



天康制药

NEEQ: 874339

天康制药股份有限公司

TECON Pharmaceutical Co., Ltd



年度报告

2023

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、公司负责人杨焰、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）蒋卫峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

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，公司对前五大非关联方客户及供应商使用代称进行披露。

目 录

第一节 公司概况	5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节 重大事件	21
第四节 股份变动、融资和利润分配	25
第五节 公司治理	30
第六节 财务会计报告	39
第七节 财务报表附注	65
附件 会计信息调整及差异情况	151

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
	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
制药有限	指	天康制药（苏州）有限公司，于 2023 年 3 月 30 日，整体改制为股份有限公司并更名为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）
天山吉康	指	厦门天山吉康投资合伙企业（有限合伙）
源创合道	指	成都源创合道投资合伙企业（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	指	2023 年度
报告期末、本期期末	指	2023 年 12 月 31 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年期末	指	2022 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	杨焰	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	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	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	潘毅平	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	否
---------	-------------	--------------	---

注 1：公司董事长及法定代表人为杨焰先生因达到退休年龄离任，自 2024 年 4 月 16 日起不再担任董事长，根据全体董事一致推举，由公司董事、总经理潘毅平先生代为履行董事长职责。待公司董事会正式选举第一届董事会董事长后办理工商变更登记，具体以工商行政管理部门登记为准。

注 2：公司于 2024 年 4 月 12 日完成注册地址变更的工商登记，当前注册地为苏州工业园尖浦路 77 号。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

(一) 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。

(二) 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。公司对主要物料采购在年初通过集中招标的方式，通过不同渠道遴选具有合作意向、资质合规、信誉良好的优质供应商，纳入年度《合格供应商目录》。公司定期对供应商进行评价，并定期对《合格供应商目录》进行维护、更新。

(三) 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。首先，营销中心结合上年销售情况及来年市场预测、招投标合理制定销售计划；其次，生产部根据销售部门制定的销售计划合理制定年度生产计划、月度生产计划，并每月实时根据市场反馈及产品库存状况及时调整生产计划；其后，采购部根据生产计划预算报表和物料库存报表，按需制定采购计划，采购生产所需的原辅料和包材；然后，公司生产部根据月度生产计划严格按照国家兽药 GMP 与相关产品的质量标准和生产工艺规程组织生产，并负责具体产品的生产流程

管理；同时，质管部负责对生产过程关键质量控制点和工艺参数进行监督，并对生产过程中所涉及的物料、半成品、成品进行质量检验，以保证出厂产品的安全、有效和质量。

（四）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。政府采购类疫苗，即“政采苗”主要系纳入国家动物疫病强制免疫计划的口蹄疫系列疫苗、小反刍疫苗、布病系列疫苗和禽流感疫苗等国家强制免疫疫苗，由各地政府采用招标等方式进行采购，并执行国家农业农村部财政补贴价格。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。

（五）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。随着企业研发能力的提升，自主研发的模式也逐步成为行业内大型企业的研发模式之一。兽用生物制品企业结合市场需求，向前端基础研发环节延伸，独立完成产品研发的全过程，提升自主研发的能力。公司自主研发主要包括两方面：一方面为新产品的独立研发；另一方面为针对市场上已公开生产技术的产品，自主进行工艺研究与生产规程学习，进而申请兽药产品批准文号及后续自主生产。

（2）合作研发模式。由于兽用生物制品的研发周期较长，且随着我国动物养殖数量的增长、规模化程度的提升及动物疫病种类的增多，动物疫病防控难度逐步增大，单纯依靠科研机构 and 高等院校或者企业独立研发均难以完全满足防控需求。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。此外，公

司部分研发项目存在委外研发模式，即公司提供资金，主要研发工作由外部科研机构或企业完成。

（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。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√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； （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； （6）2010年10月，新疆制药获得国家企业技术中心认定； （7）2020年12月，天康制药获得高新技术企业认定，证书编号：GR202031006873，有效期三年； （8）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； （9）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； （10）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； （11）2019年10月，吉林冠界获得“吉林省省级企业技术中心”认定； （12）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； （13）2021年9月，北京标驰获得“知识产权试点单位”认定。

