

证券代码：002581

证券简称：未名医药

公告编号：2020-055

# 山东未名生物医药股份有限公司 2019 年年度报告摘要

## 一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读年度报告全文。

董事、监事、高级管理人员异议声明

姓名	职务	内容和原因
----	----	-------

声明

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
-----------	-----------	-----------	--------

非标准审计意见提示

适用  不适用

中喜会计师事务所（有限合伙）为本公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

董事会审议的报告期普通股利润分配预案或公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

适用  不适用

## 二、公司基本情况

### 1、公司简介

股票简称	未名医药	股票代码	002581
股票上市交易所	深圳证券交易所		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	王立君	杨怡忱	
办公地址	上海市仙霞路 319 号远东国际广场 A 幢 18 层	上海市仙霞路 319 号远东国际广场 A 幢 18 层	
电话	021-62788766	021-62788766	
电子信箱	93308917@qq.com	yangyc@sinobiowaymed.com.cn	

### 2、报告期主要业务或产品简介

公司属于医药制造业，行业分类代码为C27。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）。

公司主要产品分为两大类，一类是生物医药制品；二类是医药中间体、农药中间体。

(一) 主要产品和业务介绍:

1. 公司致力于重点发展神经生长因子系列产品、细胞因子药物和多肽药物。主要产品注射用鼠神经生长因子(商品名:恩经复),是福建省首个国家一类新药,也是世界上第一个获准应用于临床的神经生长因子类药物,属于神经类药物中的神经损伤修复药物,具有神经修复、营养等多重生物学功能,对人体因疾病或创伤等引起的神经损伤具有修复作用。

2. 公司是国内最早从事基因工程干扰素产品为主的现代生物制药企业。主要产品重组人干扰素 $\alpha 2b$ 注射剂(商品名:安福隆),市场上唯一的重组人干扰素 $\alpha 2b$ 喷雾剂(商品名:捷抚)。天津未名产品质量优良,采用国际先进的干扰素发酵、分离纯化技术、进口原材料和生产设备,生产的干扰素原液符合欧洲药典标准,拥有国内规模最大、全部进口设备组成的干扰素冻干粉针剂和预灌装玻璃注射器装注射液生产线。

3. 公司是目前国内大型甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯生产供应商,“废气氢氰酸法”生产工艺技术荣获国家发明专利,系国内首创并处于世界先进水平。主要产品为原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯、亚磷酸、甲酸乙酯、乙酸三甲酯及其副产品,其中亚磷酸、甲酸乙酯系副产品。

报告期内,公司全资子公司未名天源因原材料断供及政府征地而停产,为尽快恢复生产与盈利能力,与广东美联新材料股份有限公司、营口盛海投资有限公司、营口至同化工合伙企业等签订合作协议,对营口营新化工科技有限公司进行投资,以期充分发挥和利用三方在各自领域的优势和资源,提高盈利能力和竞争力,目前,项目合作正在加快推进。

4. 报告期内,公司CDMO项目扎实推进,在前期主体工程建设完成的基础上,年内完成了机械竣工验收、装饰装修工程、设备与管线安装、调试、验证等任务,建立了完善的企业组织架构、企业规章制度与奖惩体系等,公司各部门人员就位工作。

(二) 行业发展现状及变化趋势

2019年,生物医药产业迈入新的发展阶段,全球癌症疫苗、心脏打印等技术取得新突破,技术创新成为行业发展的驱动力,并购与IPO上市事件频发,资本市场依旧火热;我国多项医药、医保政策出台,促进产业加速洗牌,新药加速上市,产业发展势头迅猛。

市场方面,全球生物医药市场规模稳步上升,2019年预计将达1.7万亿美元。我国生物医药市场规模快速上升,2019年预计将达2.5万亿元,年规模增长率超10%,跑赢全球,成为全球市场增长的主要动力。

