

山东未名生物医药股份有限公司

2017 年半年度财务报告

（未经审计）

2017 年 8 月

目录

财务报告	3
一、审计报告	3
二、财务报表	3
三、公司基本情况	23
四、财务报表的编制基础	24
五、重要会计政策及会计估计	24
六、税项	42
七、合并财务报表项目注释	43
八、合并范围的变更	80
九、在其他主体中的权益	81
十、与金融工具相关的风险	85
十一、公允价值的披露	85
十二、关联方及关联交易	86
十三、股份支付	88
十四、承诺及或有事项	89
十五、资产负债表日后事项	89
十六、其他重要事项	90
十七、母公司财务报表主要项目注释	92
十八、补充资料	97

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山东未名生物医药股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	860,894,358.08	769,099,292.51
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	168,563,181.98	254,638,195.31
应收账款	474,917,505.84	418,744,288.86
预付款项	17,624,240.29	7,987,896.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	4,502,901.34	186,888.89
应收股利		
其他应收款	3,268,780.11	346,537.50
买入返售金融资产		
存货	67,857,885.58	63,888,945.83

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,597,628,853.22	1,514,892,045.88
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	415,282,709.79	353,011,521.12
投资性房地产		
固定资产	430,390,363.69	454,362,108.23
在建工程	32,040,454.03	25,704,671.89
工程物资	1,014,809.09	2,125,723.75
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	92,265,093.19	94,426,847.18
开发支出		
商誉	193,254,356.53	193,254,356.53
长期待摊费用	10,541,702.58	11,986,567.52
递延所得税资产	34,903,896.70	34,295,161.21
其他非流动资产	15,252,772.50	3,483,012.01
非流动资产合计	1,224,946,158.10	1,172,649,969.44
资产总计	2,822,575,011.32	2,687,542,015.32
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	22,690,951.49	34,468,055.54
预收款项	2,710,511.13	2,251,569.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,609,572.69	40,969,835.56
应交税费	19,537,159.98	31,194,507.22
应付利息	5,312.50	22,233.75
应付股利		
其他应付款	26,957,015.93	19,029,520.24
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	500,000.00	450,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	88,010,523.72	128,385,721.45
非流动负债：		
长期借款		500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	16,348,577.68	16,958,368.53
递延所得税负债	13,579,479.33	14,316,047.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	29,928,057.01	31,774,415.91
负债合计	117,938,580.73	160,160,137.36
所有者权益：		
股本	229,145,299.00	229,145,299.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,354,712,322.59	1,354,712,322.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	90,625,664.43	90,625,664.43
一般风险准备		
未分配利润	971,791,218.86	794,998,394.22
归属于母公司所有者权益合计	2,646,274,504.88	2,469,481,680.24
少数股东权益	58,361,925.71	57,900,197.72
所有者权益合计	2,704,636,430.59	2,527,381,877.96
负债和所有者权益总计	2,822,575,011.32	2,687,542,015.32

法定代表人：潘爱华

主管会计工作负责人：方言

会计机构负责人：潘晔

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	13,671,099.32	411,414,249.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		60,389,366.75
应收账款		75,599,942.77
预付款项	240,000.00	6,977,422.35
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,020.51	21,823.08
存货		19,762,485.13
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	13,958,119.83	574,165,289.38

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,930,940,115.80	3,213,565,517.65
投资性房地产		
固定资产	16,829.59	146,321,504.15
在建工程		17,997,637.69
工程物资		2,125,723.75
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	154,422.17	32,181,556.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		774,944.35
其他非流动资产		712,889.01
非流动资产合计	3,931,111,367.56	3,413,679,772.67
资产总计	3,945,069,487.39	3,987,845,062.05
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		19,579,858.80
预收款项		806,463.98
应付职工薪酬	94,044.35	14,100,500.70
应交税费	8,935.39	8,722,648.63
应付利息		
应付股利		
其他应付款	136,978,433.11	132,528,387.31
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	137,081,412.85	175,737,859.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		2,200,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		2,200,000.00
负债合计	137,081,412.85	177,937,859.42
所有者权益：		
股本	659,735,586.00	659,735,586.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,824,711,274.08	2,824,711,274.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,304,112.19	60,304,112.19
未分配利润	263,237,102.27	265,156,230.36
所有者权益合计	3,807,988,074.54	3,809,907,202.63
负债和所有者权益总计	3,945,069,487.39	3,987,845,062.05

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	530,271,534.43	551,422,431.81
其中：营业收入	530,271,534.43	551,422,431.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	390,717,358.23	375,250,507.34
其中：营业成本	149,950,589.45	135,858,519.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,588,008.51	3,240,187.52
销售费用	188,902,151.29	194,402,167.14
管理费用	50,393,991.78	42,885,464.52
财务费用	-7,425,551.26	-2,988,499.19
资产减值损失	3,308,168.46	1,852,667.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	62,271,188.67	-9,156,689.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	62,271,188.67	-9,156,689.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	609,790.85	609,790.85
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	202,435,155.72	167,625,025.75
加：营业外收入	2,513,704.70	8,853,362.23
其中：非流动资产处置利得	70,579.67	28,274.07
减：营业外支出	1,096,411.22	106,624.45
其中：非流动资产处置损失	6,821.58	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	203,852,449.20	176,371,763.53

减：所得税费用	26,597,896.57	29,748,709.00
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	177,254,552.63	146,623,054.53
归属于母公司所有者的净利润	176,792,824.64	152,943,020.56
少数股东损益	461,727.99	-6,319,966.03
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	177,254,552.63	146,623,054.53
归属于母公司所有者的综合收益总额	176,792,824.64	152,943,020.56
归属于少数股东的综合收益总额	461,727.99	-6,319,966.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.27	0.23
（二）稀释每股收益	0.27	0.23