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	1,054,785,912.28	1,000,255,166.22	5.45%
毛利率%	62.05%	63.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	166,804,332.08	205,579,030.68	-18.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	161,194,004.26	197,456,730.39	-18.36%
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）	6.06%	14.56%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	5.86%	13.99%	-
基本每股收益	0.66	-	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,484,082,535.79	3,251,668,655.67	7.15%
负债总计	824,071,389.24	495,259,056.13	66.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,658,877,475.77	2,753,714,675.14	-3.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.45	-	-
资产负债率%（母公司）	15.29%	3.86%	-
资产负债率%（合并）	23.65%	15.23%	-
流动比率	2.50	4.46	-
利息保障倍数	58.43	33.63	-
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	442,919,971.40	229,217,768.46	93.23%
应收账款周转率	2.54	2.96	-
存货周转率	1.69	1.43	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.15%	129.00%	-
营业收入增长率%	5.45%	2.36%	-
净利润增长率%	-19.12%	-2.39%	-

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	907,524,927.06	26.05%	890,013,479.62	27.37%	1.97%
应收票据	5,664,381.00	0.16%	206,775.00	0.01%	2,639.39%
应收账款	372,886,127.92	10.70%	338,017,905.22	10.40%	10.32%
交易性金融资产	473,078.96	0.01%	650,939,452.06	20.02%	-99.93%
应收款项融资	12,511,835.00	0.36%	596,790.00	0.02%	1,996.52%
预付款项	13,809,471.62	0.40%	11,516,884.78	0.35%	19.91%
其他应收款	7,574,470.51	0.22%	30,055,815.10	0.92%	-74.80%
存货	229,127,312.50	6.58%	242,584,847.73	7.46%	-5.55%
其他流动资产	14,862,100.44	0.43%	17,762,758.44	0.55%	-16.33%
固定资产	820,392,282.99	23.55%	658,599,067.78	20.25%	24.57%
在建工程	648,998,357.80	18.63%	274,772,593.96	8.45%	136.19%
生产性生物资产	4,903,944.43	0.14%	0.00	0.00%	-
使用权资产	2,357,639.22	0.07%	5,178,033.33	0.16%	-54.47%
无形资产	124,945,181.44	3.59%	50,075,303.52	1.54%	149.51%
开发支出	7,012,450.33	0.20%	7,750,000.00	0.24%	-9.52%
商誉	239,942,046.54	6.89%	22,242,295.89	0.68%	978.76%
长期待摊费用	6,035,596.89	0.17%	6,194,028.75	0.19%	-2.56%
递延所得税资产	54,239,492.49	1.56%	30,061,412.02	0.92%	80.43%
其他非流动资产	10,821,838.65	0.31%	15,101,212.47	0.46%	-28.34%
短期借款	0.00	0.00%	206,775.00	0.01%	-100.00%
应付账款	190,112,449.35	5.46%	151,159,996.09	4.65%	25.77%
合同负债	102,766,559.19	2.95%	69,385,241.44	2.13%	48.11%
应付职工薪酬	58,920,201.50	1.69%	48,010,835.51	1.48%	22.72%
应交税费	24,122,847.19	0.69%	12,490,512.53	0.38%	93.13%
其他应付款	202,231,381.47	5.80%	203,953,540.13	6.27%	-0.84%
一年内到期的非流动负债	47,094,557.92	1.35%	1,904,382.20	0.06%	2,372.96%

其他流动负债	529,245.34	0.02%	1,696,713.10	0.05%	-68.81%
长期借款	162,680,197.17	4.67%	0.00	0.00%	-
租赁负债	1,412,878.24	0.04%	1,534,964.68	0.05%	-7.95%
递延收益	17,361,044.06	0.50%	4,327,395.47	0.13%	301.19%
递延所得税负债	16,840,027.81	0.48%	588,699.98	0.02%	2,760.54%

项目重大变动原因：

1、交易性金融资产较上年下降 65,046.64 万元，下降 99.93%，主要系公司交易性金融资产到期所致。

2、应收票据较上年增长 545.76 元，增长 2639.39%，主要系公司应收票据增加，且未背书、贴现所致。

3、预付款项较上年增长 229.26 万元，增长 19.91%，主要系本年预付技术开发费所致。

4、其他应收款较上年下降 2,248.13 万元，下降 74.80%，主要原因系：（1）保证金及押金款项减少导致其他应收款余额下降 817.28 万元；（2）公司收回往来款导致其他应收款余额下降 1,535.85 万元。

5、在建工程较上年增长 37,422.58 万元，增长 136.19%，主要系公司新增位于苏州工业园区的工厂车间、研发大楼的在建工程投入所致。

6、使用权资产较上年下降 282.04 万元，下降 54.47%，主要原因系 2023 年公司位于上海的办公楼租赁到期，且公司位于苏州东方之门的办公室不再续租，使用权资产减少。

