



科技让动物更美好
Tech for Animals Better

正业生物

NEEQ: 835605

吉林正业生物制品股份有限公司

Jilin Zhengye Biological Products Co.,Ltd.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

- 1、2021年1月28日，正业生物被吉林经开区管委会授予“2020年度经济发展突出贡献单位”。
- 2、2021年3月，正业生物被列入吉林省“腾飞类”拟上市企业培育库名单。
- 3、2021年4月12日，吉林省副省长蔡东等省市领导一行莅临正业生物调研指导工作。
- 4、2021年4月18日，正业生物顺利通过11条生产线的GMP复验。
- 5、2021年4月19日，吉林省发改委下发《关于认定2021年度（总第14批）吉林省工程研究中心的通知》，正业生物独家承担建设的“吉林省动物疫苗工程研究中心”被认定为吉林省工程研究中心。
- 6、2021年6月15日，正业生物的“猪轮状病毒毒株及其制备的灭活疫苗的应用”获得国家知识产权局颁发的发明专利证书。
- 7、2021年7月取得了中华人民共和国农业农村部兽用生物制品“猫鼻气管炎、猫鼻结膜炎、猫泛白细胞减少症三联灭活疫苗（HB株+BJ株+ZJ株，冻干）”与“犬瘟热、细小病毒病二联灭活疫苗”临床试验批件。
- 8、2021年8月8日，正业生物积极相应中国兽医药品监察所、中国兽药协会号召向河南省受灾地区捐赠一批动物疫苗，协助受灾地区养殖场做好灾后疫病防疫工作，快速恢复生产。
- 9、2021年9月27日，正业生物申报的“猪圆环病毒2型亚单位疫苗（重组杆状病毒OKM株）”获批《新兽药注册证书》。

10、2021年9月29日，第六届全球吉商大会在长春开幕，省委书记景俊海出席开幕式并讲话。正业生物实际控制人韩真发先生荣获“吉商突出贡献人物”奖。

11、2021年11月1日，正业生物荣获吉林市委市政府联合颁发的“吉林市百强民营企业”荣誉称号，正业生物总经理宋松林先生获“优秀来吉投资民营企业家”殊荣。

12、2021年11月29日，正业生物禽苗3款产品获得越南农业农村发展部颁发的兽用疫苗越南销售许可证。

13、2021年12月3日，正业生物冠名支持的第二届养猪集团领导人峰会、中国生猪产业职业教育高峰论坛暨第三届中国博鳌高端猪业科技论坛在海南隆重召开。

14、2021年12月31日，吉林证监局对正业生物报送的向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导备案申请材料予以受理，并确认辅导备案日期为2021年12月31日。

目录

| | | |
|------|--------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司概况..... | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标..... | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析..... | 12 |
| 第五节 | 重大事件..... | 26 |
| 第六节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 29 |
| 第七节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 33 |
| 第八节 | 行业信息..... | 37 |
| 第九节 | 公司治理、内部控制和投资者保护..... | 38 |
| 第十节 | 财务会计报告..... | 42 |
| 第十一节 | 备查文件目录..... | 94 |

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。

公司负责人宋松林、主管会计工作负责人王平及会计机构负责人（会计主管人员）宋玉涵保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

1、未按要求披露的事项及原因

由于涉及商业秘密，前五大客户名称、前五大供应商名称豁免披露。

【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-------------|---|
| 1、市场竞争加剧风险 | 兽用生物制品行业是我国畜牧业的重要配套行业，受下游畜牧业发展、防疫意识提升以及国家实施强制免疫计划的推动，近年来行业规模持续扩大，不断吸引新的市场参与者进入。随着国内兽用生物制品厂商数量的不断增加，以及国际知名品牌逐渐进军国内市场甚至本地化生产，兽用生物制品行业的竞争也不断加大。如果公司不能够不断推出新产品，提升产品品质和服务水平，持续扩大市场份额，将面临市场竞争加剧的风险。 |
| 2、下游行业波动的风险 | 近年来，随着我国人均可支配收入的提升，以及扩大内需的影响，肉蛋奶的消费持续增长，带动了畜牧业的快速发展。同时，随着规模化养殖的推广、养殖户自身防疫意识的提高以及社会对食品安全关注度的提升，兽用生物制品行业也实现了快速的增长。但是畜牧业受重大动物疫情、食品安全事件和行情波动的影响较大，如果公司下游行业出现大规模疫情或者大 |

| | |
|-----------------|---|
| | 幅度波动，将对公司盈利能力产生不利影响，公司面临下游行业波动的风险。 |
| 3、原材料价格变动风险 | 公司的主要原材料有牛血清、种蛋和培养基等。近年来，受市场因素的影响，牛血清、种蛋和培养基等的价格都出现了一定幅度的波动。原材料价格波动会对公司产品的材料成本造成一定的影响，从而影响公司的经营业绩。如果未来牛血清、种蛋和培养基的价格出现大幅度的波动，将会给公司的成本控制和经营业绩带来不利影响。 |
| 4、产品质量风险 | 公司目前生产的兽用疫苗已覆盖猪、鸡、鸭、牛、羊、犬等动物，兽用疫苗免疫效果直接关系到动物疫病的防疫效果。如果疫苗产品产生免疫副反应，严重的可能导致动物死亡，给养殖户造成经济损失，这将会给企业的品牌、声誉和市场影响力带来不利的影响，且公司需支付一定的补偿费用。因此，一旦出现上述状况，公司的经营业绩将会受到影响。 |
| 5、行政许可风险 | 兽用生物制品行业受到农业部及下属相关行政部门的严格监管，公司目前已经取得了兽药 GMP 证书、兽药生产许可证、兽药经营许可证以及实验动物使用许可证等批准文件，证书有效期均为 5 年。如果上述证书到期后未能获得展期，或者公司未能取得相关主管部门要求的新的生产资质，将会对公司的经营产生不利影响。 |
| 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 |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|---------------|---|--|
| 正业生物、公司 | 指 | 吉林正业生物制品股份有限公司 |
| 正业集团 | 指 | 吉林正业集团有限责任公司 |
| 经开总公司 | 指 | 吉林经济技术开发区经济技术开发总公司 |
| 温莎控股 | 指 | 温莎控股有限公司 (Windsor Holdings Co., Ltd.) |
| 菲尔投资 | 指 | 长春菲尔投资中心 (有限合伙) |
| 金茂投资 | 指 | 南京太龙金茂医药产业投资企业 (有限合伙) |
| 金缘投资 | 指 | 西藏金缘投资管理有限公司 |
| 金桥投资 | 指 | 吉林省金桥投资有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 吉林正业生物制品股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 吉林正业生物制品股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 吉林正业生物制品股份有限公司监事会 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 证券法 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 吉林证监局 | 指 | 中国证券监督管理委员会吉林监管局 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 会计师、大华 | 指 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 动物疫苗/兽用疫苗 | 指 | 具有良好免疫原性的病原微生物，经繁殖和处理后制成的制品，使接种动物能产生相应免疫力 |
| 灭活疫苗 | 指 | 选用免疫原性强的细菌、病毒等经人工培养后用理化方法将其杀死（灭活）后制成的疫苗 |
| 活疫苗 | 指 | 通过人工定向变异的方法使病原微生物毒力减弱或丧失，但仍保持良好的免疫原性，用该种活的、变异的病原微生物制成的疫苗 |
| GMP | 指 | 英文 Good Manufacturing Practice 的缩写，药品生产质量管理规范 |
| GSP | 指 | 英文 Good Supplying Practice 的缩写，药品经营质量管理规范 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|--|
| 公司中文全称 | 吉林正业生物制品股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Jilin Zhengye Biological Products Co.,Ltd. ZHENGYE BIOLOGICAL |
| 证券简称 | 正业生物 |
| 证券代码 | 835605 |
| 法定代表人 | 宋松林 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|---|
| 董事会秘书姓名 | 刘仲尧 |
| 联系地址 | 吉林省吉林经济开发区联盟街1号 |
| 电话 | 0432-63047115 |
| 传真 | 0432-63047209 |
| 电子邮箱 | zhengyebiological@163.com |
| 公司网址 | http://www.jlzybio.com/ |
| 办公地址 | 吉林省吉林经济开发区联盟街1号 |
| 邮政编码 | 132101 |
| 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 | 公司董事会办公室 |

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 | 2004年5月18日 |
| 挂牌时间 | 2016年1月28日 |
| 分层情况 | 创新层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-医药制造业（C27）-兽用药品制造（C275）-兽用药品制造（C2750） |
| 主要产品与服务项目 | 兽用生物制品、化学药品（化学危险药品除外）、诊断试剂、其他兽药（需专项审批的除外）、消毒剂、饲料添加剂的生产、销售及技术开发、转让、咨询、服务；兽医领域检测、检验、服务；通用仪器仪表、医疗实验室设备和器具的销售；与以上产品或服务相关的进出口、贸易代理。 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股） | 98,400,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 控股股东为吉林正业集团有限责任公司 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为韩真发，无一致行动人 |

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 | 91220000124494874F | 否 |
| 注册地址 | 吉林省吉林经济技术开发区联盟街1号 | 否 |
| 注册资本 | 98,400,000 | 否 |

五、 中介机构

| | | |
|------------------|------------------------|----|
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区常熟路239号 | |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 | |
| 主办券商（报告披露日） | 申万宏源承销保荐 | |
| 会计师事务所 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 康会云 | 陈彤 |
| | 2年 | 2年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101 | |

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 | 214,067,041.95 | 176,252,282.97 | 21.45% |
| 毛利率% | 60.71% | 66.60% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 45,545,465.35 | 37,718,256.11 | 20.75% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 44,171,839.50 | 38,097,643.06 | 15.94% |
| 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） | 15.17% | 14.21% | - |
| 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） | 14.71% | 14.35% | - |
| 基本每股收益 | 0.46 | 0.38 | 20.75% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 463,323,933.09 | 378,307,856.62 | 22.47% |
| 负债总计 | 146,403,222.08 | 93,049,360.96 | 57.34% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 316,920,711.01 | 285,258,495.66 | 11.10% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.22 | 2.90 | 11.10% |
| 资产负债率%（母公司） | 31.60% | 24.60% | - |
| 资产负债率%（合并） | 31.60% | 24.60% | - |
| 流动比率 | 1.20 | 1.45 | - |
| 利息保障倍数 | 55.80 | 32.93 | - |

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 | 35,864,112.26 | 14,212,501.49 | 152.34% |
| 应收账款周转率 | 2.40 | 2.86 | - |
| 存货周转率 | 2.17 | 2.08 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|-----------|-------|
| 总资产增长率% | 22.47% | 18.60% | - |
| 营业收入增长率% | 21.45% | 83.16% | - |
| 净利润增长率% | 20.75% | 1,595.54% | - |

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 | 98,400,000 | 98,400,000 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 境内外会计准则下会计数据差异

 适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

 适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动资产处置损益 | 52,571.98 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,700,633.06 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -137,174.63 |
| 非经常性损益合计 | 1,616,030.41 |
| 所得税影响数 | 242,404.56 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 1,373,625.85 |

九、 补充财务指标

 适用 不适用

十、 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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 递延所得税资产 | 9,687,011.72 | 10,310,314.65 | | |
| 非流动资产合计 | 244,448,499.17 | 245,071,802.10 | | |
| 资产总计 | 377,684,553.69 | 378,307,856.62 | | |
| 应交税费 | 4,025,356.12 | 6,004,306.12 | | |
| 流动负债合计 | 89,932,339.36 | 91,911,289.36 | | |
| 资本公积 | 150,841,271.01 | 141,803,623.94 | | |
| 盈余公积 | 16,755,076.98 | 17,523,276.98 | | |
| 未分配利润 | 20,617,794.74 | 27,531,594.74 | | |
| 所有者权益合计 | 286,614,142.73 | 285,258,495.66 | | |
| 负债和股东权益总计 | 377,684,553.69 | 378,307,856.62 | | |

对 2020 年利润表的影响：

| 科目 | 调整重述前 | 调整重述后 |
|--------|---------------|---------------|
| 管理费用 | 15,915,110.91 | 16,865,537.38 |
| 营业利润合计 | 44,581,642.55 | 43,631,216.08 |
| 利润总额合计 | 44,485,042.55 | 43,534,616.08 |
| 所得税费用 | 5,958,923.94 | 5,816,359.97 |
| 净利润 | 38,526,118.61 | 37,718,256.11 |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

正业生物前身是农业部哈尔滨兽医生物药品厂，1970年搬迁至吉林省吉林市，是国内最早的农业部直属 28 家兽医生物制品生产企业之一。公司始终立足于兽医生物制品行业，主要从事兽医生物制品研发、生产、销售和技术服务工作。目前获得猪用、禽用、牛羊用及犬用疫苗兽药产品批准文号 42 个，累计获得新兽药注册证书 12 项。公司目前逐渐完成了以“研发驱动、生产为根、营销创新”的经营策略转型，以政府采购、省市级经销商、大型养殖集团和出口四种营销模式同时推进，猪苗、禽苗、牛羊苗三大产品品类协同发展，同时为适应市场变化，公司将正式进军宠物疫苗市场。2021 年公司克服新冠肺炎疫情对国际航运的影响，禽用疫苗产品先后出口至埃及、巴基斯坦等国，3 款禽用疫苗产品已获得越南农业农村部颁发的兽用疫苗越南销售许可证。

正业生物确立“科技让动物更美好”的使命，持续推动公司转型升级，致力于将正业生物打造成科技型、现代化、行业领先的兽用生物制品企业。公司本着“以市场为导向，以客户为中心”，整合行业内外优质资源，优化管理流程，培养和引进高精尖技术与管理人才，培养和提升核心竞争力，促进企业持续健康发展。在目前畜牧行业整合发展的大背景下，以规范化、系统化、标准化、制度化、精细化管理为发展原则，以自主研发与合作研发为研发战略，以质量优先、成本领先为生产战略，以“技术+市场”、大单品销售、集团客户优先为营销战略，完善市场布局，建立 4Ps（产品营销）和 4Cs（体验营销）为基础的营销体系，“取势”、“明道”、“优术”、“合众”、“笃行”，推动公司快速、健康、可持续发展。

报告期内，公司的商业模式较上年同期未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

| | |
|----------------|--|
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 其他与创新属性相关的认定情况 | 省级动物疫苗工程研究中心 - 吉林省发展和改革委员会 |
| 详细情况 | 1、2019 年 9 月公司取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》。公司的《高新技术企业证书》编号为 GR201922000257； 2、2021 年 4 月吉林省发展和改革委员会下发《关于认定 2021 年度（总第 14 批）吉林省工程研究中心的通知》，正业生物独家发起建设的“吉林省动物疫苗工程研究中心”正式获得认定。 |

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

商业模式是否发生变化

是 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

本报告期，公司经营团队立足当下，秉承“科技让动物更美好”的使命，以“唯客为先、科技驱动，成为动物疫病防控首选解决方案供应商”为企业愿景，不断完善公司管理体系，持续夯实“研发工程、质量工程、管理工程、品牌工程、营销工程、服务工程、人才工程、资本工程”八大工程基础，加强“对标管理”、“目标管理”和“全面预算管理”，公司上下齐心协力、分工有责、各司其职。

(1) 在研发工程方面：一是聚焦重点产品，推动工艺升级，推进质量工程和产销衔接；二是联合国家级科研院所，以联合研发和自主研发双轮驱动，加大研发力度，增加新产品，完善产品布局，加速成果转化；三是同合作高校签署战略合作协议，共建“生物医药现代产业学院”，围绕人才培养、人才资源共享、推进产教融合、提升双方创新能力等内容开展合作；四是加大硬件投资，公司独家发起建设了“吉林省动物疫苗工程研究中心”，目前已经获得吉林省发展和改革委员会正式认定，公司将把其打造成吉林省动物疫苗行业创新研发的中坚力量，承担和开展动物疫苗产业关键技术的研发攻关项目，为培育壮大经济发展新动能提供支撑。

(2) 在质量工程方面：按照 GMP 管理规范，实施对标管理，切实把 QA、QC 管理纳入到产品生产全过程中。通过精细化管理提升品质，实现由量的积累到质的飞跃。从原材料进厂，到在线质量检测，再到产品出厂检验的全员全过程质量管理，切实保证产品质量，提升产品竞争力。

