

山东未名生物医药股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”第十项“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	16
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	27
第七节 债券相关情况.....	33
第八节 财务报告	34

备查文件目录

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

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、未名医药	指	山东未名生物医药股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股票上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
元	指	人民币元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
厦门未名	指	未名生物医药有限公司，本公司全资子公司
山东衍渡	指	山东衍渡生物科技有限公司，本公司全资子公司
固康药业	指	四川固康药业有限责任公司，本公司控股孙公司，持股比例为 51%
天津未名	指	天津未名生物医药有限公司，本公司控股子公司，持股比例为 60.57%
未名天安	指	山东未名天安医药有限公司，本公司全资子公司
北京科兴	指	北京科兴生物制品有限公司，本公司联营公司，持股比例为 26.91%
本次重组/重大资产重组	指	本公司以发行股份及支付现金方式购买北京北大未名生物工程集团有限公司等 20 名交易对方所持有的未名生物医药有限公司 100%股权

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	史晓如	林晨希
联系地址	山东省淄博市张店区马尚街道办事处心环东路与荣二路交汇处齐美大厦 27 层	山东省淄博市张店区马尚街道办事处心环东路与荣二路交汇处齐美大厦 27 层
电话	0755-86950185	0755-86950185
传真	0755-86950185	0755-86950185
电子信箱	boardoffice@wmm.bio	boardoffice@wmm.bio

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	94,031,835.79	70,771,540.88	32.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-95,466,033.21	-67,302,664.90	-41.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-94,107,950.74	-67,192,431.81	-40.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-70,689,244.53	-143,553,691.90	50.76%
基本每股收益（元/股）	-0.1447	-0.1020	-41.86%
稀释每股收益（元/股）	-0.1447	-0.1020	-41.86%
加权平均净资产收益率	-5.28%	-3.55%	-1.73%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,045,313,943.09	2,168,369,610.34	-5.68%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,774,422,975.12	1,842,213,888.84	-3.68%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	495,278.37	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,083,693.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,544,706.11	

减：所得税影响额	3,548.63	
少数股东权益影响额（税后）	388,799.88	
合计	-1,358,082.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司所属行业为医药制造业，行业分类代码为 C27。公司通过控股、参股方式构建了覆盖生物制品、中药饮片及现代医药流通的产业链协同生态，核心企业主要包括：未名生物医药有限公司、山东衍渡生物科技有限公司、四川固康药业有限责任公司、天津未名生物医药有限公司、山东未名天安医药有限公司及北京科兴生物制品有限公司等。

公司全资子公司未名生物医药有限公司主要从事神经生长因子系列产品的研发、生产和销售，该类药物主要适用于全面性发育迟缓、小儿脑瘫、颅脑损伤、脑卒中、面神经损伤、脊髓损伤、视神经挫伤等各类神经损伤，对神经损伤的作用包括：促进神经元存活、促进轴突定向再生、促进髓鞘生成和促进有效连接，恢复感觉、运动、认知功能。神经损伤修复类药物在临床上适用范围较广，应用科室分布从神经内科、神经外科、五官科、骨科、儿科、康复科到内分泌科等。

公司全资子公司山东衍渡生物科技有限公司主要开展创新药的研发、生产。其中，SMR001 滴眼液是公司重点开发的眼科一类创新生物药，采用中国仓鼠卵巢细胞（CHO）表达系统，是国内首款以重组人神经生长因子为有效成分的滴眼制剂。该产品通过修复受损的角膜神经和促进上皮再生，有望成为治疗中至重度干眼症新型治疗方案。2020 年 5 月 25 日，SMR001 滴眼液正式获得临床试验通知书，并相继在 2022 年 2 月和 2024 年 8 月完成 I、II 期临床试验。2025 年 11 月，SMR001 滴眼液获得了组长单位首都医科大学附属北京同仁医院伦理委员会的审查批件，III 期临床试验全面启动。

公司控股孙公司四川固康药业有限责任公司是一家集中药材加工、中药饮片研发、生产、销售的现代化中药行业供应链综合服务企业。公司主要产品包括熊胆粉、麝香、天然牛黄、川贝母及川贝母粉、西洋参粉、三七粉、鹿茸粉等中药饮片。公司先后于 2013 年 7 月、2017 年 12 月通过了国家 GMP 认证，拥有现代化质量检验检测设备和国内一流生产车间。其中，质量检测中心 1,200 平方米，仓库物流 6,000 平方米，普通中药饮片、毒性中药饮片车间及直接口服饮片生产线达 15,000 平方米。

公司控股子公司天津未名生物医药有限公司主要从事人干扰素药品的生产与销售。目前已上市的产品包括人干扰素 α 2b 注射剂（商品名：安福隆）和人干扰素 α 2b 喷雾剂（商品名：捷抚）等重要产品，基于其抗病毒与免疫调节的双重作用，广泛用于急性慢性病毒性肝炎（乙型、丙型）、恶性肿瘤（毛细胞白血病、慢性粒细胞白血病、淋巴瘤等）、多发性硬化、尖锐湿疣、艾滋病相关卡波济氏肉瘤等疾病。其中，安福隆拥有预灌装注射器装注射液、玻璃瓶装注射液、冻干粉针三种剂型、6 个规格。捷抚产品剂型为喷雾剂，通过局部黏膜给药可发挥局部抗病毒和免疫调节双重作用，局部用药便捷性强，患者用药依从性高。

公司全资子公司山东未名天安医药有限公司为符合药品现代物流企业实施标准的药品流通企业，业务的经营模式为向上游医药生产企业或供应商购进药品、生物制品等，严格按照国家药品管理法要求，经过验收、入库、配送出库等环节，销售给下游客户。公司仓库规划有常温库、阴凉库及冷库，其中阴凉库面积超 6,000 平方米，高架货位超 1,500 个，两个独立冷库总容积超 600 立方米。拆零拣选采用手持终端搭配自动分拣设备，并配备与物流规模相适应的装卸、搬运及输送系统，覆盖收货验收、储存拣选、分拣复核、集货配送等环节，实现仓储作业的自动、连线、封闭式物流传送，有效降低混淆与差错风险。公司建立了独立的计算机信息管理系统，覆盖药品购进、储存、销售、配送全过程，实现经营全链条的质量控制与信息追溯。未名天安经营范围包括中药饮片、中成药、化学药、生物制品（除疫苗），且涵盖冷藏冷冻药品，服务客户覆盖商业公司、医疗机构及基层终端。

公司联营公司北京科兴生物制品有限公司主要从事人用疫苗的研发、生产和销售，现有上市产品 9 个，常规销售产品 7 个，2 个产品通过世卫预认证。已上市产品包括甲型肝炎灭活疫苗、流感病毒裂解疫苗、甲型乙型肝炎联合疫苗、肠道病毒 71 型灭活疫苗、23 价肺炎球菌多糖疫苗、Sabin 株脊髓灰质炎灭活疫苗等。

二、核心竞争力分析

1、技术研发优势

公司始终坚持以自主创新为核心驱动力，持续完善研发体系建设，形成了较为系统的技术积累。全资子公司山东衍渡生物科技有限公司依托自主创新的高表达重组蛋白技术平台，构建了覆盖眼科、儿科、神经内科等多个治疗领域的生物制品研发体系，为公司在创新药领域的持续发展奠定了坚实基础。在现有研发管线中，公司重点推进的眼科一类创新生物药 SMR001 滴眼液已全面启动 III 期临床试验。该产品若成功上市，有望进一步丰富公司在眼科治疗领域的产品布局，提升公司在创新生物药领域的核心竞争力。

2、核心产品优势

公司拥有多个具备市场竞争力的核心产品，在剂型设计和产品性能方面形成差异化优势。核心产品注射用鼠神经生长因子（商品名：恩经复）系国内该领域的代表性产品之一。干扰素产品方面，公司拥有干扰素 α 2b 注射剂（商品名：安福隆）和人干扰素 α 2b 喷雾剂（商品名：捷抚）。其中，安福隆拥有预灌装注射器装注射液、玻璃瓶装注射液、冻干粉针三种剂型共 6 个规格，剂型选择丰富。捷抚为喷雾剂型，辅料采用专利配方，具备高治疗性、高比活性、高安全性、高稳定性、高靶向性和高依从性特点，通过局部黏膜给药可发挥抗病毒与免疫调节双重作用，用药便捷，患者依从性高。

3、市场渠道与销售网络优势

公司构建了覆盖全国的成熟销售网络，营销模式多元，销售队伍专业。公司依托专业化学术推广模式，已建立覆盖全国的销售渠道，能够及时向市场传递产品临床研究成果，终端覆盖数量不断扩大。同时，公司坚持以办事处为主的营销模式，组建和培育自有营销团队，通过参加各级学术会议促进与医药专家的互动交流，具有较强的终端掌控能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	94,031,835.79	70,771,540.88	32.87%	中药饮片及药品流通收入增加所致
营业成本	81,874,582.83	21,096,695.93	288.09%	中药饮片及药品流通成本增加所致
销售费用	37,188,582.71	74,269,430.94	-49.93%	业务类型变化所致
管理费用	57,355,658.95	58,694,658.23	-2.28%	
财务费用	188,457.76	-2,156,148.49	108.74%	利息收入减少所致
所得税费用	-1,010,519.09	-8,010,372.70	88.18%	递延所得税费用增加所致
研发投入	6,607,241.32	9,257,790.47	-28.63%	

经营活动产生的现金流量净额	-70,689,244.53	-143,553,691.90	50.76%	本期费用支出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	104,707,211.87	94,459,838.10	10.85%	
筹资活动产生的现金流量净额	-4,189,474.67	-595,869.63	-603.09%	归还借款所致
现金及现金等价物净增加额	29,828,432.81	-49,689,723.43	160.03%	以上现金流量收支综合影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	94,031,835.79	100%	70,771,540.88	100%	32.87%
分行业					
生物药品制造业	20,333,624.35	21.62%	70,771,540.88	100.00%	-71.27%
中药饮片加工	44,703,235.08	47.54%			100.00%
药品流通	28,946,683.43	30.78%			100.00%
其他	48,292.93	0.05%			100.00%
分产品					
生物制品	20,333,624.35	21.62%	70,771,540.88	100.00%	-71.27%
中药饮片	44,703,235.08	47.54%			100.00%
药品流通	28,946,683.43	30.78%			100.00%
其他	48,292.93	0.05%			100.00%
分地区					
内销收入	94,031,835.79	100.00%	70,771,540.88	100.00%	32.87%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
生物药品制造业	20,333,624.35	12,052,580.93	40.73%	-71.27%	-42.87%	-29.46%
中药饮片加工	44,703,235.08	40,829,152.90	8.67%			
药品流通	28,946,683.43	28,908,118.94	0.13%			
分产品						
生物制品	20,333,624.35	12,052,580.93	40.73%	-71.27%	-42.87%	-29.46%
中药饮片	44,703,235.08	40,829,152.90	8.67%			
药品流通	28,946,683.43	28,908,118.94	0.13%			
分地区						

内销收入	94,031,835.79	81,874,582.83	12.93%	32.87%	288.09%	-57.26%
------	---------------	---------------	--------	--------	---------	---------

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	242,815,144.19	11.87%	220,250,871.78	10.16%	1.71%	
应收账款	202,147,958.28	9.88%	266,468,318.77	12.29%	-2.41%	
存货	134,514,930.77	6.58%	93,253,504.15	4.30%	2.28%	
长期股权投资	798,265,695.40	39.03%	938,344,451.38	43.27%	-4.24%	
固定资产	227,179,043.99	11.11%	241,899,749.47	11.16%	-0.05%	
在建工程	118,403,325.15	5.79%	104,463,599.79	4.82%	0.97%	
使用权资产	3,192,374.92	0.16%	3,724,298.82	0.17%	-0.01%	
短期借款	36,529,045.83	1.79%	32,531,550.27	1.50%	0.29%	
合同负债	2,856,875.15	0.14%	2,920,128.03	0.13%	0.01%	
长期借款	18,300,000.00	0.89%	8,500,000.00	0.39%	0.50%	
租赁负债	2,259,425.12	0.11%	2,687,828.11	0.12%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

