



ST 万药

NEEQ : 872903

山东万安药业股份有限公司

Shandong Wan'an Pharmaceutical CO., LTD



年度报告

2020

公司年度大事记

山东省科学技术厅文件

鲁科字〔2019〕135号

山东省科学技术厅 关于下达 2019 年度山东省重点研发计划 (重大科技创新工程和结转项目)的通知

东营市科技局:

现将 2019 年度山东省重点研发计划(重大科技创新工程和结转项目)下达给你们。本批计划共安排项目 20 项,补助经费 5972 万元,其中厅市联合项目 4 个,补助经费 1700 万元;竞争择优类项目 12 个,补助经费 3922 万元;结转项目 4 个,补助经费 350 万元。补助经费由省级科技创新发展资金安排,省财政厅专项拨款,经费指标文件另文下达。为保证计划项目的顺利实施,

公司于 2020 年 11 月 11 日收到山东省科学技术厅 2020 年重点研发计划项目重大创新工程结转项目财政补助资金 151.00 万元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	41
第九节	备查文件目录.....	126

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人曹斌、主管会计工作负责人李捷及会计机构负责人（会计主管人员）李捷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受了山东万安药业股份有限公司（以下简称“万安药业”或“公司”）委托，对公司 2020 年度财务报表进行了审计，并于 2021 年 6 月 30 日出具了无法表示意见的《审计报告》（报告编号：中兴华审字（2021）第 013139 号），并于同日出具《关于山东万安药业股份有限公司 2020 年度财务报表出具无法表示意见审计报告的专项说明》（报告编号：中兴华报字（2021）第 010679 号）。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和《关于做好挂牌公司 2020 年年度报告披露相关工作的通知》及相关规定，将有关情况进行说明。

一、导致非标准的事项的基本情况

1、大额预付工程款的款项性质和潜在的关联方及其交易的完整性

如财务报表附注六、13 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，万安药业合并资产负债表其他非流动资产项目中预付工程款余额为 5,045,346.98 元，其中预付东营市天丰建筑工程有限公司 4,961,000.00 元。截至本报告日止，万安药业针对该预付款事项未能提供完整的财务资料以及最新的函证地址；截至 2020 年 12 月 31 日万安药业全资子公司唐贝宁医药科技（北京）有限公司预付账款 500,000.00 元，为支付给山东临朐市政工程有限公司预付款，截至本报告日止，唐贝宁医药科技（北京）有限公司未能提供完整的财务资料并且无法实施函证程序。

我们无法实施满意的审计程序以对预付账款的下列方面获取充分、适当的审计证据：

(1) 预付账款的交易实质及资金的最终流向，是否构成关联交易以及是否在期末形成股东资金占用；

(2) 预付账款在 2020 年度财务报表中是否进行恰当的列报以及关联方和关联交易披露的完整性和准确性。

2、对库存商品无法开展有效审计工作

如财务报表附注六、5 所述，截至 2020 年 12 月 31 日万安药业合并资产负债表存货项目中的库存商品账面余额为 27,177,880.40 元，其中丹参账面余额为 26,797,760.01 元。万安药业未能就此项目提供完整的财务资料。2020 年度万安药业分别向东营市济民信义农业有限公司、无棣众达中草药种植专业合作社采购丹参 3,350,000.00 元、3,810,000.00 元，万安药业对该两项采购事项无法提供相关过磅单及运输单据。万安药业未能提供存货盘点记录、出入库交易的原始单据，同时因审计范围受限，我们无法前往仓库对丹参执行监盘程序。

我们已经实施的审计程序不足以支持对该库存商品的下列方面获取充分、适当的审计证据，也无法实施有效的替代程序以确定：

(1) 库存商品是否真实存在；

(2) 库存商品采购是否具备交易实质；

(3) 库存商品是否存在减值迹象；

(4) 库存商品对 2020 年度财务报表相关项目列报的准确性的影响。

3、无法判断应收账款对财务报表的影响

如财务报表附注六、2 所述，截至 2020 年 12 月 31 日万安药业合并资产负债表应收账款项目账面余额 19,990,210.10 元，其中江西弘萱堂生物科技有限公司期末余额 7,825,750.00 元，坏账计提金额 782,575.00 元；安徽同林药业有限公司期末余额 5,199,000.00 元，坏账计提金额 2,599,500.00 元；鄄城汇森药业有限公司期末余额 4,687,250.00 元，坏账计提金额 757,450.00 元，以上客户应收账款余额占合并资产负债表应收账款项目余额比例为 88.60%。我们已对应收账款执行函证程序，但截至审计报告日，以上客户仍未回函，我们无法获得充分、适当的审计证据确定上述账面余额准确性及坏账准备计提的合理性，无法判断应收账款对财务报表的影响。

4、与持续经营相关的多项重大不确定性

万安药业连续三年亏损，2020 年度、2019 年度、2018 年度归属于母公司股东的净亏损分别为 7,581,107.60 元、7,973,580.86 元、1,948,134.84 元，且万安药业母公司 2020 年度销售急剧萎缩、信用减值损失大幅增加。2020 年度唯一具有经营能力的子公司山东西苑中医医院有限公司截止审计报告日生产经营已处于停滞状态，万安药业虽已提供的关于子公司山东西苑中医医院有限公司的发展规划，但发展规划里未列明 MMC 国家标准化糖尿病代谢中心项目预算以及项目收益，结合万安药业和子公司山东西苑中医医院有限公司目前的经营状况，我们无法判断万安药业和子公司山东西苑中医医院有限公司是否有能力开展 MMC 国家标准化糖尿病代谢中心项目。上述事项表明，万安药业存在多项对财务报表整体具有重要影响的重大不确定性事项，我们无法获取与评估持续经营能力相关的充分、适

当的审计证据，因此我们无法判断万安药业运用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是否适当。

二、公司董事会和管理层对该事项的说明

公司董事会对中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的无法表示意见的审计报告说明如下：

1、截至 2020 年 12 月 31 日，万安药业合并资产负债表其他非流动资产项目中预付工程款余额为 5,045,346.98 元，其中预付东营市天丰建筑工程有限公司 4,961,000.00 元；预付工程款为下属子公司江苏归知堂药业有限公司建设施工款，因工期紧张，公司预先支付相应款项以加快施工进度；截至 2020 年 12 月 31 日万安药业全资子公司唐贝宁医药科技（北京）有限公司预付账款 500,000.00 元，为支付给山东临朐市政工程有限公司预付款，该款项为公司子公司唐贝宁医药科技（北京）有限公司工程施工款。先预付部分工程款再施工属于行业特征，从而导致年末存在大额预付账款和其他非流动资产。

2、与存货相关的事项，一方面公司为子公司江苏归知堂药业有限公司的颗粒剂项目储备丹参，另一方面公司 11 月、12 月采挖收获丹参后未及时大量销售，导致存货较多；库存商品并未出现减值情况。

3、关于应收款项未回函问题，由于之前负责该业务的负责人现已离职，对接客户尚存在一定的问

题，导致问询函回函较慢。

4、万安药业连续三年亏损是因为公司为开展中药材颗粒剂项目储备丹参，未进行出售形成收入，同时公司业务转向研发，研发支出比较大所致；子公司 2020 年暂时停业是因为公司正在执行新的发展规划，开展“MMC 国家标准化糖尿病代谢中心项目”，因此子公司西苑医院暂时停业。

三、董事会意见

中兴华会计事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具无法表示意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所列无法表示意见的事项。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

特此说明。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
自然灾害及病虫害风险	公司主要从事中药材（丹参）的种植销售业务，丹参的生长易受洪涝、冰雹等自然灾害及病虫害的影响。洪涝、冰雹容易造成丹参产生根腐病；丹参的生长过程中可能受到蚜虫、银纹夜蛾、棉铃虫等虫害影响，导致丹参苗期死亡、成熟期减产等情况的发生，将会对公司的生产经营造成重大不利影响。
税收优惠政策变动风险	公司为中药材种植企业，享受免征企业所得税优惠政策。

	同时，公司从事中药材销售，享受免征增值税优惠政策。 税收免征对公司发展起到了积极的推动作用，如果国家的有关税收政策发生变化或公司业务扩展超过优惠政策所限范围，将对公司的经营业绩产生一定的影响。
客户相对集中的风险	为规范经营，公司所产丹参的主要销售渠道由个人客户调整为法人性质中药材经销商。公司前五大客户销售收入占营业收入的比例为 100%。如果公司不能拓展销售渠道，开发新客户，降低对主要客户依赖的情况，一旦主要客户出现经营问题或者更换经销产品，将对公司的经营业绩带来较大影响。
新产品研发的风险	公司在发展过程中，始终坚持研发新产品以增强竞争力。一方面，由于中成药的开发、注册及各种认证都需要持续的资金投入：新产品自研发至投入生产需要经过小试、中试、临床等环节，且需取得药品批准文号并通过药品生产质量管理规范认证后方可投入生产，整个过程需要大量的实验研究，周期长、成本高。如果不能按照研发计划成功开发新产品或完成产品注册，将影响公司前期研发投入的回收和未来效益的实现，对公司造成较大的损失；其次，公司新开展的中药配方颗粒剂项目前期投资较大，立项、建设及资格认证需要较多投入，公司未来现金流较为紧张，一旦管理不善，将导致投资失败。
中药配方颗粒剂生产资质无法获得的风险	公司未来计划生产中药配方颗粒剂项目，中药生产企业需经过所在地省级食药监部门批准，并在企业的药品生产许可证范围内增加中药配方颗粒剂，再按照《中药配方颗粒备案管理实施细则》的要求，向所在地省级食药监部门提交备案材料，方可生产。截至目前，公司尚未拿到该资质完成备案，一旦公司无法完成备案，获取生产资质，未来公司盈利将受到影响，公司在该领域投资存在失败的风险。
丹参价格变动导致经营业绩波动的风险	公司通过委托种植销售丹参，丹参价格下降对公司丹参销售业务盈利能力具有重要影响；此外，公司使用丹参作为中药配方颗粒剂原材料，丹参价格上升，亦影响中药配方颗粒剂产品的盈利能力。丹参价格波动对公司业绩波动影响较大，带来持续经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、万安药业	指	山东万安药业股份有限公司
恒大科技	指	东营市河口区恒大科技有限责任公司
唐贝宁	指	唐贝宁医药科技（北京）有限公司
归知堂	指	江苏归知堂药业有限公司
东昌投资	指	东营东昌投资有限公司
恒大科技	指	东营市河口区恒大科技有限责任公司
万睿实业	指	万睿实业（天津）有限责任公司
丰县财金	指	丰县财金创业投资有限公司
驰晨商贸	指	东营驰晨商贸有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
审计报告	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以 2020 年 12 月 31 日为审计基准日对山东万安药业股份有限公司的财务报表进行审计后于 2021 年 6 月 30 日出具的中兴华审字（2021）第 013139 号《审计报告》
公司章程	指	最近一次被股东大会批准的山东万安药业股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2020 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中药配方颗粒	指	由单味中药饮片经提取浓缩制成的、供中医临床配方用的颗粒，是以传统中药饮片为原料，经过现代制药技术提取、分离、浓缩、干燥、制粒、包装等生产工艺，加工制成的一种统一规格、统一剂量、统一质量标准新型配方用药。
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东万安药业股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Wan an Pharmaceutical CO., LTD —
证券简称	ST 万药
证券代码	872903
法定代表人	曹斌

二、 联系方式

董事会秘书	李成业
联系地址	山东省东营市开发区黄河路 38 号生态谷 12 号楼 201 室
电话	0546-7155959
传真	
电子邮箱	1034154189@qq.com
公司网址	www.sdwanan.com
办公地址	山东省东营市开发区黄河路 38 号生态谷 12 号楼 201 室
邮政编码	257000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 14 日
挂牌时间	2018 年 8 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农林牧渔业-01 农业-017 中药材种植-0170 中药材种植
主要业务	公司主要从事中草药（丹参）的种植、销售，代饮茶的生产、销售业务。
主要产品与服务项目	丹参
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	62,400,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370500586074057T	否
注册地址	山东省东营市开发区黄河路 38 号生态谷 12 号	否

	楼 201 室	
注册资本	62,400,000.00	否
无，不适用		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晖	张立辉		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	431,957.21	10,648,354.07	-95.94%
毛利率%	-138.43%	18.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,581,107.60	-7,973,580.86	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,051,657.64	-10,592,137.32	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.53%	-14.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-16.73%	-19.39%	-
基本每股收益	-0.12	-0.15	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	118,203,586.98	85,306,720.20	38.56%
负债总计	20,213,310.32	9,556,315.59	111.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,229,147.79	75,810,255.39	-10.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.21	-9.92%
资产负债率%（母公司）	20.38%	13.57%	-
资产负债率%（合并）	17.10%	11.20%	-
流动比率	3.61	5.41	-
利息保障倍数	-27.36	-25.27	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,598,265.52	-20,625,368.58	-
应收账款周转率	0.02	0.46	-
存货周转率	0.04	0.64	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	38.56%	56.76%	-
营业收入增长率%	-95.94%	-30.98%	-
净利润增长率%	-3.40%	312.37%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	62,400,000	62,400,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	-
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,292,977.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,572.66
非经常性损益合计	4,470,550.04
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	4,470,550.04

(八) 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 会计政策变更

财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。本公司新旧收入准则下的确认时点没有差异。假定自本财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年末营业收入归属于公司普通股股东的净利润，资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日合并报表的影响 金额	对2020年1月1日母公司报表的 影响金额
预收账款	-3,200.00	0.00
合同负债	3,200.00	0.00

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的报表项目	对 2020 年 12 月 31 日合并报表的影 响金额	对2020年12月31日母公司报表 的影响金额
预收账款	-87,000.00	0.00
合同负债	87,000.00	0.00

(2) 会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司凭借多年对丹参育苗及培育技术的研究，掌握丹参种植的培育技术并具有稳定的丹参苗采购渠道，并借助多年客户积累，为客户提供药品制造等所用的丹参从而获取收入、利润和现金流。本年度公司为储备颗粒剂项目原材料未出售丹参，导致丹参销售收入为零，子公司山东西苑中医医院有限公司通过诊疗费获取少量收入。

1、研发模式

公司与山东中医药大学、天津大学、天津医科大学长期合作，在中药、生物医药研发上进行研究。依托高等院校与科研院所的科研实力，持续对中药材深加工、中成药的开发进行投入，主要通过委托外部机构研发的方式实施研发工作。

2、销售模式

公司通过网上宣传、客户推荐等多种方式获得大客户关注，与鄆城、亳州、安国等著名中药材集散地的中药材贸易商建立长期合作关系。公司目前以直销为主，公司将逐步建立起独立的直销网络，提高公司品牌知名度，扩大公司产品的市场占有率。

3、采购模式

本年度公司主要通过委托种植模式获取丹参，每年年初公司与种植户签订委托种植协议，约定种植面积、种苗选购标准，公司向其提供种植技术指导；每年 11 月份丹参采挖后公司与农户根据采挖数量、质量和市场价格约定金额签订采购合同，获取丹参。

4、生产模式

公司本年度采用委托种植模式，公司输出技术，委托农户种植开展丹参生产，农户选用公司指定供应商提供的种苗，按照公司规定施肥、田间管理、采挖等。公司每年年初即确定委托种植面积，预测丹参采挖量，开展生产活动。生产过程中公司严格按照国家标准、行业标准以及质量管理体系要求，进行管理和监督，确保产品品质。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
主要产品或服务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
客户类型是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☐ 否
收入来源是否发生变化	☒ 是 ☐ 否