(3) 在管理工程方面：①组建产销协调小组，每月按时召开产销衔接会议，确认未来三个月滚动生产计划；根据销售实际情况随时调整生产计划，降低库存，提高存货周转率。②成立成本管理小组，全面梳理、细化成本管理流程，加强成本管控，提高产品毛利率，对仓储、生产库存原辅包装材料进行全面盘点，对固定资产进行全面清查。

(4) 品牌工程方面：一是树立“用文化管企业”、“以文化兴企业”的文化理念和强企战略，强力推进企业文化和品牌建设。二是公司携多款重点产品积极参加了在江西南昌召开的第十九届中国畜牧业博览会，在河南郑州召开的第八届中国兽药大会，在吉林召开的首届中国蛋鸡产业长白山论坛暨中国亿只蛋鸡产业联盟筹备会，在山城重庆召开的第十届李曼中国养猪大会暨 2021 世界猪业博览会，在海南召开的中国生猪产业职业教育高峰论坛暨第三届中国博鳌高端猪业科技论坛等各项展会及论坛活动，在展示产品的同时树立了企业品牌形象，与业界精英共同聚焦新形势下的养殖格局，探索养殖行业重要的防控策略，共谋新时代发展。三是继续推行核心大单品战略，“2021 年猪业赋能大会暨赋能荣耀榜”在重庆举行，正业生物“正无泄”产品荣获“2021 猪业赋能大会暨赋能荣耀榜”年度匠心疫苗；四是在企业官方网站、公众号等平台定期更新学术文章，提升企业品牌专业形象；五是加强技术型营销，通过技术手段培育市场，增加客户体验，从而成为经销商追随、客户信赖的科技型动保企业。

(5) 营销工程方面：一是积极打造国内市场“政府采购、省市级经销商、大型养殖集团”三大销售通路，细分市场，不断完善网络布局；二是抓住近几年畜牧业结构化增长的机会，优先加快养殖集团和大型养殖场开发合作进程；三是牛羊苗部组织架构组建完成、蓄势待发；四是积极开发国际市场，在公司产品顺利出口埃及、巴基斯坦等国后，公司积极推进其他国家的疫苗注册、出口手续。

(6) 服务工程方面：一是逐步确立以客户为导向，以技术服务为手段的产品推广策略，提高养殖户对产品的信任度和美誉度；二是从以产促销向以销定产转变，真正实现以客户为中心的经营理念，从销售产品向提供动物健康解决方案转变；三是公司联合国家级科研机构和大专院校，设立疫病检测与服务中心，持续为养殖场疫病诊断和检测等技术需求提供精准服务。

(7) 人才工程方面：薪酬改革启动，全员薪酬水平与企业经营业绩挂钩；采用“按劳分配、多劳多得、论功行赏”的原则对全员进行 360 度全方位绩效考核；启动项目制管理，提高研发人员积极性；

举办各类培训，从技术层面到管理层面，多维度全面开展，为员工赋能，提升组织能力和组织活力。

(8) 在资本工程方面：一是随着公司业绩的稳步增长，公司被列入 2021 年吉林省“腾飞类”拟上市企业培育库名单，期间省市相关领导先后到公司走访、调研，帮助公司解决上市过程中遇到的困难。二是公司于 2021 年 7 月实施了 2020 年年度权益分派，增加了投资者信心。三是公司加强了内控管理制度、流程的梳理及完善，为公司进入资本市场公开发行上市奠定了坚实的基础。四是公司于 2021 年 12 月底与申万宏源承销保荐签订了《吉林正业生物制品股份有限公司与申万宏源证券承销保荐有限责任公司之辅导协议》，并向吉林证监局报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导备案材料的申请，吉林证监局予以受理并确认辅导备案日期为 2021 年 12 月 31 日。

综上，2021 年在持续受到非洲猪瘟及新冠疫情的影响下，公司一手抓防疫，一手抓经营，在报告期内公司管理层未雨绸缪、积极应对、全面防控，确保全员健康，确保生产不间断；另外，不断夯实经营管理基础，加强“对标管理”、“目标管理”和“全面预算管理”，在报告期公司产销均实现了大幅度增长。

(二) 行业情况

挑战方面：

1、目前兽用生物制品企业一百多家，真正良好运转的半数左右。动物疫苗行业目前已经处于结构性供应过剩的状态，传统疫苗产能严重过剩，如没有竞争优势很难立足。

2、按照《中华人民共和国农业农村部第 293 号公告》的要求，所有兽药企业均应在 2022 年 6 月 1 日前达到《兽药生产质量管理规范(2020 年修订)》的要求，将进一步提升生物制品企业进入门槛，同时提高了企业在生物安全控制等方面的要求和标准，企业需要投入大量资金在生产车间进行改造、在设备仪器进行更新，还需投入大量精力在生产管理、质量管理等方面进行培训提升，这将导致企业固定资产投入增大和运营成本增高。

机遇方面：

1、2021 年全国生猪出栏 67128 万头，比去年同期增长 27.4%（数据来源：国家统计局），疫苗市场规模较 2020 年同期有所增长。非洲猪瘟过后，多种常规苗免疫率大幅度提升，猪养殖量已经恢复到 2018 年以前水平，猪用疫苗的市场规模将大于非瘟以前。牛羊用疫苗整体略有增长，市场规模在扩大。公司提前布局的宠物疫苗更是未来的发展趋势之一。

2、新版 GMP 改造对公司既是压力也是机会，公司已经做好全面的改造准备并加以实施。新版 GMP 改造及验收要求提高了行业门槛，这也会间接的减小行业的竞争压力。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 6,283,664.10 | 1.36% | 3,794,554.02 | 1.00% | 65.60% |
| 应收票据 | 38,004,388.18 | 8.20% | 39,638,766.54 | 10.48% | -4.12% |
| 应收账款 | 83,420,036.63 | 18.00% | 56,831,905.87 | 15.02% | 46.78% |
| 预付款项 | 1,733,347.18 | 0.37% | 1,474,356.35 | 0.39% | 17.57% |

| | | | | | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|------------|
| 其他应收款 | 488,623.07 | 0.11% | 333,562.78 | 0.09% | 46.49% |
| 存货 | 42,067,664.64 | 9.08% | 31,162,908.96 | 8.24% | 34.99% |
| 投资性房地产 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 长期股权投资 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 固定资产 | 193,587,928.03 | 41.78% | 203,953,017.76 | 53.91% | -5.08% |
| 在建工程 | 52,755,565.25 | 11.39% | 350,000.00 | 0.09% | 14,973.02% |
| 使用权资产 | 71,350.00 | 0.02% | | 0.00% | |
| 无形资产 | 20,751,245.76 | 4.48% | 24,625,894.69 | 6.51% | -15.73% |
| 递延所得税资产 | 10,989,880.25 | 2.37% | 10,310,314.65 | 2.73% | 6.59% |
| 其他非流动资产 | 13,170,240.00 | 2.84% | 5,832,575.00 | 1.54% | 125.80% |
| 商誉 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | 6.47% | 26,000,000.00 | 6.87% | 15.38% |
| 应付账款 | 73,169,619.59 | 15.79% | 36,330,898.59 | 9.60% | 101.40% |
| 合同负债 | 1,774,804.66 | 0.38% | 2,887,510.44 | 0.76% | -38.54% |
| 应付职工薪酬 | 4,424,891.11 | 0.96% | 868,546.30 | 0.23% | 409.46% |
| 应交税费 | 6,805,563.19 | 1.47% | 6,004,306.12 | 1.59% | 13.34% |
| 其他应付款 | 6,916,458.16 | 1.49% | 2,650,081.60 | 0.70% | 160.99% |
| 其他流动负债 | 19,987,832.14 | 4.31% | 17,169,946.31 | 4.54% | 16.41% |
| 长期借款 | | 0.00% | | 0.00% | |
| 长期应付款 | 815,542.55 | 0.18% | 1,138,071.60 | 0.30% | -28.34% |
| 预计负债 | 2,508,510.68 | 0.54% | 0.00 | 0.00% | |

资产负债项目重大变动原因：

2021年货币资金较去年上升幅度较大，主要是公司销售回款及贷款较上年同期增加；

应收账款余额较年初增幅较大，主要是公司2021年对大型养殖集团客户销售收入同比增长52.27%。根据双方合同约定，公司给与大型养殖集团客户适当的回款周期，部分采用银行承兑汇票或商业承兑汇票（期限为3-6个月）方式结算货款；

其他应收款较去年上升幅度较大，主要是大型集团客户招标、竞标、质量及廉洁诚信等保证金较上年同期增加；

存货余额较去年增长幅度较大，主要是为配合公司销售额的快速增长，原材料及库存产品储备量相应增长；

在建工程较去年增长幅度较大，主要是公司正在开展GMP改造；

其他非流动资产较去年增长幅度较大，主要是预付设备款及预付技术转让费增长幅度较大；

应付账款较去年上升幅度较大，主要是应付工程设备及材料款增加；

合同负债较去年下降幅度较大，主要是预收经销商客户货款减少影响；

应付职工薪酬较去年增长幅度较大，主要是计提销售人员奖金及非销售人员绩效工资增加；

其他应付款增长幅度较大，主要是应付股利增加，因为股利分配后境外股东未确定接收账户，暂未支付；

预计负债增加，主要为公司新增客户销售返利。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 214,067,041.95 | - | 176,252,282.97 | - | 21.45% |
| 营业成本 | 84,114,352.53 | 39.29% | 58,876,161.10 | 33.40% | 42.87% |
| 毛利率 | 60.71% | - | 66.60% | - | - |
| 销售费用 | 36,569,794.26 | 17.08% | 37,332,745.73 | 21.18% | -2.04% |
| 管理费用 | 23,151,617.99 | 10.82% | 16,865,537.38 | 9.57% | 37.27% |
| 研发费用 | 11,369,831.35 | 5.31% | 12,495,045.57 | 7.09% | -9.01% |
| 财务费用 | 948,624.99 | 0.44% | 1,363,316.21 | 0.77% | -30.42% |
| 信用减值损失 | -2,133,092.15 | -1.00% | -2,602,815.87 | -1.48% | 18.05% |
| 资产减值损失 | -1,520,595.15 | -0.71% | -230,159.54 | -0.13% | -560.67% |
| 其他收益 | 1,700,633.06 | 0.79% | 273,437.41 | 0.16% | 521.95% |
| 投资收益 | 0 | 0.00% | -623,175.00 | -0.35% | 100.00% |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | 52,571.98 | 0.02% | | 0% | |
| 汇兑收益 | 0 | 0.00% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 52,119,085.17 | 24.35% | 43,631,216.08 | 24.75% | 19.45% |
| 营业外收入 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0% |
| 营业外支出 | 137,174.63 | 0.06% | 96,600.00 | 0.05% | 42.00% |
| 利润总额 | 51,981,910.54 | 24.28% | 43,534,616.08 | 24.70% | 19.40% |
| 所得税 | 6,436,445.19 | 3.01% | 5,816,359.97 | 3.30% | 10.66% |
| 净利润 | 45,545,465.35 | 21.28% | 37,718,256.11 | 21.40% | 20.75% |

项目重大变动原因：

主营业务成本较去年增长幅度较大，主要是：1. 销量增加进而影响主营业务成本增长；2. 材料成本升高导致营业成本升高，特别是血清、佐剂的使用量增加；3. 悬浮车间启用后折旧费用增加；

管理费用较去年增长幅度较大，主要是职工薪酬、上市费用及财产损失增加；

财务费用较去年降低幅度较大，主要是公司贷款利息减少，其中：长春兴业银行贷款 500 万元偿还、吉林兴业银行贷款利率下调；

资产减值损失较去年增长幅度较大，主要是 2021 年末对库存商品进行了单项计提，充分考虑了跌价因素，故存货跌价准备增加。

其他收益较去年增长幅度较大，主要是稳岗补贴返还类政府支持收入增加；

投资收益较去年增长幅度较大，主要是本年未发生债务重组事项；

营业外支出较去年增长幅度较大，主要是捐赠支出增加。

(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 | 214,066,342.92 | 176,251,768.39 | 21.45% |
| 其他业务收入 | 699.03 | 514.58 | 35.84% |
| 主营业务成本 | 84,114,352.53 | 58,876,161.10 | 42.87% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

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% |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 猪类疫苗 | 183,202,808.00 | 65,271,320.68 | 64.37% | 39.73% | 68.56% | -6.10% |
| 禽类疫苗 | 19,027,104.96 | 10,160,459.28 | 46.60% | -40.86% | -13.78% | -16.78% |
| 其他疫苗 | 11,836,429.96 | 8,682,572.57 | 26.65% | -8.68% | 3.73% | -8.77% |
| 合计 | 214,066,342.92 | 84,114,352.53 | 60.71% | 21.45% | 42.87% | -5.89% |

按区域分类分析：

√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% |
|-------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|-------------|
| 国内 | 213,563,843.45 | 83,743,444.34 | 60.79% | 21.31% | 42.49% | -5.83% |
| 出口 | 502,499.47 | 370,908.19 | 26.19% | 147.40% | 260.95% | -23.22% |
| 合计 | 214,066,342.92 | 84,114,352.53 | 60.71% | 21.45% | 42.87% | -5.89% |

收入构成变动的的原因：

2021年，公司持续销售收入增长的势头，猪苗产品销售收入同比增长39.73%，禽苗产品同比减少31.62%，整体销售收入同比增长21.45%；2021年公司通过努力在新冠疫情对国际航空持续影响的情况下，实现了出口销售收入的翻倍增长，增长折合人民币29.94万元。

(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 | 客户一 | 122,546,132.00 | 55.58% | 否 |
| 2 | 客户二 | 14,038,628.90 | 6.37% | 否 |
| 3 | 客户三 | 6,903,564.00 | 3.13% | 否 |
| 4 | 客户四 | 6,451,704.00 | 2.93% | 否 |
| 5 | 客户五 | 4,360,493.00 | 1.98% | 否 |
| | 合计 | 154,300,521.90 | 69.99% | - |

(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 | 供应商一 | 15,966,280.00 | 21.59% | 否 |
| 2 | 供应商二 | 9,623,610.00 | 13.01% | 否 |
| 3 | 供应商三 | 7,459,100.00 | 10.08% | 否 |
| 4 | 供应商四 | 4,266,000.00 | 5.77% | 否 |
| 5 | 供应商五 | 3,274,300.00 | 4.43% | 否 |
| 合计 | | 40,589,290.00 | 54.88% | - |

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 | 35,864,112.26 | 14,212,501.49 | 152.34% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -28,729,700.12 | -10,882,715.23 | -163.99% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -4,645,802.06 | -6,551,620.96 | 29.09% |

现金流量分析：

2021 年经营活动产生的现金流净额同比上升 152.34%，主要是由于 2021 年销售回款较上年同期增加 2634.54 万元；投资活动产生的现金流量净额同比下降 163.99%，主要是由于 2021 年构建固定资产支出高于 2020 年。

(四) 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

主要参股公司业务分析

 适用 不适用

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

(五) 研发情况

研发支出情况：

| 项目 | 本期金额/比例 | 上期金额/比例 |
|--------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额 | 11,369,831.35 | 12,495,045.57 |
| 研发支出占营业收入的比例 | 5.31% | 7.09% |
| 研发支出中资本化的比例 | 0.00% | 0.00% |

研发人员情况：

| 教育程度 | 期初人数 | 期末人数 |
|--------------|------|------|
| 博士 | 0 | 1 |
| 硕士 | 4 | 5 |
| 本科以下 | 16 | 16 |
| 研发人员总计 | 20 | 22 |
| 研发人员占员工总量的比例 | 7.2% | 7.9% |

专利情况：

| 项目 | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量 | 37 | 15 |
| 公司拥有的发明专利数量 | 5 | 4 |

研发项目情况：

报告期内，公司申请并受理了 5 项发明专利，11 项实用新型专利，获得授权 1 项发明专利，13 项实用新型专利；新兽药研制方面获得“猪圆环病毒 2 型亚单位疫苗（重组杆状病毒 OKM 株）”新兽药注册证书（2021 新兽药证字 62 号）。

公司与吉林大学、吉林农业大学合作申请吉林省科技厅项目三项，分别为“OFTu 永生细胞系的构建及其在羊源痘病毒疫苗制备中的应用”、“ASFV-PRV 核酸同步快速检测试剂盒的研制及其在冷链猪肉检疫中的应用”和“鱼类细菌性肠炎基因缺失致弱活疫苗的研制”。