药物申报方面,申报受理数量稳步上升,截止2019年11月申报受理号总量超过7600例。研发热情持续高涨,研发创新成果也已初显,其中生物制品申报受理占比不断上升,截止2019年11月,生物制品申报占比已超14%,为2015年至今的最高水平。

临床试验方面,我国临床试验有效登记数量快速增长,截止2019年11月已超2200例。其中,一期与二期登记占比上升至53.3%,意味着更多药物走向临床;生物药临床试验占比上升至30.6%,再次印证生物药研发渐入佳境。

投融资方面,截止2019年11月,共发生253起投融资事件,为近五年最低水平,融资总金额达到约217亿元,平均单笔融资额趋于稳定。医药是医药健康领域投融资事件数量(141起)和发生金额(约182亿元)最多的领域,表现较为活跃。

整体而言,我国生物医药产业发展质量和市场容量稳步提升,研发和资本市场重心逐渐向医疗器械和生物药等领域倾斜。

(三) 公司行业市场地位

公司经过十余年的发展,现已成为福建省生物制药龙头企业,其第一个产品注射用鼠神经生长因子—恩经复,是世界上第一支获准正式用于临床的神经生长因子药品,也是第一个由中国人率先产业化的诺贝尔生理学或医学奖成果。公司也是目前国内最大的原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯生产供应商,与全球主要原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯用户建立了紧密的业务联系,成为先正达、拜耳等世界500强企业的长期供应商,与新和成、新华制药、联化科技等国内知名企业建立了战略合作伙伴关系,产品深受用户信赖。

公司现已形成了比较完善的生物药物研发体系,建立了多个生物药物研发平台,现有6,000多平方米的研发大楼和大量进口精密仪器设备,主要进行神经生长因子系列产品、细胞因子和多肽药物的研究。通过与欧洲脑研究所、加拿大西安大略大学、北京大学、厦门大学等科研机构建立长期紧密的合作,提高了科研开发能力,保证了产品技术和研发的先进性和连续性。同时,公司积极探索外延式发展道路,通过兼并收购增强公司核心竞争力。

### 3、主要会计数据和财务指标

#### (1) 近三年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

追溯调整或重述原因

会计差错更正;同一控制下企业合并

单位:元

	2019年	2018年		本年比上年增减	2017年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入	567,637,225.78	664,593,783.42	664,593,783.42	-14.59%	1,162,416,642.55	1,162,416,642.55

归属于上市公司股东的净利润	63,383,506.76	-95,789,054.12	-103,752,534.62	161.09%	388,411,585.68	387,745,731.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	24,661,070.92	-88,574,215.51	-112,019,144.22	122.02%	382,014,467.65	379,924,743.70
经营活动产生的现金流量净额	48,414,581.64	74,456,075.43	174,483,553.81	-72.25%	271,106,655.26	271,244,442.35
基本每股收益（元/股）	0.0961	-0.1452	-0.1573	161.09%	0.5887	0.5877
稀释每股收益（元/股）	0.0961	-0.1452	-0.1573	161.09%	0.5887	0.5877
加权平均净资产收益率	2.43%	-3.33%	-3.81%	6.24%	14.27%	14.23%
	2019 年末	2018 年末		本年末比上年末增减	2017 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额	3,413,954,103.89	4,298,453,211.03	4,306,644,463.02	-20.73%	3,998,439,815.42	4,010,360,693.01
归属于上市公司股东的净资产	2,311,907,379.15	2,762,104,211.80	2,758,804,167.45	-16.20%	2,857,893,265.92	2,862,556,702.07