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

具体变化情况说明:

公司凭借多年对丹参育苗及培育技术的研究，掌握丹参种植的培育技术并具有稳定的丹参苗采购渠道，并借助多年客户积累，为客户提供药品制造等所用的丹参从而获取收入、利润和现金流。本年度公司为储备颗粒剂项目原材料未出售丹参，导致丹参销售收入大幅降低，子公司山东西苑中医医院有限公司通过诊疗费获取少量收入。公司主要收入来源由丹参销售转变为诊疗费收入，客户类型由丹参贸易商变为自然人病患。

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,741,953.34	16.70%	1,866,590.23	2.19%	957.65%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	15,527,288.09	13.14%	21,096,924.09	24.73%	-26.40%
存货	27,317,967.71	23.11%	19,923,165.25	23.35%	37.12%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00%	-
固定资产	6,125,510.41	5.18%	6,539,824.86	7.67%	-6.34%
在建工程	12,752,918.13	10.79%	6,864,188.75	8.05%	85.79%
无形资产	10,938,260.37	9.25%	0.00	0.00%	-
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	7,950,000.00	6.73%	5,000,000.00	5.86%	59.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付款项	4,317,539.65	3.65%	7,036,586.74	8.25%	-38.64%
应付职工薪酬	1,365,081.63	1.15%	268,968.65	0.32%	407.52%
其他应付款	8,264,212.96	6.99%	2,341,091.24	2.74%	253.01%

资产负债项目重大变动原因:

(1) 本期期末公司货币资金占总资产的比重为 16.70%，较上年期末增加 957.65%，主要为本期公司控股子公司江苏归知堂药业有限公司收到投资款 3,000.00 万元所致；

(2) 本期期末公司应收账款较上年期末下降 26.40%，主要是本期公司收回鄆城汇森药业有限公司应收账款 342.03 万元以及计提坏账准备所致；

(3) 本期期末公司存货较上年期末增加 37.12%，一方面是因为本期公司为储备中药配方颗粒剂项目所需中药材，未出售丹参；另一方面是公司本期采挖入库丹参所致；

(4) 本期期末在建工程较上年期末增加 85.79%，主要是公司子公司江苏归知堂药业有限公司厂房建设所致；

(5) 本期期末短期借款较上年期末增加 59.00%，主要是公司为缓解开展新药研发和厂房建设导致

的资金压力，新增 295.00 万元信用贷款所致；

（6）本期期末预付账款较上年期末下降 38.64%，主要是上年度预付丹参委托种植款，本年度丹参采挖入库，结转预付账款所致；

（7）本期期末应付职工薪酬较上年期末增加 407.52%，主要是受公司新药研发和厂房建设资金压力，公司拖欠员工工资所致；

（8）本期期末其他应付款较上年期末增加 253.01%，主要是公司为开展子公司建设缓解资金压力，向江苏友顺建设工程有限公司拆入资金 500.00 万所致。

2、营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	431,957.21	-	10,648,354.07	-	-95.94%
营业成本	1,029,934.74	238.43%	8,668,299.42	81.41%	48.59%
毛利率	-138.43%	-	18.59%	-	-
销售费用	3,635.00	0.84%	36,000.00	0.34%	-89.90%
管理费用	6,689,945.87	1,548.75%	5,400,346.11	50.72%	23.88%
研发费用	2,516,439.00	582.57%	5,954,802.20	55.92%	-57.74%
财务费用	253,754.40	58.75%	318,085.01	2.99%	-20.22%
信用减值损失	-	-513.31%	-907,647.53	-8.52%	144.29%
	2,217,273.29				
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	4,297,103.12	994.80%	2,650,000.00	24.89%	62.15%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-	-1,851.30%	-8,051,787.60	-75.62%	-0.68%
	7,996,821.37				
营业外收入	175,651.02	40.66%	0.00	0.00%	-
营业外支出	2,204.10	0.51%	31,443.54	0.30%	-92.99%
净利润	-	-1,796.50%	-8,033,431.64	-75.44%	-3.40%
	7,760,127.95				

项目重大变动原因：

（1）本期公司营业收入较上年同期下降 95.94%，主要是公司为中药配方颗粒剂项目储备原材料，未出售丹参，导致营业收入大幅下降。

（2）本期公司营业成本较上年同期下降 48.59%，主要是公司为中药配方颗粒剂项目储备原材料，未出售丹参，未结转丹参成本，导致营业成本大幅下降。

（3）本期销售费用较上年同下降 89.90%，主要是公司未开展丹参销售活动，销售费用大幅降低。

(4) 本期管理费用较上年同期增加 23.88%，一是公司开展江苏归知堂药业有限公司工程建设项目，增加项目管理人员、提升管理人员工资，增加职工薪酬所致；二是公司子公司山东西苑中医医院有限公司租赁办公用房支付租金所致。

(5) 本期研发费用较上年同期下降 57.74%，主要是磷酸奥司他韦仿制药和盐酸美金刚仿制药项目研发费下降所致。

(6) 本期其他收益较上年同期增加 62.15%，主要是本期收到重大新药补贴 427.62 万元所致。

(7) 本期信用减值损失较上年同期增加 144.29%，主要是应收款项账龄增加计提减值损失所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	119,557.21	10,648,354.07	-98.88%
其他业务收入	312,400.00	-	-
主营业务成本	909,201.42	8,668,299.42	-89.51%
其他业务成本	120,733.32	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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%
销售丹参	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
销售茶叶	1,982.30	1,552.68	21.67%	-34.88%	13.99%	-33.58%
销售糖宁抑菌剂	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
茶饮品	0.00	0.00	-	-100.00%	-100.00%	-
诊疗费	117,574.91	907,648.74	-671.97%	-	-	-
租金收入	312,400.00	120,733.32	61.35%	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

本年度公司为中药配方颗粒剂项目储备原材料，未出售丹参，导致营业收入大幅下降，同时子公司山东西苑中医医院有限公司开展诊疗服务，收取诊疗费 11.76 万元，公司子公司山东西苑中医医院有限公司和东营市河口区恒大科技有限责任公司闲置房屋出租获取租金收入 31.24 万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	东营经济技术开发区社会事务管理局	295,000.00	68.29%	否
2	零星客户	117,574.91	27.22%	否
3	东营顺达管业有限公司	17,400.00	4.03%	否
合计		429,974.91	99.54%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	河口区万安中药材种植农民专业合作社	3,060,000.00	34.07%	是
2	无棣众达中草药种植专业合作社	1,035,000.00	11.52%	否
3	亳州普泽药业销售有限公司	733,200.00	8.16%	否
4	广州博济医药生物技术股份有限公司	660,000.00	7.35%	否
5	东营市筑博建筑科技咨询中心	490,000.00	5.46%	否
合计		5,978,200.00	66.56%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,598,265.52	-20,625,368.58	-
投资活动产生的现金流量净额	-17,381,347.35	-16,115,692.07	-
筹资活动产生的现金流量净额	32,658,444.94	38,426,805.40	-15.01%

现金流量分析：

(1) 公司经营活动产生的现金流量净额大幅增加，主要是本期公司未大规模采购丹参，导致购买商品、接受劳务支付的现金减少 2,149.98 万元所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额减少 126.57 万元，主要是公司子公司江苏归知堂药业有限公司购建固定资产支付的现金增加 126.57 万元所致；

(3) 公司筹资活动产生的现金流量净额减少 576.84 万元，主要是公司本期吸收投资收到的现金减少 1,005.00 万元和取得借款收到的现金增加 590.00 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
东营市河口区恒大科技有限责任公司	控股子公司	暂未经营	941,238.93	783,327.17	39,900.00	18,907.93
唐贝宁医药科技（北京）有限公司	控股子公司	医药研发	561,851.20	-249,596.80	0.00	-75,552.27
山东西苑中医	控股子公司	药品零售；医	3,280,703.60	919,092.09	412,574.91	- 2,495,685.07

医院有限公司		疗服务；健康管理；健康信息咨询；预包装食品销售。				
江苏归知堂药业有限公司公司	控股子公司	厂房建设期间	54,314,160.69	49,039,808.94	0.00	-544,253.25

主要控股参股公司情况说明

(1) 东营市河口区恒大科技有限责任公司为 2016 年公司收购的子公司，公司拥有权益 100%，注册资本 100 万元，经营范围：化工产品（不含危险品）研发、销售；机械加工；防爆电机、电器、低压电器、开关、配电箱、灯具、仪器仪表、燃油添加剂、冬防保温装置电热带、五金工具、劳保用品、阀门、轴承销售（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）；

(2) 唐贝宁医药科技（北京）有限公司，公司拥有权益 100.00%，注册资本 800 万元，经营范围：技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动；会议服务；企业形象策划；劳务服务；投资咨询（不含中介服务）；销售建筑材料、化工（不含化学危险品）、百货；

(3) 山东西苑中医医院有限公司，公司拥有权益 100%，注册资本 2000 万元，经营范围：药品零售；医疗服务；健康管理；健康信息咨询；预包装食品销售。（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）；

(4) 江苏归知堂药业有限公司公司拥有权益 65%，注册资本 5000 万元，经营范围：片剂、软胶囊剂、胶囊剂、颗粒剂、合剂、口服液、糖浆剂、中药饮片的研发、生产、销售；保健食品、预包装食品的生产、销售。（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）

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

1、公司主营业务为丹参的种植销售业务，本年度公司主营业务已基本停滞，本年度公司实现营收 43.20 万元，公司存在营收低于 100 万元的情况；

2、报告期期末公司净资产为 9,799.03 万元，不存在净资产为负的现象；

3、本年度，公司未发行债券，银行贷款能够按合同约定偿还本金及利息，无到期未能偿还的情况发生，故公司不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

4、公司及各子公司保持有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运作良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定，没有影响公司持续经营的事项发生；报告期内三会召开，公司董监高均有出席会议并表决相关重大事项，故公司不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；

5、本年度，公司各项经营资质均在有效期内，公司各个岗位人员无重大变化、设备亦定期维护，故公司不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期的现象，不存在无法获得主要生产、经营要素(人员、设备)的情况；

综上，公司连续三年亏损，2020 年度、2019 年度、2018 年度归属于母公司股东的净亏损分别为 7,581,107.60 元、7,973,580.86 元、1,948,134.84 元，公司母公司 2020 年度销售急剧萎缩、信用减值损失大幅增加。2020 年度公司子公司山东西苑中医医院有限公司截止审计报告日生产经营已处于停滞状态，公司持续经营能力具有较大的不确定性。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		

债权债务往来或担保等事项		
向关联方采购丹参	3,060,000.00	3,060,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021年6月30日，公司召开第二届董事会第九次会议，会议审议通过《关于追认2020年关联交易》议案：经核查发现公司2020年与有重大影响的河口区万安中药材农民种植专业合作社发生一笔偶发性关联交易，公司与其签订委托种植合同，向其预付委托种植款3,060,000.00元。

公司与合作社签订的委托种植合同，约定待采挖丹参后按照市场价格进行结算，定价与非关联方销售、采购价格一致，价格公允。公司向关联方销售、采购过程中，双方均签订合同，关联交易真实。

公司逐步将业务转变到新技术的开发和新药研发上，不再亲自种植丹参，而是通过技术输出，采取委托种植模式获取丹参。上述关联交易是关联方对公司业务发展的支持，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性，有利于公司持续稳定的经营，促进了公司的发展。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2018年8月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2018年8月24日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（本人将尽力避免本人与万安药业之间的关联交易。对于无法避免的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。本人保证严格遵守中国证监会、全国中小企业股	正在履行中

					份系统有限公司所有相关规章及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，履行董事/监事/高级管理人员义务，不利用董事/监事/高级管理人员的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。)	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

1、为避免同业竞争采取的措施及做出的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，上述人员未发生违反承诺的事宜。

2、关联交易的承诺。

公司持股 5%以上股东，董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，并承诺：本人将尽力避免本人与万安药业之间的关联交易。对于无法避免的任何业务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易。本人保证严格遵守中国证监会、全国中小企业股份系统有限公司所有相关规章及《公司章程》、《关联交易管理制度》等公司管理制度的规定，履行董事/监事/高级管理人员义务，不利用董事/监事/高级管理人员的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。

报告期内，上述人员未出现违背承诺的行为。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
东营市房权证东河股字第 307 号、东房权证东河股字第 283 号、东河国用（2002）字第 180 号	房屋、建筑物	抵押	4,817,532.57	4.08%	借款抵押
总计	-	-	4,817,532.57	4.08%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期内资产抵押是由于公司生产经营需要而发生的，对公司发展具有积极影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	47,758,800	76.54%	-602,400	47,156,400	75.57%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	4,891,000	7.84%	-602,400	4,288,600	6.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,641,200	23.46%	602,400	15,243,600	24.43%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	14,641,200	23.46%	602,400	15,243,600	24.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		62,400,000	-	0	62,400,000	-
普通股股东人数		26				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	曹斌	12,809,600	0	12,809,600	20.5282%	9,607,200	3,202,400	0	0
2	东营昌投资有限公司	12,687,000	-3,000	12,684,000	20.3269%	0	12,684,000	0	0
3	丰县金财创业投资有限公司	11,200,000	0	11,200,000	17.9487%	0	11,200,000	0	0

4	万睿实业（天津）有限责任公司	8,320,000	0	8,320,000	13.3333%	0	8,320,000	0	0
5	东驰商贸有限公司	3,200,000	0	3,200,000	5.1282%	0	3,200,000	0	0
6	张传吉	1,992,000	0	1,992,000	3.1923%	1,494,000	498,000	0	0
7	李冠祥	1,672,000	0	1,672,000	2.6795%	0	1,672,000	0	0
8	王红	1,601,000	3,000	1,604,000	2.5705%	1,200,000	404,000	0	0
9	宋伟伟	1,600,000	0	1,600,000	2.5641%	1,600,000	0	0	0
10	门福英	1,600,000	0	1,600,000	2.5641%	0	1,600,000	0	0
合计		56,681,600	0	56,681,600	90.8358%	13,901,200	42,780,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：东昌投资股东蒋红彩，间接持有万安药业 9.1471%的股份，系万安药业第一大股东、董事长曹斌之妻；万睿实业股东蒋光明，间接持有万安药业 5.6000%的股份，系万安药业第一大股东、董事长曹斌配偶之弟。除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

《公司法》第二百一十六条规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。

截至本年度报告出具之日，公司第一大股东：曹斌持有公司 1280.96 万股份，占公司股本总额的 20.5282%，公司股东持股比例均未超过 50%以上，且股东之间均不存在一致行动或关联关系。

公司章程及董事会议事规则规定，公司董事会需经全体董事过半数以上通过方可作出决议。截至本年度报告出具之日，公司共有 5 名董事，其中东昌投资提名徐林辉为董事，丰县财金提名李志浩为董事，万睿实业提名来庆祥为董事，驰晨商贸提名康文海为董事。由此，公司股东对董事会均未形成实质影响。

