



天康制药

NEEQ : 874339

天康制药股份有限公司

TECON Pharmaceutical Co., Ltd



半年度报告

2024

重要提示

- 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。
- 公司负责人张杰、主管会计工作负责人潘毅平及会计机构负责人（会计主管人员）杨俊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 本半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当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。
- 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项为公司非关联方主要客户及供应商名称。因公司与主要客户和供应商的交易合同有约定保密条款，为了严格履行保密义务，公司对主要客户及供应商使用代称进行披露。

目录

重要提示.....	3
目录.....	4
释义.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和经营情况.....	7
第三节 重大事件.....	20
第四节 股份变动及股东情况.....	22
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	24
第六节 财务会计报告.....	28
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	109
附件 II 融资情况.....	109

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	天康制药股份有限公司证券部办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天康制药	指	天康制药股份有限公司
新疆制药	指	天康生物制药有限公司，天康制药子公司
上海制药	指	天康制药（上海）有限公司，天康制药子公司
北京标驰	指	北京标驰泽惠生物科技有限公司，天康制药子公司
吉林冠界	指	吉林冠界生物技术有限公司，天康制药子公司
天康生物	指	天康生物股份有限公司（股票代码：002100.SZ），天康制药控股股东
兵团国资公司	指	新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司
兵团国资委	指	新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会
源创多盈	指	厦门源创多盈投资合伙企业（有限合伙）
东阳无忌	指	东阳无忌七号股权投资合伙企业（有限合伙）
天山荣康	指	厦门天山荣康投资合伙企业（有限合伙）
胡杨基金	指	新疆中新建胡杨产业投资基金合伙企业（有限合伙）
园区基金	指	苏州工业园区产业投资基金（有限合伙）
建投投资	指	中信建投投资有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
福州红土	指	福州市红土创业投资合伙企业（有限合伙）
股东大会/董事会/监事会	指	天康制药股份有限公司股东大会/董事会/监事会
《公司章程》	指	《天康制药股份有限公司章程》
《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》
报告期、本报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期末、本期期末	指	2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年期末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天康制药股份有限公司		
英文名称及缩写	TECON Pharmaceutical Co., Ltd		
法定代表人	张杰	成立时间	2018年3月22日
控股股东	控股股东为（天康生物股份有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司），无一致行动人
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	兽用生物制品研发、生产、销售及技术转让和服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天康制药	证券代码	874339
挂牌时间	2023年12月22日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	254,501,450
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郝一丁	联系地址	江苏省苏州市尖浦路77号
电话	0512-81660000	电子邮箱	tkzy@tecon-bio.com
传真	0512-81660000		
公司办公地址	江苏省苏州市尖浦路77号	邮政编码	215000
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310115MA1K41W05P		
注册地址	江苏省苏州市工业园区尖浦路77号		
注册资本（元）	254,501,450	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司的商业模式可分为盈利模式、采购模式、生产模式、销售模式和研发模式。

(1) 盈利模式

公司坚持以研发驱动发展，通过持续的研发投入，建立健全了覆盖面较为完善的动物疫苗产品研发体系，并利用掌握的关键技术不断研发满足市场需求的新产品。公司在兽用生物制品行业深耕多年，建立了较为完善的产品销售服务网络，主要通过政府招标采购和市场化销售的方式销售动物疫苗等兽用生物制品，实现公司盈利。

(2) 采购模式

公司采购的主要原材料包括血清、培养基、佐剂、滤芯、滤堆和包装物等，通常按照先货后款方式从供应商采购相应的原料。公司根据行业特点和自身情况设立了专门的采购部门，并制定了《物料采购管理程序》《供应商评估与批准管理制度》《合格供应商目录》制度，对物料采购工作进行规范化管理。

(3) 生产模式

公司采取“以销定产+安全库存”相结合的生产模式制定生产计划。公司的生产过程需要采购、生产、质量和销售等部门共同完成。

(4) 销售模式

公司兽用生物制品的销售按照销售方式可以划分为政府招标采购和市场化销售，市场化销售采用“直销+经销”相结合的销售模式。其中，政府招标采购模式主要系公司通过参与政府集中招标活动获取业务订单，通常采用先货后款方式进行结算。此外，经销模式主要通过兽药经营企业等各省渠道客户进行销售，终端客户主要为中小型养殖场、个体养殖户等，通常采用先款后货方式进行结算。

(5) 研发模式

公司的研发模式包括自主研发、合作研发和技术引进三种。

①自主研发模式。兽用生物制品企业结合市场需求，向前端基础研究环节延伸，独立完成产品研发的全过程，提升自主研发的能力。

②合作研发模式。科研机构 and 高等院校在实验室阶段的前期基础性研究方面具备领先优势，而公司在中后期的中试生产、临床研究、产业化应用阶段等方面具备较强优势，且公司更贴近市场，工艺改进能力更为突出。故通过公司与科研机构、高等院校展开合作研发，利用各自的比较优势，既缩短了研发周期，又降低了研发难度与风险，使行业资源得到最大化利用。

③技术引进。技术引进也是行业研发模式的一种有力补充，一方面能满足公司快速推出新产品的需求，另一方面在面临突发重大动物疫情时，能迅速形成有效的防控力量，以满足国家防控需求。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司依照制定的发展战略和经营计划开展工作，公司经营情况总体稳健良好，各项业务开展顺利。在董事会的统一部署、公司全体人员的不断努力下，取得了较好的经营成果。

报告期内，公司实现营业收入 51,537.99 万元，较去年同期增长 8.23%，归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 9,721.69 万元，较去年同期增长 56.61%。

（二） 行业情况

根据《挂牌公司管理型行业分类指引（2023 年修订）》，公司所处行业为医药制造业，细分子行业为兽用药品制造业（代码 C275）。兽用药品行业又称“动物保健行业”（简称“动保行业”），国内动保市场主要包括兽用生物制品、兽用化学药品、中兽药三大细分市场，其中兽用生物制品市场以动物疫苗为主，是动保市场中增速最快的细分领域。动保行业需求主要由下游养殖行业带动，近年在养殖规模化进程持续推动下，国内动保行业正向着集中化、专业化和规范化方向稳步迈进。

2024 年上半年中国兽药生物制品行业经历了市场整合和产品创新的双重驱动，根据中国兽药信息网的最新统计数据，截至 2024 年 6 月 2 日，全国共有兽药生产企业 1706 家。

在过去半年中，全国新增 17 家企业，行业新进入者减少，行业内部进入整合阶段，竞争日趋激烈。2024 年上半年通过审批的新兽药产品共有 45 个，比 2023 年同期增加了 15 个，新产品开发和审批有所加快。其中，三类和五类新兽药产品占比较高，生物制品类尤其是疫苗产品占据主要部分。从靶动物来看，新兽药主要针对猪、宠物和禽类，这与当前市场需求和疫病防控重点一致。

行业监管方面，2023 年 2 月，国家农业农村部出台《兽药质量监督抽查检验管理办法》，加强对兽药质量监督的抽检工作，为保障兽药产品质量提供了更为明确的办法依据。同时，近年来陆续出台的《“十四五”全国畜牧兽医行业发展规划》《兽药产品批准文号管理办法（部分修订征求意见稿）》《兽药注册管理办法（修订草案征求意见稿）》以及新版兽药 GMP 实施等相关文件，也表明行业监管日趋严格和规范，兽药产业技术水平逐步提升。

从 2024 年上半年的相关政策来看，政府高度重视动物疫病的预防和控制，采取了系统性和专业化的措施来应对这些疾病。中国动物疫病预防控制中心按照《国家动物疫病强制免疫指导意见（2022—2025 年）》要求，组织制定了《2024 年国家动物疫病免疫技术指南》，该指南对高致病性禽流感、口蹄疫、小反刍兽疫、布鲁氏菌病、包虫病、猪瘟等 11 种动物疫病的免疫技术进行梳理，为养殖场（户）提供疫苗选择、免疫程序、免疫效果监测等方面指导；中国动物疫病预防控制中心发布的《家畜口蹄疫防控技术指南》进一步指导做好口蹄疫防控工作，指南明确了对 11 种重大动物疫病的免疫要求，特别是针对高致病性禽流感、口蹄疫、布鲁氏菌病、猪瘟等疫病的疫苗产品，为企业带来更多的市场机会，也促使企业需要在产品研发、生产、质量控制等各环节严格遵守相关标准和法规，确保产品的质量和效果帮助疫病的防控。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	(1) 2023 年 6 月，新疆制药获得“农业农村部企业重点实验室”认定； (2) 2023 年 2 月，新疆制药获得“自治区专精特新中小企业”认定； (3) 2019 年 12 月，新疆制药获得“新疆维吾尔自治区博士后工作站”认定； (4) 2015 年 3 月，新疆制药获得“动物用生物制品技术国家地方联合工程实验室”认定；

	<p>(5) 2022年10月，新疆制药获得高新技术企业认定，证书编号：GR202265000063，有效期三年；</p> <p>(6) 2010年10月，新疆制药获得国家企业技术中心认定；</p> <p>(7) 2022年11月，吉林冠界获得高新技术企业认定，证书编号：GR202222000263，有效期三年；</p> <p>(8) 2021年8月，吉林冠界通过吉林省工业和信息化厅的审查，为吉林省“专精特新”中小企业；</p> <p>(9) 2020年9月，吉林冠界通过吉林省科学技术厅、吉林省工业和信息化厅及吉林省财政厅审核，为吉林省科技小巨人企业，证书编号为JLXJR第0934号；</p> <p>(10) 2019年10月，吉林冠界获得“吉林省省级企业技术中心”认定；</p> <p>(11) 2021年12月，北京标驰获得高新技术企业认定，证书编号：GR202111003390，有效期三年；</p> <p>(12) 2021年9月，北京标驰获得“知识产权试点单位”认定。</p>
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	515,379,940.15	476,200,355.96	8.23%
毛利率%	65.49%	66.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	103,872,324.44	62,702,122.07	65.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	97,216,879.71	62,074,020.59	56.61%
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）	3.82%	2.25%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	3.57%	2.22%	-
基本每股收益	0.41	0.25	65.66%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,455,408,834.65	3,473,260,711.87	-0.51%
负债总计	766,512,398.97	804,274,364.10	-4.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,688,248,525.83	2,667,852,676.99	0.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.56	10.48	0.76%
资产负债率%（母公司）	12.27%	15.22%	-

资产负债率%（合并）	22.18%	23.16%	-
流动比率	1.99	2.56	-
利息保障倍数	43.04	58.43	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	27,590,115.72	149,078,648.70	-81.49%
应收账款周转率	1.09	1.02	-
存货周转率	0.76	0.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.51%	5.6%	-
营业收入增长率%	8.23%	3.09%	-
净利润增长率%	68.31%	-43.86%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	710,107,442.29	20.55%	907,524,927.06	26.13%	-21.75%
应收票据	9,334,921.00	0.27%	5,664,381.00	0.16%	64.80%
应收账款	415,329,648.25	12.02%	372,484,588.49	10.72%	11.50%
交易性金融资产	522,505.12	0.02%	473,078.96	0.01%	10.45%
应收款项融资	0.00	0.00%	12,511,835.00	0.36%	-100.00%
预付款项	31,602,754.09	0.91%	3,809,471.62	0.11%	729.58%
其他应收款	14,520,285.77	0.42%	7,976,009.94	0.23%	82.05%
存货	237,053,999.77	6.86%	229,127,312.50	6.60%	3.46%
其他流动资产	30,144,522.56	0.87%	14,862,100.44	0.43%	102.83%
固定资产	930,230,605.84	26.92%	820,392,282.99	23.62%	13.39%
在建工程	634,914,860.32	18.37%	648,998,357.80	18.69%	-2.17%
使用权资产	1,599,326.36	0.05%	2,357,639.22	0.07%	-32.16%
无形资产	129,780,571.92	3.76%	129,849,125.87	3.74%	-0.05%
开发支出	750,000.00	0.02%	7,012,450.33	0.20%	-89.30%
商誉	239,942,046.54	6.94%	239,942,046.54	6.91%	0.00%
长期待摊费用	5,087,401.63	0.15%	6,035,596.89	0.17%	-15.71%
递延所得税资产	54,768,009.19	1.58%	53,417,668.57	1.54%	2.53%
其他非流动资产	9,719,934.00	0.28%	10,821,838.65	0.31%	-10.18%
短期借款	1,983,246.96	0.06%	0.00	0.00%	-
应付账款	184,109,640.45	5.33%	190,112,449.35	5.47%	-3.16%
合同负债	100,727,594.90	2.92%	88,366,559.19	2.54%	13.99%
应付职工薪酬	22,794,490.93	0.66%	58,920,201.50	1.70%	-61.31%
应交税费	2,878,908.81	0.08%	20,001,084.69	0.58%	-85.61%
其他应付款	228,326,361.06	6.61%	202,010,130.26	5.82%	13.03%