公司与浙江理工大学等单位合作申报的“猪圆环病毒 2 型杆状病毒载体、肺炎支原体二联灭活疫苗”已经结束临床试验，即将提交新兽药注册申请。

此外，公司于 2021 年 7 月取得了中华人民共和国农业农村部兽用生物制品“猫鼻气管炎、猫鼻结膜炎、猫泛白细胞减少症三联灭活疫苗（HB 株+BJ 株+ZJ 株，冻干）”与“犬瘟热、细小病毒病二联灭活疫苗”临床试验批件。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 事项描述

营业收入是影响正业生物的关键业绩指标，对财务报表具有重要性，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。

正业生物 2021 年度营业收入为 21,406.70 万元。

正业生物与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅 2021 年财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（六）主要会计政策 13.收入确认原则和计量方法”以及“五、财务报表主要项目注释”“注释 26. 营业收入和营业成本”。

2. 审计应对

我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评估管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 抽样检查销售合同和访谈管理层，识别与客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条件，进而评估正业生物收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；

(3) 对主要客户的销售额、销售数量和应收账款实施函证程序；

(4) 根据销售合同、发票、收货确认单、销售收款等资料，检查主要客户的收入确认情况；检查销售退回情况，并执行收入截止性测试程序；

(5) 测试主要客户的货款回收记录，抽取部分收款回单，核对回款单位与主要客户的名称是否一致；同时与销售合同等进行核对。

根据已执行的审计工作，我们认为营业收入的确认符合正业生物的会计政策。

(七) 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

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》。

会计政策变更说明：

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

对于首次执行日前的经营租赁，按照《企业会计准则-租赁》第六十三条规定，将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 累积影响金额 | | | 2021 年 1 月 1 日 |
|------|------------------|--------------|---------------|----|----------------|
| | | 重分类 (注 1) | 重新计量 (注 2) | 小计 | |
| 固定资产 | 203,953,017.76 | | | | 203,953,017.76 |

| | | | | |
|---------|----------------|--|--|----------------|
| 使用权资产 | | | | |
| 资产合计 | 464,548,586.85 | | | 464,548,586.85 |
| 租赁负债 | | | | |
| 长期应付款 | 1,138,071.60 | | | 1,138,071.60 |
| 负债合计 | 93,049,360.96 | | | 93,049,360.96 |
| 盈余公积 | 17,523,276.98 | | | 17,523,276.98 |
| 未分配利润 | 27,531,594.74 | | | 27,531,594.74 |
| 所有者权益合计 | 285,258,495.66 | | | 285,258,495.66 |

2、会计差错更正

1. 差错更正的原因

公司于 2015 年度 8 月实施股权激励。实施方式为公司骨干员工通过以低于公允价值的价格股权转让方式持有长春菲尔投资中心（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）份额间接持有公司股份。因为当时考虑到股权激励未约定明确的服务期限，公司当时基于谨慎性原则将上述股份支付费用一次性计入发生年度的当期损益，作为非经常性损益列示，并相应增加资本公积。

2021 年 5 月 18 日，财政部会计司发布五个股份支付准则应用案例。公司经过对长春菲尔投资中心（有限合伙）合伙协议、《企业会计准则第 11 号——股份支付》、《首发业务若干问题解答（2020 年 6 月修订）》问题 26 及财政部《股份支付准则应用案例》的重新理解和审慎评估发现如下情况：

（1）公司初始计量股份支付费用时未计量合伙企业中股东单位派遣的董事所持有份额产生的股份支付费用；

（2）合伙协议中约定公司合格上市三年后，协议方经公司批准主动离开合伙企业或公司，以转让决定之日起前 30 日所对应的正业生物的平均市值计算，转让给经执行合伙企业事务的合伙人同意的协议方或其他第三方；合格上市前或上市后三年内，协议方经公司批准主动离开合伙企业或公司，其持有的财产份额应按照其入份时出资财产份额加上该份额自入份缴款之日起至退伙之日止期间的同期银行存款利息之和计算，转让给经执行合伙企业事务的合伙人同意的协议方或其他第三方。按指导案例相关内容，公司“应当合理估计未来成功完成首次公开募股的可能性及完成时点，将授予日至该时点的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用。”

（3）由于前期已一次性确认了股份支付费用，历史上离职退伙员工未在离职时转让合伙企业份额时，公司未相应调整股份支付的费用；部分被激励人员在公司工作至退休，公司未及时确认股份支付剩余的费用。

公司认为上述情况的会计处理未严格遵循《企业会计准则》和财政部《股份支付准则应用案例》的相关规定，故公司进行了会计差错更正。

2.对可比期间的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2020 年 12 月 31 日及 1 月 1 日资产负债表和 2020 年度利润表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

对 2020 年资产负债表期末数据的影响：

| 受影响的比较期间报表项目名称 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 重述前金额 | 累积影响金额 | 重述后金额 |
| 递延所得税资产 | 9,687,011.72 | 623,302.93 | 10,310,314.65 |
| 非流动资产合计 | 244,448,499.17 | 623,302.93 | 245,071,802.10 |
| 资产总计 | 377,684,553.69 | 623,302.93 | 378,307,856.62 |
| 应交税费 | 4,025,356.12 | 1,978,950.00 | 6,004,306.12 |
| 流动负债合计 | 89,932,339.36 | 1,978,950.00 | 91,911,289.36 |
| 资本公积 | 150,841,271.01 | -9,037,647.07 | 141,803,623.94 |
| 盈余公积 | 16,755,076.98 | 768,200.00 | 17,523,276.98 |
| 未分配利润 | 20,617,794.74 | 6,913,800.00 | 27,531,594.74 |
| 所有者权益合计 | 286,614,142.73 | -1,355,647.07 | 285,258,495.66 |
| 负债和股东权益总计 | 377,684,553.69 | 623,302.93 | 378,307,856.62 |

对 2020 年资产负债表期初数据的影响：

| 受影响的比较期间报表项目名称 | 2020 年 1 月 1 日 | | |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 重述前金额 | 累积影响金额 | 重述后金额 |
| 递延所得税资产 | 9,262,065.41 | 480,738.97 | 9,742,804.38 |
| 非流动资产合计 | 248,805,784.58 | 480,738.97 | 249,286,523.55 |
| 资产总计 | 318,506,193.38 | 480,738.97 | 318,986,932.35 |
| 应交税费 | 1,414,204.74 | 1,978,950.00 | 3,393,154.74 |
| 流动负债合计 | 68,916,105.16 | 1,978,950.00 | 70,895,055.16 |
| 资本公积 | 150,841,271.01 | -9,988,073.53 | 140,853,197.48 |
| 盈余公积 | 14,246,293.65 | 848,986.25 | 15,095,279.90 |
| 未分配利润 | -15,399,540.54 | 7,640,876.25 | -7,758,664.29 |
| 所有者权益合计 | 248,088,024.12 | -1,498,211.03 | 246,589,813.09 |
| 负债和股东权益总计 | 318,506,193.38 | 480,738.97 | 318,986,932.35 |

对 2020 年利润表的影响：

| 受影响的比较期间报表项目名称 | 重述前金额 | 累积影响金额 | 重述后金额 |
|----------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 管理费用 | 15,915,110.91 | 950,426.47 | 16,865,537.38 |
| 营业利润 | 44,581,642.55 | -950,426.47 | 43,631,216.08 |
| 利润总额 | 44,485,042.55 | -950,426.47 | 43,534,616.08 |
| 所得税费用 | 5,958,923.94 | -142,563.97 | 5,816,359.97 |
| 净利润 | 38,526,118.61 | -807,862.50 | 37,718,256.11 |

(八) 合并报表范围的变化情况

 适用 不适用

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

2021年7月下旬以来，河南省多地发生百年一遇暴雨导致的洪涝灾情持续牵动着亿万国人的心，河南的畜牧养殖业生产也因洪灾受到严重损失。

“大灾之后防大疫”，为防止灾后动物疫情的大规模爆发和蔓延对灾区养殖业造成二次伤害，促进畜牧养殖生产活动尽快恢复，公司积极响应中国兽医药品监察所、中国兽药协会、吉林省畜牧业管理局《团结“益”心渡难关 守望相助克时艰》的倡议，履行社会责任，向河南省受灾地区捐赠动物疫苗，协助受灾地区养殖场做好灾后疫病防疫工作，快速恢复生产。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况保持健康、持续成长，公司产品市场占有率稳定增长，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

（一） 行业发展趋势

1、下游行业集中度加速提升，生猪周期依然明显

2018年8月3日，我国发生第一起非洲猪瘟疫情。受此影响，我国生猪养殖行业受到重创，直接致死损失、扑杀损失、跨省禁运导致生猪流通不畅等因素导致生猪存栏量在疫情之后直线下降，规模化猪场由于具有疫病防控、管理能力、融资能力等优势，通过加速能繁母猪产能扩张、以量补价，未来将持续保持高增长性。2021年生猪产业产能恢复加快，年底母猪存栏已经恢复至非洲猪瘟前水平，但也导致猪价较年初及上年同期相比暴跌，养猪行业进入严重亏损周期。同时，随着生猪养殖行业和蛋鸡养殖行业等的集中度进一步提升，规模化养殖场防疫需求更为旺盛，有助于兽用生物制品行业长期健康发展。

2、企业向前端基础研发环节延伸

兽用疫苗的研发要经历实验室研究、临床试验、申请注册、申请新兽药证书、申请文号等环节，研发周期在3-5年以上。目前行业所采用的研发模式多为科研院所承担前端研发工作，兽用疫苗制品企业承担后端研发工作，以及产品最后的产业化。目前随着动物疫病的复杂化，以及终端客户的服务需求，兽用疫苗制品企业将为终端客户提供技术支持作为重要的服务内容，并通过现场服务掌握疫病流行趋势，从而向前端基础研发环节延伸。研发力量对行业的影响日趋增大。

3、多联多价疫苗、新型基因工程疫苗被市场广泛关注

目前用药轻量化是动物保健产品的发展趋势，多联多价疫苗具有操作简便、免疫覆盖范围大、运输、存放和接种成本低等特点，疫苗的多联化和多价化成为疫苗发展方向。新型基因工程疫苗可以弥补传统疫苗免疫应答不足等缺陷，未来也将成为市场的关注重点。

4、宠物普及率提高推动宠物疫苗市场快速增长

我国宠物行业目前正迎来快速发展期，宠物疫苗的免疫覆盖率也在持续提升。进口宠物疫苗目前仍处于主流。伴随着国内兽用疫苗制品企业研发能力，以及生产工艺的提升，国内宠物疫苗有望逐步实现进口替代。

(二) 公司发展战略

面对新冠疫情和非洲猪瘟疫情的持续影响，公司将坚持“用组织活力和经营管理的确定性应对行业的不确定性”，进一步整合各种有利资源，抓住畜牧业结构化发展的黄金机遇，聚焦兽用生物制品主航道，坚持“科技铸造精品、品质成就未来”的经营理念，继续巩固和加强“科技创新、营销创新和管理创新”，推动公司快速、健康、可持续发展，将正业生物打造成科技型、现代化的兽用生物制品企业，成为行业发展最快的标杆性企业之一。

(三) 经营计划或目标

公司将贯彻可持续发展战略，以“新版兽药 GMP”改造为契机，优化现有生产线，提高公司产能。加大研发投入，通过建设试验动物中心、联合研究中心提升研发软硬件水平。科研创新以 Biotech 为核心，以“吉林省动物疫苗工程研究中心”为平台，以动物用预防性生物制品（疫苗）和治疗性生物制品为主要研发类别，以抗原研究、佐剂研究和工艺研究为主要研究方向，以自主研发和合作研发相结合的形式，打造具有独特竞争优势的动物生物制品研发中心。同时，加大宠物生物制品领域的研发投入，包括宠物疫苗、宠物治疗用生物制品等的开发，尤其是宠物肿瘤免疫疗法和治疗用生物制品的开发。

(四) 不确定性因素

研发方面：兽用疫苗研发周期长、投入大，疫病毒株变化快，存在研发失败的风险；

市场方面：2021 年全国生猪存栏量和出栏量较上年相比大幅度增加，生猪价格出现了大幅波动，导致全行业深度亏损，对养猪业构成严重的资金压力和盈利压力，降本增效成为养猪企业生存的主要措施之一，可能对公司疫苗销售量产生一定影响；

资金投入方面：为保证公司发展战略的实施，需要在软硬件升级、研发、项目储备、市场拓展等方面进行大量投入，依靠公司经营性现金流很难满足，如果无法拓展其他融资渠道，将影响公司发展战略的实施。

新冠疫情影响：由于新冠疫情病毒的不断变化，导致的区域性疫情爆发可能会给公司生产经营带来极大的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争加剧风险

兽用生物制品行业是我国畜牧业的重要配套行业，受下游畜牧业发展、防疫意识提升以及国家实施强制免疫计划的推动，近年来行业规模持续扩大，不断吸引新的市场参与者进入。随着国内兽用生物制品厂商数量的不断增加，国际知名品牌逐渐进军国内市场，以及国内强制免疫产品“先打后补”政策的

实施，兽用生物制品行业的竞争也不断加大。如果公司不能够不断推出新产品，提升产品品质和服务水平，持续扩大市场份额，将面临市场竞争加剧的风险。

应对措施：公司将继续实行以“研发驱动、生产为根、营销创新”的经营策略，不断加大科研力度和校企合作力度，开发新产品，提升产品品质，夯实企业竞争力。报告期内，公司“猪圆环病毒 2 型亚单位疫苗（重组杆状病毒 OKM 株）”获批为新兽药，取得《新兽药注册证书》。猪圆环病毒疫苗是兽用疫苗市场容量最大的品类之一，而公司新获批的产品属于重组杆状病毒表达的亚单位疫苗，是新一代圆环疫苗，技术含量高、工艺难度大、市场供应商少，是进口替代的优选产品，具有良好的市场前景，有助于公司猪苗市场的快速发展。

2、下游行业波动的风险

近年来，随着我国人均可支配收入的提升，以及扩大内需的影响，畜类和禽类的消费持续增长，带动了畜牧业的快速发展。同时，随着规模化养殖的推广、养殖户自身防疫意识的提高以及社会对食品安全关注度的提升，兽用生物制品行业也实现了快速的增长。但是畜牧业受重大疫情以及食品安全事故的影响加大，如果公司下游行业出现大规模疫情或者食品安全事故，可能降低疫苗的使用；另外，随着养殖业的集中度进一步提升，新旧产业模式处于转换期，导致畜禽产品行情波动加大，如果出现严重的、长时间的亏损行情，可能导致疫苗使用品种及使用量的减少。前述下游行业波动的风险将对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司依据市场形势，以政府采购、省市级经销商、大型养殖集团和出口业务四种销售模式同时推进，猪苗、禽苗、牛羊苗三大产品品类协同发展，同时为适应新的市场形势，公司将积极开拓宠物疫苗市场，报告期内已经获得行业第一个猫用疫苗的临床批件。多种销售渠道并举及不断丰富产品结构，有利于公司抗风险能力的持续提升。

3、原材料价格变动风险

公司的主要原材料有牛血清、种蛋、培养基和新型佐剂等。近年来，受市场因素的影响，牛血清和种蛋的价格都出现了一定幅度的波动，牛血清和种蛋的价格波动会对公司产品的材料成本造成一定的影响，从而影响公司的经营业绩。部分培养基和新型佐剂属于进口产品，可能会受到新冠疫情和贸易政策的影响。如果未来牛血清和种蛋价格出现大幅度的波动，将会给公司的成本控制和经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将持续监控原材料价格波动情况，根据生产、销售及时调整采购策略，并与供应商建立长期稳定的战略合作关系，储备优质的备用供应商等方式，减少原材料价格变动风险。

4、产品质量风险

兽用疫苗下游应用于动物的防疫，公司目前生产的兽用疫苗已覆盖猪、鸡、鸭、牛、羊、犬等动物，兽用疫苗产品质量直接关系到动物疫病的防疫效果。如果疫苗产品不符合质量标准，那么不但无法起到免疫的效果，带来疾病传染的危害，而且还可能产生严重的免疫副反应，导致动物死亡，给养殖户造成经济损失，这将会给企业的品牌、声誉和市场影响力带来不利的影 响，且公司需支付一定的费用。因此，一旦出现上述状况，公司的经营业绩将会受到影响。