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司于 2019 年 12 月 30 日收到中国证券监督管理委员会山东证监局向公司出具的《关于对山东未名生物医药股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2019]83 号），警示函说明山东证监局对公司进行现场检查时发现，2017 年 12 月至 2019 年 6 月，公司全资子公司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”）直接或通过第三方与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”）及其关联方发生非经营性资金往来事项，未按规定履行相应的审议程序和信息披露义务。经公司自查并与未名集团核实，自 2017 年 12 月至 2019 年 6 月，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通过第三方占用公司全资子公司厦门未名及其子公司天津未名自有资金，截至 2018 年 12 月 31 日，非经营性占用资金本金余额人民币 424,980,176.11 元，其中 2018 年 393,980,176.11 元，2017 年 31,000,000.00 元。上述非经营性占用资金形成前期重大会计差错。这些会计差错包括：

①2017 年 12 月 31 日/2017 年度：追溯调增其他应收款 31,027,555.55 元，补提其他应收款坏账准备 1,551,377.78 元；调减在建工程 31,000,000.00 元；调增递延所得税资产 232,706.67 元；调增应交税费-增值税 1,559.75 元，调增应交税费-企业所得税 3,899.37 元；调减盈余公积 129,657.47 元；补提财务费用-利息收入 25,995.80 元；调整增加资产减值损失 1,551,377.78 元，调增所得税费用-228,807.30 元。②2018 年 12 月 31 日/2018 年度：追溯调增其他应收款 441,811,360.13 元，补提其他应收款坏账准备 23,641,945.79 元；调减其他流动资产 100,000,000.00 元；调减在建工程 36,000,000.00 元；调增递延所得税资产 1,774,631.15 元；调减其他非流动资产 288,980,176.11 元；调增应交税费-增值税 551,577.80 元，调增应交税费-企业所得税 1,378,944.50 元；调减盈余公积 1,098,506.04 元；补提财务费用-利息收入 15,852,479.69 元，冲减财务费用-利息支出 401,130.73 元；调增资产减值损失 22,090,568.01 元，调减所得税费用 166,879.35 元。

## （2）分季度主要会计数据

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	126,172,278.63	173,428,733.72	134,829,771.33	133,206,442.10
归属于上市公司股东的净利润	-12,926,715.18	38,581,974.01	23,664,052.46	14,064,195.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,313,788.94	36,552,349.71	22,916,291.55	-21,493,781.40
经营活动产生的现金流量净额	91,695,907.86	-55,130,231.73	1,865,130.36	9,983,775.15

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

## 4、股本及股东情况

### （1）普通股股东和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

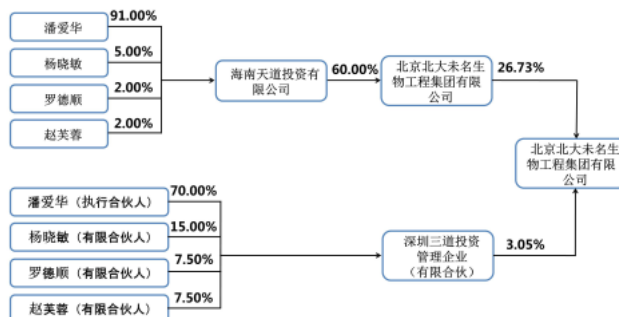
报告期末普通股股东总数	33,433	年度报告披露日前一个月末普通股股东总数	78,963	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前一个月末表决权恢复的优先股股东总数	0
前 10 名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况		
					股份状态	数量	
北京北大未名生物工程集团有限公司	境内非国有法人	26.73%	176,359,377	174,016,552	冻结	176,359,377	
					质押	175,996,022	
高宝林	境内自然人	16.51%	108,927,000	0			
王和平	境内自然人	6.62%	43,680,260	16,719,418	冻结	43,680,260	
					质押	43,440,000	
深圳三道投资管理企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.05%	20,152,800	20,152,800	冻结	20,152,800	
					质押	19,900,000	
绍兴金晖越商投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.04%	13,436,350	12,438,234	冻结	13,436,350	
					质押	13,428,066	
中南成长(天津市)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.80%	11,884,457	8,423,039			
王明贤	境内自然人	1.07%	7,079,800	0			
厦门京道联萃天和创业投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	0.58%	3,799,868	3,799,868			
上海金融发展投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	0.46%	3,039,894	3,039,894			
高凌云	境内自然人	0.46%	3,037,306	3,037,306			
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 公司前 10 名普通股股东中, 北京北大未名生物工程集团有限公司、深圳三道投资管理企业(有限合伙)为一致行动人; 2. 王明贤系高宝林的姐夫; 3. 公司未知其他股东之间是否存在关联关系以及是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
参与融资融券业务股东情况说明(如有)	无						