一年内到期的非流动负债	186,651,450.44	5.40%	47,094,557.92	1.36%	296.33%
其他流动负债	748,276.22	0.02%	529,245.34	0.02%	41.39%
长期借款	0.00	0.00%	162,680,197.17	4.68%	-100.00%
租赁负债	872,943.53	0.03%	1,412,878.24	0.04%	-38.22%
递延收益	21,495,791.67	0.62%	16,307,032.63	0.47%	31.82%
递延所得税负债	15,923,694.00	0.46%	16,840,027.81	0.48%	-5.44%

项目重大变动原因

1、应收票据较上年末增长367.05万元，增长64.80%，主要系报告期增加客户票据结算所致。

2、应收款项融资较上年末下降1,251.18万元，下降100%，主要系上年期末款项对应的票据于报告期全部背书转让所致。

3、预付款项较上年末增长2,779.33万元，增长729.58%，主要系报告期预付技术开发费所致。

4、其他应收款较上年末增长654.43万元，增长82.05%，主要系报告期招标新增投标保证金及履约保证金所致。

5、其他流动资产较上年末增长1,528.24万元，增长102.83%，主要系报告期增值税留抵税额增加所致。

6、使用权资产账面净值较上年末下降75.83万元，下降32.16%，主要系上海库房到期退租减少使用权资产所致。

7、租赁负债账面净值较上年期末下降53.99万元，下降38.22%，主要系一年内到期的租赁负债已重分类至“一年内到期的非流动负债”科目列示所致。

8、开发支出较上年末下降626.25万元，下降89.30%，主要系报告期开发支出达到条件确认无形资产所致。

9、应付职工薪酬较上年末下降3,612.57万元，下降61.31%，主要系报告期发放上年计提绩效奖励所致。

10、应交税费为较上年末下降1,712.22万元，下降85.61%，主要系报告期缴纳上年计提企业所得税税款所致。

11、长期借款为0万元，较上年末下降16,268.02万元，下降100%；一年内到期的非流动负债账面净值较上年末增长13,955.69万元，增长296.33%，主要系截至2024年6月30日，公司借款均将于一年内到期，由“长期借款”重分类至“一年内到期的非流动负债”科目列示所致。

12、递延收益较上年期末增长518.88万元，增长31.82%，主要系报告期政府补助项目收到款项增加所致。

（二）经营情况分析

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	515,379,940.15	-	476,200,355.96	-	8.23%
营业成本	177,881,233.93	34.51%	161,363,506.82	33.89%	10.24%
毛利率	65.49%	-	66.11%	-	-
税金及附加	5,007,271.56	0.97%	4,412,838.03	0.93%	13.47%
销售费用	107,135,250.21	20.79%	102,315,230.06	21.49%	4.71%
管理费用	36,062,751.81	7.00%	29,758,432.85	6.25%	21.18%
研发费用	83,248,442.43	16.15%	83,717,569.79	17.58%	-0.56%
财务费用	-8,453,290.69	-1.64%	-8,052,803.93	-1.69%	4.97%
其他收益	5,984,570.82	1.16%	1,529,549.96	0.32%	291.26%
投资收益	-	-	2,655,616.44	0.56%	-100.00%
公允价值变动 收益	49,426.16	0.01%	-	-	-
信用减值损失	-5,563,469.87	-1.08%	-16,675,972.19	-3.50%	-66.64%
资产减值损失	-259,526.14	-0.05%	-11,811,381.81	-2.48%	-97.80%
资产处置收益	1,389,074.78	0.27%	-799,976.10	-0.17%	273.64%
营业利润	116,098,356.65	22.53%	77,583,418.64	16.29%	49.64%
营业外收入	22,545.83	0.00%	9,029.18	0.00%	149.70%
营业外支出	727.84	0.00%	3,104,937.70	0.65%	-99.98%
利润总额	116,120,174.64	22.53%	74,487,510.12	15.64%	55.89%
所得税费用	12,733,611.13	2.47%	13,060,986.12	2.74%	-2.51%
净利润	103,386,563.51	20.06%	61,426,524.00	12.90%	68.31%

项目重大变动原因

1、营业收入较上年同期增长 3,917.96 万元，增长 8.23%，主要系报告期内公司战略大

客户采购额上升以及上年3月31日完成对吉林冠界的收购，本期禽用疫苗收入有较大增长。

2、销售费用较上年同期增长482.00万元，增长4.71%，主要系上年3月31日完成对吉林冠界的收购，本期新增吉林冠界销售费用。

3、管理费用较上年同期增长630.43万元，增长21.18%，主要系在建项目动物疫苗研发生产新建项目进行部分资产转固后，报告期内计提折旧较上年同期增加所致。

4、其他收益较上年同期增长445.50万元，增长291.26%，主要系公司报告期内收到的政府补助上升所致。

5、投资收益较上年同期下降265.56万元，下降100%，主要系上年同期进行银行理财产品收益所致。

6、信用减值损失较上年同期下降1,111.25万元，下降幅度66.64%，主要系报告期内收回以前年度长账龄应收账款导致报告期坏账准备较上年同期减少所致。

7、资产减值损失较上年下降1,155.19万元，下降97.80%，主要系上年同期北京标驰计提了商誉减值所致。

8、资产处置收益较上年同期增长218.91万元，增长273.64%，主要系报告期处置固定资产产生资产处置收益较上年同期增加所致。

9、营业外支出较上年同期下降310.42万元，下降99.98%，主要系上年同期北京标驰行政处罚产生的营业外支出。

10、净利润较上年同期增加4,196万，增长68.31%，主要为上年3月31日完成对吉林冠界的收购、本期新增吉林冠界净利润1295万，同时本期加强应收账款管理、报告期信用减值损失有大幅减少，政府补贴收益有显著上升所致。

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	515,274,330.42	476,065,559.50	8.24%
其他业务收入	105,609.73	134,796.46	-21.65%
主营业务成本	177,810,773.52	161,078,203.87	10.39%
其他业务成本	70,460.41	285,302.95	-75.30%

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
动物疫苗	510,265,660.57	176,834,463.62	65.34%	7.48%	10.47%	-0.94%
技术转让及服务	3,808,224.53	17,817.20	99.53%	546.79%	-91.87%	36.76%
检测试剂及设备	1,200,445.32	958,492.70	20.16%	64.76%	23.04%	27.07%
主营业务收入合计	515,274,330.42	177,810,773.52	65.49%	8.24%	10.39%	-0.67%
其他业务收入	105,609.73	70,460.41	33.28%	-21.65%	-75.30%	144.94%
小计	515,379,940.15	177,881,233.93	65.49%	8.23%	10.24%	-0.63%

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
西北	105,929,652.96	34,513,531.95	67.42%	-8.15%	-2.33%	-1.94%
华北	86,234,045.16	29,369,213.93	65.94%	11.73%	12.81%	-0.33%
西南	74,126,464.27	25,604,296.22	65.46%	-3.22%	-6.56%	1.23%
华东	91,467,865.33	31,222,446.69	65.87%	15.58%	19.12%	-1.01%
华中	60,638,984.68	23,102,724.96	61.90%	44.12%	57.57%	-3.25%
东北	60,765,735.91	20,320,936.98	66.56%	8.74%	9.61%	-0.26%
华南	36,217,191.84	13,748,083.20	62.04%	20.73%	4.30%	5.98%
小计	515,379,940.15	177,881,233.93	65.49%	8.23%	10.24%	-0.63%

收入构成变动的的原因

公司报告期内营业收入 5.15 亿元，较同期增长 8.24%，按产品类别分析，收入增长主要在动物疫苗销售收入增长上，主要为公司战略大客户采购额上升以及上年对吉林冠界的收购本期禽用疫苗收入有较大增长；按区域分析：销售区域中，华中区、华东区、华北区报告期内较上年同期分别有 1,856 万元、1,232 万元、905 万元的增长，主要受区域行业竞争及销售模式不同所导致。

（三）现金流量分析

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	27,590,115.72	149,078,648.70	-81.49%
投资活动产生的现金流量净额	-125,932,732.80	-306,273,863.46	58.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-107,944,992.67	-20,476,722.44	-427.16%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 12,148.85 万元，下降幅度 81.49%，主要为本期确认的销售收入中有部分为上年预收货款，同时上年同期收到的税费返还所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 18,034.11 万元，增加幅度 58.88%，主要为上年同期收购吉林冠界支付现金 5.36 亿，同时公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付减少 1.88 亿、本期购买的银行理财项目发生减少所导致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 8,746.83 万元，下降幅度 427.16%，主要为本期取得银行借款较上年同期下降及报告期进行现金分红所致。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆制药	控股子公司	动物疫苗的研 发、生产和销 售	50,000,000.00	1,181,138,728.15	833,834,816.10	448,724,431.19	125,926,052.21
上海制药	控股子公司	无实际经营业 务	10,000,000.00	5,611,040.66	4,810,359.25	0.00	-160,296.57
吉林冠界	控股	禽类疫苗	192,430,370.00	409,296,180.79	351,748,882.62	66,182,723.17	16,125,375.27

	子 公 司	的研 发、 生 产 和 销 售					
北京 标驰	控 股 子 公 司	动 物 疫 病 检 测 试 剂 研 发、 生 产 和 销 售	20,850,000.00	8,918,130.74	-4,602,221.84	1,776,495.91	-2,080,674.68

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，充分发挥品牌、渠道、资金优势，打造产业带动、技术带动、就业带动、产品增值带动、企业推动致富“四带一推”五位一体相结合的方式，以子公司新疆制药为引领标杆，充分挖掘其在地域、资源等方面的潜在价值，成为带动西部乡村振兴的重要引擎。积极承担和履行企业社会责任，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

公司始终将绿色发展理念贯穿于企业的经营发展之中，正确处理保护生态环境和动物疫苗发展点的关系，坚持走低碳发展之路，加快绿色转型，不断加强环境管理，并以安全与环境部为核心持续优化节能环保工作体系、监督体系以及应急组织体系。公司着重关注环境许可、污染物排放和处置、土壤地下水污染风险、环境应急管理几项工作。严格按照有关环保法规，特别是排污许可证的规定进行生产、排污，通过常规监测分析，全面控制