具体请见本报告第九节财务报告“七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受到限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
798,265,695.40	919,844,080.77	-13.22%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天津未名生物医药有限公司	子公司	干扰素等生物药的研 发、生产和销售。	228,234,104.70	175,971,333.04	159,153,853.03	27,281.95	- 12,598,027.80	- 11,616,375.83
未名生物医药有限公司	子公司	神经生长因子等生物药的研 发、生产和销售。	199,043,900.00	240,607,571.31	- 181,455,963.04	20,306,342.40	- 27,924,735.35	- 30,935,517.45
北大未名(上海)生物制药有限公司	子公司	药品批发	60,000,000.00	264,560,851.67	76,776,615.68	53,269,560.76	- 12,647,474.70	- 13,559,982.15
山东未名天安医药有限公司	子公司	药品零售、批发	10,000,000.00	57,914,892.88	4,533,246.76	29,307,451.56	- 5,378,816.95	- 5,113,080.49

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 研发与市场竞争风险

新药研发周期长、投入高且不确定性大，从临床试验到投产销售各环节均存在诸多不确定因素，这些因素可能影响预期效益。同时，进入医药行业的企业数量持续增加，新药上市也日趋频繁，公司部分产品面临竞争加剧的局面。对此，公司将强化研发节点管控，并提升品牌、渠道及运营综合竞争力，同时优化存量业务、控制成本，以积极应对市场变化。

2. 生产质量与安全环保风险

药品监管日趋严格，违规处罚力度大幅加大，公司控股子公司天津未名被予以暂停生产销售，目前正全力整改中。此外，公司生产过程中涉及化学危险品，装卸、贮存等环节若操作不当，存在引发安全环保事故的可能。为此，公司将全面完善质量管理体系，强化合规管理，并健全安全生产与应急机制，从而防范经营风险。

3. 原材料价格波动与自然灾害风险

中药材价格受气候、供需等因素影响波动剧烈，价格上涨会直接推高成本，价格下跌又可能导致库存贬值。与此同时，自然灾害及意外事件可能损害公司的生物性资产，干扰正常生产并增加额外支出。针对上述风险，公司将密切跟踪原材料市场价格变化，灵活调整采购策略和库存水平，并拓展多元化采购渠道。对于生物性资产，公司将主动探寻市场机遇，盘活资产，推动资产运营效益提升，保障公司持续稳定健康发展。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

公司高度重视投资价值提升与投资者回报，已制定《市值管理制度》，旨在建立系统的市值管理机制。报告期内，公司依据制度框架，持续推进各项基础性工作，不断提升公司治理水平和市场沟通效率。

具体而言，公司围绕战略发展规划，密切关注行业发展动态，持续研判有利于增强核心竞争力的资源配置方式。公司积极探索中长期激励约束机制，以促进核心团队与公司长期利益的协调一致。在投资者关系管理方面，公司通过多种渠道加强与投资者的互动交流，认真听取市场意见，积极回应投资者关切。公司严格按照相关法律法规要求履行信息披露义务，确保信息真实、准确、完整、及时。此外，公司将结合资本市场环境变化和自身实际情况，在符合相关规定的前提下研究各类市值管理工具的可行性。公司将立足企业经营，持续提升核心竞争力与盈利能力，为市值管理奠定坚实基础。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周金培	独立董事	被选举	2026 年 07 月 13 日	
朱春城	董事	被选举	2026 年 07 月 13 日	
蔡艳红	独立董事	离任	2026 年 07 月 13 日	个人原因
黄桂源	董事	离任	2026 年 07 月 13 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、2024 年股票期权激励计划

2024 年 11 月 29 日，公司召开了第五届董事会第二十九次会议和第五届监事会第二十次会议，审议通过《关于〈山东未名生物医药股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案。浙江天册（深圳）律师事务所出具了相应的法律意见书。

2024 年 12 月 3 日起至 2024 年 12 月 12 日，公司对授予的激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。截至 2024 年 12 月 12 日公示期满，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象提出的异议。2024 年 12 月 18 日，公司召开 2024 年第四次临时股东大会，审议通过《关于〈山东未名生物医药股份有限公司 2024 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案。

2024 年 12 月 20 日，公司召开第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第二十一次会议，审议通过《关于向公司 2024 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，确定以 2024 年 12 月 20 日为股票期权授予日，向符合授予条件的 100 名激励对象授予 1,963.46 万份股票期权。浙江天册（深圳）律师事务所出具了相应的法律意见书。

2、2025 年股票期权激励计划

2025 年 8 月 29 日，公司召开了第六届董事会第六次会议、第六届薪酬与考核委员会第三次会议，审议通过了《2025 年股票期权激励计划（草案）》及其摘要、《2025 年股票期权激励计划实施考核办法》《2025 年股票期权激励计划对象名单》《关于提请股东会授权董事会办理公司 2025 年股票期权激励计划相关事项的议案》等相关议案，拟定以 7.39 元/股的行权价格向符合授予条件的 154 名激励对象授予 4,600 万份股票期权。

2025 年 8 月 29 日至 2025 年 9 月 10 日，公司对授予的激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示，截至 2025 年 9 月 10 日公示期满，公司董事会薪酬与考核委员会未收到任何对本次拟激励对象提出的异议。

2025 年 9 月 16 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于〈山东未名生物医药股份有限公司 2025 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案。

2025 年 9 月 16 日，公司召开了第六届董事会第七次会议、第六届薪酬与考核委员会第四次会议，审议通过了《关于向公司 2025 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，确定以 2025 年 9 月 16 日为股票期权授予日，以 7.39 元/股的行权价格向符合授予条件的 154 名激励对象授予 4,600 万份股票期权。在确定授予日后的权益登记过程中，1 名激励对象从公司离职、5 名激励对象因个人原因放弃公司向其授予的全部股票期权，前述人员原获授的股票期权数量合计为 18,600 份，因此，本激励计划股票期权授予的激励对象人数由 154 名变更为 148 名，授予的股票期权数量由 46,000,000 份变更为 45,981,400 份，授予登记完成日 2025 年 10 月 24 日。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	未名生物医药有限公司	http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/multiple-query
2	天津未名生物医药有限公司	https://111.33.173.33:10800/#/gkwz/jcym

五、社会责任情况

公司致力于为广大患者提供优质的生物制品和中药产品，以专业能力服务社会、守护健康。公司核心产品注射用鼠神经生长因子（商品名：恩经复）适用于全面性发育迟缓、小儿脑瘫、颅脑损伤、脑卒中、面神经损伤、脊髓损伤、视神经挫伤等各类神经损伤。该产品能促进神经元存活、轴突定向再生、髓鞘生成和有效连接，恢复感觉、运动、认知功能。公司控股孙公司四川固康药业有限责任公司集中药材加工、中药饮片研发、生产与销售，主要产品包括熊胆粉、麝香、天然牛黄、川贝母等中药饮片。公司致力于为各类疾病患者提供优质的医药产品，为人类健康保驾护航。

公司始终坚持以人为本的发展理念，严格遵守《劳动法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，为员工缴纳各类保险和住房公积金。公司积极改善员工的生活和工作环境，提供符合标准的劳动防护用品，保护员工职业健康。公司注重人文关怀，在节假日和员工生日为员工发放福利，持续优化员工关怀体系。

公司积极投身参与各类公益活动，将社会责任作为可持续发展的重要组成部分。公司围绕神经障碍性疾病患者的药品可及性，与多地残疾人福利基金会及慈善组织合作开展公益项目，覆盖山东、河南、广东、福建、甘肃、安徽、江苏及浙江衢州等地区，以实际行动履行企业社会责任。公司将结合自身实际经营情况，持续关注并参与社会公益事业，切实履行上市公司应尽的社会责任。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	深圳市易联技术有限公司； 深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司-嘉联一号证券投资基金	其他承诺	本次权益变动完成后，在作为上市公司股东期间，本承诺人将确保上市公司依据相关法律法规和公司章程的要求继续完善公司法人治理结构及独立运营的公司管理体制，确保做到与上市公司做到人员独立、资产独立、业务独立、财务独立、机构独立。	2022 年 10 月 20 日	长期	严格履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	深圳市易联技术有限公司； 深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司-嘉联一号证券投资基金	同业竞争承诺	1、截至本承诺函出具之日，本承诺人直接、间接控制的其他企业未以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）从事与上市公司及其子公司经营相似业务；2、在作为上市公司股东/实际控制人期间，若本承诺人及本承诺人控制的其他企业进一步拓展业务范围，本承诺人将以优先维护上市公司的权益为原则，采取一切可能的措施避免与上市公司及其下属企业产生同业竞争；3、在作为上市公司股东/实际控制人期间，若本承诺人及本承诺人控制的其他企业遇到任何与上市公司及其下属全资或控股子公司经营业务相似的业务机会，本承诺人将通知上市公司，并将该等业务机会按公平合理的原则优先提供给上市公司或其全资及控股子公司。	2022 年 10 月 20 日	长期	严格履行中
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	深圳市易联技术有限公司； 深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司-嘉联一号证券投资基金	关联交易承诺	1、本承诺人将采取措施尽量避免或减少本承诺人及本承诺人直接或间接控制除上市公司以外的企业与上市公司及其子公司之间发生关联交易；2、本承诺人将诚信和善意地履行作为上市公司的控股股东和实际控制人的义务，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订关联交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易的价格，并严格按照上市公司之公司章程及有关法律法规履行批准关联交易的法定程序和信息披露义务；3、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的除上市公司以外的其他企业不会通过关联交易损害上市公司及其股东的合法权益；4、本承诺人及本承诺人直接或间接控制的除上市公司以外的其他企业不会通过向上市公司借款或由上市公司提供担保、代偿债务、代垫	2022 年 10 月 20 日	长期	严格履行中

			款项等各种名目侵占上市公司的资金； 5、不利用股东地位及影响谋求与上市公司在业务合作等方面给予本承诺人及本承诺人直接或间接控制的除上市公司以外的其他企业优于市场第三方的权利； 不利用股东地位及影响谋求与上市公司达成交易的优先权利；6、本承诺人愿意承担由于违反上述承诺给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。			
资产重组时所作承诺	北京北大未名生物工程集团有限公司	股份限售承诺	本次交易完成后，成为上市公司的控股股东，所认购公司本次发行的股份自新增股份上市之日起 36 个月内不得以任何方式转让。根据《利润补偿协议》及其补充协议约定，待业绩承诺完成后再行解锁，之后按中国证监会及深圳证券交易的有关规定转让。	2015 年 09 月 24 日	2018 年 9 月 23 日	严格按承诺执行
资产重组时所作承诺	北京北大未名生物工程集团有限公司	业绩承诺及补偿安排	“盈利预测承诺及补偿安排：（一）业绩承诺期间本次交易的业绩承诺期间为 2014 年度至 2017 年度。若本次交易未能在 2015 年 12 月 31 日前实施完毕，业绩承诺期随之顺延，则前述期间将相应顺延至本次重大资产重组实施完毕后三个会计年度。（二）业绩承诺数的确定：交易各方以本次交易聘请的资产评估机构上海东洲资产评估有限公司对标的资产出具的评估报告载明的净利润预测数为参考，计算确定未名医药补偿期内各年度合并口径扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润，并以此为基础确定补偿期内各年度未名医药的承诺净利润。交易对方共同承诺，标的资产在 2014 年、2015 年、2016 年及 2017 年能够实现的合并利润表中扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（即“承诺净利润”）分别不低于 15,160.38 万元、22,346.80 万元、30,243.15 万元、36,797.05 万元。上市公司应当在补偿期的每个会计年度结束以后，聘请具有相关证券业务资格的会计师事务所，对补偿期内的实际净利润与承诺净利润的差异情况进行专项审核，并出具专项审核意见（以下简称“专项审核意见”）。标的资产在补偿期内各年度的实际净利润以专项审核意见确定的数值为准，实际净利润与承诺净利润的差额数根据专项审核意见确定。（三）业绩补偿具体内容及实施：1、补偿方式：若标的资产在补偿期内各年度的实际净利润未达到相应年度的承诺净利润，交易对方同意首先以股份的方式向上市公司进行补偿，股份不足以补偿的部分由交易对方以现金方式进行补偿。2、补偿金额、补偿股份数量计算：交易对方合计在各年应予补偿金额、补偿股份数量的计算公式如下：各年应予补偿金额=（截至当期期末累积承诺净利润数-截至当期期末累积实现净利润数）÷补偿	2015 年 07 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	严格按承诺执行

