

证券代码：834258

证券简称：天纵生物

主办券商：南京证券

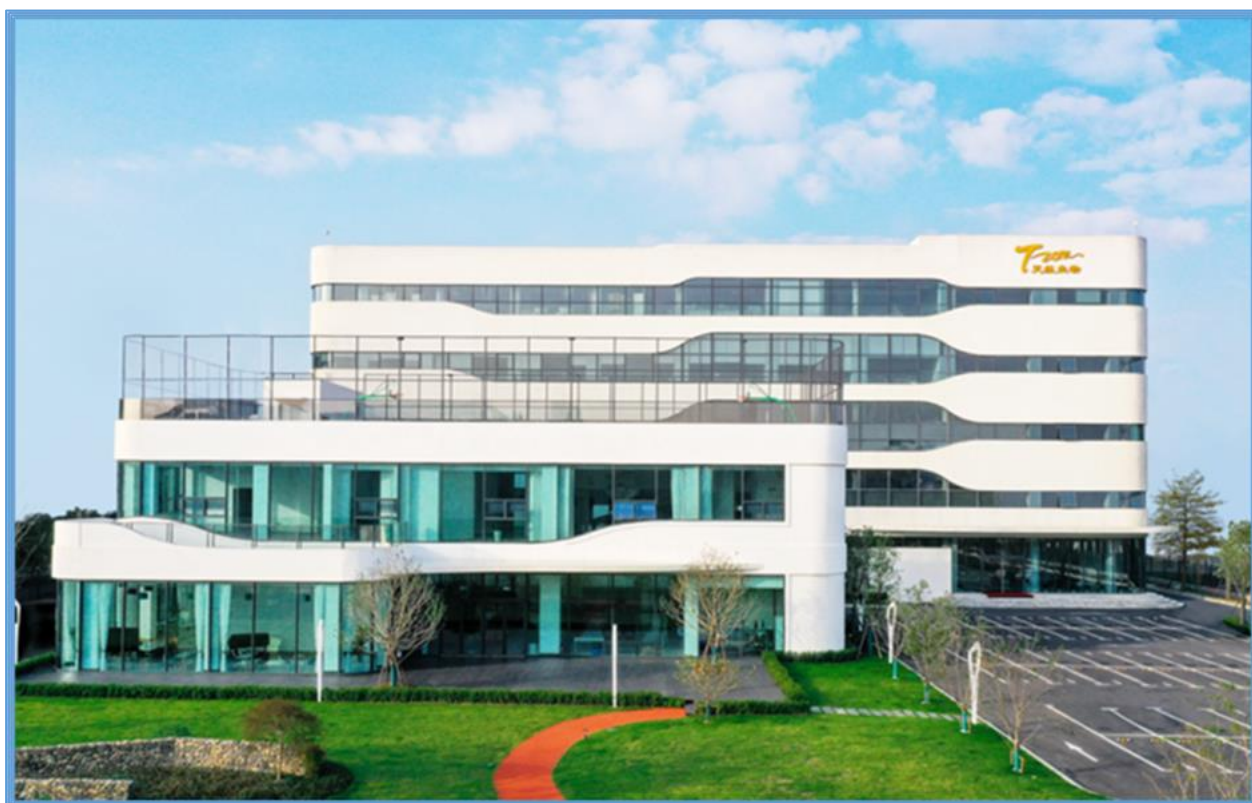


天纵生物

NEEQ : 834258

南京天纵易康生物科技股份有限公司

Nanjing Tzone Biotechnology Co., Ltd.



半年度报告

2024

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人徐林、主管会计工作负责人徐林及会计机构负责人（会计主管人员）檀庆荣保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、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。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	6
第三节	重大事件.....	13
第四节	股份变动及股东情况.....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第六节	财务会计报告.....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	83
附件 II	融资情况.....	84

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	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、天纵生物	指	南京天纵易康生物科技股份有限公司
南京天纵易骏	指	南京天纵易骏生物科技有限公司
天纵伟业	指	南京天纵伟业投资管理中心（有限合伙）
天纵益成	指	南京天纵益成投资咨询有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《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》
《公司章程》	指	《南京天纵易康生物科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2024 半年度
上期	指	2023 半年度
元/万元	指	人民币元/万元
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京天纵易康生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Tzone Biotechnology Co.,Ltd		
	Tzone		
法定代表人	徐林	成立时间	2012年9月12日
控股股东	控股股东为徐林	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐林，一致行动人为金玉
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C276 生物药品-C2760 生物药品制造		
主要产品与服务项目	核心原料、医疗器械、功效性护肤品的研发、生产及销售		
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	天纵生物	证券代码	834258
挂牌时间	2015年11月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	49,100,000
主办券商（报告期内）	南京证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省南京市建邺区江东中路 389 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	蒋圆	联系地址	南京市江北新区星座路 88 号
电话	025-66611501	电子邮箱	jiangyuan@njtzone.com
传真	025-66611501		
公司办公地址	南京市江北新区星座路 88 号	邮政编码	210000
公司网址	www.njtzone.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913201910532628563		
注册地址	江苏省南京市江北新区星座路 88 号		
注册资本（元）	49,100,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

天纵生物致力于用创新的生物技术和对高端品质的坚持，为人体组织修复提供极致安全和有效的解决方案。

##### 1、公司的主要产品及业务

公司建立了三大核心技术平台：

##### 1.1 基于核心原料的生物工程技术平台

采用专利基因重组技术构建工程菌，高效分泌表达目标蛋白，用于制备各种核心原料。

利用基因工程技术构建工程菌，高效分泌表达重组 III 型人源化胶原蛋白微球，由剪切酶和环化酶剪切环化后通过分子自身作用力，超折叠缩小粒径到纳米级水平的球状空间结构胶原蛋白。真皮渗透率高达 85%，其独特的 3D 球体结构也突破了传统链式胶原蛋白的降解周期，相比普通 III 型胶原蛋白延长了 3-4 倍，实现了长效而稳定。

利用重组表达的透明质酸酶精准酶切大分子透明质酸获得最小分子量为 777Da 的透明质酸四糖；

利用基因工程技术构建工程菌，高效分泌表达具有即时除皱效果的芋螺肽；

利用基因工程技术构建工程菌，高效分泌表达具有抗炎活性的生物蛋白，贻贝粘蛋白等。

##### 1.2. 基于问题皮肤修复的医用敷料技术平台

按照制药工程理念，严格筛选医用级原料，采用创新促渗技术，将核心原料与成熟的基础配方进行有效复配，并经过终端湿热灭菌，实现了防腐剂的零添加，保证了最终产品的极致安全有效。

布局医疗器械、功效性护肤品两大产品管线；构建了医美急救、干敏急救、抗衰修复、痘痘急救等多元化的产品矩阵，为不同需求的客户提供安全、有效的组织修复解决方案。

##### 1.3. 基于可降解高分子材料的组织修复平台

原研专利配方，终端湿热灭菌，适用于组织修复的“复合透明质酸钠注射液”III 类药械类产品；

首个以自研重组 III 型全人源化胶原蛋白微球为核心成分的皮下填充 III 类医疗器械产品。

##### 2、公司的商业模式

公司立足合成生物学，打造“益肤”品牌，从原料技术到制剂技术再到终端产品的应用，打造了从技术开发到这个市场应用的全链条闭环。

研发方面，在基础科学研究、新型原料开发等多领域持续突破，获授权专利 87 项，全球首创重组 III 型人源化胶原蛋白微球，在研项目卡位高景气赛道，成功填补了全球可透皮、长效胶原的市场空白。

制备技术上，公司从生物组织工程材料的研究出发，历经理化分析、细胞学实验、动物实验以及临床验证等多个环节，搭建了一套完善的组织修复技术平台，牵头制定多项行业、地方和团体标准。

品控严格，践行妆械同源策略，专业质控使益肤械字号医用敷料不添加防腐剂可常温保存，获高度认可。

渠道方面，深耕线下公立医院 10 余年，采取“医疗机构+大众消费者”双轨销售策略，构建线上线下全渠道销售网络。线下已铺设众多医院和药房、CS 门店；线上布局全域平台。例如，在线下，其产品成功进入 1000 余家公立医院等；在线上，全面覆盖天猫、京东等主流平台。全渠道销售网络，

为客户提供优质的产品和全天候的服务，服务数百万的用户。

### 3、公司的关键资源及收入模式

截至报告期末已获授 65 项医疗器械产品注册证及化妆品备案资质；87 项知识产权，其中发明专利 13 项。

报告期内公司销售收入主要为医用敷料和功效性医学护肤品。

## (二) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022 年 12 月 22 日，公司取得由江苏省科学技术厅核发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232009655），有效期三年。 2、公司已被江苏省科技厅认定为江苏省科技型中小企业（证书编号：202232011108033280） 3、2024 年 5 月，公司取得由江苏省工业和信息化厅核发的《江苏省专精特新中小企业证书》（证书编号：NO. 20240063）有效期三年。