应对措施：公司一直严格按照农业农村部 GMP 文件的规定要求，坚持“科技铸造精品、品质成就未来”的经营理念，在生产过程方面，通过对从原材料入厂到产品出厂各个环节严格质量把控，通过精细化管理，实现品质提升；在人员方面，对采购、生产、检验、物流等与生产环节相关部门的人员进行定期培训，及时总结生产技术经验和教训，确保公司产品质量的稳定。

5、行政许可风险

兽用生物制品行业受到农业部及下属相关行政部门的严格监管，公司目前已经取得了兽药 GMP 证书、兽药生产许可证、兽药经营许可证、以及实验动物使用许可批准文件，证书有效期均为 5 年。另外，农业农村部要求所有兽药生产企业必须在 2022 年 6 月 1 日之前达到《兽药生产质量管理规范(2020 年修订)》的要求。如果上述证书到期后未能获得展期，或者公司未能取得相关主管部门要求的新版 GMP 生产资质，将会对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司时刻紧密跟踪政策的发展动向，及时办理相关证书展期工作，严格规范生产经营活动，持续满足相关的资质要求，已于 2021 年 4 月份通过兽药 GMP 的展期工作。同时，公司积极推进生产车间和检验实验室的新版 GMP 改造及验收工作，确保按期获得新版 GMP 资质。

（二） 报告期内新增的风险因素

2021 年区域性新冠疫情爆发情况可能会导致公司生产经营受到影响。另外，养殖行业的大面积深度亏损，也可能给公司的经营带来不利影响。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在其他重大关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在应当披露的其他重大事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|------------|-----------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |
| 2. 销售产品、商品，提供劳务 | | |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 4. 其他 | 100,000.00 | 65,423.00 |

(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 | 承诺内容 | 承诺履行情况 |
|------------|------------|------------|------|------------------|---|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月28日 | 2018年1月28日 | 挂牌 | 限售承诺 | 发起人持有的正业生物股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。 | 已履行完毕 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月28日 | - | 挂牌 | 避免同行业竞争的承诺 | 避免与正业生物产生同业竞争的承诺。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月28日 | - | 挂牌 | 不占用资金和提供担保的承诺 | 不占用正业生物资金和使用正业生物提供担保的承诺。 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年1月28日 | - | 挂牌 | 减少和规范正业生物关联交易的承诺 | 减少和规范与正业生物关联交易的承诺。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2016年1月28日 | - | 挂牌 | 限售承诺 | 公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离 | 正在履行中 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|
| | | | | | 职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对本公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。 |
|--|--|--|--|--|---|

承诺事项详细情况：
1、股份锁定承诺

在公司《公开转让说明书》“第一节公司基本情况”之“二、股票挂牌情况”之“（二）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定承诺”中披露，公司股东对其所持部分股份做出承诺。

报告期内，未发现有违背该承诺的事项。

2、避免同业竞争的承诺

在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）避免同业竞争的承诺函”中披露，公司持股 5%以上的股东及公司实际控制人分别向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，未发现有违背该承诺的事项。

3、避免资金占用和对外担保的承诺函

在公司《公开转让说明书》“第三节公司治理”之“六、公司报告期内资金占用和对外担保情况”之“（三）避免资金占用和对外担保的承诺函”中披露，公司的控股股东、实际控制人均出具了《关于不占用资金和提供担保的承诺函》。

报告期内，未发现有违背该承诺的事项。

4、减少和规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、持有 5%以上股份的股东向本公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》。

报告期内，未发现有违背该承诺的事项。

(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 |
|-----------|------|--------|---------------|----------|----------|
| 银行存款 | 货币资金 | 冻结 | 1,500.00 | 0.00% | ETC 卡押金 |
| 房屋 | 固定资产 | 抵押 | 41,542,072.70 | 8.97% | 银行借款额度担保 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 8,701,865.11 | 1.88% | 银行借款额度担保 |
| 在建工程 | 在建工程 | 抵押 | 4,926,138.88 | 1.06% | 银行借款额度担保 |
| 总计 | - | - | 55,171,576.69 | 11.91% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司的影响：公司以自有资产为公司银行借款事项进行抵押担保，为公司正常生产经营所需，对公司经营不存在重大影响。

(六) 自愿披露的其他事项

2021 年 12 月 28 日，正业生物向吉林证监局报送了辅导备案申请材料，辅导机构为申万宏源承销保荐。

2021年12月31日，吉林证监局对公司报送的向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市辅导备案申请材料予以受理，并确认辅导备案日期为2021年12月31日。

第六节 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 | 43,569,996 | 44.28% | 0 | 43,569,996 | 44.28% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,744,999 | 18.03% | 100 | 17,745,099 | 18.03% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 54,830,004 | 55.72% | | 54,830,004 | 55.72% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 35,000,001 | 35.57% | | 35,000,001 | 35.57% |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 98,400,000 | - | 0 | 98,400,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | 59 | | |

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 | 正业集团 | 52,745,000 | 100 | 52,745,100 | 53.6027% | 35,000,001 | 17,745,099 | 0 | 0 |
| 2 | 温莎控股 | 24,750,000 | 0 | 24,750,000 | 25.1524% | 16,500,000 | 8,250,000 | 0 | 0 |
| 3 | 经开总公司 | 15,000,000 | 0 | 15,000,000 | 15.2439% | 0 | 15,000,000 | 0 | 0 |
| 4 | 菲尔投资 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 3.0488% | 2,000,001 | 999,999 | 0 | 0 |
| 5 | 金茂投资 | 1,875,000 | 0 | 1,875,000 | 1.9055% | 1,250,001 | 624,999 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|------|------------|------|------------|----------|------------|------------|---|---|
| 6 | 金桥投资 | 900,000 | 0 | 900,000 | 0.9146% | 0 | 900,000 | 0 | 0 |
| 7 | 金缘投资 | 120,000 | 0 | 120,000 | 0.122% | 80,001 | 39,999 | 0 | 0 |
| 8 | 王剑 | 1,700 | -100 | 1,600 | 0.0016% | 0 | 1,600 | 0 | 0 |
| 9 | 吴橙 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0.001% | 0 | 1,000 | 0 | 0 |
| 10 | 杨春 | 1,000 | 0 | 1,000 | 0.001% | 0 | 1,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 98,393,700 | 0 | 98,393,700 | 99.9935% | 54,830,004 | 43,563,696 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：正业集团、温莎控股和菲尔投资均系公司实际控制人韩真发控制的企业；金缘投资系金茂投资的执行事务合伙人；除此之外，公司股东间无其他关联关系。

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

（一）控股股东情况

公司控股股东为吉林正业集团有限责任公司，成立于 1997 年 1 月 7 日，注册资本人民币 2 亿元，正业集团法定代表人为韩真发，统一社会信用代码为 912200006059091298。

截止报告期末持有正业生物 53.60%股权，报告期内控股股东无变动。

（二）实际控制人情况

韩真发，正业集团董事长，1953 年出生，中国国籍，1989 年毕业于吉林省委党校哲学专业，本科学历。1970 年至 1983 年就职于长春铁路分局；1984 年至 1991 年，就职于吉林省税务局；1992 年起开始创办正业集团，任董事长。现任正业生物董事，任期自 2021 年 10 月 12 日至 2024 年 10 月 11 日，任期三年。韩真发先后担任全国政协第十届、第十一届、第十二届政协委员、全国政协社会和法制委员会委员、吉林省政协常委、吉林省政协法制委副主任；全国工商联常委、全国工商联农业产业商会副会长、中国畜牧业协会常务理事等职。

截止报告期末，韩真发持有正业集团 99%股权，为正业集团控股股东，正业集团持有正业生物 53.60%股权，故韩真发为正业生物实际控制人，报告期内正业生物实际控制人的情况没有发生变动。

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

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 | 抵押借款 | 兴业银行股份有限公司吉林分行 | 股份有限公司分公司（上市、国有控股） | 22,000,000.00 | 2021年4月7日 | 2022年4月6日 | 4.5% |
| 2 | 抵押借款 | 兴业银行股份有限公司吉林分行 | 股份有限公司分公司（上市、国有控股） | 8,000,000.00 | 2021年12月17日 | 2022年12月16日 | 4.5% |
| 合计 | - | - | - | 30,000,000.00 | - | - | - |

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

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2021 年 7 月 5 日 | 1.5 | 0 | 0 |
| 合计 | 1.5 | 0 | 0 |

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

温莎控股作为合格境外投资者（QFII）持有正业生物 24,750,000 股，应自行派发红利 3,712,500.00 元（含税），但温莎控股尚未确定接收此笔分红的资金账户，因此应温莎控股要求，公司将在股东温莎

控股确定资金账户后再进行分红。

(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

第七节 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 |
| 邵宇 | 董事长 | 女 | 1973年10月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 韩真发 | 董事 | 男 | 1953年5月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 孙立华 | 董事 | 女 | 1970年11月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 宋松林 | 董事、总经理 | 男 | 1975年3月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| HAN ELROY J | 董事 | 男 | 2003年1月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 刘仲尧 | 副总经理、董事会秘书 | 男 | 1985年5月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 齐爽 | 监事会主席 | 女 | 1977年1月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 王栋 | 监事 | 男 | 1985年1月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 吴艳丽 | 监事 | 女 | 1970年8月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 董雅文 | 常务副总经理 | 男 | 1963年2月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 何玉友 | 副总经理 | 男 | 1962年7月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 张万林 | 总工程师 | 男 | 1961年6月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 廉维 | 副总经理 | 男 | 1981年4月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 程玉红 | 副总经理 | 女 | 1976年10月 | 2021年10月12日 | 2024年10月11日 |
| 王平 | 财务总监 | 男 | 1980年2月 | 2021年12月6日 | 2024年10月11日 |
| 董事会人数： | | | | 5 | |
| 监事会人数： | | | | 3 | |
| 高级管理人员人数： | | | | 8 | |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙立华系公司实际控制人韩真发配偶孙文华的妹妹，HAN ELROY J系公司实际控制人韩真发的儿子，除此之外，公司董事、监事和高级管理人员间不存在亲属关系。

(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 |
|-----|-----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 邵宇 | 董事长 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 韩真发 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 孙立华 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-------------|------------|---|---|---|----|---|---|
| 宋松林 | 董事、总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| HAN ELROY J | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 刘仲尧 | 副总经理、董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 齐爽 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 王栋 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 吴艳丽 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 董雅文 | 常务副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 何玉友 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 张万林 | 总工程师 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 廉维 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 程玉红 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 王平 | 财务总监 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 |
|-------------|-----------|------|------------|------|
| 徐维伟 | 董事、董事会秘书 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 白菊 | 副总经理、财务总监 | 离任 | 无 | 辞职 |
| 张树文 | 无 | 离任 | 无 | 辞职 |
| HAN ELROY J | 无 | 新任 | 董事 | 被选举 |
| 张万林 | 无 | 新任 | 总工程师 | 聘任 |
| 刘仲尧 | 无 | 新任 | 副总经理、董事会秘书 | 聘任 |
| 王平 | 无 | 新任 | 财务总监 | 聘任 |

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

HAN ELROY J，男，2003年1月出生，美国国籍。2021年4月被选举为正业生物董事。

张万林先生，1961年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中国人民解放军军需大学预防兽医专业毕业，获得学士学位；吉林大学预防兽医专业毕业，获得硕士学位；1984年7月至2002年10月份，就职于辽宁省益康生物制品厂，先后担任技术员、生产车间主任职务；2002年10月至2004年6月，就职于北京海淀中海动物保健科技公司，担任车间主任职务；2004年7月至2010年7月，就职于乾元浩

生物股份有限公司北京厂，先后担任副厂长、厂长职务；2010年8月至2018年12月，就职于北京信得威特科技有限公司，担任总经理职务；2019年3月至2021年3月，就职于中崇信诺生物制药泰州有限公司，担任常务副总职务；2021年4月，获聘担任正业生物总工程师。

刘仲尧先生，1985年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，吉林大学商学院市场营销专业毕业，获管理学学士学位；日本长崎大学经济学部毕业，获金融学硕士学位；2012年6月至2019年3月，就职于吉林亚泰（集团）股份有限公司，先后任董事会办公室职员、总裁办公室职员、海外投资部经理；2019年3月至2020年9月，就职于北新集团建材股份有限公司，任高级投资经理；2020年9月至2020年10月，就职于北京东方雨虹防水技术股份有限公司，任投资并购经理；2021年4月，获聘担任正业生物董事会秘书。正业生物于2021年10月进行高级管理人员换届，刘仲尧先生获聘担任正业生物副总经理、董事会秘书。

王平先生，1980年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，吉林农业大学财务会计专业毕业，本科学历，会计师，国际注册内部审计师。2004年3月至2016年12月，就职于中油吉林化建工程有限公司，历任分、子公司出纳、会计、财务主管、项目财务负责人；2017年1月至2021年11月，就职于北京三聚环保新材料股份有限公司，历任子公司北京三聚绿能科技有限公司财务副总监，控股子公司北京三聚绿源有限公司财务总监，控股子公司山东三聚生物能源有限公司财务总监，集团财务副部长等。2021年12月，获聘担任正业生物财务总监。

张树文，男，1977年出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京交通大学会计学专业毕业，获得管理学学士学位；2001年8月至2009年2月就职于海信集团有限公司，历任子公司会计、审计主管、分公司财务总监，海信电器股份公司分公司财务总监、大区财务总监；2009年6月至2018年10月就职于长春众诚投资发展集团有限公司，历任子公司副总经理，集团审计经理、上市办负责人；2019年12月至2021年4月就职于江苏法尔胜股份有限公司，任副总经理；2021年4月，获聘担任正业生物财务总监。

（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 |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 行政管理人员 | 36 | 8 | 10 | 34 |
| 生产人员 | 124 | 8 | 13 | 119 |
| 销售人员 | 64 | 9 | 7 | 66 |
| 技术人员 | 36 | 11 | 1 | 46 |
| 财务人员 | 10 | 4 | 3 | 11 |
| 实习学生 | 6 | 3 | 6 | 3 |
| 员工总计 | 276 | 43 | 40 | 279 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 1 |
| 硕士 | 20 | 25 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 本科 | 82 | 81 |
| 专科 | 63 | 66 |
| 专科以下 | 111 | 106 |
| 员工总计 | 276 | 279 |

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、人员引进及培养：截至报告期末，公司在职工 279 人，较上年无大幅变动。公司通过社会招聘、校园招聘等方式吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，同时同合作高校设立奖学金、设立校外实践教学基地、签订全日制硕士专业学位联合培养实践基地等协议，推进了校企“产学研”一体化紧密结合的同时促进了企业发展。

2、人员培训及薪酬政策：公司制定了完整的员工培训计划与人力资源管理制度，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、聘请外部专家讲师为管理者提升管理水平等培训，通过各项培训全面提升员工综合素质和能力，为公司后续发展提供了有利的保障。报告期内，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、向员工支付薪酬同时，公司逐步完善薪酬管理体系和绩效考核评价体系，实施有竞争力的薪酬福利政策，以便更好地激发员工的工作积极性。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、公司董事会于 2022 年 1 月 30 日收到董事邵宇女士递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。

2、公司董事会于 2022 年 1 月 30 日收到董事长邵宇女士递交的辞职报告，自 2022 年 1 月 30 日起辞职生效。

3、公司于 2022 年 1 月 30 日召开了第五届董事会第三次会议审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，公司董事一致选举韩真发先生为公司董事长；审议通过了《关于公司董事变更的议案》，公司董事会提名刘仲尧先生为公司第五届董事会董事候选人，任职期限至本届董事会届满为止，自 2022 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。公司于 2022 年 2 月 23 日召开了 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事变更的议案》。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司根据《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）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，在已有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等制度的基础上不断完善法人治理结构，同时公司对现有内部控制管理制度做了进一步完善和优化，确保公司规范运作。

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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司严格按照《公司法》、《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）》等有关法律、法规的要求规范运作。严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求，规范运行股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面程序。公司现有治理机制可以给公司股东提供合适的保护并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、《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）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统官网进行公告。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未作修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

| 项目 | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 4 | 9 | 5 |

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

为满足资本市场对公司治理机制的要求，建立健全现代企业管理制度，保护中小投资者权益，促进公司规范运作，公司对原有的内部控制管理制度进行了系统的梳理并按照相应的规范指引进行了完善。同时，为进一步完善公司组织架构，加强公司内部控制和风险管理，适应公司发展需要，公司设立审计部。