排放物的质量和数量，避免环境污染的发生。开展污水处理系统升级，积极开展能源循环，降低水电气使用量，积极促进生产力绿色可持续发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
动物免疫政策和强制免疫疫苗政府采购政策变化风险	<p>根据《中华人民共和国动物防疫法》和《兽用生物制品经营管理办法》等法规规定，国家对严重危害养殖业生产和人体健康的动物疫病实施强制免疫，同时国家强制免疫兽用生物制品由国务院农业农村主管部门指定的企业生产，由省级人民政府畜牧兽医主管部门依法组织实行政府采购、分发。公司主要产品包含口蹄疫疫苗、小反刍兽疫疫苗、布鲁氏菌病疫苗及禽流感疫苗等，报告期内，农业农村部一直将高致病性禽流感、口蹄疫、小反刍兽疫、布鲁氏菌病、包虫病等纳入国家动物疫病强制免疫计划，公司的该类产品主要通过政府采购方式实现销售。2022年1月，农业农村部发布《国家动物疫病强制免疫指导意见（2022—2025年）》提出各省结合防控实际制定本辖区的强制免疫计划，可采用养殖场（户）自行免疫、第三方服务主体免疫、政府购买服务等多种形式，全面推进“先打后补”工作，在2022年年底实现规模养殖场（户）全覆盖，在2025年年底逐步全面停止政府招标采购强制免疫疫苗。为应对“先打后补”等政策的实施，公司持续加强强免疫苗的市场化销售体系建设。一方面提高强免疫苗面向终端养殖场（户）的直销收入占比，另一方面加快布局强免疫苗的经销体系建设。如公司的销售模式不能有效适应上述政策变化，可能对公司的市场销售规模和盈利能力产生不利影响。</p>
生产经营资质行政许可的风险	<p>公司所处行业为兽用生物制品行业，受到政府的严格监管。根据兽药行业相关法律、法规的规定，从事兽用生物制品生产的企业需要取得《兽药GMP证书》《兽药生产许可证》等，企业生产的每一种兽用生物制品产品均需要取得对应的《兽药产品批准文号》，上述证书和批准文号的有效期通常为5年，有效期届满时需要换发相关证书和批准文号。公司采取了积极的资质展期申请准备措施，但是如果公司未能维持目前已取得的相关批准和许可、或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质要求，可能会对公司业务产生不利影响。</p>
市场竞争风险	<p>经过多年的发展，公司已经构建了兽用生物制品研发、生产、销售及技术转让和服务的产业链，在兽用生物制品行业取得了领先的市场地位，多项产品的市场占有率居于行业前列。但随着国内兽用生物制品企业数量的增加，国际知名厂商和品牌对中国市场的日益重视，兽用生物制品行业的竞争将越发激烈。如果公司不能持续提供满足客户需求的优质产品，销售服务体系不随市场变化做出相应调整完善，则公司存在因市场竞争而</p>

	导致持续盈利能力受到不利影响的风险。
合作研发不能持续风险	公司新兽药注册证书和兽药产品批准文号的取得以及在研项目的开展主要以自主研发、合作研发和技术引进等方式相结合展开。合作研发单位包括中国兽医药品监察所等科研机构、高等院校及企业。兽药产品的研发合作是一个双向选择的过程，公司具有较强的中试研究、临床试验和技术产业化的基础、拥有较为成熟的产品销售渠道，但是不排除公司的合作研发单位未优先选择公司进行合作，从而存在合作研发不可持续的风险。
环保风险	公司所处行业为兽用生物制品行业。公司一直以来严格遵守环境保护相关法规和制度。随着国家环保标准日趋严格，公司需要加大环保投入以满足国家标准要求，如果公司未能及时采取措施以应对国家环保标准的提高，或由于公司管理不善、处置不当等原因，被环保主管机关处罚，可能给公司的形象以及业绩带来不利影响。
生物安全事故风险	在生产过程中，动物疫苗生产所需的病原微生物等若未得到有效的管控，在生产区域以外发生泄漏则可能导致病原微生物对环境、动物及人类的感染，造成生物安全事故。尽管公司下属的各疫苗生产企业均已通过兽药主管部门的兽药 GMP 验收，且制订了相应的生物安全管理制度并有效执行，但不排除仍存在由于管理或其他原因可能发生生物安全事故的风险。
应收账款回收的风险	报告期期末，公司应收账款余额为 49,701.03 万元，坏账准备计提金额为 8,168.07 万元，公司已按照既定的会计政策及估计对应收款项计提了相应的坏账准备。截至 2024 年 6 月 30 日，公司账龄在 1 年以内的应收账款占比为 71.61%。公司应收账款的对象主要为各地政府部门和事业单位，部分应收账款的对象为直销客户。若公司政府客户面临财政资金压力调整资金支出计划、直销客户出现资金周转困难延长付款期限等情形，公司可能发生应收账款不能及时收回的风险，从而对财务状况和经营发展产生一定不利影响。
商誉减值的风险	公司为拓展与主营业务协同的动物疫病检测试剂业务，于 2021 年 2 月完成对北京标驰 82% 股权的收购，形成商誉 2,224.23 万元，占当期期末总资产的比例为 1.57%。受下游市场影响，2023 年北京标驰经营情况不及预期，导致计提商誉减值 958.11 万元。截至 2024 年 6 月 30 日，公司收购北京标驰剩余商誉账面价值为 1,266.12 万元，占当期期末总资产的比例为 0.37%。如未来北京标驰经营状态出现恶化，则可能产生商誉进一步减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。
固定资产折旧增加导致净利润下降风险	公司在苏州建设的动物疫苗研发生产新建项目已部分转固并开始折旧，如果项目投入生产后无法实现预期的盈利水平，将无法抵减因资产大幅增加而新增的折旧摊销费用，公司将可能面临因折旧摊销费用大量增加而导致短期内利润下降的风险。
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

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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	三.二.(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	三.二.(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	

二、 重大事件详情

(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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	600,000.00	158,175.00
销售产品、商品,提供劳务	60,000,000.00	15,619,603.06
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,000,000.00	234,473.49
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易行为符合公司的发展战略及规划布局，发挥协同效应，进一步增强公司盈利能力，不断提高公司核心竞争力。

（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	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年8月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月15日	-	挂牌	减少关联交易	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2023年8月15日	-	挂牌	减少关联交易	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月15日	-	挂牌	限售承诺	股东自愿限售的承诺	正在履行中
其他股东	2023年8月15日	-	挂牌	限售承诺	股东自愿限售的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年8月15日	-	挂牌	避免资金占用承诺	避免资金占用的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（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
货币资金	保证金	冻结	5,068,120.00	0.15%	标书约定质量保函及政采云平台上柜保证金
总计	-	-	5,068,120.00	0.15%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无。

第四节 股份变动及股东情况

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	-	-	0.00	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0.00	-	-
	董事、监事、高管	-	-	0.00	-	-
	核心员工	-	-	0.00	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	254,501,450	100.00%	0.00	254,501,450	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	175,450,145	68.94%	0.00	175,450,145	68.94%
	董事、监事、高管	-	-	0.00	-	-
	核心员工	-	-	0.00	-	-
总股本		254,501,450	-	0.00	254,501,450	-
普通股股东人数		12				

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	天康生物	150,000,000	0.00	150,000,000	58.94%	150,000,000	0.00	0.00	0.00
2	兵团国资公司	25,450,145	0.00	25,450,145	10.00%	25,450,145	0.00	0.00	0.00
3	源创多盈	19,924,098	0.00	19,924,098	7.83%	19,924,098	0.00	0.00	0.00
4	东阳无	18,975,332	0.00	18,975,332	7.46%	18,975,332	0.00	0.00	0.00

	忌								
5	天山荣康	13,681,271	0.00	13,681,271	5.38%	13,681,271	0.00	13,681,271	0.00
6	胡杨基金	6,325,110	0.00	6,325,110	2.49%	6,325,110	0.00	0.00	0.00
7	园区基金	6,325,110	0.00	6,325,110	2.49%	6,325,110	0.00	0.00	0.00
8	建投投资	3,162,555	0.00	3,162,555	1.24%	3,162,555	0.00	0.00	0.00
9	深创投	3,162,555	0.00	3,162,555	1.24%	3,162,555	0.00	0.00	0.00
10	福州红土	3,162,555	0.00	3,162,555	1.24%	3,162,555	0.00	0.00	0.00
	合计	250,168,731	-	250,168,731	98.30%	250,168,731	0.00	13,681,271	0.00

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 兵团国资公司持有天康生物 21.58%股份，系天康生物控股股东和实际控制人。
2. 深创投直接持有福州红土 29.00%的出资份额，红土创投的基金管理人深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司系深创投全资子公司，红土创投的执行事务合伙人南昌红土嘉瑞投资管理有限公司系深创投通过深创投红土私募股权投资基金管理（深圳）有限公司持股的全资孙公司。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
张杰	董事长	男	1971年12月	2024年5月10日	2026年3月27日	0	0	0	0%
潘毅平	董事、总经理	男	1973年1月	2023年3月28日	2026年3月27日	0	0	0	0%
董海英	董事	女	1974年4月	2023年3月28日	2026年3月27日	0	0	0	0%
肖森鹏	董事	男	1991年6月	2023年3月28日	2026年3月27日	0	0	0	0%
刘海燕	独立董事	女	1965年12月	2023年3月28日	2026年3月27日	0	0	0	0%
赵胜	独立董事	男	1976年6月	2023年3月28日	2026年3月27日	0	0	0	0%
周斌	独立董事	男	1977年9月	2023年3月28日	2026年3月27日	0	0	0	0%
孔楚心	职工监事	女	1975年6月	2023年3月6日	2026年3月27日	0	0	0	0%
孔楚心	监事会主席	女	1975年6月	2024年6月24日	2026年3月27日	0	0	0	0%
韩瑞	监事	女	1987年10月	2024年6月20日	2026年3月27日	0	0	0	0%
谭嘉祺	监事	男	1992年2月	2023年3月28日	2026年3月27日	0	0	0	0%

				日	日				
李天增	副总经理	男	1976年8月	2023年3月28日	2026年3月27日	0	0	0	0%
郝一丁	董事会秘书	男	1984年5月	2024年6月5日	2026年3月27日	0	0	0	0%
蒋卫峰	财务负责人	男	1987年4月	2023年3月28日	2024年7月25日	0	0	0	0%

注 1：孔楚心女士于 2023 年 3 月 6 日经职工代表大会选举为职工代表监事，2024 年 6 月 24 日经公司第一次监事会第八次会议选举并审议通过，任监事会主席。

注 2：公司财务负责人蒋卫峰先生因个人原因于 2024 年 7 月 25 日离任，公司第一届董事会第十二次会议于 2024 年 7 月 29 日审议并通过《关于聘任财务负责人的议案》，聘任杨俊女士为公司财务负责人。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1. 董事长张杰在报告期内任实际控制人兵团国资公司的董事长、控股股东天康生物的董事长。
2. 董事董海英在实际控制人兵团国资公司任董事，在控股股东天康生物任董事。
3. 董事肖森鹏为湖州市伟尔艾斯股权投资管理有限公司的执行董事兼总经理，湖州市伟尔艾斯股权投资管理有限公司为股东东阳无忌的基金管理人。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨焰	董事、董事长	离任	-	因个人达到退休年龄辞任
张杰	-	新任	董事、董事长	通过决策程序正式选举
潘毅平	董事、总经理、董事会秘书	离任	董事、总经理	内部工作调整
郝一丁	-	新任	董事会秘书	报告期内新聘任
赵钦	监事、监事会主席	离任	-	因个人达到退休年龄辞任
孔楚心	职工监事	新任	职工监事、监事会主席	通过决策程序正式选举
韩瑞	-	新任	监事	通过决策程序正式选

				举
--	--	--	--	---

注 1：孔楚心女士于 2023 年 3 月 6 日经职工代表大会选举为职工代表监事，2024 年 6 月 24 日经公司第一次监事会第八次会议选举并审议通过，任监事会主席。

