

## 山东未名生物医药股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东未名生物医药股份有限公司(以下简称“公司”)于2020年6月22日召开了第四届董事会第十二次会议和第四届监事会第九次会议,分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》,同意公司根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定,对公司前期会计差错进行更正,现将本次会计差错更正的具体事项公告如下:

### 一、前期会计差错更正事项的原因

公司控股股东北京北大未名生物工程集团有限公司(以下简称“未名集团”)通过收取工程款、设备款、技术转让款、代理权采购款等形式占用公司全资子公司厦门未名生物医药有限公司(以下简称“厦门未名”)及其子公司天津未名生物医药有限公司(以下简称“天津未名”)自有资金,截至2018年12月31日,资金占用余额424,980,176.11元,其中2018年393,980,176.11元,2017年31,000,000.00元。应将相应款项从其他流动资产、在建工程、其他非流动资产调至其他应收款,同时计提利息收入,计提其他应收款坏账准备。

### 二、对受影响的期间财务状况和经营成果的影响

公司对上述会计差错按追溯重述法进行追溯调整,对前期财务报表的影响如下:

#### (一) 资产负债表项目

1. 对合并资产负债表各期的影响如下:

项目	2018年12月31日		
	更正前	更正数	更正后

其他应收款	13,511,009.68	418,169,414.34	431,680,424.02
其他流动资产	262,180,538.03	-100,000,000.00	162,180,538.03
在建工程	350,657,146.27	-36,000,000.00	314,657,146.27
递延所得税资产	23,786,817.38	1,774,631.15	25,561,448.53
其他非流动资产	363,647,308.76	-288,980,176.11	74,667,132.65
应交税费	10,834,673.10	1,930,522.30	12,765,195.40
盈余公积	141,321,108.94	-1,228,163.51	140,092,945.43
未分配利润	1,036,925,481.27	-7,864,482.27	1,029,060,999.00

项目	2017年12月31日		
	更正前	更正数	更正后
其他应收款	6,592,236.99	29,476,177.77	36,068,414.76
在建工程	43,932,684.34	-31,000,000.00	12,932,684.34
递延所得税资产	30,559,008.76	232,706.67	30,791,715.43
应交税费	45,978,251.18	5,459.12	45,983,710.30
盈余公积	125,503,553.38	-129,657.47	125,373,895.91
未分配利润	1,148,532,090.95	-1,166,917.21	1,147,365,173.74

2. 对母公司资产负债表各期的影响如下：

无影响

(二) 利润表项目

1. 对合并利润表各期的影响如下：

项目	2018年1-12月		
	更正前	更正数	更正后
财务费用	48,067,503.09	-16,253,610.42	31,813,892.67
资产减值损失	166,923,739.32	22,090,568.01	189,014,307.33
利润总额	-83,175,449.73	-5,836,957.59	-89,012,407.32
所得税费用	9,381,371.76	-166,879.35	9,214,492.41
净利润	-92,556,821.49	-5,670,078.24	-98,226,899.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-95,789,054.12	-7,796,071.10	-103,585,125.22

项目	2017年1-12月		
	更正前	更正数	更正后
财务费用	-4,932,521.40	-25,995.80	-4,958,517.20
资产减值损失	15,941,782.58	1,551,377.78	17,493,160.36
利润总额	465,654,016.14	-1,525,381.98	464,128,634.16
所得税费用	73,449,217.98	-228,807.30	73,220,410.68
净利润	392,204,798.16	-1,296,574.68	390,908,223.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	388,411,585.68	-1,296,574.68	387,115,011.00

2. 对母公司利润表各期的影响如下：

无影响

三、董事会、监事会及独立董事关于本次会计差错更正的意见

1. 董事会意见

董事会认为：本次对财务报表数据进行追溯调整依据充分；对会计差错的更正处理基于客观原因，符合《企业会计准则》、《关于公开发行证券的公司信息披露编报规则》的有关规定，符合公司实际情况，同意对公司财务报表予以追溯调整。

2. 监事会意见

监事会认为：公司本次前期会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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 19 号——财务信息的更正及相关披露》等规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律法规及《公司章程》等相关制度的规定，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形。同意本次前期会计差错更正并追溯调整。

3. 独立董事意见

独立董事认为：公司本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的要求，有助于提高公司财务信息披露质量，能够更加客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提

供更可靠、更准确的会计信息。本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规和《公司章程》等相关制度的规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同时，公司应进一步强化内部控制、加强财务管理工作，加强相关人员的培训和监督，提升财务管理水平，避免类似问题发生，切实维护公司和投资者的利益。

#### 四、备查文件

1. 公司第四届董事会第十二次会议决议；
2. 公司第四届监事会第九次会议决议；
3. 独立董事关于公司前期会计差错更正事项的独立意见。

特此公告。

山东未名生物医药股份有限公司董事会

2020年6月23日