交易完成后, 北京北大未名生物工程集团有限公司持有本公司约26.38%的股份, 成为本公司控股股东; 潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉通过北京北大未名生物工程集团有限公司持有本公司26.38%的股份, 通过深圳三道投资管理企业(有限合伙)持有本公司约3.05%的股份, 潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉合计持有本公司约29.43%的股份, 成为本公司的实际控制人。

公司法定代表人: 潘爱华

公司注册资本: 人民币659,735,586.00元

注册号/统一社会信用代码: 91370000726234826Q

公司住所: 山东省淄博市张店区朝阳路18号

公司所在行业属于化学原料和化学制品制造业、生物药品制造业，主要产品包括原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯、恩经复、安福隆。

（二）本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 8 月 11 日决议批准报出。

（三）本年度合并财务报表范围

本公司将未名生物医药有限公司、天津未名生物医药有限公司（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”）、北京未名西大生物科技有限公司纳入合并范围。为便于表述，将编制财务报表中涉及的相关公司简称如下：

全称	简称
山东未名生物医药股份有限公司	未名股份
未名生物医药有限公司	未名医药
天津华立达生物工程有限公司、天津未名生物医药有限公司	天津未名
北京未名西大生物科技有限公司	未名西大
北京北大未名生物工程集团有限公司	未名集团
深圳三道投资管理企业（有限合伙）	深圳三道

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

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（附注三（六））、应收账款坏账准备的计提方法（附注三（十一））、存货的计价方法（附注三（十二））、固定资产折旧（附注三（十五））、无形资产摊销（附注三（十八））、收入的确认时点（附注三（二十三））等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况、2016 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本

公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、鉴于本公司向未名集团等二十方发行股份并支付现金购买未名医药全部股权的重大重组事项已于 2015 年 9 月实施完成，本财务报表具体编制方法为：

（1）上述交易行为构成反向购买，根据财政部《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便【2009】17 号）、财政部《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》（财会函【2008】60 号）的相关规定，未名医药原股东未名集团认购本公司定向发行的股份并取得本公司控制权，本公司在交易发生时持有构成业务的资产和负债，本次交易行为已构成反向购买。根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》及企业会计准则讲解的相关规定，本财务报表按照反向购买相关会计处理方法编制。

（2）未名医药的资产、负债在并入财务报表时，以其账面价值进行确认和计量；本公司重组前的可辨认资产、负债在并入财务报表时，以本公司在购买日（2015 年 9 月 30 日）的公允价值进行确认。购买日公允价值以中京民信（北京）资产评估有限公司出具的京信评报字【2014】第 291 号评估报告（评估基准日 2014 年 9 月 30 日）为基础，持续计量至购买日确定。

（3）财务报表中的留存收益和其他权益余额反映的是未名医药账面的留存收益和其他权益余额。

（4）财务报表中权益性工具的金额是以未名医药购买日前的实收资本以及按《企业会计准则》在合并财务报表中新增实收资本之和。但是，财务报表中的权益结构反映的是合并后本公司的权益结构（即发行在外的权益性证券数量和种类），包括本公司为购买未名医药全部

股权而发行的权益。

(5) 编制合并利润表及合并现金流量表时，本报告期“未名股份”原有业务（即原万昌科技的原有业务）产生的损益计入合并利润表、产生的现金流量计入合并现金流量表，上年同期相应数据为未名医药（法律上子公司）上年同期合并利润表及合并现金流量表数据（不包括“未名股份”原有业务产生的损益及现金流量）。

(6) 合并财务报表的比较信息系未名医药（法律上子公司）上年同期合并财务报表，而非法律上母公司已披露的2015年半年报财务信息。

(7) 母公司本期及上年同期财务报表均为本公司（法律上母公司）个别财务报表。

(8) 关联方及关联交易均以合并财务报表的口径进行认定和披露。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日的汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(十) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直

接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	化学原料和化学制品制造业： 应收账款金额在50万元以上（含50万）的款项； 其他应收款账面金额在20万元以上（含20万）的款项。 生物药品制造业： 应收款项账面余额在100万元（含100万）以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入关联方组合或账龄组合计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	按纳入合并范围内的关联方划分组合
账龄组合	除关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失；如经测试未发现减值的，不计提坏账准备。
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）		其他应收款计提比例（%）	
	化学原料和化学制品制造业	生物药品制造业	化学原料和化学制品制造业	生物药品制造业

账龄	应收账款计提比例（%）		其他应收款计提比例（%）	
	化学原料和化学制品制造业	生物药品制造业	化学原料和化学制品制造业	生物药品制造业
1年以内（含1年）	5	5	5	5
1至2年	10	10	10	10
2至3年	30	15	30	15
3至4年	50	100	50	100
4至5年	80	100	80	100
5年以上	100	100	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备情况如下：

组合名称	方法说明
关联方组合	单独进行减值测试，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失；如经测试未发现减值的，不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

（十二）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

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	3-5	2.43-4.85
机器设备	2-20	0-5	4.75-47.50
运输工具	4-10	0-5	9.50-25.00
电子设备及其他	5	0-5	19-20

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十三) 收入

1、销售商品

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

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

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

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

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司或根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生

的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、利息收入

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

(二十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助会计处理

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

2、与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去当期可抵扣的进项税额	17%
	销售收入	3%
营业税	资金占用费收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注1：未名股份产品和材料销售均执行17%的增值税税率，出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。未名医药、天津未名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：未名股份和未名医药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。

(二) 重要税收优惠及批文

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，未名医药、天津未名销售的恩经复、安福隆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

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局下发的《关于公示山东省 2015 年拟认定高新技术企业名单的通知》（鲁科高字[2015]154 号），未名股份通过高新技术企业复审。根据《企业所得税法》的规定，未名股份自 2015 年至 2017 年适用减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

根据厦门市高新技术企业认定管理办公室下发的《关于公示厦门市 2015 年拟认定高新技术企业名单的通知》（厦高办[2015]10 号），未名医药通过高新技术企业复审。根据《企业所得税法》的规定，未名医药自 2015 年至 2017 年适用减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	130,477.99	434,078.68
银行存款	914,278,524.91	873,283,441.66
其他货币资金		
合 计	914,409,002.90	873,717,520.34