注 2：公司财务负责人蒋卫峰先生因个人原因于 2024 年 7 月 25 日离任，公司第一届董事会第十二次会议于 2024 年 7 月 29 日审议并通过《关于聘任财务负责人的议案》，聘任杨俊女士为公司财务负责人。

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

1、张杰先生，男，中国国籍，1971 年 12 月生，汉族，硕士研究生学历，高级会计师。曾任新疆北新路桥建设股份有限公司党委书记、董事长，第十一师（建工师）党委常委、副师长。现任新疆中新建农牧有限责任公司党委书记、董事长，新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司党委书记、董事长，天康生物股份有限公司党委书记、董事长，天康制药股份有限公司董事长。

2、郝一丁先生，男，中国国籍，1984 年 5 月生，华东政法大学经济法博士学位。曾任上海赛领资本管理有限公司执行总经理，现任天康制药股份有限公司董事会秘书。2017 年荣获上海市委组织部、上海市金融办等部门评选的“上海市青年金才”。

3、韩瑞女士，女，中国国籍，1987 年 10 月生，生物学硕士，高级兽医师，中国合格评定国家认可委员会实验室生物安全领域技术专家，中国共产党新疆维吾尔自治区第十次代表大会党代表。现任天康制药技术中心科研管理部部长、监事。

（三） 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
生产人员	360	35	46	349
销售人员	201	7	31	177
研发人员	249	8	33	224
质检人员	75	22	5	92
管理人员	70	11	11	70
财务人员	24	3	2	25
采购人员	8	1	1	8
员工总计	987	87	129	945

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	710,107,442.29	907,524,927.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	522,505.12	473,078.96
衍生金融资产			
应收票据	六、3	9,334,921.00	5,664,381.00
应收账款	六、4	415,329,648.25	372,484,588.49
应收款项融资	六、5		12,511,835.00
预付款项	六、6	31,602,754.09	3,809,471.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	14,520,285.77	7,976,009.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	237,053,999.77	229,127,312.50
其中：数据资源			
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	六、9	30,144,522.56	14,862,100.44
流动资产合计		1,448,616,078.85	1,554,433,705.01
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	六、10	930,230,605.84	820,392,282.99
在建工程	六、11	634,914,860.32	648,998,357.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	1,599,326.36	2,357,639.22
无形资产	六、13	129,780,571.92	129,849,125.87
其中：数据资源			
开发支出	六、14	750,000.00	7,012,450.33
其中：数据资源			
商誉	六、15	239,942,046.54	239,942,046.54
长期待摊费用	六、16	5,087,401.63	6,035,596.89
递延所得税资产	六、17	54,768,009.19	53,417,668.57
其他非流动资产	六、18	9,719,934.00	10,821,838.65
非流动资产合计		2,006,792,755.80	1,918,827,006.86
资产总计		3,455,408,834.65	3,473,260,711.87
流动负债：			
短期借款	六、19	1,983,246.96	
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	六、20	184,109,640.45	190,112,449.35
预收款项			
合同负债	六、21	100,727,594.90	88,366,559.19
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	六、22	22,794,490.93	58,920,201.50
应交税费	六、23	2,878,908.81	20,001,084.69
其他应付款	六、24	228,326,361.06	202,010,130.26
其中：应付利息			
应付股利			
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	六、25	186,651,450.44	47,094,557.92
其他流动负债	六、26	748,276.22	529,245.34
流动负债合计		728,219,969.77	607,034,228.25
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、27		162,680,197.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	872,943.53	1,412,878.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、29	21,495,791.67	16,307,032.63
递延所得税负债	六、17	15,923,694.00	16,840,027.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,292,429.20	197,240,135.85
负债合计		766,512,398.97	804,274,364.10
所有者权益：			
股本	六、30	254,501,450.00	254,501,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、31	2,083,264,916.36	2,083,264,916.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、32	54,003,897.21	54,003,897.21
一般风险准备			
未分配利润	六、33	296,478,262.26	276,082,413.42
归属于母公司所有者权益合计		2,688,248,525.83	2,667,852,676.99
少数股东权益		647,909.85	1,133,670.78
所有者权益合计		2,688,896,435.68	2,668,986,347.77
负债和所有者权益合计		3,455,408,834.65	3,473,260,711.87

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：潘毅平

会计机构负责人：杨俊

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		528,844,274.33	749,907,187.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			

预付款项		21,688,201.88	831,983.96
其他应收款	十六、1	12,767,933.58	206,499,182.71
其中：应收利息			
应收股利	十六、1		200,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		92,893.66	
其中：数据资源			
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		30,144,522.56	14,862,100.44
流动资产合计		593,537,826.01	972,100,454.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	1,327,956,284.67	1,327,956,284.67
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		252,012,069.04	91,335,636.01
在建工程		634,382,226.00	648,465,723.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,610,349.03	25,576,751.63
其中：数据资源			
开发支出		750,000.00	750,000.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,178,418.19	17,177,369.16
其他非流动资产		1,800.00	757,604.65
非流动资产合计		2,256,891,146.93	2,112,019,369.60
资产总计		2,850,428,972.94	3,084,119,823.81
流动负债：			
短期借款		1,983,246.96	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		123,452,169.32	119,758,273.22
预收款项			
合同负债		1,000,000.00	1,000,000.00

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,774,984.75	14,822,437.94
应交税费		502,216.67	331,068.75
其他应付款		32,242,972.93	123,454,852.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		185,799,787.58	46,126,346.05
其他流动负债			
流动负债合计		348,755,378.21	305,492,978.24
非流动负债：			
长期借款			162,680,197.17
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		1,095,756.16	1,095,756.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,095,756.16	163,775,953.33
负债合计		349,851,134.37	469,268,931.57
所有者权益：			
股本		254,501,450.00	254,501,450.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,082,911,029.28	2,082,911,029.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,003,897.21	54,003,897.21
一般风险准备			
未分配利润		109,161,462.08	223,434,515.75
所有者权益合计		2,500,577,838.57	2,614,850,892.24
负债和所有者权益合计		2,850,428,972.94	3,084,119,823.81

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		515,379,940.15	476,200,355.96
其中：营业收入	六、34	515,379,940.15	476,200,355.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		400,881,659.25	373,514,773.62
其中：营业成本	六、34	177,881,233.93	161,363,506.82
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	六、35	5,007,271.56	4,412,838.03
销售费用	六、36	107,135,250.21	102,315,230.06
管理费用	六、37	36,062,751.81	29,758,432.85
研发费用	六、38	83,248,442.43	83,717,569.79
财务费用	六、39	-8,453,290.69	-8,052,803.93
其中：利息费用		169,654.20	167,811.89
利息收入		-8,671,135.90	-8,267,529.35
加：其他收益	六、40	5,984,570.82	1,529,549.96
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42		2,655,616.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、41	49,426.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-5,563,469.87	-16,675,972.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-259,526.14	-11,811,381.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、45	1,389,074.78	-799,976.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,098,356.65	77,583,418.64
加：营业外收入	六、46	22,545.83	9,029.18
减：营业外支出	六、47	727.84	3,104,937.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,120,174.64	74,487,510.12
减：所得税费用	六、48	12,733,611.13	13,060,986.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,386,563.51	61,426,524.00
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）		103,386,563.51	61,426,524.00
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）		-485,760.93	-1,275,598.07
2. 归属于母公司所有者的净利润		103,872,324.44	62,702,122.07
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		103,386,563.51	61,426,524.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		103,872,324.44	62,702,122.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-485,760.93	-1,275,598.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.41	0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.41	0.25

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：潘毅平

会计机构负责人：杨俊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、3	300,000.00	150,000.00
减：营业成本	十六、3	295,615.08	268,888.45
税金及附加		927,943.39	1,254,536.77

销售费用		4,730,058.58	3,974,472.17
管理费用		12,274,887.84	8,725,095.73
研发费用		25,152,408.27	11,501,335.45
财务费用		-6,984,280.67	-7,181,115.62
其中：利息费用		129,957.89	88,648.81
利息收入		-7,127,373.53	-7,279,310.78
加：其他收益		5,292,011.42	743,772.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4		392,655,616.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		6,993.53	36,534.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-21,810,196.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-30,797,627.54	353,232,514.52
加：营业外收入		0.44	
减：营业外支出			19,993.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-30,797,627.10	353,212,520.90
减：所得税费用		-1,049.03	3,891.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,796,578.07	353,208,629.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,796,578.07	353,208,629.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			

六、综合收益总额		-30,796,578.07	353,208,629.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	1.39
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	1.39

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		451,416,233.91	506,376,090.38
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			33,226,996.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、49	57,560,430.96	93,059,960.34
经营活动现金流入小计		508,976,664.87	632,663,047.36
购买商品、接受劳务支付的现金		139,108,751.06	139,844,920.27
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		126,887,326.86	111,403,477.56
支付的各项税费		51,394,375.97	41,592,618.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、49	163,996,095.26	190,743,382.13
经营活动现金流出小计		481,386,549.15	483,584,398.66
经营活动产生的现金流量净额		27,590,115.72	149,078,648.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			650,000,000.00
取得投资收益收到的现金		33,333.34	3,878,630.14

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,526,986.99	230,000.00
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		1,560,320.33	654,108,630.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,493,053.13	324,032,626.71
投资支付的现金			100,000,000.00
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			536,349,866.89
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		127,493,053.13	960,382,493.60
投资活动产生的现金流量净额		-125,932,732.80	-306,273,863.46
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		1,983,246.96	116,207,302.77
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		1,983,246.96	116,207,302.77
偿还债务支付的现金		22,973,926.58	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,171,753.47	134,624,803.87
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	六、49	782,559.58	2,059,221.34
筹资活动现金流出小计		109,928,239.63	136,684,025.21
筹资活动产生的现金流量净额		-107,944,992.67	-20,476,722.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、49	-206,287,609.75	-177,671,937.20
加：期初现金及现金等价物余额	六、49	899,385,765.97	889,913,479.62
六、期末现金及现金等价物余额	六、49	693,098,156.22	712,241,542.42

法定代表人：张杰

主管会计工作负责人：潘毅平

会计机构负责人：杨俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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			
收到的税费返还			33,226,996.64
收到其他与经营活动有关的现金		243,730,457.73	441,905,426.63
经营活动现金流入小计		243,730,457.73	475,132,423.27

购买商品、接受劳务支付的现金		560,468.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		30,579,469.27	16,610,229.54
支付的各项税费		781,275.47	1,274,530.39
支付其他与经营活动有关的现金		409,051,951.03	454,370,615.48
经营活动现金流出小计		440,973,163.77	472,255,375.41
经营活动产生的现金流量净额		-197,242,706.04	2,877,047.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			650,000,000.00
取得投资收益收到的现金		200,033,333.34	283,141,231.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		200,033,333.34	933,141,231.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,092,536.39	308,668,871.34
投资支付的现金			100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			655,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		121,092,536.39	1,063,768,871.34
投资活动产生的现金流量净额		78,940,796.95	-130,627,640.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,983,246.96	116,207,302.77
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		1,983,246.96	116,207,302.77
偿还债务支付的现金		22,973,926.58	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,171,753.47	134,624,803.87
支付其他与筹资活动有关的现金		156,570.58	1,559,221.34
筹资活动现金流出小计		109,302,250.63	136,184,025.21
筹资活动产生的现金流量净额		-107,319,003.67	-19,976,722.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-225,620,912.76	-147,727,314.90
加：期初现金及现金等价物余额		742,602,146.01	750,572,835.93
六、期末现金及现金等价物余额		516,981,233.25	602,845,521.03

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、33
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

公司于 2024 年 6 月 5 日召开第一届董事会第十一次会议、第一届监事会第七次会议、2024 年 6 月 20 日召开第二次临时股东大会，审议并通过了《关于公司 2023 年度权益分派预案的议案》，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.28 元（含税），共计派发现金红利 83,476,475.60 元，并已实际发放。