由于公司的股权结构、董事会决议及成员构成特点，公司的经营方针及重大事项的决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，因此公司无控股股东、实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018 年度第一次股票发行	2019 年 6 月 18 日	18,690,000.00	697,302.22	否	因公司上半年收入大幅下降，2020 年上半年公司使用 697,100.00 元补充公司流动资金。公司存在变更部分募集资金使用用途，但未及时履行内部审议程序与信息披露义务的情形，经主办券商提示，公司于 2020 年 8 月 31 日及时归还上述款项。	697,100.00	尚未履行
2019 年度第一次股票发行	2019 年 9 月 18 日	21,360,000.00	287,495.64	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1、2018 年第一次股票发行

2019 年 6 月 11 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“股转系统函【2019】2445 号”《关于山东万安药业股份有限公司股票发行股份登记的函》，对公司本次股票发行的备案申请予以审查

确认，公司在取得该股份登记函前，不存在提前使用募集资金的情形。

(1) 募集资金用途变更

公司于 2019 年 7 月 19 日召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于山东万安药业股份有限公司变更募集资金使用用途》的议案，变更前募集资金用途为：子公司滨州北海滨能制药有限公司中药配方颗粒项目需要购置生产设备用于后期开工生产，公司计划将本次发行募集资金总额的 30%用于子公司滨州北海滨能制药有限公司中药配方颗粒项目购置必要生产设备，募集资金总额的 70%用于补充公司流动资金。变更后募集资金用途为用于子公司江苏归知堂药业有限公司实缴注册资本，加快江苏归知堂药业有限公司制药项目投产。

(2) 截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金实际使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	18,690,000.00
二、2019 年度募集资金利息收入	11,671.49
三、2019 年度使用募集资金总额	18,004,369.63
1、采购款及加工、设计费	294,293.24
2、职工薪酬及社保费用	1,044,496.82
3、办公等日常支出	79,079.00
4、支付中介机构费用	366,000.00
5、手续费及贷款利息	20,998.07
6、江苏归知堂药业有限公司注资	16,199,502.50
四、2020 年度募集资金利息收入	0.50
五、2020 年度使用募集资金总额	697,302.22
1、手续费	22.80
2、江苏归知堂药业有限公司注资	697,279.42
六、募集资金账户余额	0.14

注：募集资金账户余额=募集资金总额+募集资金利息收入-使用募集资金总额

其中 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，本账户收到利息 0.50 元。截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金余额中 0.14 元存放于募集资金账户。

因公司上半年收入大幅下降，2020 年上半年公司使用 697,100.00 元补充公司流动资金。公司存在变更部分募集资金使用用途，但未及时履行内部审议程序与信息披露义务的情形，经主办券商提示，公司于 2020 年 8 月 31 日及时归还上述款项。

2、2019 年第一次股票发行

2019 年 9 月 10 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具“股转系统函【2019】4244 号”《关于山东万安药业股份有限公司股票发行股份登记的函》，对公司本次股票发行的备案申请予以审查确认，公司在取得该股份登记函前，不存在提前使用募集资金的情形。

募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	21,360,000.00
二、2019 年度利息收入	15,506.28
三、2019 年度使用募集资金总额	21,088,147.26
1、采购原材料及包装物	4,346,300.00
2、职工薪酬及社保费用	130,321.39
3、办公等日常支出	310,099.50
4、房屋租金	202,025.00
5、手续费及贷款利息	642.80
6、研发费	2,500,785.00
7、设计、施工及装修费	1,620,000.00
8、固定资产购置	328,808.33
9、转入万安药业一般账户	1,631,885.24
10、转入江苏归知堂药业有限公司一般账户	9,361,280.00
11、转入山东西苑中医医院有限公司一般账户	656,000.00
四、2020 年度利息收入	136.62
五、2020 年度使用募集资金总额	287,495.64
1、采购原材料及包装物	58,766.00
2、职工薪酬及社保费用	12,980.00
3、办公等日常支出	10,000.00
4、手续费及贷款利息	108.36
5、设计、施工及装修费	38,893.98
6、转入万安药业一般账户	100,000.00
7、转入山东西苑中医医院有限公司一般账户	30,000.00
8、实缴山东西苑中医医院有限公司注册资金	32,800.00
9、江苏归知堂注资	3,947.30
六、募集资金账户余额	0.00

注：募集资金账户余额=募集资金总额+募集资金利息收入-使用募集资金总额

截至 2020 年 12 月 31 日，募集资金已全部使用完毕，转入万安药业、山东西苑中医医院有限公司一般账户的募集资金使用方向主要是设计、施工及装修费、研发费等，一般账户中募集资金与其他资金混同使用。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司	商业银行	5,000,000.00	2019 年 3 月 26 日	2020 年 4 月 20 日	4.7850%
2	抵押贷款	中国工商银行股份有限公司	商业银行	5,000,000.00	2020 年 5 月 22 日	2021 年 5 月 13 日	4.7850%
3	信用贷款	中国工商银行股份有限公司	商业银行	2,950,000.00	2020 年 6 月 11 日	2020 年 11 月 26 日	4.45%
4	信用贷款	中国工商银行股份有限公司	商业银行	2,950,000.00	2020 年 11 月 26 日	2021 年 5 月 25 日	4.45%
合计	-	-	-	15,900,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曹斌	董事长	男	1970 年 10 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
来庆祥	董事	男	1954 年 9 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
徐林辉	董事	男	1969 年 9 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
康文海	董事、总经理	男	1970 年 1 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
李志浩	董事	男	1982 年 3 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
张传吉	监事会主席	男	1953 年 12 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
张统归	监事	男	1960 年 4 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
宫献杰	监事	女	1973 年 6 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
王红	副总经理	女	1966 年 2 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
韩天宇	副总经理	男	1992 年 5 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
李捷	财务总监	女	1992 年 1 月	2020 年 8 月 5 日	2022 年 12 月 10 日
李成业	董事会秘书	男	1990 年 8 月	2019 年 12 月 11 日	2022 年 12 月 10 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，公司不存在控股股东、实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
曹斌	董事长	12,809,600	0	12,809,600	20.5282%	0	0
来庆祥	董事	3,827,200	0	3,827,200	6.1333%	0	0
徐林辉	董事	6,977,850	0	6,977,850	11.1825%	0	0

康文海	董事、总经理	3,072,000	0	3,072,000	4.9231%	0	0
李志浩	董事	0	0	0	0%	0	0
张传吉	监事会主席	1,992,000	0	1,992,000	3.1923%	0	0
张统归	监事	108,800	0	108,800	0.1744%	0	0
宫献杰	监事	0	0	0	0%	0	0
王红	副总经理	1,601,000	3,000	1,604,000	2.5705%	0	0
韩天宇	副总经理	640,000	0	640,000	1.0256%	0	0
李捷	财务总监	0	0	0	0%	0	0
李成业	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	31,028,450	-	31,031,450	49.7299%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
夏婷婷	财务总监	离任	无	自愿离职
李捷	无	新任	财务总监	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☒适用 ☐不适用

公司董事会于 2020 年 7 月 29 日收到财务负责人夏婷婷女士递交的辞职报告，自 2020 年 7 月 29 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第六次会议于 2020 年 8 月 5 日审议并通过：任命李捷女士为公司财务负责人，任职期限自董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止，自 2020 年 8 月 5 日起生效。上述任命人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象。

李捷，女，1992 年 1 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师职称。2013 年 5 月至 2018 年 9 月，任垦利丰源化工有限公司财务主管；2018 年 10 月至 2020 年 2 月任山东同天电子有限公司财务经理；2020 年 3 月至 2020 年 8 月任山东万安药业股份有限公司财务经理；2020 年 8 月 5 日起任山东万安药业股份有限公司财务负责人。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
行政人员	3	0	0	3
生产人员	6	0	0	6
销售人员	1	0	0	1
技术人员	4	0	0	4
财务人员	3	0	0	3
员工总计	22	0	0	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	5	5
专科	5	5
专科以下	10	10
员工总计	22	22

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 人员变动及人才引进、招聘情况

报告期内，公司保持正常人员流动，根据公司战略要完成人才结构优化。为加强公司业务的拓展与支撑，公司引进了若干研发、管理方面的人才。公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录用的原则，有针对性的在全国各地通过多种渠道发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。新员工入职后，公司都给与持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养。

2. 培训计划

公司视员工为公司最宝贵的财富，将培训当成公司给员工最好的福利，员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司为员工营造简单、透明、公正的工作氛围，建立员工职业生涯发展计划、培训深造计划，为每一位员工提供合适的职业发展道路。根据部门工作和公司发展规划的需要，内训和外训相结合，针对管理人员、财务人员、研发人员、生产人员、销售人员等分别制定培训方案，系统性实施培训。

3. 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资、部门考核奖、创新贡献奖等，依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理五险一金，为员工代缴代扣个人所得税。

4. 公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。公司各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

通过不断完善并有效运行各项治理机制，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司召开一次年度股东大会、五次临时股东大会，会议召集和召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东充分行使话语权。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度，经过公司“三会”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

1、公司于2020年5月18日召开2020年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉》的议案、《关于修订〈山东万安药业股份有限公司章程〉》的议案。

根据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规则要求，同意修订本公司《公司章程》的相应内容。

该议案具体内容详见 2020 年 4 月 30 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》。（公告编号：2020-008）。

2、公司于 2020 年 6 月 12 日召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的议案》，因公司发展需要，公司注册地址变更为山东省东营市东营区黄河路 38 号 12 号楼。（最终以工商登记机关核准的住所为准）”并修订相关公司章程。具体内容详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2020-019）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1、2020 年 4 月 15 日，公司召开第二届董事会第二次会议，会议审议通过《关于会计师事务所变更》议案、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会》议案； 2、2020 年 4 月 30 日，公司召开第二届董事会第三次会议，会议审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于修订〈山东万安药业股份有限公司信息披露管理制度〉》议案、《关于修订〈年度报告重大差错追究责任制度〉》议案、《关于修订公司内部治理制度》议案、《关于授权董事会办理公司章程工商变更》议案、《关于 2019 年年度报告延期披露》议案、《关于提请召开 2020 年第二次临时股东大会》议案； 3、2020 年 6 月 2 日，公司召开第二届董事会第四次会议，会议审议通过《关于注销滨州北海滨能制药有限公司》议案、《关于拟变更公司注册地址及修订〈公司章程〉》议案、《关于授权董事会办理注册地址及公司章程工商变更》议案、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会》议案； 4、2020 年 6 月 28 日，公司召开第二届董事会第五次会议，会议审议通过《关于公司 2019 年年度报告及摘要》议案、《关于〈2019 年度总经理工作报告〉》议案、《关于〈2019 年度董事会工作报告〉》议案、《关于〈公司 2019 年度财务决算报告〉》议案、《关于续聘 2020 年度审计机构》议案、《公司 2019 年度审计报告》议案、《关于〈2020 年财务预算报告〉》议案、《2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《董事会关于 2019 年度财务报表出具无法表示意见的审计报告专项审计说明》议案、《关于追认 2019 年度关联交易》议案、《关于提请召开 2019 年年度股东大会》

		议案； 5、2020年8月5日，公司召开第二届董事会第六次会议，会议审议通过《关于聘任李捷女士为公司财务负责人》议案、《关于公司子公司江苏归知堂药业有限公司增资扩股引入新投资者》议案、《关于提请召开2020年第四次临时股东大会》议案； 6、2020年8月28日，公司召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过《关于〈2020年半年度报告〉》议案、《2020年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于追认2020年上半年关联交易》议案、《关于提请召开2020年第五次临时股东大会》议案；
监事会	2	1、2020年6月28日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过《关于2019年监事会工作报告》议案、《关于公司2019年年度报告及摘要》议案、《关于〈公司2019年度财务决算报告〉》议案、《关于续聘2020年度审计机构》议案、《公司2019年度审计报告》议案、《关于〈2020年财务预算报告〉》议案、《2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《监事会关于2019年度财务报表出具无法表示意见的审计报告专项审计说明》议案、《关于追认2019年度关联交易》议案； 2、2020年8月28日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过《关于〈2020年半年度报告〉》议案、《2020年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于追认2020年上半年关联交易》议案；
股东大会	6	1、2020年4月30日，公司召开2020年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于会计师事务所变更》议案； 2、2020年5月18日，公司召开2020年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于修订〈公司章程〉》议案、《关于修订〈山东万安药业股份有限公司信息披露管理制度〉》议案、《关于修订公司内部治理制度》议案、《关于授权董事会办理公司章程工商变更》议案、《关于2019年年度报告延期披露》议案； 3、2020年6月17日，公司召开2020年第三次临时股东大会，会议审议通过《关于注销滨州北海滨能制药有限公司》议案、《关于拟变更公司注册地址及修订〈公司章程〉》议案、《关于授权董事会办理注册地址及公司章程工商变更》议案； 4、2020年7月27日，公司召开2020年年度股东大会，会议审议通过《关于公司2019年年度报告及摘要》议案、《关于〈2019年度董事会工作报告〉》议案、《关于〈2019年度监事

		会工作报告》》议案、《关于〈公司 2019 年度财务决算报告〉》议案、《关于续聘 2020 年度审计机构》议案、《公司 2019 年度审计报告》议案、《关于〈2020 年财务预算报告〉》议案、《2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《董事会关于 2019 年度财务报表出具无法表示意见的审计报告专项审计说明》议案、《关于追认 2019 年度关联交易》议案； 5、2020 年 8 月 21 日，公司召开 2020 年第四次临时股东大会，会议审议通过《关于公司子公司江苏归知堂药业有限公司增资扩股引入新投资者》议案； 6、2020 年 9 月 14 日，公司召开 2020 年第五次临时股东大会，会议审议通过《关于〈2020 年半年度报告〉》议案、《2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案、《关于追认 2020 年上半年关联交易》议案；
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与全体股东及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、 业务独立情况

公司主要从事中草药（丹参）的种植、销售，代茶饮的生产、销售业务，公司拥有从事上述业务完整、独立的产、供、销系统及专业人员，具有与其生产经营、研发活动相适应的场所、机器设备。

公司股东，全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司拥有完整独立的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立，发起人将生产经营性资产、全部生产技术及配套设施完整投入公司，公司拥有原有限公司拥有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司已经取得的商标权由公司独立所有，不存在与他人共同所有的情况。公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和相关配套设施，拥有与生产经营有关的资产的所有权或使用权。公司主要财产权属关系清晰，不存在权属纠纷及可预见的潜在权属纠纷。

3、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等合法产生；本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情况，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司董事、监事均经公司合法程序选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在越过股东大会和董事会做出人事任免决定的情形。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

4、财务独立情况

公司设有独立的财务部门，已按《中华人民共和国会计法》和《企业会计准则》等相关法律法规的要求设立独立的财务部门和银行账户，聘有独立的财务人员。公司及其子公司财务运作与公司股东严格分开，公司与控股股东之间不存在财务账簿及银行账户共用或混同的情形，公司财务负责人及其他财务人员不存在在股东单位任职的情形。公司及其子公司独立开设税务证、独立纳税，公司与股东之间不存在税收代缴或转移缴付的情形。

5、机构独立情况

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，各机构独立于股东运作，依法行使各自职权。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，公司已经建立年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2021）第 013139 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层			
审计报告日期	2021 年 6 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晖	张立辉		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2021）第 013139 号

山东万安药业股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了山东万安药业股份有限公司（以下简称“万安药业”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的万安药业财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成审计意见的基础

