

证券代码：834891

证券简称：岳达生物

主办券商：西部证券



岳达生物

NEEQ：834891

西安岳达生物科技股份有限公司

Xi' an Daynatural Inc



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公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。
- 1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 公司负责人张天、主管会计工作负责人靳淦华及会计机构负责人靳淦华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 中审亚太会计师事务所（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	唐亦蜜
电话	029-88346077
传真	029-88346304
电子邮箱	tymxx@daynatural.com
公司网址	www.daynatural.com
联系地址	西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 1 号瞪羚谷 F 栋 501 室
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	西安岳达生物科技股份有限公司财务办公室

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	75,465,719.76	58,304,741.70	29.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,085,738.52	22,961,336.03	70.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.78	1.04	70.22%
资产负债率%（母公司）	14.99%	25.72%	-
资产负债率%（合并）	25.52%	27.82%	-
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,206,072.56	25,069,804.56	-27.38%
归属于挂牌公司股东的净利润	16,124,402.49	738,073.89	2,084.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,521,576.58	-4,371,829.30	-26.30%
经营活动产生的现金流量净额	3,999,335.39	5,442,629.08	-26.52%
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）	51.97%	3.27%	-
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）	-17.80%	-19.35%	-
基本每股收益（元/股）	0.73	0.03	2,333.33%

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	7,592,200	34.51%	0	7,592,200	34.51%
	其中：控股股东、实际控制人	4,235,000	19.25%	0	4,235,000	19.25%
	董事、监事、高管	4,802,600	21.83%	-36,300	4,766,300	21.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,407,800	65.49%	0	14,407,800	65.49%
	其中：控股股东、实际控制人	12,705,000	57.75%	0	12,705,000	57.75%
	董事、监事、高管	14,407,800	65.49%	-108,900	14,298,900	65.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数						8

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 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	冯淼	10,164,000	0	10,164,000	46.2%	7,623,000	2,541,000
2	张天	6,776,000	0	6,776,000	30.8%	5,082,000	1,694,000
3	云南宇恒 投资开发 有限公司	2,200,000	0	2,200,000	10%	0	2,200,000
4	花秀夫	1,980,000	0	1,980,000	9%	1,485,000	495,000
5	项乃馨	440,000	0	440,000	2%	0	440,000
6	贾芳	149,600	0	149,600	0.68%	0	149,600
7	梁渊	145,200	0	145,200	0.66%	108,900	36,300
8	韩敏	145,200	0	145,200	0.66%	108,900	36,300
	合计	22,000,000	0	22,000,000	100%	14,407,800	7,592,200

普通股前十名股东间相互关系说明：

冯淼与张天系夫妻关系，此外，其它股东间不存在关联关系。

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

会计政策变更：

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

上述会计政策变更对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响如下：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	6,302,475.60	6,302,475.60	
存出保证金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1,817,809.54	1,817,809.54	
应收款项融资			
预付款项	5,765,770.99	5,765,770.99	
其他应收款	599,151.58	599,151.58	
存货	8,777,106.20	8,777,106.20	
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	1,144,698.40	1,144,698.40	
流动资产合计	24,407,012.31	24,407,012.31	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	193,873.93	193,873.93	
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	9,512,457.66	9,512,457.66	
在建工程	444,411.54	444,411.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		280,707.55	280,707.55
无形资产	1,623,827.42	1,623,827.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,016,443.31	4,016,443.31	
递延所得税资产	410,107.98	410,107.98	
其他非流动资产	17,415,900.00	17,415,900.00	
非流动资产合计	33,617,021.84	33,897,729.39	
资产总计	58,024,034.15	58,304,741.70	
流动负债：			
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
存入保证金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,674,593.71	3,674,593.71	
预收款项			
合同负债	2,205,460.88	2,205,460.88	
应付职工薪酬	1,486,607.78	1,486,607.78	
应交税费	200,119.91	200,119.91	
其他应付款	85,939.20	85,939.20	
未到期责任准备金			
担保赔偿准备金			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		60,473.71	60,473.71
其他流动负债	286,709.91	286,709.91	
流动负债合计	15,939,431.39	15,999,905.10	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		220,233.84	220,233.84
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		220,233.84	
负债合计	15,939,431.39	16,220,138.94	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	22,000,000.00	22,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	319,132.34	319,132.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,651,562.91	1,651,562.91	
未分配利润	-1,009,359.22	-1,009,359.22	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	22,961,336.03	22,961,336.03	
少数股东权益	19,123,266.73	19,123,266.73	
所有者权益（或股东权益）合计	42,084,602.76	42,084,602.76	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	58,024,034.15	58,304,741.70	