			期内各年承诺净利润数总和×标的资产的交易作价总金额-已补偿金额。各年应予补偿股份数量=各年应予补偿金额÷本次交易的每股发行价格。交易对方中各主体分别需补偿的应补偿金额和股份数量按其各自在本次交易实施完成后所认购上市公司的股份数占交易对方认购股份总数的比例确定。如按前述方式计算的当年应补偿股份数量大于交易对方中各主体届时持有的股份数量时，差额部分由补偿责任人以现金方式进行补偿。以现金方式对差额部分进行补偿的，差额部分的现金补偿金额计算公式如下：差额部分的现金补偿金额=当年应补偿金额-（当年已以股份补偿的股份数量×本次交易的每股发行价格）倘若交易对方中的一方违反其在本协议项下所作出的股份锁定承诺而使其所取得的本次非公开发行的股份全部或部分在股份锁定期内被转让的（包括由于司法判决或其他强制原因导致交易对方中的一方所取得的本次非公开发行的股份全部或部分在股份锁定期内被强制司法划转的，以下统称“股份锁定期内被强制司法划转”），使其届时所持有的股份不足以履行本协议约定的补偿义务时，则差额部分由该方以现金方式进行补偿，该种特殊情形的差额部分的现金补偿金额计算公式如下：差额部分的现金补偿金额=当年应补偿金额-（当年已以股份补偿的股份数量×本次交易的每股发行价格）+[股份锁定期内被强制司法划转而导致的不足以股份方式补偿的股份数量×（股份锁定期内被强制司法划转之股份的每股转让均价-本次交易的每股发行价格）]股份锁定期内被强制司法划转之股份的每股转让均价=截止交易对方中的一方应履行补偿义务时累计因股份锁定期内被强制司法划转之股份的转让总价款÷截止交易对方中的一方应履行补偿义务时累计因股份锁定期内被强制司法划转之股份的股份总数股份锁定期内被强制司法划转之股份的每股转让均价低于本次交易的每股发行价格时，则“（股份锁定期内被强制司法划转之股份的每股转让均价-本次交易的每股发行价格）”按 0 值计算。在运用上述公式时，应遵循以下原则：A、截至当期期末累积承诺净利润数为标的资产在补偿年限内截至该补偿年度期末净利润承诺数的累计值；截至当期期末累积实际净利润数为标的资产在补偿年限内截至该补偿年度期末实际实现的净利润数的累计值。B、若在各年计算的应予补偿股份总数小于 0 时，则按 0 取值，即已经补偿的股份不冲回。C、如上市公司在实施回购股份前有向股东进行现金分红的，按前述公式计算的应予补偿股份数在实施回购股份前累计获			
--	--	--	---	--	--	--

			得的分红收益应随之无偿赠予上市公司；如上市公司在实施回购股份前有向股东进行送股、公积金转增股本的，交易对方应予补偿股份总数包括上市公司在实施回购股份前该等股份因送股、公积金转增股本而累计获得的股份数。3、减值测试补偿股份数量在补偿期届满后，上市公司应当聘请具有证券业务资格的会计师事务所对标的资产实施减值测试，并出具专项审核意见。如：标的资产期末减值额>补偿期限内已补偿金额时，则交易对方将另行以股份或现金进行补偿。另需补偿的金额的计算公式如下：另需补偿金额=标的资产期末减值额－补偿期限内已补偿金额另需补偿股份数量=另需应补偿金额÷本次交易的每股发行价格交易对方中各主体分别需补偿的应补偿金额和股份数量按其各自在本次交易实施完成后所认购上市公司的股份数占交易对方认购股份总数的比例确定。如按前述方式计算的当年应补偿股份数量大于交易对方中各主体届时持有的股份数量时，差额部分由补偿责任人以现金方式进行补偿。4、补偿的实施补偿期内在各年专项审核意见出具及万昌科技年度报告披露后两个月内，上市公司将根据前述所列公式计算得出交易对方在各年应予补偿的股份数并就定向回购该等应补偿股份事宜召开股东会；若股份回购事宜经股东会审议通过，则上市公司将在股东会审议通过后 1 个月内按照人民币 1 元的总价定向回购该等应补偿股份，并办理完毕股份注销事宜。5、交易对方的补偿责任交易对方根据前述方式需向上市公司进行补偿时，交易对方中各主体分别需补偿的股份数量按其各自在本次重大资产重组实施完毕后所认购上市公司的股份数占未名医药全体股东认购股份总数的比例确定。交易对方以其在本次重大资产重组实施完毕后实际所认购上市公司的股份数为限承担补偿责任。交易对方中各主体就其所承担的补偿责任互不承担连带责任。交易对方承诺，如交易对方发生重大到期债务不能偿还导致可能影响《利润补偿协议》实施的情况出现，将及时通知上市公司。”			
其他承诺	深圳市易联技术有限公司；刘祥	其他承诺	为保持未名医药控制权稳定，本公司/本人自本次承诺函出具之日起 12 个月内，将采用任何形式的合法手段以维持本公司/本人对未名医药的控制权，包括但不限于：为保持山东未名生物医药股份有限公司（以下简称未名医药或上市公司）控制权稳定，本公司/本人自本次承诺函出具之日起 12 个月内，将采用任何形式的合法手段以维持本公司/本人对未名医药的控制权，包括但不限于： 一、积极行使在未名医药股东会和董事	2025 年 07 月 24 日	2026 年 7 月 24 日	履行完毕

			会的提名权、提案权、表决权等权利（应当回避的除外），积极向董事会推荐相关董事、高级管理人员候选人，不会协助任何其他方增强其在未名医药股东会和董事会的表决权，不会协助任何其他方谋求未名医药控制权； 二、如有实际需要，本公司/本人将在符合法律、行政法规、部门规章及规范性文件的前提下，通过参与司法拍卖、获得更多表决权委托股份或在二级市场以集中竞价、大宗交易等方式增持未名医药股份，或认购未名医药向特定对象发行的股份等方式，以稳定未名医药控制权。 三、本公司/本人不会主动解除或终止本公司于 2022 年 7 月 28 日与深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司签署关于未名医药股份表决权的《授权委托书》，并在《授权委托书》到期前及时完成续签。			
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报表进行了审计，并出具了保留意见的《2025 年度财务报表审计报告》（和信审字（2026）第 000332 号）。

形成保留意见的基础为公司原控股股东北京北大未名生物工程集团有限公司抵债资产价值确定。为推进消除原控股股东抵债资产价值确定所导致的保留意见涉及事项对公司的影响，公司拟结合资产特点，多措并举，强化资产管理，主动探寻资产市场机遇，采取包括但不限于谋划资产开发思路，确定合理的运营模式、通过挂牌处置等方式推动资产流转与价值实现。通过整合内外部优质资源盘活资产，促进资产价值合理确认，努力消除审计报告保留意见对公司的影响，保障公司持续稳定健康发展，切实维护公司和全体股东的利益。

董事会认为和信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2025 年度财务报告出具了保留意见的《2025 年度财务报表审计报告》，该审计意见客观、真实地反映了公司 2025 年度的财务状况和经营成果，一致同意该审计意见。针对上述导致公司形成非标准审计意见的事项，公司董事会高度重视，将积极采取切实可行的办法和措施，力争尽力消除上述风险因素，维护公司和全体股东的利益，并提请投资者注意投资风险。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项
☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
山东未名生物医药股份有限公司、岳家霖、周婷	其他	违反《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 226 号）第三条的规定	中国证监会采取行政监管措施	根据《上市公司信息披露管理办法》第五十三条的规定，决定对公司、岳家霖、周婷采取出具警示函的措施，并记入证券期货市场诚信档案数据库。	2026 年 06 月 27 日	公司于巨潮资讯网披露的《关于收到山东证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2026-036）

整改情况说明
☒适用 ☐不适用

公司高度重视《决定书》指出的问题，将充分吸取教训，加强对《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》等相关证券法律法规及规范性文件的学习，提高公司规范运作水平和信息披露质量，切实维护公司及全体股东的利益，促进公司健康、稳定、持续发展。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net) 采用网络远程的方式召开业绩说明会	网络平台线上交流	其他	参与“2026 年山东辖区上市公司投资者网上集体接待日”活动的广大投资者。	公司经营情况	公司于 2026 年 5 月 15 日在巨潮资讯网披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2026-001)

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、放弃优先购买天津未名少数股权事项：天津未名参股方醴陵市云石泰裕投资合伙企业（有限合伙）拍卖所持天津未名 19.7174%少数股权。基于公司整体战略规划与实际情况，公司放弃前述天津未名少数股权的优先购买权。放弃优先购买权不改变公司持有的天津未名股权比例，公司仍为天津未名的控股股东，公司合并报表范围亦未发生改变。公司已于 2026 年 3 月 17 日召开第六届董事会第十一次会议，审议通过了《关于放弃优先购买控股子公司少数股权的议案》。

2、公司被实施退市风险警示事项：因 2025 年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元，根据《深圳证券交易所股票上市规则》9.3.1 条的相关规定，公司股票交易被实施退市风险警示。公司股票自 2026 年 4 月 30 日开市起被实施“退市风险警示”，股票简称由“ST 未名”变更为“*ST 未名”。

3、补选董事、独立董事事项：公司第六届董事会原董事黄桂源先生、原独立董事蔡艳红女士因个人原因辞去第六届董事会董事、独立董事及对应专门委员会职务，公司分别于 2026 年 6 月 25 日、2026 年 7 月 13 日召开第六届董事会第十三次会议、2026 年第一次临时股东会，补选朱春城先生为公司第六届董事会董事，补选周金培先生为公司第六届董事会独立董事，任期自公司股东会审议通过之日起至第六届董事会任期届满之日止。

4、收到行政监管措施事项：公司于 2026 年 6 月 26 日收到中国证券监督管理委员会山东证监局下发的《关于对山东未名生物医药股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（〔2026〕33 号），公司、董事长岳家霖、财务总监周婷因违反《上市公司信息披露管理办法》第三条规定，被处以出具警示函的行政监管措施。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	258,944,425	39.25%	0	0	0	0	0	258,944,425	39.25%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	10,000,000	1.52%	0	0	0	0	0	10,000,000	1.52%
3、其他内资持股	247,931,128	37.58%	0	0	0	0	0	247,931,128	37.58%
其中：境内法人持股	164,406,857	24.92%	0	0	0	5,930,000	5,930,000	158,476,857	24.02%
境内自然人持股	83,524,271	12.66%	0	0	0	5,930,000	5,930,000	89,454,271	13.56%
4、外资持股	1,013,297	0.15%	0	0	0	0	0	1,013,297	0.15%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	1,013,297	0.15%	0	0	0	0	0	1,013,297	0.15%
二、无限售条件股份	400,791,161	60.75%	0	0	0	0	0	400,791,161	60.75%
1、人民币普通股	400,791,161	60.75%	0	0	0	0	0	400,791,161	60.75%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

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

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

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

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

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		19,909		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
高宝林	境内自然人	8.19%	54,030,800	- 19,792,000	0	54,030,800	不适用	0
厦门恒兴集团有限公司	境内非国有法人	7.49%	49,400,000	0	49,400,000	0	质押	39,220,000
深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司—嘉联一号证券投资基金	境内非国有法人	4.85%	32,000,000	0	32,000,000	0	不适用	0
深圳市易联技术有限公司	境内非国有法人	3.82%	25,204,000	0	25,204,000	0	不适用	0
刘凯莉	境内自然人	3.64%	24,000,000	0	24,000,000	0	不适用	0
杨艳	境内自然人	3.37%	22,209,767	0	7,163,837	15,045,930	不适用	0
深圳市聚运来投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.52%	16,609,418	0	16,609,418	0	质押	16,609,418
北京北大未名生物工程集团有限公司	国有法人	1.52%	10,000,000	0	10,000,000	0	质押	10,000,000
							冻结	10,000,000
郭雪钦	境内自然	1.39%	9,180,800	1,911,400	0	9,180,800	不适用	0