7、无形资产较上年增长 7,486.99 万元，增长 149.51%，主要系收购吉林冠界，无形资产增加 7,016.58 万元所致。

8、商誉较上年增长 21,769.98 万元，增长 978.76%，主要系公司于 2023 年收购吉林冠界新增商誉所致。

9、递延所得税资产较上年增长 2,417.81 万元，增长 80.43%，主要原因系：（1）资产减值准备与预提费用增加导致 1,080.99 万元；（2）可抵扣亏损增加导致递延所得税资产增加 502.02 万元。

10、合同负债较上年增长 3,338.13 万元，增长 48.11%，主要系本年预收货款与预收技术转让服务款较上年增加所致。

11、应交税费较上年增长 1,163.23 万元，增长 93.13%，主要系公司本年企业所得税较上年增加所致。

12、长期借款从上年末的 0.00 万元增长至本年末的 16,268.02 万元；一年内到期的非流动负债较上年增长 4,519 万元，增长 2,372.96%；合计金额较上年增长 20,787.04 万元，增长 10,915.37%，主要系本年公司为建设位于苏州市工业园区的新厂新增贷款所致。

13、递延收益较上年增长 1,303.36 万元，增长 301.19%，主要系本年政府补助增加所致。

14、递延所得税负债较上年增长 1,625.13 万元，增长 2760.54%，主要系收购吉林冠界，评估增值确认新增递延所得税负债所致。

（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	1,054,785,912.28	-	1,000,255,166.22	-	5.45%
营业成本	400,314,244.99	37.95%	361,780,200.23	36.17%	10.65%
毛利率%	62.05%	-	63.83%	-	-
税金及附加	8,917,464.25	0.85%	8,000,657.72	0.80%	11.46%
销售费用	228,869,434.44	21.70%	203,349,769.78	20.33%	12.55%
管理费用	83,721,127.44	7.94%	62,776,323.38	6.28%	33.36%
研发费用	153,414,542.13	14.54%	122,155,304.25	12.21%	25.59%
财务费用	-21,002,773.84	-1.99%	2,180,330.96	0.22%	-1,063.28%

其他收益	7,703,906.35	0.73%	4,127,229.52	0.41%	86.66%
投资收益	3,731,159.74	0.35%	3,501,912.57	0.35%	6.55%
公允价值变动收益	-3,530.44	0.00%	939,452.06	0.09%	-100.38%
信用减值损失	-15,118,685.97	-1.43%	-22,509,173.25	-2.25%	-32.83%
资产减值损失	-11,025,300.85	-1.05%	-1,580,513.93	-0.16%	597.58%
资产处置收益	-254,823.22	-0.02%	-	-	-
营业利润	185,584,598.48	17.59%	224,491,486.87	22.44%	-17.33%
营业外收入	765,751.46	0.07%	215,604.72	0.02%	255.16%
营业外支出	3,539,723.29	0.34%	256,746.88	0.03%	1,278.68%
利润总额	182,810,626.65	17.33%	224,450,344.71	22.44%	-18.55%
所得税费用	17,567,548.19	1.67%	20,141,418.30	2.01%	-12.78%
净利润	165,243,078.46	15.67%	204,308,926.41	20.43%	-19.12%

项目重大变动原因：

1、管理费用较上年增长 2,094.48 万元，增长 33.36%，主要系收购吉林冠界增加 1,697.11 万元；2023 年度公司成功挂牌，中介费用增加 188.94 万元；搬入新厂区增加能源费 190.06 万元。

2、研发费用较上年增长 3,125.92 万元，增长 25.59%，主要系 2023 年度新增研发项目及收购吉林冠界增加材料费用 1,475.90 万元、增加人工费用 636.99 万元、增加技术开发费 649.43 万元。

3、财务费用较上年下降 2,318.31 万元，下降 1,063.28%，主要系公司利用自有资金进行购买大额存单、定期存款、7 天通知等产品进行资金管理增加利息收入。

4、其他收益较上年增长 357.67 万元，增长 86.66%，主要系 2023 年度收到苏州工业园区产业扶持基金 312.32 万元所致。

5、公允价值变动收益较上年下降 94.30 万元，下降 100.38%，主要系公司持有的江西正邦科技股份有限公司债转股，股票期末价值的变动所致。

- 6、信用减值损失较上年下降 739.05 万元，下降 32.83%，主要系公司部分长账龄的应收账款、其他应收款于 2023 年收回所致。
- 7、资产减值损失较上年增长 944.48 万元，增长 597.58%，主要系公司本年计提商誉减值 958.11 万元所致。
- 8、资产处置损失本年 25.48 万元，上年无发生额，主要系本年公司处置资产。
- 9、营业外支出较上年增长 328.30 万元，增长 1,278.68%，主要系本年北京标驰行政处罚产生的营业外支出。

