

山东未名生物医药股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 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周婷及会计机构负责人(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主要风险，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

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

公司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	15
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 债券相关情况	46
第八节 财务报告	47
第九节 其他报送数据	184

备查文件目录

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

上述备查文件的备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、未名医药	指	山东未名生物医药股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股票上市规则	指	深圳证券交易所股票上市规则
本次重组/重大资产重组	指	本公司以发行股份及支付现金方式购买北京北大未名生物工程集团有限公司等 20 名交易对方所持有的未名生物医药有限公司 100%股权
深圳易联	指	深圳市易联技术有限公司，为公司控股股东
嘉联一号	指	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，为深圳易联一致行动人
深圳嘉联	指	深圳嘉联私募证券投资基金管理有限公司，为嘉联一号基金管理人
厦门未名	指	未名生物医药有限公司，本公司全资子公司
天津未名	指	天津未名生物医药有限公司（原名天津华立达生物工程有限公司），本公司控股子公司，持股比例为 60.57%
未名天源	指	山东未名天源生物科技有限公司，本公司全资子公司
山东衍渡	指	山东衍渡生物科技有限公司（原名厦门衍渡生物科技有限公司），本公司全资子公司
合肥未名	指	北大未名（合肥）生物制药有限公司，本公司全资子公司
未名天安	指	山东未名天安生物科技有限公司，本公司全资子公司
吉林未名	指	吉林未名天人中药材科技发展有限公司，本公司全资子公司
北京科兴	指	北京科兴生物制品有限公司，本公司联营公司，持股比例为 26.91%
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，本公司全资子公司北大未名（上海）生物制药有限公司持股比例为 51%。
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 未名	股票代码	002581
变更前的股票简称（如有）	万昌科技、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	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
公司注册地址的邮政编码	255000
公司办公地址	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
公司办公地址的邮政编码	255000
公司网址	http://www.sinobiowaymed.com.cn/
公司电子信箱	boardoffice@wmm.bio
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2025 年 05 月 20 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	山东未名生物医药股份有限公司关于变更公司邮箱的公告（公告编号：2025-036）

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 2024 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）	70,771,540.88	210,782,004.46	-66.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-67,302,664.90	-29,614,917.07	-127.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-67,192,431.81	-26,993,371.81	-148.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-143,553,691.90	-50,634,778.10	-183.51%
基本每股收益（元/股）	-0.1020	-0.0449	-127.17%
稀释每股收益（元/股）	-0.1020	-0.0449	-127.17%
加权平均净资产收益率	-3.55%	-1.45%	-2.10%
	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）	2,050,202,194.41	2,195,918,588.20	-6.64%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,864,941,323.24	1,923,634,393.24	-3.05%

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）	691,122.32	
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）	135,820.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-890,684.86	
减：所得税影响额	14,372.90	
少数股东权益影响额（税后）	32,118.16	
合计	-110,233.09	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司属于医药制造业，行业分类代码为 C27。报告期内，公司控股、参股未名生物医药有限公司、山东衍渡生物科技有限公司、天津未名生物医药有限公司、北京科兴生物制品有限公司和山东未名天源生物科技有限公司等企业或生产基地，涉及业务板块包括鼠神经生长因子、干扰素和疫苗等生物医药板块。

二、核心竞争力分析

1、市场渠道优势

公司拥有覆盖全国的销售网络，营销模式成熟，营销队伍专业。公司产品依托专业化学术推广模式，已建立覆盖全国的销售网络，能够及时向市场传递产品安全性、有效性的临床研究成果，医院终端的覆盖数量不断扩大。全资子公司厦门未名坚持以办事处为主的营销模式，组建和培育了自己的营销团队，并通过参加全国学术年会、省级学术年会、城市学术会议、科室会等形式，使相关技术人员、销售人员与医药专家、专业学者进行充分的互动交流，具有较强的终端医院掌控能力。公司联营公司北京科兴除在中国市场销售疫苗以外，同时也不断探索国际市场的机遇。

2、技术研发优势

随着近年来我国生物医药行业的高景气发展，公司紧跟国家政策，研发面向人民生命健康的创新型生物医药。公司在细分赛道积极优化产品管线布局，推进相关创新药等在研项目开发与临床试验；推进实业与资本双轮驱动，与业内优质资源建立广泛、良性互动，运用资本市场的平台和工具为公司整体战略发展寻找和拓展空间，开展对外合作，丰富公司医药产品品种；加强研发团队管理，打造专业化、能力全面、架构完善的研发团队。公司全资子公司山东衍渡以自主创新建立的高表达重组蛋白平台为依托，构建了多个生物制品药物研发体系，涵盖眼科、儿科、神内科等等。目前，山东衍渡已有眼科创新型生物药物处于拟开展 III 期临床试验的准备阶段。

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	70,771,540.88	210,782,004.46	-66.42%	子公司暂停生产和销售所致
营业成本	21,096,695.93	40,782,935.75	-48.27%	子公司暂停生产和销售所致
销售费用	74,269,430.94	128,147,734.83	-42.04%	子公司暂停生产和销售所致
管理费用	58,694,658.23	52,561,938.92	11.67%	
财务费用	-2,156,148.49	-801,963.12	168.86%	公司贷款利息支出减少所致
所得税费用	-8,010,372.70	1,495,427.18	-635.66%	子公司暂停生产和销售亏损所致
研发投入	9,257,790.47	12,003,697.01	-22.88%	
经营活动产生的现金流量净额	-143,553,691.90	-50,634,778.10	-183.51%	子公司暂停生产和销售所致
投资活动产生的现金流量净额	94,459,838.10	294,336,399.08	-67.91%	联营企业分红减少
筹资活动产生的现金流量净额	-595,869.63	-1,111,718.82	46.40%	公司贷款利息支出减少所致
现金及现金等价物净增加额	-49,689,723.43	242,590,176.59	-120.48%	子公司暂停生产和销售以及联营企业分红减少所致

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	70,771,540.88	100%	210,782,004.46	100%	-66.42%
分行业					
生物药品制造业	70,771,540.88	100.00%	210,782,004.46	100.00%	-66.42%
分产品					
鼠神经生长因子	64,225,246.64	90.75%	68,699,239.70	32.59%	-6.51%
干扰素	6,521,002.68	9.21%	142,062,698.74	67.40%	-95.41%
其他	25,291.56	0.04%	20,066.02	0.01%	26.04%
分地区					
国内客户	70,771,540.88	100.00%	210,782,004.46	100.00%	-66.42%

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	70,771,540.88	21,096,695.93	70.19%	-66.42%	-48.27%	-10.46%
分产品						

鼠神经生长因子	64,225,246.64	13,522,823.91	78.94%	-6.51%	-1.87%	-1.00%
干扰素	6,521,002.68	7,570,866.18	-16.10%	-95.41%	-71.94%	-97.11%
分地区						
国内客户	70,771,540.88	21,096,695.93	70.19%	-66.42%	-48.27%	-10.46%

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	456,022,275.73	22.24%	506,403,730.00	23.06%	-0.82%	
应收账款	53,704,505.65	2.62%	73,056,270.54	3.33%	-0.71%	
存货	65,205,161.84	3.18%	79,638,901.06	3.63%	-0.45%	
长期股权投资	919,844,080.77	44.87%	1,055,730,183.04	48.08%	-3.21%	
固定资产	224,556,667.85	10.95%	236,370,085.88	10.76%	0.19%	
在建工程	51,285,053.72	2.50%	38,109,424.71	1.74%	0.76%	
使用权资产	4,314,976.69	0.21%	262,200.06	0.01%	0.20%	
短期借款			2,766,405.84	0.13%	-0.13%	
合同负债	3,129,568.38	0.15%	10,459,681.65	0.48%	-0.33%	
租赁负债	3,072,288.31	0.15%		0.00%	0.15%	

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

截止 2025 年 6 月 30 日，未名生物医药有限公司因账户久悬被冻结的银行存款金额为 7.69 元；因无法变更信息，支付功能被限制使用的银行存款金额为 1,366,982.68 元。

截止 2025 年 6 月 30 日，未名生物医药(香港)有限公司冻结的银行存款金额为 7,620.40 元。

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
919,844,080.77	1,088,381,252.18	-15.49%

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

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
未名生物 医药有限 公司	子公司	神经生长 因子等生 物药的研 发、生产 和销售。	131,369,0 00	246,736,7 87.87	- 164,356,8 48.05	64,680,97 9.10	- 3,495,436 .17	- 5,397,007 .60
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。	228,234,1 04.70	246,059,1 93.65	197,663,6 01.46	6,521,002 .68	- 61,912,79 0.55	- 52,890,11 1.26
北京科兴 生物制品 有限公司	参股公司	人用疫苗 的研发、 生产和销 售。	141,210,0 00	4,891,943 ,892.74	3,016,247 ,413.60	698,600,4 92.86	- 3,995,105 .77	- 4,965,077 .23

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、研发风险

新药研发具有周期长、高风险、高投入的特点，不仅药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多，而且药品获得批件后生产和销售也容易受到一些不确定性因素的影响，存在获批产品市场发生重大变化的风险，从而影响公司前期投入的回收和效益的实现，对本公司未来盈利能力产生不利影响。对此，公司将加强自身研发团队的建设，采取多种措施，吸收、引进科研精英，提高并改进研发水平，审慎评估研发项目，优化提升研发格局，降低创新药研发风险。

2、安全、环保风险

医药制造企业在生产过程中面临安全、环保双重风险，在生产过程中可能会因为原材料涉及化学危险品，在装卸、搬运、贮存及使用过程中操作不当或维护措施不到位，发生安全生产事故。对此，公司

已结合公司生产情况制定了安全生产管理制度和各部门的安全技术操作规程、安全生产管理考核条例，公司会在遵守国家相关法律的同时，建立健全响应机制，强化安全生产管理，提升应急处置能力。

3、市场竞争风险

随着近年来国家产业政策的落地，将会有更多的企业进入到医药行业，新的药物将不断涌现，公司部分产品可能面临市场竞争加剧的风险，从而影响公司的整体业绩情况。公司将在品牌传播、产品质量、渠道推广、销售模式、营销网络、运营管理等方面持续提高竞争力。同时，在不同政策的范围内，抓住市场机遇，优化存量业务，有效控制生产成本，以确保公司长期可持续发展。