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,745,076.48	105,260,847.96
商业承兑汇票	50,583,851.96	63,195,111.58
合 计	98,328,928.44	168,455,959.54

截止期末，已贴现但尚未到期的银行承兑汇票总额为 58,536,383.88 元，已背书转让但尚未

到期的银行承兑汇票总额 38,083,873.30 元。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	953,719.95	0.24	953,719.95	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	393,176,200.66	99.75	22,978,481.08	5.84
账龄分析法组合	393,176,200.66	99.75	22,978,481.08	5.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,000.00	0.05	33,000.00	100.00
合计	394,162,920.61	100.00	23,965,201.03	6.08

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	993,719.95	0.31	993,719.95	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	323,347,754.47	99.68	19,452,920.15	6.02
账龄分析法组合	323,347,754.47	99.68	19,452,920.15	6.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,000.00	0.01	33,000.00	100.00
合计	324,374,474.42	100.00	20,479,640.10	6.31

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
吴江信谊化工有限公司	953,719.95	953,719.95	5 年以上	100.00	财务困难
合计	953,719.95	953,719.95			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	377,841,914.99	5.00	18,892,095.75	308,648,654.61	5.00	15,432,432.73

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1至2年	12,395,327.21	10.00	1,239,532.72	11,807,727.99	10.00	1,180,772.80
2至3年	107,337.59	15.00	16,100.64	59,751.00	15.00	8,962.65
3至4年	1,737.80	50.00	868.90	1,737.80	50.00	868.90
4至5年	2,829,883.07	100.00	2,829,883.07	2,829,883.07	100.00	2,829,883.07
合计	393,176,200.66		22,978,481.08	323,347,754.47		19,452,920.15

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例(%)	计提理由
天津中维药业有限公司	33,000.00	33,000.00	5年以上	100.00	破产重组
合计	33,000.00	33,000.00			

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 3,485,560.93 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	52,170,245.83	13.24	2,757,461.01

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,793,041.19	95.96	7,566,304.29	95.90
1至2年	399,452.45	3.91	297,003.38	3.76
2至3年			16,272.00	0.21
3年以上	13,638.00	0.13	10,300.00	0.13
合计	10,206,131.64	100.00	7,889,879.67	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前五名汇总	7,523,011.70	73.71

(五) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,323,818.06	3,356,562.50
合计	1,323,818.06	3,356,562.50

(六) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,922,008.36	98.97	181,022.42	9.42
账龄组合	1,922,008.36	98.97	181,022.42	9.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	1.03	20,000.00	100.00
合计	1,942,008.36	100.00	201,022.42	10.35

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	721,883.60	97.30	115,555.97	16.01
账龄组合	721,883.60	97.30	115,555.97	16.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	2.70	20,000.00	100.00
合计	741,883.60	100.00	135,555.97	18.27

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	1,677,533.98	5.00	83,876.70	512,671.12	5.00	25,633.56
1 至 2 年	92,783.98	10.00	9,278.40	107,522.08	10.00	10,752.21
2 至 3 年	50,500.00	15.00	7,575.00	500.00	15.00	75.00
3 至 4 年	40,200.00	50.00	20,100.00	44,190.40	50.00	22,095.20
4 至 5 年	3,990.40	80.00	3,192.32			
5 年以上	57,000.00	100.00	57,000.00	57,000.00	100.00	57,000.00
合计	1,922,008.36		181,022.42	721,883.60		115,555.97

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 65,466.45 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
社保	510,916.37	33,876.18
个人往来	826,888.01	260,156.60
单位往来	604,203.98	447,850.82
合计	1,942,008.36	741,883.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
陈长贵	备用金	160,641.79	1 年以内	8.27%	8,032.09
丁学国	备用金	70,000.00	1 年以内	3.60%	3,500.00
王煜泉	备用金	70,000.00	1 年以内	3.60%	3,500.00
陈丽	备用金	53,136.28	1 年以内	2.74%	3,656.81
淄博市张店区市政工程管理处	押金	50,000.00	1-2 年和 3 至 4 年	2.57%	21,000.00
合计		403,778.07		20.79%	99,685.23

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,626,921.54	530,121.15	11,096,800.39	15,736,772.02	678,242.17	15,058,529.85
低值易耗品	1,428,265.03		1,428,265.03	1,377,166.73		1,377,166.73
在产品	20,332,011.77		20,332,011.77	14,989,920.60	229,985.26	14,759,935.34
半成品	8,309,524.82	27,907.32	8,281,617.50	9,198,485.35	1,471,614.12	7,726,871.23
库存商品	32,942,213.20	556,408.03	32,385,805.17	22,903,891.71	566,503.09	22,337,388.62
发出商品	71,355.73		71,355.73	905,566.48		905,566.48
合计	74,710,292.09	1,114,436.50	73,595,855.59	65,111,802.89	2,946,344.64	62,165,458.25

2、存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	678,242.17	530,121.15	678,242.17		530,121.15

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
在产品	229,985.26		229,985.26		
半成品	1,471,614.12	27,907.32	1,471,614.12		27,907.32
库存商品	566,503.09	556,408.03	566,503.09		556,408.03
合计	2,946,344.64	1,114,436.50	2,946,344.64		1,114,436.50

存货跌价准备计提依据及本年转回及转销原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料、在产品、半成品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。	已耗用或已销售	
库存商品	以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。	已销售	

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本年增减变动	期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益		
一、联营企业				
北京科兴生物制品有限公司	212,502,477.96	-9,156,689.57	203,345,788.39	
小计	212,502,477.96	-9,156,689.57	203,345,788.39	