## 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	51,124,212.39	49,550,573.02	3.18%
毛利率%	78.97%	75.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,073,616.14	1,400,512.58	-176.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,940,929.30	430,585.56	-550.77%
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）	-2.29%	2.85%	-
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）	-4.13%	0.88%	-
基本每股收益	-0.02	0.03	-166.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	152,585,904.39	163,664,106.40	-6.77%
负债总计	106,182,560.57	116,361,890.72	-8.75%

归属于挂牌公司股东的净资产	46,403,343.82	47,476,959.96	-2.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.97	-2.06%
资产负债率%（母公司）	59.91%	60.41%	-
资产负债率%（合并）	69.59%	71.10%	-
流动比率	0.70	0.74	-
利息保障倍数	0.07	0.38	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-6,891,377.10	-7,226,811.64	4.64%
应收账款周转率	3.96	3.31	-
存货周转率	1.46	1.40	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-6.77%	0.63%	-
营业收入增长率%	3.18%	-9.09%	-
净利润增长率%	-190.55%	113.37%	-

### 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	4,601,597.78	3.02%	49,709,621.41	30.37%	-90.74%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,712,591.61	7.02%	7,160,993.66	4.38%	49.60%
交易性金融资产	31,334,654.81	20.54%	4,834,654.81	2.95%	548.13%
其他应收款	9,035,384.44	5.92%	4,668,011.10	2.85%	93.56%
其他流动资产	204,250.77	0.13%	814,748.41	0.50%	-74.93%
其他非流动资产	1,929,552.01	1.26%	182,992.01	0.11%	954.45%
应付账款	4,658,435.62	3.05%	4,974,933.74	3.04%	-6.36%
预计负债	-	-	270,603.36	0.17%	-100.00%
未分配利润	-7,286,230.99	-4.78%	-6,212,614.85	-3.80%	-17.28%
少数股东权益	-	-	-174,744.28	-0.11%	-100.00%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金的减少及交易性金融资产的增加主要为利用闲置资金购买理财产品。
- 2、应收账款的增加主要为公司加大线下客户的开发，线下客户的销售政策存在一定的账期，从而导致应收账款增加。



- 3、其他应收款的增加主要为预付线下推广活动尚未结算导致期末余额增加。
- 4、其他流动资产的减少主要为软件费律师服务等预付费按费用摊销至当期费用导致期末余额减少。
- 5、其他非流动资产的增加主要为购置新设备的预付款以及生产车间改造预付工程款增加所致。
- 6、预计负债的减少主要为上期相关诉讼已在本期结案，支付结案费用导致预计负债余额减少。
- 7、未分配利润的减少主要为销售费用中线上及线下推广费用投入增加，研发费用中研发项目临床投入费用较高导致本期亏损，减少期末未分配利润。
- 8、少数股东权益减少主要为本期转让所持有的51%山西子公司股权，期末无少数股东权益。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	51,124,212.39	-	49,550,573.02	-	3.18%
营业成本	10,752,505.34	21.03%	11,916,156.50	24.05%	-9.77%
毛利率	78.97%	-	75.95%	-	-
研发费用	6,878,527.72	13.45%	2,833,434.83	5.72%	142.76%
信用减值损失	-1,126,310.23	2.20%	-197,889.38	0.40%	469.16%
投资收益	902,692.53	1.77%	108,405.42	0.22%	732.70%
经营活动产生的现金流量净额	-6,891,377.10	-	-7,226,811.64	-	4.64%
投资活动产生的现金流量净额	-29,923,081.43	-	-3,782,619.13	-	-691.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,293,565.10	-	3,591,065.34	-	-330.95%

### 项目重大变动原因

- 1、研发费用本期增加主要为公司本期开发适用于组织修复的“复合透明质酸钠注射液”III类药械类产品，项目临床投入费用较高。
- 2、信用减值损失本期增加，本期应收账款及其他应收款余额增加，采用违约损失率计算的坏账准备相应增加。
- 3、投资收益本期增加主要为本期处置所持有的山西子公司股权，增加投资收益。
- 4、经营活动产生的现金流量净额本期净流出较上期减少主要为线上店铺收入较去年同期增加，加速资金回流，同时公司降本增效措施有效控制了销售费用及管理费用的支出。
- 5、投资活动产生的现金流量净额为本期净流出增加，主要为本期利用闲置资金购买理财产品较上期增加。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额本期为净流出，主要为本期偿还700万银行贷款，上年同期为借入500万元，均为公司参考年度战略目标和业务发展需求的正常筹资活动，有效降低了融资成本并提高资金使用效率。

#### 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
南京天纵易骏生物科技有限公司	子公司	医用卫生材料及敷料等医疗器械的销售	3,000,000.00	30,726,820.22	-4,497,234.08	5,803,961.66	2,994,668.49
南京扶摇生物科技有限公司	子公司	一类医疗器械\化妆品的技术开发、生产、销售及技术转让,技术服务	1,000,000.00	165,524.47	-832,433.41	-	-222,541.07
南京益健康信息技术有限公司	子公司	计算机软件设计;平面及立体设计制作;网页	3,000,000.00	1,261,968.81	-5,785,155.61	-	-143,807.29

		设计					
南京天纵易康贸易有限公司（原南京天易检测技术有限公司）	子公司	广告设计、制作、代理、发布；文化艺术交流策划	1,000,000.00	3,383.74	-968,334.40	-	-71.26
湖南天纵易康生物科技有限公司	子公司	卫生材料及医药用品制造；生物技术开发服务、咨询、交流服务；	2,000,000.00	522,451.01	19,497.21	63,198.12	-65,746.17
南京益肤化妆品有限公司	子公司	化妆品生产；化妆品批发；化妆品零售	100,000.00	39,604.51	-251,851.86	-	318.71

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
1、医疗器械注册失败的行业风险	新医疗器械产品从最初的研发到最终的上市销售涉及的过程复杂，包括临床前研究、申请药物临床试验批件、产品认证等阶段。公司新产品的研发周期一般在5年以上，新产品注册后将丰富公司的产品结构，为公司带来新的收入增长点。但公司的新产品若无法顺利通过临床试验进而不能取得医疗器械产品注册证，将对公司未来的业务发展造成不利影响。
2、核心技术人员流失风险	公司主要产品的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础，随着行业的快速发展和竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，公司将面临核心技术人员不足甚至核心技术失密流失的风险。
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

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	10,430,324.38	22.48%
作为被告/被申请人	/	/
作为第三人	/	/
合计	10,430,324.38	22.48%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-001	原告/申请人	详见公司 2024 年 1 月 12 日在全国中小企业	是	10,430,324.38	否	案件由杭州市余杭

		<p>股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上披露的《南京天纵易康生物科技股份有限公司重大诉讼公告》(公告编号: 2024-001)</p>				<p>区人民法院于 2023 年 12 月 20 日受理, 案号: (2023) 浙 0110 民诉前调 21102 号。但是由于杭州市余杭区人民法院没有管辖权, 故未能立案; 该案件最终转由江苏省南京江北新区人民法院受理立案裁定, 案号: (2024) 苏 0192 民初 4969 号。截至本公告披露日, 公司已撤诉, 双方当事人签订了和解协议书。</p>
--	--	--	--	--	--	--

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:**

本次诉讼未对公司的经营产生重大不利影响

**(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**

本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	300,000.00	43,304.00
销售产品、商品, 提供劳务	800,000.00	31,834.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000,000.00	78,800,000.00
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		

说明：报告期内公司发生的其他日常性关联交易为公司实际控制人徐林和金玉为公司贷款提供的连带责任担保。

### 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

报告期内公司发生的其他日常性关联交易为公司实际控制人徐林和金玉为公司贷款提供的连带责任证，对公司经营不产生重大影响。

### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年11月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（减少和避免关联交易）	2015年11月13日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少和规避关联交易）	2015年11月13日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（减少和规避关联交易）	2015年11月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（诚信状况声明）	2015年11月13日		正在履行中

公开转让说明书	董监高	限售承诺	2015年11月13日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（兼职情况声明）	2015年11月13日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用。
------



## 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	35,797,983	72.91%	0	35,797,983	72.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,348,814	8.86%	0	4,348,814	8.86%	
	董事、监事、高管	85,190	0.17%	0	85,190	0.17%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,302,017	27.09%	0	13,302,017	27.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,046,444	26.57%	0	13,046,444	26.57%	
	董事、监事、高管	255,573	0.52%	0	255,573	0.52%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		49,100,000	-	0	49,100,000	-	
普通股股东人数							14

#### 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	南京纵伟业投资管理中心（有限合伙）	10,618,463	0	10,618,463	21.63%	0	10,618,463	0	0
2	徐林	10,003,957	0	10,003,957	20.38%	7,502,968	2,500,989	0	0