(2) 公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用  不适用

公司报告期无优先股股东持股情况。

(3) 以方框图形式披露公司与实际控制人之间的产权及控制关系



5、公司债券情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券是

(1) 公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	到期日	债券余额（万元）	利率
山东未名生物医药股份有限公司 2017 年面向合格投资者公开发行公司债券	17 未名债	112593	2022 年 09 月 24 日	80,000	6.70%
报告期内公司债券的付息兑付情况	报告期内公司债券按时付息。				

(2) 公司债券最新跟踪评级及评级变化情况

1. 联合信用评级有限公司于2019年6月22日发布了2019年跟踪评级报告，维持公司主体长期信用等级，并继续列入可能下调信用等级的评级观察名单以及“17年未名债”的债项信用等级为AA评级；
2. 联合信用评级有限公司于2019年12月24日发布了维持公司主体长期信用等级以及“17年未名债”的债项信用等级移出可能下调信用等级的评级观察名单。

(3) 截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2019 年	2018 年	同期变动率
资产负债率	30.03%	34.22%	-4.19%
EBITDA 全部债务比	16.51%	3.42%	13.09%
利息保障倍数	2.89	-0.15	2,017.77%

### 三、经营情况讨论与分析

#### 1、报告期经营情况简介

2019年，随着“4+7”扩面扩围、重点药物监控目录、新版医保目录等一系列政策的密集出台，医药行业利润增速呈下降走势，加之原料药价格上涨、企业研发投入加大、山东未名天源生物科技有限公司（以下简称“未名天源”）复产遇到困难等内外部因素的多重影响，公司生产经营面临着严峻的形势，遭遇了前所未有的经营困难。此外，公司发生了控股股东占用上市公司资金的情况，使公司形象受到严重影响。公司全年实现营业收入567,637,225.78元，较上年度下降14.59%，实现营业利润79,006,714.65元，较上年度增长190.17%，实现利润总额76,768,107.86元，较上年度增长185.89%，归属于上市公司股东的净利润为63,383,506.76元，较上年度增长161.09%。

##### （一）生物医药板块

1. 厦门未名生物医药有限公司（以下简称“厦门未名”）以开源节流和“1+X”战略为两个主要抓手，相继出台了聚焦儿科、拓展院外、开发民营医院等市场举措。

（1）恩经复市场占有率继续稳居第一位，基本完成了今年的任务目标。纯化投料、分装、包装、成品等各项任务保质保量完成；新生产工艺获得国家药品监督管理局批准，新工艺的实施缩短了生产周期，提高了生产效率。

（2）全年申请申报国家、省市级项目9项，“未名医药研究院”获得厦门“火炬创新研究院”称号，在提升公司研发创新形象的同时，促进公司研发项目加速开展。

注射用鼠神经生长因子（以下简称“NGF”）工艺改进获得国家药品监督管理局签发的药品注册补充申请批件，贮存条件获药监部门批准增加内容，有力地支持营销工作的开展，为销售配送工作提供法规依据。国家一类新药泰瑞拉奉项目临床I期试验全部结束，项目进入全面I期分析总结阶段，为II期探索有效持续清除自由基的给药模式和给药剂量摸索奠定基础。

研发中心重组人NGF滴眼剂完成临床前报批的全部试验，已正式申报临床（该项目于2020年5月获准开展临床试验）；重组人NGF注射剂项目目前已基本完成申报资料的撰写，并自主完成I期临床试验方案的撰写和定稿，准备进行pre-IND会议申请。