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	321,241,013.78	426,612,018.92	15,644,391.75	29,933,223.13	793,430,647.58
2.本期增加金额	229,389.00	3,817,292.61		1,477,459.64	5,524,141.25
(1) 购置	229,389.00	3,817,292.61		1,477,459.64	5,524,141.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			271,750.00		271,750.00
(1) 处置或报废			271,750.00		271,750.00
(2) 其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4.期末余额	321,645,582.78	430,254,131.53	15,372,641.75	31,410,682.77	798,683,038.83
二、累计折旧					
1.期初余额	100,232,936.07	212,974,383.63	8,830,445.07	20,797,719.12	342,835,483.89
2.本期增加金额	7,058,647.59	14,446,347.38	799,565.03	1,836,816.24	24,141,376.24
（1）计提	7,058,647.59	14,446,347.38	799,565.03	1,836,816.24	24,141,376.24
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额			255,897.86		255,897.86
（1）处置或报废			255,897.86		255,897.86
4.期末余额	107,291,583.66	227,420,731.01	9,374,112.24	22,634,535.36	366,720,962.27
三、减值准备					
1.期初余额		5,715,412.12		21,174.74	5,736,586.86
2.本期增加金额		133,548.42			133,548.42
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		5,848,960.54		21,174.74	5,870,135.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	214,353,999.12	196,984,439.98	5,998,529.51	8,754,972.67	426,091,941.28
2.期初账面价值	221,183,257.71	207,747,043.17	6,813,946.68	9,114,329.27	444,858,576.83

2、期末暂未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
学术交流中心	27,979,908.49	相关手续正在办理中
合计	27,979,908.49	

3、暂时闲置的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,421,832.52	6,140,034.51		11,281,798.01	
机器设备	20,670,371.08	17,201,464.28	777,399.10	5,237,757.70	
合计	38,092,203.60	23,341,498.79	777,399.10	13,973,305.71	

（十）在建工程

1、在建工程基本情况

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
学术交流中心二期	21,326,603.67		21,326,603.67	15,772,124.60		15,772,124.60
厂房连廊	12,292,282.25		12,292,282.25	10,193,411.25		10,193,411.25

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
A区生产线改造	430,000.00		430,000.00			
技术中心升级改造 项目	601,844.89		601,844.89			
零星工程	6,729,765.49		6,729,765.49	3,437,066.00		3,437,066.00
合计	41,380,496.30		41,380,496.30	29,402,601.85		29,402,601.85

重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	期末数	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	资金 来源
学术交流 中心二期	30,000,000.00	15,772,124.60	5,554,479.07		21,326,603.67	71.09	90%	自筹
厂房连廊	17,000,000.00	10,193,411.25	2,098,871.00		12,292,282.25	72.31	90%	自筹
合计	47,000,000.00	25,965,535.85	7,653,350.07		33,618,885.92			

(十一) 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	2,104,378.20	1,695,630.85
合计	2,104,378.20	1,695,630.85

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	100,613,056.68	3,017,255.20	4,271,354.88	29,293,360.00	1,925,037.60	139,120,064.36
2.本期增加金额					252,300.00	252,300.00
(1)购置					252,300.00	252,300.00
(2)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	3,017,255.20	4,271,354.88	29,293,360.00	2,177,337.60	139,372,364.36
二、累计摊销						
1.期初余额	15,904,737.01	2,466,178.40	1,940,617.38	19,337,796.66	683,262.30	40,332,591.75
2.本期增加金额	1,197,096.68	46,786.08	133,185.00	840,348.00	83,680.46	2,301,096.22
(1)计提	1,197,096.68	46,786.08	133,185.00	840,348.00	83,680.46	2,301,096.22
(2)企业合并增加						

项目	土地使用权	专利权	商标权	非专利技术	其他	合计
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	17,101,833.69	2,512,964.48	2,073,802.38	20,178,144.66	766,942.76	42,633,687.97
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	83,511,222.99	504,290.72	2,197,552.50	9,115,215.34	1,410,394.84	96,738,676.39
2.期初账面价值	84,708,319.67	551,076.80	2,330,737.50	9,955,563.34	1,241,775.30	98,787,472.61

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
反向购买山东未名生物医药股份有限公司（原万昌科技）形成的合并商誉	193,254,356.53			193,254,356.53
合计	193,254,356.53			193,254,356.53

注：商誉是 2015 年由未名医药反向购买未名股份形成的，购买日未名医药反向购买未名股份的合并成本为 1,001,318,907.42 元，购买日未名股份的公允价值为 808,064,550.89 元，合并成本大于公允价值的差额 193,254,356.53 元确认为商誉。

(十四) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
维修工程	977,805.39		166,537.98		811,267.41
绿化工程	3,442,815.75		394,748.64		3,048,067.11
合计	4,420,621.14		561,286.62		3,859,334.52

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,882,089.65	19,213,931.03	2,299,266.92	15,328,446.10
固定资产折旧	2,066,019.49	13,773,463.24	2,368,363.80	15,789,092.00
递延收益	2,425,223.91	16,168,159.39	2,516,692.54	16,777,950.24
小 计	7,373,333.05	49,155,553.66	7,184,323.26	47,895,488.34
递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并资产评估增值	14,744,513.21	64,348,541.11	15,660,444.07	68,506,266.00
加速折旧	1,346,152.68	8,974,351.20	1,105,240.06	7,368,267.07
小计	16,090,665.89	73,322,892.31	16,765,684.13	75,874,533.07

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,936,864.20	13,969,681.47
可抵扣亏损	104,522,758.33	88,779,540.85
合 计	116,459,622.53	102,749,222.32

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2016 年	13,564,573.67	13,564,573.67	
2017 年	15,099,289.01	15,099,289.01	
2018 年	23,135,617.22	23,135,617.22	
2019 年	19,623,413.50	19,623,413.50	
2020 年	17,356,647.45	17,356,647.45	
2021 年	15,743,217.48		
合 计	104,522,758.33	88,779,540.85	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	8,912,690.98	3,582,240.00
合 计	8,912,690.98	3,582,240.00

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		24,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	85,000,000.00
信用借款		
合计	80,000,000.00	109,000,000.00

(十八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	19,035,364.16	27,689,671.78
1年以上	4,314,667.87	233,173.54
合计	23,350,032.03	27,922,845.32

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,360,764.00	2,581,234.11
1年以上	109,462.82	143,120.57
合计	1,470,226.82	2,724,354.68