4、生产风险

随着《药品管理法（2019 年修订）》《中华人民共和国药典（2020 年版）》的实施，药品的安全性、有效性和质量可靠性的全面监管加强、惩罚力度加大，公司需要在供应商及原材料选择的管控、药品生产、人员培训等方面不断提升药品质量管理水平。公司控股子公司天津未名于 2025 年 4 月 22 日被天津市药品监督管理局采取暂停生产、销售风险控制措施。天津未名主要从事人干扰素药品的生产与销售，为公司重要子公司，前述暂停生产、销售事项对公司生产经营产生重要影响，且预计在三个月内无法恢复正常生产经营活动，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条第（五）项规定，公司触及“其他风险警示”情形。公司已深切认识到上述事项对公司造成的不利影响，将采取有效措施并积极推进，尽早消除不确定因素对公司的影响。公司将积极配合监管部门完成缺陷整改工作，争取尽快恢复生产。公司将在恢复生产后，继续积极推进上述产品在其他市场的销售推广，同时加大其它产品的市场开拓和新产品的开发力度，降低本次事件带来的影响。同时，公司除本次涉及事件的天津未名，公司其余分子公司经营正常，仍具有正常生产经营的能力。公司将优化管理、削减开支、控制成本、增强业务盈利能力，保证公司主营业务稳健运营。

5、自然灾害和不可抗力风险

自然灾害风险指因自然力的不规则变化产生的现象所导致危害经济活动、生产或生命安全的风险，如地震、水灾、火灾、风灾、雹灾、冻灾、旱灾、虫灾等自然现象。因公司从事业务中含消耗性生物资产，自然灾害、意外事件以及各类突发性事件可能会对公司的财产、人员造成损害，并有可能影响资产的正常生产，此类不可抗力的发生可能还会给公司增加额外成本，从而影响公司的盈利水平。公司将密切关注资产情况，当行业出现不利影响的情况或经营发展方向发生变化，造成资产在较长时期内无法达到收益预测的水平时，会及时足额计提减值准备；同时，公司拟进一步对相关资产进行研究，全面开展资产摸底调查，统筹做好相关资产的整体策划。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，认真谋划资产开发思路，确定合理的运营模式，整合内外部优质资源盘活资产，推动资产运营效益提升，保证公司持续稳定健康地发展。提醒投资者关注由上述风险因素带来的风险。

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

2025 年 7 月 30 日公司召开了第六届董事会第四次会议，审议通过《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。为推动公司价值与股东权益的持续提升，规范市值管理行为，根据《公司章程》及相关法律法规的最新规定，制定《市值管理制度》。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《市值管理制度》。

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、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
于秀媛	前副董事长、前董事	任期满离任	2025 年 05 月 19 日	换届
于文杰	前董事	任期满离任	2025 年 05 月 19 日	换届
赵辉	前董事	任期满离任	2025 年 05 月 19 日	换届
岳莹	前董事	任期满离任	2025 年 05 月 19 日	换届
徐隽雄	副董事长、董事、副总经理	聘任	2025 年 05 月 19 日	换届
周婷	董事兼财务总监	聘任	2025 年 05 月 19 日	换届
史晓如	董事兼董事会秘书	聘任	2025 年 05 月 19 日	换届
陈星	董事兼副总经理	聘任	2025 年 05 月 19 日	换届

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、股权激励

2025 年 4 月 28 日，公司召开了第五届董事会第三十六次会议、第五届监事会第二十三次会议、第五届董事会薪酬与考核委员会第九次会议，审议通过了《关于 2023 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的议案》，因公司层面业绩考核目标未成就及部分激励对象离职，公司拟对 2023 年股票期权激励计划第二个行权期及对应离职注销人员合计 76 名人员、对应 29,715,486 份股票期权进行注销。关联董事已回避表决，监事会、薪酬与考核委员会对此发表了同意的意见，浙江天册（深圳）律师事务所出具了相应的法律意见书。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☒适用 ☐不适用

2025 年 4 月 21 日，公司召开了第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于制定〈激励基金管理办法〉的议案》，为充分调动和发挥公司员工的积极性、主动性和创造性，提升公司核心竞争能力，从而为股东带来更高效、更持久的回报。根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，设立公司激励基金，并制定《激励基金管理办法》。本议案已经公司 2024 年度股东大会审议通过，具体详见公司于 2025 年 4 月 24 日在巨潮资讯网披露的《激励基金管理办法》。

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	天津未名生物医药有限公司	https://111.33.173.33:10800/#/gkwz/jcym
2	未名生物医药有限公司	http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/multiple-query

五、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。不断增强自我发展能力，以自身发展影响和带动地方经济，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对其他利益相关者的责任，实现可持续发展。

（1）公司及股东权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《股票上市规则》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东会的比例。公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权；不断完善内控管理及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护公司及股东利益。

（2）员工权益保护

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

（3）安全生产保护

公司加大安全、环保的工作力度，开展了以风险分级管控、隐患排查为主要内容的安全双体系建设，健全公司安全生产责任制，制定安全管理制度和操作规程，隐患排查治理和重大危险源监控制度，建立预防机制，规范生产行为等制度措施，有效的控制了公司在生产经营活动中安全环保事故的发生，2025年上半年度未发生安全生产事故。

（4）社会责任践行

公司在创造企业价值的同时，将社会责任作为可持续发展的重要组成部分。报告期内，公司积极投身参与各类公益活动，携手山东省残疾人福利基金会设立山东省“康复有佳·阳光助智”公益项目，为项目开展捐赠恩经复药品 3,800 支；携手河南省残疾人福利基金会推动河南省残疾人福利事业，为神经障碍性疾病患者合计捐赠恩经复药品 29,000 支，为项目开展捐赠 25 万元现金；携手广东省残疾人公益基金会设立广东省“汇爱工程·康复有恩”公益项目，陆续为神经障碍性疾病患者合计捐赠恩经复药品 4,400 支；携手福建省残疾人福利基金会设立福建省“康复有爱”公益项目，陆续为神经障碍性疾病患者合计捐赠恩经复药品 1,000 支；携手甘肃省红十字基金会设立甘肃省“康复佑你·一路同行”公益项目，陆续为神经障碍性疾病患者合计捐赠恩经复药品 1,400 支；携手安徽省残疾人福利基金会设立安徽省“善行皖益·康复有恩”公益项目，陆续为神经障碍性疾病患者合计捐赠恩经复药品 600 支；携手江苏省瑞华慈善基金会设立“康复有恩，瑞爱前行”公益项目，陆续为神经障碍性疾病患者合计捐赠恩经复药品 600 支；携手衢州市医疗健康与社会发展基金会设立“康复有助，全力以复”公益项目，陆续为

神经障碍性疾病患者合计捐赠恩经复药品 400 支，以实际行动履行企业社会责任并计划持续增加对社会慈善及公益的投入。

2025 年下半年，公司将继续响应国家和证监会的号召，结合公司自身实际情况，积极参与公益事业，不忘初心，以高度的社会责任感，切实履行上市公司的社会责任，以实际行动构建社会主义和谐社会。

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；刘祥	权益变动承诺	为保持本次权益变动完成后山东未名生物医药股份有限公司控制权稳定，本公司/本人自本次承诺函出具之日起 36 个月内，将采用任何形式的合法手段以维持本人对上市公司的控制权，包括但不限于： 1、不会主动放弃在上市公司董事会及股东大会的提名权、提案权、表决权等权利（应当回避的除外），不会协助任何其他方增强其在上市公司董事会、股东大会的表决权，不会协助任何其他方谋求上市公司控制权； 2、如有实际需要，本公司/本人将在符合法律、法规、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公司股份，或认购公司向特定对象	2022 年 07 月 25 日	2025 年 7 月 24 日	严格履行中

			发行的股份，以稳定上市公司控制权。			
	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
	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	2022 年 10 月 20 日	长期	严格履行中

			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。			
	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	2022 年 10 月 20 日	长期	严格履行中

			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；王和平；浙江金晖越商股权投资合伙企业（有限合伙）	业绩承诺及补偿安排	“盈利预测承诺及补偿安排：（一）业绩承诺期间本次交易的业绩承诺期间为2014年度至2017年度。若本次交易未能在2015年12月31日前实施完毕，业绩承诺期随之顺延，则前述期间将相应顺延至本次重大资产重组实施完毕后三个会计年度。（二）业绩承诺数的确定：交易各方以本次交易	2015年07月31日	2017年12月31日	严格按承诺执行

			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以补偿的股份数并就定向回购该等应补偿			
--	--	--	---	--	--	--

			股份事宜召开股东大会；若股份回购事宜经股东大会审议通过，则上市公司将在股东大会审议通过后 1 个月内按照人民币 1 元的总价定向回购该等应补偿股份，并办理完毕股份注销的事宜。 5、交易对方的补偿责任交易对方根据前述方式需向上市公司进行补偿时，交易对方中各主体分别需补偿的股份数量按其各自在本次重大资产重组实施完毕后所认购上市公司的股份数占未名医药全体股东认购股份总数的比例确定。交易对方以其在本次重大资产重组实施完毕后实际所认购上市公司的股份数为限承担补偿责任。交易对方中各主体就其所承担的补偿责任互不承担连带责任。交易对方承诺，如交易对方发生有重大到期债务不能偿还导致可能影响《利润补偿协议》实施的情况出现，将及时通知上市公司。 ”			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，	不适用					

应当详细说明 未完成履行的 具体原因及下 一步的工作计 划	
---	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

深圳广深会计师事务所（普通合伙）对公司 2024 年度财务报表进行了审计，并出具了带强调事项段保留意见的《2024 年度财务报表审计报告（广深所证审字[2025]第 001 号）》，公司董事会认为：深圳广深会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对公司 2024 年度财务报告出具了带强调事项段保留意见的《2024 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 2024 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。

具体详见公司于 2025 年 4 月 24 日在巨潮资讯网披露的《山东未名生物医药股份有限公司董事会关于 2024 年度财务报告非标准审计意见涉及事项的专项说明》。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
杭州强新生物科技有限公司入股厦门未名事宜	不适用	否	二审	根据公司收到山东省淄博市张店区人民法院出具的《刑事判决书》（[2023]鲁0303 刑初 576 号），经依法审理，潘爱华、罗德顺利用职务便利，与李鹏飞将本单位财物非法占为己有，其行为均构成职务侵占罪；潘爱华、罗德顺利用职务便利，挪用本单位资金归个人使用，进行营利活动，其行为构成挪用资金罪；公诉机关起诉指控被告人潘爱华、李鹏飞、罗德顺犯罪的事实清楚，证据确实、充分，罪名成立，予以支持。判决追缴杭州强新非法占有的厦门未名 34%股权，返还被害单位山东未名生物医药股份有限公司，责令潘	不适用	2024 年 02 月 20 日	公告编号：2024-007。 公告名称：《关于收到〈刑事判决书〉暨诉讼进展的公告》；公告网站名称及网址：巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 。