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

法定代表人：潘爱华

主管会计工作负责人：方言

会计机构负责人：潘晔

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,814,132.23	182,823,084.71
减：营业成本	752,230.51	101,159,866.05
税金及附加	40,233.49	1,874,864.03
销售费用		7,772,614.45
管理费用	2,777,928.54	12,791,807.32
财务费用	-95,059.33	-4,281,294.11
资产减值损失	2,474.76	-239,785.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-1,663,675.74	63,745,012.77
加：营业外收入		1,540,083.04
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		57,900.00
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,663,675.74	65,227,195.81
减：所得税费用	255,452.35	9,899,178.82
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,919,128.09	55,328,016.99
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-1,919,128.09	55,328,016.99
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	543,187,203.85	542,432,419.37
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,873,210.83	12,566,601.70
经营活动现金流入小计	550,060,414.68	554,999,021.07
购买商品、接受劳务支付的现金	91,405,277.62	85,542,396.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,122,879.02	71,414,857.98
支付的各项税费	69,445,668.61	61,464,849.33
支付其他与经营活动有关的现金	189,690,603.56	198,833,787.59
经营活动现金流出小计	435,664,428.81	417,255,891.20
经营活动产生的现金流量净额	114,395,985.87	137,743,129.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	118,000.00	44,126.21
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	118,000.00	44,126.21

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,250,294.91	28,358,570.63
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	22,250,294.91	28,358,570.63
投资活动产生的现金流量净额	-22,132,294.91	-28,314,444.42
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		50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00
偿还债务支付的现金	450,000.00	82,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,118,064.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	24,225.00	
筹资活动现金流出小计	474,225.00	118,768,064.04
筹资活动产生的现金流量净额	-474,225.00	-68,768,064.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,599.61	30,861.15
五、现金及现金等价物净增加额	91,795,065.57	40,691,482.56
加：期初现金及现金等价物余额	769,099,292.51	873,717,520.34
六、期末现金及现金等价物余额	860,894,358.08	914,409,002.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,257,121.07	173,785,357.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	895,101.85	5,241,895.26
经营活动现金流入小计	14,152,222.92	179,027,253.01
购买商品、接受劳务支付的现金		61,235,142.21
支付给职工以及为职工支付的现金	855,146.09	18,050,144.37
支付的各项税费	20.00	23,782,423.75
支付其他与经营活动有关的现金	3,210,355.05	5,684,672.20
经营活动现金流出小计	4,065,521.14	108,752,382.53
经营活动产生的现金流量净额	10,086,701.78	70,274,870.48
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	170,600.00	8,228,245.26
投资支付的现金	407,659,251.76	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	407,829,851.76	8,228,245.26
投资活动产生的现金流量净额	-407,829,851.76	-8,228,245.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,986,779.30
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		32,986,779.30
筹资活动产生的现金流量净额		-32,986,779.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,861.15
五、现金及现金等价物净增加额	-397,743,149.98	29,090,707.07
加：期初现金及现金等价物余额	411,414,249.30	519,125,757.14
六、期末现金及现金等价物余额	13,671,099.32	548,216,464.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分 配利 润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	229,145,299.00				1,354,712,322.59				90,625,664.43		794,998,394.22	57,900,197.72	2,527,381,877.96

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	229,145,299.00				1,354,712,322.59				90,625,664.43		794,998,394.22	57,900,197.72	2,527,381,877.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											176,792,824.64	461,727.99	177,254,552.63
（一）综合收益总额											176,792,824.64	461,727.99	177,254,552.63
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	229,145,299.00				1,354,712,322.59				90,625,664.43		971,791,218.86	58,361,925.71	2,704,636,430.59

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	229,145,299.00				1,354,712,322.59				57,882,083.52		443,033,609.64	59,080,636.36	2,143,853,951.11
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	229,				1,354				57,88		443,0	59,08	2,143

额	145,299.00				,712,322.59				2,083.52		33,609.64	0,636.36	,853,951.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											119,956,241.26	-6,319,966.03	113,636,275.23
（一）综合收益总额											152,943,020.56	-6,319,966.03	146,623,054.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-32,986,779.30		-32,986,779.30
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											-32,986,779.30		-32,986,779.30
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	229,145,299.00				1,354,712,322.59				57,882,083.52		562,989,850.90	52,760,670.33	2,257,490,226.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	659,735,586.00				2,824,711,274.08				60,304,112.19	265,156,230.36	3,809,907,202.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	659,735,586.00				2,824,711,274.08				60,304,112.19	265,156,230.36	3,809,907,202.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,919,128.09	-1,919,128.09
（一）综合收益总额										-1,919,128.09	-1,919,128.09
（二）所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	659,735,586.00				2,824,711,274.08				60,304,112.19	263,237,102.27	3,807,988,074.54

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利	所有者权益合
		优先	永续	其他							

		股	债							润	计
一、上年期末余额	659,735,586.00				2,824,711,274.08				50,859,265.15	213,139,386.30	3,748,445,511.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	659,735,586.00				2,824,711,274.08				50,859,265.15	213,139,386.30	3,748,445,511.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										22,341,237.69	22,341,237.69
（一）综合收益总额										55,328,016.99	55,328,016.99
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-32,986,779.30	-32,986,779.30
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-32,986,779.30	-32,986,779.30
3．其他											
（四）所有者权											

益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	659,735,586.00				2,824,711,274.08				50,859,265.15	235,480,623.99	3,770,786,749.22