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	31,346,870.82	50,485,772.17	66,277,832.11	15,554,810.88
二、离职后福利-设定提存计划	5,129.88	3,012,063.71	3,007,829.61	9,363.98
合计	31,352,000.70	53,497,835.88	69,285,661.72	15,564,174.86

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	28,804,284.18	42,554,100.51	59,697,926.66	11,660,458.03
2.职工福利费	-	4,349,113.94	3,169,169.58	1,179,944.36
3.社会保险费	2,763.87	1,722,755.78	1,719,834.52	5,685.13

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	2,483.00	1,394,613.12	1,392,027.92	5,068.20
工伤保险费	82.23	206,347.46	206,218.20	211.49
生育保险费	198.64	121,795.20	121,588.40	405.44
4.住房公积金	6,685.44	1,688,580.27	1,459,216.68	236,049.03
5.工会经费和职工教育经费	2,533,137.33	171,221.67	231,684.67	2,472,674.33
合计	31,346,870.82	50,485,772.17	66,277,832.11	15,554,810.88

3、设定提存计划情况

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	4,885.60	2,826,242.92	2,822,174.63	8,953.89
2、失业保险费	244.28	185,820.79	185,654.98	410.09
合计	5,129.88	3,012,063.71	3,007,829.61	9,363.98

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,959,315.29	4,728,099.05
营业税		160,300.00
企业所得税	16,166,466.60	17,240,650.65
城市维护建设税	364,569.07	405,060.42
房产税	117,200.39	117,200.39
土地使用税	283,447.50	283,447.50
个人所得税	263,475.18	3,972,392.02
教育费附加	260,406.47	289,328.88
其他税费	35,158.14	46,747.17
合计	22,450,038.64	27,243,226.08

(二十二) 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		18,885.18
企业债券利息		
短期借款应付利息		198,183.33
其他借款利息	10,106.25	33,780.65
合计	10,106.25	250,849.16

(二十三) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	600,950.00	585,356.13
应付未付市场费		10,058,327.16
往来款	8,805,073.45	8,623,501.51
其他	7,713,784.12	13,816,797.06
合计	17,119,807.57	33,083,981.86

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	450,000.00	3,650,000.00
合计	450,000.00	3,650,000.00

(二十五) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		
国债转贷	500,000.00	950,000.00
合计	500,000.00	950,000.00

(二十六) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	企业合并增加	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	18,977,950.24			609,790.85	18,368,159.39	财政拨款
合计	18,977,950.24			609,790.85	18,368,159.39	

2、政府补助项目情况

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	合并增加	期末余额	与资产相关/与收益相关
虎纹镇痛肽	460,175.13				460,175.13	与收益相关
创新药物临床前研究	313,516.97				313,516.97	与收益相关
专利到期药物研究开发	1,802,604.54				1,802,604.54	与收益相关
海西海洋与生命产业集群 NGF 技改项目国拨款项	800,000.00				800,000.00	与收益相关
工信部 NGF 新生产线建设技改	5,088,000.00		318,000.00		4,770,000.00	与资产相关

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	合并增加	期末余额	与资产相关/与收益相关
虎纹镇痛肽地方配套	1,610,000.00				1,610,000.00	与收益相关
创新药物临产前研究地方配套	910,000.00				910,000.00	与收益相关
火炬管委会-技改补助	1,200,000.00		75,000.00		1,125,000.00	与资产相关
市科技局-新生产线贷款贴息	3,468,653.60		216,790.85		3,251,862.76	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
创新人才团队补助	1,125,000.00				1,125,000.00	与收益相关
合计	18,977,950.24		609,790.85		18,368,159.40	

(二十七) 股本

1、股本金额(元)

项目	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	
股本金额	229,145,299.00						229,145,299.00

注：股本的金额是未名医药合并前的股本及在本次合并过程中未名医药模拟发行的股本之和。

2、股本数量(股)

股东	期初股份(股)	本期变动增减(股)					期末股份(股)
		发行新股	送股	资本公积转增股本	其他	小计	
股份总数	659,735,586.00						659,735,586.00
合计	659,735,586.00						659,735,586.00

(二十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	1,354,712,322.59			1,354,712,322.59
合计	1,354,712,322.59			1,354,712,322.59

(二十九) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	57,882,083.52			57,882,083.52
合计	57,882,083.52			57,882,083.52

(三十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	443,033,609.64	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	443,033,609.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	152,943,020.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	32,986,779.30	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	562,989,850.90	

（三十一）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	549,811,457.97	135,537,025.39	321,076,370.47	35,740,361.44
恩经复	343,611,611.73	20,846,009.18	290,529,018.90	21,201,905.30
安福隆	24,987,735.37	13,787,845.33	30,547,351.57	14,538,456.14
原甲酸三乙酯	52,924,104.11	31,704,837.16		
原甲酸三甲酯	65,577,951.14	33,737,729.90		
副产品	62,710,055.62	35,460,603.82		
二、其他业务小计	1,610,973.84	321,494.30		
加工费	1,234,592.30	112,238.61		
销售原材料	376,381.54	209,255.69		
合计	551,422,431.81	135,858,519.69	321,076,370.47	35,740,361.44

（三十二）营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	25,483.34	
城市维护建设税	1,786,735.65	673,037.47
教育费附加	1,276,239.70	288,444.62
地方水利建设基金	151,728.83	192,296.40
合计	3,240,187.52	1,153,778.49

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源成本	23,869,186.12	22,018,186.19
办公费	10,376,245.95	7,443,596.72
招待费	1,941,389.68	1,227,704.30
交通运输费	11,772,759.43	6,152,609.82
市场开发与学术推广费	122,623,745.08	96,001,378.86
差旅费	20,171,878.90	15,896,007.82
包装费	2,639,827.71	
其他	1,007,134.27	8,191,301.78
合计	194,402,167.14	156,930,785.49

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	13,055,939.20	8,183,652.01
人力资源成本	11,648,753.54	5,496,941.95
折旧摊销费	9,015,535.69	5,916,565.44
运营维护费	2,173,523.88	2,712,591.59
税金	2,737,133.78	1,357,051.60
差旅费	504,193.30	478,502.70
办公费	810,406.60	601,229.17
招待费	691,783.29	247,017.39
专业机构服务费	1,050,863.50	81,548.53
其他	1,197,331.74	275,518.51
合计	42,885,464.52	25,350,618.89