				爱华对厦门未名承担返还人民币 1,275 万元的责任。本次判决为一审判决，最终判决及后续执行结果尚存在不确定性，对公司本期利润和期后利润的影响存在一定不确定性，公司将根据案件进展情况及时履行信息披露义务。			
缔约过失责任纠纷	3,048.02	是	审查终结	关于沈祥鑫与公司等缔约过失责任纠纷案件产生的相关责任，公司已根据本次诉讼事项二审判决在 2024 年度全额计提预计负债和损失。	2024 年 2 月，自然人沈祥鑫与公司因缔约过失发生纠纷，对公司提起诉讼。2024 年 9 月 29 日，公司收到浙江省杭州市上城区人民法院《民事判决书》（2024）浙 0102 民初 2640 号，判决驳回沈祥鑫全部诉讼请求。应收案件受理费 224,703 元，由原告沈祥鑫负担。原告不服民事判决，向中级人民法院提起上诉。2025 年 4 月，公司收到浙江省杭州市上城区人民法院《民事判决书》（2024）浙 01 民终	2025 年 07 月 01 日	巨潮资讯网《关于涉及诉讼事项的公告》（公告编号 2025-030）、《关于涉及诉讼事项的进展公告》（公告编号 2025-044）

					11002 号， 判决如下： 一、撤销浙江省杭州市上城区人民法院 （2024）浙 0102 民初 2640 号民事 判决；二、 山东未名生 物医药股份 有限公司对 北京北大未 名生物工程 集团有限公司不能返还 沈祥鑫 60,960,436 .85 元的二 分之一承担 赔偿责任， 于本判决生 效之日起十 日内给付； 三、驳回沈 祥鑫的其他 诉讼请求。 公司不服浙 江省杭州市 上城区人民 法院《民事 判决书》 （2024）浙 01 民终 11002 号二 审判决，向 浙江省高级 人民法院提 起上诉，请 求依法再审 本案。2025 年 6 月 30 日，公司收 到浙江省高 级人民法院 《民事判决 书》 （2025）浙 民申 1369 号，审查终 结裁定如 下：驳回山 东未名生物 医药股份有 限公司的再 审申请。	
--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为本诉被告未达到重大诉讼(仲裁)标准的事项汇总	70.35	否	审理中	审理中	审理中		不适用
公司作为本诉原告未达到重大诉讼(仲裁)标准的事项汇总	26.22	否	审理中	审理中	审理中		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

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、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、董事会换届选举事项：公司于 2025 年 4 月 28 日、2025 年 5 月 19 日召开第五届董事会第三十六次会议、2024 年度股东大会，审议通过了《关于换届选举公司第六届董事会非独立董事的议案》《关于换届选举公司第六届董事会独立董事的议案》，公司职工代表大会于 2025 年 5 月 19 日召开了职工代表大会，选举周婷女士为公司第六届董事会职工代表董事，同意聘任岳家霖先生、刘文俊先生、徐隽雄先生、黄桂源先生、陈星女士、史晓如女士为公司第六届董事会非独立董事候选人，同意聘任蔡艳红女士、张荣富先生、刘洋先生、夏阳先生为公司第六届董事会独立董事候选人，共同组成公司第六届董事会。经公司董事会提名、提名委员会资格审查、公司职工代表大会、董事会、股东大会审议通过，任期自股东大会审议通过之日起至第六届董事会届满之日止。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-021、2025-026、2025-033、2025-034、2025-035）。

2、聘任高级管理人员及证券事务代表事项：2025 年 5 月 19 日公司召开了第六届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举第六届董事会董事长的议案》《关于选举第六届董事会副董事长的议案》《关于聘任高级管理人员、证券事务代表的议案》，选举岳家霖先生为第六届董事会董事长，选举徐隽雄先生为第六届董事会副董事长，公司董事会同意聘任岳家霖先生为公司总经理，同意聘任徐隽雄先生、陈星女士为公司副总经理，同意聘任周婷女士为公司财务总监、史晓如女士为公司董事会秘书，同意聘任林晨希女士担任公司证券事务代表，任期自公司第六届董事会第一次会议审议通过之日起至第六届董事会任期届满之日止。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-034、2025-035）。

3、2023 年股权激励事项：公司于 2025 年 4 月 28 日召开第五届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于 2023 年股票期权激励计划第二个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的议案》。因公司层面业绩考核目标未成就及部分激励对象离职，公司拟对 2023 年股票期权激励计划第二个行权期及对应离职注销人员合计 76 名的已授予但尚未行权 29,715,486 份股票期权进行注销。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-024、2025-026）。

4、诉讼事项：2024 年 2 月，自然人沈祥鑫与公司因缔约过失发生纠纷，对公司提起诉讼。2024 年 9 月 29 日，公司收到浙江省杭州市上城区人民法院《民事判决书》（2024）浙 0102 民初 2640 号，判决驳回沈祥鑫全部诉讼请求。应收案件受理费 224,703 元，由原告沈祥鑫负担。原告不服民事判决，向中级人民法院提起上诉。近期，公司收到浙江省杭州市中级人民法院《民事判决书》（2024）浙 01 民终 11002 号，判决如下：一、撤销浙江省杭州市上城区人民法院（2024）浙 0102 民初 2640 号民事判决；

二、山东未名生物医药股份有限公司对北京北大未名生物工程集团有限公司不能返还沈祥鑫 60,960,436.85 元的二分之一承担赔偿责任，于本判决生效之日起十日内给付；三、驳回沈祥鑫的其他诉讼请求。公司不服浙江省杭州市上城区人民法院《民事判决书》（2024）浙 01 民终 11002 号二审判决，向浙江省高级人民法院提起上诉，请求依法再审本案。2025 年 6 月 30 日，公司收到浙江省高级人民法院《民事判决书》（2025）浙民申 1369 号，审查终结裁定如下：驳回山东未名生物医药股份有限公司的再审申请。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-030、2025-044）。

5、收到参股公司分红事项：根据北京科兴董事会决议，北京科兴按照各位股东在北京科兴注册资本中的出资比例对截至 2024 年 12 月 31 日累计可分配利润中的部分利润进行分配，其中，公司持有北京科兴 26.91% 股权，可获得现金分红款人民币 134,550,000 元。截止本定期报告披露日，公司已收到上述全部现金分红款项。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-032）。

6、增资取得固康药业 51% 股权事项：公司于 2025 年 6 月 23 日召开了第六届董事会第二次会议、第六届董事会战略决策委员会第一次会议，审议通过了《关于增资取得四川固康药业有限责任公司 51% 股权的议案》，同意公司全资子公司上海未名向固康药业增资人民币 4,500 万元，取得固康药业 51% 股权。交易完成后，固康药业将成为上海未名控股子公司，纳入公司合并报表范围。截至本公告披露之日，公司办理完成了固康药业相关工商变更登记与备案手续，并取得了由都江堰市行政审批局换发的营业执照。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-039、2025-041、2025-042）。

7、公司股票被实施其他风险警示事项：公司于 2025 年 7 月 4 日临时收到内部整改小组反馈，确认当前试验进度未及预期，控股子公司天津未名预计在三个月内无法恢复正常生产经营活动，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条第（五）项规定，公司股票交易触及“其他风险警示”情形。公司股票自 2025 年 7 月 7 日（周一）开市起停牌 1 天，自 2025 年 7 月 8 日（周二）开市起复牌。公司股票自 2025 年 7 月 8 日开市起被实施“其他风险警示”，股票简称由“未名医药”变更为“ST 未名”，证券代码仍为“002581”，实行其他风险警示后公司股票交易的日涨跌幅限制由 10% 变为 5%。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-046）。

8、签署和解协议事项：针对杭州强新入股公司全资子公司厦门未名事项，2022 年 8 月 12 日公司向淄博市公安局张店分局报案，2024 年 4 月，公司收到山东省淄博市张店区人民法院出具的《刑事判决书》（[2023]鲁 0303 刑初 576 号）。为了保障公司的利益，尽快收回杭州强新持有厦门未名的 34% 股权，现双方协商签署《和解协议》，杭州强新将厦门未名工商登记上杭州强新持有的 34% 股权无偿转让给公司，并签订《股权转让协议》，杭州强新协助办理将厦门未名 34% 股权变更至公司名下的工商变更登记手续。双方共同确认，本次办理的“股权转让”系将厦门未名工商登记的股权结构进行还原，不构成新的股权转让交易，不涉及任何股权转让价款支付及税费事项。2025 年 7 月 22 日，公司已办理完

成了全资子公司厦门未名相关工商变更登记与备案手续，并取得了由厦门市市场监督管理局换发的营业执照，厦门未名在工商登记的股权关系 100%属于公司。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2022-096、2023-041、2024-007、2025-051）。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、拟签署药物临床试验技术服务协议事项：公司于 2025 年 1 月 3 日召开第五届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于签署〈药物临床试验技术服务协议〉的议案》，同意全资子公司山东衍渡生物科技有限公司（以下简称“山东衍渡”）就拟开展的重组人神经生长因子滴眼液 III 期临床试验研究（以下简称“III 期临床试验”或“临床试验”）与天津开心生活科技有限公司（以下简称“开心生活”）签署《药物临床试验技术服务协议》（以下简称“《技术服务协议》”），聘请开心生活提供临床试验技术服务。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-001、2025-003）。

2、向全资子公司增资事项：公司于 2025 年 1 月 3 日召开第五届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于向全资子公司增资的议案》，同意公司使用自有资金对全资子公司山东衍渡生物科技有限公司（以下简称“山东衍渡”）增资 2.9 亿元，其中 2.9 亿元计入注册资本，0 元计入资本公积，增资完成后山东衍渡注册资本将增至人民币 3 亿元，仍为公司全资子公司。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-002、2025-003、2025-038）。

3、拟签署建设项目工程总承包合同事项：公司于 2025 年 1 月 23 日召开第五届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于拟签署〈建设项目工程总承包合同〉的议案》，同意全资子公司山东衍渡生物科技有限公司（以下简称“山东衍渡”）就拟开展的山东未名生物医药产业园项目洁净车间及机电总包工程（以下简称“产业园工程项目”）与山东中大工程科技有限公司淄博分公司（以下简称“山东中大淄博分公司”）签署《建设项目工程总承包合同》，经双方协商一致，公司委托山东中大淄博分公司承担产业园工程项目的总承包及相关服务工作，确保该项目符合现行中国 GMP 标准及相关行业规范。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-004、2025-005）。

4、拟签署买卖合同事项：公司于 2025 年 3 月 10 日召开第五届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于拟签署〈买卖合同〉的议案》，同意全资子公司山东衍渡生物科技有限公司（以下简称“山东衍渡”）与江苏苏豪创新科技集团有限公司（以下简称“江苏苏豪”）签署《买卖合同》，向江苏苏豪采购山东未名生物医药产业园项目重组人神经生长因子滴眼液生产车间所需配储液系统及层析系统、填料与反应袋等。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-008、2025-009）。