截至报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《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挂牌公司信息披露规则》和《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露义务，按时编制定期报告和临时报告，并按照相关法律法规的要求通过全国中小企业股份转让系统信息官网（www.neeq.com.cn）及时、充分、完整、准确地进行信息披露，做好投资者管理工作。

公司设立了董事会办公室，在日常工作中，公司建立了通过电话、电子邮件等互动交流的有效途径确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司与控股股东在业务、资产、人员、财务、机构等方面的独立情况：

1、业务的独立性

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购、生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

2、资产的独立性

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

3、人员的独立性

公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度，成立了人力资源管理部门，进行劳动、人事和工资管理。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。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专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4、财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员并进行了适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系并依法独立纳税。公司已开立了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营需要独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5、机构的独立性

根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

综上所述，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，能够自主运作以及均独立承担责任和风险。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，能够得到有效执行，并能够满足公司当前发展需要，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。同时，公司根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司《年度报告信息披露重大差错追究制度》的要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

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

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|--|---|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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 | 大华审字[2022]007301 号 | |
| 审计机构名称 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 | |
| 审计报告日期 | 2022 年 4 月 8 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 康会云 | 陈彤 |
| | 2 年 | 2 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 | |
| 会计师事务所审计报酬 | 20 万元 | |
| 审计报告正文： | | |
| <h3 style="margin: 0;">审 计 报 告</h3> <p style="text-align: right; margin: 0;">大华审字[2022]007301号</p> | | |
| <p>吉林正业生物制品股份有限公司全体股东：</p> <p style="margin-left: 20px;">一、 审计意见</p> <p>我们审计了吉林正业生物制品股份有限公司(以下简称正业生物)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2021 年度的公司利润表、公司现金流量表、公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了正业生物 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。</p> <p style="margin-left: 20px;">二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于正业生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p style="margin-left: 20px;">三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> | | |

1.事项描述

营业收入是影响正业生物的关键业绩指标，对财务报表具有重要性，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将营业收入的确认认定为关键审计事项。

正业生物 2021 年度营业收入为 21,406.70 万元。

正业生物与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅 2021 年财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（六）主要会计政策 13.收入确认原则和计量方法”以及“五、财务报表主要项目注释”“注释 26. 营业收入和营业成本”。

2.审计应对

我们对于营业收入确认所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评估管理层对营业收入确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；
- （2）抽样检查销售合同和访谈管理层，识别与客户取得相关商品或服务控制权相关的合同条件，进而评估正业生物收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；
- （3）对主要客户的销售额、销售数量和应收账款实施函证程序；
- （4）根据销售合同、发票、收货确认单、销售收款等资料，检查主要客户的收入确认情况；检查销售退回情况，并执行收入截止性测试程序；
- （5）测试主要客户的货款回收记录，抽取部分收款回单，核对回款单位与主要客户的名称是否一致；同时与销售合同等进行核对。

根据已执行的审计工作，我们认为营业收入的确认符合正业生物的会计政策。

四、其他信息

正业生物管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

正业生物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，正业生物管理层负责评估正业生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算正业生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督正业生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对正业生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致正业生物不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

康会云

陈彤

二〇二二年四月八日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年12月31日 | 2021年1月1日 |
|---------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、注释 1 | 6,283,664.10 | 3,794,554.02 |
| 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 | 五、注释 2 | 38,004,388.18 | 39,638,766.54 |
| 应收账款 | 五、注释 3 | 83,420,036.63 | 56,831,905.87 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、注释 4 | 1,733,347.18 | 1,474,356.35 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、注释 5 | 488,623.07 | 333,562.78 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、注释 6 | 42,067,664.64 | 31,162,908.96 |
| 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 | | 171,997,723.80 | 133,236,054.52 |
| 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 | | | |
| 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 | 五、注释 7 | 193,587,928.03 | 203,953,017.76 |
| 在建工程 | 五、注释 8 | 52,755,565.25 | 350,000.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 使用权资产 | 五、注释 9 | 71,350.00 | |
| 无形资产 | 五、注释 10 | 20,751,245.76 | 24,625,894.69 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 五、注释 11 | 10,989,880.25 | 10,310,314.65 |
| 其他非流动资产 | 五、注释 12 | 13,170,240.00 | 5,832,575.00 |
| 非流动资产合计 | | 291,326,209.29 | 245,071,802.10 |
| 资产总计 | | 463,323,933.09 | 378,307,856.62 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、注释 13 | 30,000,000.00 | 26,000,000.00 |
| 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 | 五、注释 14 | 73,169,619.59 | 36,330,898.59 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、注释 15 | 1,774,804.66 | 2,887,510.44 |
| 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 | 五、注释 16 | 4,424,891.11 | 868,546.30 |
| 应交税费 | 五、注释 17 | 6,805,563.19 | 6,004,306.12 |
| 其他应付款 | 五、注释 18 | 6,916,458.16 | 2,650,081.60 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 3,712,500.00 | |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | 五、注释 19 | 19,987,832.14 | 17,169,946.31 |
| 流动负债合计 | | 143,079,168.85 | 91,911,289.36 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 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 | 五、注释 20 | 815,542.55 | 1,138,071.60 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 预计负债 | 五、注释 21 | 2,508,510.68 | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,324,053.23 | 1,138,071.60 |
| 负债合计 | | 146,403,222.08 | 93,049,360.96 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、注释 22 | 98,400,000.00 | 98,400,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、注释 23 | 142,680,373.94 | 141,803,623.94 |
| 减：库存股 | | | 0 |
| 其他综合收益 | | | 0 |
| 专项储备 | | | 0 |
| 盈余公积 | 五、注释 24 | 22,077,823.52 | 17,523,276.98 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、注释 25 | 53,762,513.55 | 27,531,594.74 |
| 归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计 | | 316,920,711.01 | 285,258,495.66 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合 计 | | 316,920,711.01 | 285,258,495.66 |
| 负债和所有者权益（或股东权 益）总计 | | 463,323,933.09 | 378,307,856.62 |

法定代表人：宋松林

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：宋玉涵

(二) 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021年 | 2020年 |
|-------------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 214,067,041.95 | 176,252,282.97 |
| 其中：营业收入 | 五、注释 26 | 214,067,041.95 | 176,252,282.97 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 160,047,474.52 | 129,438,353.89 |
| 其中：营业成本 | 五、注释 26 | 84,114,352.53 | 58,876,161.10 |
| 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 | 五、注释 27 | 3,893,253.40 | 2,505,547.90 |
| 销售费用 | 五、注释 28 | 36,569,794.26 | 37,332,745.73 |
| 管理费用 | 五、注释 29 | 23,151,617.99 | 16,865,537.38 |
| 研发费用 | 五、注释 30 | 11,369,831.35 | 12,495,045.57 |
| 财务费用 | 五、注释 31 | 948,624.99 | 1,363,316.21 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | 五、注释 32 | 1,700,633.06 | 273,437.41 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 33 | | -623,175.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 33 | | -623,175.00 |
| 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） | 五、注释 34 | -2,133,092.15 | -2,602,815.87 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、注释 35 | -1,520,595.15 | -230,159.54 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、注释 36 | 52,571.98 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 52,119,085.17 | 43,631,216.08 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 五、注释 37 | 137,174.63 | 96,600.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 51,981,910.54 | 43,534,616.08 |
| 减：所得税费用 | 五、注释 38 | 6,436,445.19 | 5,816,359.97 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,545,465.35 | 37,718,256.11 |

| | | | |
|------------------------------|---|---------------|---------------|
| 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） | | | |
| 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） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 45,545,465.35 | 37,718,256.11 |
| 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 | | 45,545,465.35 | 37,718,256.11 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.46 | 0.38 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.46 | 0.38 |

法定代表人：宋松林

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：宋玉涵

(三) 现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2021 年 | 2020 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 | | 135,760,512.68 | 109,415,138.42 |
| 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 | 五、注释 39 | 1,804,706.96 | 2,349,100.54 |
| 经营活动现金流入小计 | | 137,565,219.64 | 111,764,238.96 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 37,224,752.19 | 34,028,462.47 |
| 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 | | 28,484,163.10 | 19,956,755.67 |
| 支付的各项税费 | | 17,083,156.94 | 12,081,385.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、注释 39 | 18,909,035.15 | 31,485,133.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 101,701,107.38 | 97,551,737.47 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 35,864,112.26 | 14,212,501.49 |
| 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 | | 130,000.00 | |
| 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 | | 130,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 28,859,700.12 | 10,882,715.23 |
| 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 | | 28,859,700.12 | 10,882,715.23 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -28,729,700.12 | -10,882,715.23 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 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 | | 30,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 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 | | 30,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 22,000,000.00 | 27,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 12,093,173.01 | 1,187,628.46 |
| 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 | 五、注释 39 | 552,629.05 | 363,992.50 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 34,645,802.06 | 28,551,620.96 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -4,645,802.06 | -6,551,620.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | 0.06 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 2,488,610.08 | -3,221,834.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,793,554.02 | 7,015,388.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 6,282,164.10 | 3,793,554.02 |

法定代表人：宋松林

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：宋玉涵

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2021 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 | 98,400,000.00 | | | | 141,803,623.94 | | | | 17,523,276.98 | | 27,531,594.74 | | 285,258,495.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 98,400,000.00 | | | | 141,803,623.94 | | | | 17,523,276.98 | | 27,531,594.74 | | 285,258,495.66 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 876,750.00 | | | | 4,554,546.54 | | 26,230,918.81 | | 31,662,215.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 45,545,465.35 | | 45,545,465.35 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 876,750.00 | | | | | | | | 876,750.00 |
| 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 | | | | 876,750.00 | | | | | | | 876,750.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 4,554,546.54 | -19,314,546.54 | | -14,760,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 4,554,546.54 | -4,554,546.54 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | -14,760,000.00 | | -14,760,000.00 |
| 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 | 98,400,000.00 | | | 142,680,373.94 | | | | 22,077,823.52 | 53,762,513.55 | | 316,920,711.01 |

| 项目 | 2020 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 | 98,400,000.00 | | | | 140,853,197.48 | | | | 15,095,279.90 | | -15,399,540.54 | | 238,948,936.84 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | 7,640,876.25 | | 7,640,876.25 |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 98,400,000.00 | | | | 140,853,197.48 | | | | 15,095,279.90 | | -7,758,664.29 | | 246,589,813.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 950,426.46 | | | | 2,427,997.08 | | 35,290,259.03 | | 38,668,682.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 37,718,256.11 | | 37,718,256.11 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 950,426.46 | | | | | | | | 950,426.46 |
| 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 | | | | | 950,426.46 | | | | | | | | 950,426.46 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|----------------|--|--|---------------|---------------|--|----------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | 2,427,997.08 | -2,427,997.08 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 2,427,997.08 | -2,427,997.08 | | |
| 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 | 98,400,000.00 | | | 141,803,623.94 | | | 17,523,276.98 | 27,531,594.74 | | 285,258,495.66 |

法定代表人：宋松林

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：宋玉涵

三、 财务报表附注

吉林正业生物制品股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司基本情况

(一) 基本情况介绍

吉林正业生物制品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）在原吉林省兽药厂（即吉林省生物制品厂）的基础上，经吉林省经济贸易委员会、吉林省财政厅以吉经贸企监联字[2003]920号、吉财管[2004]484号和吉牧办函字[2004]39号文件批准，于2004年5月18日改制设立有限责任公司，名称为吉林正业生物制品有限责任公司（以下简称“吉林正业有限公司”），注册资本为978.00万元，其中宋桂才等21位自然人出资922.00万元，占注册资本的94.27%；吉林省畜牧业管理局出资56.00万元，占注册资本的5.73%。

2004年7月，吉林正业集团有限责任公司（以下简称“吉林正业集团”）以货币资金方式向吉林正业有限公司增资3,000.00万元，吉林正业有限公司注册资本变更为3978万元。其中吉林正业集团出资3,000.00万元，占注册资本的75.41%，宋桂才等21位自然人出资922.00万元，占注册资本的23.18%；吉林省畜牧业管理局出资56.00万元，占注册资本的1.41%。

2005年8月，宋桂才等21位自然人将其所持股权转让给自然人孙文华，2005年12月，吉林省畜牧业管理局将其持有股权转让给吉林正业集团。转让后的股权结构变更为吉林正业集团出资3,056.00万元，占注册资本的76.82%，自然人孙文华出资922.00万元，占注册资本的23.18%。

2006年9月，经吉林省商务厅《关于吉林正业生物制品有限责任公司股权并购的批复》（吉商外资字[2006]124号），吉林正业集团将其持有的吉林正业有限公司1,193.40万元股权转让给在开曼群岛注册的温莎控股有限公司(Windsor Holdings Co.,Ltd.)，公司变更为中外合资企业，股权结构变更为吉林正业集团出资1,862.60万元，占注册资本的46.82%；温莎控股有限公司出资1,193.40万元，占注册资本的30.00%；自然人孙文华出资922.00万元，占注册资本的23.18%。

2009年10月9日，公司整体改制为股份有限公司，将经审计的净资产66,986,271.01元折合3978万股，股本为3,978.00万元，差额27,206,271.01元计入资本公积。2012年10月经股东大会决议，将资本公积转增股本1,522.00万元，增资后股本变为5,500.00万元，其中：吉林

正业集团出资 2,575.24 万元，占注册资本 46.82%；温莎控股有限公司出资 1,650.00 万元，占注册资本 30.00%；自然人孙文华出资 1,274.76 万元，占注册资本 23.18%。

2015 年 4 月经股东会决议，股东孙文华将持有公司 1,274.76 万股股权，以每股 2.76 元人民币的价格转让给吉林正业集团，股权转让价格为人民币 3,519.00 万元。

上述变更后各股东的股权情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 占注册资本比例(%) |
|----|--------------|----------|------------|
| 1 | 吉林正业集团有限责任公司 | 3,850.00 | 70.00 |
| 2 | 温莎控股有限公司 | 1,650.00 | 30.00 |
| 合计 | | 5,500.00 | 100.00 |

2015 年 8 月 30 日，吉林正业集团与南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙）、西藏金缘投资管理有限公司、上海元翕投资管理有限公司签订《股权转让协议》，向后三者分别转让 125 万股、8 万股、17 万股本公司股份，分别作价 1,500 万元、96 万元和 204 万元。2015 年 8 月 30 日，吉林正业集团与长春菲尔投资中心（有限合伙）签订《股权转让协议》，向长春菲尔投资中心（有限合伙）转让其持有的 200 万股本公司股份，作价 730 万元。菲尔投资是本公司核心员工的持股平台，本次股权转让系公司实施的核心员工股权激励。

2015 年 10 月 9 日，吉林省经济技术合作局出具《关于吉林正业生物制品股份有限公司股权变更的批复》（吉经局审办字[2015]114 号），同意本次股份转让事宜。2015 年 10 月 10 日，吉林省人民政府核发了新的《外商投资企业证书》（商外资吉府字[2006]0038 号）。

2015 年 11 月 12 日，吉林省工商行政管理局向公司换发了“三证合一”后的《营业执照》（统一社会信用代码：91220000124494874F）。

上述变更后各股东的股权情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 占注册资本比例(%) |
|----|----------------------|----------|------------|
| 1 | 吉林正业集团有限责任公司 | 3,500.00 | 63.64 |
| 2 | 温莎控股有限公司 | 1,650.00 | 30.00 |
| 3 | 长春菲尔投资中心（有限合伙） | 200.00 | 3.64 |
| 4 | 南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙） | 125.00 | 2.27 |
| 5 | 上海元翕投资管理有限公司 | 17.00 | 0.30 |
| 6 | 西藏金缘投资管理有限公司 | 8.00 | 0.15 |
| 合计 | | 5,500.00 | 100.00 |

2016 年 8 月 5 日，根据第二次临时股东大会决议，公司向吉林省金桥投资有限公司定向发行股份，增加注册资本人民币 60.00 万元，变更后的注册资本为人民币 5,560.00 万元。公司实际发行 60 万股，发行价格为每股人民币 18.00 元，募集资金总额人民币 1,080.00 万元，扣除发行费用人民币 16.80 万元后，余额人民币 1,003.20 万元转入资本公积。