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,955,478.72	8,880,815.69
减：利息收入	7,107,328.32	1,065,597.82
汇兑损失	105,975.06	
减：汇兑收益		7,850.54
其他支出	57,375.35	541,931.62
合 计	-2,988,499.19	8,349,298.95

(三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,551,027.38	4,425,825.97
存货跌价损失	-1,831,908.14	1,804,058.37
固定资产减值损失	133,548.42	
合计	1,852,667.66	6,229,884.34

(三十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,156,689.57	8,212,081.37
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他		
合计	-9,156,689.57	8,212,081.37

(三十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
非流动资产处置利得合计	28,274.07	784.47	28,274.07
其中：固定资产处置利得	28,274.07	784.47	28,274.07
政府补助	3,403,619.69	920,603.14	3,403,619.69
无需支付的款项			
其他	6,031,259.32	140,047.03	6,031,259.32
合计	9,463,153.08	1,061,434.64	9,463,153.08

2、 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
NGF 新生产线建设技改补助	318,000.00		与资产相关
中国优秀专利-厦门市一等奖奖励	100,000.00		与收益相关
火炬管委会-技改补助	75,000.00		与资产相关
火炬高新区纳税奖励金	60,000.00	60,000.00	与收益相关
新生产线贷款贴息	216,790.85		与资产相关
74 届药交会补助款	20,197.80		与收益相关
2015 年 4 季度电费调峰奖励	24,536.00		与收益相关
科技局商业保险补助	58,012.00		与收益相关
省外集中采购奖励金	1,000,000.00		与收益相关
厦门市科技进步奖奖金		250,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
省知识产权局 2014 专利奖金		30,000.00	与收益相关
火炬管委会 14 年产值奖励		50,000.00	与收益相关
知识产权局市专利特等奖奖金		300,000.00	与收益相关
2014 年度省财政资助招收博士后补助		50,000.00	与收益相关
人力局职业见习补贴款		11,880.00	与收益相关
火炬管委会劳务协作奖励金		11,000.00	与收益相关
火炬管委会社保补贴款		7,723.14	与收益相关
2014 省科学技术一等奖奖金		150,000.00	与收益相关
政策财政扶持资金	1,500,000.00		与收益相关
社保补贴	31,083.04		与收益相关
合计	3,403,619.69	920,603.14	

(三十九) 营业外支出

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
滞纳金及罚款	106,624.45		106,624.45
对外捐赠			
其他		9.10	
合计	106,624.45	9.10	106,624.45

(四十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	30,612,737.03	15,768,268.50
递延所得税费用	-864,028.03	-1,159,096.26
合计	29,748,709.00	14,609,172.24

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	176,371,763.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,455,764.52
适用不同税率的影响	-1,663,312.14
权益法核算的投资收益的影响	1,373,503.44

项 目	金 额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,118.72
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	3,558,634.46
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	29,748,709.00

(四十一) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	12,566,601.70	3,259,503.36
其中：利息收入	9,140,072.76	1,065,597.82
政府补助等	3,426,528.94	2,193,905.54
支付其他与经营活动有关的现金	198,833,787.59	158,380,090.93
其中：付现的销售费用	167,267,644.46	134,912,599.30
付现的其他费用	31,566,143.13	23,467,491.63

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00
其中：收回预付北京北大未名生物工程集团有限公司的股权款		
收到退回的购买技术、设备等长期资产的款项		6,000,000.00
反向购买合并时点被购买方持有的现金		
收到的与资产相关的政府补助		
支付其他与投资活动有关的现金		
其中：处置江苏未名支付的现金净额		
支付的购买技术款项		

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	146,623,054.53	81,985,977.53
加：资产减值准备	1,852,667.66	6,229,884.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,141,376.24	17,383,792.33
无形资产摊销	2,301,096.22	939,662.23

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	561,286.62	0.00
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）	-28,274.07	-784.47
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）	3,131,284.74	8,633,808.05
投资损失（收益以“-”号填列）	9,156,689.57	-8,212,081.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-189,009.79	-428,415.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-675,018.24	-730,680.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,598,489.20	-4,391,377.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,413,535.04	-70,727,717.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,119,999.37	3,914,517.32
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	137,743,129.87	34,596,585.44
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	914,409,002.90	309,343,570.53
减：现金的期初余额	873,717,520.34	370,904,807.16
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	40,691,482.56	-61,561,236.63

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	914,409,002.90	873,717,520.34
其中：库存现金	130,477.99	434,078.68
可随时用于支付的银行存款	914,278,524.91	873,283,441.66
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	914,409,002.90	873,717,520.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十三) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

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	5,092.33		33,768.26
其中：美元	5,092.33	6.6312	33,768.26
应收账款	3,215,836.50		21,324,854.99
其中：美元	3,215,836.50	6.6312	21,324,854.99
应付账款	4,700.00		34,662.50
其中：欧元	4,700.00	7.3750	34,662.50

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
未名生物医药有限公司	厦门	厦门	医药	100.00		反向购买
北京未名西大生物科技有限公司	北京	北京	医药	75.00		反向购买
天津未名生物医药有限公司	天津	天津	医药	60.00		反向购买

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	天津未名生物医药有限公司	40.00%	-6,319,966.03		52,760,670.33

3、重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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
天津未名生物医药有限公司	63,457,554.45	129,882,589.19	193,340,143.64	54,088,514.53	12,730,580.13	66,819,094.66

子公司名称	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
天津未名生物医药有限公司	63,678,884.69	135,688,472.16	199,367,356.85	43,756,009.15	13,461,260.43	57,217,269.58

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津未名生物医药有限公司	24,987,735.37	-15,629,038.29	-15,629,038.29	-7,703,442.28

子公司名称	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
天津未名生物医药有限公司	30,547,351.57	-13,163,808.78	-13,163,808.78	-12,200,924.15

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		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