（3）继续深入开展开源节流活动，实施提案266件，同比增长13.68%，产生效益2815.154万元，管理运营费用进一步降低。

（4）信息化建设方面，厦门未名始终坚持“整合资源、集中管控、远程管理”的理念，设计业务集中管控、资源整合共享、运算高度智能的信息化框架辅助公司经营、决策与管理。2019年新建了ERP管理系统二期、患者管理系统二期与主题报表、典型病例收集模块，推广HR系统与ERP系统至其他子公司，集中管控、远程管理、数据决策分析等水平大幅提高。

（5）2019年厦门未名完成各类微信推送、网站新闻等品牌和文化宣传共计54次，同比增长了21.28%；完成1次企业文化全员测试，公司及各子公司参与人数1058人，使全体员工对公司有了更加全面深入的了解，增强了对未名品牌的信心。

2. 天津未名生物医药有限公司（以下简称“天津未名”）2019年产销量均创历史新高，基本实现全年工作目标。

（1）2019年共完成生产644.6万支干扰素产品，入库581.3万支，基本满足了市场需求。从入库数量上来看，较比2018年度同期增长37.9%，其中，捷抚两种规格成品入库总量达到约394.6万支，较比2018年捷抚两种规格成品入库增长53.25%。设备管理方面，2019年完成了制剂新灭菌柜购置、厂家验收和现场安装调试等工作。

（2）由于喷雾剂市场需求猛增，对原液的需求量大幅增高，因此2019年初制造部进行了纯化工艺的线性放大，截止到年底扩产批次30批，平均纯化收率8.3%，所有扩产批次的各项检验指标均符合质量标准的要求，成功实现了对纯化工艺的线性放大。将纯化层析柱体积提高100%，每批纯化投入的菌体量提高100%，达到了单批原液产量翻倍的预期目标，大大提高了生产效率，降低了动力和生产成本。

（3）2019年接受了两次GMP认证现场检查 and 天津药监局的三次专项检查，顺利取得干扰素车间GMP认证证书、喷雾剂车间GMP认证证书，并被天津药监局评为A级企业，获得“放心药厂”称号。2019年的成品生产批次较比2018年降低了23.5%，成品单支检验费用下降23.5%。由于全年整体检验费用降低，检验完成总支数明显增加，因此单支检验成本有了大幅降低。

##### （二）医药中间体板块

山东未名天源生物科技有限公司（以下简称“未名天源”）为尽快恢复生产与盈利能力，为未来发展奠定基础，公司2019年主要完成了以下重点工作：

1. 积极自救以尽快恢复生产与盈利能力，为未来发展奠定基础

原甲酸三甲酯、原甲酸三乙酯、原乙酸三甲酯等主要产品是公司的重要利润来源，有着非常好的市场前景与发展空间。推动原甲酸酯系列产品异地搬迁是公司各项工作的重中之重。为推进搬迁并尽快恢复生产，本着“转型升级、搬大搬强”原则，未名天源分别与广东美联新材料股份有限公司、营口盛海投资有限公司、营口至同化工合伙企业等签订合作协议，对营口营新化工科技有限公司（以下简称“营新化工”）投资6,600万元，投资后未名天源占营新化工股权比例为30.56%。该项投资是未名天源着眼于未来长远发展的一项重要产业战略投资，对未名天源今后发展具有重大战略意义。目前，项目合作正在加快推进。

2. 配合做好北大生物CDMO项目

在公司董事会领导的支持以及全体职工的努力下，由未名天源投资建设的北大未名（合肥）生物制药有限公司CDMO项目扎实推进，在前期主体工程建设和完成的基础上，年内完成了机械竣工验收、装饰装修工程、设备与管线安装、调试、验证等任务，建立了完善的企业组织架构、企业规章制度与奖惩体系等，公司各部门人员就位工作。