3	金玉	7,391,301	0	7,391,301	15.05%	5,543,476	1,847,825	0	0
4	东方证券股份有限公司做市专用证券账户	4,462,540	0	4,462,540	9.09%	0	4,462,540	0	0
5	深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	3,157,240	0	3,157,240	6.43%	0	3,157,240	0	0
6	南京高新创业投资有限公司	2,852,750	0	2,852,750	5.81%	0	2,852,750	0	0
7	深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,546,654	0	2,546,654	5.19%	0	2,546,654	0	0
8	陆萍	2,405,900	0	2,405,900	4.9%	0	2,405,900	0	0
9	王艳萍	2,356,800	0	2,356,800	4.8%	0	2,356,800	0	0
10	天津壹华管理	1,473,000	0	1,473,000	3.0%	0	1,473,000	0	0

咨 询 有 限 责 任 公 司									
<b>合计</b>	47,268,605	-	47,268,605	96.28%	13,046,444	34,222,161	0	0	

### 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：

公司自然人股东徐林持有天纵伟业 16.10% 的出资额。天纵伟业合伙协议约定徐林为普通合伙人，其他合伙人均为有限合伙人，且有限合伙人不参与有限合伙企业的经营决策。因此，徐林作为天纵伟业唯一普通合伙人，实际控制天纵伟业的经营决策权，是天纵伟业的实际控制人。董事长兼总经理徐林与董事、副总经理金玉女士为夫妻关系；深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）和深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）为同一私募基金管理人“中安润信（北京）创业投资有限公司”管理的私募股权投资基金。

除此之外，普通股前十名股东间无其他关联关系。

## 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				
徐林	董事长 / 总经理	男	1971年9月	2024年6月24日	2027年6月23日	10,003,957	0	10,003,957	20.38%
金玉	董事 / 副总经理	女	1975年3月	2024年6月24日	2027年6月23日	7,391,301	0	7,391,301	15.05%
田辉	董事	女	1972年10月	2024年6月24日	2027年6月23日	0	0	0	0%
檀庆荣	董事 / 财务负责人	男	1975年12月	2024年6月24日	2027年6月23日	0	0	0	0%
孙烜	董事	男	1971年4月	2024年6月24日	2027年6月23日	340,763	0	340,763	0.69%
徐友凤	监事会主席	女	1981年10月	2024年6月24日	2027年6月23日	0	0	0	0%
蔡寿广	监事	男	1981年7月	2024年6月24日	2027年6月23日	0	0	0	0%
蒋圆	董事会秘书	女	1986年9月	2024年6月24日	2027年6月23日	0	0	0	0%
徐松泉	职工代表监事	男	1991年11月	2024年6月5日	2027年6月4日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长兼总经理徐林先生与董事、副总经理金玉女士为夫妻关系，除此之外，现有其他董事、监事、高级管理人员之间无直系血亲关系、三代以内旁系血亲关系以及姻亲关系。

## (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
曲佳	监事会主席	离任	/	换届
徐友凤	职工代表监事	新任	监事会主席	换届
蒋圆	/	新任	董事会秘书	换届
徐松泉	/	新任	职工代表监事	换届

## 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

蒋圆，女，汉族，1986年9月5日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，2010年3月至2016年1月南京惠通创意股份有限公司证券部负责人；2016年2月至今，现任南京天纵易康生物科技股份有限公司行政信息部总监、董事会秘书。

徐松泉，男，汉族，1991年11月出生，中国国籍，无永久境外居住权，毕业于南京工业大学生物与制药工程学院，博士学位，中级工程师。2019年7月至2021年7月在南京威尔药业集团股份有限公司任研究院定制合成科室主任，2021年8月至今在南京天纵易康生物科技股份有限公司任研究院医疗器械研究所所长。

## (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	期末人数
行政管理人员	27	23
生产人员	40	40
销售人员	98	84
技术人员	23	22
财务人员	8	7
员工总计	196	176

### (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)1	4,601,597.78	49,709,621.41
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五)2	31,334,654.81	4,834,654.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(五)3	10,712,591.61	7,160,993.66
应收款项融资			
预付款项	(五)4	3,930,268.97	3,480,960.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)5	9,035,384.44	4,668,011.10
其中：应收利息		39,800.93	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)6	6,469,051.35	6,506,191.77
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	(五)7	204,250.77	814,748.41
<b>流动资产合计</b>		<b>66,287,799.73</b>	<b>77,175,182.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(五)8	73,556,182.39	75,448,428.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)9	6,938,427.63	7,180,177.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(五)10	8,970.48	18,313.05
递延所得税资产	(五)11	3,864,972.15	3,659,012.85
其他非流动资产	(五)12	1,929,552.01	182,992.01
<b>非流动资产合计</b>		86,298,104.66	86,488,924.25
<b>资产总计</b>		152,585,904.39	163,664,106.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五)13	78,905,439.06	85,889,894.62
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	(五)14	4,658,435.62	4,974,933.74
预收款项			
合同负债	(五)15	2,727,597.53	3,473,816.58
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	(五)16	3,507,467.09	4,256,887.44
应交税费	(五)17	814,815.06	853,731.52
其他应付款	(五)18	3,748,085.55	4,021,829.63
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			
其他流动负债	(五)19	152,175.02	156,336.85
<b>流动负债合计</b>		94,514,014.93	103,627,430.38
<b>非流动负债：</b>			

保险合同准备金			
长期借款			
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	(五)20		270,603.36
递延收益	(五)21	11,668,545.64	12,463,856.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,668,545.64	12,734,460.34
<b>负债合计</b>		106,182,560.57	116,361,890.72
<b>所有者权益：</b>			
股本	(五)22	49,100,000.00	49,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)23	455,348.62	455,348.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(五)24	4,134,226.19	4,134,226.19
一般风险准备			
未分配利润	(五)25	-7,286,230.99	-6,212,614.85
归属于母公司所有者权益合计		46,403,343.82	47,476,959.96
少数股东权益			-174,744.28
<b>所有者权益合计</b>		46,403,343.82	47,302,215.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		152,585,904.39	163,664,106.40

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：檀庆荣

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,470,440.77	48,529,146.95
交易性金融资产		4,834,654.81	4,834,654.81
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十三)1	31,681,297.77	10,226,863.98



应收款项融资			
预付款项		3,855,712.92	3,252,535.02
其他应收款	(十三)2	26,311,274.79	12,392,721.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,586,374.26	6,248,336.55
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		39,164.58	748,565.73
<b>流动资产合计</b>		<b>74,778,919.90</b>	<b>86,232,824.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)3	8,900,000.00	9,400,000.00
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		72,649,616.90	75,411,252.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,727,697.89	6,925,635.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,970.48	18,313.05
递延所得税资产		3,864,972.15	3,657,825.02
其他非流动资产		1,929,552.01	182,992.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>94,080,809.43</b>	<b>95,596,018.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>168,859,729.33</b>	<b>181,828,842.16</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		75,902,414.06	82,886,869.62
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,595,592.52	2,755,316.42
预收款项			

合同负债		2,024,126.66	2,952,593.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,120,080.76	3,836,810.59
应交税费		612,952.22	724,621.39
其他应付款		3,179,831.46	3,857,794.43
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			
其他流动负债		60,723.80	88,577.79
<b>流动负债合计</b>		<b>89,495,721.48</b>	<b>97,102,583.29</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
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			270,603.36
递延收益		11,668,545.64	12,463,856.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,668,545.64</b>	<b>12,734,460.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>101,164,267.12</b>	<b>109,837,043.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		49,100,000.00	49,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,065,516.32	1,065,516.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,134,226.19	4,134,226.19
一般风险准备			
未分配利润		13,395,719.70	17,692,056.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>67,695,462.21</b>	<b>71,991,798.53</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>168,859,729.33</b>	<b>181,828,842.16</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		51,124,212.39	49,550,573.02
其中：营业收入	(五)26	51,124,212.39	49,550,573.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,829,742.65	49,080,744.11
其中：营业成本	(五)26	10,752,505.34	11,916,156.50
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	(五)27	787,706.04	640,472.95
销售费用	(五)28	25,721,090.81	24,285,672.02
管理费用	(五)29	7,375,562.00	8,099,103.28
研发费用	(五)30	6,878,527.72	2,833,434.83
财务费用	(五)31	1,314,350.74	1,305,904.53
其中：利息费用		1,309,109.54	1,317,093.67
利息收入		12,433.14	29,098.62
加：其他收益	(五)32	904,370.14	873,656.04
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)33	902,692.53	108,405.42
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）	(五)34	-1,126,310.23	-197,889.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)35	-54,074.60	-87,009.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,078,852.42	1,166,991.54
加：营业外收入	(五)36	2.60	13,049.88
减：营业外支出	(五)37	137,679.23	24,427.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,216,529.05	1,155,613.83
减：所得税费用	(五)38	-173,250.92	3,505.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,043,278.13	1,152,108.06