1、大额预付工程款的款项性质和潜在的关联方及其交易的完整性

如财务报表附注六、13 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，万安药业合并资产负债表其他非流动资产项目中预付工程款余额为 5,045,346.98 元，其中预付东营市天丰建筑工程有限公司 4,961,000.00 元。截至本报告日止，万安药业针对该预付款事项未能提供完整的财务资料以及最新的函证地址；截至 2020 年 12 月 31 日万安药业全资子公司唐贝宁医药科技(北京)有限公司预付账款 500,000.00 元，为支付给山东临朐市政工程有限公司预付款，截至本报告日止，唐贝宁医药科技(北京)有限公司未能提供完整的财务资料并且无法实施函证程序。

我们无法实施满意的审计程序以对预付账款的下列方面获取充分、适当的审计证据：

（1）预付账款的交易实质及资金的最终流向，是否构成关联交易以及是否在期末形成股东资金占用；

(2) 预付账款在 2020 年度财务报表中是否进行恰当的列报以及关联方和关联交易披露的完整性和准确性。

2、对库存商品无法开展有效审计工作

如财务报表附注六、5 所述，截至 2020 年 12 月 31 日万安药业合并资产负债表存货项目中的库存商品账面余额为 27,177,880.40 元，其中丹参账面余额为 26,797,760.01 元。万安药业未能就此项目提供完整的财务资料。2020 年度万安药业分别向东营市济民信义农业有限公司、无棣众达中草药种植专业合作社采购丹参 3,350,000.00 元、3,810,000.00 元，万安药业对该两项采购事项无法提供相关过磅单及运输单据。万安药业未能提供存货盘点记录、出入库交易的原始单据，同时因审计范围受限，我们无法前往仓库对丹参执行监盘程序。

我们已经实施的审计程序不足以支持对该库存商品的下列方面获取充分、适当的审计证据，也无法实施有效的替代程序以确定：

- (1) 库存商品是否真实存在；
- (2) 库存商品采购是否具备交易实质；
- (3) 库存商品是否存在减值迹象；
- (4) 库存商品对 2020 年度财务报表相关项目列报的准确性的影响。

3、无法判断应收账款对财务报表的影响

如财务报表附注六、2 所述，截至 2020 年 12 月 31 日万安药业合并资产负债表应收账款项目账面余额 19,990,210.10 元，其中江西弘萱堂生物科技有限公司期末余额 7,825,750.00 元，坏账计提金额 782,575.00 元；安徽同林药业有限公司期末余额 5,199,000.00 元，坏账计提金额 2,599,500.00 元；鄄城汇森药业有限公司期末余额 4,687,250.00 元，坏账计提金额 757,450.00 元，以上客户应收账款余额占合并资产负债表应收账款项目余额比例为 88.60%。我们已对应收账款执行函证程序，但截至审计报告日，以上客户仍未回函，我们无法获得充分、适当的审计证据确定上述账面余额准确性及坏账准备计提的合理性，无法判断应收账款对财务报表的影响。

4、与持续经营相关的多项重大不确定性

万安药业连续三年亏损，2020 年度、2019 年度、2018 年度归属于母公司股东的净亏损分别为 7,581,107.60 元、7,973,580.86 元、1,948,134.84 元，且万安药业母公司 2020 年度销售急剧萎缩、信用减值损失大幅增加。2020 年度唯一具有经营能力的子公司山东西苑中医医院有限公司截止审计报告日生产经营已处于停滞状态，万安药业虽已提供的关于子公司山东西苑中医医院有限公司的发展规划，但发展规划里未列明 MMC 国家标准化糖尿病代谢中心项目预算以及项目收益，结合万安药业和子公司山东西苑中医医院有限公司目前的经营状况，我们无法判断万安药业和子公司山东西苑中医医院有限公司是否有能力开展 MMC 国家标准化糖尿病代谢中心项目。上述事项表明，万安药业存在多项对财务报表整体具有重要影响的重大不确定性事项，我们无法获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因此我们无法判断万安药业运用持续经营假设编制 2020 年度财务报表是否适当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估万安药业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万安药业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万安药业的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对万安药业的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万安药业，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 李晖

中国·北京 中国注册会计师： 张立辉

2021 年 6 月 30 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	19,741,953.34	1,866,590.23
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			
应收账款	六、2	15,527,288.09	21,096,924.09
应收款项融资			
预付款项	六、3	4,317,539.65	7,036,586.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,108,494.80	1,742,622.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	27,317,967.71	19,923,165.25
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	六、6	280.00	280.00

流动资产合计		69,013,523.59	51,666,168.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
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	六、7	6,125,510.41	6,539,824.86
在建工程	六、8	12,752,918.13	6,864,188.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	10,938,260.37	
开发支出	六、10	11,392,372.50	11,392,372.50
商誉			
长期待摊费用	六、11	2,799,619.60	3,629,148.29
递延所得税资产	六、12	136,035.40	72,788.90
其他非流动资产	六、13	5,045,346.98	5,142,228.00
非流动资产合计		49,190,063.39	33,640,551.30
资产总计		118,203,586.98	85,306,720.20
流动负债：			
短期借款	六、14	7,950,000.00	5,000,000.00
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	六、15	552,180.67	648,620.67
预收款项	六、16		3,200.00
合同负债	六、17	87,000.00	
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	六、18	1,365,081.63	268,968.65
应交税费	六、19	881,054.44	1,032,692.34
其他应付款	六、20	8,264,212.96	2,341,091.24
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	六、21		261,742.69
其他流动负债			
流动负债合计		19,099,529.70	9,556,315.59
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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			
递延收益	六、22	1,113,780.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,113,780.62	
负债合计		20,213,310.32	9,556,315.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	62,400,000.00	62,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	18,871,453.55	18,871,453.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	1,224,531.87	1,224,531.87
一般风险准备			
未分配利润	六、26	-14,266,837.63	-6,685,730.03
归属于母公司所有者权益合计		68,229,147.79	75,810,255.39
少数股东权益		29,761,128.87	-59,850.78
所有者权益合计		97,990,276.66	75,750,404.61
负债和所有者权益总计		118,203,586.98	85,306,720.20

法定代表人：曹斌 主管会计工作负责人：李捷 会计机构负责人：李捷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		45,818.15	1,794,348.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	15,527,288.09	21,096,924.09
应收款项融资			
预付款项		3,607,401.65	6,536,586.74
其他应收款	十四、2	2,823,859.90	884,801.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		27,282,887.47	19,961,334.84
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		49,287,255.26	50,273,995.20
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	十四、3	39,423,864.42	35,755,502.50
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		1,150,212.31	1,457,290.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			441,534.17
递延所得税资产		126,493.00	63,246.50
其他非流动资产			100,000.00
非流动资产合计		40,700,569.73	37,817,574.09
资产总计		89,987,824.99	88,091,569.29
流动负债：			
短期借款		7,950,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		524,968.92	628,968.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		773,771.00	268,968.65
应交税费		846,777.53	993,175.87
其他应付款		7,128,924.15	4,803,302.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			261,742.69
其他流动负债			
流动负债合计		17,224,441.60	11,956,158.28
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			
递延收益		1,113,780.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,113,780.62	
负债合计		18,338,222.22	11,956,158.28
所有者权益：			
股本		62,400,000.00	62,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,871,453.55	18,871,453.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,224,531.87	1,224,531.87
一般风险准备			
未分配利润		-10,846,382.65	-6,360,574.41
所有者权益合计		71,649,602.77	76,135,411.01
负债和所有者权益合计		89,987,824.99	88,091,569.29

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	六、27	431,957.21	10,648,354.07
其中：营业收入	六、27	431,957.21	10,648,354.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,508,608.41	20,442,494.14
其中：营业成本	六、27	1,029,934.74	8,668,299.42
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	六、28	14,899.40	64,961.40
销售费用	六、29	3,635.00	36,000.00
管理费用	六、30	6,689,945.87	5,400,346.11
研发费用	六、31	2,516,439.00	5,954,802.20
财务费用	六、32	253,754.40	318,085.01

其中：利息费用	六、32	281,936.96	307,706.98
利息收入	六、32	41,268.72	29,826.05
加：其他收益	六、33	4,297,103.12	2,650,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、34	-2,217,273.29	-907,647.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,996,821.37	-8,051,787.60
加：营业外收入	六、35	175,651.02	0.00
减：营业外支出	六、36	2,204.10	31,443.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,823,374.45	-8,083,231.14
减：所得税费用	六、37	-63,246.50	-49,799.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,760,127.95	-8,033,431.64
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,760,127.95	-8,033,431.64
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-179,020.35	-59,850.78
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,581,107.60	-7,973,580.86
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			

(二) 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		-7,760,127.95	-8,033,431.64
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,581,107.60	-7,973,580.86
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-179,020.35	-59,850.78
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.15

法定代表人：曹斌 主管会计工作负责人：李捷 会计机构负责人：李捷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四、4	1,982.30	10,648,354.07
减：营业成本	十四、4	1,552.68	8,668,299.42
税金及附加		9,603.40	18,241.24
销售费用		1,500.00	36,000.00
管理费用		3,992,399.56	5,097,969.14
研发费用		2,516,439.00	5,954,802.20
财务费用		286,061.77	315,301.52
其中：利息费用		281,936.96	307,706.98
利息收入		1,987.30	27,864.76
加：其他收益		4,289,977.38	2,650,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-2,171,647.01	-818,471.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,687,243.74	-7,610,731.35
加：营业外收入		140,389.00	
减：营业外支出		2,200.00	31,443.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,549,054.74	-7,642,174.89
减：所得税费用		-63,246.50	-49,799.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,485,808.24	-7,592,375.39
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,485,808.24	-7,592,375.39
(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		-4,485,808.24	-7,592,375.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		3,838,485.65	10,102,923.60
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	16,343,114.62	3,602,014.92
经营活动现金流入小计		20,181,600.27	13,704,938.52
购买商品、接受劳务支付的现金		4,554,704.63	26,054,472.93
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		1,674,414.39	1,916,587.05
支付的各项税费		26,557.82	111,122.60

支付其他与经营活动有关的现金	六、 38	11,327,657.91	6,248,124.52
经营活动现金流出小计		17,583,334.75	34,330,307.10
经营活动产生的现金流量净额		2,598,265.52	-20,625,368.58
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,381,347.35	16,115,692.07
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		17,381,347.35	16,115,692.07
投资活动产生的现金流量净额		-17,381,347.35	-16,115,692.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,000,000.00	40,050,000.00
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		10,900,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,900,000.00	45,050,000.00
偿还债务支付的现金		7,950,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,555.06	302,854.98
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	六、 38		1,320,339.62
筹资活动现金流出小计		8,241,555.06	6,623,194.60
筹资活动产生的现金流量净额		32,658,444.94	38,426,805.40
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		17,875,363.11	1,685,744.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,866,590.23	180,845.48
六、期末现金及现金等价物余额		19,741,953.34	1,866,590.23

法定代表人：曹斌 主管会计工作负责人：李捷 会计机构负责人：李捷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		3,438,090.00	10,099,723.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,282,834.38	4,396,506.78

经营活动现金流入小计		11,720,924.38	14,496,230.38
购买商品、接受劳务支付的现金		4,481,454.80	26,134,472.93
支付给职工以及为职工支付的现金		943,391.46	1,912,593.05
支付的各项税费		9,603.40	48,255.09
支付其他与经营活动有关的现金		6,858,059.31	2,662,851.89
经营活动现金流出小计		12,292,508.97	30,758,172.96
经营活动产生的现金流量净额		-571,584.59	-16,261,942.58
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,028.29	1,041,312.95
投资支付的现金		3,668,361.92	19,505,502.50
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		3,835,390.21	20,546,815.45
投资活动产生的现金流量净额		-3,835,390.21	-20,546,815.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			40,050,000.00
取得借款收到的现金		10,900,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,900,000.00	45,050,000.00
偿还债务支付的现金		7,950,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,555.06	302,854.98
支付其他与筹资活动有关的现金			1,320,339.62
筹资活动现金流出小计		8,241,555.06	6,623,194.60
筹资活动产生的现金流量净额		2,658,444.94	38,426,805.40
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		-1,748,529.86	1,618,047.37
加：期初现金及现金等价物余额		1,794,348.01	176,300.64
六、期末现金及现金等价物余额		45,818.15	1,794,348.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

[illegible]

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、本年期末余额	62,400,000.00				18,871,453.55				1,224,531.87		- 14,266,837.63	29,761,128.87	97,990,276.66

项目	2019 年												
	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
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	24,000,000.00				9,760,057.31				1,224,531.87		9,087,850.83		44,072,440.01

[illegible]

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他	7,800,000.00									-7,800,000.00			
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	62,400,000.00				18,871,453.55			1,224,531.87		-6,685,730.03	-59,850.78		75,750,404.61

法定代表人：曹斌 主管会计工作负责人：李捷 会计机构负责人：李捷

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,400,000.00				18,871,453.55				1,224,531.87		-6,360,574.41	76,135,411.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,400,000.00				18,871,453.55				1,224,531.87		-6,360,574.41	76,135,411.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,485,808.24	-4,485,808.24
（一）综合收益总额											-4,485,808.24	-4,485,808.24

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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. 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、本年期末余额	62,400,000.00				18,871,453.55				1,224,531.87		- 10,846,382.65	71,649,602.77

[illegible]

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	7,800,000.00										-7,800,000.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	62,400,000.00				18,871,453.55				1,224,531.87		-6,360,574.41	76,135,411.01

三、 财务报表附注

山东万安药业股份有限公司

2020 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东万安药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为山东万安中药材开发有限公司,于2011年11月14日经东营市工商行政管理局批准,由自然人曹斌、张双庆、张平共同出资成立的有限公司;公司企业法人营业执照注册号:91370500586074057T号,并于2018年6月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历次股权变更,截止2020年12月31日,公司累计股本6,240.00万股;注册资本6,240.00元;注册地:山东省东营市开发区黄河路38号生态谷12号楼201室,法人代表:曹斌。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属农业行业,经营范围主要包括:药品生产及销售;食品生产及销售;医疗器械研发及销售;消毒用品销售;中草药销售;中草药种植(不含种苗繁育、制毒及神经麻醉品)(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)本公司的主要产品包括:丹参、茶叶、糖宁抑菌剂。

(三) 历史沿革

1、历史沿革

山东万安药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由原山东万安药业有限公司于2016年12月09日整体改制成立,公司前身系山东万安中药材开发有限公司,成立于2011年11月14日,经东营市工商行政管理局批准,取得东营市工商行政管理局核发的注册号为370500200018439的《营业执照》。公司成立时注册资本为人民币10,000.00万元,实收资本为人民币2,000.00万元,由自然人曹斌、张双庆、张平出资。

公司成立时股权结构如下:

投资者名称	认缴出资额(万元)	实际出资额(万元)	出资方式	股权比例 (%)
曹斌	4,000.00	800.00	货币	40.00
张双庆	3,000.00	600.00	货币	30.00
张平	3,000.00	600.00	货币	30.00

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
合计	10,000.00	2,000.00		100.00

本次出资业经东营金友联合会计师事务所审验，并于 2011 年 11 月 14 日出具金友验字[2011]第 B20146 号《验资报告》。

2013 年 6 月 17 日，公司全体股东召开股东会并行决议，同意将公司住所变更为山东省东营市河口区黄河口高新技术企业创业园，修改公司章程有关条款。同日公司法定代表人曹斌签署股东会通过的章程修正案。

