

证券代码：002581

证券简称：未名医药

公告编号：2024-011

山东未名生物医药股份有限公司 关于 2023 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。

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的相关规定，山东未名生物医药股份有限公司（以下简称“公司”）依据《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，将公司本次计提资产减值准备的具体情况公告如下：

一、本次计提资产减值准备情况概述

1、本次计提资产减值准备的原因

为客观反映公司财务状况，公司根据《企业会计准则》的有关规定，基于谨慎性原则，对存在减值迹象的资产计提减值准备。

2、本次计提资产减值准备情况概述

依据《企业会计准则》及公司会计政策相关规定，本着谨慎性原则，经审计机构审计，公司 2023 年度计提信用减值损失 11,352,989.04 元、资产减值损失 303,408,246.08 元，具体情况如下表：

单位：人民币元

类别	项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信用减值损失	应收账款坏账准备	52,825,633.35	1,279,596.00	30,730,225.49	23,375,003.86
	其他应收款坏账准备	5,110,715.26	10,073,393.04	6,750.00	15,177,358.30
资产减值损失	存货跌价准备	424,227.83	9,852,643.89		10,276,871.72
	在建工程减值准备		75,224,029.77		75,224,029.77
	固定资产减值准备	7,187,632.90	208,166,860.92	5,602,081.40	209,752,412.42
	无形资产减值准备		10,164,712.22		10,164,712.22
	合计	65,548,209.34	314,761,235.84	36,339,056.89	343,970,388.29

3、计提减值准备情况具体说明

1、信用减值损失

公司于 2023 年 12 月 31 日对应收款项可能发生的坏账损失按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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应收账款预期信用损失进行估计。本期计提信用减值损失 11,352,989.04 元，其中应收账款坏账损失 1,279,596.00 元，其他应收款坏账损失 10,073,393.04 元。

2、存货跌价准备

公司于 2023 年 12 月 31 日根据成本与可变现净值孰低原则，对存货全面清查，将存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。经测算，本期计提备品备件存货跌价准备 9,852,643.89 元。

3、在建工程减值准备

公司年末对在在建工程进行了清查、盘点，聘请独立第三方评估机构对存在减值迹象的在建工程进行评估，依据报告结论，本期计提在建工程减值准备 75,224,029.77 元。

4、固定资产减值准备

为提高公司及子公司生产经营管理效率、降低生产成本、合理盘活生产资源，经慎重考虑，公司将公司全资子公司北大未名（合肥）生物制药有限公司的生产厂区进行临时停产，并逐步将厂区内的主要生产设备及部分员工转移至山东未名生物医药产业园。基于厂区的整体搬迁，导致部分固定资产无法继续使用，且无修复价值，丧失其使用功能，经综合评定，公司拟对该部分固定资产和公司其它存在减值迹象的固定资产进行减值处理。公司聘请第三方评估机构对存在减值迹象的固定资产进行评估，依据报告结论，本期计提固定资产减值准备 208,166,860.92 元。

5、无形资产减值准备

本报告期末，公司聘请独立第三方评估机构对存在减值迹象的无形资产进行评估，依据评估报告结论，本期计提无形资产减值准备 10,164,712.22 元。

二、单项大额计提资产减值准备的说明

根据相关规定，对单项资产计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计

的净利润绝对值的比例在 30%以上且绝对金额超过一千万元的具体情况说明如下:

资产名称	固定资产
账面净值	353,352,657.19
可收回金额	145,185,796.27
资产可收回金额的计算过程	根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》和公司相关会计政策的规定,当资产存在减值迹象的,应当估计其可收回金额,并将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。可收回金额应当根据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较高者确定。
本期计提固定资产减值准备的依据	《企业会计准则》和公司相关会计政策
本次计提金额	208,166,860.92
计提原因	资产负债表日因客观证据表明发生减值的,公司固定资产期末可收回金额低于账面净值的,按差额计提固定资产减值准备。

三、本次计提资产减值准备对公司的影响

本次计提信用减值损失和资产减值损失,将减少公司 2023 年度合并利润总额 314,761,235.84 元。本次计提资产减值准备已经会计师事务所进行审计。

四、本次计提资产减值准备的审议程序

根据《企业会计准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》及公司会计政策的相关规定,本次计提资产减值准备事项需履行信息披露义务。本次计提资产减值准备已经公司第五届董事会审计委员会第六次会议、第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十五次会议审议通过,无需提交公司股东大会审议。

五、董事会关于计提资产减值准备的意见

董事会认为,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 2023 年度财务报表能够更加公允地反映截至 2023 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,公司董事同意公司本次计提资产减值准备事项。

六、监事会关于本次计提资产减值准备的核查意见

监事会认为,公司根据《企业会计准则》等相关规定,结合生产经营的实际情况计提资产减值准备,符合会计谨慎性、一致性原则,能够公允地反映公司的

财务状况以及经营成果，不存在损害公司和中小股东合法权益的情况。因此，公司监事会同意本次计提资产减值准备事宜。

特此公告。

山东未名生物医药股份有限公司

董事会

2024年4月29日