

证券代码：839355

证券简称：为正生物

主办券商：兴业证券

厦门为正生物科技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

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》、全国中小企业股份转让系统《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等相关法律、法规的规定及要求，公司对前期会计差错予以更正并追溯调整。

不存在被调整至基础层的风险；

不存在因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件的风险；

不存在因更正年度报告触发财务降层情形的风险。

进层时符合标准情况：

√最近两年净利润均不低于 1000 万元，最近两年加权平均净资产收益率平均不低于 6%，截至进层启动日的股本总额不少于 2000 万元。

二、表决和审议情况

公司于 2023 年 4 月 27 日召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。

公司于 2023 年 4 月 27 日公司召开了第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。

表决结果：同意 3 票，反对 0 票，弃权 0 票。

本议案尚需提交 2022 年年度股东大会审议。

三、董事会关于本次会计差错更正合理性的说明

本次会计差错更正不涉及业绩承诺，不涉及以前年度超额分配利润，不影响股票交易风险警示状态。

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变更》的相关规定，客观公允地反映了公司实际财务状况和经营成果，符合公司实际情况，不存在损害公司和全体股东的合法权益，董事会同意对本次会计差错进行更正。

四、会计师事务所关于本次会计差错更正的意见

具体内容详见公司于 2023 年 4 月 27 日在全国股份转让系统官网发布的《2021 年度财务报表前期差错更正的专项说明审核报告》（公告编号：2023-029）

五、监事会对于本次会计差错更正的意见

公司本次会计差错能客观、公允地反映公司财务和经营状况，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形，监事会同意公司对前期会计差错进行更正。

六、本次会计差错更正对公司的影响

本次会计差错更正能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，使公司的会计核算更为准确、合理，符合公司发展的实际情况，不存在损害公司和股东的合法权益。

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	2021 年 12 月 31 日和 2021 年年度
----	----------------------------

	调整前	影响数	调整后	影响比例
资产总计	199,211, 212.28	10,261,7 38.44	209,472, 950.72	5.15%
负债合计	99,889,7 63.94	-1,274,88 5.31	98,614,8 78.63	-1.28%
未分配利润	60,754,1 50.58	10,397,9 10.98	71,152,0 61.56	17.11%
归属于母公司所有者权益合计	99,524,8 77.10	11,492,2 64.77	111,017,1 41.87	11.55%
少数股东权益	-203,428. 76	44,358.9 8	-159,069. 78	-21.81%
所有者权益合计	99,321,4 48.34	11,536,6 23.75	110,858, 072.09	11.62%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	110.74%	6.89%	117.63%	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	108.17%	7.18%	115.35%	-
营业收入	276,448, 561.17	3,342,13 8.41	279,790, 699.58	1.21%
净利润	68,078,2 36.00	13,367,4 86.75	81,445,7 22.75	19.64%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	68,133,6 51.72	13,366,3 91.71	81,500,0 43.43	19.62%
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	66,553,5 12.06	13,366,3 91.71	79,919,9 03.77	20.08%
少数股东损益	-55,415.7 2	1,095.04	-54,320.6 8	-1.98%
应收账款	50,366,7 54.40	9,762,76 4.16	60,129,5 18.56	19.38%

预付款项	5,279,96 0.30	-327,130. 84	4,952,82 9.46	-6.20%
其他应收款	586,628. 47	104,074. 89	690,703. 36	17.74%
存货	47,201,5 31.79	1,480,29 2.43	48,681,8 24.22	3.14%
其他流动资产	6,813,97 6.37	-786,503. 46	6,027,47 2.91	-11.54%
固定资产	9,340,13 5.93	98,864.8 0	9,439,00 0.73	1.06%
使用权资产	2,373,26 4.60	-241,682. 96	2,131,58 1.64	-10.18%
递延所得税资产	463,408. 92	171,059. 42	634,468. 34	36.91%
应付账款	58,224,4 56.24	-14,890,9 30.74	43,333,5 25.50	-25.58%
合同负债	26,123,5 61.03	-1,817,41 8.82	24,306,1 42.21	-6.96%
应付职工薪酬	7,582,34 8.82	-205,717. 27	7,376,63 1.55	-2.71%
应交税费	5,260,19 7.94	2,183,94 5.87	7,444,14 3.81	41.52%
其他应付款	222,117. 36	13,536,4 84.84	13,758,6 02.20	6094.29%
一年内到期的非流动负债	943,600. 95	-451,264. 64	492,336. 31	-47.82%
其他流动负债	242,176. 93	-6,590.61	235,586. 32	-2.72%
租赁负债	1,291,30	376,606.	1,667,91	29.16%

	4.67	06	0.73	
盈余公积	6,803,80	1,094,35	7,898,15	16.08%
	3.65	3.79	7.44	
营业成本	134,474,	-5,849,49	128,625,	-4.35%
	964.81	0.13	474.68	
税金及附加	85,413.5	56,499.1	141,912.	66.15%
	6	7	73	
销售费用	29,194,3	-3,269,41	25,924,9	-11.20%
	20.45	7.95	02.50	
管理费用	19,972,8	-1,575,10	18,397,7	-7.89%
	14.00	8.31	05.69	
研发费用	9,507,84	-183,353.	9,324,49	-1.93%
	4.68	23	1.45	
财务费用	3,994,09	263,591.	4,257,68	6.60%
	6.79	55	8.34	
信用减值损失	-2,146,33	288,565.	-1,857,77	-13.44%
	8.20	23	2.97	
资产减值损失	-141,173.	-375,706.	-516,879.	266.13%
	47	43	90	
营业外收入	55,250.5	1,499,29	1,554,55	2713.64%
	1	9.88	0.39	
营业外支出	31,126.2	-12,298.0	18,828.1	-39.51%
	3	4	9	
所得税费用	10,424,2	1,956,38	12,380,6	18.77%
	46.40	7.28	33.68	

七、备查文件目录

《厦门为正生物科技股份有限公司第三届董事会第七次会议决议》

厦门为正生物科技股份有限公司

董事会

2023年4月27日