2013 年 6 月 28 日，东营市工商行政管理局核准了此次变更，并向公司核发了注册号为 370500200018439 的《企业法人营业执照》。

2014 年 9 月 29 日，曹斌、张双庆、张平共同与山东万安中药材开发有限公司签订《财产转移协议书》，将非专利技术“一种无公害中药材的加工技术”、“一种药物成分的固相微萃取技术”、“一种天然药物的指纹图谱分析方法”、“一种中药饮品的制备工艺及质量控制技术”转移到山东万安中药材开发有限公司的财产账内，转让方以其出资额为限，享有股东权利、承担股东义务。

2014 年 9 月 30 日，济南建达资产评估事务所对曹斌、张双庆、张平拟出资的四项非专利技术进行资产评估，并分别出具资产评估报告，经评估人员评定测算，在评估基准日 2014 年 9 月 30 日，曹斌、张双庆、张平所委托评估的非专利技术“一种无公害中药材的加工技术”的价值为 2,300.00 万元；非专利技术“一种药物成分的固相微萃取技术”的价值为 1,900.00 万元、非专利技术“一种天然药物的指纹图谱分析方法”的价值为 2,000.00 万元、非专利技术“一种中药饮品的制备工艺及质量控制技术”的价值为 1,800.00 万元。

2014 年 9 月 30 日，公司全体股东召开股东会并行决议，同意公司实收资本由 2,000.00 万元变更为 10,000.00 万元，修改公司章程。同日公司法定代表人曹斌签署章程修正案。章程修正案将公司章程第五章第六条“股东的出资方式、出资额、出资比例和出资时间”变更如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）	出资时间
曹斌	4,000.00	800.00	货币	40.00	2014 年 9 月 30 日
		3,200.00	非专利技术		2014 年 9 月 30 日
张双庆	3,000.00	600.00	货币	30.00	2014 年 9 月 30 日
		2,400.00	非专利技术		2014 年 9 月 30 日
张平	3,000.00	600.00	货币	30.00	2014 年 9 月 30 日
		2,400.00	非专利技术		2014 年 9 月 30 日

投资者名称	认缴出资额 (万元)	实际出资额 (万元)	出资方式	股权比例 (%)	出资时间
合计	10,000.00	10,000.00		100.00	

2014年9月30日，山东舜兴会计师事务所对本次非专利技术出资进行了审验，并出具鲁舜兴会验字[2014]第J023号《验资报告》。经审验，截至2014年9月30日，公司收到股东曹斌、张双庆、张平缴纳的新增注册资本（实收资本）合计8,000.00万元。

此次非专利技术出资后股东出资情况如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式与金额（万元）		股权比例（%）
曹斌	4,000.00	4,000.00	货币	800.00	40.00
			非专利技术	3,200.00	
张双庆	3,000.00	3,000.00	货币	600.00	30.00
			非专利技术	2,400.00	
张平	3,000.00	3,000.00	货币	600.00	30.00
			非专利技术	2,400.00	
合计	10,000.00	10,000.00	货币	2,000.00	100.00
			非专利技术	8,000.00	

2015年3月25日，公司全体股东召开股东会，同意公司经营范围变更为：药品生产及销售；食品生产及销售；医疗器械销售；医疗器械研发；普通货运；消毒用品销售；中草药种植及销售；同意公司名称变更为：山东万安药业有限公司。同日，全体股东签署章程修正案。

2015年3月28日，东营市工商行政管理局下发（鲁）名称变核私字[2015]第100230号，核准山东万安中药材开发有限公司企业名称变更为山东万安药业有限公司。

2015年4月3日，东营市工商行政管理局向公司核发了统一社会信用代码为370500200018439的《营业执照》，核准了此次变更。

2015年7月6日，公司召开股东会，全体股东一致同意张双庆将持有的山东万安药业有限公司30.00%股权3,000.00万元中的2,600.00万元无偿转让给万睿实业（天津）有限责任公司，其他股东无异议并放弃优先购买权。同日，张双庆与万睿实业（天津）有限责任公司签订了股权转让协议。

此次变更后的股权结构为：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
曹斌	4,000.00	4,000.00	货币、非专利技术	40.00
张双庆	400.00	400.00	货币、非专利技术	4.00
张平	3,000.00	3,000.00	货币、非专利技术	30.00
万睿实业（天津）有限责任公司	2,600.00	2,600.00	货币、非专利技术	26.00
合计	10,000.00	10,000.00		100.00

2015年7月14日，东营市工商行政管理局向公司核发了统一社会信用代码为370500200018439的《营业执照》，核准了此次变更。

2016年5月12日，公司全体股东召开股东会并行决议，全体股东一致同意将公司注册资本由人民币10,000.00万元减少至人民币2,000.00万元，本次减资的人民币8,000.00万元分别由股东曹斌、张双庆、张平、万睿实业（天津）有限公司从其在山东万安药业有限公司持有的认缴出资额中减少非专利技术出资人民币3,200.00万元、人民币320.00万元、人民币2,400.00万元、人民币2,080.00万元；公司在本决议作出后，编制资产负债表及财产清单，在10日内通知债权人，并于30日内在报纸上公告。全体股东同意修改公司章程相关条款，通过公司章程修正案。同日，公司法定代表人签署股东会通过的章程修正案。

2016年5月14日，公司就此次减资事宜在东营日报（第6767期）进行公告。

2016年7月22日，公司向东营市工商局申请注册资本变更，2016年7月26日，东营市工商行政管理局核发了统一社会信用代码为91370500586074057T的《营业执照》，核准了此次变更。

此次变更后股东出资情况如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
曹斌	800.00	800.00	货币	40.00
张双庆	80.00	80.00	货币	4.00
张平	600.00	600.00	货币	30.00
万睿实业（天津）有限责任公司	520.00	520.00	货币	26.00
合计	2,000.00	2,000.00		100.00

2016年7月26日，公司全体股东召开股东会并行决议，经全体股东协商一致，同意股东张双庆将所持有山东万安药业有限公司4.00%的股权人民币80.00万元转让给宋伟伟，

张平将所持有山东万安药业有限公司 30.00%股权人民币 600.00 万元中的人民币 353.60 万元转让给东营东昌投资有限公司，张平将所持有山东万安药业有限公司 30.00%股权人民币 600.00 万元中的人民币 20.00 万元转让给宋伟伟，张平将所持有山东万安药业有限公司 30.00%股权人民币 600.00 万元中的人民币 100.00 万元转让给王红，张平将所持有山东万安药业有限公司 30.00%股权人民币 600.00 万元中的人民币 40.00 万元转让给韩天宇，张平将所持有山东万安药业有限公司 30.00%股权人民币 600.00 万元中的人民币 25.60 万元转让给孙洪祥，张平将所持有山东万安药业有限公司 30.00%股权人民币 600.00 万元中的人民币 22.00 万元转让给唐昕宇，张平将所持有山东万安药业有限公司 30.00%股权人民币 600.00 万元中的人民币 20.00 万元转让给门福英，张平将所持有山东万安药业有限公司 30.00%股权人民币 600.00 万元中的人民币 12.00 万元转让给翟明英，张平将所持有万安有限 30.00%股权人民币 600.00 万元中的人民币 6.80 万元转让给张统归。公司其他股东无异议并放弃优先受让权。同日，张双庆与宋伟伟、张平分别与东营东昌投资有限公司、宋伟伟、王红、韩天宇、孙洪祥、唐昕宇、门福英、翟明英、张统归签署股权转让协议。

2016 年 7 月 29 日，东营市工商行政管理局核准了此次变更。

此次变更后股东出资情况如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
曹斌	800.00	800.00	货币	40.00
万睿实业（天津）有限责任公司	520.00	520.00	货币	26.00
东营东昌投资有限公司	353.60	353.60	货币	17.68
宋伟伟	100.00	100.00	货币	5.00
王红	100.00	100.00	货币	5.00
韩天宇	40.00	40.00	货币	2.00
孙洪祥	25.60	25.60	货币	1.28
唐昕宇	22.00	22.00	货币	1.10
门福英	20.00	20.00	货币	1.00
翟明英	12.00	12.00	货币	0.60
张统归	6.80	6.80	货币	0.34
合计	2,000.00	2,000.00		100.00

2016 年 12 月 09 日，经股东会决议整体改制设立股份有限公司，由全体股东以其持有的山东万安药业有限公司截至 2016 年 9 月 30 日止经审计的净资产人民币 25,760,057.31 元，按 1.28800:1 的折股比例折合股份总数 2,000.00 万股，每股面值 1 元，超过折股部分的净资产 5,760,057.31 元计入公司资本公积。此次出资业经中兴华会计师事务所（特殊普通

合伙) 2016 年 11 月 30 日出具的中兴华验字[2016]第 BJ02-0012 号验资报告验证。改制后公司注册资本、股本总额均为人民币 2,000.00 万元。

2017 年 12 月 15 日, 万安药业召开 2017 年第三次临时股东大会, 会议审议通过了《关于批准公司收购唐贝宁医药科技(北京)有限公司股权具体方案的议案》、《关于公司增加注册资本的议案》、《关于修订公司章程的议案》, 股东大会批准公司受让唐贝宁医药科技(北京)有限公司(以下简称唐贝宁公司)原 13 位股东所持有的出资额共计 800 万元, 占唐贝宁公司总出资额的 100%; 公司收购唐贝宁公司的对价为公司向唐贝宁公司原股东张传吉等 13 人增发 400 万股份并支付现金 200 万元人民币, 参考万安药业 2017 年 11 月末每股净资产 1.93 元, 本次增发定价 2 元/股; 唐贝宁公司原股东将其持有的唐贝宁公司出资转让至公司名下后, 唐贝宁公司股东在约定的数额内认购公司增发股份无需另行缴纳出资款; 批准根据上述通过事项修改公司章程。

2017 年 12 月 17 日, 张传吉等原唐贝宁公司股东与万安药业分别签订《股份认购协议》, 张传吉等认购万安药业新增股份 400 万股, 每股 2 元。

2017 年 12 月 29 日, 东营市工商行政管理局核准了本次变更。

本次股份增发后, 公司股权结构如下:

投资者名称	认缴出资额(万元)	实际出资额(万元)	出资方式	股权比例(%)
曹斌	800.00	800.00	货币	33.35
万睿实业(天津)有限责任公司	520.00	520.00	货币	21.67
东营东昌投资有限公司	353.60	353.60	货币	14.73
张传吉	124.5	124.5	股权	5.19
李冠祥	104.5	104.5	股权	4.35
宋伟伟	100.00	100.00	货币	4.17
王红	100.00	100.00	货币	4.17
韩天宇	40.00	40.00	货币	1.67
杨红	36.80	36.80	股权	1.53
孙洪祥	25.60	25.60	货币	1.07
李和平	24.80	24.80	股权	1.03
周光智	24.00	24.00	股权	1.00
唐昕宇	22.00	22.00	货币	0.92
门福英	20.00	20.00	货币	0.83
齐智	20.00	20.00	股权	0.83
赵佳民	18.00	18.00	股权	0.75

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
翟明英	12.00	12.00	货币	0.50
张瑞祥	12.00	12.00	股权	0.50
仝燕	8.00	8.00	股权	0.33
董辉	8.00	8.00	股权	0.33
王永杰	8.00	8.00	股权	0.33
马静霖	8.00	8.00	股权	0.33
张统归	6.80	6.80	货币	0.28
陈克传	3.40	3.40	股权	0.14
合计	2,400.00	2,400.00		100.00

2018 年进行集合竞价交易，交易后公司的股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
曹斌	800.60	800.60	货币	33.36
万睿实业（天津）有限责任公司	520.00	520.00	货币	21.67
东营东昌投资有限公司	353.00	353.00	货币	14.72
张传吉	124.5	124.5	股权	5.19
李冠祥	104.5	104.5	股权	4.35
宋伟伟	100.00	100.00	货币	4.17
王红	100.00	100.00	货币	4.17
韩天宇	40.00	40.00	货币	1.67
杨红	36.80	36.80	股权	1.53
孙洪祥	25.60	25.60	货币	1.07
李和平	24.80	24.80	股权	1.03
周光智	24.00	24.00	股权	1.00
唐昕宇	22.00	22.00	货币	0.92
门福英	20.00	20.00	货币	0.83
齐智	20.00	20.00	股权	0.83
赵佳民	18.00	18.00	股权	0.75
翟明英	12.00	12.00	货币	0.50
王天俊	12.00	12.00	股权	0.50

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
仝燕	8.00	8.00	股权	0.33
董辉	8.00	8.00	股权	0.33
王永杰	8.00	8.00	股权	0.33
马静霖	8.00	8.00	股权	0.33
张统归	6.80	6.80	货币	0.28
陈克传	3.40	3.40	股权	0.14
合计	2,400.00	2,400.00		100.00

2018 年 11 月 30 日第一次临时股东大会决议，公司决定向符合《非上市公司监督管理办法》和《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》规定的合格投资者发行 7,000,000 股人民币普通股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 2.67 元。根据公司 2019 年 5 月 7 日认购公告规定，新发行的 7,000,000 股人民币普通股全部由丰县财金创业投资有限公司认购。中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股份发行出资进行了审验，并出具 CAC 验字[2019]0012 号《验资报告》。经审验，截至 2019 年 5 月 11 日，公司本次实际向丰县财金创业投资有限公司非公开发定发行股票 7,000,000 股，每股发行价格为人民币 2.67 元，实际募集资金总额为人民币 18,690,000.00 元，其中新增注册资本人民币 7,000,000.00 元，扣除发行费用（不含税）187,735.84 元，余额合计人民币 11,502,264.16 元计入资本公积。

2019 年 6 月 28 日，东营市市场监督管理局核准了本次变更。

本次股份发行后，公司股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
曹斌	800.60	800.60	货币	25.83
万睿实业（天津）有限责任公司	520.00	520.00	货币	16.77
东营东昌投资有限公司	353.00	353.00	货币	11.39
张传吉	124.5	124.5	股权	4.02
李冠祥	104.5	104.5	股权	3.37
宋伟伟	100.00	100.00	货币	3.23
王红	100.00	100.00	货币	3.23
韩天宇	40.00	40.00	货币	1.29
杨红	36.80	36.80	股权	1.19
孙洪祥	25.60	25.60	货币	0.83

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
李和平	24.80	24.80	股权	0.80
周光智	24.00	24.00	股权	0.77
唐昕宇	22.00	22.00	货币	0.71
门福英	20.00	20.00	货币	0.65
齐智	20.00	20.00	股权	0.65
赵佳民	18.00	18.00	股权	0.58
翟明英	12.00	12.00	货币	0.39
王天俊	12.00	12.00	股权	0.39
仝燕	8.00	8.00	股权	0.26
董辉	8.00	8.00	股权	0.26
王永杰	8.00	8.00	股权	0.26
马静霖	8.00	8.00	股权	0.26
张统归	6.80	6.80	货币	0.22
陈克传	3.40	3.40	股权	0.11
丰县财金创业投资有限公司	700.00	700.00	货币	22.58
合计	3,100.00	3,100.00		100.00