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

天康制药股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）成立于 2018 年 3 月 22 日。2023 年 3 月 30 日本公司由有限公司整体改制变更而来。本公司注册地址苏州市工业园区尖浦路 77 号，办公地址为苏州市工业园区尖浦路 77 号。

注册资本 254,501,450.00 元，股份总数 254,501,450.00 股。法定代表人：张杰。统一社会信用代码为 91310115MA1K41W05P。

本公司属兽用药品制造行业，主要从事兽用生物制品研发、生产、销售及动物防疫技术转让和服务。公司产品及服务种类齐全，产品涵盖猪用疫苗、反刍用疫苗、禽用疫苗、检测试剂及检测服务。

本公司经营范围：许可项目：兽药生产；兽药经营（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（依法需经批准的项目，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

二、合并报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团合并财务报表范围包括天康生物制药有限公司、天康制药（上海）有限公司、北京标驰泽惠生物科技有限公司、吉林冠界生物技术有限公司。

详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素，认为本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的事项。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团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。

8. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并

且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共

同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

本集团将面临破产重整特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信
息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

本集团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，本集团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，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，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”。

本集团对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本集团将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提进行估计如下：

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年，下同）	5.00%
1-2年	15.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	由在承兑银行开立存款账户的存款人出票，向开户银行申请并经银行审查同意承兑的，保证在指定日期无条件支付确定金额给收款人或持票人	不计提预期信用损失
商业承兑汇票组合	由出票人签发，委托由银行以外承兑的付款人在指定日期无条件支付确定金额给收款人或持票人	按照存续期预期信用风险特征，类比应收账款计量预期信用损失

其他应收款的组合类别及确定依据

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	相同账龄的其他应收款具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方的其他应收款具有类似较低的信用风险特征	不计提预期信用损失

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1年以内（含1年，下同）	5.00%
1-2年	15.00%
2-3年	50.00%
3年以上	100.00%

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团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。）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同时符合下列条件：①集团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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团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集团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。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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，本集团计入当期损益。

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，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时，按实际成本入账；领用或发出存货，采用先进先出法，按月末一次加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。

10. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

11. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述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应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。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20.00%（含）以上但低于 50.00%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20.00%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并

取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》的有关规定确定；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》的有关规定确定。

本集团对子公司投资采用成本法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加或收回投资时调整长期股

权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他等。

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，本集团对所

有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	3	2.43-4.85
2	机器设备	5-10	3	9.70-19.40
3	运输设备	5-10	3	9.70-19.40
4	电子设备	3-5	3	19.40-32.33
5	办公设备及其他	3-10	3	9.70-32.33

本集团于每年年度终了，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。

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产主要包括土地使用权、非专利技术、专利权、计算机软件等。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，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下，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。

序号	类别	预计使用寿命（年）	依据
1	土地使用权	30-50	合同规定的出让年限
2	非专利技术	5-18	预计受益年限或合同规定的使用年限
3	专利权	5-10	预计受益年限或合同规定的使用年限
4	计算机软件及其他	3-10	预计使用年限

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：(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。

本集团研究开发项目已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试；对商誉和受益年限不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括工程维修费、装修费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、工会经费和职工教育经费、住房公积金以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费，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。

辞退福利是由于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授

予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。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。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括动物疫苗等产品销售收入、技术转让、技术服务收入等。

本集团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，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团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。本集团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负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户；
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价

的权利作为应收款项列示。本集团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。

收入确认具体方法

产品销售收入：根据合同约定，公司将产品运送至客户指定地点，依据客户要求，经客户签收或验收后确认销售收入。

技术服务收入：公司根据签订的技术服务合同中约定的履约节点将合同划分为几个阶段，将合同约定并经客户确认的合同节点作为履约进度确认提供的劳务收入。在达到合同节点时，确认项目收入。

技术转让业务属于在某一时点履行的履约义务。具体核算原则为：在技术转让已达到合同约定条款，收入确认不存在争议时确认。

23. 政府补助

本集团的政府补助包括财政拨款、税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，本集团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，或对期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。

财政拨款为与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

财政拨款为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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

25. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团

按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括：债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价；股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定，例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格，相同或类似金融工具的近期交易，或者可比金融工具的完全第三方交易。于 2024 年 6 月 30 日，以公允价值计量的第三层级金融

资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值，但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团本期未发生重要的会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本集团本期未发生重要的会计估计变更。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售服务的销售额为基础计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分计缴增值税，其中适用简易征收方法的增值税不抵扣进项税额	3%、6%、13%、免税
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
天康制药股份有限公司	25%
天康生物制药有限公司	15%
吉林冠界生物技术有限公司	15%
北京标驰泽惠生物科技有限公司	20%
天康制药（上海）有限公司	20%

2. 税收优惠

（1） 增值税

《国家税务总局关于兽用药品经营企业销售兽用生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 8 号）：属于增值税一般纳税人兽用药品经营企业销售兽用生物制品，可以选择简易办法按照兽用生物制品销售额和 3% 的征收率计算缴纳增值税。兽用药品经营企业，是指取得兽医行政管理部门颁发的《兽药经营许可证》，获准从事兽用生物制品经营的兽用药品批发和零售企业。本公司之子公司天康生物制药有限公司、吉林冠界生物技术有限公司适用 3% 优惠税率，本公司之子公司北京标驰泽惠生物科技有限公司销售试剂盒适用 3% 优惠税率。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）：纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务项目免税。本公司之子公司天康生物制药有限公司、天康制药（上海）有限公司适用本税收优惠。

（2） 企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 4 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202031006873，有效期 3 年，已于 2023 年到期，尚未取得新的高新技术企业证书。

本公司之子公司天康生物制药有限公司于 2022 年 10 月 12 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202265000063，有效期 3 年，报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

本公司之子公司吉林冠界生物技术有限公司于 2022 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202222000263，有效期 3 年，报告期内减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过

100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司北京标驰泽惠生物科技有限公司、天康制药(上海)有限公司适用本税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末”系指 2024 年 6 月 30 日，“本期”系指 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	705,039,322.29	906,690,807.06
其他货币资金	5,068,120.00	834,120.00
合计	710,107,442.29	907,524,927.06

其他货币资金为标书约定质量保函及政采云平台上柜保证金。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	522,505.12	473,078.96
其中：权益工具投资	522,505.12	473,078.96
结构性存款	0.00	0.00
合计	522,505.12	473,078.96

3. 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	9,334,921.00	5,664,381.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	9,334,921.00	5,664,381.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

期末应收票据均为银行承兑汇票，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用

减值准备。

(3) 期末无已质押的应收票据。

(4) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	355,907,531.56	288,782,483.76
1-2年	72,761,564.54	87,619,880.97
2-3年	35,698,353.42	49,082,640.46
3年以上	32,642,876.25	24,527,461.43
合计	497,010,325.77	450,012,466.62

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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(%)	
按单项计提坏账准备	4,998,874.00	1.01	2,768,692.00	55.39	2,230,182.00
按组合计提坏账准备	492,011,451.77	98.99	78,911,985.52	16.04	413,099,466.25
其中：账龄组合	492,011,451.77	98.99	78,911,985.52	16.04	413,099,466.25
合计	497,010,325.77	100.00	81,680,677.52	—	415,329,648.25

(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(%)	
按单项计提坏账准备	923,147.50	0.21	923,147.50	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	449,089,319.12	99.79	76,604,730.63	17.06	372,484,588.49
其中：账龄组合	449,089,319.12	99.79	76,604,730.63	17.06	372,484,588.49
合计	450,012,466.62	100.00	77,527,878.13	—	372,484,588.49

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	573,840.00	573,840.00	4,460,364.00	2,230,182.00	50.00	破产重整
客户 2	294,587.50	294,587.50	483,790.00	483,790.00	100.00	经济困难
客户 3	54,720.00	54,720.00	54,720.00	54,720.00	100.00	经济困难
合计	923,147.50	923,147.50	4,998,874.00	2,768,692.00	——	——

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	351,306,007.56	17,565,300.38	5.00
1-2 年	72,364,214.54	10,854,632.18	15.00
2-3 年	35,698,353.42	17,849,176.71	50.00
3 年以上	32,642,876.25	32,642,876.25	100.00
合计	492,011,451.77	78,911,985.52	——

(3) 应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
应收账款 坏账准备	77,527,878.13	4,152,799.39	0.00	0.00	0.00	81,680,677.52
合计	77,527,878.13	4,152,799.39	0.00	0.00	0.00	81,680,677.52

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例	应收账款坏账准备期末余额
客户 4	65,238,941.00	13.13	3,261,947.05
客户 5	17,488,930.00	3.52	883,576.50
客户 6	11,554,017.00	2.32	577,700.85
客户 7	6,920,520.00	1.39	346,026.00
客户 8	6,878,568.67	1.38	3,951,637.59
合计	108,080,976.67	21.75	9,020,887.99

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	12,511,835.00
合计	0.00	12,511,835.00

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

(3) 期末无已质押的应收款项融资。

(4) 期末无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

6. 预付账款

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	30,392,266.40	96.17	3,748,605.11	98.40
1-2 年	1,196,487.69	3.79	14,483.01	0.38
2-3 年	14,000.00	0.04	46,383.50	1.22
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	31,602,754.09	100.00	3,809,471.62	100.00

(2) 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	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	20,000,000.00	1 年以内	63.29
供应商 2	5,025,971.40	1 年以内、1-2 年	15.90
供应商 3	840,000.00	1 年以内	2.66
供应商 4	615,829.11	1 年以内	1.95
供应商 5	500,000.00	1 年以内	1.58
合计	26,981,800.51	——	85.38

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	14,520,285.77	7,976,009.94
合计	14,520,285.77	7,976,009.94

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	16,441,694.38	9,227,822.00
往来款	7,650.00	459,549.42
代扣代缴社保公积金	1,514,270.01	888,942.27
备用金	572,163.40	10,000.00
其他	5,482.21	0.00
合计	18,541,260.00	10,586,313.69

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	12,219,128.16	5,083,950.69
1-2年	1,721,358.84	3,340,008.00
2-3年	2,897,918.00	614,500.00
3年以上	1,702,855.00	1,547,855.00
合计	18,541,260.00	10,586,313.69

(3) 其他应收款坏账准备计提的情况

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)	
2024年1月1日余额	2,610,303.75	0.00	0.00	2,610,303.75
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	2,985,003.95	0.00	0.00	2,985,003.95
本期转回	1,574,333.47	0.00	0.00	1,574,333.47
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年6月30日余额	4,020,974.23	0.00	0.00	4,020,974.23

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	合并增加	
其他应收款 坏账准备	2,610,303.75	2,985,003.95	1,574,333.47	0.00	0.00	4,020,974.23
合计	2,610,303.75	2,985,003.95	1,574,333.47	0.00	0.00	4,020,974.23

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	保证金及押金	2,481,618.00	2-3 年	13.38	1,240,809.00
单位 2	保证金及押金	1,317,932.00	1 年以内	7.11	65,896.60
单位 3	保证金及押金	1,282,830.00	3 年以上	6.92	64,141.50
单位 4	保证金及押金	1,000,000.00	1 年以内、 1-2 年	5.39	60,600.00
单位 5	保证金及押金	955,000.00	1 年以内	5.15	47,750.00
合计	——	7,037,380.00	——	37.96	1,479,197.10

8. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	57,026,287.15	0.00	57,026,287.15
在产品	48,430,354.73	0.00	48,430,354.73
产成品	97,244,193.21	1,589,579.42	95,654,613.79
周转材料	35,637,798.58	0.00	35,637,798.58
开发成本	304,945.52	0.00	304,945.52
合计	238,643,579.19	1,589,579.42	237,053,999.77