上述变更后各股东的股权情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 占注册资本比例(%) |
|----|------|----------|------------|
|----|------|----------|------------|

| | | | |
|----|----------------------|----------|--------|
| 1 | 吉林正业集团有限责任公司 | 3,500.00 | 62.95 |
| 2 | 温莎控股有限公司 | 1,650.00 | 29.68 |
| 3 | 长春菲尔投资中心（有限合伙） | 200.00 | 3.60 |
| 4 | 南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙） | 125.00 | 2.25 |
| 5 | 吉林省金桥投资有限公司 | 60.00 | 1.08 |
| 6 | 上海元翕投资管理有限公司 | 17.00 | 0.30 |
| 7 | 西藏金缘投资管理有限公司 | 8.00 | 0.14 |
| 合计 | | 5,560.00 | 100.00 |

2017年5月26日，根据第一次临时股东大会决议，公司向吉林经济技术开发区经济技术开发总公司定向发行股份，增加注册资本人民币1,000.00万元，变更后的注册资本为人民币6,560.00万元。公司实际发行1000万股，发行价格为每股人民币16.00元，募集资金总额人民币16,000.00万元，扣除发行费用人民币157.00万元后，余额人民币14,843.00万元转入资本公积。

上述变更后各股东的股权情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|----|----------------------|----------|------------|
| 1 | 吉林正业集团有限责任公司 | 3,500.00 | 53.35 |
| 2 | 温莎控股有限公司 | 1,650.00 | 25.15 |
| 3 | 吉林经济技术开发区经济技术开发总公司 | 1,000.00 | 15.25 |
| 4 | 长春菲尔投资中心（有限合伙） | 200.00 | 3.05 |
| 5 | 南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙） | 125.00 | 1.91 |
| 6 | 吉林省金桥投资有限公司 | 60.00 | 0.91 |
| 7 | 上海元翕投资管理有限公司 | 17.00 | 0.26 |
| 8 | 西藏金缘投资管理有限公司 | 8.00 | 0.12 |
| 合计 | | 6,560.00 | 100.00 |

2019年12月20日，根据第二次临时股东大会决议，审议通过《2019年半年度权益分派的议案》，以公司现有总股本6560万股为基数，向全体股东每10股转增5股，权益分派共计转增3280万股。2019年12月31日，在中国证券登记结算有限责任公司完成权益登记，公司总股本变更为9840万股。

截至2020年12月31日正业生物各股东的股权情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|----|----------------------|----------|------------|
| 1 | 吉林正业集团有限责任公司 | 5,274.50 | 53.60 |
| 2 | 温莎控股有限公司 | 2,475.00 | 25.16 |
| 3 | 吉林经济技术开发区经济技术开发总公司 | 1,500.00 | 15.24 |
| 4 | 长春菲尔投资中心（有限合伙） | 300.00 | 3.05 |
| 5 | 南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙） | 187.50 | 1.91 |
| 6 | 吉林省金桥投资有限公司 | 90.00 | 0.91 |
| 7 | 西藏金缘投资管理有限公司 | 12.00 | 0.12 |
| 8 | 其他股东 | 1.00 | 0.01 |
| 合计 | | 9,840.00 | 100.00 |

截至 2021 年 12 月 31 日正业生物各股东的股权情况如下：

| 序号 | 股东名称 | 注册资本（万元） | 占注册资本比例（%） |
|----|----------------------|----------|------------|
| 1 | 吉林正业集团有限责任公司 | 5,274.51 | 53.60% |
| 2 | 温莎控股有限公司 | 2,475.00 | 25.15% |
| 3 | 吉林经济技术开发区经济技术开发区总公司 | 1,500.00 | 15.24% |
| 4 | 长春菲尔投资中心（有限合伙） | 300.00 | 3.05% |
| 5 | 南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙） | 187.50 | 1.91% |
| 6 | 吉林省金桥投资有限公司 | 90.00 | 0.91% |
| 7 | 西藏金缘投资管理有限公司 | 12.00 | 0.12% |
| 8 | 其他股东 | 0.99 | 0.01% |
| 合计 | | 9,840.00 | 100.00% |

（二）经营范围

公司的经营范围：兽用生物制品、化学药品（化学危险药品除外）、诊断试剂、其他兽药（需专项审批的除外）、消毒剂、饲料添加剂的生产、销售及技术开发、转让、咨询、服务；兽医领域检测、检验、服务；通用仪器仪表、医疗实验室设备和器具的销售；与以上产品或服务相关的进出口、贸易代理。（以上各项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）。目前公司主要从事生产和销售兽用生物制品。

（三）母公司及实际控制人

本公司的母公司为吉林正业集团有限责任公司，最终控制方为韩真发。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 8 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(六) 主要会计政策

1. 金融资产和金融负债

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

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期

项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；②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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如

果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

2. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、3.应收账款”。

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

本公司取得的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

本公司取得的商业承兑汇票，按照应收账款划分组合计提坏账准备。

3. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：逾期信息、债务人预期表现和还款行为的显著变化、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照应收账款初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司按照应收账款初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。

本公司将存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收账款，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收款项，进行单项测试，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

本公司对其他未单项测试的应收账款，依据信用风险特征将其划分为账龄组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计预期信用损失率，按资产负债表日余额确定的应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。预期信用损失率如下：

| 账龄 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
|---------|------|------|------|------|------|------|
| 预期信用损失率 | 3% | 10% | 30% | 70% | 70% | 100% |

4. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

本公司将存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的应收款项，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收款项，按照该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收款项的预期信用损失，计提坏账准备。

本公司对其他未单项测试的其他应收款，依据信用风险特征将其划分为账龄组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计预期信用损失率，按资产负债表日余额确定的其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。预期信用损失率如下：

| 账龄 | 1年以内 | 1-2年 | 2-3年 | 3-4年 | 4-5年 | 5年以上 |
|---------|------|------|------|------|------|------|
| 预期信用损失率 | 0.5% | 3% | 5% | 10% | 30% | 100% |

5. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品及库存商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售

价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

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。存货跌价准备通常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。

6. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限（年） | 预存折旧率（%） | 年折旧率（%） |
|----|-------------|---------|----------|-----------|
| 1 | 房屋及建筑物 | 13-30 | 5 | 3.17-7.30 |
| 2 | 机械设备（含电子设备） | 1-10 | 1-5 | 9.90-9.50 |
| 3 | 运输设备 | 10 | 5 | 9.50 |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

7. 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

8. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

9. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用等。借款费用在发生当期确认为费用。

10. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术按预计使用年限分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

对于新兽药的研发，本公司在取得农业部新兽药注册受理通知书之前所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益。取得农业部新兽药注册受理通知书之后所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。如果确实无法区分应归属于农业部新兽药注册受理通知书之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

11. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未

来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

13. 收入确认原则和计量方法

（1）收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。

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。当履约进度不能合理确定时，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。

（2）收入确认的具体方法

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或服务的控制权时，确认收入。

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。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按

照假定客户在取得商品或服务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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。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或服务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；

(2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

销售收入确认的具体原则是：按普通商品销售原则核算，于公司开具出库单、仓库发货、销售发票、取得对方签收单据，公司取得收款的权利时确认收入。

(3) 合同成本

1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(4) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策。

1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

(5) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策。

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 债务重组

债务重组一般包括下列方式，或下列一种以上方式的组合：

(1) 债务人以资产清偿债务；

(2) 债务人将债务转为权益工具；

(3) 除本条第一项和第二项以外，采用调整债务本金、改变债务利息、变更还款期限等方式修改债权和债务的其他条款，形成重组债权和重组债务。

本准则适用于所有债务重组，但下列各项适用其他相关会计准则：

(1) 债务重组中涉及的债权、重组债权、债务、重组债务和其他金融工具的确认、计量和列报，分别适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。

(2) 通过债务重组形成企业合并的，适用《企业会计准则第 20 号——企业合并》。

(3) 债权人或债务人中的一方直接或间接对另一方持股且以股东身份进行债务重组的，或者债权人与债务人在债务重组前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该债务重组的交易实质是债权人或债务人进行了权益性分配或接受了权益性投入的，适用权益性交易的有关会计处理规定。

15. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，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；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的

暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

17. 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

(3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

| 项目 | 采用简化处理的租赁资产类别 |
|---------|----------------|
| 短期租赁 | 租赁期不超过 12 个月 |
| 低价值资产租赁 | 资产价值低于 40000 元 |

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

②使用权资产和租赁负债的会计政策详见“7.使用权资产”、“18.租赁负债”。

(4) 本公司作为出租人的会计处理

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有

权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(5) 售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对

价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

18. 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

19. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：(1) 期权的行权价格；(2) 期权的有效期；(3) 标的股份的现行价格；(4) 股价预计波动率；(5) 股份的预计股利；(6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|-------|-----|
| 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》 | 董事会审批 | (1) |

会计政策变更说明：

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四。

在首次执行日，本公司选择不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

对于首次执行日前的经营租赁，按照《企业会计准则-租赁》第六十三条规定，将于首次执行日后 12

个月内完成的租赁，作为短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债。

本公司对低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影 响列示如下：

| 项目 | 2020 年 12 月 31 日 | 累积影响金额 | | | 2021 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|--------------|---------------|----|----------------|
| | | 重分类 (注 1) | 重新计量 (注 2) | 小计 | |
| 固定资产 | 203,953,017.76 | | | | 203,953,017.76 |
| 使用权资产 | | | | | |
| 资产合计 | 464,548,586.85 | | | | 464,548,586.85 |
| 租赁负债 | | | | | |
| 长期应付款 | 1,138,071.60 | | | | 1,138,071.60 |
| 负债合计 | 93,049,360.96 | | | | 93,049,360.96 |
| 盈余公积 | 17,523,276.98 | | | | 17,523,276.98 |
| 未分配利润 | 27,531,594.74 | | | | 27,531,594.74 |
| 所有者权益合计 | 285,258,495.66 | | | | 285,258,495.66 |

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------------|----------|
| 增值税 | 应税销售额 | 3%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳的流转税 | 7% |
| 教育费附加 | 应缴纳的流转税 | 5% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70% (或租金收入) 为纳税基准 | 1.2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 土地使用税 | 实际占用的土地面积 | 10 元/平方米 |

(二) 税收优惠政策及依据

根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税[2014]57 号) 的相关规定，本公司从事生物制药业务的收入，自 2014 年 7 月 1 日起按 3% 的征收率计算缴纳增值税。

本公司通过高新技术企业认证，由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发《高新技术企业证书》。公司自 2013-2018 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。2019 年 9 月 2 日，本公司再次取得证书，证书编号为 GR201922000257，本公司自 2019 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 的税率征收企业所得税。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2021 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 库存现金 | | 896.64 |
| 银行存款 | 6,283,664.10 | 3,793,657.38 |
| 合计 | 6,283,664.10 | 3,794,554.02 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------|----------|
| ETC押金 | 1,500.00 | 1,000.00 |

注释2. 应收票据
1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,984,311.00 | 18,646,875.00 |
| 商业承兑汇票 | 25,020,077.18 | 20,991,891.54 |
| 合计 | 38,004,388.18 | 39,638,766.54 |

2. 应收票据预期信用损失分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 38,778,205.00 | 100.00 | 773,816.82 | 2.00 | 38,004,388.18 |
| 其中：账龄组合 | 25,793,894.00 | 66.52 | 773,816.82 | 3.00 | 25,020,077.18 |
| 无信用风险组合 | 12,984,311.00 | 33.48 | | | 12,984,311.00 |
| 合计 | 38,778,205.00 | 100.00 | 773,816.82 | | 38,004,388.18 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 40,288,000.30 | 100.00 | 649,233.76 | 1.61 | 39,638,766.54 |
| 其中：账龄组合 | 21,641,125.30 | 53.72 | 649,233.76 | 3.00 | 20,991,891.54 |
| 无信用风险组合 | 18,646,875.00 | 46.28 | | | 18,646,875.00 |
| 合计 | 40,288,000.30 | 100.00 | 649,233.76 | | 39,638,766.54 |

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 25,793,894.00 | 773,816.82 | 3.00 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|------------|------------|-------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收票据 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 649,233.76 | 124,583.06 | | | | 773,816.82 |
| 合计 | 649,233.76 | 124,583.06 | | | | 773,816.82 |

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 6,716,241.00 | 12,984,311.00 |
| 商业承兑汇票 | | 6,950,277.00 |
| 合计 | 6,716,241.00 | 19,934,588.00 |

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 1年以内 | 86,435,296.02 | 57,220,172.70 |
| 1—2年 | 2,842,668.52 | 3,493,798.50 |
| 2—3年 | 1,633,318.50 | 2,903,644.60 |
| 3—4年 | 1,455,609.60 | 2,835,588.08 |
| 4—5年 | 2,615,511.08 | 4,799,572.89 |
| 5年以上 | 8,605,233.76 | 3,805,660.87 |
| 小计 | 103,587,637.48 | 75,058,437.64 |
| 减：坏账准备 | 20,167,600.85 | 18,226,531.77 |
| 合计 | 83,420,036.63 | 56,831,905.87 |

2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 17,249,810.44 | 16.65 | 17,249,810.44 | 100.00 | |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 86,337,827.04 | 83.35 | 2,917,790.41 | 3.38 | 83,420,036.63 |
| 其中：账龄组合 | 86,337,827.04 | 83.35 | 2,917,790.41 | 3.38 | 83,420,036.63 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|----------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 合计 | 103,587,637.48 | 100.00 | 20,167,600.85 | 19.47 | 83,420,036.63 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 17,337,775.44 | 23.10 | 16,264,229.47 | 93.81 | 1,073,545.97 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 57,720,662.20 | 76.90 | 1,962,302.30 | 3.40 | 55,758,359.90 |
| 其中：账龄组合 | 57,720,662.20 | 76.90 | 1,962,302.30 | 3.40 | 55,758,359.90 |
| 合计 | 75,058,437.64 | 100.00 | 18,226,531.77 | 24.28 | 56,831,905.87 |

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 河南省新恒牧动物药业有限公司 | 4,092,845.00 | 4,092,845.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 西昌市海纳动保饲料兽药有限责任公司 | 1,853,870.00 | 1,853,870.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 山东莒南胡顺任 | 1,714,511.00 | 1,714,511.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 四川燕玺农牧科技有限公司 | 1,653,572.00 | 1,653,572.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合肥派诺生物科技有限公司 | 1,074,889.00 | 1,074,889.00 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 其他单项计提预期损失的单位 | 6,860,123.44 | 6,860,123.44 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 17,249,810.44 | 17,249,810.44 | | |

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 84,845,107.02 | 2,545,353.21 | 3.00 |
| 1—2年 | 1,120,778.02 | 112,077.80 | 10.00 |
| 2—3年 | | | 30.00 |
| 3—4年 | 371,942.00 | 260,359.40 | 70.00 |
| 合计 | 86,337,827.04 | 2,917,790.41 | |

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动情况 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------------|-------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提预期信用损失的应收账款 | 16,264,229.47 | 985,580.97 | | | | 17,249,810.44 |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 1,962,302.30 | 955,488.11 | | | | 2,917,790.41 |
| 其中：账龄组合 | 1,962,302.30 | 955,488.11 | | | | 2,917,790.41 |
| 合计 | 18,226,531.77 | 1,941,069.08 | | | | 20,167,600.85 |

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备 |
|------|---------------|-----------------|--------------|
| 客户一 | 68,962,846.00 | 66.57 | 2,068,885.38 |
| 客户六 | 7,468,614.00 | 7.21 | 263,611.92 |
| 客户七 | 4,092,845.00 | 3.95 | 4,092,845.00 |
| 客户八 | 2,974,140.00 | 2.87 | 89,224.20 |
| 客户二 | 2,787,123.82 | 2.69 | 117,656.68 |
| 合计 | 86,285,568.82 | 83.29 | 6,632,223.18 |

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 1,712,847.18 | 98.82 | 1,435,396.35 | 97.36 |
| 1至2年 | | | 20,500.00 | 1.39 |
| 2至3年 | 20,500.00 | 1.18 | 18,000.00 | 1.22 |
| 3年以上 | | | 460.00 | 0.03 |
| 合计 | 1,733,347.18 | 100.00 | 1,474,356.35 | 100.00 |

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 未及时结算原因 |
|---------------|-----------|------|----------|
| 北京鸿世通国际会展有限公司 | 20,500.00 | 2-3年 | 由于疫情延迟开会 |

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 1,335,910.70 | 77.07 |

注释5. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 488,623.07 | 333,562.78 |

