



# 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.



## 年度报告摘要

— 2021 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统官网（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）的年度报告全文。

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

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

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 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。

1.5 公司联系方式

董事会秘书/信息披露事务负责人	刘仲尧
电话	0432-63047115
传真	0432-63047209
电子邮箱	zhengyebiological@163.com
公司网址	<a href="http://www.jlzybio.com/">http://www.jlzybio.com/</a>
联系地址	吉林省吉林经济开发区联盟街1号
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

## 二、主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	463,323,933.09	378,307,856.62	22.47%
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%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	214,067,041.95	176,252,282.97	21.45%
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%
经营活动产生的现金流量净额	35,864,112.26	14,212,501.49	152.34%
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%（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（元/股）	0.46	0.38	20.75%

### 2.2 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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				

## 2.3 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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	正业集团	52,745,000	100	52,745,100	53.6027%	35,000,001	17,745,099
2	温莎控股	24,750,000	0	24,750,000	25.1524%	16,500,000	8,250,000
3	经开总公司	15,000,000	0	15,000,000	15.2439%	0	15,000,000
4	菲尔投资	3,000,000	0	3,000,000	3.0488%	2,000,001	999,999
5	金茂投资	1,875,000	0	1,875,000	1.9055%	1,250,001	624,999
6	金桥投资	900,000	0	900,000	0.9146%	0	900,000
7	金缘投资	120,000	0	120,000	0.122%	80,001	39,999
8	王剑	1,700	-100	1,600	0.0016%	0	1,600
9	吴橙	1,000	0	1,000	0.001%	0	1,000
10	杨春	1,000	0	1,000	0.001%	0	1,000
合计		98,393,700	0	98,393,700	99.9935%	54,830,004	43,563,696

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。

### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

##### (一) 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
---------	----------------	--	--	----------------

## （二）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
<b>非流动资产合计</b>	<b>244,448,499.17</b>	<b>623,302.93</b>	<b>245,071,802.10</b>
<b>资产总计</b>	<b>377,684,553.69</b>	<b>623,302.93</b>	<b>378,307,856.62</b>

应交税费	4,025,356.12	1,978,950.00	6,004,306.12
<b>流动负债合计</b>	<b>89,932,339.36</b>	<b>1,978,950.00</b>	<b>91,911,289.36</b>
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
<b>所有者权益合计</b>	<b>286,614,142.73</b>	<b>-1,355,647.07</b>	<b>285,258,495.66</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>377,684,553.69</b>	<b>623,302.93</b>	<b>378,307,856.62</b>

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
<b>非流动资产合计</b>	<b>248,805,784.58</b>	<b>480,738.97</b>	<b>249,286,523.55</b>
<b>资产总计</b>	<b>318,506,193.38</b>	<b>480,738.97</b>	<b>318,986,932.35</b>
应交税费	1,414,204.74	1,978,950.00	3,393,154.74
<b>流动负债合计</b>	<b>68,916,105.16</b>	<b>1,978,950.00</b>	<b>70,895,055.16</b>
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
<b>所有者权益合计</b>	<b>248,088,024.12</b>	<b>-1,498,211.03</b>	<b>246,589,813.09</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>318,506,193.38</b>	<b>480,738.97</b>	<b>318,986,932.35</b>

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
<b>营业利润</b>	<b>44,581,642.55</b>	<b>-950,426.47</b>	<b>43,631,216.08</b>
<b>利润总额</b>	<b>44,485,042.55</b>	<b>-950,426.47</b>	<b>43,534,616.08</b>
所得税费用	5,958,923.94	-142,563.97	5,816,359.97
<b>净利润</b>	<b>38,526,118.61</b>	<b>-807,862.50</b>	<b>37,718,256.11</b>

## 3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

 会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

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		
<b>非流动资产合计</b>	<b>244,448,499.17</b>	<b>245,071,802.10</b>		
<b>资产总计</b>	<b>377,684,553.69</b>	<b>378,307,856.62</b>		
应交税费	4,025,356.12	6,004,306.12		
<b>流动负债合计</b>	<b>89,932,339.36</b>	<b>91,911,289.36</b>		
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		
<b>所有者权益合计</b>	<b>286,614,142.73</b>	<b>285,258,495.66</b>		
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>377,684,553.69</b>	<b>378,307,856.62</b>		

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
<b>营业利润合计</b>	<b>44,581,642.55</b>	<b>43,631,216.08</b>
<b>利润总额合计</b>	<b>44,485,042.55</b>	<b>43,534,616.08</b>
所得税费用	5,958,923.94	5,816,359.97
<b>净利润</b>	<b>38,526,118.61</b>	<b>37,718,256.11</b>

### 3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用