三、公司基本情况

（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开发行人新股 2,708 万股。2011 年 5 月 10 日，公司实际发行人民币普通股 2,708 万股，扣除各项发行费用后实际募集资金净额人民币 471,272,858.31 元，首次公开发行后公司总股本为 10,828 万股。公司股票于 2011 年 5 月 20 日在深圳证券交易所中小企业板上市交易，股票简称“万昌科技”，股票代码 002581。经本公司申请，并经深圳证券交易所批准，2015 年 10 月股票简称变更为“未名医药”。

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

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

根据本公司股东会决议，并经中国证监会核准，2015 年 9 月，本公司以发行股份并支付现金的形式向未名生物医药有限公司原全体股东购买其持有的未名生物医药有限公司全部股权。本次交易共向未名生物医药有限公司原全体股东发行股份 378,207,586.00 股。增发完成后公司注册资本变更为 659,735,586.00 元。本次交易完成后，北京北大未名生物工程集团有限公司持有本公司约 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、原乙酸三甲酯、恩经复、安福隆。

本期纳入合并范围的全资子公司有两个：

一、未名生物医药有限公司，拥有两个控股子公司一个参股公司，分别是北京未名西大生物科技有限公司（持有股份75%）、天津未名生物医药有限公司（持有股份60%）和北京科兴生物制品有限公司（持有股份26.91%）。

二、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。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（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。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在合并报表的编制方法（附注四.5）、应收账款坏账准备的计提方法（附注四.10）、存货的计价方法（附注四.11）、固定资产折旧（附注四.15）、无形资产摊销（附注四.18）、收入的确认时点（附注四.24）等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况、2017年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币，该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

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

B、以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

A、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

B、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

(3) 金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

- (1) 债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- (3) 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (7) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

期损益。

③财务担保合同

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，归类到具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年		
3 年以上		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	100.00%	100.00%
2-3 年（化学原料和化学制品制造业）	30.00%	30.00%
2-3 年（生物药品制造业）	15.00%	15.00%
3-4 年（化学原料和化学制品制造业）	50.00%	50.00%
3-4 年（生物药品制造业）	100.00%	100.00%
4-5 年（化学原料和化学制品制造业）	80.00%	80.00%
4-5 年（生物药品制造业）	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销；

13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	2-20	0-5	4.75-47.50
运输工具	年限平均法	4-10	0-5	9.50-25.00
电子设备及其他	年限平均法	5	0-5	19-20

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

17、在建工程

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。

18、借款费用

(1) 企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- a、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b、借款费用已经发生；
- c、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

19、生物资产

无。

20、油气资产

无。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

(2) 无形资产的计价方法

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

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

(3) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

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

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以

及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(2) 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用在可使用年限和租赁期两者较低年限进行平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

25、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、股份支付

（1）股份支付的种类

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

（2）权益工具公允价值的确认方法

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

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

（3）相关会计处理

A：授予日

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

B：等待期内每个资产负债表日

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

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

C：可行权日之后

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

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

27、优先股、永续债等其他金融工具

无。

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）销售商品收入

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

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

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

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

（2）提供劳务收入

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入。

劳务的开始和完成分属不同的会计年度，分别以下情况处理：

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

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

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；

让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时确认：

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量。

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

（4）利息收入

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

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

收到的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租赁的认定标准

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

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

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

（2）融资租赁中出租人的初始确认

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

（3）融资租赁中实际利率法的应用

A、未确认融资费用的分摊

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

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

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

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

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

d、以租赁资产公允价值作为入账价值的，应当重新计算分摊率。

该分摊率是使最低租赁付款额的现值与租赁资产公允价值相等的折现率。

B、未实现融资收益的分配

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

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

32、其他重要的会计政策和会计估计

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“划分为持有待售资产”相关描述。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
将利润表“营业外收入”中与政府补助相关的收入，按照最新《企业会计准则第 16 号——政府补助》，将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”；与日常活动无关的政府补助计入“营业外收入”。	经过董事会审批	本期计入“其他收益”的政府补助金额为：609,790.785 元；本期计入“营业外收入”的政府补助金额为：2,433,855.19 元

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会〔2017〕15 号），该会计政策对企业 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本公司执行该规定的主要影响见上表。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、租赁收入、服务费收入	3%、6%、17%、0%
消费税		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
教育费附加	应纳流转税额	3%
营业税	租赁收入、服务费收入	5%

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	15.00%
未名生物医药有限公司	15.00%
天津未名生物医药有限公司	25.00%

北京未名西大生物科技有限公司	25.00%
山东未名天源生物科技有限公司	25.00%

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),山东未名生物医药股份有限公司通过高新技术企业复审。根据《企业所得税法》的规定,山东未名生物医药股份有限公司自 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),未名生物医药有限公司通过高新技术企业复审。根据《企业所得税法》的规定,未名生物医药有限公司自2015年至2017年适用减按 15%税率征收企业所得税的优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	145,144.14	125,216.76
银行存款	860,749,213.94	768,974,075.75
其他货币资金		
合计	860,894,358.08	769,099,292.51
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明: 无。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无。

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	99,132,058.86	148,538,213.78
商业承兑票据	69,431,123.12	106,099,981.53
合计	168,563,181.98	254,638,195.31

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	868,719.95	0.17%	868,719.95	100.00%		908,719.95	0.20%	908,719.95	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	504,492,831.31	99.82%	29,575,325.47	5.86%	474,917,505.84	445,113,536.52	99.79%	26,369,247.66	5.92%	418,744,288.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	33,000.00	0.01%	33,000.00	100.00%		33,000.00	0.01%	33,000.00	100.00%	