3. 做好现有厂区的政府协调联系等工作

未名天源所处张店区良乡工业园地块被列入淄博市南广场改造项目的第二批搬迁范围。目前第一批拆迁工程已完成、正在紧张建设阶段，第二批拆迁也已经列入政府日程。未名天源积极做好与淄博市、张店区化工专项行动办公室、区经信局、

生态环境局、安监局等部门的联系、沟通、协调等工作，及时提供有关材料，为今后搬迁建设争取积极的外部环境。未名天源将密切关注淄博市火车站南广场改造项目拆迁进展情况，密切关注政府关于企业搬迁的相关政策，做好与征迁指挥部、张店区政府等部门对接、沟通与交流，积极维护公司利益。

#### 4. 做好重要客户维系与市场调研等工作

未名天源指定专人做好重要客户部分产品的后续服务工作，与先正达等主要客户保持密切联系与沟通，确保搬迁后继续深度与长期合作。同时及时关注收集产品信息、市场行情以及竞争对手、主要客户的生产情况，为搬迁投产后生产经营、市场开发等做好准备。

#### 5. 做好停产待迁期间企业安全保卫等工作

未名天源积极克服人手少、头绪多等困难，组织留厂人员做好企业保卫工作，做好原有装置与设备的维护保养、日常巡检，做好厂区安全环保以及政府、客户、外来人员接待等日常业务，确保了企业有序运转。同时组织人员积极做好厂区绿化、卫生保洁等，做到企业停产但厂容厂貌维持在高水平。

### (三) 存在的困难和风险

2019年尽管公司取得了一些成绩，但仍然面临许多困难、问题和挑战。

生物医药方面，近年来国家持续深入推进医药行业改革，两票制、“4+7”集采、医保控费、医保目录调整、药品招投标等一系列政策频出，厦门未名神经生长因子项目销售比上年有所下滑。天津未名存在严重的厂房设施及设备陈旧老化问题，车间内出现多个重要设备故障，对生产的整体安排造成影响。针对上述问题，厦门未名将聚焦经营、聚焦市场、聚焦团队，着力推进与天津未名等子公司的资源整合。天津未名在详细评估的基础上适时进行新设备的更换，以保证生产稳定，从而努力完成干扰素各品种规格生产入库任务。

医药中间体方面，未名天源停产，面临尽快恢复生产与盈利能力的压力。同时，未名天源要积极克服人手少、头绪多等困难，组织留厂人员做好企业保卫工作，做好原有装置与设备的维护保养、日常巡检。

## 2、报告期内主营业务是否存在重大变化

是  否

## 3、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的产品情况

适用  不适用

单位：元

产品名称	营业收入	营业利润	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业利润比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
恩经复	386,517,678.68	352,831,460.73	91.28%	-23.67%	-24.61%	-1.14%
安福隆	181,045,541.67	140,595,739.19	77.66%	45.58%	64.22%	8.82%

## 4、是否存在需要特别关注的经营季节性或周期性特征

是  否

## 5、报告期内营业收入、营业成本、归属于上市公司普通股股东的净利润总额或者构成较前一报告期发生重大变化的说明

适用  不适用

1、归属于上市公司普通股股东的净利润较2018年增加161.09%，主要系本期扭亏为盈所致。

## 6、面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 7、涉及财务报告的相关事项

### (1) 与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更。

#### ①新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起采用财政部2017年修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（以上四项统称“新金融工具准则”），变更后的会计政策详见附注四、9。本公司自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行新准则与现行准则的差异追溯调整2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本公司于2019年1月1日将这些应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收款项融资。

于2019年1月1日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	202,412,478.26	应收票据	摊余成本	155,927,039.11
			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	39,613,785.30
应收账款	摊余成本	442,315,610.59	应收账款	摊余成本	442,315,610.59
其他应收款	摊余成本	431,680,424.02	其他应收款	摊余成本	431,680,424.02

于2019年1月1日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	152,360,691.73	其他应收款	摊余成本	152,360,691.73