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 1年以内 | 407,068.30 | 159,050.00 |
| 1—2年 | 60,000.00 | 89,418.00 |
| 2—3年 | 20,000.00 | 9,498.66 |
| 3—4年 | 2,598.66 | 5,787.60 |
| 4—5年 | 5,787.60 | 106,200.00 |
| 5年以上 | 134,782.00 | 37,782.00 |
| 小计 | 630,236.56 | 407,736.26 |
| 减：坏账准备 | 141,613.49 | 74,173.48 |
| 合计 | 488,623.07 | 333,562.78 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|------------|------------|
| 保证金 | 481,700.00 | 254,768.00 |
| 工程安措费 | 106,000.00 | 106,000.00 |
| 押金 | 29,800.00 | 34,800.00 |
| 社保及公积金 | 8,954.56 | 8,386.26 |
| 工程借款 | 3,782.00 | 3,782.00 |
| 合计 | 630,236.56 | 407,736.26 |

3. 按金融资产减值三阶段披露

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 第一阶段 | | | | | | |
| 第二阶段 | 630,236.56 | 141,613.49 | 488,623.07 | 407,736.26 | 74,173.48 | 333,562.78 |
| 第三阶段 | | | | | | |
| 合计 | 630,236.56 | 141,613.49 | 488,623.07 | 407,736.26 | 74,173.48 | 333,562.78 |

4. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 账面价值 |
|-------------------|------------|--------|------------|---------|--|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 630,236.56 | 100.00 | 141,613.49 | 22.47 | | 488,623.07 |
| 其中：账龄组合 | 630,236.56 | 100.00 | 141,613.49 | 22.47 | | 488,623.07 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----|------------|--------|------------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 合计 | 630,236.56 | 100.00 | 141,613.49 | 22.47 | 488,623.07 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） | |
| 单项计提预期信用损失的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 407,736.26 | 100.00 | 74,173.48 | 18.19 | 333,562.78 |
| 其中：账龄组合 | 407,736.26 | 100.00 | 74,173.48 | 18.19 | 333,562.78 |
| 合计 | 407,736.26 | 100.00 | 74,173.48 | 18.19 | 333,562.78 |

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|------|------------|------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 1年以内 | 407,068.30 | 2,035.34 | 0.50 |
| 1—2年 | 60,000.00 | 1,800.00 | 3.00 |
| 2—3年 | 20,000.00 | 1,000.00 | 5.00 |
| 3—4年 | 2,598.66 | 259.87 | 10.00 |
| 4—5年 | 5,787.60 | 1,736.28 | 30.00 |
| 5年以上 | 134,782.00 | 134,782.00 | 100.00 |
| 合计 | 630,236.56 | 141,613.49 | |

6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | | 74,173.48 | | 74,173.48 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | 67,440.01 | | 67,440.01 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | | 141,613.49 | | 141,613.49 |

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|-------|------------|------|------------------|------------|
| 牧原食品股份有限公司 | 保证金 | 200,000.00 | 1年以内 | 31.73 | 1,000.00 |
| 双胞胎(集团)股份有限公司 | 保证金 | 150,000.00 | 1-2年 | 23.80 | 2,000.00 |
| 吉林经济技术开发区财政局 | 工程安措费 | 106,000.00 | 5年以上 | 16.82 | 106,000.00 |
| 江西正邦养殖有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 1年以内 | 7.93 | 250.00 |
| 新疆凌云天成工程管理咨询有限公司 | 保证金 | 36,700.00 | 1年以内 | 5.82 | 183.50 |
| 合计 | | 542,700.00 | | 86.10 | 109,433.50 |

注释6. 存货

1. 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|-------------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 9,036,061.52 | | 9,036,061.52 | 8,368,818.46 | | 8,368,818.46 |
| 在产品 | 27,018,568.76 | 980,963.03 | 26,037,605.73 | 20,093,198.73 | 989,272.97 | 19,103,925.76 |
| 库存商品 | 8,850,315.59 | 1,856,318.20 | 6,993,997.39 | 4,100,134.21 | 409,969.47 | 3,690,164.74 |
| 合计 | 44,904,945.87 | 2,837,281.23 | 42,067,664.64 | 32,562,151.40 | 1,399,242.44 | 31,162,908.96 |

2. 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|----------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | | | | | | | |
| 在产品 | 989,272.97 | | | 8,309.94 | | | 980,963.03 |
| 库存商品 | 409,969.47 | 1,446,348.73 | | | | | 1,856,318.20 |
| 合计 | 1,399,242.44 | 1,446,348.73 | | 8,309.94 | | | 2,837,281.23 |

注释7. 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 193,587,928.03 | 203,953,017.76 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 193,587,928.03 | 203,953,017.76 |

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 一. 账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 187,363,759.78 | 109,645,855.50 | 2,950,098.96 | 299,959,714.24 |
| 2. 本期增加金额 | | 6,534,736.00 | 370,199.65 | 6,904,935.65 |
| 购置 | | 4,998,536.00 | 370,199.65 | 5,368,735.65 |
| 在建工程转入 | | 1,536,200.00 | | 1,536,200.00 |
| 3. 本期减少金额 | 20,270,535.04 | 1,498,075.00 | | 21,768,610.04 |
| 处置或报废 | | 1,498,075.00 | | 1,498,075.00 |
| 转入在建工程 | 20,221,950.04 | | | 20,221,950.04 |
| 其他减少 | 48,585.00 | | | 48,585.00 |
| 4. 期末余额 | 167,093,224.74 | 114,682,516.50 | 3,320,298.61 | 285,096,039.85 |
| 二. 累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 48,706,638.84 | 45,926,515.93 | 1,178,541.71 | 95,811,696.48 |
| 2. 本期增加金额 | 5,189,220.48 | 6,767,794.55 | 263,382.72 | 12,220,397.75 |
| 本期计提 | 5,189,220.48 | 6,767,794.55 | 263,382.72 | 12,220,397.75 |
| 3. 本期减少金额 | 15,295,811.16 | 1,423,171.25 | | 16,718,982.41 |
| 处置或报废 | | 1,423,171.25 | | 1,423,171.25 |
| 转入在建工程 | 15,295,811.16 | | | 15,295,811.16 |
| 4. 期末余额 | 38,600,048.16 | 51,271,139.23 | 1,441,924.43 | 91,313,111.82 |
| 三. 减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | 195,000.00 | | | 195,000.00 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 195,000.00 | | | 195,000.00 |
| 四. 账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 128,298,176.58 | 63,411,377.27 | 1,878,374.18 | 193,587,928.03 |
| 2. 期初账面价值 | 138,462,120.94 | 63,719,339.57 | 1,771,557.25 | 203,953,017.76 |

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|---------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 92,219,906.25 | 正在办理中 |

3. 固定资产的其他说明

截至 2021 年 12 月 31 日本公司将账面价值 41,542,072.70 元的房屋建筑物抵押给银行作为银行借款额度的担保，借款金额 30,000,000.00 元。

注释8. 在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|------------|
| 在建工程 | 52,755,565.25 | 350,000.00 |

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|---------------|------|---------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 新版 GMP 改造项目 | 52,755,565.25 | | 52,755,565.25 | 350,000.00 | | 350,000.00 |

截止 2021 年 12 月 31 日本公司将账面价值 4,926,138.88 元的正在进行新版 GMP 改造的房屋建筑物抵押银行作为银行借款额度担保，借款金额 30,000,000.00 元。

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 本期其他减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 新版 GMP 改造项目 | 350,000.00 | 53,941,765.25 | 1,536,200.00 | | 52,755,565.25 |

续：

| 工程项目名称 | 预算数 (万元) | 工程投入占预 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 |
|-------------|-------------|------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|------|
| 新版 GMP 改造项目 | 9,000.00 | 59.94 | 56.57 | | | | 自有资金 |

注释9. 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | 230,100.00 | 230,100.00 |
| 租赁 | 230,100.00 | 230,100.00 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 230,100.00 | 230,100.00 |
| 二. 累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | 158,750.00 | 158,750.00 |
| 本期计提 | 158,750.00 | 158,750.00 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 158,750.00 | 158,750.00 |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四. 账面价值 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|-----------|-----------|
| 1. 期末账面价值 | 71,350.00 | 71,350.00 |
| 2. 期初账面价值 | | |

注释10. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 一. 账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,859,900.00 | 97,067,849.50 | 231,000.00 | 110,158,749.50 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 12,859,900.00 | 97,067,849.50 | 231,000.00 | 110,158,749.50 |
| 二. 累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,900,836.85 | 37,821,068.02 | 220,950.00 | 41,942,854.87 |
| 2. 本期增加金额 | 257,198.04 | 3,524,844.53 | 10,050.00 | 3,792,092.57 |
| 本期计提 | 257,198.04 | 3,524,844.53 | 10,050.00 | 3,792,092.57 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,158,034.89 | 41,345,912.55 | 231,000.00 | 45,734,947.44 |
| 三. 减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | 43,589,999.94 | | 43,589,999.94 |
| 2. 本期增加金额 | | 82,556.36 | | 82,556.36 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| 4. 期末余额 | | 43,672,556.30 | | 43,672,556.30 |
| 四. 账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 8,701,865.11 | 12,049,380.65 | | 20,751,245.76 |
| 2. 期初账面价值 | 8,959,063.15 | 15,656,781.54 | 10,050.00 | 24,625,894.69 |

2. 无形资产说明

注：本公司将账面价值为 8,701,865.11 元的土地使用权抵押给银行作为银行借款额度的担保，抵押期限为 2021 年 4 月至 2022 年 4 月，借款合同号为“兴银吉 2021JLDB007 号”，及抵押期限为 2021 年 12 月至 2022 年 12 月，借款合同号为“兴银吉 2021JLDB037 号”。

注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 47,150,734.33 | 7,072,610.15 | 45,630,139.13 | 6,844,520.87 |
| 股权激励 | 5,032,102.94 | 754,815.43 | 4,155,352.87 | 623,302.93 |
| 信用减值损失 | 21,083,031.16 | 3,162,454.67 | 18,949,939.01 | 2,842,490.85 |

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 合计 | 73,265,868.43 | 10,989,880.25 | 68,735,431.01 | 10,310,314.65 |

注释12. 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付设备/软件款 | 3,270,240.00 | | 3,270,240.00 | 1,432,575.00 | | 1,432,575.00 |
| 预付技术转让费 | 9,900,000.00 | | 9,900,000.00 | 4,400,000.00 | | 4,400,000.00 |
| 合计 | 13,170,240.00 | | 13,170,240.00 | 5,832,575.00 | | 5,832,575.00 |

注释13. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 30,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 附追索权的贴现票据 | | 4,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 26,000,000.00 |

注释14. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料款 | 26,916,660.21 | 15,018,277.43 |
| 服务费 | 10,718,131.60 | 3,806,430.81 |
| 技术转让费 | 6,200,000.00 | 8,000,000.00 |
| 会议宣传费 | 349,600.00 | |
| 应付运费 | 230,475.10 | 339,938.75 |
| 工程设备款 | 28,654,608.68 | 9,000,017.60 |
| 车费 | 58,200.00 | |
| 应付维修费 | 41,944.00 | 156,444.00 |
| 其他 | | 9,790.00 |
| 合计 | 73,169,619.59 | 36,330,898.59 |

1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|--------------------|--------------|----------|
| 中国农业科学院哈尔滨兽医研究所 | 6,200,000.00 | 未结算 |
| 哈尔滨福尔流体动力设备公司 | 1,446,259.00 | 未结算 |
| 东富龙科技集团股份有限公司 | 1,291,822.70 | 未结算 |
| 南京住宅建设总公司空调净化系统分公司 | 585,107.48 | 未结算 |
| 武汉博焱泰城科技有限公司 | 496,410.00 | 未结算 |

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或结转原因 |
|------|---------------|----------|
| 合计 | 10,019,599.18 | |

注释15. 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收疫苗款 | 1,774,804.66 | 2,887,510.44 |

注释16. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 868,546.30 | 30,006,438.33 | 26,450,093.52 | 4,424,891.11 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 2,048,469.58 | 2,048,469.58 | |
| 合计 | 868,546.30 | 32,054,907.91 | 28,498,563.10 | 4,424,891.11 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 788,346.92 | 27,030,506.35 | 23,511,423.21 | 4,307,430.06 |
| 职工福利费 | | 489,339.20 | 489,339.20 | |
| 社会保险费 | | 1,199,536.57 | 1,199,536.57 | |
| 其中：基本医疗保险费 | | 789,244.43 | 789,244.43 | |
| 工伤保险费 | | 356,438.58 | 356,438.58 | |
| 生育保险费 | | 53,853.56 | 53,853.56 | |
| 住房公积金 | | 708,120.00 | 708,120.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 80,199.38 | 578,936.21 | 541,674.54 | 117,461.05 |
| 合计 | 868,546.30 | 30,006,438.33 | 26,450,093.52 | 4,424,891.11 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险 | | 1,966,265.30 | 1,966,265.30 | |
| 失业保险费 | | 82,204.28 | 82,204.28 | |
| 合计 | | 2,048,469.58 | 2,048,469.58 | |

注释17. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,500,687.76 | 848,470.25 |
| 企业所得税 | 5,027,281.36 | 4,894,560.70 |
| 个人所得税 | 81,462.95 | 156,354.56 |
| 城市维护建设税 | 105,336.89 | 61,203.69 |
| 教育费附加 | 45,144.39 | 26,230.15 |

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 地方教育费附加 | 30,096.26 | 17,486.77 |
| 水利建设基金 | 15,553.58 | |
| 合计 | 6,805,563.19 | 6,004,306.12 |

注释18. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 3,712,500.00 | |
| 其他应付款 | 3,203,958.16 | 2,650,081.60 |
| 合计 | 6,916,458.16 | 2,650,081.60 |

(一) 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 未支付原因 |
|-------|--------------|------|-----------|
| 普通股股利 | 3,712,500.00 | | 股东未确定接收账户 |

应付股利的说明：

公司在2021年5月25日召开的股东大会审议通过了《2020年年度权益分派方案》，向全体股东每10股派人民币现金1.5元（含税），但合格境外投资者（QFII）股东温莎控股有限公司尚未确定接收此笔分红的资金账户，因此应温莎控股有限公司要求，公司将在股东确定资金账户后再进行分红。

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付报销款 | 1,474,031.90 | 1,235,241.26 |
| 周转金 | 700,000.00 | 700,000.00 |
| 社保公积金 | 319,844.13 | 276,206.21 |
| 保证金 | 310,000.00 | 10,000.00 |
| 维修管理费 | 283,541.73 | 308,741.73 |
| 其他 | 116,540.40 | 119,892.40 |
| 合计 | 3,203,958.16 | 2,650,081.60 |

注释19. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 已背书未终止确认银行承兑汇票 | 12,984,311.00 | 5,984,020.00 |
| 已背书未终止确认商业承兑汇票 | 6,950,277.00 | 11,100,000.00 |
| 待转销增值税 | 53,244.14 | 85,926.31 |
| 合计 | 19,987,832.14 | 17,169,946.31 |

注释20. 长期应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------|--------------|
| 原国企改制职工安置费等 | 815,542.55 | 1,138,071.60 |

注释21. 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|--------------|------|------|
| 销售返利 | 2,508,510.68 | | 销售返利 |

注释22. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|----------------------|---------------|--------------|----|-------|---------|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 吉林正业集团有限责任公司 | 52,745,000.00 | | | | 100.00 | | 52,745,100.00 |
| 温莎控股有限公司 | 24,750,000.00 | | | | | | 24,750,000.00 |
| 吉林省金桥投资有限公司 | 900,000.00 | | | | | | 900,000.00 |
| 长春菲尔投资中心（有限合伙） | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 |
| 南京太龙金茂医药产业投资企业（有限合伙） | 1,875,000.00 | | | | | | 1,875,000.00 |
| 西藏金缘投资管理有限公司 | 120,000.00 | | | | | | 120,000.00 |
| 吉林经济技术开发区经济技术开发区总公司 | 15,000,000.00 | | | | | | 15,000,000.00 |
| 其他股东 | 10,000.00 | | | | -100.00 | | 9,900.00 |
| 合计 | 98,400,000.00 | | | | | | 98,400,000.00 |