	人							
石庭波	境内自然人	1.33%	8,800,500	0	0	8,800,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司股东深圳市易联技术有限公司、深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司一嘉联一号证券投资基金签署了《授权委托书之补充条款》《授权委托书之延期补充协议》，约定深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司一嘉联一号证券投资基金在其直接或间接行使和履行作为公司股东的权利和义务时，根据深圳市易联技术有限公司的意见始终保持一致的意思表示和采取一致行动。除此之外，本公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		公司股东深圳市易联技术有限公司、深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司一嘉联一号证券投资基金签署了《授权委托书之补充条款》《授权委托书之延期补充协议》，约定深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司一嘉联一号证券投资基金在其直接或间接行使和履行作为公司股东的权利和义务时，根据深圳市易联技术有限公司的意见始终保持一致的意思表示和采取一致行动。除此之外，本公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类		
						股份种类	数量	
高宝林		54,030,800				人民币普通股	54,030,800	
杨艳		15,045,930				人民币普通股	15,045,930	
郭雪钦		9,180,800				人民币普通股	9,180,800	
石庭波		8,800,500				人民币普通股	8,800,500	
黄少珠		4,396,435				人民币普通股	4,396,435	
揭笑征		4,025,700				人民币普通股	4,025,700	
毛丽娟		3,842,000				人民币普通股	3,842,000	
罗杰		3,836,500				人民币普通股	3,836,500	
上海千宜投资管理中心（有限合伙）一千宜北量 3 号私募证券投资基金		3,415,663				人民币普通股	3,415,663	
深圳金湾私募基金管理有限公司一金湾长安一号私募证券投资基金		3,401,700				人民币普通股	3,401,700	
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		不适用						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）		不适用						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东未名生物医药股份有限公司

2026 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	242,815,144.19	220,250,871.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,100.00	20,100.00
衍生金融资产		
应收票据	3,308,192.05	4,665,705.90
应收账款	202,147,958.28	266,468,318.77
应收款项融资	4,075,348.37	8,530,571.23
预付款项	23,760,765.60	17,122,667.52
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,440,026.46	12,054,261.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	134,514,930.77	93,253,504.15
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,718,305.09	6,975,815.55
流动资产合计	628,800,770.81	629,341,816.26

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	798,265,695.40	938,344,451.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	227,179,043.99	241,899,749.47
在建工程	118,403,325.15	104,463,599.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,192,374.92	3,724,298.82
无形资产	87,184,194.33	90,806,151.12
其中：数据资源		
开发支出	26,897,994.27	7,734,586.15
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,047,174.29	1,991,726.96
递延所得税资产	29,169,639.63	27,323,532.66
其他非流动资产	124,173,730.30	122,739,697.73
非流动资产合计	1,416,513,172.28	1,539,027,794.08
资产总计	2,045,313,943.09	2,168,369,610.34
流动负债：		
短期借款	36,529,045.83	32,531,550.27
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		6,754,140.00
应付账款	72,002,078.83	81,633,615.62
预收款项	16,740.00	66,960.00
合同负债	2,856,875.15	2,920,128.03
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,299,136.30	13,339,144.92
应交税费	2,351,097.76	4,219,975.64
其他应付款	14,636,159.26	29,946,312.02

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,065,380.25	17,715,210.60
其他流动负债	669,033.75	1,651,529.90
流动负债合计	135,425,547.13	190,778,567.00
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	18,300,000.00	8,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,259,425.12	2,687,828.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,915,665.72	4,941,665.11
递延收益	5,493,692.10	5,493,692.10
递延所得税负债	9,670,409.71	9,594,018.24
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,639,192.65	31,217,203.56
负债合计	176,064,739.78	221,995,770.56
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	928,950,861.29	901,275,741.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	152,522,396.39	152,522,396.39
一般风险准备		
未分配利润	463,804,418.44	559,270,451.65
归属于母公司所有者权益合计	1,774,422,975.12	1,842,213,888.84
少数股东权益	94,826,228.19	104,159,950.94
所有者权益合计	1,869,249,203.31	1,946,373,839.78
负债和所有者权益总计	2,045,313,943.09	2,168,369,610.34

法定代表人：岳家霖

主管会计工作负责人：周婷

会计机构负责人：周婷

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	68,675,903.58	15,593,928.88
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资		
预付款项	40,000.44	160,000.00
其他应收款	495,288,534.96	591,275,896.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	564,004,438.98	607,029,825.38
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,136,370,555.28	3,213,065,265.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	89,913.74	111,959.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	15,612,693.04	16,203,211.84
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		6,088.11
递延所得税资产		
其他非流动资产	104,500,002.54	104,381,060.26
非流动资产合计	3,256,573,164.60	3,333,767,585.02
资产总计	3,820,577,603.58	3,940,797,410.40

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,000,000.00	8,450,033.21
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	709,874.19	3,980,125.80
应交税费	118,639.24	231,037.34
其他应付款	381,789,767.37	484,072,854.54
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	387,618,280.80	496,734,050.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	387,618,280.80	496,734,050.89
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	2,530,886,195.70	2,502,949,185.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	89,685,471.03	89,685,471.03
未分配利润	152,652,070.05	191,693,116.63
所有者权益合计	3,432,959,322.78	3,444,063,359.51
负债和所有者权益总计	3,820,577,603.58	3,940,797,410.40

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	94,031,835.79	70,771,540.88
其中：营业收入	94,031,835.79	70,771,540.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	186,104,236.46	163,798,158.53
其中：营业成本	81,874,582.83	21,096,695.93
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,889,712.89	2,635,731.45
销售费用	37,188,582.71	74,269,430.94
管理费用	57,355,658.95	58,694,658.23
研发费用	6,607,241.32	9,257,790.47
财务费用	188,457.76	-2,156,148.49
其中：利息费用	850,379.60	5,373.31
利息收入	732,031.79	2,180,231.34
加：其他收益	1,125,886.21	135,820.51
投资收益（损失以“—”号填列）	-5,528,755.98	-1,336,102.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,528,755.98	-1,336,102.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,525,058.44	258,204.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,128,776.97	-2,001,837.03
资产处置收益（损失以“—”号填列）	745,242.72	691,122.32
三、营业利润（亏损以“—”号填	-103,383,863.13	-95,279,409.67

列)		
加：营业外收入	35,512.67	802,032.37
减：营业外支出	2,723,815.15	1,692,717.23
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-106,072,165.61	-96,170,094.53
减：所得税费用	-1,010,519.09	-8,010,372.70
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-105,061,646.52	-88,159,721.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-105,061,646.52	-88,159,721.83
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-95,466,033.21	-67,302,664.90
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-9,595,613.31	-20,857,056.93
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-105,061,646.52	-88,159,721.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	-95,466,033.21	-67,302,664.90
归属于少数股东的综合收益总额	-9,595,613.31	-20,857,056.93
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1447	-0.1020
（二）稀释每股收益	-0.1447	-0.1020

（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-39,041,046.58	-24,937,711.48
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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	171,886,658.92	107,658,465.43
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,540,771.92	
收到其他与经营活动有关的现金	5,703,992.61	3,456,887.92
经营活动现金流入小计	179,131,423.45	111,115,353.35
购买商品、接受劳务支付的现金	132,296,945.38	14,780,827.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	43,932,025.73	38,553,811.74
支付的各项税费	9,178,513.77	6,195,197.44
支付其他与经营活动有关的现金	64,413,183.10	195,139,208.16
经营活动现金流出小计	249,820,667.98	254,669,045.25
经营活动产生的现金流量净额	-70,689,244.53	-143,553,691.90
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	134,550,000.00	134,550,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	760,000.00	3,770,309.73
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	135,310,000.00	138,320,309.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,602,788.13	43,860,471.63
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	30,602,788.13	43,860,471.63
投资活动产生的现金流量净额	104,707,211.87	94,459,838.10
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	38,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	38,500,000.00	
偿还债务支付的现金	41,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	868,701.33	
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	470,773.34	595,869.63
筹资活动现金流出小计	42,689,474.67	595,869.63
筹资活动产生的现金流量净额	-4,189,474.67	-595,869.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-59.86	
五、现金及现金等价物净增加额	29,828,432.81	-49,689,723.43
加：期初现金及现金等价物余额	203,965,814.70	504,337,388.39
六、期末现金及现金等价物余额	233,794,247.51	454,647,664.96

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	191,729,190.58	304,179,645.96
经营活动现金流入小计	191,729,190.58	304,179,645.96
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,559,183.69	8,853,383.03
支付的各项税费	6,512.21	1,548.71
支付其他与经营活动有关的现金	208,109,663.63	128,515,950.94
经营活动现金流出小计	216,675,359.53	137,370,882.68
经营活动产生的现金流量净额	-24,946,168.95	166,808,763.28
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	134,550,000.00	134,550,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176.99
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	134,550,000.00	134,550,176.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,656.35	39,644.90
投资支付的现金	56,515,200.00	290,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,521,856.35	290,039,644.90
投资活动产生的现金流量净额	78,028,143.65	-155,489,467.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	53,081,974.70	11,319,295.37
加：期初现金及现金等价物余额	15,593,928.88	122,553,042.15
六、期末现金及现金等价物余额	68,675,903.58	133,872,337.52

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														少数 股东	所有者 权
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 本	减 ：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			
		优	永	其												

		先 股	续 债	他	公 积	库 存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备	配 利 润			权 益	益 合 计
一、上年期末余额	229,145,299.00				901,275,741.80				152,522,396.39		559,270,451.65		1,842,213,888.84	104,159,950.94	1,946,373,839.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	229,145,299.00				901,275,741.80				152,522,396.39		559,270,451.65		1,842,213,888.84	104,159,950.94	1,946,373,839.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					27,675,119.49						-95,466,033.21		-67,790,913.72	-9,333,722.75	-77,124,636.47
（一）综合收益总额											-95,466,033.21		-95,466,033.21	-9,595,613.31	-105,061,646.52
（二）所有者投入和减少资本					27,675,119.49								27,675,119.49	261,890.56	27,937,010.05
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					27,675,119.49								27,675,119.49	261,890.56	27,937,010.05
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	229 , 14 5, 2 99. 00				928 , 95 0, 8 61. 29				152 , 52 2, 3 96. 39		463 , 80 4, 4 18. 44		1, 7 74, 422 , 97 5. 1 2	94, 826 , 22 8. 1 9	1, 8 69, 249 , 20 3. 3 1

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公 积	一般风险 准备	未分配利 润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	229, 14				866, 41				152, 52		675, 55		1, 923,	98, 672	2, 022,

	5,299.00				2,583.85				2,396.39		4,114.00		634,393.24	,191.87	306,585.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	229,145,299.00				866,412,583.85				152,522,396.39		675,554,114.00		1,923,634,393.24	98,672,191.87	2,022,306,585.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					8,609,594.90						67,302,664.90		58,693,070.00	20,724,135.97	79,417,205.97
（一）综合收益总额											67,302,664.90		58,693,070.00	20,857,056.93	88,159,721.83
（二）所有者投入和减少资本					8,609,594.90								8,609,594.90	132,920.96	8,742,515.86
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,609,594.90								8,609,594.90	132,920.96	8,742,515.86
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（或股东）的分配															
4. 其他															

（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	229,145,299.00				875,022,178.75			152,522,396.39		608,251,449.10		1,864,941,323.24	77,948,055.90	1,942,889,379.14	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	659,735,586.00				2,502,949,185.85				89,685,471.03	191,693,116.63		3,444,063,359.51
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				2,502,949,185.85				89,685,471.03	191,693,116.63		3,444,063,359.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					27,937,009.85					-39,041,046.58		-11,104,036.73
（一）综合收益总额										-39,041,046.58		-39,041,046.58
（二）所有者投入和减少资本					27,937,009.85							27,937,009.85
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					27,937,009.85							27,937,009.85
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	659,735,586.00				2,530,886,195.70				89,685,471.03	152,652,070.05		3,432,959,322.78

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	659,735,586.00				2,471,678,708.18				89,685,471.03	254,349,719.71		3,475,449,484.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	659,735,586.00				2,471,678,708.18				89,685,471.03	254,349,719.71		3,475,449,484.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					8,742,515.86					-24,937,711.48		-16,195,195.62
（一）综合收益总额										-24,937,711.48		-24,937,711.48
（二）所有者投入和减少资本					8,742,515.86							8,742,515.86
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,742,515.86							8,742,515.86
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	659,735,586.00				2,480,421,224.04				89,685,471.03	229,412,008.23		3,459,254,289.30

