

山东未名生物医药股份有限公司

关于 2022 年度计提资产减值准备的公告

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”）根据《企业会计准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及公司会计政策的相关规定，将公司 2022 年度计提资产减值准备的有关情况公告如下：

一、本次计提信用减值损失、资产减值准备的范围及金额

公司 2022 年度计提减值准备的资产项目主要为应收账款、其他应收款、预付账款、存货、固定资产，其中计提信用损失合计-4,866,275.03 元，计提资产减值损失合计 13,990,028.37 元，明细如下：

项目	计提	收回或转回	本期变动金额
应收账款预期信用损失	12,649,005.34	16,369,926.89	-3,720,921.55
其他应收款预期信用损失	559,794.06	1,949,147.54	-1,389,353.48
预付账款信用损失	244,000.00	-	244,000.00
小计	13,452,799.40	18,319,074.43	-4,866,275.03
存货跌价损失	424,227.83	-	424,227.83
固定资产减值损失	13,565,800.54	-	13,565,800.54
小计	13,990,028.37	-	13,990,028.37
合计	27,442,827.77	18,319,074.43	9,123,753.34

（二）本次计提资产减值准备的确认标准及计提方法

（一）各类金融资产信用损失的确定方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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
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

（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息损失率对照表，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 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	

(二) 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的方法

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。

(三) 固定资产减值准备的方法

本公司在固定资产是否存在可能发生减值的迹象,如果有确凿证据表明固定资产存在减值迹象,应当进行减值测试,固定资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额,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。资产可收回金额的估计,应当根据其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较高者确定。

二、本次计提资产减值准备履行的审批程序

根据《深圳证券交易所股票上市规则》以及公司的相关制度规定,公司本次计提资产减值准备事项需履行信息披露义务,已经公司第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第七次会议审议通过,无需提交公司股东大会审议。本次计提资产减值准备不涉及关联交易也不涉及重大资产重组。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提资产减值准备,将减少公司 2022 年度合并报表利润总额 9,123,753.34 元,本年计提资产减值准备已经会计师事务所进行审计。

四、董事会审计委员会关于计提资产减值准备的合理性说明

审计委员会认为,公司本次计提资产减值准备遵照并符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定,计提资产减值准备依据充分,体现了会计处理的谨慎性原则,有利于客观、公允地反映公司资产价值和财务状况,使公司关于资产价值的会计信息更加真实可靠及具有合理性。因此,审计委员会一致同意公司本次计提资产减值准备事项。

五、监事会关于计提资产减值准备的核查意见

监事会认为,公司本次计提资产减值准备符合《企业会计准则》和公司相关制度的规定,计提资产减值准备后,公司 2022 年度财务报表能够更加公允地反映公司截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果,没有损害公司及全体股东特别是中小股东的利益。公司就该项议案的决策程序符合相关法律法规的有关规定。综上所述,监事会一致同意公司本次计提资产减值准备事宜。

六、独立董事关于计提资产减值准备的独立意见

独立董事认为,公司计提资产减值准备符合谨慎性原则,符合《企业会计准

则》及公司相关会计政策的规定和公司资产实际情况,计提方式和决策程序合法、合规。本次计提资产减值准备后,公司 2022 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2022 年 12 月 31 日的财务状况、资产价值及经营成果,有助于向投资者提供更加真实、可靠、准确的会计信息。因此,独立董事同意公司本次资产减值准备的计提。

特此公告。

山东未名生物医药股份有限公司

董 事 会

2023 年 4 月 27 日