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	北京科兴生物制品有限公司	北京科兴生物制品有限公司
流动资产	555,090,388.59	610,871,505.13
其中：现金和现金等价物	134,022,787.66	79,158,824.43
非流动资产	360,053,064.65	376,070,018.06
资产合计	915,143,453.24	986,941,523.19
流动负债	512,335,786.00	506,413,483.27
非流动负债	90,943,110.73	134,636,394.72
负债合计	603,278,896.73	641,049,877.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	311,864,556.51	345,891,645.20
按持股比例计算的净资产份额	83,922,752.16	93,079,441.72
调整事项	119,423,036.24	119,423,036.24
其中：商誉	119,423,036.24	119,423,036.24
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	203,345,788.39	212,502,477.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	61,334,314.53	169,134,787.73
财务费用	6,092,822.91	6,977,499.90
所得税费用	8,914,485.96	8,414,807.51
净利润	-34,027,088.69	30,516,838.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-34,027,088.69	30,516,838.99
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、权益投资、借款、应收账款、应付账款及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。由于外币与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险，但本公司管理层认为，该等外币货币性资产和负债金额较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

（2）利率风险

利率风险指由于利率变动导致公司所承担的利率总额发生变动的风险。本公司有息负债以固定利率银行贷款为主，利率变动对公司存续银行贷款影响较少，但如利率上升将增加公司未来融资压力，加重利息成本支出。

(3) 流动风险

流动性风险指公司资金的供给无法满足公司资金的需求而导致财务困境的风险。本公司持续优化现金流预测和规划体系，用于评估公司短期及中长期流动性风险；同时采取多种稳健的财务措施满足公司整体现金流需求，包括资金集中管理、保持合理的资金存量、获取充分且有效的授信额度等，公司稳健的经营性现金流和充足的银行授信额度为公司规避流动性风险提供了重要的保障。

(4) 信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

八、关联方关系及其交易

(一) 母公司及实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
北京北大未名生物工程集团有限公司	北京	投资管理	5,437.14	26.38	26.38

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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“六、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况 无

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易 类型	关联交 易内容	关联交易定 价方式及决	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额 的比例(%)	金额	占同类交易金 额的比例(%)

			策程序				
采购商品、接受劳务：							
浙江嘉信医药股份有限公司	销售商品	销售恩经复	市场价			39,391.20	0.01

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
北京北大未名生物工程集团有限公司	北京未名西大生物科技有限公司	科研、办公场所	104,193.59	83,114.15

3、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到 期日	担保是否已 经履行完毕
北京北大未名生物工程集团有限公司	未名生物医药有限公司	980.00	2015-8-25	2016-8-24	否
北京北大未名生物工程集团有限公司	未名生物医药有限公司	2,020.00	2015-8-20	2016-8-19	否
北京北大未名生物工程集团有限公司	未名生物医药有限公司	5,000.00	2015-3-30	2016-3-29	是
北京北大未名生物工程集团有限公司	未名生物医药有限公司	2,400.00	2015-5-24	2016-5-24	是
北京北大未名生物工程集团有限公司、潘爱华	未名生物医药有限公司	5,000.00	2013-3-27	2016-3-26	是
北京北大未名生物工程集团有限公司	未名生物医药有限公司	5,000.00	2015-1-9	2016-1-8	是
山东未名生物医药股份有限公司	未名生物医药有限公司	5,000.00	2016-3-25	2016-9-24	否

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江嘉信医药股份有限公司	193,600.00	9,680.00	193,600.00	9,680.00
合计		193,600.00	9,680.00	193,600.00	9,680.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京北大未名生物工程集团有限公司	721,645.44	471,581.99
合计		721,645.44	471,581.99

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

未名医药有限公司原股东与淄博万昌科技股份有限公司签署了《利润补偿协议》，业绩承诺期间为 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年。未名医药有限公司原股东承诺公司原有业务 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年实现的净利润（扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润）分别不低于 15,160.38 万元、22,346.80 万元、30,243.15 万元及 36,797.05 万元。如果实际实现的净利润低于上述承诺净利润的，则未名医药有限公司原股东将按照前述《利润补偿协议》的规定进行补偿，即原股东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。

（二）或有事项

无

十、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

根据公司第三届董事会第五次会议审议通过的《关于拟设立全资子公司并将母公司项下的全部资产及负债划转至全资子公司的议案》，公司全资子公司“山东未名天源生物科技有限公司”已于 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，具体如下：

名 称：山东未名天源生物科技有限公司

统一社会信用代码：91370303MA3CECAX6G

住 所：山东省淄博市张店区朝阳路 26 号

法定代表人：邢兆伍

注册资本：壹亿陆仟万元整

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

经营范围：生物技术的研究、推广；医药中间体、农药中间体的研究开发（不含生产）、销售；货物的进出口。（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）

截至本报告报出日相关资产及负债的划转事项尚未办理。

十一、 其他重要事项

（一）分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

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

经营分部的分类与内容如下：

A、化工业务分部：经营三甲脂、三乙酯等化工产品；

B、制药业务分部：经营药品的生产销售；

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

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

2、分部报告的财务信息

项 目	化工业务分部	制药业务分部	合计
一、主营业务收入	181,212,110.87	368,599,347.10	549,811,457.97
二、主营业务成本	100,903,170.88	34,633,854.51	135,537,025.39
三、对联营和合营企业的投资收益		-9,156,689.57	-9,156,689.57
四、资产减值损失	-239,785.80	2,092,453.46	1,852,667.66
五、折旧费和摊销费	7,245,898.15	19,196,574.31	26,442,472.46
六、利润总额	63,992,192.12	112,379,571.41	176,371,763.53
七、所得税费用	9,713,928.26	20,034,780.74	29,748,709.00
八、净利润	54,278,263.86	92,344,790.67	146,623,054.53
九、资产总额	1,070,304,401.89	1,382,559,035.90	2,452,863,437.79
十、负债总额	30,051,008.65	165,322,202.80	195,373,211.45

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	953,719.95	1.53	953,719.95	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	61,155,223.70	98.42	3,098,378.96	5.07
账龄组合	61,155,223.70	98.42	3,098,378.96	5.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,000.00	0.05	33,000.00	100.00

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	62,141,943.65	100.00	4,085,098.91	6.57