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	1,054,785,912.28	1,000,084,517.55	5.47%
其他业务收入	-	170,648.67	-100.00%
主营业务成本	400,314,244.99	361,629,013.33	10.70%
其他业务成本	-	151,186.90	-100.00%

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百分比
动物疫苗	1,046,084,552.95	397,333,793.08	62.02%	7.39%	10.64%	-1.12%
技术转让及服务	3,500,667.92	-	100.00%	-83.20%	-	-
检测试剂及设备	5,200,691.41	2,980,451.91	42.69%	1.55%	19.09%	-8.44%
合计	1,054,785,912.28	400,314,244.99	62.05%	5.45%	10.65%	-1.78%

按地区分类分析：

√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百分比
西北	218,687,471.58	77,297,009.92	64.65%	-0.78%	-3.42%	0.97%
华北	172,988,568.68	66,521,211.39	61.55%	-6.52%	7.00%	-4.86%
西南	173,729,857.70	66,116,304.96	61.94%	1.53%	-6.75%	3.38%
华东	168,570,681.35	66,518,717.74	60.54%	19.07%	37.18%	-5.21%
华中	113,337,517.63	42,448,617.41	62.55%	-5.32%	13.09%	-6.10%
东北	119,853,533.24	40,774,293.17	65.98%	23.80%	8.89%	4.66%
华南	87,618,282.10	40,638,090.40	53.62%	33.57%	61.26%	-7.96%
小计	1,054,785,912.28	400,314,244.99	62.05%	5.45%	10.65%	-1.78%

收入构成变动的原因：

1、因合并吉林冠界，导致疫苗收入较上年增加 7.39%；

2、因合并吉林冠界、政采业务各省份招标总量及市场化业务销售情况的影响，导致区域收入发生变化；

3、受各区域产品结构影响，收入、成本及毛利率呈现波动。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	60,427,532.82	5.73%	否
2	天康生物股份有限公司	48,630,095.89	4.61%	是
3	客户 3	42,651,252.41	4.04%	否
4	客户 4	33,347,494.33	3.16%	否
5	客户 5	22,557,076.77	2.14%	否
合计		207,613,452.22	19.68%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	39,778,747.00	16.07%	否
2	供应商 2	17,301,300.00	6.99%	否
3	供应商 3	14,668,750	5.93%	否
4	供应商 4	12,519,303.00	5.06%	否
5	供应商 5	11,863,020.00	4.79%	否
合计		96,131,120.00	38.83%	-

(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	442,919,971.40	229,217,768.46	93.23%
投资活动产生的现金流量净额	-653,859,259.33	-902,249,305.28	27.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-59,588,425.72	1,556,212,171.76	-103.83%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增长 2.14 亿元，同期增长 93.23%，主要系收购吉林冠界导致销售商品、提供劳务收到的现金增加 1.29 亿元，公司收到的税费返还增加 0.46 亿元。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增长 2.48 亿元，同期增长 27.53%，主要系本年闲置资金购置理财产品较上年少 10.2 亿元；公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付增加 2.36 亿元；收购吉林冠界现金净额增加 5.36 亿元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 16.16 亿元，同期下降 103.83%，主要系公司上年进行混合所有制改革，引入战略投资者后收到投资款 16.52 亿元，而本年无此情形。

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	50,000,000	1,284,642,360.34	693,628,372.01	940,461,855.37	196,029,726.38

		研发、生产和销售					
上海制药	控股子公司	无实际经营业务	10,000,000	5,827,263.99	4,970,655.82		-5,998,127.16
吉林冠界	控股子公司	禽类疫苗的研发、生产和销售	192,430,370	491,772,317.33	421,901,952.42	112,125,321.20	13,147,483.13
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	19,705,353.08	6,298,171.04	7,608,454.41	-8,673,631.21

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	—	0.00	0.00	—

注：本年购买结构性存款合计 1 亿元，已赎回结构性存款合计 1 亿元，期末余额为 0 元。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 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	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。
生产经营资质行政许可的风险	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。
市场竞争风险	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 45,043.51 万元，坏账准备计提金额为 7,754.90 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 2023 年 12 月 31 日，公司账龄在 1 年以内的应收账款占比为 64.21%。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 0.64%。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 2023 年 12 月 31 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 0.36%。公司为丰富动物疫苗产品品种，于 2023 年 3 月完成对吉林冠界 100%股权的收购，形成商誉 22,728.09 万元，占当期期末总资产的比例为 6.52%。如未来北京标驰经营状态出现恶化或吉林冠界业绩不及预期，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	公司在苏州建设的新型疫苗智能化制造科技园项目完成后，公司的固定资产规模及其折旧将会大幅增加。如果项目建设完成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