合计	505,39 4,551.2 6	100.00 %	30,477, 045.42	6.03%	474,91 7,505.8 4	446,0 55,25 6.47	100.00 %	27,310, 967.61	6.12%	418,744, 288.86
----	------------------------	-------------	-------------------	-------	------------------------	------------------------	-------------	-------------------	-------	--------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
吴江信谊化工有限公司	868,719.95	868,719.95	100.00%	财务困难
合计	868,719.95	868,719.95	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	472,625,954.99	23,631,297.75	5.00%
1 至 2 年	27,411,031.07	2,741,103.11	10.00%
2 至 3 年	1,575,071.70	322,498.62	20.48%
3 年以上			
3 至 4 年	49,152.68	49,152.68	100.00%
4 至 5 年	1,737.80	1,390.24	80.00%
5 年以上	2,829,883.07	2,829,883.07	100.00%
合计	504,492,831.31	29,575,325.47	

确定该组合依据的说明：无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

（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 3,206,077.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 40,000.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额73,540,898.23元，占应收账款期末余额合计数的比例 14.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额3,677,044.91元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用。

6、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,321,414.36	98.28%	7,793,389.05	97.56%
1 至 2 年	119,752.70	0.68%	42,014.70	0.53%
2 至 3 年	30,580.00	0.17%	143,493.23	1.80%
3 年以上	152,493.23	0.87%	9,000.00	0.11%
合计	17,624,240.29	--	7,987,896.98	--

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：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为11,035,208.20元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.61%。

7、应收利息**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	4,502,901.34	186,888.89
委托贷款		
债券投资		

合计	4,502,901.34	186,888.89

(2) 重要逾期利息

无。

8、应收股利

(1) 应收股利

无。

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,479,454.63	99.43%	210,674.52	91.33%	3,268,780.11	415,121.37	95.40%	68,583.87	16.52%	346,537.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	20,000.00	0.57%	20,000.00	8.67%		20,000.00	4.60%	20,000.00	100.00%	
合计	3,499,454.63	100.00%	230,674.52	100.00%	3,268,780.11	435,121.37	100.00%	88,583.87	20.36%	346,537.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	3,377,084.58	168,854.23	5.00%
1 至 2 年	30,679.65	3,067.97	10.00%
2 至 3 年	10,000.00	3,000.00	30.00%
3 年以上			
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
4 至 5 年	4,690.40	3,752.32	80.00%
5 年以上	7,000.00	7,000.00	100.00%
合计	3,479,454.63	210,674.52	

确定该组合依据的说明：无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 142,090.65 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保	438,221.85	121,949.59
个人往来款	1,564,960.87	219,738.77
单位往来款	1,496,271.91	93,433.01
合计	3,499,454.63	435,121.37

(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
市民防办	保证金	1,233,000.00	1 年以内	35.23%	184,950.00
代垫社保费用	社保	438,221.85	1 年以内	12.52%	65,733.28
黄泰	个人往来款	300,000.00	1 年以内	8.57%	45,000.00
王宇	个人往来款	168,000.00	1 年以内	4.80%	25,200.00
张文宇	个人往来款	150,000.00	1 年以内	4.29%	22,500.00
合计	--	2,289,221.85	--	65.42%	343,383.28

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

10、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

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

否

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,561,187.06	653,591.21	17,907,595.85	16,862,402.40	653,591.21	16,208,811.19
在产品	18,534,571.93	130,741.67	18,403,830.26	16,501,995.20	130,741.67	16,371,253.53
库存商品	20,810,158.73	386,824.24	20,423,334.49	21,795,539.31	386,824.24	21,408,715.07

周转材料	2,133,613.71		2,133,613.71	1,748,466.16		1,748,466.16
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	266,429.25		266,429.25	814,265.59		814,265.59
半成品	8,723,082.02		8,723,082.02	7,337,434.29		7,337,434.29
合计	69,029,042.70	1,171,157.12	67,857,885.58	65,060,102.95	1,171,157.12	63,888,945.83

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	653,591.21					653,591.21
在产品	130,741.67					130,741.67
库存商品	386,824.24					386,824.24
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,171,157.12					1,171,157.12
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。				已领用	
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	

其他说明：无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

11、划分为持有待售的资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

无。

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

无。

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

无。

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

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

无。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无。

(2) 期末重要的持有至到期投资

无。

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
北京科兴生物制品有限公司	234,646,003.47			62,271,188.67						296,917,192.14	
未兴（上海）企业管理	118,365,517.65									118,365,517.65	

中心 (有限 合伙)											
小计	353,011 ,521.12			62,271, 188.67						415,28 2,709.7 9	
合计	353,011 ,521.12			62,271, 188.67						415,28 2,709.7 9	

其他说明：无。

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	369,120,455.00	432,951,398.57	14,988,692.13	34,882,679.51	851,943,225.21
2.本期增加金 额		1,850,374.34	413,569.98	421,033.98	2,684,978.30
(1) 购置		1,850,374.34	413,569.98	421,033.98	2,684,978.30
(2) 在建工 程转入					
(3) 企业合 并增加					

3.本期减少金额		41,856.24	692,390.11		734,246.35
(1) 处置或报废		41,856.24	692,390.11		734,246.35
4.期末余额	369,120,455.00	434,759,916.67	14,709,872.00	35,303,713.49	853,893,957.16
二、累计折旧					
1.期初余额	113,489,004.59	246,224,608.93	9,181,836.68	22,949,079.92	391,844,530.12
2.本期增加金额	9,659,550.17	14,719,632.54	712,286.61	1,503,427.32	26,594,896.64
(1) 计提	9,659,550.17	14,719,632.54	712,286.61	1,503,427.32	26,594,896.64
3.本期减少金额		14,649.55	657,770.60		672,420.15
(1) 处置或报废		14,649.55	657,770.60		672,420.15
4.期末余额	123,148,554.76	260,929,591.92	9,236,352.69	24,452,507.24	417,767,006.61
三、减值准备					
1.期初余额		5,700,789.04		35,797.82	5,736,586.86
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		5,700,789.04		35,797.82	5,736,586.86
四、账面价值					
1.期末账面价值	245,971,900.24	168,129,535.71	5,473,519.31	10,815,408.43	430,390,363.69
2.期初账面价值	255,631,450.41	181,026,000.60	5,806,855.45	11,897,801.77	454,362,108.23