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）		-1,043,278.13	1,152,108.06
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）		30,338.01	-248,404.52
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,073,616.14	1,400,512.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,043,278.13	1,152,108.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,073,616.14	1,400,512.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额		30,338.01	-248,404.52
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	(五)39	-0.02	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.03

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：檀庆荣

#### （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	(十三)4	44,897,472.25	45,738,710.41

减：营业成本	(十三) 4	9,771,261.66	11,132,796.43
税金及附加		745,934.29	623,920.83
销售费用		24,023,556.52	22,178,128.29
管理费用		6,515,231.61	7,188,322.35
研发费用		6,874,981.70	2,833,434.83
财务费用		1,259,558.24	1,227,496.91
其中：利息费用		1,258,784.54	1,242,977.00
利息收入		11,457.48	26,521.70
加：其他收益		893,002.13	872,111.69
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三) 5	212,591.27	108,405.42
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）		-1,094,065.13	-149,454.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-52,578.49	-87,009.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,334,101.99	1,298,663.62
加：营业外收入		1.94	13,049.88
减：营业外支出		135,487.19	24,427.49
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,469,587.24	1,287,286.01
减：所得税费用		-173,250.92	6,106.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,296,336.32	1,281,179.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,296,336.32	1,281,179.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-4,296,336.32	1,281,179.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,898,748.76	45,735,532.77
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		115,800.31	
收到其他与经营活动有关的现金		2,190,080.61	1,861,071.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>50,204,629.68</b>	<b>47,596,604.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,560,525.39	11,173,997.34
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		17,143,662.77	18,618,202.15
支付的各项税费		4,116,610.63	4,458,400.37
支付其他与经营活动有关的现金		27,275,207.99	20,572,815.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,096,006.78</b>	<b>54,823,415.72</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,891,377.10</b>	<b>-7,226,811.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		115,022,400.00	82,106,000.00
取得投资收益收到的现金		212,591.27	18,856.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-31,493.01	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-88,187.61	
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		115,115,310.65	82,124,856.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,838,392.08	2,207,475.47
投资支付的现金		141,200,000.00	83,700,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		145,038,392.08	85,907,475.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,923,081.43	-3,782,619.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		41,000,000.00	50,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,000,000.00	50,500,000.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	45,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,293,565.10	1,374,027.77
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			34,906.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		49,293,565.10	46,908,934.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,293,565.10	3,591,065.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-45,108,023.63	-7,418,365.43
加：期初现金及现金等价物余额		49,709,621.41	34,067,418.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,601,597.78	26,649,053.13

法定代表人：徐林

主管会计工作负责人：徐林

会计机构负责人：檀庆荣

#### (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,003,943.43	41,175,615.69
收到的税费返还		115,800.31	-

收到其他与经营活动有关的现金		1,279,927.69	1,713,843.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		41,399,671.43	42,889,459.59
购买商品、接受劳务支付的现金		6,876,573.84	10,364,048.80
支付给职工以及为职工支付的现金		15,375,848.85	17,254,637.56
支付的各项税费		3,502,986.97	4,054,071.73
支付其他与经营活动有关的现金		26,076,821.60	19,676,017.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,832,231.26	51,348,775.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,432,559.83	-8,459,315.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		115,122,400.00	82,106,000.00
取得投资收益收到的现金		212,591.27	18,856.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-31,493.01	-
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		115,303,498.26	82,124,856.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,560,892.08	2,207,475.47
投资支付的现金		114,700,000.00	82,501,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		118,260,892.08	84,708,475.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,957,393.82	-2,583,619.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,000,000.00	50,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,532,403.69	17,573,681.86
<b>筹资活动现金流入小计</b>		59,532,403.69	68,073,681.86
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	45,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,243,240.10	1,292,127.77
支付其他与筹资活动有关的现金		42,957,916.12	17,274,906.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		92,201,156.22	64,067,034.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-32,668,752.53	4,006,647.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-46,058,706.18	-7,036,287.69
加：期初现金及现金等价物余额		48,529,146.95	32,279,299.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,470,440.77	25,243,011.32



### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(七)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### (一) 公司的基本情况

###### 1. 基本工商信息

公司名称：南京天纵易康生物科技股份有限公司（以下简称本公司）

法人代表：徐林

公司类型：股份有限公司(非上市)

注册资本：4910 万元整

股本：4910 万元整

成立日期：2012 年 9 月 12 日

注册地址：江苏省南京市浦口区江北新区星座路 88 号

办公地址：江苏省南京市浦口区江北新区星座路 88 号

## 2. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于医药制造业—生物制品制造。公司主要业务为生物技术、医疗器械、功效性护肤产品的研发、生产和销售。

## (二) 财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## (三) 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本公司在确定与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平判断标准时，结合公司所处行业、自身发展阶段、经营状况，从性质及金额两方面进行考虑。在判断事项性质的重要性时，公司主要考虑该事项在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断事项金额的重要性时，公司主要考虑该事项金额占资产总额、净资产、营业收入、利润总额等直接相关项目金额的比重。

本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五. 3	单项金额超过 500 万元
重要的或有事项和期后事项	-	单项金额超过人民币 500 万元
重要的非全资子公司	-	子公司收入、净资产分别占公司最近一期经审计收入、净资产的 10%以上，且绝对金额超过人民币 500 万元

## 6. 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。

本公司作为合并方，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。

本公司作为购买方，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。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司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。本公司判断控制的标准为，本公司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。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

## 9. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司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（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- a) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- b) 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

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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。当且仅当本公司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，本公司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，本公司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，本公司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：

#### **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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

#### **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：

- a) 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。
- b) 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。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### **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，本公司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。

本公司该分类的金融资产主要包括交易性金融资产。

### **(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。对于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：

#### **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。

#### **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，除由本公司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；如果由本公司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，本公司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**

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产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，是指本公司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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：

- a) 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；
- b) 货币时间价值；
- c) 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。

本公司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，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司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，本公司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。

#### **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，本公司运用简化计量方法，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。

对于应收款项，除对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，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款(与合同资产)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。确定组合依据如下：

确认组合依据	
逾期账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合，本公司合并范围内关联企业
按组合计提坏账准备的计提方法	
逾期账龄组合	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，编制账龄与整个存续期预期逾期损失率对照表，计算预期信用损失
关联方组合	除非有证据证明存在减值，一般不确认预期信用损失

对于应收账款，本公司判断逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失，根据合同约定收款日计算逾期账龄。

#### 其他类别应收款项的组合类别及确定依据

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
押金保证金组合	回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的应收款项
关联方组合	本公司合并范围内关联企业
备用金及代付组合	基于公司日常经营活动安排形成的应收款项
往来款	公司与外部企业基于公平交易条款达成的资金往来
按组合计提坏账准备的计提方法	
押金保证金组合	合同约定期限内按照 5%计提
关联方组合	除非有证据证明存在减值，一般不确认预期信用损失
备用金及代付组合	
往来款	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，编制应收款项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。

#### (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，本公司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之和的差额计入当期损益。涉及转移的金融资产同时符合下列条件：

- a) 公司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；
- b) 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。

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**

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：

- a) 如果本公司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。
- b) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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公司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公司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。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司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。

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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### **(7) 衍生金融工具**

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同和利率互换，分别对汇率风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### **(8) 金融资产和金融负债的抵销**

本公司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：

- a) 本公司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；

b) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10. 存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品和库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用月末一次加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本公司库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的产品存货，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。

本公司考虑医疗器械护肤品、化妆品保质期一般为二年，本公司根据库存商品剩余有效区间，划分库龄组合，对近效期6个月以内和超过保质期的库存商品、超过保质期的原材料全额计提存货跌价准备。

## 11. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述“三、9. 金融工具（4）金融工具的减值”相关内容执行。

### (2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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。

## 12. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会

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，即本公司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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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**

本公司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**

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- a) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- b) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## **13. 长期股权投资**

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。会计处理方法如下：

### **(1) 重大影响、共同控制的判断**

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### **(2) 会计处理方法**

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》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损益。

本公司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。

#### 14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。

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，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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	30	3	3.23
2	仪器设备	5	3	19.40
3	电子设备	3	3	32.33
4	办公家具	5	3	19.40
5	运输设备	4	3	24.25
6	附属设施	10	3	9.70

本公司于每年年度终了，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。

#### 15. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

本公司无符合资本化条件的资产，全部计入当期损益。

## 16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，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，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司根据内部研究开发项目支出的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，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：

- a) 本公司评估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；
- b) 本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c) 无形资产预计能够为本公司带来经济利益；
- d) 本公司有足够的技术、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；

- e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

本公司报告期研发支出没有资本化的情况。

### (3) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	10 年	最佳预期经济利益实现年限
软件	3-10 年	最佳预期经济利益实现年限

## 17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。

### 除金融资产、商誉之外的非流动资产减值

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

本公司本年度不存在减值迹象的长期资产。

## 18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括零星改造等本公司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。该等支出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。摊销年限通常为3-4年。