三、公司基本情况

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

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

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

根据本公司股东会决议，并经中国证监会核准，2015 年 9 月，本公司以发行股份并支付现金的形式向未名生物医药有限公司原全体股东购买其持有的未名生物医药有限公司全部股权。本次交易共向未名生物医药有限公司原全体股东发行股份 378,207.586.00 股。增发完成后公司注册资本变更为 659,735,586.00 元。本次交易完成后，北京北大未名生物工程集团有限公司(以下简称“未名集团”)持有本公司约 26.38%的股份，成为本公司控股股东：潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉通过未名集团持有本公司 26.38%的股份，通过深圳三道投资管理企业(有限合伙)持有本公司约 3.05%的股份，潘爱华、杨晓敏、罗德顺、赵芙蓉合计持有本公司约 29.43%的股份，成为本公司的实际控制人。

2021 年，未名集团多次经司法拍卖合计减持 97,609,785 股后，持有本公司 11.59%的股份，深圳三道投资管理企业(有限合伙)经司法拍卖后减持 19,900,000 股后，不再持有本公司股份。截至 2022 年 12 月 31 日，未名集团经司法拍卖合计减持 66,431,020 股后，仅持有本公司 1.52%的股份。

2022 年 5 月 25 日至 5 月 26 日期间，深圳市易联技术有限公司(简称深圳易联)、深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司-嘉联一号证券投资基金(简称嘉联一号)，通过司法拍卖取得未名医药 25,204,000 股和 32,000,000 股，占上市公司总股本的比例分别为 3.82%和 4.85%，并于 2022 年 6 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成过户登记手续。2022 年 7 月 28 日，公司股东

深圳易联接受嘉联一号之私募基金管理人深圳嘉联等 6 名股东的表决权委托，实际控制公司 92,157,732 股股份的表决权，占公司总股本的比例为 13.97%，成为可支配公司表决权比例第一大股东，公司控股股东变更为深圳易联，公司实际控制人变更为刘祥。2022 年 10 月 20 日，公司控股股东深圳易联与部分股东解除表决权委托，与深圳嘉联形成一致行动关系，合计控制公司 57,204,000 股股份对应的表决权，占公司总股本的比例为 8.67%，公司控股股东仍旧为深圳易联，公司实际控制人仍旧为刘祥。

公司注册资本：人民币 659,735,586.00 元

公司注册地址：山东省淄博市张店区淄博科技工业园南支一路（兴园路）28 号

公司主营业务：鼠神经生长因子、干扰素以及中药饮片的生产、销售及相关业务。

本财务报表由公司董事会决议批准于 2026 年 8 月 27 日报出。

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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

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：

本公司根据实际生产经营特点，对固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 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。

本财务报表所载财务信息的会计期间为 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 6 月 30 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、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额超过 500 万元且超过净利润的 5%
重要的在建工程项目	单项在建工程账面金额超过本集团总资产 1%
重要的子公司	子公司的净资产的账面价值超过本集团净资产 2%
重要的合营企业或联营企业	对联营企业的长期股权投资账面价值超过本集团净资产 5%

6、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，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。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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）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财务报表为基础，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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）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施控制时已经发生，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。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司为共同经营参与方，确认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，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

• 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A、应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合依据及计量预期信用损失的方法如下

a、应收票据根据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

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

b、应收账款及合同资产依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预计信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

d、应收款项融资根据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

应收款项融资组合 1—银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合 2—商业承兑汇票	信用风险较低的企业

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

e、长期应收款确定组合的依据如下：

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	应收账款（合同资产）坏账计提比例（%）	其他应收款坏账计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2—3 年（含 3 年）	15.00	15.00
3 年以上	100.00	100.00

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

详见本附注五 “（11）金融工具” 所述。

13、应收账款

详见本附注五 “（11）金融工具” 所述。

14、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见附注五 “（11）金融工具”，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五 “（11）金融工具” 所述。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

17、存货

1、存货类别

公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、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

公司存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

3、存货数量的盘存方法

公司存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法核算。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，订单存货按照以合同价格为基础确定存货的可变现净值，超期库存基于过去销售经验，包括产品时效性、未来产品更新换代以及市场需求等多重因素，以库龄为基础确定相关存货的可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五 “（11）金融工具”。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五 “（11）金融工具”。

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

（1） 确认条件

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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公电子设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	3%-5%	2.38%-4.85%
机器设备	年限平均法	2-20 年	0-5%	4.75%-50%
运输工具	年限平均法	4-10 年	0-5%	9.5%-25%
办公电子设备	年限平均法	5 年	0-5%	19%-20%

25、在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

26、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。

27、生物资产

1. 生物资产的确定标准

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

2. 生物资产的分类

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

3. 生物资产减值的处理

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

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

公益性生物资产不计提减值准备。

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	28-50	从出让起始日起至权属证明标明期限	直线法
软件使用权	5-20	预计给企业带来收益的期限	直线法
商标权	10	有效期	直线法
非专利技术	4-10	预计使用年限	直线法
其他	1-10	使用年限	直线法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、其他费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，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，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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产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。

31、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。

32、合同负债

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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，企业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。本公司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） 离职后福利的会计处理方法

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） 辞退福利的会计处理方法

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。

34、预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本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。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。

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

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。

35、股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

换取其他第三方提供的服务

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

2. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债。/在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

销售退回条款

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

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

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

2、按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 商品销售合同

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

公司主要销售产品为鼠神经生长因子、干扰素以及中药饮片，属于在某一时点履约合同，产品收入确需满足以下条件：

境内销售，以产品发出并经客户确认后即转移货物控制权时确认收入；

境外销售，公司目前无境外销售。

对于客户取得所转让商品控制权时，交易价格已确认的销售，按确认价格确认收入。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助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。

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

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1、股份回购

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

2、债务重组

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

（1）本公司作为债务人记录债务重组

本公司以资产清偿债务的债务重组，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将债务转为权益工具的债务重组，在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债权人记录债务重组

债务人以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，应当按照下列原则以成本计量：①存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。②对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。③投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。④固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。⑤生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。⑥无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

将债务转为权益工具的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具的确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分

配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，本公司的非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，本公司以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。涉及补价的，按照以下规定处理：①支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。②收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量条件的非货币性资产交换，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。涉及补价的，应当按照下列规定进行处理：①支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。②收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

非货币性资产交换同时换入多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，本公司以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的成本进行初始计量。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。

非货币性资产交换同时换出多项资产的，如果以公允价值为基础计量，本公司将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。非货币性资产交换以账面价值为基础计量的，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

43、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 19 号〉的通知》（财会〔2025〕32 号）（以下简称“19 号解释”），规定对“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的解释内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。	本次会计政策变更不影响公司 2026 年半年度相关财务数据。	0.00
2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号），对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的解释内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。	本次会计政策变更不影响公司 2026 年半年度相关财务数据。	0.00

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入乘以增值税税率抵减准予扣除的增值税进项税额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
未名生物医药有限公司	25%
天津未名生物医药有限公司	15%
山东未名天源生物科技有限公司	25%
北大未名（合肥）生物制药有限公司	25%
吉林未名天人中药材科技发展有限公司	25%
北大未名（山东）生物科技研究院有限公司	25%
北大未名（上海）生物制药有限公司	25%
未名生物醫藥(香港)有限公司	16.5%
山东衍渡生物科技有限公司	25%
山东未名天安医药有限公司	20%
四川固康药业有限责任公司	25%
吉林衍渡生物医药有限公司	25%
成都蓝睛灵隐形眼镜有限公司	20%
都江堰固康中药材有限公司	20%

2、税收优惠

1、本公司下属子公司天津未名生物医药有限公司获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局于 2025 年 12 月 8 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202512001873，根据相关规定，自 2025 年至 2027 年减按 15%税率征收企业所得税。

2、根据 2023 年 2 月《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，小型微利企业（年应纳税所得额不超过 300 万元）减按 25%计入应纳税所得额，按照 20%的税率缴纳企业所得税，该政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司山东未名天安医药有限公司、孙公司成都蓝睛灵隐形眼镜有限公司和都江堰固康中药材有限公司享受小微企业所得税优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,219.96	4,999.96
银行存款	242,724,042.88	213,383,261.54
其他货币资金	87,881.35	6,862,610.28
合计	242,815,144.19	220,250,871.78

其他说明

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

截止 2026 年 6 月 30 日，未名生物医药有限公司因诉讼纠纷冻结 9,020,896.68 元。

除上述款项，报告期内无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,100.00	20,100.00
其中：		
其中：		
合计	20,100.00	20,100.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,308,192.05	4,600,236.56
商业承兑票据		65,469.34
合计	3,308,192.05	4,665,705.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,308,192.05	100.00%			3,308,192.05	4,669,151.66	100.00%	3,445.76	0.07%	4,665,705.90
其中：										
组合1：银行承兑票据	3,308,192.05	100.00%			3,308,192.05	4,600,236.56	98.52%			4,600,236.56
组合2：商业承兑票据						68,915.10	1.48%	3,445.76	5.00%	65,469.34
合计	3,308,192.05	100.00%			3,308,192.05	4,669,151.66	100.00%	3,445.76	0.07%	4,665,705.90

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	3,445.76	-3,445.76				
合计	3,445.76	-3,445.76				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		297,640.00
合计		297,640.00

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	212,655,731.36	272,861,809.23
1 至 2 年	6,680,612.73	16,139,094.92
2 至 3 年	12,162,786.49	10,918,266.22
3 年以上	29,911,197.96	22,696,994.71
3 至 4 年	15,888,782.20	8,782,176.21
4 至 5 年	953,153.43	1,424,758.75
5 年以上	13,069,262.33	12,490,059.75
合计	261,410,328.54	322,616,165.08

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	55,562,032.61	21.25%	38,496,926.85	69.29%	17,065,105.76	56,667,107.15	17.56%	31,802,106.19	56.12%	24,865,000.96
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	205,848,295.93	78.75%	20,765,443.41	10.09%	185,082,852.52	265,949,057.93	82.44%	24,345,740.12	9.15%	241,603,317.81
其中：										
账龄组合	205,848,295.93	78.75%	20,765,443.41	10.09%	185,082,852.52	265,949,057.93	82.44%	24,345,740.12	9.15%	241,603,317.81
合计	261,410,328.54	100.00%	59,262,370.26	22.67%	202,147,958.28	322,616,165.08	100.00%	56,147,846.31	17.40%	266,468,318.77

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西医药控股集团派昂中药有限公司	35,521,429.95	10,656,428.99	27,721,534.75	10,656,428.99	38.44%	预计无法全额收回
四川衡泰药业有限公司			5,692,399.66	5,692,399.66	100.00%	失信被执行人预计无法收回
山东康宝生化科技有限公司	4,051,763.60	4,051,763.60	4,051,763.60	4,051,763.60	100.00%	预计无法收回
四川铸信医药有限公司	2,128,785.66	2,128,785.66	2,128,785.66	2,128,785.66	100.00%	预计无法收回
金牛区名吏上羊中药行	1,830,000.00	1,830,000.00	1,830,000.00	1,830,000.00	100.00%	预计无法收回
荷花池中药材专业批发市场彦轩中药行	1,820,122.20	1,820,122.20	1,820,122.20	1,820,122.20	100.00%	预计无法收回
金牛区建延中药行	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00%	预计无法收回
上海博威生物医药有限公司			1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	失信被执行人预计无法收回
金牛区（成都）荷花池中药材专业市场钰高中药行	1,446,240.00	1,446,240.00	1,446,240.00	1,446,240.00	100.00%	预计无法收回
厚为（深圳）实业控股有限公司	1,341,169.26	1,341,169.26	1,341,169.26	1,341,169.26	100.00%	预计无法收回
金牛区滋华盛中药行	1,046,403.00	1,046,403.00	1,046,403.00	1,046,403.00	100.00%	预计无法收回
金牛区（成	1,021,640.00	1,021,640.00	1,021,640.00	1,021,640.00	100.00%	预计无法收回

都) 荷花池中 药材专业市场 泓枫中药行						
其他	4,659,553.48	4,659,553.48	4,161,974.48	4,161,974.48	100.00%	预计无法收回
合计	56,667,107.15	31,802,106.19	55,562,032.61	38,496,926.85		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	179,236,521.38	8,961,826.07	5.00%
1 至 2 年	6,614,962.73	661,496.27	10.00%
2 至 3 年	10,417,283.23	1,562,592.48	15.00%
3 年以上	9,579,528.59	9,579,528.59	100.00%
合计	205,848,295.93	20,765,443.41	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	31,802,106.19	6,694,820.66				38,496,926.85
组合计提	24,345,740.12	-				20,765,443.41
合计	56,147,846.31	3,114,523.95				59,262,370.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
陕西医药控股集团派昂中药有限公司	27,721,534.75		27,721,534.75	10.60%	10,656,428.99
德阳产投医药有限公司	13,013,400.00		13,013,400.00	4.98%	650,670.00
安徽亚泰药业有限公司	10,033,816.00		10,033,816.00	3.84%	501,690.80
重庆国承堂制药有限公司	7,752,160.00		7,752,160.00	2.97%	387,608.00
安徽省谓博药业有限公司	7,128,000.00		7,128,000.00	2.73%	356,400.00
合计	65,648,910.75		65,648,910.75	25.12%	12,552,797.79