各项目调整情况的说明：

公司因执行新租赁准则，承租的房屋建筑物，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产、租赁负债。

公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,976,597.55	5,976,597.55	
交易性金融资产		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产		-	
应收票据		-	
应收账款	1,922,858.16	1,922,858.16	
应收款项融资		-	
预付款项	4,337,932.74	4,337,932.74	
其他应收款	543,843.03	543,843.03	

存货	5,797,348.33	5,797,348.33	
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	260,230.77	260,230.77	
流动资产合计	18,838,810.58	18,838,810.58	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	27,606,983.93	27,606,983.93	
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	3,976,799.85	3,976,799.85	
在建工程	-		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		280,707.55	280,707.55
无形资产	1,341,333.02	1,341,333.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	180,496.35	180,496.35	
其他非流动资产	55,900.00	55,900.00	
非流动资产合计	33,161,513.15	33,442,220.70	
资产总计	52,000,323.73	52,281,031.28	
流动负债：			
短期借款	8,000,000.00	8,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,327,086.71	1,327,086.71	
预收款项		-	
合同负债	2,109,266.19	2,109,266.19	
应付职工薪酬	1,199,111.95	1,199,111.95	
应交税费	197,506.93	197,506.93	
其他应付款	58,385.98	58,385.98	
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		60,473.71	60,473.71
其他流动负债	274,204.60	274,204.60	
流动负债合计	13,165,562.36	13,226,036.07	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		220,233.84	220,233.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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	-	220,233.84	
负债合计	13,165,562.36	13,446,269.91	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	22,000,000.00	22,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	319,132.34	319,132.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,651,562.91	1,651,562.91	
未分配利润	14,864,066.12	14,864,066.12	
所有者权益（或股东权益）合计	38,834,761.37	38,834,761.37	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	52,000,323.73	52,281,031.28	

各项目调整情况的说明：

公司因执行新租赁准则，承租的房屋建筑物，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产、租赁负债。

对本年年末资产负债表影响：

报表项目	新准则下金额		旧准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产	557,197.94	400,402.64		
租赁负债	532,730.89	463,678.98		
一年内到期的非流动负债	261,867.94	195,485.04		

对本年度利润表影响：

报表项目	新准则下金额		旧准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
管理费用	221,572.86	155,413.71	259,330.14	188,871.43
财务费用	37,757.28	33,457.72		

对本年度现金流量表影响：

报表项目	新准则下金额		旧准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
支付其他与经营活动有关的现金			274,080.00	197,280.00
支付其他与筹资活动有关的现金	274,080.00	197,280.00		

3.2 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

3.3 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021年3月31日，公司向第三方公司出售联同检测60%股权。股份转让后，本公司持有的联同检测股权比例由100%降为40%，联同检测控制权发生了转移。详见公司于2021年3月10日发布于全国中小企业股份转让系统信息披露平台公告的《西安岳达生物科技股份有限公司出售全资子公司股权的公告》（公告编号：2021-006）

因此报告期内，公司合并报表范围发生了变化。

3.4 关于非标准审计意见的说明

适用 不适用

西安岳达生物科技股份有限公司
董事会
2022年6月23日