2019年07月19日万安药业召开第二次临时股东大会，审议通过了向符合《非上市公司监督管理办法》和《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》规定的合格投资者增发股票数量不超过8,000,000股（含），每股价格为人民币2.67元，每股面值为人民币1.00元，募集资金总额不超过人民币21,360,000.00元（含）。由东营东昌投资有限公司、东营驰晨商贸有限公司、门福英、孙洪祥、周光智、陈克传、王永杰7名股东于2019年08月08日之前缴足，变更后的注册资本为人民币39,000,000.00元，股本为人民币39,000,000.00元。中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股份发行出资进行了审验，并出具CAC验字[2019]0101号《验资报告》。经审验，截至2019年08月08日止，公司本次实际非公开发定向发行股票合计8,000,000股，其中东营东昌投资有限公司认购股份数为4,400,000股，东营驰晨商贸有限公司认购股份数为2,000,000股，门福英认购股份数为800,000股，孙洪祥认购股份数为590,000股，周光智认购股份数为120,000股，陈克传认购股份数为50,000股，王永杰认购股份数为40,000股，每股发行价格为人民币2.67元，实际募集资金总额为人民币21,360,000.00元，其中新增注册资本人民币8,000,000.00元，余额扣除发行费用（不含税）150,867.92元后合计人民币13,209,132.08元计入资本公积。股东东营东昌投资有限公司、东营驰晨商贸有限公司、

门福英、孙洪祥、周光智、陈克传、王永杰全部以货币资金出资。

2019 年 9 月 24 日，东营市市场监督管理局核准了本次变更。

本次股份发行后，公司股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
曹斌	800.60	800.60	净资产	20.53
万睿实业（天津）有限责任公司	520.00	520.00	货币	13.33
东营东昌投资有限公司	793.00	793.00	货币	20.33
张传吉	124.5	124.5	股权	3.19
李冠祥	104.5	104.5	股权	2.68
宋伟伟	100.00	100.00	货币	2.56
王红	100.00	100.00	货币	2.56
韩天宇	40.00	40.00	货币	1.03
杨红	36.80	36.80	股权	0.94
孙洪祥	84.60	84.60	货币	2.17
李和平	24.80	24.80	股权	0.64
周光智	36.00	36.00	股权	0.92
唐昕宇	22.00	22.00	货币	0.56
门福英	100.00	100.00	货币	2.56
齐智	20.00	20.00	股权	0.51
赵佳民	18.00	18.00	股权	0.46
翟明英	12.00	12.00	货币	0.31
王天俊	12.00	12.00	股权	0.31
仝燕	8.00	8.00	股权	0.21
董辉	8.00	8.00	股权	0.21
王永杰	12.00	12.00	股权	0.31
马静霖	8.00	8.00	股权	0.21
张统归	6.80	6.80	货币	0.17
陈克传	8.40	8.40	股权	0.22
丰县财金创业投资有限公司	700.00	700.00	货币	17.95
东营驰晨商贸有限公司	200.00	200.00	货币	5.13
合计	3,900.00	3,900.00		100.00

2019 年 9 月 16 日，万安药业召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于 2019 年上半年度利润分配及资本公积转增股本预案》议案，公司本次权益分派预案如下：以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 2 股，每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），以资本公积向全体股东以每 10 股转增 4 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 3 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 1 股）。分红前本公司总股本为 39,000,000 股，分红后总股本增至 62,400,000 股。

2019 年 10 月 24 日，东营市工商行政管理局核准了本次变更。

本次股份增发后，公司股权结构如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
曹斌	1,280.96	1,280.96	净资产	20.53
万睿实业（天津）有限责任公司	832.00	832.00	货币	13.33
东营东昌投资有限公司	1,268.80	1,268.80	货币	20.33
张传吉	199.20	199.20	股权	3.19
李冠祥	167.20	167.20	股权	2.68
宋伟伟	160.00	160.00	货币	2.56
王红	160.00	160.00	货币	2.56
韩天宇	64.00	64.00	货币	1.03
杨红	58.88	58.88	股权	0.94
孙洪祥	135.36	135.36	货币	2.17
李和平	39.68	39.68	股权	0.64
周光智	57.60	57.60	股权	0.92
唐昕宇	35.20	35.20	货币	0.56
门福英	160.00	160.00	货币	2.56
齐智	32.00	32.00	股权	0.51
赵佳民	28.80	28.80	股权	0.46
翟明英	19.20	19.20	货币	0.31
王天俊	19.20	19.20	股权	0.31
仝燕	12.80	12.80	股权	0.21
董辉	12.80	12.80	股权	0.21
王永杰	19.20	19.20	股权	0.31
马静霖	12.80	12.80	股权	0.21

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
张统归	10.88	10.88	货币	0.17
陈克传	13.44	13.44	股权	0.22
丰县财金创业投资有限公司	1,120.00	1,120.00	货币	17.95
东营驰晨商贸有限公司	320.00	320.00	货币	5.13
合计	6,240.00	6,240.00		100.00

通过 2019 年集合竞价后，股东持股情况如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
曹斌	1,280.96	1,280.96	净资产	20.53
万睿实业（天津）有限责任公司	832.00	832.00	货币	13.33
东营东昌投资有限公司	1,268.70	1,268.70	货币	20.33
张传吉	199.20	199.20	股权	3.19
李冠祥	167.20	167.20	股权	2.68
宋伟伟	160.00	160.00	货币	2.56
王红	160.10	160.10	货币	2.56
韩天宇	64.00	64.00	货币	1.03
杨红	58.88	58.88	股权	0.94
孙洪祥	135.36	135.36	货币	2.17
李和平	39.68	39.68	股权	0.64
周光智	57.60	57.60	股权	0.92
唐昕宇	35.20	35.20	货币	0.56
门福英	160.00	160.00	货币	2.56
齐智	32.00	32.00	股权	0.51
赵佳民	28.80	28.80	股权	0.46
翟明英	19.20	19.20	货币	0.31
王天俊	19.20	19.20	股权	0.31
仝燕	12.80	12.80	股权	0.21
董辉	12.80	12.80	股权	0.21
王永杰	19.20	19.20	股权	0.31

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
马静霖	12.80	12.80	股权	0.21
张统归	10.88	10.88	货币	0.17
陈克传	13.44	13.44	股权	0.22
丰县财金创业投资有限公司	1,120.00	1,120.00	货币	17.95
东营驰晨商贸有限公司	320.00	320.00	货币	5.13
合计	6,240.00	6,240.00		100.00

通过 2020 年集合竞价后，股东持股情况如下：

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
曹斌	1,281.92	1,281.92	净资产	20.54
万睿实业（天津）有限责任公司	832.00	832.00	货币	13.33
东营东昌投资有限公司	1,266.13	1,266.13	货币	20.29
张传吉	199.20	199.20	股权	3.19
李冠祥	167.20	167.20	股权	2.68
宋伟伟	160.00	160.00	货币	2.56
王红	161.71	161.71	货币	2.59
韩天宇	64.00	64.00	货币	1.03
杨红	58.88	58.88	股权	0.94
孙洪祥	135.36	135.36	货币	2.17
李和平	39.68	39.68	股权	0.64
周光智	57.60	57.60	股权	0.92
唐昕宇	35.20	35.20	货币	0.56
门福英	160.00	160.00	货币	2.56
齐智	32.00	32.00	股权	0.51
赵佳民	28.80	28.80	股权	0.46
翟明英	19.20	19.20	货币	0.31
王天俊	19.20	19.20	股权	0.31
仝燕	12.80	12.80	股权	0.21
董辉	12.80	12.80	股权	0.21

投资者名称	认缴出资额（万元）	实际出资额（万元）	出资方式	股权比例（%）
王永杰	19.20	19.20	股权	0.31
马静霖	12.80	12.80	股权	0.21
张统归	10.88	10.88	货币	0.17
陈克传	13.44	13.44	股权	0.22
丰县财金创业投资有限公司	1,120.00	1,120.00	货币	17.95
东营驰晨商贸有限公司	320.00	320.00	货币	5.13
合计	6,240.00	6,240.00		100.00

（四）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 6 月 30 日决议批准报出。

（五）合并报表范围

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司对河口区万安中药材种植农民专业合作社持股比例为 54.5455%，未纳入合并范围，原因为：

《中华人民共和国农民专业合作社法》第十七条规定：农民专业合作社成员大会选举和表决，实行一人一票制，成员各享有一票的基本表决权。河口区万安中药材种植农民专业合作社共有 6 名成员，本公司在河口区万安中药材种植农民专业合作社表决上只拥有 1 票基本表决权，其他成员拥有 5 票基本表决票，且本公司不参与河口区万安中药材种植农民专业合作社的利润分配，因此本公司不能对河口区万安中药材种植农民专业合作社形成控制，亦不能对河口区万安中药材种植农民专业合作社构成重大影响。综上，本公司未将河口区万安中药材种植农民专业合作社纳入合并范围。

二、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2020 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事丹参中药材经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、18 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、22 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的上年年末余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的上年年末余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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有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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股

股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10 “长期股权投资”或本附注四、7 “金融工具”。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，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，在合并财务报表中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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

7、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（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。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）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。

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。

（3） 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）的合同条款作出实质性修改的，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。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

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。

（5） 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。

（6） 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。

（7） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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

认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内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。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

A 信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（合并范围内关联方组合）	关联方的应收账款、其他应收款

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

B 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期

组合2（合并范围内关联方组合）	预计存续期
-----------------	-------

C 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1：（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

8、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

10、长期股权投资

本部分所指的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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“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。

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。

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。

（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。

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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”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。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	3	3.23
机器设备、运输设备	5	5	19.00
电子设备、办公设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

12、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

⑤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，按实际成本调整原来的暂估价值，同时调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

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。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、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。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本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；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

18、收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）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；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）本公司收入确认的具体原则：销售商品系客户提货后确认收入。

以下收入会计政策适用于 2019 及以前年度：

销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

本公司收入确认的具体原则: 销售商品系客户提货后确认收入。

19、合同成本

合同成本会计政策适用于本期发生额及以后。

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。如果该资产的摊销期限不超过一年, 则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的, 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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助, 按照收到或应收的金额计量。其中, 对期末有确凿证据表明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时, 按应收金额计量; 否则, 按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额 1 元计量。

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; 除此之外, 作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的, 能够形成长期资产的, 与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助, 其余部分作为与收益相关的政府补助; 难以区分的, 将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用期限内平均分配, 计入当期损益。与收益相关的政府补助, 如果用于补偿已发生的相关费用或损失, 则计入当期损益; 如果用于补偿以后期间的相关费用或损失, 则计入递延收益, 于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时, 存在相关递延收益余额的, 冲减相关递延收益账面余

额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（2）对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

财政部 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号-收入》（以下简称“新收入准则”），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则。本公司新旧收入准则下的确认时点没有差异。假定自本财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年末营业收入归属于公司普通股股东的净利润，资产总额、归属于公司普通股股东的净资产无影响。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本

公司仅对

在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日合并报表的影响金额	对2020年1月1日母公司报表的影响金额
预收账款	-3,200.00	0.00
合同负债	3,200.00	0.00

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的报表项目	对 2020 年 12 月 31 日合并报表的影响金额	对2020年12月31日母公司报表的影响金额
预收账款	-87,000.00	0.00
合同负债	87,000.00	0.00

（2）会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	本年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
地方水利建设基金	应缴流转税税额	1.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
土地使用税	使用面积	6.40元/m ²
房产税	房产原值	70.00%*1.20%

2、税收优惠及批文

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第（一）款（3）中药材的种植，在 2019 年度公司享有免征企业所得税的优惠，且企业已获得企业所得税优惠备案表。

（2）依据《国家税务总局关于制种行业增值税有关问题公告》国家税务总局公告 2010 年第 17 号、《中华人民共和国增值税暂行条例》中华人民共和国国务院令第 538 号第十五条第（一）、（二）、（三）、（四）、（五）、（七）项。并由东营市河口区国家税务局经济开发区税务分局批准予以减免 2020 年 1-6 月增值税。

（3）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第

三条规定：“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。”

由于新冠疫情的影响，2020 年，山东省省财政厅会同省税务局出台了《关于疫情防控期间房产税城镇土地使用税减免政策的通知》（鲁财税〔2020〕16 号），免征增值税小规模纳税人等市场主体 2020 年一季度房产税、城镇土地使用税（以下简称“两税”），进一步加大小微企业免税力度，对保市场主体、保就业发挥了重要作用。年中，出台了《关于延续实施房产税城镇土地使用税减免政策的通知》（鲁财税〔2020〕25 号），将免征“两税”政策延续至 2020 年年底。鉴于目前疫情防控形势仍比较严峻，小微企业承受风险能力较弱，为更好帮扶小微企业渡过难关，加快发展，将增值税小规模纳税人免征“两税”政策再次延续至 2021 年 6 月 30 日。本公司子公司东营市河口区恒大科技有限责任公司为小规模纳税人，享受房产税、城镇土地使用税免征的税收优惠。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	47.00	2,333.66
银行存款	19,741,906.34	1,864,256.57
合计	19,741,953.34	1,866,590.23

注：（1）期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项；

（2）银行存款账户中莱商银行股份有限公司丰县支行为控股子公司归江苏归知堂药业有限公司账户，该账户为控股子公司江苏归知堂药业有限公司和丰县财金创业投资有限公司共管账户。该账户为 2020 年 7 月 22 日开立，期末余额为 19,690,334.67 元。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,990,210.10	100.00	4,462,922.01	22.33	15,527,288.09
其中：账龄组合	19,990,210.10	100.00	4,462,922.01	22.33	15,527,288.09

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,990,210.10	100.00	4,462,922.01	22.33	15,527,288.09

应收账款按种类披露（续）

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,410,460.10	100.00	2,313,536.01	9.88	21,096,924.09
其中：账龄组合	23,410,460.10	100.00	2,313,536.01	9.88	21,096,924.09
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,410,460.10	100.00	2,313,536.01	9.88	21,096,924.09

a 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			
1 至 2 年	10,948,200.10	1,094,820.01	10.00
2 至 3 年	3,843,010.00	768,602.00	20.00
3 至 4 年	5,199,000.00	2,599,500.00	50.00
合计	19,990,210.10	4,462,922.01	

（续）

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,948,200.10	547,410.01	5.00
1 至 2 年	7,263,260.00	726,326.00	10.00
2 至 3 年	5,199,000.00	1,039,800.00	20.00
合计	23,410,460.10	2,313,536.01	

（2）本期转回或收回情况

本期应收账款计提坏账准备 2,149,386.00 元，无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的前五名应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
江西弘萱堂生物科技有限公司	7,825,750.00	782,575.00	39.15
安徽同林药业有限公司	5,199,000.00	2,599,500.00	26.00
郸城汇森药业有限公司	4,687,250.00	757,450.00	23.45
东营万创商贸有限公司	1,728,810.10	213,517.01	8.65
青岛乾瞻鸿旭国际贸易有限公司	547,000.00	109,400.00	2.74
合计	19,987,810.10	4,462,442.01	99.99

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	3,688,642.65	85.43	7,019,172.04	99.75
1-2 年	612,897.00	14.20	17,414.70	0.25
2-3 年	16,000.00	0.37		
合计	4,317,539.65	100.00	7,036,586.74	100.00