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,075,348.37	8,530,571.23
合计	4,075,348.37	8,530,571.23

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,216,462.95	
合计	1,216,462.95	

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2025 年 12 月 31 日	应计利息	本期公允价值 变动	2026 年 6 月 30 日	成本	累计公 允价值 变动	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
银行承兑票据	8,530,571.23			4,075,348.37	4,075,348.37		
合计	8,530,571.23			4,075,348.37	4,075,348.37		

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,440,026.46	12,054,261.36
合计	9,440,026.46	12,054,261.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来	28,067,083.72	30,313,400.60
个人往来	13,658,622.62	13,577,930.94
其他	567,927.17	602,556.62
合计	42,293,633.51	44,493,888.16

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	1,007,668.37	18,996,204.54
1 至 2 年	16,769,607.52	2,307,174.75
2 至 3 年	2,173,097.25	1,825,334.57
3 年以上	22,343,260.37	21,365,174.30
3 至 4 年	7,368,899.96	11,726,151.56
4 至 5 年	5,335,337.67	3,022,338.29
5 年以上	9,639,022.74	6,616,684.45
合计	42,293,633.51	44,493,888.16

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	28,652,408.90	67.75%	28,652,408.90	100.00%	0.00	28,652,408.90	64.40%	28,652,408.90	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	13,641,224.61	32.25%	4,201,198.15	30.80%	9,440,026.46	15,841,479.26	35.60%	3,787,217.90	23.91%	12,054,261.36
其中：										
账龄组合	13,641,224.61	32.25%	4,201,198.15	30.80%	9,440,026.46	15,841,479.26	35.60%	3,787,217.90	23.91%	12,054,261.36
合计	42,293,633.51	100.00%	32,853,607.05	77.68%	9,440,026.46	44,493,888.16	100.00%	32,439,626.80	72.91%	12,054,261.36

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
潘爱华	12,750,000.00	12,750,000.00	12,750,000.00	12,750,000.00	100.00%	预计无法收回
上海博威生物医药有限公司	4,590,828.24	4,590,828.24	4,590,828.24	4,590,828.24	100.00%	预计无法收回
汪明辉	3,444,414.30	3,444,414.30	3,444,414.30	3,444,414.30	100.00%	预计无法收回
安徽未名生物医药有限公司	2,824,806.67	2,824,806.67	2,824,806.67	2,824,806.67	100.00%	预计无法收回
厚为中药控股实业（深圳）集团有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
其他	3,542,359.69	3,542,359.69	3,542,359.69	3,542,359.69	100.00%	预计无法收回
合计	28,652,408.90	28,652,408.90	28,652,408.90	28,652,408.90		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,007,668.37	50,383.44	5.00%
1 至 2 年	8,849,607.52	884,960.75	10.00%
2 至 3 年	609,523.25	91,428.49	15.00%
3 年以上	3,174,425.47	3,174,425.47	100.00%
合计	13,641,224.61	4,201,198.15	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额		3,787,217.90	28,652,408.90	32,439,626.80
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		413,980.25		413,980.25
2026 年 6 月 30 日余额		4,201,198.15	28,652,408.90	32,853,607.05

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	28,652,408.90					28,652,408.90
组合计提	3,787,217.90	413,980.25				4,201,198.15
合计	32,439,626.80	413,980.25				32,853,607.05

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 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
潘爱华	个人往来	12,750,000.00	1至2年，4至5年	30.15%	12,750,000.00
北京仟草中药饮片有限公司	单位往来	4,800,000.00	1至2年	11.35%	480,000.00
上海博威生物医药有限公司	单位往来	4,590,828.24	5年以上	10.85%	4,590,828.24
汪明辉	个人往来	3,444,414.30	3至4年	8.14%	3,444,414.30
浙江浙杭律师事务所	单位往来	3,000,000.00	1至2年	7.09%	300,000.00
合计		28,585,242.54		67.58%	21,565,242.54

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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	17,016,104.90	71.61%	17,122,667.52	100.00%

1 至 2 年	6,744,660.70	28.39%		
合计	23,760,765.60		17,122,667.52	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
锦瑞德控股集团有限公司	5,000,000.00	21.04
江苏苏豪创新科技集团有限公司	4,374,880.00	18.41
成都柏康瑞药中药材有限公司	3,564,920.00	15.00
磐安县美鑫中药材有限公司	1,723,608.50	7.25
广元市朝天区济民可信林麝养殖科技有限公司	1,200,000.00	5.05
合计	15,863,408.50	66.75

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	49,808,618.27	9,159,704.85	40,648,913.42	42,502,368.28	9,798,582.45	32,703,785.83
在产品	6,243,368.06		6,243,368.06	6,276,701.92	2,075,737.37	4,200,964.55
库存商品	91,369,854.07	23,728,355.02	67,641,499.05	57,800,935.58	20,629,572.19	37,171,363.39
消耗性生物资产	15,390,661.70		15,390,661.70	15,179,936.08		15,179,936.08
发出商品	14,999,058.20	13,581,853.36	1,417,204.84	14,836,060.07	13,701,972.37	1,134,087.70
低值易耗品	1,885,533.57	203,539.80	1,681,993.77	1,876,150.70	203,539.80	1,672,610.90
自制半成品	1,491,289.93		1,491,289.93	1,190,755.70		1,190,755.70
合计	181,188,383.80	46,673,453.03	134,514,930.77	139,662,908.33	46,409,404.18	93,253,504.15

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,798,582.45	544,743.04		1,183,620.64		9,159,704.85
在产品	2,075,737.37			2,075,737.37		
库存商品	20,629,572.19	4,609,720.30		1,510,937.47		23,728,355.02
发出商品	13,701,972.37			120,119.01		13,581,853.36
低值易耗品	203,539.80					203,539.80
合计	46,409,404.18	5,154,463.34		4,890,414.49		46,673,453.03

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	12,154.56	16,594.43
预缴所得税	3,077,693.39	3,074,272.03
待抵扣、认证、留抵增值税	5,361,389.42	2,344,526.21
预缴增值税	267,067.72	1,375,363.01
预缴附加税		165,059.87
合计	8,718,305.09	6,975,815.55

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

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

		率	率		金		率	率		金
--	--	---	---	--	---	--	---	---	--	---

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

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

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京科兴生物制品有限公司	937,922,574.70				-5,463,029.96			134,550,000.00			797,909,544.74	
四川良德固康药业有限责任公司	421,876.68				-65,726.02						356,150.66	
小计	938,344,451.38				-5,528,755.00			134,550,000.00			798,265,695.40	
合计	938,344,451.38				-5,528,755.00			134,550,000.00			798,265,695.40	

					00							
--	--	--	--	--	----	--	--	--	--	--	--	--

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	227,179,043.99	241,760,726.21
固定资产清理		139,023.26
合计	227,179,043.99	241,899,749.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	476,986,654.68	469,594,811.84	13,182,572.62	27,273,913.83	987,037,952.97
2. 本期增加金额		147,434.53	-31,752.22	150,904.83	266,587.14
(1) 购置		125,000.88		150,904.83	275,905.71
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他变动		22,433.65	-31,752.22		-9,318.57
3. 本期减少金额			1,550,333.08		1,550,333.08
(1) 处置或报废			1,550,333.08		1,550,333.08
4. 期末余额	476,986,654.68	469,742,246.37	11,600,487.32	27,424,818.66	985,754,207.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	271,297,823.59	314,308,788.63	11,573,143.12	25,605,734.90	622,785,490.24
2. 本期增加金额	8,613,538.06	5,240,723.91	559,647.77	434,359.62	14,848,269.36
(1) 计提	8,613,538.06	5,240,723.91	559,647.77	434,359.62	14,848,269.36
3. 本期减少金额			1,550,333.08		1,550,333.08
(1) 处置或报废			1,550,333.08		1,550,333.08
4. 期末余额	279,911,361.65	319,549,512.54	10,582,457.81	26,040,094.52	636,083,426.52
三、减值准备					
1. 期初余额	36,295,058.99	86,050,060.00	119,097.66	27,519.87	122,491,736.52
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	36,295,058.99	86,050,060.00	119,097.66	27,519.87	122,491,736.52
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	160,780,234.04	64,142,673.83	898,931.85	1,357,204.27	227,179,043.99
2. 期初账面 价值	169,393,772.10	69,235,963.21	1,490,331.84	1,640,659.06	241,760,726.21

(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	234,064,429.21	137,151,353.35	36,295,058.99	60,618,016.87	
机器设备	295,090,012.21	168,854,579.23	77,443,868.29	48,791,564.69	
办公电子设备	7,565,582.02	7,429,410.98	16,776.59	119,394.45	
合计	536,720,023.44	313,435,343.56	113,755,703.87	109,528,976.01	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		139,023.26
合计		139,023.26

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	118,403,325.15	104,463,599.79
合计	118,403,325.15	104,463,599.79

(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
生物经济孵化器	122,332,355.03	92,548,394.90	29,783,960.13	122,413,168.08	92,548,394.90	29,864,773.18
产业园项目	87,569,438.20		87,569,438.20	73,548,899.79		73,548,899.79
零星工程	1,049,926.82		1,049,926.82	1,049,926.82		1,049,926.82
合计	210,951,720.05	92,548,394.90	118,403,325.15	197,011,994.69	92,548,394.90	104,463,599.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生物经济孵化器	420,000,000.00	122,413,168.08			80,813.05	122,332,355.03						
产业园项目	1,000,000.00	73,548,899.79	14,020,538.41			87,569,438.20						
合计	1,420,000.00	195,962,067.87	14,020,538.41		80,813.05	209,901,793.23						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
生物经济孵化器	92,548,394.90			92,548,394.90	
合计	92,548,394.90			92,548,394.90	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地	房屋租赁	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	662,400.16	4,353,238.58	5,015,638.74
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	662,400.16		662,400.16
(1) 租赁到期终止	662,400.16		662,400.16
4. 期末余额		4,353,238.58	4,353,238.58
二、累计折旧			

1. 期初余额	565,800.14	725,539.78	1,291,339.92
2. 本期增加金额	96,600.02	435,323.88	531,923.90
(1) 计提	96,600.02	435,323.88	531,923.90
3. 本期减少金额	662,400.16		662,400.16
(1) 处置	662,400.16		662,400.16
4. 期末余额		1,160,863.66	1,160,863.66
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		3,192,374.92	3,192,374.92
2. 期初账面价值	96,600.02	3,627,698.80	3,724,298.82

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	109,850,642.86	2,592,003.56	108,079,729.82	4,273,754.88	5,887,411.19	230,683,542.31
2. 本期增加金额					112,548.01	112,548.01
(1) 购置					112,548.01	112,548.01
(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	109,850,642.86	2,592,003.56	108,079,729.82	4,273,754.88	5,999,959.20	230,796,090.32
二、累计摊销						
1. 期初余额	42,249,118.66	2,325,641.27	66,543,429.75	4,273,754.88	2,587,925.27	117,979,869.83
2. 本期增加金额	1,320,778.87	22,432.54	2,202,133.35		189,160.04	3,734,504.80
(1) 计提	1,320,778.87	22,432.54	2,202,133.35		189,160.04	3,734,504.80
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	43,569,897.53	2,348,073.81	68,745,563.10	4,273,754.88	2,777,085.31	121,714,374.63
三、减值准备						
1. 期初余额	2,039,970.00		19,483,046.74		374,504.62	21,897,521.36
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	2,039,970.00		19,483,046.74		374,504.62	21,897,521.36
四、账面价值						
1. 期末账面价值	64,240,775.33	243,929.75	19,851,119.98		2,848,369.27	87,184,194.33
2. 期初账面价值	65,561,554.20	266,362.29	22,053,253.33		2,924,981.30	90,806,151.12

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) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