注释23. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 137,648,271.01 | | | 137,648,271.01 |
| 其他资本公积 | 4,155,352.93 | 876,750.00 | | 5,032,102.93 |
| 合计 | 141,803,623.94 | 876,750.00 | | 142,680,373.94 |

注释24. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 17,523,276.98 | 4,554,546.54 | | 22,077,823.52 |

注释25. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 27,531,594.74 | -15,399,540.54 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 7,640,876.25 |
| 调整后期初未分配利润 | 27,531,594.74 | -7,758,664.29 |

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 45,545,465.35 | 37,718,256.11 |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,554,546.54 | 2,427,997.08 |
| 应付普通股股利 | 14,760,000.00 | |
| 加：盈余公积弥补亏损 | | |
| 期末未分配利润 | 53,762,513.55 | 27,531,594.74 |

注释26. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 214,066,342.92 | 84,114,352.53 | 176,251,768.39 | 58,876,161.10 |
| 其他业务 | 699.03 | | 514.58 | |
| 合计 | 214,067,041.95 | 84,114,352.53 | 176,252,282.97 | 58,876,161.10 |

2. 合同产生的收入情况

| 合同分类 | 生物制品业务 |
|---------------|----------------|
| 一、 商品类型 | |
| 猪类疫苗 | 183,202,808.00 |
| 禽类疫苗 | 19,027,104.96 |
| 其他类疫苗 | 11,836,429.96 |
| 二、 按经营地区分类 | |
| 出口 | 502,499.47 |
| 国内 | 213,563,843.45 |
| 三、 市场或客户类型 | |
| 出口 | 502,499.47 |
| 经销商 | 53,382,660.28 |
| 用户 | 151,255,960.84 |
| 政府 | 8,925,222.33 |
| 四、 按商品转让的时间分类 | |
| 在某一时点转让 | 214,066,342.92 |

注释27. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 城市维护建设税 | 457,629.50 | 372,475.01 |
| 教育费附加 | 326,878.23 | 266,053.59 |
| 房产税 | 2,094,704.98 | 882,155.48 |
| 土地使用税 | 910,231.92 | 910,231.92 |
| 车船使用税 | 4,280.00 | 4,080.00 |
| 印花税 | 99,528.77 | 70,551.90 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,893,253.40 | 2,505,547.90 |

注释28. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 技术服务及市场推广费 | 13,889,577.60 | 18,280,601.95 |
| 工资及福利 | 12,139,683.88 | 5,864,523.73 |
| 差旅费 | 4,002,965.25 | 5,548,029.14 |
| 业务宣传费 | 2,362,995.96 | 3,210,105.70 |
| 技术提成费 | 665,926.87 | 1,722,950.31 |
| 会议费 | 1,996,710.93 | 1,688,238.68 |
| 业务招待费 | 1,151,796.82 | 677,992.33 |
| 其他 | 1,870.90 | 46,508.50 |
| 办公通讯费 | 260,666.05 | 151,195.39 |
| 疫苗处置费 | 97,600.00 | 142,600.00 |
| 合计 | 36,569,794.26 | 37,332,745.73 |

注释29. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 681,956.91 | 688,020.88 |
| 办公费 | 239,833.08 | 224,770.75 |
| 业务招待费 | 739,481.22 | 385,112.21 |
| 会议费 | | 18,650.00 |
| 职工薪酬 | 8,442,804.78 | 4,849,083.34 |
| 折旧 | 4,835,051.07 | 6,992,023.37 |
| 能源费 | 649,220.65 | 563,245.42 |
| 维修费 | 164,886.23 | 260,882.70 |
| 环境卫生 | 189,041.65 | 137,891.79 |
| 中介服务费 | 144,196.00 | 242,714.00 |
| 车辆费用 | 212,608.77 | 147,470.01 |
| 无形资产摊销 | 1,097,314.43 | 257,198.04 |
| 通讯费 | 62,124.15 | 60,881.00 |
| 上市费用 | 1,950,312.33 | 459,054.84 |
| 财产损失 | 1,946,369.50 | |
| 税费 | 393,612.61 | 244,045.38 |
| 股份支付 | 876,750.00 | 950,426.47 |
| 使用权资产折旧 | 158,750.00 | |
| 其他 | 367,304.61 | 384,067.18 |
| 合计 | 23,151,617.99 | 16,865,537.38 |

注释30. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 研发合作费 | 3,600,000.00 | 5,000,000.00 |
| 材料费 | 3,584,675.00 | 3,470,005.54 |
| 职工薪酬 | 3,457,329.33 | 2,279,082.23 |
| 折旧与摊销 | 234,130.21 | 187,393.65 |
| 燃动费 | 276,430.33 | 420,816.14 |
| 其他 | 217,266.48 | 1,137,748.01 |
| 合计 | 11,369,831.35 | 12,495,045.57 |

注释31. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,045,673.01 | 1,377,940.96 |
| 减：利息收入 | 112,323.90 | 27,726.73 |
| 汇兑损益 | | -0.06 |
| 银行手续费 | 15,275.88 | 13,102.04 |
| 合计 | 948,624.99 | 1,363,316.21 |

注释32. 其他收益
1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|------------|
| 政府补助 | 1,700,633.06 | 273,437.41 |

2. 计入其他收益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------------|--------------|------------|-----------------|
| 外经贸发展专项资金 | 20,000.00 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 1,672,383.06 | 97,237.41 | 与收益相关 |
| 招用自主就业退役士兵扣减增值税 | 8,250.00 | | 与收益相关 |
| 锅炉除尘脱硫贴现补助 | | 176,200.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 1,700,633.06 | 273,437.41 | |

注释33. 投资收益
1. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | -623,175.00 |

注释34. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | -2,133,092.15 | -2,602,815.87 |

注释35. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|-------------|
| 存货跌价损失 | -1,438,038.79 | -230,159.54 |
| 无形资产减值损失 | -82,556.36 | |
| 合计 | -1,520,595.15 | -230,159.54 |

注释36. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-------|
| 固定资产处置利得或损失 | 52,571.98 | |

注释37. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------|------------|-----------|---------------|
| 对外捐赠 | 137,174.63 | | 137,174.63 |
| 罚没支出 | | 96,600.00 | |
| 合计 | 137,174.63 | 96,600.00 | 137,174.63 |

注释38. 所得税费用
1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 7,116,010.79 | 6,383,870.25 |
| 递延所得税费用 | -679,565.60 | -567,510.28 |
| 合计 | 6,436,445.19 | 5,816,359.97 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 51,981,910.54 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,797,286.58 |
| 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、费用和损失影响 | -1,360,841.39 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 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 | |
| 所得税费用 | 6,436,445.19 |

注释39. 现金流量表附注
1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|-----------|
| 利息收入 | 112,323.90 | 27,726.79 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 除税费返还外的政府补助 | 1,692,383.06 | 273,437.41 |
| 收到客户退还的保证金、押金等 | | 1,394,107.85 |
| 收到往来款 | | 653,828.49 |
| 合计 | 1,804,706.96 | 2,349,100.54 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 银行手续费 | 15,275.88 | 13,102.04 |
| 付现费用 | 18,893,759.27 | 31,375,431.94 |
| 违约金及罚款支出 | | 96,600.00 |
| 合计 | 18,909,035.15 | 31,485,133.98 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 支付国企改制员工安置费 | 322,529.05 | 363,992.50 |
| 租赁资产 | 230,100.00 | |
| 合计 | 552,629.05 | 363,992.50 |

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | 45,545,465.35 | 37,718,256.11 |
| 加：信用减值损失 | 2,133,092.15 | 2,602,815.87 |
| 资产减值准备 | 1,520,595.15 | 230,159.54 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 12,220,397.75 | 10,457,949.16 |
| 使用权资产折旧 | 158,750.00 | |
| 无形资产摊销 | 3,792,092.57 | 4,025,277.19 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | -52,571.98 | |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,045,673.01 | 1,377,940.96 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | 623,175.00 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -679,565.60 | 282,382.34 |
| 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) | -12,361,386.41 | -8,150,116.64 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -42,680,390.91 | -44,266,066.10 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 25,221,961.18 | 9,310,728.06 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 35,864,112.26 | 14,212,501.49 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 6,282,164.10 | 3,793,554.02 |
| 减：现金的期初余额 | 3,793,554.02 | 7,015,388.66 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,488,610.08 | -3,221,834.64 |

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 230,100.00 元。

3. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 6,282,164.10 | 3,793,554.02 |
| 其中：库存现金 | | 896.64 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 6,282,164.10 | 3,792,657.38 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 6,282,164.10 | 3,793,554.02 |

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 余额 | 受限原因 |
|------|---------------|-----------|
| 货币资金 | 1,500.00 | ETC 卡押金 |
| 固定资产 | 41,542,072.70 | 银行借款额度的担保 |
| 无形资产 | 8,701,865.11 | 银行借款额度的担保 |
| 在建工程 | 4,926,138.88 | 银行借款额度的担保 |
| 合计 | 55,171,576.69 | |

注释42. 政府补助

1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类 | 本期发生额 | 计入当期损益的金额 | 备注 |
|-------------|--------------|--------------|------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 1,700,633.06 | 1,700,633.06 | 详见附注五注释 32 |

六、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风

险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1)市场风险

①汇率风险

本公司无外汇余额，无汇率风险。

②利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年12月31日，本公司的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为30,000,000.00元。

③价格风险

本公司以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2)信用风险

于2021年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本期的信用风险为资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司对客户信用及应收账款余额进行持续监控。于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3)流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的 持股比例 (%) | 对本公司的 表决权比例 (%) |
|--------------|-----------|------------------|--------------|----------------------|-----------------------|
| 吉林正业集团有限责任公司 | 长春市长江路57号 | 有限责任公司(自然人投资或控股) | 20,000.00 | 53.60 | 53.60 |

注：本公司的最终控制方是韩真发。

（二）其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-----------------|--------------|
| 吉林华正农牧业开发股份有限公司 | 母公司控制的实体 |
| 韩真发 | 董事长 |
| 宋松林 | 董事、总经理 |

（三）关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|-----------|-----------|
| 吉林华正农牧业开发股份有限公司 | 采购原材料 | 65,423.00 | 87,422.07 |

2. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------------|------------|------------|------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 吉林华正农牧业开发股份有限公司养殖分公司 | 232,650.00 | 162,855.00 | 232,650.00 | 69,795.00 |
| 预付款项 | 吉林华正农牧业开发股份有限公司 | | | 26,532.66 | |

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

无

（二）销售退回

无

（三）其他资产负债表日后事项说明

正业生物与中国农业银行股份有限公司内乡县大成支行，以应收账款质押方式，分别于 2022 年 1 月

22日、1月29日、2月23日、3月16日，四次共计以应收账款 11,090,800.00 元取得流动资金短期借款 9,981,720.00 元，期限为 1 年以内，年化利率 3.85%。

十、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 差错更正的原因

公司于 2015 年度 8 月实施股权激励。实施方式为公司骨干员工通过以低于公允价值价格股权转让方式持有长春菲尔投资中心（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）份额间接持有公司股份。因为当时考虑到股权激励未约定明确的服务期限，公司当时基于谨慎性原则将上述股份支付费用一次性计入发生年度的当期损益，作为非经常性损益列示，并相应增加资本公积。

2021 年 5 月 18 日，财政部会计司发布五个股份支付准则应用案例。公司经过对长春菲尔投资中心（有限合伙）合伙协议、《企业会计准则第 11 号——股份支付》、《首发业务若干问题解答（2020 年 6 月修订）》问题 26 及财政部《股份支付准则应用案例》的重新理解和审慎评估发现如下情况：

（1）公司初始计量股份支付费用时未计量合伙企业中股东单位派遣的董事所持有份额产生的股份支付费用；

（2）合伙协议中约定公司合格上市三年后，协议方经公司批准主动离开合伙企业或公司，以转让决定之日起前 30 日所对应的正业生物的平均市值计算，转让给经执行合伙企业事务的合伙人同意的协议方或其他第三方；合格上市前或上市后三年内，协议方经公司批准主动离开合伙企业或公司，其持有的财产份额应按照其入份时出资财产份额加上该份额自入份缴款之日起至退伙之日止期间的同期银行存款利息之和计算，转让给经执行合伙企业事务的合伙人同意的协议方或其他第三方。按指导案例相关内容，公司“应当合理估计未来成功完成首次公开募股的可能性及完成时点，将授予日至该时点的期间作为等待期，并在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，确认相应的股权激励费用。”

（3）由于前期已一次性确认了股份支付费用，历史上离职退伙员工未在离职时转让合伙企业份额时，公司未相应调整股份支付的费用；部分被激励人员在公司工作至退休，公司未及时确认股份支付剩余的费用。

公司认为上述情况的会计处理未严格遵循《企业会计准则》和财政部《股份支付准则应用案例》的相关规定，故公司进行了会计差错更正。

2. 对可比期间的影响

本公司对上述前期差错采用追溯重述法进行更正，相应对 2020 年 12 月 31 日及 1 月 1 日资产负债表和 2020 年度利润表进行了追溯调整，追溯调整对财务报表相关科目的影响具体如下：

对 2020 年资产负债表期末数据的影响：

| 受影响的比较期间报表项目名称 | 2020 年 12 月 31 日 | | |
|----------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 重述前金额 | 累积影响金额 | 重述后金额 |
| 递延所得税资产 | 9,687,011.72 | 623,302.93 | 10,310,314.65 |
| 非流动资产合计 | 244,448,499.17 | 623,302.93 | 245,071,802.10 |

| | | | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|
| 资产总计 | 377,684,553.69 | 623,302.93 | 378,307,856.62 |
| 应交税费 | 4,025,356.12 | 1,978,950.00 | 6,004,306.12 |
| 流动负债合计 | 89,932,339.36 | 1,978,950.00 | 91,911,289.36 |
| 资本公积 | 150,841,271.01 | -9,037,647.07 | 141,803,623.94 |
| 盈余公积 | 16,755,076.98 | 768,200.00 | 17,523,276.98 |
| 未分配利润 | 20,617,794.74 | 6,913,800.00 | 27,531,594.74 |
| 所有者权益合计 | 286,614,142.73 | -1,355,647.07 | 285,258,495.66 |
| 负债和股东权益总计 | 377,684,553.69 | 623,302.93 | 378,307,856.62 |

对 2020 年资产负债表期初数据的影响：

| 受影响的比较期间报表项目名称 | 2020 年 1 月 1 日 | | |
|------------------|----------------|---------------|----------------|
| | 重述前金额 | 累积影响金额 | 重述后金额 |
| 递延所得税资产 | 9,262,065.41 | 480,738.97 | 9,742,804.38 |
| 非流动资产合计 | 248,805,784.58 | 480,738.97 | 249,286,523.55 |
| 资产总计 | 318,506,193.38 | 480,738.97 | 318,986,932.35 |
| 应交税费 | 1,414,204.74 | 1,978,950.00 | 3,393,154.74 |
| 流动负债合计 | 68,916,105.16 | 1,978,950.00 | 70,895,055.16 |
| 资本公积 | 150,841,271.01 | -9,988,073.53 | 140,853,197.48 |
| 盈余公积 | 14,246,293.65 | 848,986.25 | 15,095,279.90 |
| 未分配利润 | -15,399,540.54 | 7,640,876.25 | -7,758,664.29 |
| 所有者权益合计 | 248,088,024.12 | -1,498,211.03 | 246,589,813.09 |
| 负债和股东权益总计 | 318,506,193.38 | 480,738.97 | 318,986,932.35 |

对 2020 年利润表的影响：

| 受影响的比较期间报表项目名称 | 重述前金额 | 累积影响金额 | 重述后金额 |
|----------------|---------------|-------------|---------------|
| 管理费用 | 15,915,110.91 | 950,426.47 | 16,865,537.38 |
| 营业利润 | 44,581,642.55 | -950,426.47 | 43,631,216.08 |
| 利润总额 | 44,485,042.55 | -950,426.47 | 43,534,616.08 |
| 所得税费用 | 5,958,923.94 | -142,563.97 | 5,816,359.97 |
| 净利润 | 38,526,118.61 | -807,862.50 | 37,718,256.11 |

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 52,571.98 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,700,633.06 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -137,174.63 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 242,404.56 | |
| 合计 | 1,373,625.85 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 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 | 15.17 | 0.46 | 0.46 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 14.71 | 0.45 | 0.45 |

吉林正业生物制品股份有限公司

2022年4月8日

附：

第十一节 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：

公司董事会办公室