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	63,404,602.84	0.00	63,404,602.84
在产品	30,873,735.32	0.00	30,873,735.32
产成品	98,110,004.42	1,444,166.79	96,665,837.63
周转材料	38,183,136.71	0.00	38,183,136.71
合计	230,571,479.29	1,444,166.79	229,127,312.50

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	1,444,166.79	325,419.27	0.00	180,006.64	0.00	1,589,579.42
合计	1,444,166.79	325,419.27	0.00	180,006.64	0.00	1,589,579.42

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	30,144,522.56	14,862,100.44
待摊房租	0.00	0.00
合计	30,144,522.56	14,862,100.44

10. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	930,230,605.84	820,392,282.99
固定资产清理	0.00	0.00
合计	930,230,605.84	820,392,282.99

10.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	电子设备	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	533,378,095.81	1,088,692,711.10	5,118,022.23	37,802,269.03	92,780,758.78	1,757,771,856.95
2. 本期增加金额	166,334,868.47	2,916,302.52	0.00	9,650.00	2,971,885.13	172,232,706.12
(1) 购置	0.00	1,355,457.52	0.00	9,650.00	2,971,885.13	4,336,992.65
(2) 在建工程转入	166,334,868.47	1,560,845.00	0.00	0.00	0.00	167,895,713.47
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	5,411,355.81	1,757,283.65	0.00	30,375.80	7,199,015.26
(1) 处置或报废	0.00	5,411,355.81	1,757,283.65	0.00	30,375.80	7,199,015.26
(2) 转入在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	699,712,964.28	1,086,197,657.81	3,360,738.58	37,811,919.03	95,722,268.11	1,922,805,547.81
二、累计折旧	---	---	---	---	---	---
1. 期初余额	166,114,034.71	673,256,703.33	3,781,215.90	26,894,028.27	67,227,714.00	937,273,696.21

2. 本期增加金额	14,435,561.00	39,326,656.88	209,060.40	609,959.00	7,597,175.53	62,178,412.81
（1）计提	14,435,561.00	39,326,656.88	209,060.40	609,959.00	7,597,175.53	62,178,412.81
（2）企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.000
3. 本期减少金额	0.00	5,249,015.13	1,704,565.14	0.00	29,464.53	6,983,044.80
（1）处置或报废	0.00	5,249,015.13	1,704,565.14	0.00	29,464.53	6,983,044.80
（2）转入在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	180,549,595.71	707,334,345.08	2,285,711.16	27,503,987.27	74,795,425.00	992,469,064.22
三、减值准备	——	——	——	——	——	——
1. 期初余额	51,118.90	6,802.00	39,038.27	0.00	8,918.58	105,877.75
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	51,118.90	6,802.00	39,038.27	0.00	8,918.58	105,877.75
四、账面价值	——	——	——	——	——	——
1. 期末账面价值	519,112,249.67	378,856,510.73	1,035,989.15	10,307,931.76	20,917,924.53	930,230,605.84
2. 期初账面价值	367,212,942.20	415,429,205.77	1,297,768.06	10,908,240.76	25,544,126.20	820,392,282.99

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
天康制药苏州科技园 1 号楼 1-6 层	83,843,849.02	正在办理中
天康制药苏州科技园 1 号楼七楼及顶层	9,231,100.92	正在办理中
地下车库	65,418,820.08	正在办理中
检测车间	53,800,058.08	正在办理中
仓储中心	37,884,889.39	正在办理中
天康新疆房屋建筑物	9,768,256.76	正在办理中

11. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	634,914,860.32	648,998,357.80
工程物资	0.00	0.00
合计	634,914,860.32	648,998,357.80

(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
动物疫苗研发生产新建项目	634,914,860.32	0.00	634,914,860.32	648,998,357.80	0.00	648,998,357.80
合计	634,914,860.32	0.00	634,914,860.32	648,998,357.80	0.00	648,998,357.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
动物疫苗研发生产新建项目	648,998,357.80	152,251,370.99	166,334,868.47	0.00	634,914,860.32
生产车间乳化区域改造项目	0.00	1,560,845.00	1,560,845.00	0.00	0.00
合计	648,998,357.80	153,812,215.99	167,895,713.47	0.00	634,914,860.32

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	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
动物疫苗研发生产新建项目	954,600,000.00	93.38%	93.38%	5,930,467.59	2,532,490.92	100.00	自筹、贷款
生产车间乳化区域改造项目	2,000,000.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	956,600,000.00	—	—	5,930,467.59	2,532,490.92	—	—

12. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	——	——
1. 期初余额	6,611,995.86	6,611,995.86
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 租入	0.00	0.00
(2) 企业合并增加	0.00	0.00
3. 本期减少金额	976,802.56	976,802.56
(1) 处置	976,802.56	976,802.56
4. 期末余额	5,635,193.30	5,635,193.30
二、累计折旧	——	——
1. 期初余额	4,254,356.64	4,254,356.64
2. 本期增加金额	628,072.51	628,072.51
(1) 计提	628,072.51	628,072.51
(2) 企业合并增加	0.00	0.00
3. 本期减少金额	846,562.21	846,562.21
(1) 处置	846,562.21	846,562.21
4. 期末余额	4,035,866.94	4,035,866.94
三、减值准备	——	——
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值	——	——
1. 期末账面价值	1,599,326.36	1,599,326.36
2. 期初账面价值	2,357,639.22	2,357,639.22

13. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	专利权	计算机软件及其他	合计
一、账面原值	---	---	---	---	---
1. 期初余额	55,382,508.33	222,057,048.19	24,459,874.00	6,107,364.04	308,006,794.56
2. 本期增加金额	0.00	7,262,450.33	0.00	0.00	7,262,450.33
(1) 购置	0.00	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00
(2) 内部研发	0.00	6,462,450.33	0.00	0.00	6,462,450.33
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	55,382,508.33	229,319,498.52	24,459,874.00	6,107,364.04	315,269,244.89
二、累计摊销	---	---	---	---	---
1. 期初余额	12,379,737.90	148,129,777.82	15,219,769.63	2,428,383.34	178,157,668.69
2. 本期增加金额	710,243.02	6,242,934.50	0.00	377,826.76	7,331,004.28
(1) 计提	710,243.02	6,242,934.50	0.00	377,826.76	7,331,004.28

(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	13,089,980.92	154,372,712.32	15,219,769.63	2,806,210.10	185,488,672.97
三、减值准备	---	---	---	---	---
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	---	---	---	---	---
1. 期末账面价值	42,292,527.41	74,946,786.20	9,240,104.37	3,301,153.94	129,780,571.92
2. 期初账面价值	43,002,770.43	73,927,270.37	9,240,104.37	3,678,980.70	129,849,125.87

14. 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	技术合作/转让	确认为无形资产	转入当期损益	
山羊肺炎支原体灭活疫苗(山羊支原体山羊肺炎亚种 C87001 株)	4,280,778.95	0.00	0.00	4,280,778.95	0.00	0.00

猪传染性胸膜肺炎基因工程亚单位疫苗	1,181,671.38	1,000,000.00	0.00	2,181,671.38	0.00	0.00
布鲁氏菌抗体胶体金检测试纸条开发	550,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	550,000.00
次氯酸溶液	200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200,000.00
猪瘟病毒 ELISA 抗体检测试剂盒	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00
合计	7,012,450.33	1,000,000.00	0.00	7,262,450.33	0.00	750,000.00

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
北京标驰泽惠生物科技有限公司	22,242,295.89	0.00	0.00	0.00	0.00	22,242,295.89
吉林冠界生物技术有限公司	227,280,884.71	0.00	0.00	0.00	0.00	227,280,884.71
合计	249,523,180.60	0.00	0.00	0.00	0.00	249,523,180.60

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京标驰泽惠生物科技有限公司	9,581,134.06	0.00	0.00	0.00	0.00	9,581,134.06
合计	9,581,134.06	0.00	0.00	0.00	0.00	9,581,134.06

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北京标驰泽惠生物科技有限公司资产组	北京标驰资产组；可独立产生现金流的最小资产组合。	不适用	是
吉林冠界生物技术有限公司资产组	吉林冠界资产组；可独立产生现金流的最小资产组合	不适用	是

(4) 无业绩承诺。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
工程维修	5,384,514.06	210,000.00	1,027,621.20	0.00	4,566,892.86
装修费	628,994.12	0.00	130,574.06	0.00	498,420.06
软件服务	22,088.71	0.00	0.00	0.00	22,088.71
合计	6,035,596.89	210,000.00	1,158,195.26	0.00	5,087,401.63

17. 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	可抵扣暂时性差异	递延所得税

		资产	异	资产
可抵扣亏损	114,200,553.15	17,130,082.97	114,200,553.15	17,130,082.97
资产减值准备	94,826,675.82	14,224,001.36	85,824,405.01	12,873,660.74
预提费用	102,310,809.35	15,346,621.41	102,310,809.35	15,346,621.41
职工薪酬	8,632,791.92	1,294,918.79	8,632,791.92	1,294,918.79
无形资产加速摊销	28,710,340.35	4,306,551.05	28,710,340.35	4,306,551.05
政府补助	15,340,032.63	2,301,004.89	15,340,032.63	2,301,004.89
股份支付	959,027.72	143,854.16	959,027.72	143,854.16
租赁负债	136,299.94	20,444.99	136,299.94	20,444.99
公允价值变动损益	3,530.44	529.57	3,530.44	529.57
合计	365,120,061.32	54,768,009.19	356,117,790.51	53,417,668.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	104,358,687.71	14,790,464.09	110,901,261.93	15,706,797.90
交易性金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00
预提应收利息	7,305,041.07	1,095,756.16	7,305,041.07	1,095,756.16
使用权资产	249,825.00	37,473.75	249,825.00	37,473.75
合计	111,913,553.78	15,923,694.00	118,456,128.00	16,840,027.81

18. 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
技术转让款	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00	9,000,000.00	0.00	9,000,000.00
工程设备款	1,800.00	0.00	1,800.00	925,604.65	0.00	925,604.65
采购软件款	269,784.00	0.00	269,784.00	447,884.00	0.00	447,884.00
预付征地款	448,350.00	0.00	448,350.00	448,350.00	0.00	448,350.00
合计	9,719,934.00	0.00	9,719,934.00	10,821,838.65	0.00	10,821,838.65

19. 短期借款

短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

信用借款	1,983,246.96	0.00
合计	1,983,246.96	0.00

20. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	118,447,795.72	121,190,069.79
材料采购款	63,648,865.36	65,089,678.61
其他	2,012,979.37	3,832,700.95
合计	184,109,640.45	190,112,449.35

(2) 账龄超过1年重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商6	40,462,138.73	尚未达到结算条件
供应商7	44,911,472.71	尚未达到结算条件

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	92,099,660.36	83,940,511.44
预收技术转让技术服务款	8,450,943.39	4,249,056.60
其他	176,991.15	176,991.15
合计	100,727,594.90	88,366,559.19

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
客户9	5,524,660.29	尚未完成合同约定
客户10	3,249,056.60	尚未完成合同约定
客户11	1,718,446.61	尚未完成合同约定
合计	10,492,163.50	—

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	58,159,980.17	82,451,089.76	117,766,071.26	22,844,998.67

离职后福利-设定提存计划	742,376.33	7,572,569.92	8,365,453.99	-50,507.74
辞退福利	17,845.00	506,770.00	524,615.00	0.00
合计	58,920,201.50	90,530,429.68	126,656,140.25	22,794,490.93