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,421,832.52	8,646,033.21		8,775,799.31	
机器设备	20,591,160.76	19,605,641.72	799,513.73	186,005.31	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
学术交流中心	26,449,862.96	相关手续正在办理中
学术交流中心二期	30,251,288.14	相关手续正在办理中

其他说明：无。

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技术中心升级改造	23,179,031.84		23,179,031.84	17,723,978.93		17,723,978.93
生物经济孵化器	5,768,019.20		5,768,019.20	5,206,519.20		5,206,519.20
零星工程	3,093,402.99		3,093,402.99	2,774,173.76		2,774,173.76
合计	32,040,454.03		32,040,454.03	25,704,671.89		25,704,671.89

(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
技术中心升级改造	58,000,000.00	17,723,978.93	5,455,052.91			23,179,031.84	89.67%	92.00%				募股资金
生物经济孵化器	250,000.00	5,206,519.20	561,500.00			5,768,019.20	2.31%	3.00%				其他
合计	308,000,000.00	22,930,498.13	6,016,552.91			28,947,051.04	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	1,014,809.09	2,125,723.75
合计	1,014,809.09	2,125,723.75

其他说明：无。

22、固定资产清理

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	100,613,056.68	3,017,255.20	29,293,360.00	4,271,354.88	2,177,337.60	139,372,364.36
2.本期增加金额					170,600.00	170,600.00
(1) 购置					170,600.00	170,600.00
(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	3,017,255.20	29,293,360.00	4,271,354.88	2,347,937.60	139,542,964.36
二、累计摊销						
1.期初余额	18,298,930.39	2,559,750.56	21,018,492.66	2,206,987.38	861,356.19	44,945,517.18
2.本期增加金额						
(1) 计提	1,197,096.70	41,171.10	869,617.50	133,185.00	91,283.69	2,332,353.99

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	19,496,027.09	2,600,921.66	21,888,110.16	2,340,172.38	952,639.88	47,277,871.17
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	81,117,029.59	416,333.54	7,405,249.84	1,931,182.50	1,395,297.72	92,265,093.19
2.期初账面价值	82,314,126.29	457,504.64	8,274,867.34	2,064,367.50	1,315,981.41	94,426,847.18

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

无。

26、开发支出

无。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		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

无。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修工程	7,089,950.07		821,984.18		6,267,965.89
绿化工程	4,896,617.45		622,880.76		4,273,736.69
合计	11,986,567.52		1,444,864.94		10,541,702.58

其他说明：无。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,441,860.73	7,370,629.13	34,296,307.37	6,373,198.40
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	95,798,600.28	23,949,650.07	95,778,129.44	23,944,532.36
固定资产折旧	9,742,205.70	1,461,330.85	11,757,834.47	1,763,675.17
递延收益	14,148,577.68	2,122,286.65	14,758,368.53	2,213,755.28
合计	157,131,244.39	34,903,896.70	156,590,639.81	34,295,161.21

(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	46,978,893.16	11,744,723.29	56,277,868.94	12,889,086.13
可供出售金融资产公允价值变动				
加速折旧	12,231,706.93	1,834,756.04	9,513,074.92	1,426,961.25
合计	59,210,600.09	13,579,479.33	65,790,943.86	14,316,047.38

(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		34,903,896.70		34,295,161.21
递延所得税负债		13,579,479.33		14,316,047.38

(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	31,458.91	10,988.09
可抵扣亏损	3,725,998.83	1,683,051.67
合计	3,757,457.74	1,694,039.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018	195,276.38	195,276.38	
2019	477,488.21	477,488.21	
2020	461,479.64	461,479.64	
2021	548,807.44	548,807.44	
2022	2,068,913.72		

合计	3,751,965.39	1,683,051.67	--
----	--------------	--------------	----

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	15,252,772.50	3,483,012.01
合计	15,252,772.50	3,483,012.01

其他说明：无。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

33、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、应付票据

无。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,466,994.77	24,379,564.70
1-2 年	346,321.46	9,866,809.74
2-3 年	601,695.10	221,681.10
3 年以上	1,275,940.16	

合计	22,690,951.49	34,468,055.54
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,377,256.95	1,990,313.05
1-2 年	229,098.21	213,200.12
2-3 年	10,876.40	48,055.97
3 年以上	93,279.57	
合计	2,710,511.13	2,251,569.14

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,829,927.42	42,936,133.40	68,298,091.66	15,467,969.16
二、离职后福利-设定提存计划	139,908.14	3,062,788.46	3,061,093.07	141,603.53
三、辞退福利		76,436.00	76,436.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	40,969,835.56	46,075,357.86	71,435,620.73	15,609,572.69