于2019年1月1日，本公司合并财务报表原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值2019年1月1日
应收票据	202,412,478.26	-39,613,785.30	-6,871,653.85	155,927,039.11
应收账款	442,315,610.59			442,315,610.59



应收款项融资		39,613,785.30		39,613,785.30
其他应收款	431,680,424.02			431,680,424.02

于2019年1月1日，本公司财务报表原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值2019年1月1日
其他应收款	152,360,691.73			152,360,691.73

于2019年1月1日，本公司合并财务报表原金融资产减值准备调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
应收票据			6,871,653.85	6,871,653.85
应收账款	34,364,744.51			34,364,744.51
其他应收款	24,466,468.71			24,466,468.71

于2019年1月1日，本公司财务报表原金融资产减值准备调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
其他应收款	72,141.67			72,141.67

## ②财务报表格式

财政部于2019年4月发布《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）。于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，对可比期间的比较数据进行调整。

### 合并资产负债表项目

列报项目	2018年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年12月31日经重列之后金额	备注
应收票据及应收账款	644,728,088.85	-644,728,088.85		
应收票据		202,412,478.26	202,412,478.26	
应收账款		442,315,610.59	442,315,610.59	
应付票据及应付账款	32,698,558.52	-32,698,558.52		
应付账款		32,698,558.52	32,698,558.52	

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## ③新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中

因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

**(2) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明**

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年12月30日收到中国证券监督管理委员会山东证监局向公司出具的《关于对山东未名生物医药股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2019]83号），警示函说明山东证监局对公司进行现场检查时发现，2017年12月至2019年6月，公司全资子公司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”）直接或通过第三方与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”）及其关联方发生非经营性资金往来事项，未按规定履行相应的审议程序和信息披露义务。

经公司自查并与未名集团核实，自2017年12月至2019年6月，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通过第三方占用公司全资子公司厦门未名及其子公司天津未名自有资金余额共计人民币507,300,176.11元。截至2018年12月31日，非经营性占用资金余额人民币424,980,176.11元，其中2018年393,980,176.11，2017年31,000,000.00元。上述非经营性占用资金形成前期重大会计差错。这些会计差错包括：

①2017年12月31日/2017年度：追溯调整增加对未名集团的其他应收款31,027,555.55元，调减在建工程31,000,000.00元；补提财务费用-利息收入25,995.80元，调整增加应交税费-增值税1,559.75元，调整增加应交税费-企业所得税3,899.37元；补提前述其他应收款坏账准备1,551,377.78元，调整增加递延所得税资产232,706.67元，调整增加资产减值损失1,551,377.78元，调整增加所得税费用-228,807.30元，相应调减提取盈余公积129,657.47元。

②2018年12月31日/2018年度：追溯调整增加对未名集团的其他应收款441,811,360.13元，调减其他流动资产100,000,000.00元，调减在建工程36,000,000.00元，调减其他非流动资产288,980,176.11元；补提财务费用-利息收入15,852,479.69元，冲减原财务费用-利息支出401,130.73元，调整增加应交税费-增值税551,577.80元，调整增加应交税费-企业所得税1,378,944.50元；补提前述其他应收款坏账准备23,641,945.79元，调整增加递延所得税资产1,774,631.15元，调整增加资产减值损失22,090,568.01元，调整增加所得税费用-166,879.35元，相应调减提取盈余公积1,098,506.04元。

**(3) 与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

√ 适用 □ 不适用

1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
吉林未名天人中药材料科技发展有限公司	100.00	控股股东为北京北大未名生物工程集团有限公司	2019年12月13日	合并方取得了被合并方的实际控制权工商信息变更

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
吉林未名天人中药材料科技发展有限公司		-277,987.46		-371,031.48

未名集团以所拥有的四项药品技术，吉林未名天人中药材科技发展有限公司100%的股权抵偿未名集团占用的资金及利息。