(2) 短期薪酬

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	57,635,317.27	71,477,003.44	106,245,095.40	22,853,969.99
职工福利费	97,115.50	4,058,637.48	4,155,752.98	0.00
社会保险费	379,888.36	3,546,863.34	3,936,146.82	3,860.20
其中：医疗生育保险费	345,279.73	3,194,314.11	3,546,571.50	6,277.66
工伤保险费	34,608.63	352,549.23	389,575.32	-2,417.46
住房公积金	47,659.04	3,267,744.02	3,328,234.58	-12,831.52
工会经费和职工教育经费	0.00	100,841.48	100,841.48	0.00
合计	58,159,980.17	82,451,089.76	117,766,071.26	22,844,998.67

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	721,024.38	7,332,266.78	8,102,353.79	-49,062.63
失业保险费	21,351.95	240,303.14	199,072.54	62,582.55
企业年金	0.00	0.00	64,027.66	-64,027.66
合计	742,376.33	7,572,569.92	8,365,453.99	-50,507.74

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	-131,733.39	14,542,076.18
增值税	2,191,258.77	4,357,101.59
应交房产税	463,773.21	187,268.17
应交城市维护建设税	133,375.01	317,477.59
应交土地使用税	36,738.72	122,462.40
教育费附加	105,316.92	237,776.23
应交个人所得税	-8,397.17	87,889.79
其他税费	88,576.74	149,032.74
合计	2,878,908.81	20,001,084.69

24. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	228,326,361.06	202,010,130.26
合计	228,326,361.06	202,010,130.26

按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	79,488,804.00	82,362,622.71
推广及技术服务费	117,321,663.68	99,506,089.04
预提费用	24,673,887.01	10,045,255.07
销售返利	3,200,772.41	4,201,951.78
往来款	2,179,239.93	3,086,883.90
行政处罚	0.00	1,800,000.00
代收代付款项	3,278.50	3,188.40
其他	1,458,715.53	1,004,139.36
合计	228,326,361.06	202,010,130.26

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	185,799,787.58	46,126,346.05
一年内到期的租赁负债	851,662.86	968,211.87
合计	186,651,450.44	47,094,557.92

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	748,276.22	529,245.34
合计	748,276.22	529,245.34

27. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	0.00	162,680,197.17
合计	0.00	162,680,197.17

28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	872,943.53	1,412,878.24
合计	872,943.53	1,412,878.24

29. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,307,032.63	5,257,301.48	68,542.44	21,495,791.67	详见下表
合计	16,307,032.63	5,257,301.48	68,542.44	21,495,791.67	—

(2) 政府补助项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新疆维吾尔自治区科学技术厅拨付佐剂及免疫增强剂研究项目经费	3,200,000.00	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,600,000.00	与收益相关
中央引导地方科技发展资金项目-布氏菌病活疫苗产业化研究与防控应用	1,132,075.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,132,075.47	与收益相关
猪圆环病毒疫苗生产替代体系关键技术自主创新研发项目	1,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,800,000.00	与收益相关
人畜间布病综合防控技术集成与示范子课题四“牛羊布病新型疫苗应用、评估与鉴别诊断研究”	480,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	480,000.00	与收益相关
动物疫病口岸与风险防范技术研发及应用	967,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	967,000.00	与收益相关
人才项目	2,000,000.00	280,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,280,000.00	与收益相关
疫苗抗原新质控方法的研究	366,667.00	133,334.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,001.00	与收益相关
牛梭菌亚单位疫苗的研制	616,667.00	33,334.00	0.00	0.00	0.00	0.00	650,001.00	与收益相关
牛羊常见动物疫病 LAMP 可视化检测试剂的研究	816,667.00	233,334.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,050,001.00	与收益相关
优质畜产品产业集群-新疆生猪产业链关键技术研发及集成示范	300,000.00	150,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	450,000.00	与收益相关
猪场病毒性疫病的精准诊断和监测	300,000.00	00.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益相关

基于大肠杆菌表达的动物疫苗研发及产业化	300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益相关
嵌合 PRRSV 抗原表位的 PCV2 二联疫苗开发	480,000.00	288,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	768,000.00	与收益相关
猪繁殖与呼吸综合征免疫防控关键技术研究与应用	400,000.00	-100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300,000.00	与收益相关
优质抗病绒毛羊新品种设计与培育	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	与收益相关
羊支原体肺炎疫苗关键技术研究及临床应用研究	0.00	1,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,400,000.00	与收益相关
猪繁殖与呼吸综合征与猪圆环病毒 2 型二联亚单位疫苗研制	0.00	170,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	170,000.00	与收益相关
其他政府补助	3,147,956.16	769,299.48	0.00	68,542.44	0.00	0.00	3,848,713.20	与资产/收益相关
合计	16,307,032.63	5,257,301.48	0.00	68,542.44	0.00	0.00	21,495,791.67	——

30. 股本

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
天康生物股份有限公司	150,000,000.00	0.00	0.00	150,000,000.00
新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司	25,450,145.00	0.00	0.00	25,450,145.00
厦门源创多盈投资合伙企业（有限合伙）	19,924,098.00	0.00	0.00	19,924,098.00
东阳无忌七号股权投资合伙企业（有限合伙）	18,975,332.00	0.00	0.00	18,975,332.00
厦门天山荣康投资合伙企业（有限合伙）	13,681,271.00	0.00	0.00	13,681,271.00
新疆中新建胡杨产业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,325,110.00	0.00	0.00	6,325,110.00
苏州工业园区产业投资基金（有限合伙）	6,325,110.00	0.00	0.00	6,325,110.00
福州市红土创业投资合伙企业（有限合伙）	3,162,555.00	0.00	0.00	3,162,555.00
深圳市创新投资集团有限公司	3,162,555.00	0.00	0.00	3,162,555.00
中信建投投资有限公司	3,162,555.00	0.00	0.00	3,162,555.00
厦门天山吉康投资合伙企业（有限合伙）	2,972,821.00	0.00	0.00	2,972,821.00
成都源创合道投资合伙企业（有限合伙）	1,359,898.00	0.00	0.00	1,359,898.00
合计	254,501,450.00	0.00	0.00	254,501,450.00

31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,082,305,888.64	0.00	0.00	2,082,305,888.64
其他资本公积	959,027.72	0.00	0.00	959,027.72
合计	2,083,264,916.36	0.00	0.00	2,083,264,916.36

32. 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	54,003,897.21	0.00	0.00	54,003,897.21
合计	54,003,897.21	0.00	0.00	54,003,897.21

33. 未分配利润

项目	本期	期初
调整前上期末未分配利润	276,082,413.42	383,710,620.20
调整期初未分配利润合计数	0.00	-11,660,534.48

其中：会计政策变更	0.00	-51,438.05
重大前期差错更正	0.00	-11,609,096.43
调整后期初未分配利润	276,082,413.42	372,050,085.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,872,324.44	169,033,729.42
减：提取法定盈余公积	0.00	54,003,897.21
应付普通股股利	83,476,475.60	262,600,559.17
净资产折股	0.00	-51,603,054.66
期末余额	296,478,262.26	276,082,413.42

34. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,274,330.42	177,810,773.52	476,065,559.50	161,078,203.87
其他业务	105,609.73	70,460.41	134,796.46	285,302.95
合计	515,379,940.15	177,881,233.93	476,200,355.96	161,363,506.82

35. 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
房产税	2,427,200.89	1,388,588.84
城市维护建设税	1,097,142.83	1,070,286.97
教育费附加	868,000.51	805,198.19
土地使用税	303,042.29	453,218.54
印花税	220,506.28	653,544.66
其他税费	91,378.76	42,000.83
合计	5,007,271.56	4,412,838.03

36. 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
推广及技术服务费	47,013,201.43	44,941,417.66
职工薪酬	23,874,150.08	21,245,713.66
业务招待费	20,475,499.84	16,313,313.40
差旅费	7,710,738.35	7,063,002.61
投标费	2,935,157.84	4,685,290.20
试验费	807,300.00	2,026,921.96
业务宣传费	957,804.75	1,660,130.52
会务费	193,014.23	1,761,869.15

车管费	673,465.45	623,457.03
检疫费	1,028,036.50	223,704.15
办公费	170,480.40	286,302.78
折旧费	541,950.72	523,705.00
租赁费用	492,435.16	522,253.49
其他费用	262,015.46	438,148.45
合计	107,135,250.21	102,315,230.06

37. 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	12,222,587.14	12,401,171.47
折旧与摊销	13,696,882.20	8,154,130.09
中介费用	2,547,421.69	2,853,020.86
商业保险金	376,741.88	353,632.01
差旅费	332,136.35	498,801.41
信息化建设	602,209.13	868,564.39
劳务费	807,379.14	538,317.33
资产报损	2,689,880.13	1,923,295.13
业务招待费	277,888.75	554,358.54
水电物业费	668,570.30	369,609.90
安全费	353,917.02	154,364.00
租赁费	147,525.11	112,033.46
办公费	248,985.88	131,989.95
修理费	16,375.49	75,722.67
其他费用	1,074,251.60	769,421.64
合计	36,062,751.81	29,758,432.85

38. 研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
折旧与摊销	20,849,893.57	23,088,486.17
材料费	19,682,592.44	20,365,869.59
职工薪酬	21,795,808.73	18,809,461.70
技术开发费	11,000,000.00	10,420,000.00
燃料及动力消耗	4,881,531.08	2,810,354.92
劳务费	-1,713.24	1,228,879.36

安全费	702,030.00	804,809.67
差旅费	614,045.07	836,256.44
业务招待费	613,189.35	392,394.88
仪器设备维修费	1,102,470.04	2,313,436.95
检验费	997,783.99	632,270.86
其他	1,010,811.40	2,015,349.25
合计	83,248,442.43	83,717,569.79

39. 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	169,654.20	167,811.89
减：利息收入	8,671,135.90	8,267,529.35
加：手续费	48,191.01	46,913.53
合计	-8,453,290.69	-8,052,803.93

40. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
政府补助	5,490,792.44	1,284,532.57
个税返还	493,778.38	245,017.39
合计	5,984,570.82	1,529,549.96

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	49,426.16	0.00
合计	49,426.16	0.00

42. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	0.00	2,655,616.44
合计	0.00	2,655,616.44

43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-4,152,799.39	-17,508,689.58
其他应收款坏账损失	-1,410,670.48	832,717.39
合计	-5,563,469.87	-16,675,972.19

44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
预付账款坏账损失	-114,113.51	0.00
存货跌价损失	-145,412.63	-2,230,247.75
商誉减值损失	0.00	-9,581,134.06
合计	-259,526.14	-11,811,381.81

45. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,389,074.78	-799,976.10
其中：固定资产处置收益	1,389,074.78	0.00
使用权资产处置收益	0.00	0.00
合计	1,389,074.78	-799,976.10

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得	14,893.17	9,029.13	14,893.17
废品处置	8,743.36	0.00	8,743.36
赔偿收入	-1,091.20	0.00	-1,091.20
其他	0.50	0.05	0.50
合计	22,545.83	9,029.18	22,545.83

47. 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔款	0.00	30,000.00	0.00
滞纳金	0.00	19,993.62	0.00
行政处罚	0.00	3,054,944.00	0.00
其他	727.84	0.08	727.84
合计	727.84	3,104,937.70	727.84

48. 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当年所得税费用	14,996,895.12	13,574,034.18
递延所得税费用	-2,263,283.99	-513,048.06

合计	12,733,611.13	13,060,986.12
----	---------------	---------------

49. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
保证金及押金	36,210,927.11	63,945,377.44
往来款	3,077,573.28	11,133,438.35
备用金	1,149,423.44	1,923,214.93
政府补助收入	11,545,020.11	7,403,659.67
利息收入	4,001,325.27	7,805,515.78
其他	1,576,161.75	848,754.17
合计	57,560,430.96	93,059,960.34