(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	38,667,995.81	36,338,175.59	63,677,086.06	11,329,085.34
2、职工福利费		561,922.75	561,922.75	
3、社会保险费	90,480.40	1,719,139.08	1,717,532.45	92,087.03
其中：医疗保险费	77,538.42	1,441,480.67	1,440,058.87	78,960.22
工伤保险费	5,048.05	168,508.75	168,437.66	5,119.14
生育保险费	7,893.93	109,149.66	109,035.92	8,007.67
4、住房公积金	4,599.88	2,104,228.20	2,105,225.76	3,602.32
5、工会经费和职工教育经费	2,066,851.33	2,212,667.78	236,324.64	4,043,194.47
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	40,829,927.42	42,936,133.40	68,298,091.66	15,467,969.16

(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	129,459.14	2,879,810.13	2,875,831.31	133,437.96
2、失业保险费	10,449.00	182,978.33	185,261.76	8,165.57
3、企业年金缴费				
合计	139,908.14	3,062,788.46	3,061,093.07	141,603.53

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	5,288,163.47	4,199,770.58
消费税		
企业所得税	12,092,079.49	20,199,124.97
个人所得税	287,402.73	4,849,025.36
城市维护建设税	242,285.95	404,169.12
土地使用税	263,201.25	551,263.12
教育费附加	158,028.95	288,692.21
房产税	1,173,266.87	652,246.13
其他	32,731.27	50,215.73
合计	19,537,159.98	31,194,507.22

其他说明：无。

39、应付利息

无。

40、应付股利

无。

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	453,000.00	453,000.00
应付未付市场费	0.00	2,962,893.24
往来款	5,557,914.78	6,096,939.12
其他杂项	20,946,101.15	9,516,687.88
合计	26,957,015.93	19,029,520.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、划分为持有待售的负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	500,000.00	450,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	500,000.00	450,000.00

其他说明：无。

44、其他流动负债

无。

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
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
国债转贷		500,000.00
合计		500,000.00

长期借款分类的说明：无。

其他说明，包括利率区间：无。

46、应付债券

(1) 应付债券

无。

(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）

无。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

无。

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无。

(2) 设定受益计划变动情况

无。

49、专项应付款

无。

50、预计负债

无。

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	16,958,368.53		609,790.85	16,348,577.68	财政拨款
合计	16,958,368.53		609,790.85	16,348,577.68	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
------	------	--------------	-----------------	------	------	-----------------

火炬管委会-技改补助	1,050,000.00		75,000.00		975,000.00	与资产相关
虎纹镇疼肽地方配套	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
市科技局-新生产线贷款贴息	3,035,071.89		216,790.85		2,818,281.04	与资产相关
创新药物临产前研究	313,516.97				313,516.97	与收益相关
虎纹镇疼肽	460,175.13				460,175.13	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
创新人才团队补助	1,125,000.00				1,125,000.00	与收益相关
工信部 NGF 新生产线建设技改	4,452,000.00		318,000.00		4,134,000.00	与资产相关
苯丙二醇项目政府补助	2,200,000.00				2,200,000.00	与资产相关
合计	16,958,368.53		609,790.85		16,348,577.68	--

其他说明：无。

52、其他非流动负债

无。

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：无。

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

无。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,354,712,322.59			1,354,712,322.59
其他资本公积				
合计	1,354,712,322.59			1,354,712,322.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

56、库存股

无。

57、其他综合收益

无。

58、专项储备

无。

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	90,625,664.43			90,625,664.43
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				

合计	90,625,664.43			90,625,664.43
----	---------------	--	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

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	794,998,394.22	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	794,998,394.22	443,033,609.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,792,824.64	152,943,020.56
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
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	971,791,218.86	562,989,850.90

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	523,534,680.81	149,538,451.70	549,811,457.97	135,537,025.39
其他业务	6,736,853.62	412,137.75	1,610,973.84	321,494.30
合计	530,271,534.43	149,950,589.45	551,422,431.81	135,858,519.69

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

消费税		
城市维护建设税	2,048,381.96	1,786,735.65
教育费附加	803,662.87	1,276,239.70
资源税		
房产税	1,682,802.96	
土地使用税	742,228.07	
车船使用税	8,220.00	
印花税	145,679.70	
地方水利建设基金	157,032.95	151,728.83
营业税	0.00	25,483.34
合计	5,588,008.51	3,240,187.52

其他说明：无。

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	36,447,347.06	23,869,186.12
办公费	10,715,833.24	10,376,245.95
招待费	1,436,422.68	1,941,389.68
交通运输费	8,479,050.71	11,772,759.43
市场开发与学术推广费	106,948,070.95	122,623,745.08
差旅费	9,377,273.82	20,171,878.90
包装费	2,543,358.24	2,639,827.71
其他	12,954,794.59	1,007,134.27
合计	188,902,151.29	194,402,167.14

其他说明：无。

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	16,347,763.43	13,055,939.20
人力资源成本	13,886,054.57	11,648,753.54
折旧摊销费	10,892,804.28	9,015,535.69
运营维护费	3,969,179.08	2,173,523.88

税金		2,737,133.78
差旅费	920,626.77	504,193.30
办公费	699,985.17	810,406.60
招待费	784,808.64	691,783.29
专业机构服务费	1,356,621.16	1,050,863.50
其他	1,536,148.68	1,197,331.74
合计	50,393,991.78	42,885,464.52

其他说明：无。

65、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,303.75	3,955,478.72
减：利息收入	8,081,164.27	7,107,328.32
汇兑损失	585,342.58	105,975.06
减：汇兑收益	0.00	
票据贴现息	0.00	
其他支出	62,966.68	57,375.35
合计	-7,425,551.26	-2,988,499.19

其他说明：无。

66、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,308,168.46	3,551,027.38
二、存货跌价损失	0.00	-1,831,908.14
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	0.00	133,548.42
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,308,168.46	1,852,667.66

其他说明：

67、公允价值变动收益

无。

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	62,271,188.67	-9,156,689.57
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	62,271,188.67	-9,156,689.57