5、向全资子公司增资事项：公司于 2025 年 4 月 21 日召开第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于向全资子公司增资暨变更全资子公司章程的议案》，同意公司使用自有资金对全资子公司山东未名天安生物科技有限公司（以下简称“未名天安”）增资 700 万元，其中 700 万元计入注册资本，0 元计入资本公积，增资完成后未名天安注册资本将增至人民币 1,000 万元，仍为公司全资子公司。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-016、2025-017、2025-038）。

6、控股子公司暂停生产、销售事项：2025 年 4 月 22 日，天津市药品监督管理局发布《关于暂停天津未名生物医药有限公司生产销售的公告》，天津市药品监督管理局对天津未名生物医药有限公司进行了药品 GMP 符合性检查。经综合评定、研判，天津未名生物医药有限公司相关药品生产行为不符合《药品生产质量管理规范》（2010 年修订）要求。为控制药品质量安全风险和隐患，依据《中华人民共和国药品管理法》第九十九条第三款和《药品生产监督管理办法》第五十九条第一款第（二）项规定，天津市药品监督管理局决定对天津未名生物医药有限公司采取暂停生产、销售风险控制措施。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-020、2025-037、2025-043）。

7、天津未名被取消省际联盟采购中选资格事项：2025 年 4 月 25 日，干扰素省际联盟采购领导小组办公室发布公告：根据药监部门发布的检查通告，天津未名人干扰素 a2b 喷雾剂综合评定结论为不符合药品生产质量管理规范(GMP)要求，药监部门已对天津未名人生产的人干扰素 a2b 喷雾剂采取暂停生产、销售风险控制措施。按照《国务院办公厅关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》（国办发(2021) 2 号)精神，天津未名违反《干扰素省际联盟集中带量采购文件(JX-YP2023-01)》有关条款，干扰素省际联盟采购领导小组办公室决定取消天津未名生物医药有限公司人干扰素 a2b 喷雾剂中选资格。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-028）。

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%						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	147,797,439	22.40%	0	0	0	16,609,418	16,609,418	164,406,857	24.92%
境内自然人持股	100,133,689	15.18%	0	0	0	16,609,418	16,609,418	83,524,271	12.66%
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	——
刘凯莉	24,000,000	0	0	24,000,000	限制性股票归属	——
深圳市聚运来投资合伙企业（有限合伙）	0	0	16,609,418	16,609,418	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	0	0	7,163,837	7,163,837	限制性股票归	——

					属	
王杰	6,500,000	0	0	6,500,000	限制性股票归属	——
其他限售股东	94,817,386	-23,773,255	0	71,044,131	首发后个人类限售股、限制性股票归属	——
合计	258,944,425	-23,773,255	23,773,255	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		41,002		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	境外自然人	11.19%	73,822,800	0	0	73,822,800	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	3.04%	20,051,267	20,051,267	7,163,837	12,887,430	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	16,609,418	16,609,418.00	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
郑佐娉	境内自然人	1.30%	8,600,000	0	8,600,000	0	不适用	0
石庭波	境内自然人	1.30%	8,571,800	-259,522.0	0	8,571,800	不适用	0

				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）	无							
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—嘉联一号证券投资基金签署了《授权委托书之补充条款》，约定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—嘉联一号证券投资基金签署了《授权委托书之补充条款》，约定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）	无							
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	73,822,800	人民币普通股	73,822,800					
杨艳	12,887,430	人民币普通股	12,887,430					
石庭波	8,571,800	人民币普通股	8,571,800					
申万宏源证券有限公司	5,790,000	人民币普通股	5,790,000					
陈寿丰	5,100,000	人民币普通股	5,100,000					
蔡文彬	3,122,029	人民币普通股	3,122,029					
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	3,060,400	人民币普通股	3,060,400					
陈豪	2,411,700	人民币普通股	2,411,700					
王昌起	2,371,900	人民币普通股	2,371,900					
香港中央结算有限公司	2,341,778	人民币普通股	2,341,778					
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	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—嘉联一号证券投资基金签署了《授权委托书之补充条款》，约定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 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1、公司股东石庭波除通过普通证券账户持有 4,745,100 股外，还通过信用证券账户持有 3,826,700 股，实际合计持有 8,571,800 股。 2、公司股东陈寿丰除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过信用证券账户持有 5,100,000 股，实际合计持有 5,100,000 股。 3、公司股东蔡文彬除通过普通证券账户持有 1,176,800 股外，还通过信用证券账户持有 1,945,229 股，实际合计持有 3,122,029 股。 4、公司股东陈豪除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过信用证券账户持有 2,411,700							

	股，实际合计持有 2,411,700 股。
--	-----------------------

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、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

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
2025 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	456,022,275.73	506,403,730.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,095,107.10	14,156,358.57
应收账款	53,704,505.65	73,056,270.54
应收款项融资	3,596,789.44	6,104,405.02
预付款项	12,382,093.15	10,206,566.90
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	101,437,580.79	51,217,188.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	65,205,161.84	79,638,901.06
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	6,377,511.59	6,223,917.31
流动资产合计	706,821,025.29	747,007,338.19

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	919,844,080.77	1,055,730,183.04
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	224,556,667.85	236,370,085.88
在建工程	51,285,053.72	38,109,424.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,314,976.69	262,200.06
无形资产	90,513,137.93	93,470,477.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	245,904.30	323,090.49
递延所得税资产	19,494,396.37	11,205,833.94
其他非流动资产	33,126,951.49	13,439,954.40
非流动资产合计	1,343,381,169.12	1,448,911,250.01
资产总计	2,050,202,194.41	2,195,918,588.20
流动负债：		
短期借款		2,766,405.84
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	22,416,582.35	35,349,368.69
预收款项		
合同负债	3,129,568.38	10,459,681.65
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	5,715,320.99	11,406,123.96
应交税费	2,178,635.77	2,361,906.06
其他应付款	47,039,336.82	18,032,037.89

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	896,386.01	168,935.77
其他流动负债	70,879.33	2,060,808.94
流动负债合计	81,446,709.65	82,605,268.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,072,288.31	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,637,955.50	76,122,074.61
递延收益	5,493,692.10	5,493,692.10
递延所得税负债	9,662,169.71	9,390,967.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,866,105.62	91,006,734.29
负债合计	107,312,815.27	173,612,003.09
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	875,022,178.75	866,412,583.85
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	608,251,449.10	675,554,114.00
归属于母公司所有者权益合计	1,864,941,323.24	1,923,634,393.24
少数股东权益	77,948,055.90	98,672,191.87
所有者权益合计	1,942,889,379.14	2,022,306,585.11
负债和所有者权益总计	2,050,202,194.41	2,195,918,588.20

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	133,872,337.52	122,553,042.15
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	6,881,776.45	9,145,703.00
其他应收款	633,772,233.83	716,895,604.80
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	774,526,347.80	848,594,349.95
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	3,185,933,006.65	3,030,190,961.47
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	148,844.90	179,528.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	21,211,594.47	21,990,235.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	42,616.80	79,145.49
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,269,629.09	4,022,516.77
非流动资产合计	3,211,605,691.91	3,056,462,387.76
资产总计	3,986,132,039.71	3,905,056,737.71

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	8,810,000.00	10,588,188.05
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,364,758.42	4,560,377.27
应交税费	201,732.22	189,560.82
其他应付款	515,501,259.77	383,788,908.22
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	526,877,750.41	399,127,034.36
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		30,480,218.43
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		30,480,218.43
负债合计	526,877,750.41	429,607,252.79
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	2,480,421,224.04	2,471,678,708.18
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	229,412,008.23	254,349,719.71
所有者权益合计	3,459,254,289.30	3,475,449,484.92

负债和所有者权益总计	3,986,132,039.71	3,905,056,737.71
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	70,771,540.88	210,782,004.46
其中：营业收入	70,771,540.88	210,782,004.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	163,798,158.53	235,965,383.68
其中：营业成本	21,096,695.93	40,782,935.75
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	2,635,731.45	3,271,040.29
销售费用	74,269,430.94	128,147,734.83
管理费用	58,694,658.23	52,561,938.92
研发费用	9,257,790.47	12,003,697.01
财务费用	-2,156,148.49	-801,963.12
其中：利息费用	5,373.31	1,111,718.82
利息收入	2,180,231.34	1,960,170.17
加：其他收益	135,820.51	589,435.65
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,336,102.27	2,969,342.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,336,102.27	2,969,342.02
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）	258,204.45	1,085,087.62
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,001,837.03	424,227.83
资产处置收益（损失以“—”	691,122.32	-4,141,640.10

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-95,279,409.67	-24,256,926.20
加：营业外收入	802,032.37	1,730,543.89
减：营业外支出	1,692,717.23	792,830.93
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-96,170,094.53	-23,319,213.24
减：所得税费用	-8,010,372.70	1,495,427.18
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-88,159,721.83	-24,814,640.42
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-88,159,721.83	-24,814,640.42
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）	-67,302,664.90	-29,614,917.07
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-20,857,056.93	4,800,276.65
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	-88,159,721.83	-24,814,640.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	-67,302,664.90	-29,614,917.07
归属于少数股东的综合收益总额	-20,857,056.93	4,800,276.65
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	-0.1020	-0.0449
（二）稀释每股收益	-0.1020	-0.0449

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

法定代表人：岳家霖 主管会计工作负责人：周婷 会计机构负责人：周婷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,548.71	2,126.52
销售费用		
管理费用	20,505,189.01	27,561,541.91
研发费用		
财务费用	-370,412.29	588,611.40
其中：利息费用		944,745.34
利息收入	373,553.97	363,387.38
加：其他收益	18,959.83	21,674.23
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,336,102.27	300,608.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,336,102.27	300,608.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,479,208.77	-27,515.41
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,583.23	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-24,934,259.87	-27,857,512.90
加：营业外收入		
减：营业外支出	3,451.61	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-24,937,711.48	-27,857,512.90
减：所得税费用		3,044.03
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,937,711.48	-27,860,556.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-24,937,711.48	-27,860,556.93