2026 年 6 月 30 日商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
维修工程	6,088.11		6,088.11		
租赁费	162,630.00		40,657.50		121,972.50
装修工程	1,823,008.85	305,567.42	203,374.48		1,925,201.79
合计	1,991,726.96	305,567.42	250,120.09		2,047,174.29

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,136,455.90	465,264.99	5,543,944.22	825,758.13
可抵扣亏损	134,967,176.85	19,703,973.90	118,289,447.03	17,441,975.13
坏账准备	28,814,804.04	7,028,292.45	29,987,889.47	7,300,240.58
递延收益	3,293,692.10	823,423.03	3,293,692.10	823,423.03
预提费用	3,683,269.82	552,490.47	3,683,269.82	552,490.47
租赁负债	3,108,722.03	155,436.10	3,522,238.43	176,111.92
预计负债	47,623.60	11,905.90	73,622.99	18,405.75
股份支付	5,135,967.56	365,028.60	2,238,217.22	185,127.65
未实现内部损益	1,276,483.81	63,824.19		
合计	183,464,195.71	29,169,639.63	166,632,321.28	27,323,532.66

(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	25,132,461.16	3,785,424.20	25,840,902.83	3,876,468.66
使用权资产	3,192,374.92	159,618.75	3,993,993.74	272,958.67
固定资产折旧	22,889,312.47	5,722,328.12	21,761,769.22	5,440,442.30
应收退货成本	12,154.56	3,038.64	16,594.43	4,148.61
合计	51,226,303.11	9,670,409.71	51,613,260.22	9,594,018.24

(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		29,169,639.63		27,323,532.66
递延所得税负债		9,670,409.71		9,594,018.24

(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	369,018,388.20	360,401,757.78
可抵扣亏损	700,712,929.39	647,159,116.91
合计	1,069,731,317.59	1,007,560,874.69

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	117,067,247.08	117,111,599.61	
2027 年	154,179,858.15	156,917,639.52	
2028 年	217,355,601.61	213,689,850.83	
2029 年	119,050,797.61	119,050,797.61	
2030 年	42,754,544.71	40,389,229.34	
2031 年	50,304,880.23		
合计	700,712,929.39	647,159,116.91	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业园回购款	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
预付设备款	1,844,401.89	1,200,000.00	644,401.89	2,369,011.52	1,200,000.00	1,169,011.52
增值税留抵税额	23,529,328.41		23,529,328.41	21,570,686.21		21,570,686.21
合计	125,373,730.30	1,200,000.00	124,173,730.30	123,939,697.73	1,200,000.00	122,739,697.73

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	9,020,896.68	9,020,896.68	冻结	冻结	16,285,057.08	16,285,057.08	冻结/质押	账户久悬/无法变更信息/诉讼被冻结/票据保证金
应收票据	297,640.00	297,640.00	使用受限	已背书或贴现未终止确认	1,271,913.25	1,271,913.25	使用受限	已背书或贴现未终止确认
固定资产	47,686,710.00	34,327,337.94	抵押	银行借款抵押	47,686,710.00	34,566,347.22	抵押	银行借款抵押
无形资产	5,845,663	4,292,005	抵押	银行借款	5,845,663	4,323,243	抵押	银行借款

	. 83	. 96		抵押	. 83	. 67		抵押
合计	62,850,91 0.51	47,937,88 0.58			71,089,34 4.16	56,446,56 1.22		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,513,045.83	22,522,078.05
信用借款	10,008,333.33	10,009,472.22
抵押及保证借款	6,007,666.67	
合计	36,529,045.83	32,531,550.27

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		6,754,140.00
合计		6,754,140.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	40,292,575.24	63,217,672.26
1 至 2 年（含 2 年）	18,157,949.43	10,114,763.63
2 至 3 年（含 3 年）	7,420,352.12	2,568,425.72
3 年以上	6,131,202.04	5,732,754.01
合计	72,002,078.83	81,633,615.62

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淄博鸿垚法律服务有限公司	5,000,000.00	暂未结算
合计	5,000,000.00	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,636,159.26	29,946,312.02
合计	14,636,159.26	29,946,312.02

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,590,341.27	1,440,891.01
应付未付市场费	5,956,250.61	22,158,872.75
往来款	3,985,717.48	4,030,075.99
职工活动经费	1,024,489.19	1,024,489.19
预提费用	808,159.80	299,111.65
其他	271,200.91	992,871.43
合计	14,636,159.26	29,946,312.02

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	16,740.00	66,960.00
合计	16,740.00	66,960.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,856,875.15	2,920,128.03
合计	2,856,875.15	2,920,128.03

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,256,731.56	28,536,641.79	36,561,676.81	5,231,696.54
二、离职后福利-设定提存计划	2,461.80	4,603,000.82	4,603,000.82	2,461.80
三、辞退福利	79,951.56	350,145.80	365,119.40	64,977.96
合计	13,339,144.92	33,489,788.41	41,529,797.03	5,299,136.30

（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	13,116,067.63	24,463,963.63	32,468,963.30	5,111,067.96
2、职工福利费		536,215.69	536,215.69	
3、社会保险费	1,372.64	2,366,375.48	2,366,375.48	1,372.64
其中：医疗保险费	1,342.80	2,112,347.59	2,112,347.59	1,342.80
工伤保险费	29.84	145,409.95	145,409.95	29.84
生育保险费		108,617.94	108,617.94	

4、住房公积金	8,308.00	1,045,207.20	1,053,515.20	
5、工会经费和职工教育经费	130,983.29	124,879.79	136,607.14	119,255.94
合计	13,256,731.56	28,536,641.79	36,561,676.81	5,231,696.54

(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	2,387.20	4,174,293.80	4,174,293.80	2,387.20
2、失业保险费	74.60	152,550.64	152,550.64	74.60
3、企业年金缴费		276,156.38	276,156.38	
合计	2,461.80	4,603,000.82	4,603,000.82	2,461.80

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	485,455.25	1,662,154.09
企业所得税		250,502.83
个人所得税	396,026.69	521,668.27
城市维护建设税	46,562.64	165,540.58
印花税	19,285.64	131,358.06
房产税	909,981.60	909,981.63
城镇土地使用税	458,136.20	458,136.20
教育费附加	20,765.76	71,756.30
地方教育费附加	13,234.14	47,227.84
其他	1,649.84	1,649.84
合计	2,351,097.76	4,219,975.64

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

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	216,083.34	16,880,800.28
一年内到期的租赁负债	849,296.91	834,410.32
合计	1,065,380.25	17,715,210.60

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	371,393.75	379,616.65
银行承兑汇票背书未到期	297,640.00	1,271,913.25
合计	669,033.75	1,651,529.90

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,300,000.00	
抵押及保证借款		8,500,000.00
合计	18,300,000.00	8,500,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,295,413.37	3,766,186.71
未确认融资费用	-186,691.34	-243,948.28
一年内到期的租赁负债	-849,296.91	-834,410.32
合计	2,259,425.12	2,687,828.11

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	47,623.60	73,622.99	
合同预计损失	4,868,042.12	4,868,042.12	
合计	4,915,665.72	4,941,665.11	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,493,692.10			5,493,692.10	财政拨款
合计	5,493,692.10			5,493,692.10	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	229,145,299.00						229,145,299.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	857,054,210.80			857,054,210.80
其他资本公积	44,221,531.00	27,675,119.49		71,896,650.49
合计	901,275,741.80	27,675,119.49		928,950,861.29

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司实施股票期权激励计划，本期确认等待期内股份支付费用 27,675,119.49 元，增加资本公积-其他资本公积。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	152,522,396.39			152,522,396.39
合计	152,522,396.39			152,522,396.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	559,270,451.65	675,554,114.00
调整后期初未分配利润	559,270,451.65	675,554,114.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-95,466,033.21	-116,283,662.35
期末未分配利润	463,804,418.44	559,270,451.65

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

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	93,983,542.86	81,789,852.77	70,746,249.33	21,093,690.09

其他业务	48,292.93	84,730.06	25,291.55	3,005.84
合计	94,031,835.79	81,874,582.83	70,771,540.88	21,096,695.93

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	199,669.25	128,748.04
教育费附加	85,563.89	55,177.72
房产税	1,516,806.28	1,471,607.37
土地使用税	911,190.11	882,204.85
车船使用税	6,914.70	1,560.00
印花税	133,893.53	57,059.40
地方教育费附加	57,042.60	36,785.17
环境保护税	2,783.96	2,588.90
文化事业建设费	-24,151.43	
合计	2,889,712.89	2,635,731.45

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源成本	37,509,221.98	20,566,369.27
折旧摊销费	11,405,505.00	9,622,953.40
运营维护费	3,294,004.89	1,761,582.32
差旅费	404,696.01	353,854.56
办公费	265,773.99	261,628.18
招待费	457,022.18	544,291.40
专业机构服务费	3,578,321.62	5,041,713.85
董监事会费	250,000.00	350,000.00
存货报废损失		19,193,670.76
其他	191,113.28	998,594.49
合计	57,355,658.95	58,694,658.23

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发与学术推广费	29,192,225.92	64,159,994.86
人力资源成本	7,217,326.85	7,593,123.14
办公费	132,748.85	85,782.59
差旅费	216,369.15	481,245.66
招待费	200,965.37	453,304.40
其他	228,946.57	1,495,980.29
合计	37,188,582.71	74,269,430.94

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外研发费		1,102,557.84
测试试验费	243,386.32	5,683.75
人力资源成本	3,312,964.72	4,663,911.73
材料费	99,333.73	746,014.95
折旧摊销费	2,773,079.15	2,467,052.97
其他	178,477.40	272,569.23
合计	6,607,241.32	9,257,790.47

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	850,379.60	5,373.31
减：利息收入	732,031.79	2,180,231.34
汇兑损失	59.86	
减：汇兑收益		24.26
手续费及其他支出	70,050.09	18,685.28
合计	188,457.76	-2,156,148.49

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费	42,192.43	47,097.47
就业见习稳岗补贴	21,265.28	2,569.68
收到天津市滨海新区财政局吸纳社补	24,728.50	71,305.36

收到天津市滨海新区财政局吸纳岗补		14,848.00
先进制造业资金	1,037,700.00	
合计	1,125,886.21	135,820.51

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、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	-5,528,755.98	-1,336,102.27
合计	-5,528,755.98	-1,336,102.27

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,445.76	
应收账款坏账损失	-3,114,523.95	312,429.88
其他应收款坏账损失	-413,980.25	-54,225.43
合计	-3,525,058.44	258,204.45

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,128,776.97	-2,001,837.03

合计	-4,128,776.97	-2,001,837.03
----	---------------	---------------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	745,242.72	691,122.32

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	790.00		790.00
其他	34,722.67	802,032.37	34,722.67
合计	35,512.67	802,032.37	35,512.67

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	250,000.00	1,668,697.48	250,000.00
非流动资产毁损报废损失	144,386.37		144,386.37
违约赔偿支出		2,419.48	
滞纳金及罚款	2,329,364.40	1,451.61	2,329,364.40
其他	64.38	20,148.66	64.38
合计	2,723,815.15	1,692,717.23	2,723,815.15

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	759,196.41	6,987.60
递延所得税费用	-1,769,715.50	-8,017,360.30
合计	-1,010,519.09	-8,010,372.70

(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	-106,072,165.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,518,041.44
子公司适用不同税率的影响	2,715,215.78
调整以前期间所得税的影响	894,759.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	759,217.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-212,092.84
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	23,091,339.13
研发费加计扣除的影响	-1,740,917.32
所得税费用	-1,010,519.09

其他说明

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
政府补助收入	1,100,191.24	135,820.51
存款利息收入	1,199,079.27	2,180,231.34
收到的其他现金	3,404,722.10	1,140,836.07
合计	5,703,992.61	3,456,887.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	44,902,529.58	61,385,150.89
付现的其他费用	19,510,653.52	133,754,057.27
合计	64,413,183.10	195,139,208.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金	134,550,000.00	134,550,000.00
合计	134,550,000.00	134,550,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
经营租赁费	470,773.34	595,869.63
合计	470,773.34	595,869.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-105,061,646.52	-88,159,721.83
加：资产减值准备	7,653,835.41	1,743,632.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,836,387.17	13,965,516.10
使用权资产折旧	531,923.90	300,461.95
无形资产摊销	3,732,727.81	3,654,364.56
长期待摊费用摊销	250,120.09	77,186.19
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）	-745,242.72	-691,122.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	143,596.37	1,451.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,418,116.22	5,373.31
投资损失（收益以“－”号填列）	5,528,755.98	1,336,102.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,846,106.97	-8,288,562.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	76,391.47	271,202.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,390,203.59	12,431,902.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	47,399,992.36	-42,801,167.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,251,823.07	-45,295,042.24
其他	24,033,931.56	7,894,731.81
经营活动产生的现金流量净额	-70,689,244.53	-143,553,691.90