其他说明：无。

69、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
NGF 新生产线建设技改补助	318,000.00	318,000.00
火炬管委会-技改补助	75,000.00	75,000.00
新生产线贷款贴息	216,790.85	216,790.85

70、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
非流动资产处置利得合计	70,579.67	28,274.07	70,579.67
其中：固定资产处置利得	70,579.67	28,274.07	70,579.67
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,433,855.19	2,793,828.84	2,433,855.19
其他	9,269.84	6,031,259.32	9,269.84
合计	2,513,704.70	8,853,362.23	2,513,704.70

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
中国优秀 专利-厦门 市一等奖 奖励	工信部	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	是	否		100,000.00	与收益相 关
火炬高新 区纳税奖 励金	火炬区管 委会	奖励	因研究开 发、技术更 新及改造 等获得的 补助	是	否	100,000.00	60,000.00	与收益相 关
74 届药交 会补助款	医药协会	补助	因符合地 方政府招 商引资等 地方性扶 持政策而 获得的补 助	是	否		20,197.80	与收益相 关
电费调峰 奖励	市经信局	奖励	因符合地 方政府招 商引资等	是	否	60,201.00	24,536.00	与收益相 关

			地方性扶持政策而获得的补助					
科技局商业保险补助	市科技局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		58,012.00	与收益相关
省外集中采购奖励金	市经信局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关
政策财政扶持资金	张店区财政局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,500,000.00	与收益相关
2016 年度工业投资奖励		奖励		是	否	200,000.00		与收益相关
加计扣除奖励		奖励		是	否	965,400.00		与收益相关
张店区财政双 50 强企业资金补助	张店区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,000,000.00		与收益相关
社保补贴	淄博市张店区劳动就业办公室	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		31,083.04	与收益相关

其他						108,254.19		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	2,433,855.19	2,793,828.84	--

其他说明：

根据《企业会计准则第16号——政府补助》的修订，以及《企业会计准则第30号-财务报表列报》的规定，原计入“营业外收入-政府补助”科目核算的与资产相关的政府补助确认为递延收益的，其摊销金额计入“其他收益”科目，详见本节附注69.其他收益，同时调整同期列报项目。

71、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
非流动资产处置损失合计	6,821.58		6,821.58
其中：固定资产处置损失	6,821.58		6,821.58
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	586,698.10		586,698.10
滞纳金及罚款	145,870.10	106,624.45	145,870.10
其他	357,021.44		357,021.44
合计	1,096,411.22	106,624.45	1,096,411.22

其他说明：无。

72、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	27,943,200.11	30,612,737.03
递延所得税费用	-1,345,303.54	-864,028.03
合计	26,597,896.57	29,748,709.00

(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	203,852,449.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,577,867.38
子公司适用不同税率的影响	6,368,128.66
调整以前期间所得税的影响	-421,408.03
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-586,013.14
权益法核算的投资收益的影响	-9,340,678.30
所得税费用	26,597,896.57

其他说明：无。

73、其他综合收益

详见附注。

74、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	2,643,917.76	9,140,072.76
政府补助	4,229,293.07	3,426,528.94
合计	6,873,210.83	12,566,601.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(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	168,745,279.47	167,267,644.46
付现的其他费用	20,945,324.09	31,566,143.13
合计	189,690,603.56	198,833,787.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款利息支出	24,225.00	
合计	24,225.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

75、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	177,254,552.63	146,623,054.53
加：资产减值准备	3,308,168.46	1,852,667.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,594,896.64	24,141,376.24
无形资产摊销	2,332,353.99	2,301,096.22
长期待摊费用摊销	1,444,864.94	561,286.62
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）	-70,579.67	-28,274.07
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,821.58	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,661,368.58	3,131,284.74

投资损失（收益以“-”号填列）	-62,271,188.67	9,156,689.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-608,735.49	-189,009.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-736,568.05	-675,018.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,202,685.60	-9,598,489.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,517,759.39	-15,413,535.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,512,305.70	-24,119,999.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	114,395,985.87	137,743,129.87
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		
减：现金的期初余额	769,099,292.51	873,717,520.34
加：现金等价物的期末余额	860,894,358.08	914,409,002.90
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	91,795,065.57	40,691,482.56

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（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		769,099,292.51
其中：库存现金	145,144.14	125,216.76

可随时用于支付的银行存款	860,749,213.94	768,974,075.75
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	860,894,358.08	
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	860,894,358.08	769,099,292.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

其他说明：无。

76、所有者权益变动表项目注释

无。

77、所有权或使用权受到限制的资产

无。

78、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	--	--	34,404.60
其中：美元	5,078.62	6.7744	34,404.60
欧元			
港币			
应收账款	--	--	26,452,561.96
其中：美元	3,904,783.00	6.7744	26,452,561.96
欧元			
港币			
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无。

(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

79、套期

无。

80、其他

无。

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无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

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

无。

(6) 其他说明

无。

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

无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

无。

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

无。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
未名生物医药有限公司	厦门	厦门	医药	100.00%		反向购买
北京未名西大生物科技有限公司	北京	北京	医药	75.00%		反向购买
天津未名生物医药有限公司	天津	天津	医药	60.00%		反向购买
山东未名天源生物科技有限公司	淄博	淄博	化工	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津未名生物医药有限公司	40.00%	507,664.21		56,325,959.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

(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	71,659,810.09	137,021,643.61	208,681,453.70	57,763,281.90	10,103,273.37	67,866,555.27	67,812,139.42	145,689,379.96	213,501,519.38	62,837,267.00	11,118,514.48	73,955,781.48