（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-24,937,711.48	-27,860,556.93
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	2025 年半年度	2024 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	107,658,465.43	200,772,950.85
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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		10,519.08
收到其他与经营活动有关的现金	3,456,887.92	4,725,990.22
经营活动现金流入小计	111,115,353.35	205,509,460.15
购买商品、接受劳务支付的现金	14,780,827.91	7,005,302.46
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	38,553,811.74	45,160,743.63
支付的各项税费	6,195,197.44	10,030,204.23
支付其他与经营活动有关的现金	195,139,208.16	193,947,987.93
经营活动现金流出小计	254,669,045.25	256,144,238.25
经营活动产生的现金流量净额	-143,553,691.90	-50,634,778.10
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	269,100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,770,309.73	25,353,215.60
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	138,320,309.73	294,453,215.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,860,471.63	116,816.52
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	43,860,471.63	116,816.52
投资活动产生的现金流量净额	94,459,838.10	294,336,399.08
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		
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		944,745.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		166,973.48
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	595,869.63	
筹资活动现金流出小计	595,869.63	1,111,718.82
筹资活动产生的现金流量净额	-595,869.63	-1,111,718.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		274.43
五、现金及现金等价物净增加额	-49,689,723.43	242,590,176.59
加：期初现金及现金等价物余额	504,337,388.39	151,795,421.78
六、期末现金及现金等价物余额	454,647,664.96	394,385,598.37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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		9,343.08
收到其他与经营活动有关的现金	304,179,645.96	168,043,721.42
经营活动现金流入小计	304,179,645.96	168,053,064.50
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	8,853,383.03	10,591,998.38
支付的各项税费	1,548.71	114,499.23
支付其他与经营活动有关的现金	128,515,950.94	360,951,245.08
经营活动现金流出小计	137,370,882.68	371,657,742.69
经营活动产生的现金流量净额	166,808,763.28	-203,604,678.19
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	269,100,000.00
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	134,550,176.99	269,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,644.90	83,160.99
投资支付的现金	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	290,039,644.90	83,160.99
投资活动产生的现金流量净额	-155,489,467.91	269,016,839.01
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		944,745.34
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		944,745.34
筹资活动产生的现金流量净额		-944,745.34
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	11,319,295.37	64,467,415.48
加：期初现金及现金等价物余额	122,553,042.15	612,647.69
六、期末现金及现金等价物余额	133,872,337.52	65,080,063.17

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	229,145,299.00				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
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				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		-67,302,664.90	-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. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	229,145,299.00				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

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											

一、上年期末余额	229,145,299.00				873,932,348.51				152,522,396.39		812,867,686.01		2,068,467,729.91	105,258,621.39	2,173,726,351.30
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				873,932,348.51				152,522,396.39		812,867,686.01		2,068,467,729.91	105,258,621.39	2,173,726,351.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					4,446,207.82						29,614,917.07		25,168,709.25	4,800,276.65	20,368,432.60
（一）综合收益总额											29,614,917.07		29,614,917.07	4,800,276.65	24,814,640.42
（二）所有者投入和减少资本					4,446,207.82								4,446,207.82		4,446,207.82
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额					4,446,207.82								4,446,207.82		4,446,207.82
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配															

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	229,145,299.00				878,378.5633				152,522,396.39		783,252,768.94		2,043,299,020.66	110,058,898.04	2,153,357,918.70

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、本年期初余额	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

上年金额

单位：元

项目	2024 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				2,480,262,590.88				89,685,471.03	954,746,699.89		4,184,430,347.80
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				2,480,262,590.88				89,685,471.03	954,746,699.89		4,184,430,347.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					4,446,207.82					-27,860,556.93		-23,414,349.11
（一）综合收益总额										-27,860,556.93		-27,860,556.93
（二）所有者投入和减少资本					4,446,207.82							4,446,207.82
1. 所有者投入的普通												

股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,446,207.82							4,446,207.82
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				2,484,708,798.70				89,685,471.03	926,886,142.96		4,161,015,998.69

三、公司基本情况

（一）公司概况

1. 公司简介

山东未名生物医药股份有限公司（原名“淄博万昌科技股份有限公司”，2015 年 10 月名称变更为“山东未名生物医药股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）系由淄博万昌科技发展有限公司经山东省商务厅以鲁商务外字[2009]289 号批准，于 2009 年 11 月 16 日成立的外商投资股份有限公司（现已变更为内资企业）。2011 年 4 月 22 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]589 号文批复，核准公司向境内社会公众公开发行新股 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。

公司法定代表人：岳家霖

公司注册资本：人民币 659,735,586.00 元

统一社会信用代码：91370000726234826Q

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

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

2. 经营范围

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

3. 财务报表批准情况

本财务报表于 2025 年 8 月 19 日经本公司董事会批准报出。

（二）合并财务报表范围

1. 截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 8 家，即未名生物医药有限公司、天津未名生物医药有限公司、山东未名天源生物科技有限公司、山东衍渡生物科技有限公司、吉林未名天人中药材科技发展有限公司、北大未名（合肥）生物制药有限公司、山东未名天安生物科技有限公司、北大未名（上海）生物制药有限公司。

2. 本报告期合并财务报表范围未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2025 年上半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 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自 2025 年 1 月 1 日起至 2025 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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
转回重要的应收账款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	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

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

1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及

其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

2. 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司编制合并财务报表时：

- （1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

(2) 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

3. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

4. 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

① 属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

② 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积，在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：A、确认单独所持有

的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿

付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，若本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

（2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵消

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8. 金融工具减值

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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，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投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

对于资产负债表日只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未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司对于因销售商品、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，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3）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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；

（4）预期信用损失的确认

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及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，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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。具体如下：

①应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
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

②应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
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

③其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
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

④应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

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

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（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单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见本附注五 “（11）8. 金融工具减值” 中有关的会计处理。

17、存货

1. 存货的类别

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

2. 发出存货的计价方法

原材料、产成品、自制半成品均采用加权平均法。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意

外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

1. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

3. 终止经营的认定标准

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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。期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本附注五“11、金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三“（八）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠的计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公电子设备。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

(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	3-5%	2.38-4.85%
机器设备	年限平均法	2-20	0-5%	4.75-50.00%
运输设备	年限平均法	4-10	0-5%	9.50-25.00%
办公电子设备	年限平均法	5	0-5%	19.00-20.00%

25、在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算

2. 在建工程结转为固定资产标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点

类别	转固标准及时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定设计要求，经公司内部职能部门验收。

需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。
------------	---

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本附注五(三十)长期资产减值准备”所述。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

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

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	28-50	从出让起始日起至权属证明标明期限
专利权	5-20	预计给企业带来收益的期限
商标权	10	有效期
非专利技术	4-10	预计使用年限
其他	1-10	使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（3）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销费、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。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的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- （1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司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。

35、股份支付

1. 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，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完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，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，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。

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，相应增加股东权益。

（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。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司向激励对象发行的股票期权权益工具采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)定价。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，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。

4. 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确认取得服务的增加。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，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。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

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. 收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 本公司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；
- (5) 客户已接受该商品。

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. 收入确认的具体方法

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，干扰素两大类，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

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

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：（1）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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。（3）该成本预期能够收回。本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：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，本公司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。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。

(2) 租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理，经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理，在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 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	销售货物、应税销售服务收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.50%、25%

教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	房产税按照房产原值的 70%为纳税基	1.2%

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%
山东未名天安生物科技有限公司	25%

2、税收优惠

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

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 2022 年 12 月 19 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202212002013，根据相关规定，自 2022 年至 2024 年减按 15%税率征收企业所得税。本公司下属子公司未名生物医药有限公司复审获得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局于 2022 年 11 月 17 日联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202235100522，2024 年因研发人员不符合相关规定，改按 25%税率征收企业所得税。

3、其他

本公司销售产品执行 3%征收率，出租房屋执行 5%征收率，提供服务执行 6%增值税税率，处置房屋建筑执行 9%增值税税率，材料销售、固定资产处置执行 13%的增值税税率。本公司孙公司未名生物醫藥(香港)有限公司适用 16.50%的利得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	456,022,275.73	506,403,730.00
合计	456,022,275.73	506,403,730.00

其他说明

注 1：截止 2025 年 6 月 30 日，未名生物医药有限公司因账户久悬被冻结的银行存款金额为 7.69 元；因无法变更信息，支付功能被限制使用的银行存款金额为 1,366,982.68 元。

注 2：截止 2025 年 6 月 30 日，未名生物医药(香港)有限公司冻结的银行存款金额为 7,620.40 元。

注 3：截止 2025 年 6 月 30 日，货币资金中不符合现金及现金等价物金额为 1,374,610.77 元，该部分于编制现金流量时不视为期末现金及现金等价物。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,095,107.10	14,156,358.57
合计	8,095,107.10	14,156,358.57

(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：										

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	

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

(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）	50,761,452.54	71,810,782.21
1 至 2 年	4,378,859.17	3,587,668.03
2 至 3 年	1,811,944.10	2,138,425.34
3 年以上	15,083,151.21	14,162,726.21
3 至 4 年	2,387,419.12	1,437,014.05

4 至 5 年	826,087.02	2,766,136.03
5 年以上	11,869,645.07	9,959,576.13
合计	72,035,407.02	91,699,601.79

(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	5,991,401.23	8.32%	5,991,401.23	100.00%		6,233,580.54	6.80%	6,104,115.85	97.92%	129,464.69
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	66,044,005.79	91.68%	12,339,500.14	18.68%	53,704,505.65	85,466,021.25	93.20%	12,539,215.40	14.67%	72,926,805.85
其中：										
账龄组合	66,044,005.79	91.68%	12,339,500.14	18.68%	53,704,505.65	85,466,021.25	93.20%	12,539,215.40	14.67%	72,926,805.85
合计	72,035,407.02	100.00%	18,330,901.37		53,704,505.65	91,699,601.79	100.00%	18,643,331.25		73,056,270.54

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
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
德国帝斯曼有限公司	635,541.46	635,541.46	635,541.46	635,541.46	100.00%	预计无法收回
江苏维农生物科技有限公司	568,519.10	568,519.10	568,519.10	568,519.10	100.00%	预计无法收回
吴江信谊化工有限公司	538,719.95	538,719.95	488,719.95	488,719.95	100.00%	预计无法收回
深圳市全药网药业有限公司	400,000.00	270,535.31	207,820.69	207,820.69	100.00%	预计无法收回
其他	39,036.43	39,036.43	39,036.43	39,036.43	100.00%	预计无法收回
合计	6,233,580.54	6,104,115.85	5,991,401.23	5,991,401.23		

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	50,761,452.54	2,538,072.62	5.00%
1 至 2 年	4,378,859.17	437,885.92	10.00%
2 至 3 年	1,811,944.10	271,791.62	15.00%
3 至 4 年	2,179,598.43	2,179,598.43	100.00%
4 至 5 年	826,087.02	826,087.02	100.00%
5 年以上	6,086,064.53	6,086,064.53	100.00%
合计	66,044,005.79	12,339,500.14	

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	
应收账款坏账准备	18,643,331.25	328,273.23	640,703.11			18,330,901.37
合计	18,643,331.25	328,273.23	640,703.11			18,330,901.37

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
第一名	4,051,763.60		4,051,763.60	5.62%	4,051,763.60
第二名	3,639,860.05		3,639,860.05	5.05%	181,993.00
第三名	2,122,267.84		2,122,267.84	2.95%	113,050.13
第四名	2,107,826.55		2,107,826.55	2.93%	771,787.05
第五名	2,053,054.00		2,053,054.00	2.85%	102,652.70
合计	13,974,772.04		13,974,772.04	19.40%	5,221,246.48