(2) 按预付对象归集的前五名预付款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占预付 款项总 额的比例 (%)	账龄	未结算原因
河口区万安中药材种植农民专业合作社	关联方	3,060,000.00	70.87	2020 年	未到结算期
山东临朐市政工程有限公司	非关联方	500,000.00	11.58	2019 年	未到结算期
临沂莱博医药技术有限公司	非关联方	147,000.00	3.40	2019 年、	未到结算期
临朐县三金丹参种植专业合作社	非关联方	111,200.00	2.58	2020 年	未到结算期
潍坊康恩思生物技术有限公司	非关联方	92,370.00	2.14	2020 年	未到结算期
合计		3,910,570.00	90.57		

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,108,494.80	1,742,622.59
合计	2,108,494.80	1,742,622.59

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,270,228.55	100.00	161,733.75	7.12	2,108,494.80
其中：账龄组合	2,270,228.55	100.00	161,733.75	7.12	2,108,494.80
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,270,228.55	100.00	161,733.75	7.12	2,108,494.80

其他应收款按种类披露（续）

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,836,469.05	100	93,846.46	5.11	1,742,622.59
其中：账龄组合	1,836,469.05	100	93,846.46	5.11	1,742,622.59
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,836,469.05	100	93,846.46	5.11	1,742,622.59

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,412,342.11	70,617.11	5.00
1 至 2 年	843,066.44	84,306.64	10.00
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20.00
3 至 4 年	12,820.00	6,410.00	50.00
合计	2,270,228.55	161,733.75	

(续)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,821,649.05	91,082.46	5.00
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00
2 至 3 年	12,820.00	2,564.00	20.00
合计	1,836,469.05	93,846.46	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 67,887.29 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	2,165,208.55	1,831,649.05
押金	105,020.00	4,820.00
合计	2,270,228.55	1,836,469.05

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例%	坏账准备期末余额
邵长存	否	备用金	1,779,275.71	1 年以内、1-2 年	78.37	130,838.06
李成业	是	备用金	125,963.30	1 年以内、1-2 年	5.55	6,550.96
东营市筑博建筑科技咨询中心	否	押金	100,000.00	1 年以内	4.40	5,000.00
雷明	否	备用金	71,131.70	1 年以内	3.13	3,556.59
韩天宇	是	备用金	29,550.98	1 年以内	1.30	1,477.55
合计			2,105,921.69		92.75	147,423.16

5、存货

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,180.25		39,180.25
包装物	100,907.06		100,907.06
库存商品	27,177,880.40		27,177,880.40
合计	27,317,967.71		27,317,967.71

(续)

存货种类	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,180.25		26,180.25
包装物	5,538.92		5,538.92
库存商品	19,891,446.08		19,891,446.08
合计	19,923,165.25		19,923,165.25

6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

待抵扣进项税金	280.00	280.00
合计	280.00	280.00

7、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公设备	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	6,754,380.43	324,767.00	2,439,643.55	1,683,126.64	11,201,917.62
2. 本期增加金额		206,864.60			206,864.60
(1) 购置		206,864.60			206,864.60
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	6,754,380.43	531,631.60	2,439,643.55	1,683,126.64	11,408,782.22
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	1,671,846.49	302,609.69	2,303,235.80	384,400.78	4,662,092.76
2. 本期增加金额	265,001.37	48,985.92	13,840.04	293,351.72	621,179.05
(1) 计提	55,849.32	48,985.92	13,840.04	293,351.72	412,027.00
(2) 企业合并增加	209,152.05				209,152.05
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4. 期末余额	1,936,847.86	351,595.61	2,317,075.84	677,752.50	5,283,271.81
三、减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,817,532.57	180,035.99	122,567.71	1,005,374.14	6,125,510.41
2. 上年年末账面价值	5,082,533.94	22,157.31	136,407.75	1,298,725.86	6,539,824.86

注：（1）截止至 2020 年 12 月 31 日，期末固定资产抵押情况

项目	产权证编号	账面原值	账面价值	抵押用途
房屋建筑物	东营市房权证东河股字第 307 号、东房权证东河股字第 283 号、东河国用（2002）字第 180 号	6,754,380.43	4,817,532.57	借款抵押
合计		6,754,380.43	4,817,532.57	

（2）抵押借款明细

抵押项目	贷款金融机构	抵押贷款额	抵押期限
房屋建筑物	中国工商银行股份有限公司东营胜利支行	5,000,000.00	2020.05.22~2021.05.13
合计		5,000,000.00	

8、在建工程

（1）在建工程情况：

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
江苏归知堂厂房	12,752,918.13		12,752,918.13
合计	12,752,918.13		12,752,918.13

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
江苏归知堂厂房	6,864,188.75		6,864,188.75
合计	6,864,188.75		6,864,188.75

（2）本年度重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	上年年末余额	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
江苏归知堂厂房	44,448,826.09	6,864,188.75	5,888,729.38			12,752,918.13
合 计	44,448,826.09	6,864,188.75	5,888,729.38			12,752,918.13

续

项目名称	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
江苏归知堂厂房	28.69	28.69				自筹
合 计	--	--				

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额			
2. 本期增加金额	10,940,000.00	41,000.00	10,981,000.00
(1) 购置	10,940,000.00	41,000.00	10,981,000.00
(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	10,940,000.00	41,000.00	10,981,000.00
二、累计摊销			-
1. 上年年末余额			-
2. 本期增加金额	36,897.13	5,842.50	42,739.63
(1) 计提	36,897.13	5,842.50	42,739.63
3. 本期减少金额			-
(1) 处置			-
4. 期末余额	36,897.13	5,842.50	42,739.63
三、减值准备			-
1. 上年年末余额			-
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. 期末余额	10,903,102.87	35,157.50	10,938,260.37
2. 上年年末余额			

注：(1) 无形资产中土地使用权为控股子公司江苏归知堂药业有限公司土地使用权，该土地使用权已于 2021 年 4 月 15 日办妥相关权证。

(2) 本报告期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 本报告期不存在使用权受限制的无形资产。

10、开发支出

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		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	
归知糖痘颗粒	11,392,372.50					11,392,372.50
合计	11,392,372.50					11,392,372.50

开发支出是公司收购唐贝宁股权过程中，支付的价款与收购日唐贝宁净资产的差额形成的，支付的股权收购价款包括（1）公司与唐贝宁原股东协商支付现金 2,000,000.00 元；（2）向唐贝宁原股东发行股份 4,000,000 股，本次股票定价参考股份公司 2017 年 11 月末每股净资产 1.93 元，本次增发定价 2 元/股。（3）收购日唐贝宁账面净资产为-1,392,372.50 元，公司承担负债 1,392,372.50 元，购买股权支付的价款与收购日唐贝宁净资产的差额为 11,392,372.50 元。

因为收购日唐贝宁只有专利权（归知糖痘颗粒），不构成业务，本次收购支付的价款应按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，因收购日唐贝宁除无形资产外无其他资产，故本次收购价款在合并报表中列为开发支出，该开发支出项目为归知糖痘颗粒，购买日已处于临床二三期阶段。

11、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
厂房改造	3,629,148.29	142,556.00	972,084.69		2,799,619.60
合计	3,629,148.29	142,556.00	972,084.69		2,799,619.60

12、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	126,493.00	505,972.01	63,246.50	252,986.01
内部未实现利润	9,542.40	38,169.60	9,542.40	38,169.60
合计	136,035.40	544,141.61	72,788.90	291,155.61

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
江苏归知堂厂房工程款	5,045,346.98	4,992,228.00
厂房装修项目		150,000.00
合计	5,045,346.98	5,142,228.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	2,950,000.00	
合计	7,950,000.00	5,000,000.00

(2) 短期借款的其他说明:

①截至 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在逾期或展期的短期借款。

②抵押借款明细详见附注固定资产科目。

15、应付账款

种 类	期末余额	上年年末余额
应付账款	552,180.67	648,620.67
合 计	552,180.67	648,620.67

(1) 应付账款

1) 应付账款按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
厂房改造款	498,583.75	498,583.75
货款	53,596.92	150,036.92
合计	552,180.67	648,620.67

2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
博兴县苏净净化彩钢板有限公司	472,932.00	厂房改造款	对方企业尚未与本公司结算
合计	472,932.00		

16、预收账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款		3,200.00
合计		3,200.00

17、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁费	87,000.00	
合计	87,000.00	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	268,968.65	2,774,576.73	1,678,463.75	1,365,081.63
离职后福利-设定提存计划		3,363.84	3,363.84	
合计	268,968.65	2,777,940.57	1,681,827.59	1,365,081.63

(2) 短期薪酬

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	67,283.94	2,617,904.27	1,521,791.29	1,163,396.92
(2) 职工福利费		78,230.30	78,230.30	-
(3) 社会保险费		78,442.16	78,442.16	-
其中：①医疗保险费		78,306.62	78,306.62	-
②工伤保险费		34.50	34.50	-
③生育保险费		101.04	101.04	-
(4) 工会经费和职工教育经费	201,684.71			201,684.71
合计	268,968.65	2,774,576.73	1,678,463.75	1,365,081.63

(3) 设定提存计划

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		3,208.32	3,208.32	
失业保险费		155.52	155.52	
合计		3,363.84	3,363.84	

19、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	338,611.01	338,611.01
增值税	492,384.29	639,776.97
房产税	5,349.35	8,024.03
土地使用税	22,494.60	31,492.44
印花税	12,188.69	12,174.59
应交个人所得税	10,026.50	2,613.30
合计	881,054.44	1,032,692.34

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	8,260,539.06	2,327,799.24
应付利息	3,673.90	13,292.00
合 计	8,264,212.96	2,341,091.24

(1) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末余额	上年年末余额
关联方借款	655,000.00	105,000.00
关联方报销款	367,292.20	237,725.20
企业往来	5,285,785.40	295,892.00
个人往来款	1,952,461.46	1,689,182.04
合计	8,260,539.06	2,327,799.24

②账龄超过一年的重要其他应付款

债权人名称	期末金额	性质或内容	未偿还的原因
翟明英	464,980.01	往来借款	对方尚未与本公司结算
张才宇	299,100.00	往来借款	对方尚未与本公司结算
张成虎	200,900.00	往来借款	对方尚未与本公司结算
孙洪祥	168,000.00	往来借款	对方尚未与本公司结算
来庆祥	112,544.92	日常报销款	对方尚未与本公司结算
张统归	105,000.00	往来借款	对方尚未与本公司结算
合计	1,350,524.93		

(2) 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	3,673.90	13,292.00
合 计	3,673.90	13,292.00

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		261,742.69
合 计		261,742.69

22、递延收益

(1) 递延收益明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		5,390,000.00	4,276,219.38	1,113,780.62	重大专项补助
合计		5,390,000.00	4,276,219.38	1,113,780.62	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新药重大专项		5,390,000.00	4,276,219.38			1,113,780.62	与收益相关
合计		5,390,000.00	4,276,219.38			1,113,780.62	

23、股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
曹斌	12,809,600.00	20.52	9,600.00		12,819,200.00	20.54
万睿实业（天津）有限责任公司	8,320,000.00	13.33			8,320,000.00	13.33
东营东昌投资有限公司	12,687,000.00	20.33		25,700.00	12,661,300.00	20.29
宋伟伟	1,600,000.00	2.56			1,600,000.00	2.56
王红	1,601,000.00	2.57	16,100.00		1,617,100.00	2.59
韩天宇	640,000.00	1.03			640,000.00	1.03
孙洪祥	1,353,600.00	2.17			1,353,600.00	2.17
唐昕宇	352,000.00	0.56			352,000.00	0.56
门福英	1,600,000.00	2.56			1,600,000.00	2.56
翟明英	192,000.00	0.31			192,000.00	0.31
张统归	108,800.00	0.17			108,800.00	0.17
张传吉	1,992,000.00	3.19			1,992,000.00	3.19
李冠祥	1,672,000.00	2.68			1,672,000.00	2.68
杨红	588,800.00	0.94			588,800.00	0.94
李和平	396,800.00	0.64			396,800.00	0.64
周光智	576,000.00	0.92			576,000.00	0.92
齐智	320,000.00	0.51			320,000.00	0.51

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
赵佳民	288,000.00	0.46			288,000.00	0.46
王天俊	192,000.00	0.31			192,000.00	0.31
董辉	128,000.00	0.21			128,000.00	0.21
仝燕	128,000.00	0.21			128,000.00	0.21
王永杰	192,000.00	0.31			192,000.00	0.31
马静霖	128,000.00	0.21			128,000.00	0.21
陈克传	134,400.00	0.22			134,400.00	0.22
丰县财金创业投资有限公司	11,200,000.00	17.95			11,200,000.00	17.95
东营驰晨商贸有限公司	3,200,000.00	5.13			3,200,000.00	5.13
合计	62,400,000.00	100.00	25,700.00	25,700.00	62,400,000.00	100.00

24、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,011,396.24			17,011,396.24
其他资本公积	1,860,057.31			1,860,057.31
合计	18,871,453.55			18,871,453.55

25、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,224,531.87			1,224,531.87
合计	1,224,531.87			1,224,531.87

26、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-6,685,730.03	9,087,850.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-6,685,730.03	9,087,850.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,581,107.60	-7,973,580.86
减：提取法定盈余公积		
所有者权益的内部结转		7,800,000.00
期末未分配利润	-14,266,837.63	-6,685,730.03

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,557.21	909,201.42	10,648,354.07	8,668,299.42
其他业务收入	312,400.00	120,733.32		
合计	431,957.21	1,029,934.74	10,648,354.07	8,668,299.42

(2) 主营业务（按照业务及产品披露）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售丹参			9,475,000.00	8,066,911.01
销售茶叶	1,982.30	1,552.68	3,044.25	1,362.14
销售糖宁抑菌剂			292,035.40	57,922.98
茶饮品			878,274.42	542,103.29
诊疗费	117,574.91	907,648.74		
合计	119,557.21	909,201.42	10,648,354.07	8,668,299.42

(3) 主要客户销售收入情况

客户名称	与本公司关系	本期金额	占公司全部营业收入的比例（%）
东营经济技术开发区社会事务管理局	非关联方	295,000.00	68.29
零星客户	非关联方	117,574.91	27.22
东营顺达管业有限公司	非关联方	17,400.00	4.03
合计		429,974.91	99.54

28、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税		2,100.97
教育费附加		900.42
地方教育附加		600.28
地方水利基金		150.07
房产税		10,698.80
土地使用税		35,991.36
印花税	13,159.40	11,729.50
车船使用税	1,740.00	2,790.00

项目	本期金额	上期金额
合计	14,899.40	64,961.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

29、销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告业务宣传费	3,635.00	36,000.00
合计	3,635.00	36,000.00

30、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,492,034.82	868,342.79
中介机构费用	653,548.29	1,416,638.07
办公费	601,709.77	470,970.44
差旅费	167,235.05	220,724.96
厂房摊销费	972,084.69	370,174.96
车辆费用	99,114.81	273,432.14
其他	230,665.12	134,884.05
物业费	97,403.52	9,766.91
招待费	251,744.07	518,274.63
折旧费	619,912.62	928,204.16
租赁费	1,464,417.78	188,933.00
无形资产摊销	40,075.33	
合计	6,689,945.87	5,400,346.11

31、研发费用

项目	本期金额	上期金额
归知糖疽颗粒临床项目	2,283,629.71	3,548,542.06
磷酸奥司他韦仿制药项目	169,304.43	1,760,026.71
盐酸美金刚仿制药项目	60,654.86	646,233.43
保健品研发项目	2,850.00	
合计	2,516,439.00	5,954,802.20