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	993,719.95	1.49	993,719.95	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	65,493,208.05	98.46	3,313,222.53	5.06
账龄组合	65,493,208.05	98.46	3,313,222.53	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	33,000.00	0.05	33,000.00	100.00
合计	66,519,928.00	100.00	4,339,942.48	6.52

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例%	计提理由
吴江信谊化工有限公司	953,719.95	953,719.95	5 年以上	100.00	财务困难
合计	953,719.95	953,719.95			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1 年以内	60,356,770.50	5.00	3,017,838.52	64,735,867.95	5.00	3,236,793.40
1 至 2 年	796,715.40	10.00	79,671.54	755,602.30	10.00	75,560.23
2 至 3 年						
3 至 4 年	1,737.80	50.00	868.90	1,737.80	50.00	868.90
合计	61,155,223.70		3,098,378.96	65,493,208.05		3,313,222.53

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
天津中维药业有限公司	33,000.00	33,000.00	5 年以上	100.00	破产重组
合计	33,000.00	33,000.00			

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
前五名汇总	29,166,996.43	46.94	1,458,349.82

(二) 其他应收款

1、其他应收款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	364,641.25	94.80	46,464.87	12.74
账龄组合	364,641.25	94.80	46,464.87	12.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	5.20	20,000.00	100.00
合计	384,641.25	100.00	66,464.87	17.28

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	87,428.34	81.38	31,407.10	35.92
账龄组合	87,428.34	81.38	31,407.10	35.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	18.62	20,000.00	100.00
合计	107,428.34	100.00	51,407.10	47.85

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	303,450.85	5.00	15,172.55	26,237.94	5.00	1,311.90
1 至 2 年	10,000.00	10.00	1,000.00	10,000.00	10.00	1,000.00
2 至 3 年						
3 至 4 年	40,200.00	50.00	20,100.00	44,190.40	50.00	22,095.20
4 至 5 年	3,990.40	80.00	3,192.32			
5 年以上	7,000.00	100.00	7,000.00	7,000.00	100.00	7,000.00
合计	364,641.25		46,464.87	87,428.34		31,407.10

(2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
王少华	20,000.00	20,000.00	5 年以上	100.00	款项收回可能性不大
合计	20,000.00	20,000.00			

2、本期计提坏账准备金额为 15,057.77 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	81,190.40	81,190.40
其他	303,450.85	26,237.94
合计	384,641.25	107,428.34

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
淄博市张店区市政工程管理处	押金	50,000.00	1-2 年和 3 至 4 年	13.00	21,000.00
牛晓燕	备用金	37,802.91	1 年以内	9.83	1,890.15
王少华	其他	20,000.00	5 年以上	5.20	20,000.00
良乡村委会	押金	5,000.00	5 年以上	1.30	5,000.00
淄博市散装水泥办公室	押金	3,990.40	4 至 5 年	1.04	3,192.32
合计		116,793.31		30.36	51,082.47

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,935,200,000.00		2,935,200,000.00	2,935,200,000.00		2,935,200,000.00
合计	2,935,200,000.00		2,935,200,000.00	2,935,200,000.00		2,935,200,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
未名生物医药有限公司	2,935,200,000.00			2,935,200,000.00		
合计	2,935,200,000.00			2,935,200,000.00		

注：2015 年公司以发行股份及支付现金的方式取得未名医药 100.00%股权，交易价格以上海东洲资产评估有限公司出具的沪东洲资评报字[2014]第 0567256 号《企业价值评估报告书》中的收益法评估结果作为定价依据。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	181,212,110.87	100,838,371.75	182,885,129.57	110,647,232.47
原甲酸三乙酯	52,924,104.11	31,640,038.03	74,244,441.60	51,125,841.24
原甲酸三甲酯	65,577,951.14	33,737,729.90	73,857,455.07	40,111,025.69
副产品	62,710,055.62	35,460,603.82	34,783,232.90	19,410,365.54
二、其他业务小计	1,610,973.84	321,494.30	10,536,266.15	7,764,501.82
加工费	1,234,592.30	112,238.61	2,288,648.20	185,352.27
材料销售	376,381.54	209,255.69	8,247,617.95	7,579,149.55
合计	182,823,084.71	101,159,866.05	193,421,395.72	118,411,734.29

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	28,274.07	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,403,619.69	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,924,634.87	
4. 所得税影响额	-516,134.07	
5. 少数股东影响额	-2,408,903.69	
合计	6,431,490.87	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	7.09	9.96	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80	9.85	0.22	0.23

注：《根据企业会计准则讲解 2010》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的规定，反向购买应按照如下方法计算发行在外加权平均股数：1. 自当期期初至购买日，发行在外的普通股数量应假定为在该项合并中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股数量；2. 自购买日至期末发行在外的普通股数量为法律上母公司实际发行在外的普通股股数。

反向购买后对外提供比较合并财务报表的，其比较前期合并财务报表中的基本每股收益，应以法律上子公司的每一比较报表期间归属于普通股股东的净损益除以在反向购买中法律上母公司向法律上子公司股东发行的普通股股数计算确定。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、合并资产负债表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度（%）	注释
------	------	------	------	---------	----

应收票据	98,328,928.44	168,455,959.54	-70,127,031.10	-41.63	注 1
应收利息	1,323,818.06	3,356,562.50	-2,032,744.44	-60.56	注 2
其他应收款	1,740,985.94	606,327.63	1,134,658.31	187.14	注 3
在建工程	41,380,496.30	29,402,601.85	11,977,894.45	40.74	注 4
其他非流动资产	8,912,690.98	3,582,240.00	5,330,450.98	148.80	注 5
预收账款	1,470,226.82	2,724,354.68	-1,254,127.86	-46.03	注 6
应付职工薪酬	15,564,174.86	31,352,000.70	-15,787,825.84	-50.36	注 7
应付利息	10,106.25	250,849.16	-240,742.91	-95.97	注 8
其他应付款	17,119,807.57	33,083,981.86	-15,964,174.29	-48.25	注 9
一年内到期的非流	450,000.00	3,650,000.00	-3,200,000.00	-87.67	注 10