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	3,596,789.44	6,104,405.02
合计	3,596,789.44	6,104,405.02

(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）	
2025 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	394,672.92	
合计	394,672.92	

(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

(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	101,437,580.79	51,217,188.79
合计	101,437,580.79	51,217,188.79

(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	114,999,135.39	64,627,877.28
个人往来	868,963.62	982,531.28
社保	443,655.24	426,728.26
合计	116,311,754.25	66,037,136.82

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）	50,915,138.75	640,521.32
1 至 2 年	50,050,100.00	50,636,424.97
2 至 3 年	5,689,324.97	5,190,799.82
3 年以上	9,657,190.53	9,569,390.71
3 至 4 年	368,471.82	3,022,338.29
4 至 5 年	2,742,433.29	2,131,238.00
5 年以上	6,546,285.42	4,415,814.42
合计	116,311,754.25	66,037,136.82

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	

其中：
其中：

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

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

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）	
2025 年 1 月 1 日余额	4,800.00	1,444,372.23	13,370,775.80	14,819,948.03
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	23,309.18	30,916.25		54,225.43
2025 年 6 月 30 日余额	28,109.18	1,475,288.48	13,370,775.80	14,874,173.46

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	
其他应收款坏账准备	14,819,948.03	54,225.43				14,874,173.46
合计	14,819,948.03	54,225.43				14,874,173.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元
109

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
第一名	押金及保证金	100,000,000.00	1-2 年	85.98%	
第二名	单位往来款	5,000,000.00	2-3 年	4.30%	5,000,000.00
第三名	单位往来款	4,590,828.24	5 年以上	3.95%	4,590,828.24
第四名	单位往来款	2,824,806.67	3-5 年	2.43%	2,824,806.67
第五名	单位往来款	1,233,000.00	5 年以上	1.06%	1,233,000.00
合计		113,648,634.91		97.72%	13,648,634.91

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	12,287,595.97	99.24%	10,105,364.98	99.01%

1 至 2 年	1, 135. 00	0. 01%	32, 707. 00	0. 32%
2 至 3 年	5, 857. 32	0. 05%	52, 428. 92	0. 51%
3 年以上	87, 504. 86	0. 71%	16, 066. 00	0. 16%
合计	12, 382, 093. 15		10, 206, 566. 90	

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	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
第 1 名	4,799,200.00	38.76
第 2 名	3,880,000.00	31.34
第 3 名	3,000,000.00	24.23
第 4 名	180,000.00	1.45
第 5 名	176,200.00	1.42
合计	12,035,400.00	97.20

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	13, 052, 089. 8 2		13, 052, 089. 8 2	10, 067, 995. 2 9		10, 067, 995. 2 9
在产品	16, 333, 788. 2 3		16, 333, 788. 2 3	21, 939, 718. 3 4		21, 939, 718. 3 4
库存商品	35, 858, 464. 4 2	25, 590, 285. 1 8	10, 268, 179. 2 4	50, 719, 120. 8 0	23, 588, 448. 1 5	27, 130, 672. 6 5
消耗性生物资 产	14, 947, 900. 8 1		14, 947, 900. 8 1	14, 747, 462. 0 1		14, 747, 462. 0 1
发出商品	2, 131, 656. 77	1, 500, 000. 00	631, 656. 77	2, 460, 314. 03	1, 500, 000. 00	960, 314. 03

自制半成品	8,361,069.89		8,361,069.89	2,814,725.36		2,814,725.36
低值易耗品	1,814,016.88	203,539.80	1,610,477.08	2,181,553.18	203,539.80	1,978,013.38
合计	92,498,986.82	27,293,824.98	65,205,161.84	104,930,889.01	25,291,987.95	79,638,901.06

(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	
库存商品	23,588,448.15	2,001,837.03				25,590,285.18
发出商品	1,500,000.00					1,500,000.00
低值易耗品	203,539.80					203,539.80
合计	25,291,987.95	2,001,837.03				27,293,824.98

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	748,788.06	1,018,442.06
待认证进项税额	2,554,451.50	1,891,585.66
预缴增值税		239,617.56
预缴企业所得税	3,074,272.03	3,074,272.03
合计	6,377,511.59	6,223,917.31

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)	
2025 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)	
2025 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	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	--------------------------	-----------------

					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)	
2025 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	1,055,730,183.04				-1,336,102.27			134,550,000.00			919,844,080.77	
小计	1,055,730,183.04				-1,336,102.27			134,550,000.00			919,844,080.77	
合计	1,055,730,183.04				-1,336,102.27			134,550,000.00			919,844,080.77	

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	224, 556, 667. 85	236, 370, 085. 88
合计	224, 556, 667. 85	236, 370, 085. 88

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	428,310,499.40	463,211,724.32	23,338,264.62	23,584,815.99	938,445,304.33
2. 本期增加金额	1,089,885.28	960,850.00	72,000.00	32,574.62	2,155,309.90
(1) 购置		228,620.46	72,000.00	32,574.62	333,195.08
(2) 在建工程转入	1,089,885.28	732,229.54			1,822,114.82
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		34,137.40	1,596,584.03	906,746.14	2,537,467.57
(1) 处置或报废		34,137.40	1,596,584.03	906,746.14	2,537,467.57
4. 期末余额	429,400,384.68	464,138,436.92	21,813,680.59	22,710,644.47	938,063,146.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	243,218,897.65	302,728,728.69	19,732,248.19	22,901,567.44	588,581,441.97
2. 本期增加金额	6,514,120.71	5,738,464.43	1,553,257.83	159,673.13	13,965,516.10
(1) 计提	6,514,120.71	5,738,464.43	1,553,257.83	159,673.13	13,965,516.10
3. 本期减少金额		34,137.40	1,596,584.03	868,819.63	2,499,541.06
(1) 处置或报废		34,137.40	1,596,584.03	868,819.63	2,499,541.06
4. 期末余额	249,733,018.36	308,433,055.72	19,688,921.99	22,192,420.94	600,047,417.01
三、减值准备					
1. 期初余额	34,757,666.65	78,554,993.64	119,097.66	62,018.53	113,493,776.48
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额				34,714.68	34,714.68
(1) 处置或报废				34,714.68	34,714.68
4. 期末余额	34,757,666.65	78,554,993.64	119,097.66	27,303.85	113,459,061.80
四、账面价值					
1. 期末账面价值	144,909,699.67	77,150,387.56	2,005,660.94	490,919.68	224,556,667.85
2. 期初账面	150,333,935.10	81,928,001.99	3,486,918.77	621,230.02	236,370,085.88

价值					
----	--	--	--	--	--

(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
房屋建筑物	107,684,299.61	33,432,331.37	32,880,824.73	41,371,143.51	
机器设备	204,014,096.56	69,255,122.05	78,337,896.51	56,421,078.00	
办公电子设备	2,076,267.94	1,968,589.08	62,018.53	45,660.33	
合计	313,774,664.11	104,656,042.50	111,280,739.77	97,837,881.84	

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

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	51,285,053.72	38,109,424.71
合计	51,285,053.72	38,109,424.71

(1) 在建工程情况

单位：元

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

零星工程	1,350,557.18		1,350,557.18	2,600,919.82		2,600,919.82
生物经济孵化器	121,446,186.28	86,713,753.99	34,732,432.29	121,446,186.28	86,713,753.99	34,732,432.29
产业园项目	15,202,064.25		15,202,064.25	776,072.60		776,072.60
合计	137,998,807.71	86,713,753.99	51,285,053.72	124,823,178.70	86,713,753.99	38,109,424.71

(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	121,446,186.28				121,446,186.28						
合计	420,000,000.00	121,446,186.28				121,446,186.28						

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

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	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	662,400.16		662,400.16
2. 本期增加金额		4,353,238.58	4,353,238.58
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	662,400.16	4,353,238.58	5,015,638.74
二、累计折旧			
1. 期初余额	400,200.10		400,200.10
2. 本期增加金额	82,800.02	217,661.93	300,461.95
（1）计提	82,800.02	217,661.93	300,461.95
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额	483,000.12	217,661.93	700,662.05
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	179, 400. 04	4, 135, 576. 65	4, 314, 976. 69
2. 期初账面价值	262, 200. 06		262, 200. 06

(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	100, 613, 056. 68	2, 296, 674. 10	108, 079, 729. 82	4, 271, 354. 88	3, 143, 179. 34	218, 403, 994. 82
2. 本期增加金额					697, 025. 00	697, 025. 00
（1）购置					697, 025. 00	697, 025. 00
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额						
（1）处置						
4. 期末余额	100, 613, 056. 68	2, 296, 674. 10	108, 079, 729. 82	4, 271, 354. 88	3, 840, 204. 34	219, 101, 019. 82
二、累计摊销						
1. 期初余额	37, 435, 559. 95	2, 296, 674. 10	61, 835, 738. 23	4, 271, 354. 88	1, 896, 832. 40	107, 736, 159. 56
2. 本期增加金额	1, 173, 544. 68		2, 353, 845. 77		126, 974. 11	3, 654, 364. 56
（1）计提	1, 173, 544. 68		2, 353, 845. 77		126, 974. 11	3, 654, 364. 56
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额	38,609,104.63	2,296,674.10	64,189,584.00	4,271,354.88	2,023,806.51	111,390,524.12
三、减值准备						
1. 期初余额	1,587,753.05		15,235,100.10		374,504.62	17,197,357.77
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	1,587,753.05		15,235,100.10		374,504.62	17,197,357.77
四、账面价值						
1. 期末账面价值	60,416,199.00		28,655,045.72		1,441,893.21	90,513,137.93
2. 期初账面价值	61,589,743.68		31,008,891.49		871,842.32	93,470,477.49

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

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）。

(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	79,145.49		36,528.69		42,616.80
租赁费	243,945.00		40,657.50		203,287.50
合计	323,090.49		77,186.19		245,904.30

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	11,044,877.64	1,656,731.65	10,707,883.56	1,606,182.54
可抵扣亏损	76,421,822.66	11,463,273.40	16,393,075.13	2,458,961.27
信用减值准备	18,263,078.96	4,428,324.40	18,391,480.93	4,414,732.37
递延收益	3,293,692.10	823,423.03	3,293,692.10	823,423.03
预提费用			3,355,141.02	838,785.26
租赁负债	3,968,674.32	215,675.52	168,935.75	42,233.94
预计负债	3,627,873.48	906,968.37	4,383,995.72	1,021,515.53
合计	116,620,019.16	19,494,396.37	56,694,204.21	11,205,833.94

(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	16,350,703.96	4,087,675.99	16,925,838.36	4,231,459.59
使用权资产	4,314,976.69	251,628.85	262,200.08	65,550.02

固定资产折旧	20,542,671.38	5,135,667.85	19,574,647.73	4,878,143.51
应收退货成本	748,788.06	187,197.02	863,257.84	215,814.46
合计	41,957,140.09	9,662,169.71	37,625,944.01	9,390,967.58