32、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	281,936.96	307,706.98

减：利息收入	41,268.72	29,826.05
手续费	13,086.16	40,204.08
合计	253,754.40	318,085.01

33、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,292,977.38	2,650,000.00
增值税免税	4,125.74	
合计	4,297,103.12	2,650,000.00

34、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-2,217,273.29	-907,647.53
合计	-2,217,273.29	-907,647.53

35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	175,651.02	
合计	175,651.02	

36、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款支出	200.00	2,693.43
捐赠支出	2,000.00	
固定资产报废损失		28,750.11
其他	4.10	
合计	2,204.10	31,443.54

37、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	-63,246.50	-49,799.50
合计	-63,246.50	-49,799.50

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
----	------

项目	本期金额
利润总额	-7,823,374.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,955,843.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	532,692.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,726.98
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	1,364,631.38
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-63,246.50

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	41,268.72	29,826.05
政府补助收入	5,406,758.00	2,650,000.00
往来款	10,895,087.90	922,188.87
合计	16,343,114.62	3,602,014.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	4,847,242.71	674,280.20
往来款	6,467,329.04	5,533,640.24
金融机构手续费支出	13,086.16	40,204.08
合计	11,327,657.91	6,248,124.52

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
股票融资费用		1,320,339.62
合计		1,320,339.62

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-7,760,127.95	-8,033,431.64

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	2,217,273.29	907,647.53
固定资产折旧	621,179.05	928,204.16
无形资产摊销	40,075.33	
长期待摊费用摊销	972,084.69	370,174.96
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		28,750.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	281,936.96	1,289,442.84
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-63,246.50	-49,799.50
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,394,802.46	-12,754,400.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,705,537.59	-2,436,168.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,864,574.90	-875,787.47
其他	1,113,780.62	
经营活动产生的现金流量净额	2,598,265.52	-20,625,368.58
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	19,741,953.34	1,866,590.23
减：现金的上年年末余额	1,866,590.23	180,845.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	17,875,363.11	1,685,744.75

（2）现金及现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	19,741,953.34	1,866,590.23
其中：库存现金	47.00	2,333.66
可随时用于支付的银行存款	19,741,906.34	1,864,256.57

项目	本期数	上期数
二、期末现金及现金等价物余额	19,741,953.34	1,866,590.23

40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额				
	原值	累计折旧/累计摊销	减值	净值	所有权或使用权受限制的原因
一、用于抵押的固定资产					
厂房	6,754,380.43	1,936,847.86		4,817,532.57	借款抵押

41、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
重大新药补贴	5,390,000.00			1,113,780.62	4,276,219.38			是
以工训补贴	3,000.00				3,000.00			是
就业补贴	7,758.00				7,758.00			是
省专利创造资助资金	6,000.00				6,000.00			是
合计	5,406,758.00			1,113,780.62	4,292,977.38			——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
重大新药补贴	4,276,219.38		
以工训补贴	3,000.00		
就业补贴	7,758.00		
省专利创造资助资金	6,000.00		
合计	4,292,977.38		

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				按认缴计算	按实缴计算	
东营市河口区恒大科技有限责任公司	东营市河口区	河口区经济开发区(黄河口高新技术企业创业园)	化工产品（不含危险品）研发、销售；机械加工；防爆电机、电器、低压电器、开关、配电箱、灯具、仪器仪表、燃油添加剂、冬防保温装置电热带、五金工具、劳保用品、阀门、轴承销售（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）。	100.00	100.00	购买
唐贝宁医药科技（北京）有限公司	北京市东城区	北京市东城区海运仓胡同1号B1层023室	技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动；会议服务；企业形象策划；劳务服务；投资咨询（不含中介服务）；销售建筑材料、化工（不含化学危险品）、百货。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活	100.00	100.00	购买

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				按认缴计算	按实缴计算	
			动。)			
山东西苑中医医院有限公司	东营市东营区	山东省东营市东营区运河路384号101室	药品零售；医疗服务；医疗器械销售；健康管理；健康信息咨询；预包装食品销售。（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）	100.00	100.00	设立
滨州北海滨能制药有限公司	滨州市北海经济开发区	山东省滨州北海经济开发区科技孵化器园区内B17号厂房	中成药生产、销售。（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）	100.00	未实际出资	设立
江苏归知堂药业有限公司	徐州市丰县经济开发区	徐州市丰县经济开发区果都路南、龙兴路东	片剂、软胶囊剂、胶囊剂、颗粒剂、合剂、口服液、糖浆剂、中药饮片的研发、生产、销售；保健食品、预包装食品的生产、销售。（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）	59.375	39.70	设立

注：滨州北海滨能制药有限公司已于2020年08月31日注销。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏归知堂药业有限公司	40.625	-179,020.35		29,761,128.87

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
江苏归知堂药业有限公司	25,612,792.71	28,701,367.98	54,314,160.69	5,274,351.75		5,274,351.75

（续）

子公司名称	上年年末余额
-------	--------

	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
江苏归知堂药业有限公司	4,191,735.27	11,856,416.75	16,048,152.02	19,651.75		19,651.75

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
江苏归知堂药业有限公司		-544,253.25	-544,253.25	3,010,102.59		-171,002.23	-171,002.23	-4,356,062.00

九、公允价值的披露

本公司报告期内不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方以及关联方交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

无。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注八、“在子公司中的权益”。

3、本公司参股的其他企业情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				按认缴计算	按实缴计算	
河口区万安中药材种植农民专业合作社	东营市河口区	河口区义和镇东北村	依法组织本社成员进行中草药种植(不含种苗、毒性、麻醉品种及国家限制种植的中草药除外)。(国家限制和禁止的除外,涉及法律法规需经审批的须凭许可证经营)	54.54	54.54	设立

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹斌	董事长、董事、股东、法定代表人
蒋红彩	万安药业控股股东曹斌之配偶,并持有万安药业第二大股东东营东昌投资有限公司45%的股权。

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋光明	蒋红彩之弟、曹斌之妻弟，持有万安药业第四大股东万睿实业（天津）有限责任公司 42%的股权。
来庆祥	董事
徐林辉	董事
康文海	董事、总经理
李志浩	董事
王红	副总经理
张传吉	监事会主席
张统归	监事
宫献杰	监事
李成业	董事会秘书
韩天宇	副总经理
夏婷婷	原财务总监
李捷	财务总监
万睿实业（天津）有限责任公司	直接持有公司 5%以上股份的股东
东营东昌投资有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东
丰县财金创业投资有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东
东营驰晨商贸有限公司	直接持有公司 5%以上股份的股东
丰县财金产业园运营管理有限公司	李志浩为该公司法定代表人并担任该公司总经理
丰县师寨产业园运营管理有限公司	李志浩为该公司法定代表人并担任执行董事职务
徐州隆亿德国际贸易有限公司	李志浩为该公司法定代表人并担任执行董事职务
东营市大成房地产开发有限责任公司	康文海持有该公司 25%的股权，且为该公司法定代表人并担任执行董事职务
天津万赢通宝资产管理有限公司	曹斌持有该公司 33%的股权，来庆祥持有该公司 34%的股权，来庆祥为该公司法定代表人并担任执行董事职务，曹斌担任该公司监事职务
天津市油龙工贸有限公司	来庆祥持有该公司 86.7%的股权并担任该公司董事长兼总经理职务
天津岐黄健康管理有限公司	来庆祥持有该公司 100%的股权并担任该公司执行董事兼经理职务
欧中惠农（天津）商务咨询有限公司	来庆祥持有该公司 60%的股权并担任该公司执行董事职务
天津博思汇智教育科技有限公司	来庆祥持有该公司 15%股权并担任董事长职务

5、关联交易情况

（1）采购商品

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
-----	--------	---------------	------	------

河口区万安 中药材种植 农民专业合 作社	购买中药材	市场价		1,655,148.00
-------------------------------	-------	-----	--	--------------

(2) 关联方资金拆借情况

单位名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
康文海		230,000.00		230,000.00
东营东昌投资有限公 司		320,000.00		320,000.00
张归统	105,000.00			105,000.00

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方应收应付款项

①应收项目：

a、预付账款

单位名称	款项性质	期末余额	上年年末余额
河口区万安中药材农民种植专业合作社	货款	3,060,000.00	

b、其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	上年年末余额
李成业	备用金	125,963.30	115,963.30
韩天宇	备用金	29,550.98	

②应付项目：

a、其他应付款

单位名称	款项性质	期末余额	上年年末余额
曹斌	日常报销	134,606.60	
宫献杰	日常报销	107,539.00	9,279.90
康文海	暂借款	230,000.00	
张归统	暂借款	105,000.00	105,000.00
来庆祥	日常报销	112,544.92	116,844.92
徐林辉	日常报销	12,601.68	11,757.68
东营东昌投资有限公 司	暂借款	320,000.00	
韩天宇	日常报销		43,312.70
王红	日常报销		56,530.00

6、其他

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
丰县财金创业投资有限公司	对控股子公司归知堂投资	30,000,000.00	

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及合并范围内全资子公司担保情况如下：

东营市河口区恒大科技有限责任公司名下土地和房产(权证编号：东营市房权证东河股字第 307 号、东房权证东河股字第 283 号、东河国用（2002）字第 180 号)抵押给中国工商银行股份有限公司东营胜利支行，合同编号 2017 年东区（抵）字 0032 号，评估价值 1,122.87 万元，抵押金额 500.00 万元。

十二、资产负债表日后事项

1、银行借款偿还

中国工商银行股份有限公司东营胜利支行 5,000,000.00 元银行借款已于 2021 年 5 月 13 日到期并偿还；中国工商银行股份有限公司东营胜利支行 2,950,000.00 元银行借款已于 2021 年 5 月 25 日到期并偿还。

2、银行借款借入

借款单位	贷款金融机构	借款金额	借款日期	到期日期	借款类型	抵押物
本公司	中国工商银行股份有限公司东营胜利支行	4,000,000.00	2021-6-8	2022-6-6	抵押借款	子公司恒大房地产
本公司	中国工商银行股份有限公司东营胜利支行	2,140,000.00	2021-5-25	2021-11-21	信用借款	—
合 计		6,140,000.00	—	—	—	—

十三、其他重要事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在资产置换、债务重组等其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收账款	15,527,288.09	21,096,924.09
合 计	15,527,288.09	21,096,924.09

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,990,210.10	100.00	4,462,922.01	22.33	15,527,288.09
其中：账龄组合	19,990,210.10	100.00	4,462,922.01	22.33	15,527,288.09
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	19,990,210.10	100.00	4,462,922.01	22.33	15,527,288.09

应收账款按种类披露（续）

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,410,460.10	100.00	2,313,536.01	9.88	21,096,924.09
其中：账龄组合	23,410,460.10	100.00	2,313,536.01	9.88	21,096,924.09
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	23,410,460.10	100.00	2,313,536.01	9.88	21,096,924.09

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内			5
1 至 2 年	10,948,200.10	1,094,820.01	10
2 至 3 年	3,843,010.00	768,602.00	20
3 至 4 年	5,199,000.00	2,599,500.00	50
合计	19,990,210.10	4,462,922.01	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	10,948,200.10	547,410.01	5.00
1 至 2 年	7,263,260.00	726,326.00	10.00
2 至 3 年	5,199,000.00	1,039,800.00	20.00
合计	23,410,460.10	2,313,536.01	

②本期转回或收回情况

本期应收账款计提坏账准备 2,149,386.00 元，无收回或转回坏账准备金额。

③按欠款方归集的期末余额前五大的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
江西弘萱堂生物科技有限公司	7,825,750.00	782,575.00	39.14
安徽同林药业有限公司	5,199,000.00	2,599,500.00	26.01
鄞城汇森药业有限公司	4,687,250.00	757,450.00	23.45
东营万创商贸有限公司	1,728,810.10	213,517.01	8.65
青岛乾瞻鸿旭国际贸易有限公司	547,000.00	109,400.00	2.74
合计	19,987,810.10	4,462,442.01	99.99

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	2,823,859.90	884,801.52
合 计	2,823,859.90	884,801.52

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,850,791.74	100	26,931.84	0.94	2,823,859.90
其中：账龄组合	411,675.93	14.44	26,931.84	6.54	384,744.09
无风险组合	2,439,115.81	85.56			2,439,115.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	2,850,791.74	100	26,931.84	0.94	2,823,859.90

其他应收款按种类披露（续）

种类	上年年末余额				
	金额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	889,472.35	100.00	4,670.83	0.53	884,801.52
其中：账龄组合	52,956.54	5.95	4,670.83	8.82	48,285.71
无风险组合	836,515.81	94.05			836,515.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	889,472.35	100.00	4,670.83	0.53	884,801.52

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	391,275.00	19,563.75	5
1 至 2 年	5,580.93	558.09	10
2 至 3 年	2,000.00	400.00	20
3 至 4 年	12,820.00	6,410.00	50
合计	411,675.93	26,931.84	

(续)

账龄	上年年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,136.54	1,906.83	5.00
1 至 2 年	2,000.00	200.00	10.00
2 至 3 年	12,820.00	2,564.00	20.00
合计	52,956.54	4,670.83	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,261.01 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金	299,935.93	47,936.54
押金	105,020.00	4,820.00
往来款	2,445,835.81	836,715.81
合计	2,850,791.74	889,472.35

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末余额
山东西苑中医医院有限公司	是	往来款	1,904,600.00	1 年以内	66.81	
唐贝宁医药科技(北京)有	是	往来款	491,448.00	1 年以内、1 至	17.24	
李成业	是	备用金	125,963.30	1 年以内、1 至 2 年	4.42	6,550.96
东营市筑博建筑科技咨询中	否	押金	100,000.00	1 年以内	3.51	5,000.00
雷明	否	备用金	71,131.70	1 年以内	2.5	3,556.59
合计			2,693,143.00		94.48	15,107.55

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,423,864.42		39,423,864.42
合计	39,423,864.42		39,423,864.42
(续)			
项 目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,755,502.50		35,755,502.50
合计	35,755,502.50		35,755,502.50

1) 对子公司投资

被投资单位	期末余额	本期增加	本期减少	上年年末余额
东营市河口区恒大科技有限责任公司	6,250,000.00			6,250,000.00
唐贝宁医药科技（北京）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
山东西苑中医医院有限公司	3,306,000.00	112,800.00		3,418,800.00
江苏归知堂药业有限公司	16,199,502.50	3,555,561.92		19,755,064.42
减：长期投资减值准备				
合计	35,755,502.50	3,668,361.92		39,423,864.42

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资未发生减值准备。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,982.30	1,552.68	10,648,354.07	8,668,299.42
合计	1,982.30	1,552.68	10,648,354.07	8,668,299.42

(2) 主营业务（按照业务及产品披露）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
销售丹参收入			9,475,000.00	8,066,911.01
销售茶叶收入	1,982.30	1,552.68	3,044.25	1,362.14
销售糖宁抑菌剂收入			292,035.40	57,922.98
茶饮品			878,274.42	542,103.29
合计	1,982.30	1,552.68	10,648,354.07	8,668,299.42

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益		-28,750.11
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,292,977.38	2,650,000.00
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	177,572.66	-2,693.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	4,470,550.04	2,618,556.46
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	4,470,550.04	2,618,556.46
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	4,470,550.04	2,618,556.46

项目	本期金额	上期金额
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-12,051,657.64	-10,592,137.32

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.53	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.73	-0.19	-0.19

山东万安药业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会秘书办公室