

证券代码：835605 证券简称：正业生物 主办券商：申万宏源承销保荐

## 吉林正业生物制品股份有限公司

### 前期会计差错更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

#### 一、更正概述

公司根据 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自查发现以前年度会计处理存在重大会计差错，公司已对涉及的前期会计差错进行了更正，根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、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 19 号——财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统的相关规定，公司对前期会计差错予以追溯更正。

不存在因不符合创新层标准而被调整出现有层级的风险。

#### 二、表决和审议情况

2022 年 4 月 8 日，公司召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第三次会议审议并通过了《关于前期会计差错更正及调整的议案》，本议案尚需提交股东大会审议。

#### 三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

公司董事会认为：本次会计差错更正符合财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、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 19 号——财务信息的更正及相关披露》以及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的相关规定，符合公司发展的实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，董事会同意本次会计差错更正及追溯调整。

#### 四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《吉林正业生物制品股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》，报告编号：大华核字【2022】006644号，认为本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、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19号——财务信息的更正及相关披露》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定，更正后，公司的财务信息能够更加真实、公允地反应公司的实际经营状况。

#### 五、监事会对于本次会计差错更正的意见

本次会计差错更正符合《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，符合公司实际情况，没有损害公司和全体股东的合法权益，监事会同意公司对本次会计差错进行更正。

#### 六、本次会计差错更正对公司的影响

##### （一）采用追溯调整法

公司采用追溯调整法对本次会计差错进行更正。

前期会计差错对比较期间财务报表主要数据的影响如下：

单位：元

项目	2020年12月31日和2020年年度			
	调整前	影响数	调整后	影响比例
递延所得税资产	9,687,011.72	623,302.93	10,310,314.65	6.43%
非流动资产合计	244,448,499.17	623,302.93	245,071,802.10	0.25%
资产总计	377,684,553.69	623,302.93	378,307,856.62	0.17%
应交税费	4,025,356.12	1,978,950.00	6,004,306.12	49.16%
流动负债合计	89,932,339.36	1,978,950.00	91,911,289.36	2.20%
负债合计	91,070,410.96	1,978,950.00	93,049,360.96	2.17%
资本公积	150,841,271.01	-9,037,647.07	141,803,623.94	-5.99%
盈余公积	16,755,076.98	768,200.00	17,523,276.98	4.58%
未分配利润	20,617,794.74	6,913,800.00	27,531,594.74	33.53%

归属于母公司所有者权益合计	286,614,142.73	-1,355,647.07	285,258,495.66	-0.47%
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	
所有者权益合计	286,614,142.73	-1,355,647.07	285,258,495.66	-0.47%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	14.41%	-0.20%	14.21%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	14.55%	-0.20%	14.35%	-
营业收入	176,252,282.97	0.00	176,252,282.97	0.00%
管理费用	15,915,110.91	950,426.47	16,865,537.38	5.97%
净利润	38,526,118.61	-807,862.50	37,718,256.11	-2.10%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	38,526,118.61	-807,862.50	37,718,256.11	-2.10%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	38,905,505.56	-807,862.50	38,097,643.06	-2.08%
少数股东损益	0.00	0.00	0.00	

## 七、备查文件目录

- （一）《吉林正业生物制品股份有限公司第五届董事会第六次会议决议》；
- （二）《吉林正业生物制品股份有限公司第五届监事会第三次会议决议》；
- （三）《吉林正业生物制品股份有限公司前期重大会计差错更正专项说明的审核报告》，报告编号：大华核字【2022】006644号。

吉林正业生物制品股份有限公司

董事会

2022年4月8日