## 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费等，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、失业保险金等，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。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

本公司无其他长期福利。

## 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，本公司将其确认为负债：

- a) 该义务是本公司承担的现时义务；
- b) 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。本公司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

本公司股份支付类型为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。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，按照本公司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，按照本公司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



## (1) 收入确认原则

本公司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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- a) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- b) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- c) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。

否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- a) 公司就该商品享有现时收款权利；
- b) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- c) 公司已将该商品实物转移给客户；
- d) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- e) 客户已接受该商品或服务。

## (2) 收入计量原则

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，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。

交易价格是本公司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。本公司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。对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品

而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照“附注三、20. 预计负债”进行会计处理。

本公司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。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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。

### **(3) 收入确认具体方法**

本公司销售的敷料、化妆品等业务不满足在某一时段内履行的条件，属于在某一时点履行的履约义务。

#### **线下直销/经销收入**

送货到指定地点，由本公司负责运输，相关收入在客户取得相关商品控制权的时点确认，本公司以客户签收单的时间作为收入确认时点。

#### **线上直销**

主要通过大型 B2C 平台开设直营店铺的形式进行产品的线上推广与销售。主要由平包括天猫、抖音、小红书等。该履约义务属于在某一时点履行的履约义务，相关收入在客户取得相关商品控制权的时点确认，本公司以客户确认收货或收货确认期结束时点作为收入确认时点。

#### **线上经销**

公司通过与线上经销商签订产品购销协议，线上经销商通过 B2C 平台等开设的自营店铺自主进行产品销售。该履约义务属于在某一时点履行的履约义务，相关收入在客户取得相关商品控制权的时点确认，本公司以客户确认收货的时间或收货确认期结束时点作为收入确认时点。

#### **线上代销**

公司通过与大型 B2C 平台签订商品购销协议，双方根据平台实际销售产品及其他约定方式进行结算。主要包括阿里健康大药房、天猫超市、京东（自营专区）等。每月由阿里健康、天猫超市提供结算单（代销清单），并根据结算单确认收入并结转相应成本。

## **23. 政府补助**

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，主要涉及资产专项资

金的补助以及高新资质补助等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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，本公司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。

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平均分配计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

- a) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- b) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：

- a) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；
- b) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

- a) 暂时性差异产生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；
- b) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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。

## 25. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、其他非流动金融资产。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。

每个资产负债表日，本公司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。

## 26. 重要会计政策

本公司无重要会计政策变更。

## 27. 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

## (四) 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	13%、6%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

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
南京天纵易康生物科技股份有限公司	15%
南京扶摇生物科技有限公司	20%
南京益健康信息技术有限公司	20%
南京益肤化妆品公司	20%
湖南易康生物科技有限公司	20%
南京天纵易骏生物科技股份有限公司	20%
南京天纵易康贸易有限公司（原南京天易检测科技有限公司）	20%

### 2. 税收优惠

## (1) 企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)有关规定,南京天纵易康生物科技股份有限公司于2019年11月7日取得高新技术企业证书,证书编号:GR202132004587,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税”规定,本公司自2021年至2023年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。目前公司高新技术企业复审已于2023年1月6日通过并备案公告,证书编号:GR202232009655,2024年继续享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号):自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告2022年第13号):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。根据《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)和《财政部税务总局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)文件有关规定,自2023年1月1日至2027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。

南京扶摇生物科技有限公司、南京益健康信息技术有限公司、南京益肤化妆品有限公司、湖南天纵易康生物科技股份有限公司、南京天纵易骏生物科技股份有限公司、南京天纵易康贸易有限公司(原南京天易检测科技有限公司)符合小型微利企业标准。2022年度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12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;2023年度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;报告期内,对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## (2) 增值税

南京天纵易康生物科技股份有限公司2018年10月取得南京市高新技术产业开发区国家税务局《增值税一般纳税人选择简易办法征收备案表》,2018年10月1日至2021年9月30日期间享受生物制品生产企业简易征收增值税优惠政策,即按照生物制品销售额和3%的征收率计算缴纳增值税。

根据国家税务总局2021年第4号文,单位和个体工商户(以下统称纳税人)适用增值税减征、免征政策的,在增值税纳税申报时按规定填写申报表相应减免税栏次即可享受,相关政策规定的证明材料留存备查。纳税人适用增值税减征、免征政策的,无需至税务局办理备案,税务申报时由纳税人自行按照规定进行填写申报。

本公司出具的增值税一般纳税人简易征收备案表已于2021年9月30日到期,到期后,公司

仍将继续享受增值税简易征收优惠进行纳税申报。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。南京天纵易康生物科技股份有限公司为先进制造业企业，享受该优惠政策。

## （五）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
现金	11,000.00	-
银行存款	3,586,481.16	48,367,511.64
其他货币资金	1,004,116.62	1,342,109.77
合计	4,601,597.78	49,709,621.41
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：其他货币资金为公司存放在支付宝、微信、京东、小红书平台账户中的资金，使用未受限制。

### 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	26,500,000.00	4,834,654.81
其中：股权转让或有对价	4,834,654.81	7,743,589.22
—公允价值变动损益	-	-2,908,934.41
合计	31,334,654.81	4,834,654.81

### 3. 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）	8,503,798.35	4,849,876.25

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2年	3,303,308.66	3,278,567.36
2-3年	1,008,002.32	596,018.43
3-4年	208,435.20	590,701.62
4-5年	206,535.93	215,027.51
5年以上	1,545,456.62	1,523,912.22
<b>合计</b>	<b>14,775,537.08</b>	<b>11,054,103.39</b>

(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(%)	
按组合计提坏账准备	14,775,537.08	100	4,062,945.47	27.50	10,712,591.61
其中:账龄组合	14,775,537.08	100	4,062,945.47	27.50	10,712,591.61
<b>合计</b>	<b>14,775,537.08</b>	<b>100</b>	<b>4,062,945.47</b>	<b>-</b>	<b>10,712,591.61</b>

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(%)	
按组合计提坏账准备	11,054,103.39	100.00	3,893,109.73	35.22	7,160,993.66
其中:账龄组合	11,054,103.39	100.00	3,893,109.73	35.22	7,160,993.66
<b>合计</b>	<b>11,054,103.39</b>	<b>100.00</b>	<b>3,893,109.73</b>	<b>-</b>	<b>7,160,993.66</b>

(3) 应收账款计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,503,798.35	454,102.84	5.34
1-2年	3,303,308.66	1,094,055.83	33.12
2-3年	1,008,002.32	602,986.99	59.82
3-4年	208,435.20	159,807.26	76.67
4-5年	206,535.93	206,535.93	100.00
5年以上	1,545,456.62	1,545,456.62	100.00
<b>合计</b>	<b>14,775,537.08</b>	<b>4,062,945.47</b>	<b>-</b>

续:

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,849,876.25	258,831.51	5.34
1-2 年	3,278,567.36	1,085,891.66	33.12
2-3 年	596,018.43	356,560.26	59.82
3-4 年	590,701.62	452,886.57	76.67
4-5 年	215,027.51	215,027.51	100.00
5 年以上	1,523,912.22	1,523,912.22	100.00
<b>合计</b>	<b>11,054,103.39</b>	<b>3,893,109.73</b>	<b>-</b>

(4) 应收账款本年计提、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	子公司处置	
按组合计提坏账准备	3,893,109.73	700,673.57	-	-	530,837.83	4,062,945.47
<b>合计</b>	<b>3,893,109.73</b>	<b>700,673.57</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>530,837.83</b>	<b>4,062,945.47</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 10,887,214.36 元,占应收账款期末余额合计数的比例 73.68%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,263,703.67 元。

4. 预付款项

(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	3,852,717.52	98.02	3,378,909.96	97.06
1-2 年	4,545.46	0.12	68,104.04	1.96
2-3 年	73,005.99	1.86	33,946.99	0.98
<b>合计</b>	<b>3,930,268.97</b>	<b>100.00</b>	<b>3,480,960.99</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,078,228.40 元,占预付款项期末余额合计数的比例 52.88%。

5. 其他应收款

项目	期末金额	期初金额
应收利息	39,800.93	-



项 目	期末金额	期初金额
应收股利	-	-
其他应收款	8,995,583.51	4,668,011.10
合计	9,035,384.44	4,668,011.10

### 5.1 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
往来款	7,388,449.58	2,957,684.66
保证金和押金	2,487,621.06	3,419,943.39
备用金及代付	1,805,120.91	550,354.43
合计	11,681,191.55	6,927,982.48

#### (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)	7,219,958.49	2,612,908.42
1-2年	1,746,703.20	2,076,869.79
2-3年	817,529.86	56,000.00
3-4年	56,000.00	437,204.27
4-5年	206,000.00	110,000.00
5年以上	1,635,000.00	1,635,000.00
合计	11,681,191.55	6,927,982.48

#### (3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	1,903,767.11	-	356,204.27	2,259,971.38
2024年1月1日余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