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
期间费用	99,840,986.70	124,033,782.91
保证金及押金	59,861,135.80	62,495,376.04
备用金	1,721,586.84	2,807,093.79
往来款	608,919.40	139,806.29
其他	1,963,466.52	1,267,323.10
合计	163,996,095.26	190,743,382.13

3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
租赁费	782,559.58	2,059,221.34
合计	782,559.58	2,059,221.34

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	103,386,563.51	61,426,524.00
加：资产减值准备	259,526.14	11,811,381.81
信用减值损失	5,563,469.87	16,675,972.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,178,412.81	66,288,744.53

使用权资产折旧	628,072.51	3,658,750.45
无形资产摊销	7,331,004.28	6,005,432.06
长期待摊费用摊销	1,158,195.26	999,096.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-1,389,074.78	799,976.10
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-49,426.16	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	169,654.20	167,811.89
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	-2,655,616.44
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,350,340.62	-1,677,964.99
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-916,333.81	-518,172.71
存货的减少(增加以“-”填列)	-8,072,099.90	-19,620,282.88
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-89,120,728.56	-70,381,005.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-52,186,779.03	76,098,002.27
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	27,590,115.72	149,078,648.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	693,098,156.22	712,241,542.42
减: 现金的期初余额	899,385,765.97	889,913,479.62
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-206,287,609.75	-177,671,937.20

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	0.00	0.00
其中: 库存现金	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	693,098,156.22	899,385,765.97
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	693,098,156.22	899,385,765.97

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00
-----------------------------	------	------

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,068,120.00	保证金
合计	5,068,120.00	—

七、合并范围的变更

本期无变更。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：万元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天康生物制药有限公司	5,000.00	新疆	新疆	生物制药	100.00	0.00	同一控制下企业合并
天康制药(上海)有限公司	1,000.00	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00	0.00	设立
北京标驰泽惠生物科技有限公司	2,085.00	北京	北京	科技推广和应用服务业	82.00	0.00	非同一控制下企业合并
吉林冠界生物技术有限公司	19,243.037	吉林	吉林	生物制药	100.00	0.00	非同一控制下企业合并

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、交易性金融资产，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团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，将风险对本集团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，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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2024年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为185,654,123.75元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执

行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团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，降低流动性风险。

本集团资金运转良好，将银行借款作为主要辅助资金来源。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变	2024年1-6月	2023年度
----	-----	-----------	--------

	动	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-944,914.64	-944,914.64	-1,022,972.20	-1,022,972.20
浮动利率借款	减少 1%	944,914.64	944,914.64	1,022,972.20	1,022,972.20

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	522,505.12	0.00	0.00	522,505.12
其中：权益工具投资	522,505.12	0.00	0.00	522,505.12
持续以公允价值计量的资产总额	522,505.12	0.00	0.00	522,505.12

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

十一、关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的	母公司对本公司的
-------	-----	------	------	----------	----------

				持股比例 (%)	表决权比 例(%)
天康生物股份有限公司	新疆	农副食品加工业	136525.1515 万元人民币	58.9388%	58.9388%

本集团最终控制方是新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
新疆天康畜牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
新疆芳草湖天康畜牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
甘肃天康农牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
新疆旭康养殖有限公司	控股股东的其他子公司
河南宏展畜牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
新疆天康原种猪育种有限公司	控股股东的其他子公司
新疆天康鸿康畜牧有限公司	控股股东的其他子公司
河南天康宏展农牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
图木舒克天康畜牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
西平县天康宏展农牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
昌吉天康畜牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
河南天康宏展长台关畜牧开发有限公司	控股股东的其他子公司
新疆中盛天康畜牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
麟游天康养殖有限公司	控股股东的其他子公司
玛纳斯天康畜牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
汝南天康宏展农牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
晋城市天康畜牧养殖有限公司	控股股东的其他子公司
新疆润康缘养殖有限公司	控股股东的其他子公司
甘肃天康鸿康畜牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
漯河天康民社农牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
河南华康农业科技有限公司	控股股东的联营企业
新疆青湖天康食品有限公司	控股股东的其他子公司
新疆天康生猪遗传改良有限公司	控股股东的其他子公司
三原天康养殖有限公司	控股股东的其他子公司

河南天康恒隆养殖有限公司	控股股东的其他子公司
新疆天康饲料有限公司	控股股东的其他子公司

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
新疆天康饲料有限公司	采购商品	158,175.00	43,715.00
吉林冠界生物技术有限公司	采购商品		40,500.00
合计	——	158,175.00	84,215.00

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
新疆天康畜牧科技有限公司	销售商品	2,786,635.96	4,156,495.15
新疆芳草湖天康畜牧科技有限公司	销售商品	2,420,349.54	2,285,631.04
甘肃天康农牧科技有限公司	销售商品	2,297,281.58	1,908,859.23
新疆旭康养殖有限公司	销售商品	1,908,190.23	1,188,233.02
河南宏展畜牧科技有限公司	销售商品	1,643,786.41	1,787,718.42
新疆天康原种猪育种有限公司	销售商品	730,097.09	1,324,271.84
新疆天康鸿康畜牧有限公司	销售商品	637,742.75	538,519.41
河南天康宏展农牧科技有限公司	销售商品	549,757.30	907,621.36
图木舒克天康畜牧科技有限公司	销售商品	497,063.12	275,825.24
西平县天康宏展农牧科技有限公司	销售商品	282,815.53	380,000.00
昌吉天康畜牧科技有限公司	销售商品	278,271.86	428,592.23
河南天康宏展长台关畜牧开发有限公司	销售商品	247,936.90	58,252.42
新疆中盛天康畜牧科技有限公司	销售商品	243,009.71	414,708.73
麟游天康养殖有限公司	销售商品	202,432.03	177,587.38
玛纳斯天康畜牧科技有限公司	销售商品	195,572.83	548,543.71
汝南天康宏展农牧科技有限公司	销售商品	178,373.79	1,537,184.52
天康生物股份有限公司	销售商品	172,257.28	87,378.64
晋城市天康畜牧养殖有限公司	销售商品	151,456.32	0.00
新疆润康缘养殖有限公司	销售商品	106,796.12	35,194.17
甘肃天康鸿康畜牧科技有限公司	销售商品	46,359.23	11,262.14
漯河天康民社农牧科技有限公司	销售商品	18,349.51	188,543.69

河南华康农业科技有限公司	销售商品	9,708.74	492,844.66
新疆青湖天康食品有限公司	销售商品	5,097.09	0.00
新疆天康生猪遗传改良有限公司	销售商品	4,077.67	339.81
三原天康养殖有限公司	销售商品	3,417.48	4,126.22
河南天康恒隆养殖有限公司	销售商品	2,766.99	76,116.50
民勤旭康超越养殖有限公司	销售商品	0.00	91,844.66
合计	——	15,619,603.06	18,905,694.19

(2) 其他关联交易

关联方名称	项目	本期发生额	上年同期发生额
天康生物股份有限公司	被代扣代缴社保、公积金	234,473.49	390,484.23
吉林冠界生物技术有限公司	代扣代缴社保、公积金	0.00	460,803.00
天康生物股份有限公司	收购股权	0.00	177,162,284.73
张家港鸿禧投资合伙企业(有限合伙)	收购股权	0.00	65,510,452.77

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

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	昌吉天康畜牧科技有限公司	35,620.00	1,781.00	0.00	0.00
应收账款	甘肃天康农牧科技有限公司	155,200.00	7,760.00	0.00	0.00
应收账款	河南宏展畜牧科技有限公司	75,000.00	3,750.00	0.00	0.00
应收账款	河南天康宏展农牧科技有限公司	18,000.00	900.00	0.00	0.00
应收账款	河南天康宏展长台关畜牧开发有限公司	14,500.00	725.00	0.00	0.00
应收账款	汝南天康宏展农牧科技有限公司	33,000.00	1,650.00	0.00	0.00
应收账款	新疆芳草湖天康畜牧科技有限公司	20,160.00	1,008.00	0.00	0.00
应收账款	新疆天康畜牧科技有限公司	4,800.00	240.00	0.00	0.00
应收账款	新疆天康鸿康畜牧有限公司	15,075.00	753.75	0.00	0.00
应收账款	新疆天康农牧发展有限公司	169,460.00	8,473.00	0.00	0.00
应收账款	新疆旭康养殖有限公司	25,545.00	1,277.25	0.00	0.00
应收账款	新疆中盛天康畜牧科技有限公司	34,300.00	1,715.00	0.00	0.00
其他应收款	天康生物股份有限公司	0.00	0.00	422,673.08	21,133.65

十二、 股份支付

本期无。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

本期无。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	200,000,000.00
其他应收款	12,767,933.58	6,499,182.71
合计	12,767,933.58	206,499,182.71

1.1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
天康生物制药有限公司	0.00	200,000,000.00
合计	0.00	200,000,000.00

1.2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	142,676.34	105,800.00
往来款	12,092,996.55	6,077,165.43
代扣代缴社保公积金	571,696.99	362,647.11

合计	12,807,369.88	6,545,612.54
----	---------------	--------------

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	12,770,193.54	6,545,312.54
1-2年	37,176.34	300.00
合计	12,807,369.88	6,545,612.54

(3) 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)	
2024年1月1日余额	46,429.83	0.00	0.00	46,429.83
2024年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	5,576.45	0.00	0.00	5,576.45
本期转回	12,569.98	0.00	0.00	12,569.98
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年6月30日余额	39,436.30	0.00	0.00	39,436.30

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	46,429.83	5,576.45	12,569.98	0.00	0.00	39,436.30
合计	46,429.83	5,576.45	12,569.98	0.00	0.00	39,436.30

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
北京标驰泽惠生物 科技有限公司	合并范围 内往来款	7,950,186.63	1年以内	62.08	0.00
天康生物制药有限 公司	合并范围 内往来款	4,142,809.92	1年以内	32.35	0.00
苏州工业园区恒泰 租赁住房有限公司	押金及保 证金	105,200.00	1年以内	0.82	5,260.00
合计	—	12,198,196.55	—	95.25	5,260.00

2. 长期股权投资

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
对子公司投资	1,349,766,480.67	21,810,196.00	1,327,956,284.67	1,349,766,480.67	21,810,196.00	1,327,956,284.67
合计	1,349,766,480.67	21,810,196.00	1,327,956,284.67	1,349,766,480.67	21,810,196.00	1,327,956,284.67

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天康生物制药有限公司	635,888,513.22	0.00	0.00	635,888,513.22	0.00	0.00
天康制药（上海）有限公司	16,022,613.45	0.00	0.00	16,022,613.45	0.00	0.00
北京标驰泽惠生物科技有限公司	41,820,000.00	0.00	0.00	41,820,000.00	0.00	21,810,196.00
吉林冠界生物技术有限公司	656,035,354.00	0.00	0.00	656,035,354.00	0.00	0.00
合计	1,349,766,480.67	0.00	0.00	1,349,766,480.67	0.00	21,810,196.00

3. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	300,000.00	295,615.08	150,000.00	268,888.45
合计	300,000.00	295,615.08	150,000.00	268,888.45

4. 投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	390,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	2,655,616.44
合计	0.00	392,655,616.44

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2024 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,403,967.95
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,490,792.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	49,426.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,924.82
小计	6,951,111.37
减：所得税影响额	295,666.63
少数股东权益影响额（税后）	0.01
合计	6,655,444.73

2. 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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	3.82	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.57	0.38	0.38

天康制药股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,403,967.95
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,490,792.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	49,426.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,924.82
非经常性损益合计	6,951,111.37
减：所得税影响数	295,666.63
少数股东权益影响额（税后）	0.01
非经常性损益净额	6,655,444.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用