(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		19,494,396.37		11,205,833.94
递延所得税负债		9,662,169.71		9,390,967.58

(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	256,114,899.85	256,639,157.65
可抵扣亏损	836,437,640.86	822,780,713.19
合计	1,092,552,540.71	1,079,419,870.84

(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
2025 年	258,234,207.95	267,334,078.08	
2026 年	120,034,620.07	120,034,620.07	
2027 年	161,109,286.88	161,109,286.88	
2028 年	201,515,645.63	201,515,646.28	
2029 年	72,787,081.88	72,787,081.88	
2030 年	22,756,798.45		
合计	836,437,640.86	822,780,713.19	

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
增值税留抵税额	13,073,171.61		13,073,171.61	11,977,149.52		11,977,149.52
预付设备款	20,053,779.88		20,053,779.88	1,462,804.88		1,462,804.88
合计	33,126,951.49		33,126,951.49	13,439,954.40		13,439,954.40

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	1,374,610.77	1,374,610.77		账户久悬/无法变更信息	2,066,341.61	2,066,341.61		账户久悬/无法变更信息
合计	1,374,610.77	1,374,610.77			2,066,341.61	2,066,341.61		

其他说明：

截止 2025 年 6 月 30 日，未名生物医药有限公司因账户久悬被冻结的银行存款金额为 7.69 元；因无法变更信息，支付功能被限制使用的银行存款金额为 1,366,982.68 元。

截止 2025 年 6 月 30 日，未名生物医药(香港)有限公司冻结的银行存款金额为 7,620.40 元。

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
已贴现的银行承兑汇票		2,766,405.84
合计		2,766,405.84

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，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	15,141,198.37	20,018,457.05
1-2 年	2,603,365.22	5,332,213.34
2-3 年	123,820.52	5,445,367.32
3 年以上	4,548,198.24	4,553,330.98
合计	22,416,582.35	35,349,368.69

（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
第一名	2,500,000.00	暂未结算
合计	2,500,000.00	

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	47,039,336.82	18,032,037.89
合计	47,039,336.82	18,032,037.89

(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	2,109,221.91	5,511,611.50
应付未付市场费	14,781,213.98	5,616,162.15
往来款	3,524,797.21	3,525,197.21
职工活动经费	1,024,489.19	1,024,489.19
预提费用	381,234.41	1,935,548.63
应退客户款	24,977,493.71	
其他	240,886.41	419,029.21
合计	47,039,336.82	18,032,037.89

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

(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
销售合同相关的合同负债	3,129,568.38	10,459,681.65
合计	3,129,568.38	10,459,681.65

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	11,399,167.65	30,070,137.83	35,755,202.85	5,714,102.63
二、离职后福利-设定提存计划	6,956.31	3,441,560.85	3,447,298.80	1,218.36
三、辞退福利		332,134.94	332,134.94	
合计	11,406,123.96	33,843,833.62	39,534,636.59	5,715,320.99

(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	11,323,216.92	25,199,305.74	30,867,738.62	5,654,784.04
2、职工福利费		1,846,564.16	1,846,564.16	
3、社会保险费	676.37	1,879,461.09	1,879,458.13	679.33
其中：医疗保险费	664.56	1,641,303.29	1,641,303.29	664.56

工伤保险费	11.81	121,032.04	121,029.08	14.77
生育保险费		117,125.76	117,125.76	
4、住房公积金		933,297.20	933,297.20	
5、工会经费和职工教育经费	75,274.36	211,509.64	228,144.74	58,639.26
合计	11,399,167.65	30,070,137.83	35,755,202.85	5,714,102.63

(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	6,919.39	3,325,398.12	3,331,136.07	1,181.44
2、失业保险费	36.92	116,162.73	116,162.73	36.92
合计	6,956.31	3,441,560.85	3,447,298.80	1,218.36

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	315,404.47	368,801.21
个人所得税	462,445.91	487,197.00
城市维护建设税	18,832.73	56,792.46
房产税	909,981.66	909,981.69
土地使用税	458,136.20	458,136.20
教育费附加	8,071.17	24,339.63
地方教育费附加	5,380.80	16,226.43
印花税	382.83	38,781.60
其他		1,649.84
合计	2,178,635.77	2,361,906.06

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
一年内到期的租赁负债	896,386.01	168,935.77
合计	896,386.01	168,935.77

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	70,879.33	487,962.59
银行承兑汇票背书未到期		1,572,846.35
合计	70,879.33	2,060,808.94

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

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
应付经营租赁款	3,072,288.31	
合计	3,072,288.31	

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
未决诉讼		30,480,218.43	
应付退货款	3,627,873.48	4,383,995.72	
合同预计损失	4,010,082.02	41,257,860.46	
合计	7,637,955.50	76,122,074.61	

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	
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	9,358,373.05	8,609,594.90		17,967,967.95
合计	866,412,583.85	8,609,594.90		875,022,178.75

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	675,554,114.00	812,867,686.01
调整后期初未分配利润	675,554,114.00	812,867,686.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-67,302,664.90	-137,313,572.01
期末未分配利润	608,251,449.10	675,554,114.00

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	70,746,249.33	21,093,690.09	210,761,938.44	40,762,869.73
其他业务	25,291.55	3,005.84	20,066.02	20,066.02
合计	70,771,540.88	21,096,695.93	210,782,004.46	40,782,935.75

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	128,748.04	454,618.72
教育费附加	55,177.72	194,836.61
房产税	1,471,607.37	1,491,330.20
土地使用税	882,204.85	884,482.29
车船使用税	1,560.00	1,200.00
印花税	57,059.40	93,887.43
地方教育费附加	36,785.17	129,891.06
环境保护税	2,588.90	4,368.68
水利基金		16,425.30
合计	2,635,731.45	3,271,040.29

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	20,566,369.27	16,142,492.67
折旧摊销费	9,622,953.40	12,462,832.21
运营维护费	1,761,582.32	2,095,996.05
差旅费	353,854.56	470,254.71
办公费	261,628.18	517,912.16
招待费	544,291.40	919,658.12
专业机构服务费	5,041,713.85	16,383,415.90
董监事会费	350,000.00	300,000.00
运输费		1,065,307.73
存货报废损失	19,193,670.76	
其他	998,594.49	2,204,069.37
合计	58,694,658.23	52,561,938.92

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	64,159,994.86	113,938,489.70
人力资源成本	7,593,123.14	9,597,911.38

办公费	85,782.59	277,104.94
差旅费	481,245.66	758,944.07
招待费	453,304.40	943,995.87
其他	1,495,980.29	2,631,288.87
合计	74,269,430.94	128,147,734.83

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	293,447.27
测试试验费	5,683.75	294,698.54
人力资源成本	4,663,911.73	7,814,290.66
材料费	746,014.95	873,859.48
折旧摊销费	2,467,052.97	2,527,238.77
其他	272,569.23	200,162.29
合计	9,257,790.47	12,003,697.01

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	5,373.31	1,111,718.82
利息收入	-2,180,231.34	-1,960,170.17
汇兑收益	24.26	-11.17
票据贴现息		114.62
未确认融资费用		12,359.93
其他支出	18,685.28	34,024.85
合计	-2,156,148.49	-801,963.12

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
新生产线贷款贴息		216,790.86
代扣代缴个人所得税手续费	47,097.47	65,230.66
就业见习稳岗补贴	2,569.68	8,862.00
国家高新技术企业奖励		30,000.00
收到天津市滨海新区财政局吸纳社补	71,305.36	155,890.80
收到天津市滨海新区财政局吸纳岗补	14,848.00	38,584.00
收到天津经济技术开发区市场监督管理局国内发明专利持有奖励		4,000.00

2023 年度一次性扩岗补助优惠		7,500.00
收厦门火炬高技术产业开发区管理委员会 2023 年度“支持企业增产增效”奖励		61,400.00
收到湖里区就业中心 2024 年中西部脱贫人员跨省务工奖励		1,050.00
小规模季度 30 万销售额税额减免增值税		127.33

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	-1,336,102.27	2,969,342.02
合计	-1,336,102.27	2,969,342.02

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
应收账款坏账损失	312,429.88	1,112,603.03
其他应收款坏账损失	-54,225.43	-27,515.41
合计	258,204.45	1,085,087.62

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	-2,001,837.03	424,227.83
合计	-2,001,837.03	424,227.83

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	691,122.32	-4,141,640.10
合计	691,122.32	-4,141,640.10

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
其他	802,032.37	1,730,543.89	802,032.37
合计	802,032.37	1,730,543.89	802,032.37

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	1,668,697.48	617,188.22	1,668,697.48
非常损失		2,560.71	
滞纳金及罚款	2,419.48		2,419.48
非流动资产报废损失	1,451.61		1,451.61
报废损失		62,247.84	
其他	20,148.66	110,834.16	20,148.66
合计	1,692,717.23	792,830.93	1,692,717.23

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	6,987.60	1,333,641.93

递延所得税费用	-8,017,360.30	161,785.25
合计	-8,010,372.70	1,495,427.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-96,170,094.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	-24,042,523.65
子公司适用不同税率的影响	6,217,033.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,762,530.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,274,967.52
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	8,926,173.99
研发费加计扣除的影响	-1,476,507.95
残疾人工资加计扣除的影响	-129,099.01
其他	6,987.60
所得税费用	-8,010,372.70

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	135,820.51	372,644.79
存款利息收入	2,180,231.34	1,960,170.17
收到的其他现金	1,140,836.07	2,393,175.26
合计	3,456,887.92	4,725,990.22

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	61,385,150.89	103,207,782.30
支付结构性存款		40,000,000.00
付现的其他费用	133,754,057.27	50,740,205.63
合计	195,139,208.16	193,947,987.93

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	269,100,000.00
合计	134,550,000.00	269,100,000.00

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	595,869.63	
合计	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	-88,159,721.83	-24,814,640.42
加：资产减值准备	1,743,632.58	-424,227.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,965,516.10	16,902,889.04
使用权资产折旧	300,461.95	378,990.18
无形资产摊销	3,654,364.56	3,918,762.30
长期待摊费用摊销	77,186.19	699,687.58
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）	-691,122.32	4,141,640.10
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	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）	5,373.31	-801,963.12
投资损失（收益以“－”号填列）	1,336,102.27	-2,969,342.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,288,562.43	241,195.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	271,202.13	-79,410.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,431,902.19	6,398,072.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-42,801,167.78	-9,480,147.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,295,042.24	-44,746,283.92
其他	7,894,731.81	
经营活动产生的现金流量净额	-143,553,691.90	-50,634,778.10

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	454,647,664.96	394,385,598.37
减：现金的期初余额	504,337,388.39	151,795,421.78
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	-49,689,723.43	242,590,176.59

