



ST 万药

NEEQ : 872903

山东万安药业股份有限公司

[Shandong Wan'an Pharmaceutical CO., LTD](#)



年度报告摘要

— 2020 —

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 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李捷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李成业
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0546-7155959
传真	无
电子邮箱	1034154189@qq.com
公司网址	www.sdwanan.com
联系地址及邮政编码	山东省东营市开发区黄河路 38 号生态谷 12 号楼 201 室 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

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	118,203,586.98	85,306,720.20	38.56%
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%	-

(自行添行)			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	431,957.21	10,648,354.07	-95.94%
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	-
经营活动产生的现金流量净额	2,598,265.52	-20,625,368.58	-
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%（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（元/股）	-0.12	-0.15	-

2.2 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				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹斌	12,809,600	0	12,809,600	20.5282%	9,607,200	3,202,400
2	东营东昌投资有限公司	12,687,000	-3,000	12,684,000	20.3269%	0	12,684,000
3	丰县财金创业投资	11,200,000	0	11,200,000	17.9487%	0	11,200,000

	有限公司						
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
5	东营驰晨商贸有限公司	3,200,000	0	3,200,000	5.1282%	0	3,200,000
6	张传吉	1,992,000	0	1,992,000	3.1923%	1,494,000	498,000
7	李冠祥	1,672,000	0	1,672,000	2.6795%	0	1,672,000
8	王红	1,601,000	3,000	1,604,000	2.5705%	1,200,000	404,000
9	宋伟伟	1,600,000	0	1,600,000	2.5641%	1,600,000	0
10	门福英	1,600,000	0	1,600,000	2.5641%	0	1,600,000
合计		56,681,600	0	56,681,600	90.8358%	13,901,200	42,780,400

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。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

《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。

三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√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。

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等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

3.3 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

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；郸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。