注 1：应收票据期末余额比期初余额减少了 41.63%，主要是应收票据到期收回所致；

注 2：应收利息期末余额比期初余额减少了 60.56%，主要是定期存款减少所致；

注 3：其他应收款期末余额比期初余额增加了 187.14%，主要是业务人员备用金增加所致；

注 4：在建工程期末余额比期初余额增加了 40.74%，主要是本期在建工程增加所致；

注 5：其他非流动资产期末余额比期初余额增加了 148.80%，主要是本期预付设备及工程款增加所致；

注 6：预收帐款期末余额比期初余额减少了 46.03%，主要是本期预收账款减少所致；

注 7：应付职工薪酬期末余额比期初余额减少了 50.36%，主要上年末计提的职工年终奖在本期支付所致；

注 8：应付利息期末余额比期初余额减少了 95.97%，主要是本期应付贷款利息减少所致；

注 9：其他应付款期末余额比期初余额减少了 48.25%，主要是上年末欠付的市场费在本期支付所致；

注 10：一年内到期的非流动负债期末余额比期初余额减少了 87.67%，主要是一年内到期的非流动负债本期已经偿还所致。

2、合并利润表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度（%）	注释
营业收入	551,422,431.81	321,076,370.47	230,346,061.34	71.74	注 1
营业成本	135,858,519.69	35,740,361.44	100,118,158.25	280.13	注 2
营业税金及附加	3,240,187.52	1,153,778.49	2,086,409.03	180.83	注 3
管理费用	42,885,464.52	25,350,618.89	17,534,845.63	69.17	注 4
财务费用	-2,988,499.19	8,349,298.95	-11,337,798.14	-135.79	注 5
资产减值损失	1,852,667.66	6,229,884.34	-4,377,216.68	-70.26	注 6
投资收益	-9,156,689.57	8,212,081.37	-17,368,770.94	-211.50	注 7

营业外收入	9,463,153.08	1,061,434.64	8,401,718.44	791.54	注 8
所得税费用	29,748,709.00	14,609,172.24	15,139,536.76	103.63	注 9

注 1：营业收入较上年同期增长 71.74%，主要是 2015 年 9 月完成的反向收购导致本报告期合并范围增加法律上母公司的营业收入及本报告期销售增长所致；

注 2：营业成本较上年同期增长 280.13%，主要是 2015 年 9 月完成的反向收购导致本报告期合并范围增加法律上母公司的营业成本及本报告期销售增长所致；

注 3：营业税金及附加较上年同期增长 180.83%，主要是 2015 年 9 月完成的反向收购导致本报告期合并范围增加法律上母公司的营业税金及附加及本报告期销售增长所致；

注 4：管理费用较上年同期增长 69.17%，主要是 2015 年 9 月完成的反向收购导致本报告期合并范围增加法律上母公司的管理费用所致；

注 5：财务费用较上年同期减少 135.79%，主要是本报告期借款减少导致财务费用减少及合并范围增加法律上母公司的存款利息收入所致；

注 6：资产减值损失较上年同期减少 70.26%，主要是上期计提的部分存货跌价损失在本报告期转回及本期计提的坏账准备减少所致；

注 7：投资收益较上年同期减少 211.50%，主要是对参股公司按权益法核算确认的投资收益减少所致；

注 8：营业外收入较上年同期增长 791.54%，主要是本报告期子公司转让多西他赛及多西他赛注射液两种药品批准文号取得的收入及收到的政府补助增加所致；

注 9：所得税费用较上年同期增长 103.63%，主要是 2015 年 9 月完成的反向收购导致本报告期合并范围增加法律上母公司的所得税费用及本年利润增加所致；

3、合并现金流量表

报表项目	期末余额	期初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
销售商品、提供劳务收到的现金	542,432,419.37	290,790,545.18	251,641,874.19	86.54	注 1
收到其他与经营活动有关的现金	12,566,601.70	3,259,503.36	9,307,098.34	285.54	注 2
购买商品、接受劳务支付的现金	85,542,396.30	23,735,683.62	61,806,712.68	260.40	注 3
支付给职工以及为职工支付的现金	71,414,857.98	47,741,811.26	23,673,046.72	49.59	注 4
支付的各项税费	61,464,849.33	29,595,877.29	31,868,972.04	107.68	注 5
收到其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00	-6,000,000.00	-100.00	注 6

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,358,570.63	92,066,294.51	-63,707,723.88	-69.20	注 7
取得借款收到的现金	50,000,000.00	159,000,000.00	-109,000,000.00	-68.55	注 8
偿还债务支付的现金	82,650,000.00	160,458,503.98	-77,808,503.98	-48.49	注 9
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,118,064.04	8,633,808.05	27,484,255.99	318.33	注 10

注 1：销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 86.54%，主要是 2015 年 9 月完成反向收购导致合并范围增加及本期销售增长所致；

注 2：收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期增长 285.54%，主要是 2015 年 9 月完成反向收购导致合并范围增加及收到的存款利息、政府补助增加所致；

注 3：购买商品、接受务支付的现金较上年同期增长 260.40%，主要是 2015 年 9 月完成反向收购导致合并范围增加及本期销售增加所致；

注 4：支付给职工及为职工支付的现金较上年同期增长 49.59%，主要是 2015 年 9 月完成反向收购导致合并范围增加所致；

注 5：支付的各项税费较上年同期增长 107.68%，主要是 2015 年 9 月完成反向收购导致合并范围增加及本期销售增加所致。

注 6：收到的其他与投资活动有关的现金较上年同期减少 100%，主要是因为上年同期收到退回预付设备款。

注 7：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上年同期减少 69.20%，主要是本期购建固定资产支出减少所致。

注 8：取得借款收到的现金较上年同期较少 68.55%，主要是本报告期借款减少所致。

注 9：偿还债务支付的现金较上年同期减少 48.49%，主要是报告期偿还的借款比上期减少所致。

注 10：分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期增加 318.33%，主要是本报告期支付现金股利所致。

山东未名生物医药股份有限公司

二〇一六年八月十一日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 潘爱华

签名： 孙铭娟

签名： 左敏

日期： 2016-08-11

日期： 2016-08-11

日期： 2016-08-11