（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	454,647,664.96	504,337,388.39
可随时用于支付的银行存款	454,647,664.96	504,337,388.39

三、期末现金及现金等价物余额	454,647,664.96	504,337,388.39
----------------	----------------	----------------

(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	1,374,610.77	3,276.42	账户久悬/账户未年检
合计	1,374,610.77	3,276.42	

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			
其中：美元			
欧元			
港币	1,727.25	0.911950	1,575.25
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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 32.27 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

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	9,257,790.47	12,003,697.01
合计	9,257,790.47	12,003,697.01
其中：费用化研发支出	9,257,790.47	12,003,697.01

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		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

--	--

	购买日公允价值	购买日账面价值
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	构成同一控制下企	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合	合并当期期初至合	比较期间被合并方	比较期间被合并方
--------	----------	----------	-----	----------	----------	----------	----------	----------

	权益比例	业合并的 依据			并日被合 并方的收 入	并日被合 并方的净 利润	的收入	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%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	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%	0.00%	企业合并

单位：元

公司							
山东衍渡生物科技有限公司	300,000,000.00	淄博	淄博	科技推广和应用服务业	100.00%	0.00%	投资设立
山东未名天安生物科技有限公司	10,000,000.00	淄博	淄博	医药	100.00%	0.00%	投资设立
北大未名（上海）生物制药有限公司	5,000,000.00	上海	上海	医药	100.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
天津未名生物医药有限公司	39.43%	-20,857,056.71		77,948,048.28

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	163,678,133.05	82,381,060.60	246,059,193.65	44,390,024.52	4,005,567.67	48,395,592.19	204,336,525.35	78,238,480.43	282,575,005.78	27,455,580.72	4,902,778.32	32,358,359.04

医药有限公司												
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	6,521,002.68	-52,890,111.26	-52,890,111.26	-8,013,374.30	142,062,698.74	12,732,252.71	12,732,252.71	64,921,317.06

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	3,524,162,840.07	4,101,304,695.57
非流动资产	1,367,781,052.67	1,438,409,342.59
资产合计	4,891,943,892.74	5,539,714,038.16
流动负债	1,698,055,782.86	1,669,360,950.91
非流动负债	177,640,696.28	390,950,832.32
负债合计	1,875,696,479.14	2,060,311,783.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,016,247,413.60	3,479,402,254.93
按持股比例计算的净资产份额	811,672,179.00	936,307,146.80
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	919,844,080.77	1,055,730,183.04
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	698,600,492.86	742,714,669.03
净利润	-4,965,077.23	1,117,086.99
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,965,077.23	1,117,086.99
本年度收到的来自联营企业的股利	134,550,000.00	269,100,000.00

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	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、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	3,293,692.10					3,293,692.10	与资产相关
递延收益	2,200,000.00					2,200,000.00	与收益相关

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
其他收益	135,820.51	589,435.65

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

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。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额			
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	456,022,275.73			456,022,275.73
应收票据	8,095,107.10			8,095,107.10
应收账款	53,704,505.65			53,704,505.65
应收款项融资	3,596,789.44			3,596,789.44
其他应收款	101,437,580.79			101,437,580.79
合计	622,856,258.71			622,856,258.71
金融资产项目	上年年末余额			
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合计
货币资金	506,403,730.00	-	-	506,403,730.00
应收票据	14,156,358.57	-	-	14,156,358.57
应收账款	73,056,270.54	-	-	73,056,270.54
应收款项融资	6,104,405.02	-	-	6,104,405.02
其他应收款	51,217,188.79	-	-	51,217,188.79
合计	650,937,952.92			650,937,952.92

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款	22,416,582.35		22,416,582.35
其他应付款	47,039,336.82		47,039,336.82
一年内到期的非流动负债	896,386.01		896,386.01

合计	70,352,305.18		70,352,305.18
----	---------------	--	---------------

金融负债项目	上年年末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	2,766,405.84	-	2,766,405.84
应付账款	35,349,368.69	-	35,349,368.69
其他应付款	18,032,037.89	-	18,032,037.89
一年内到期的非流动负债	168,935.77	-	168,935.77
合计	56,316,748.19		56,316,748.19

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

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。

（三）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，主要包括利率风险、外汇风险。

1. 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。

2. 外汇风险

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

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。

（四）流动性风险

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

（2） 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

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	---	---	---	---
应收款项融资			3,596,789.44	3,596,789.44
持续以公允价值计量的 资产总额			3,596,789.44	3,596,789.44
二、非持续的公允价 值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

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	10000 万元	3.82%	8.67%

本企业的母公司情况的说明

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。

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

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
北京科兴生物制品有限公司	联营企业
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
-----	--------	-------	-------

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

(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(2024 年股票期权激励计划)	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1,250,000	15,437,500.00
合计	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1,250,000	15,437,500.00

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	15,587,482.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,742,515.86

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
核心管理人员、核心技术（业务）骨干	8,742,515.86	
合计	8,742,515.86	

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 2025 年 6 月 23 日召开了第六届董事会第二次会议、第六届董事会战略决策委员会第一次会议，审议通过了《关于增资取得四川固康药业有限责任公司 51%股权的议案》，同意公司全资子公司北大未名（上海）生物制药有限公司向固康药业增资人民币 4,500 万元，取得固康药业 51%股权。2025 年 6 月 26 日，公司办理完成了固康药业相关工商变更登记与备案手续，并取得了由都江堰市行政审批局换发的营业执照。具体详见巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2025-039、2025-041、2025-042）。

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

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

经营分部的分类与内容如下：

A、化工业务分部：经营三甲酯、三乙酯等化工产品；

B、制药业务分部：经营药品的生产销售；

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

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

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化工业务分部	制药业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入		70,746,249.33		70,746,249.33
主营业务成本		21,093,690.09		21,093,690.09
资产总额	501,338,199.28	1,885,677,494.29	-336,813,499.16	2,050,202,194.41
负债总额	5,436,784.44	438,689,529.99	-336,813,499.16	107,312,815.27

（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

2022 年 5 月 18 日，在时任董事会不知悉且未履行任何相关审议程序情况下，公司原董事长潘爱华、未名生物医药有限公司（以下简称“厦门未名”）原董事长兼总经理罗德顺等人向厦门市市场监督管理局提交登记（备案）申请，将杭州强新生物科技有限公司（以下简称“杭州强新”）变更为子公司厦门未名股东。杭州强新并未向厦门未名实际出资。未名医药公司已于 2022 年 8 月 17 日向淄博市公安局张店分局报案，截止本审计报告披露之日，未名医药公司收到山东省淄博市张店区人民法院出具的《刑事判决书》，本次判决为一审判决，最终判决及后续执行结果尚存在不确定性。

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：										

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	633,772,233.83	716,895,604.80
合计	633,772,233.83	716,895,604.80

(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	66,636.05	67,297.25
个人往来	10,000.00	188,800.00
单位往来	100,113,519.00	50,016,719.00
合并范围内往来款	680,263,837.41	809,825,338.41
合计	780,453,992.46	860,098,154.66

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）	98,314,936.05	385,364,198.43
1 至 2 年	258,327,200.18	207,772,500.00
2 至 3 年	157,053,400.00	46,289,056.14
3 年以上	266,758,456.23	220,672,400.09
3 至 4 年	46,086,056.14	206,493,212.70
4 至 5 年	206,493,212.70	14,156,068.39
5 年以上	14,179,187.39	23,119.00
合计	780,453,992.46	860,098,154.66

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：

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）	
2025 年 1 月 1 日余额		14,144.00	143,188,405.86	143,202,549.86
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	4,500.00		3,474,808.77	3,479,308.77
本期转回		100.00		100.00
2025 年 6 月 30 日余额	4,500.00	14,044.00	146,663,214.63	146,681,758.63

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	
其他应收款坏账准备	143,202,549.86	3,479,308.77	100.00			146,681,758.63
合计	143,202,549.86	3,479,308.77	100.00			146,681,758.63

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	374,376,768.70	1-5 年	47.97%	
北大未名（合肥）生物制药有限公司	合并范围内关联方	218,815,914.75	1-5 年	28.04%	146,653,214.63
山东未名天安医药有限公司	合并范围内关联方	7,703,000.00	1 年以内	0.99%	
北大未名（上海）生物制药有限公司	合并范围内关联方	74,700,000.00	1-2 年	9.57%	
山东齐赢产业投资发展有限公司	项目合作定金	100,000,000.00	1-2 年	12.81%	
合计		775,595,683.45		99.38%	146,653,214.63

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	2,811,004,022.33	544,915,096.45	2,266,088,925.88	2,519,375,874.88	544,915,096.45	1,974,460,778.43
对联营、合营企业投资	919,844,080.77		919,844,080.77	1,055,730,183.04		1,055,730,183.04
合计	3,730,848,103.10	544,915,096.45	3,185,933,006.65	3,575,106,057.92	544,915,096.45	3,030,190,961.47

(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		
山东未名天源生物科技有限公司	468,974,701.70	248,399,896.45					468,974,701.70	248,399,896.45
未名生物医药有限公司	1,417,575,379.60		241,003.19				1,417,816,382.79	
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	61,073,778.30		337,065.98				61,410,844.28	
山东衍渡生物科技有限公司	10,135,835.41		291,050,078.28				301,185,913.69	
北大未名（上海）生物制药有限公司	4,140,858.49						4,140,858.49	
北大未名（合肥）生物制药有限公司		296,515,200.00						296,515,200.00
合计	1,974,460,778.43	544,915,096.45	291,628,147.45				2,266,088,925.88	544,915,096.45

(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	1,055,730,183.04				-1,336,102.27			134,550,000.00			919,844,080.77	
小计	1,055,730,183.04				-1,336,102.27			134,550,000.00			919,844,080.77	
合计	1,055,730,183.04				-1,336,102.27			134,550,000.00			919,844,080.77	

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	-1,336,102.27	300,608.11
合计	-1,336,102.27	300,608.11

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	691,122.32	
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）	135,820.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-890,684.86	
减：所得税影响额	14,372.90	
少数股东权益影响额（税后）	32,118.16	
合计	-110,233.09	--

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	-3.55%	-0.1020	-0.1020

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.55%	-0.1020	-0.1020
-------------------------	--------	---------	---------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
☐是 ☐否 ☒不适用
报告期内是否被行政处罚
☐是 ☐否 ☒不适用

二、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
2025 年 05 月 15 日	“全景路演”网站（ http://rs.p5w.net ）	网络平台线上交流	其他	通过“全景路演”网站（ http://rs.p5w.net ）、“全景财经”微信公众号、全景路演 APP 方式参与“2025 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。	针对公司近期经营发展情况与投资者进行沟通交流。	巨潮资讯网《山东未名生物医药股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2025-001）

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☐适用 ☒不适用