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)	
本期计提	425,636.66	-	-	425,636.66
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	2,329,403.77	-	356,204.27	2,685,608.04

(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	其他变动	
单项计提	356,204.27	-	-	-	-	356,204.27
账龄组合	1,813,619.94	425,636.66	-	-	-	2,239,256.60
保证金及押金组合	90,147.17	-	-	-	-	90,147.17
合计	2,259,971.38	425,636.66	-	-	-	2,685,608.04

(5) 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
供应商 1	往来款	2,500,000.00	1 年以内	21.40	125,000.00
供应商 2	押金	1,615,000.00	5 年以上	13.83	1,615,000.00
供应商 3	股权转让款	1,424,065.80	2 年以内	12.19	87,237.39
供应商 4	往来款	1,333,865.00	1 年以内	11.42	66,693.25
供应商 5	往来款	1,058,726.97	1 年以内	9.06	52,936.35
合计	-	7,931,657.77	-	67.90	1,946,866.99

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,416,200.40	547,544.33	1,868,656.07
库存商品	4,099,542.04	247,123.36	3,852,418.68
发出商品	2,790.95	-	2,790.95
在产品	763,382.79	18,197.14	745,185.65
合计	<b>7,281,916.18</b>	<b>812,864.83</b>	<b>6,469,051.35</b>

续表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,956,626.66	560,247.77	2,396,378.89
库存商品	3,504,174.38	330,710.83	3,173,463.55
发出商品	2,257.21	-	2,257.21
在产品	975,143.82	41,051.70	934,092.12
合计	<b>7,438,202.07</b>	<b>932,010.30</b>	<b>6,506,191.77</b>

(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
			转回	转销	其他	
原材料	560,247.77	-	-	12,703.44	-	547,544.33
库存商品	330,710.83	54,074.60	-	-	137,662.07	247,123.36
在产品	41,051.70	-	-	22,854.56	-	18,197.14
合计	<b>932,010.30</b>	<b>54,074.60</b>	-	<b>583,102.33</b>	<b>137,662.07</b>	<b>812,864.83</b>

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	性质
待抵扣进项税	165,086.19	59,370.65	税金
预付服务费、物业管理费	39,164.58	755,377.76	费用
合计	<b>204,250.77</b>	<b>814,748.41</b>	—

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,556,182.39	75,448,428.62
固定资产清理	-	-
合计	<b>73,556,182.39</b>	<b>75,448,428.62</b>

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	仪器、设备	电子设备	办公家具	运输设备	附属设施	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	61,652,017.49	11,705,513.68	4,459,482.77	912,803.41	1,826,519.11	14,437,111.89	94,993,448.35
2. 本期增加金额	-	892,606.54	486,317.66	2,718.00	-	-	1,381,642.20
(1) 购置	-	892,606.54	486,317.66	2,718.00	-	-	1,381,642.20
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	250,771.23	250,771.23
(3) 其他增加	-	-	6,527.35	-	-	-	6,527.35
3. 本期减少金额	-	173,574.95	169,609.44	-	-	-	343,184.39
(1) 处置或报废	-	173,574.95	169,609.44	-	-	-	343,184.39
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	61,652,017.49	12,424,545.27	4,776,190.99	915,521.41	1,826,519.11	14,437,111.89	96,031,906.16
二、累计折旧							
1. 期初余额	5,290,152.86	5,367,425.25	3,370,540.11	461,137.94	1,072,847.82	3,982,915.75	19,545,019.73
2. 本期增加金额	998,670.05	660,124.05	440,013.30	63,918.95	118,539.69	720,313.13	3,001,579.17
(1) 计提	998,670.05	660,124.05	440,013.30	63,918.95	118,539.69	720,313.13	3,001,579.17
3. 本期减少金额	-	-	70,875.13	-	-	-	70,875.13
(1) 处置或报废	-	-	70,875.13	-	-	-	70,875.13
(2) 其他减少	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	6,288,822.91	6,027,549.30	3,739,678.28	525,056.89	1,191,387.51	4,703,228.88	22,475,723.77
三、账面价值							

项目	房屋建筑物	仪器、设备	电子设备	办公家具	运输设备	附属设施	合计
1. 期末账面价值	55,363,194.58	6,396,995.97	1,036,512.71	390,464.52	635,131.60	9,733,883.01	73,556,182.39
2. 期初账面价值	56,361,864.63	6,338,088.43	1,088,942.66	451,665.47	753,671.29	10,454,196.14	75,448,428.62

## 9. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,653,800.00	232,640.00	5,686,526.92	12,572,966.92
2. 本期增加金额	-	-	3,000.00	3,000.00
(1) 购置	-	-	3,000.00	3,000.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	6,653,800.00	232,640.00	5,689,526.92	12,575,966.92
二、累计摊销				
1. 期初余额	831,725.22	65,470.61	4,495,593.37	5,392,789.20
2. 本期增加金额	66,538.02	22,888.98	155,323.09	244,750.09
(1) 计提	66,538.02	22,888.98	155,323.09	244,750.09
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 期末余额	898,263.24	88,359.59	4,650,916.46	5,637,539.29
三、账面价值				
1. 期末账面价值	5,755,536.76	144,280.41	1,038,610.46	6,938,427.63
2. 期初账面价值	5,822,074.78	167,169.39	1,190,933.55	7,180,177.72

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权。

## 10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
易订货服务费	4,888.82	-	4,888.82	-	-
全网门户系统 V1.0 服务费	5,840.86	-	1,537.10	-	4,303.76
400 电话服务费	7,583.37	-	2,916.65	-	4,666.72
合计	18,313.05	-	9,342.57	-	8,970.48

## 11. 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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	15,670,712.29	2,350,606.84	15,670,712.29	2,350,606.84
资产减值准备	7,186,834.33	1,078,025.15	5,805,853.45	870,878.02
交易性金融资产	2,908,934.41	436,340.16	2,908,934.41	436,340.16
内部交易未实现利润	-	-	23,756.64	1,187.83

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	25,766,481.03	3,864,972.15	24,409,256.79	3,659,012.85

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款项	1,929,552.01	182,992.01
合计	1,929,552.01	182,992.01

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	78,800,000.00	85,800,000.00
应计利息	105,439.06	89,894.62
合计	78,905,439.06	85,889,894.62

14. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,432,660.35	4,540,881.61
1-2年	116,562.27	296,962.69
2-3年	109,213.00	137,089.44
3年以上	-	-
合计	4,658,435.62	4,974,933.74

(2) 应付账款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	1,128,690.88	1,643,035.74
设备款	60,497.17	344,757.66
服务费用	3,469,247.57	2,987,140.34
合计	4,658,435.62	4,974,933.74

15. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	2,727,597.53	3,473,816.58
合计	2,727,597.53	3,473,816.58

16. 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	4,256,887.44	14,722,430.36	15,471,850.71	3,507,467.09
离职后福利-设定提存计划	-	838,617.41	838,617.41	-
辞退福利	-	24,000.00	24,000.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,256,887.44	15,585,047.77	16,334,468.12	3,507,467.09

(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	4,254,484.77	13,692,835.20	14,439,852.88	3,507,467.09
职工福利费	-	232,254.39	232,254.39	-
社会保险费	-	431,047.77	431,047.77	-
其中：医疗保险费	-	378,347.26	378,347.26	-
工伤保险费	-	12,485.97	12,485.97	-
生育保险费	-	40,214.54	40,214.54	-
住房公积金	-	358,889.00	358,889.00	-
工会经费和职工教育经费	2,402.67	7,404.00	9,806.67	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	4,256,887.44	14,722,430.36	15,471,850.71	3,507,467.09

(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	-	810,990.80	810,990.80	-



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	-	27,626.61	27,626.61	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>838,617.41</b>	<b>838,617.41</b>	<b>-</b>

17. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	499,075.85	519,969.45
城建税	34,161.93	33,884.36
消费税	19,888.41	9,805.95
教育费附加	24,401.37	24,203.11
个人所得税	54,242.56	80,329.12
房产税	151,253.11	151,253.11
土地使用税	23,309.11	23,309.11
印花税	8,482.72	10,977.31
<b>合计</b>	<b>814,815.06</b>	<b>853,731.52</b>

18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,748,085.55	4,021,829.63
<b>合计</b>	<b>3,748,085.55</b>	<b>4,021,829.63</b>

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,614,485.67	1,586,263.17
工程设备款	492,746.49	1,021,134.13
保证金和押金	1,483,004.00	1,248,871.50
其他	157,849.39	165,560.83
<b>合计</b>	<b>3,748,085.55</b>	<b>4,021,829.63</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 8	375,140.26	零星工程未结算
供应商 9	822,201.97	未结算

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 10	529,200.00	未结算
合计	1,726,542.23	-

19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待确认销项税	152,175.02	156,336.85
合计	152,175.02	156,336.85

20. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	-	270,603.36
合计	-	270,603.36