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	233,794,247.51	454,647,664.96
减：现金的期初余额	203,965,814.70	504,337,388.39
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	29,828,432.81	-49,689,723.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	233,794,247.51	203,965,814.70
其中：库存现金	3,219.96	4,999.96

可随时用于支付的银行存款	233,703,146.20	203,852,344.46
可随时用于支付的其他货币资金	87,881.35	108,470.28
三、期末现金及现金等价物余额	233,794,247.51	203,965,814.70

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	9,020,896.68	1,374,610.77	冻结/账户久悬/账户未年检
合计	9,020,896.68	1,374,610.77	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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			1,500.34
其中：美元			
欧元			
港币	1,727.41	0.86855	1,500.34
应收账款			
其中：美元			

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3） 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

（4） 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期，本公司确认与短期租赁资产租赁相关的租赁费用合计为人民币 39 万元。

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	48,292.93	48,292.93
合计	48,292.93	48,292.93

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	25,770,649.44	9,257,790.47
合计	25,770,649.44	9,257,790.47
其中：费用化研发支出	6,607,241.32	9,257,790.47
资本化研发支出	19,163,408.12	

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
重组人 NGF 滴眼剂	7,734,586.15	19,163,408.12						26,897,994.27
合计	7,734,586.15	19,163,408.12						26,897,994.27

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生	开始资本化的时	开始资本化的具
----	------	--------	----------	---------	---------

			生方式	点	体依据
重组人 NGF 滴眼剂	III期临床试验阶段		产品获批上市销售		三期临床审查有关文件

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、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	注册资本	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	199,043,900.00	厦门	厦门	医药	100.00%		反向购买
天津未名生物医药有限公司	228,234,104.73	天津	天津	医药	60.57%		反向购买
山东未名天源生物科技有限公司	160,000,000.00	淄博	淄博	化工	100.00%		投资设立
北大未名（合肥）生物制药有限公司	400,000,000.00	合肥	合肥	医药	100.00%		投资设立
吉林未名天人中药材科技发展有限公司	15,000,000.00	长春	长春	医药	100.00%		企业合并
北大未名（上海）生物制药有限公司	60,000,000.00	上海	上海	医药	100.00%		投资设立
山东衍渡生物科技有限公司	300,000,000.00	淄博	淄博	医药	100.00%		投资设立
山东未名天安医药有限公司	10,000,000.00	淄博	淄博	医药	100.00%		投资设立
吉林衍渡生物医药有限公司	10,000,000.00	长春	长春	医药	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津未名生物医药有	39.43%	-4,291,882.46		62,632,854.82

限公司				
-----	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津未名生物医药有限公司	95,356,359.29	80,614,973.75	175,971,333.04	13,070,110.36	3,747,369.65	16,817,480.01	163,678,133.05	82,381,060.60	246,059,193.65	44,390,024.52	4,005,567.67	48,395,592.19

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	27,281.95	-11,616,375.83	-11,616,375.83	-88,831,535.58	6,521,002.68	-52,890,111.26	-52,890,111.26	-8,013,374.30

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		

负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京科兴生物制品有限公司	北京科兴生物制品有限公司
流动资产	3,235,925,687.94	3,940,821,008.43
非流动资产	1,266,508,229.77	1,305,964,074.13
资产合计	4,502,433,917.71	5,246,785,082.56
流动负债	1,674,043,627.35	1,781,433,428.42
非流动负债	265,262,668.67	423,733,153.72
负债合计	1,939,306,296.02	2,205,166,582.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,563,127,621.69	3,041,618,500.42
按持股比例计算的净资产份额	689,737,643.00	818,499,538.46
调整事项	119,423,036.24	119,423,036.24
--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	797,909,544.74	937,922,574.70
存在公开报价的联营企业权益投资的		

公允价值		
营业收入	647,579,900.96	698,600,492.86
净利润	-20,301,114.63	-4,965,077.23
终止经营的净利润		
其他综合收益	-20,301,114.63	-4,965,077.23
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利	134,550,000.00	134,550,000.00

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	5,493,692. 10					5,493,692. 10	与资产相关
合计	5,493,692. 10					5,493,692. 10	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,083,693.78	135,820.51
合计	1,083,693.78	135,820.51

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

（一）金融工具的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具为货币资金。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、市场风险

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

（1）外汇风险

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

（2）利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债则面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

①信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。

公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

②违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

③预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

④信用风险敞口及信用风险集中度

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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

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

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

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

3、流动风险

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现或背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	297,640.00	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
贴现或背书	应收款项融资中的银行承兑汇票	1,216,462.95	终止确认	由于银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相

				关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		1,514,102.95		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现或背书	1,216,462.95	
合计		1,216,462.95	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	贴现或背书	297,640.00	297,640.00
合计		297,640.00	297,640.00

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		20,100.00		20,100.00
（二）应收款项融资			4,075,348.37	4,075,348.37
持续以公允价值计量的资产总额		20,100.00	4,075,348.37	4,095,448.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

采用第三层次公允价值计量的资产系公司持有的应收款项融资，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市易联技术有限公司	深圳市	软件技术开发与销售	100,000,000.00	3.82%	8.67%

本企业的母公司情况的说明

注 1：深圳市易联技术有限公司(以下简称“深圳易联”)成立于 2007 年 11 月 27 日，取得统一社会信用代码 91440300670044053B，注册地址:深圳市南山区粤海街道科技南十二路 20 号嘉联支付大厦 1505 室，法定代表人：岳家霖。

注 2：报告期内，本公司的母公司情况如下：

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

本企业最终控制方是刘祥。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、财务报告中的“十、在其他主体中的权益说明”。。

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第十节、财务报告中的“十、在其他主体中的权益说明”。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京科兴生物制品有限公司	联营企业
四川良德固康药业有限责任公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
厦门恒兴集团有限公司	股东
高宝林	主要个人股东
董事、监事及其他高级管理人员	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川良德固康药业有限责任公司	中药饮片	100,813.31	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川良德固康药业有限责任公司	1,964,030.95	196,403.92	1,942,277.45	135,130.40
合计		1,964,030.95	196,403.92	1,942,277.45	135,130.40

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司部分高级管理人员、中层管理人员及核心技术(业务)人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股价、授予行权价、历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	65,790,563.80
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,675,119.49

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员	27,675,119.49	
合计	27,675,119.49	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2026 年 8 月 17 日与北京医研联合科技有限公司、康远投资(武汉)有限公司、康科瑞(湖北)医药科技有限公司合资成立康迈德(湖北)医药科技有限公司，注册资本 500 万，公司认缴 260 万，持股比例 52%。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	495,288,534.96	591,275,896.50
合计	495,288,534.96	591,275,896.50

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保	116,699.91	155,379.55
个人往来	10,000.00	10,000.00
单位往来	3,951,319.00	3,953,519.00
合并范围内往来款	651,968,868.71	744,660,837.41
合计	656,046,887.62	748,779,735.96

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	63,939,931.21	169,545,379.55
1 至 2 年	127,567,450.00	104,796,430.50
2 至 3 年	80,101,580.50	207,772,500.00
3 年以上	384,437,925.91	266,665,425.91
3 至 4 年	183,595,892.16	266,642,306.91
4 至 5 年	200,818,914.75	
5 年以上	23,119.00	23,119.00
合计	656,046,887.62	748,779,735.96

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	206,825,914.75	31.53%	160,340,966.16	77.52%	46,484,948.59	215,825,914.75	28.82%	157,278,106.48	72.87%	58,547,808.27
其中：										
按组合计提坏账准备	449,220,972.87	68.47%	417,386.50	0.09%	448,803,586.37	532,953,821.21	71.18%	225,732.98	0.04%	532,728,088.23
其中：										
账龄组合	4,068,018.91	0.62%	417,386.50	10.26%	3,650,632.41	4,108,898.55	0.55%	225,732.98	5.49%	3,883,165.57
合并范围内关联方组合	445,152,953.96	67.85%			445,152,953.96	528,844,922.66	70.63%			528,844,922.66
合计	656,046,887.62	100.00%	160,758,352.66	24.50%	495,288,534.96	748,779,735.96	100.00%	157,503,839.46	21.03%	591,275,896.50

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北大未名（合肥）生物制药有限公司	215,815,914.75	157,268,106.48	206,815,914.75	160,330,966.16	77.52%	预计无法全额收回
其他	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	215,825,914.75	157,278,106.48	206,825,914.75	160,340,966.16		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	116,699.91	5,835.00	5.00%
1 至 2 年	3,932,650.00	393,265.00	10.00%
2 至 3 年	450.00	67.50	15.00%
3 年以上	18,219.00	18,219.00	100.00%
合计	4,068,018.91	417,386.50	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额		225,732.98	157,278,106.48	157,503,839.46
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		191,653.52	3,062,859.68	3,254,513.20
2026 年 6 月 30 日余额		417,386.50	160,340,966.16	160,758,352.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	157,278,106.48	3,062,859.68				160,340,966.16
组合计提	225,732.98	191,653.52				417,386.50
合计	157,503,839.46	3,254,513.20				160,758,352.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 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
未名生物医药有限公司	合并范围内关联方往来	320,000,000.00	0至4年	48.78%	
北大未名（合肥）生物制药有限公司	合并范围内关联方往来	206,815,914.75	1年以内，4至5年	31.52%	160,330,966.16
北大未名（上海）生物制药有限公司	合并范围内关联方往来	78,184,800.00	0至2年	11.92%	
山东未名天安医药有限公司	合并范围内关联方往来	42,000,000.00	0至2年	6.40%	
吉林未名天人中药材科技发展有限公司	合并范围内关联方往来	4,968,153.96	0至4年	0.76%	
合计		651,968,868.71		99.38%	160,330,966.16

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,889,190,384.75	550,729,374.21	2,338,461,010.54	2,825,872,064.94	550,729,374.21	2,275,142,690.73
对联营、合营企业投资	797,909,544.74		797,909,544.74	937,922,574.70		937,922,574.70
合计	3,687,099,929.49	550,729,374.21	3,136,370,555.28	3,763,794,639.64	550,729,374.21	3,213,065,265.43

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东未名天源生物	463,160,423.94	254,214,174.21					463,160,423.94	254,214,174.21

科技有限公司								
未名生物医药有限公司	1,418,036,855.93					258,847.57	1,418,295,703.50	
吉林未名天人中药材科技发展有限公司	12,560,224.93						12,560,224.93	
天津未名生物医药有限公司	61,783,599.32					350,134.29	62,133,733.61	
山东衍渡生物科技有限公司	302,610,098.69					1,372,045.19	303,982,143.88	
北大未名（上海）生物制药有限公司	5,336,040.85		56,515,200.00			2,021,757.09	63,872,997.94	
北大未名（合肥）生物制药有限公司		296,515,200.00						296,515,200.00
山东未名天安医药有限公司	11,506,049.28					2,547,616.05	14,053,665.33	
四川固康药业有限责任公司	149,397.79					252,719.62	402,117.41	
合计	2,275,142,690.73	550,729,374.21	56,515,200.00			6,803,119.81	2,338,461,010.54	550,729,374.21

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京科兴生物制品有限公司有限公司	937,922,574.70				-5,463,029.96			134,550,000.00			797,909,544.74	
小计	937,922,574.70				-5,463,029.96			134,550,000.00			797,909,544.74	

	4.70				,029.96			0.00			4.74	
合计	937,922,574.70				-5,463,029.96			134,550,000.00			797,909,544.74	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(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

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转								

让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,463,029.96	-1,336,102.27
合计	-5,463,029.96	-1,336,102.27

6、其他

二十、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
非流动性资产处置损益	495,278.37	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,083,693.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,544,706.11	
减：所得税影响额	3,548.63	
少数股东权益影响额（税后）	388,799.88	
合计	-1,358,082.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.28%	-0.1447	-0.1447
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.20%	-0.1426	-0.1426

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他