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	53,172,538.46	1,269,160.53	1,269,160.53	-9,988,342.64	24,987,735.37	-15,629,038.29	-15,629,038.29	-7,703,442.28

其他说明：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无、

(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

无。

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

无。

(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

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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：无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(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
流动资产	1,018,763,603.96	848,802,023.61
非流动资产	454,712,037.86	412,559,360.29
资产合计	1,473,475,641.82	1,261,361,383.9
流动负债	623,308,850.08	658,452,179.29
非流动负债	148,902,643.25	132,919,974.9
负债合计	772,211,493.33	791,372,154.19
调整事项	119,423,036.24	119,423,036.24
--商誉	119,423,036.24	119,423,036.24
营业收入	474,585,611.36	61,334,314.53
净利润	231,405,383.39	-34,027,088.69
综合收益总额	231,405,383.39	-34,027,088.69

其他说明：无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(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

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

无。

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

无。

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

无。

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

无，

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

无。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明：

本公司的母公司北京北大未名生物工程集团有限公司成立于 1992 年 10 月 19 日，取得北京市工商行政管理局核发的 110000004224242 号营业执照，注册地址：北京市海淀区上地西路 39 号。法定代表人：潘爱华。

本企业最终控制方是：本企业最终控制方是潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

4、其他关联方情况

无。

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

无。

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江嘉信医药股份有限公司	销售恩经复	407,280.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(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：

无。

本公司委托管理/出包情况表：

无。

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

无。

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京北大未名生物工程集团有限公司	科研、办公场所	104,193.59	104,193.59

关联租赁情况说明：无。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

单位：元

关联担保情况说明

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
山东未名生物医药股份有限公司	150,000,000.00	2016 年 07 月 22 日	2017 年 07 月 21 日	否
山东未名生物医药股份有限公司	100,000,000.00	2016 年 07 月 11 日	2017 年 07 月 10 日	否

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

无。

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江嘉信医药股份有限公司	767,780.00	38,389.00	437,280.00	21,864.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	未名三农生物农业技术有限公司	27,773.00	27,773.00
其他应付款	北京北大未名生物工程集团有限公司	784,162.76	679,969.17

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

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

无。

5、其他

无。

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

无。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无。

（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

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无。

（2）未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部的分类与内容如下：

A、化工业务分部：经营三甲脂、三乙酯等化工产品；

B、制药业务分部：经营药品的生产销售；

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化工业务部分	制药业务部分	分部间抵销	合计
主营业务收入	199,810,435.02	328,646,967.18		528,457,402.18
主营业务成本	116,003,755.06	33,194,603.88		149,198,358.94
对联营和合营企业的投资收益		62,271,188.67		62,271,188.67
资产减值损失	-200,418.80	3,506,112.50		3,305,693.70
折旧费和摊销费	6,664,681.41	22,652,941.00		29,317,622.41
利润总额	62,025,079.12	141,827,370.08		203,852,449.2
所得税费用	15,137,645.33	11,204,798.89		26,342,444.22
净利润	46,631,981.44	130,622,571.19		177,254,552.63
资产总额	975,528,514.29	1,658,215,248.45		2,633,743,762.74
负债总额	39,042,988.18	78,423,970.66		117,466,958.84

(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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

注：说明其他对投资者决策有影响的重要交易和事项，包括具体情况、判断依据及相关会计处理。

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						908,719.95	1.13%	908,719.95	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						79,758,851.16	98.83%	4,158,908.39	5.21%	75,599,942.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						33,000.00	0.04%	33,000.00	100.00%	0.00
合计						80,700,571.11	100.00%	5,100,628.34	6.32%	75,599,942.77

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	49,495.27	100.00%	2,474.76	5.00%	47,020.51	67,490.40	77.14%	45,667.32	67.66%	21,823.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						20,000.00	22.86%	20,000.00	100.00%	
合计	49,495.27	100.00%	2,474.76	5.00%	47,020.51	87,490.40	100.00%	65,667.32	75.06%	21,823.08

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

1 年以内小计	49,495.27	2,474.76	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	49,495.27	2,474.76	5.00%

确定该组合依据的说明：无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,474.76 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来	49,495.27	
保证金		61,190.40
其他		26,300.00
合计	49,495.27	87,490.40

(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
牛晓燕	备用金	49,495.27	1 年以内	100.00%	2,474.76

合计	--	49,495.27	--		2,474.76
----	----	-----------	----	--	----------

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,812,574,598.15		3,812,574,598.15	3,095,200,000.00		3,095,200,000.00
对联营、合营企业投资	118,365,517.65		118,365,517.65	118,365,517.65		118,365,517.65
合计	3,930,940,115.80		3,930,940,115.80	3,213,565,517.65		3,213,565,517.65

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
未名生物医药有限公司	2,935,200,000.00			2,935,200,000.00		
山东未名天源生物科技有限公司	160,000,000.00	717,374,598.15		877,374,598.15		
合计	3,095,200,000.00	717,374,598.15		3,812,574,598.15		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
未兴（上海）企业管理中心（有限合伙）	118,365,517.65									118,365,517.65	
小计	118,365,517.65									118,365,517.65	
合计	118,365,517.65									118,365,517.65	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,814,132.23	752,230.51	181,212,110.87	100,838,371.75
其他业务			1,610,973.84	321,494.30
合计	1,814,132.23	752,230.51	182,823,084.71	101,159,866.05

其他说明：

5、投资收益

无。

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	70,579.67	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,433,855.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备		

转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,087,141.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	321,268.96	
少数股东权益影响额	-142,814.98	
合计	1,238,839.60	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	6.91%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.86%	0.27	0.27

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

不适用。

4、其他

无