21. 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	12,463,856.98	-	795,311.34	11,668,545.64	厂房项目补助
合计	12,463,856.98	-	795,311.34	11,668,545.64	-

(2) 政府补助项目

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	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
厂房项目补助	12,463,856.98	-	795,311.34	-	-	11,668,545.64	与资产相关
合计	12,463,856.98	-	-	-	-	11,668,545.64	-

22. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总额	49,100,000.00	-	-	-	-	49,100,000.00

23. 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	220,124.87	-	-	220,124.87
其他资本公积	235,223.75	-	-	235,223.75
合计	455,348.62	-	-	455,348.62

24. 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	4,134,226.19	-	-	4,134,226.19
合计	4,134,226.19	-	-	4,134,226.19

25. 未分配利润

项目	本期	上期
上期期末余额	-6,212,614.85	-5,270,888.85
本期期初余额	-6,212,614.85	-5,270,888.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,073,616.14	1,400,512.58
减：提取法定盈余公积	-	-
本期期末余额	-7,286,230.99	-3,870,376.27

26. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,055,472.32	10,691,712.47	49,501,347.69	11,870,742.46
其他业务	68,740.07	60,792.87	49,225.33	45,414.04
合计	51,124,212.39	10,752,505.34	49,550,573.02	11,916,156.50

(2) 本期营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	收入	成本
销售商品		

合同分类	收入	成本
生物组织工程材料产品	49,470,928.69	10,034,370.35
其他	1,653,283.70	718,134.99
<b>合计</b>	<b>51,124,212.39</b>	<b>10,752,505.34</b>

27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	194,597.18	83,152.19
教育费附加及地方教育费附加	139,782.08	59,393.32
房产税	302,506.22	299,955.24
印花税	22,192.40	14,424.60
土地使用税	46,618.22	46,618.22
其他	82,009.94	136,929.38
<b>合计</b>	<b>787,706.04</b>	<b>640,472.95</b>

28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
线上推广服务费	12,516,843.05	12,065,148.15
工资奖金薪酬	8,507,719.37	8,314,529.70
广告宣传费	100,672.38	40,335.84
市场开拓费	2,469,395.95	1,873,402.15
交通与差旅	800,449.54	597,972.95
折旧与摊销	267,230.27	304,195.16
物料消耗费	567,660.37	482,647.13
招待费	314,411.65	337,925.92
其他	176,708.23	269,515.02
<b>合计</b>	<b>25,721,090.81</b>	<b>24,285,672.02</b>

29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,647,514.14	4,048,753.65
折旧与摊销	1,423,410.16	1,690,458.73
中介机构咨询顾问费	732,024.72	593,452.02
房租水电物业管理	347,119.97	307,240.65
业务招待费	471,669.19	417,811.72
办公费	311,172.34	619,775.08
差旅费	159,766.11	161,383.32
其他	282,885.37	260,228.11

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,375,562.00	8,099,103.28

30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,808,112.83	2,001,055.86
咨询服务费	1,499,553.95	278,836.03
直接材料费	282,563.88	202,410.11
折旧与摊销	173,073.79	188,931.23
房租水电物业费	72,949.20	68,428.92
试验检验费与临床费	2,993,712.22	9,576.00
其他	48,561.85	84,196.68
合计	6,878,527.72	2,833,434.83

31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,309,109.54	1,317,093.67
减：利息收入	12,451.35	29,098.62
加：手续费	17,692.55	17,909.48
合计	1,314,350.74	1,305,904.53

32. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	830,492.39	857,611.69
—与资产相关	795,311.34	795,311.69
—与收益相关	35,181.05	62,300.00
增值税加计抵减	45,515.31	-
返拨工会经费	6,761.54	-
代扣代缴个税手续费返还	21,600.90	16,044.35
合计	904,370.14	873,656.04

33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	690,101.26	-
理财产品投资收益	212,591.27	108,405.42
合计	902,692.53	108,405.42

34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-700,673.57	-196,446.57
其他应收款信用减值损失	-425,636.66	-1,442.81
<b>合计</b>	<b>-1,126,310.23</b>	<b>-197,889.38</b>

35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-54,074.60	-87,009.45
<b>合计</b>	<b>-54,074.60</b>	<b>-87,009.45</b>

36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其他	2.60	13,049.88	2.60
<b>合计</b>	<b>2.60</b>	<b>13,049.88</b>	<b>2.60</b>

37. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,829.53	-	4,829.53
其他	132,849.70	24,427.59	132,849.70
<b>合计</b>	<b>137,679.23</b>	<b>24,427.59</b>	<b>137,679.23</b>

38. 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-207,147.13	-35,038.34
所得税汇算清缴差异	33,896.21	38,544.11
<b>合计</b>	<b>-173,250.92</b>	<b>3,505.77</b>

39. 每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
基本每股收益	-0.02	0.03

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

本公司不存在重大稀释性潜在普通股，稀释每股收益与基本每股收益相同。

## 40. 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	上期发生额
利息收入	12,344.40	114,209.76
保证金	553,802.88	333,000.00
往来款	1,282,747.22	1,119,527.20
政府补助	35,181.05	62,300.00
其他	306,005.06	232,034.35
<b>合计</b>	<b>2,190,080.61</b>	<b>1,861,071.31</b>

#### 2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	20,395,146.89	18,725,566.30
保证金	323,880.10	1,235,920.56
往来款	6,556,181.00	611,329.00
<b>合计</b>	<b>27,275,207.99</b>	<b>20,572,815.86</b>

#### 3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股权回购款及利息	-	34,906.89
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>34,906.89</b>

### (2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,043,278.13	-8,619,595.37

项目	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	54,074.60	413,039.92
信用减值损失	1,126,310.23	96,906.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,001,579.17	3,068,050.96
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	244,750.09	312,707.39
长期待摊费用摊销	205,959.30	69,751.32
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)	4,829.53	20,908.07
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	1,314,350.74	1,389,209.03
投资损失(收益以“-”填列)	-902,692.53	-22,171.11
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-205,959.30	84,762.88
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	156,285.89	-3,981,513.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-7,887,816.44	-6,432,263.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-707,149.79	-4,169,541.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,891,377.10	-17,769,748.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,601,597.78	26,649,053.13
减：现金的期初余额	49,709,621.41	34,067,418.56
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-45,108,023.63</b>	<b>-7,418,365.43</b>

### (3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	4,495,612.70	49,709,621.41
其中：库存现金	11,000.00	-
可随时用于支付的银行存款	3,586,481.16	48,367,511.64
可随时用于支付的其他货币资金	1,004,116.62	1,342,109.77
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	4,601,597.78	49,709,621.41
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现	-	-



项目	期末余额	期初余额
金和现金等价物		

## (六) 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
合计	6,878,527.72	2,833,434.83
其中：费用化研发支出	6,878,527.72	2,833,434.83
资本化研发支出	-	-

## (七) 合并范围的变化

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 家，因本期处置山西天纵易骏生物科技有限公司股权，与上年同期相比，纳入合并范围的子公司减少 1 家。

## (八) 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京天纵易骏生物科技有限公司	南京	南京	医用卫生材料及敷料等医疗器械的销售	100.00%	-	设立
南京扶摇生物科技有限公司	南京	南京	一类医疗器械\化妆品的技术开发、生产、销售及技术转让,技术服务	100.00%	-	设立
南京益健康信息技术有限公司	南京	南京	计算机软件设计;平面及立体设计制作;网页设计	100.00%	-	设立
南京天纵易康贸易有限公司(原南京天易检测技术有限公司)	南京	南京	广告设计、制作、代理、发布;文化艺术交流策划	100.00%	-	设立
湖南天纵易康生物科技有限公司	长沙	长沙	卫生材料及医药用品制造;生物技术开发服务、咨询、交流服	100.00%	-	设立
南京益肤化妆品有限公司	南京	南京	化妆品生产;化妆品批发;化妆品零售	100.00%	-	设立

## (九) 政府补助

### 1、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	12,463,856.98	-	-
一与资产相关	12,463,856.98	-	-
一与收益相关	-	-	-

续：

会计科目	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额
递延收益	795,311.34	-	11,668,545.64
一与资产相关	795,311.34	-	11,668,545.64
一与收益相关	-	-	-

## 2、计入当期损益的政府补助

性质	本期发生额	上期发生额	会计科目
与资产相关	795,311.34	795,311.69	其他收益
其中：厂房补助	795,311.34	795,311.69	
与收益相关	35,181.05	78,344.35	
其中：高新技术企业奖励基金	-	50,000.00	
稳岗补贴	19,400.00	12,300.00	
其他	15,781.05	16,044.35	

## (十) 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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

本公司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，将风险对本公司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，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，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

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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。截至2024年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为7,880万元。

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

## (2) 信用风险

于2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司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，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：10,887,214.36元，占本公司应收账款总额的73.68 %

## (3) 流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2024年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为3900万元（2023年12月31日：7,143.00万元），其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币3900万元（2023年12月31日：7,143.00万元），尚未使用的长期银行借款额度为人民币0.00万元（2023年12月31日：0.00万元）。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	4,601,597.78	-	-	-	4,601,597.78
交易性金融资产	31,334,654.81	-	-	-	31,334,654.81
应收账款	10,712,591.61	-	-	-	10,712,591.61
其他应收款	9,035,384.44	-	-	-	9,035,384.44
<b>金融负债</b>					
短期借款	78,905,439.06	-	-	-	78,905,439.06
应付账款	4,658,435.62	-	-	-	4,658,435.62
其他应付款	3,748,085.55	-	-	-	3,748,085.55

### (十一) 关联方及关联交易

#### 1. 关联方关系

##### (1) 本公司控股股东情况

本公司控股股东为徐林，由徐林和金玉共同控制，金玉是徐林配偶。

##### (2) 本公司子公司情况

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) 本公司合营企业及联营企业情况

无。

##### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
应卫林	持股 5%以上股东
南京天纵伟业投资管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
东方证券股份有限公司	持股 5%以上股东
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
南京高新创业投资有限公司	持股 5%以上股东
深圳安信乾新股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
田辉	董事
孙烜	股东/董事
蔡寿广	监事
徐友凤	监事会主席
徐松泉	监事
檀庆荣	董事/财务总监

其他关联方名称	与本公司关系
蒋圆	董事会秘书
北京远洋阳光建筑设计顾问有限公司	公司股东、董事孙烜任法人的企业
山西海景益枫科贸有限公司	原控股子公司山西天纵易骏生物科技有限公司总经理穆海珍近亲属实际控制的企业(本公司所持有的山西天纵易骏生物科技有限公司股权已于2024年5月转让)

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西海景益枫科贸有限公司	微量白蛋白检测试剂	43,304.00	80,851.00
合计	-	43,304.00	80,851.00

#### 2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西海景益枫科贸有限公司	生物组织工程材料、POCT类产品	31,834.00	16,102.00
合计	-	31,834.00	16,102.00

### (2) 关联担保情况

#### 1) 作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	10,000,000	2023年11月17日	2024年11月12日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	10,000,000	2023年12月12日	2024年12月11日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	9,800,000	2023年9月28日	2024年9月25日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	10,000,000	2024年3月20日	2025年3月20日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2024年3月29日	2025年3月29日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	8,000,000	2024年5月15日	2025年5月15日	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2024年3月26日	2025年3月26日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2023年11月2日	2024年10月31日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物科技股份有限公司	5,000,000	2024年1月26日	2025年1月26日	否
徐林、金玉	南京天纵易康生物技术有限公司	8,000,000	2024年3月13日	2025年3月13日	否
徐林、金玉	南京天纵易骏生物科技股份有限公司	3,000,000	2023年11月17日	2024年11月13日	否

### (3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,227,609.90	756,843.86

### (4) 关联方应收应付余额

无。

## (十二) 或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## (十三) 母公司财务报表主要项目注释

### 1. 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）	30,412,804.18	9,060,476.13
1-2 年	1,918,763.62	1,754,247.70
2-3 年	999,387.94	454,601.47
3-4 年	129,481.72	59,379.72
4-5 年	62,735.93	85,872.01
5 年以上	1,475,017.12	1,455,676.22

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	34,998,190.51	12,870,253.25

(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(%)	
按组合计提坏账准备	34,998,190.51	100.00	3,316,892.74	9.48	31,681,297.77
其中：合并范围内关联方	22,050,675.44	63.01	-	-	22,050,675.44
账龄组合	12,947,515.07	36.99	3,316,892.74	25.62	9,630,622.34
合计	34,998,190.51	100.00	3,316,892.74	-	31,681,297.77

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(%)	
按组合计提坏账准备	12,870,253.25	100.00	2,643,389.27	20.54	10,226,863.98
其中：合并范围内关联方	5,548,156.90	43.11	-	-	5,548,156.90
账龄组合	7,322,096.35	56.89	2,643,389.27	36.10	4,678,707.08
合计	12,870,253.25	100.00	2,643,389.27	-	10,226,863.98

(3) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1期以内	8,362,128.74	446,537.68	5.34
1-2期	1,918,763.62	635,494.51	33.12
2-3期	999,387.94	597,833.87	59.82
3-4期	129,481.72	99,273.63	76.67
4-5期	62,735.93	62,735.93	100.00
5期以上	1,475,017.12	1,475,017.12	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	12,947,515.07	3,316,892.74	-

续:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 期以内	3,519,518.61	204,958.19	5.82
1-2 期	1,747,048.32	579,398.99	33.16
2-3 期	454,601.47	271,959.41	59.82
3-4 期	59,379.72	45,524.45	76.67
4-5 期	85,872.01	85,872.01	100.00
5 期以上	1,455,676.22	1,455,676.22	100.00
合计	7,322,096.35	2,643,389.27	-

#### (4) 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	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,643,389.27	673,503.47	-	-	-	3,316,892.74
合计	2,643,389.27	673,503.47	-	-	-	3,316,892.74

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 31,519,399.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 90.06%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,190,077.41 元。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	26,311,274.79	12,392,721.12
合计	26,311,274.79	12,392,721.12

### 2.1 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
往来款	25,109,650.86	10,722,014.52
押金、保证金	2,387,121.06	3,387,443.39
备用金及代付	1,493,510.91	541,709.59
合计	28,990,282.83	14,651,167.50

(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)	17,556,545.03	9,394,875.30
1-2年	8,193,065.55	2,046,369.79
2-3年	543,191.02	211,400.00
3-4年	856,481.23	1,253,522.41
4-5年	206,000.00	110,000.00
5年以上	1,635,000.00	1,635,000.00
合计	28,990,282.83	14,651,167.50

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	1,902,242.11	-	356,204.27	2,258,446.38
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期:	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	420,561.66	-	-	420,561.66
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	2,322,803.77	-	356,204.27	2,679,008.04

(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	其他变动	
单项计提	356,204.27	-	-	-	-	356,204.27
账龄组合	1,813,619.94	420,561.66	-	-	-	2,234,181.60
保证金及押金组合	88,622.17	-	-	-	-	88,622.17
<b>合计</b>	<b>2,258,446.38</b>	<b>420,561.66</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>407,557.33</b>	<b>2,679,008.04</b>

(5) 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
供应商 6	往来款	8,491,612.00	1 年以内	29.29	-
供应商 7	往来款	6,930,681.49	1 年以内	23.91	-
供应商 1	往来款	2,500,000.00	1 年以内	8.62	125,000.00
供应商 2	押金	1,615,000.00	5 年以上	5.57	1,615,000.00
供应商 3	股权转让款	1,424,065.80	2 年以内	4.91	87,237.39
<b>合计</b>		<b>20,961,359.29</b>	<b>-</b>	<b>72.30</b>	<b>1,827,237.39</b>

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	8,900,000.00	-	8,900,000.00	9,400,000.00	-	9,400,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,900,000.00</b>	<b>-</b>	<b>8,900,000.00</b>	<b>9,400,000.00</b>	<b>-</b>	<b>9,400,000.00</b>

#### (2) 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
南京天纵易骏生物科技有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
南京益健康信息技术有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
南京益肤化妆品有限公司	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
湖南天纵易康生物科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
南京扶摇生物科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
南京天纵易康贸易有限公司（原南京天易检测技术有限公司）	800,000.00	-	-	800,000.00	-	-
山西天纵易骏生物科技有限公司	500,000.00	-	500,000.00	-	-	-
<b>合计</b>	<b>9,400,000.00</b>		<b>500,000.00</b>	<b>8,900,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 4. 营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,815,113.79	9,695,036.06	45,691,502.78	11,089,282.39
其他业务	82,358.46	76,225.60	47,207.63	43,514.04
合计	44,897,472.25	9,771,261.66	45,738,710.41	11,132,796.43

##### (2) 按收入类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
生物组织工程材料产品	44,688,921.30	9,529,242.88	45,227,960.51	10,637,100.38
其他业务	208,550.95	242,018.78	510,749.90	495,696.05
合计	44,897,472.25	9,771,261.66	45,738,710.41	11,132,796.43

#### 5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	212,591.27	108,405.42
合计	212,591.27	108,405.42

#### (十四) 财务报告批准

本财务报告于2024年8月28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	说明
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）	645,470.80	
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）	102,297.26	
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	252,392.20	

项目	本期金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,847.10	
<b>小计</b>	<b>867,313.16</b>	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）	-	
<b>归属于母公司非经常性损益合计</b>	<b>867,313.16</b>	

## 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-2.29	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	-4.13	-0.04	-0.04

南京天纵易康生物科技股份有限公司

二零二四年八月二十八日

## 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）	645,470.80
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）	102,297.26
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	252,392.20
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,847.10

非经常性损益合计	867,313.16
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	867,313.16

### 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