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
天康生物	其他	5,818,042.33	60,600.00	5,878,642.33	0.00	5,818,042.33
合计	-	5,818,042.33	60,600.00	5,878,642.33	0.00	5,818,042.33

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期初公司对控股股东天康生物其他应收款 581.80 万元，系以前年度公司与天康生物资金拆借的利息费用退还款，公司申请挂牌前，相关非经营性资金占用款项已全部收回；此后，公司不存在资金、资产或其他资源被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情形。

公司完成混合所有制改革之前，天康制药系天康生物全资子公司，根据《天康股份有限公司资金占用费管理办法》及《天康股份公司资金预算管理制度》等规定，由天康生物对天康制药及子公司的资金进行统一管理，统一对资金进行归集和发放。公司拆出资金主要用于天康生物资金集中管理，拆入资金用于公司及子公司日常经营资金的支付，包括日常采购款支付、运营费用支付、税金支付、人员工资及社保公积金等支付。天康生物与天康制药资金拆借为随借随还的性质，鉴于不时存在拆入和归还情形，双方一致同意按每日占用余额的日利息计息，其中日利息按中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的当日 1 年期 LPR 除以 360 天计算得出。截至 2022 年 9 月 30 日，天康制药与天康生物之间已不存在非经营相关的资金拆借情形。

报告期末公司对天康生物其他应收款 42.27 万元，系公司向天康生物子公司销售货物，天康生物代其子公司结算货款，上述款项已于 2024 年 1 月 1 日结清。

(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	-	236,635.00
销售产品、商品，提供劳务	-	48,630,095.89
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	1,102,881.11
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	242,672,737.50	242,672,737.50
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	-	-

注：公司日常性关联交易申请挂牌前未进行预计，公司于 2023 年 11 月 15 日召开第一届董事会第六次会议中审议通过《关于确认公司 2023 年 1-10 月关联交易并预估 11-12 月关联交易的议案》，确认 1-10 月关联交易 30,651,882.23 元，并预估 11-12 月关联交易 20,000,000.00 元。

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：

上述收购、出售资产或股权的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，使公司成为国内兽用疫苗生产资质最为齐全的企业之一。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)经股东大会审议通过的收购、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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
-	收购资产	吉林冠界	655,100,000元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2023 年 3 月 28 日，公司以交易价格 6.55 亿元收购吉林冠界 100%股权，吉林冠界成为公司全资子公司。该项对外投资经公司 2023 年 3 月 14 日召开的制药有限董事会及 2023 年 3 月 19 日召开的制药有限临时股东会审议通过。本次收购符合公司的发展战略及规划布局，通过对兽用疫苗业务的整合，公司产品品类由猪用疫苗、反刍用疫苗拓展到禽用疫苗，产品品类更加丰富，成为国内兽用疫苗生产资质最为齐全的企业之一，公司将集中优势资源配置，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，提升公司自身经营效率及可持续发展能力。综上，上述收购资产不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(五)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。

(六)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	834,120.00	0.02%	标书约定
总计	-	-	834,120.00	0.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	-	-
2	兵团国资公司	25,450,145	0.00	25,450,145	10.00%	25,450,145	0.00	-	-
3	源创多盈	19,924,098	0.00	19,924,098	7.83%	19,924,098	0.00	-	-
4	东阳无忌	18,975,332	0.00	18,975,332	7.46%	18,975,332	0.00	-	-
5	天山荣康	13,681,271	0.00	13,681,271	5.38%	13,681,271	0.00	13,681,271	-
6	胡杨基金	6,325,110	0.00	6,325,110	2.49%	6,325,110	0.00	-	-
7	园区基金	6,325,110	0.00	6,325,110	2.49%	6,325,110	0.00	-	-
8	建投投资	3,162,555	0.00	3,162,555	1.24%	3,162,555	0.00	-	-
9	深创投	3,162,555	0.00	3,162,555	1.24%	3,162,555	0.00	-	-
10	福州红土	3,162,555	0.00	3,162,555	1.24%	3,162,555	0.00	-	-
合计		250,168,731	0.00	250,168,731	98.30%	250,168,731	0.00	13,681,271	-

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、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

名称：天康生物股份有限公司

成立时间：2000 年 12 月 28 日

注册资本：136,525.1515 万元人民币

类型：其他股份有限公司（上市）

统一社会信用代码：91650000722362767Q

法定代表人或执行事务合伙人：成辉（董事长杨焰达到法定退休年龄辞职，经天康生物全体董事一致推举，由公司董事、总经理成辉先生代为履行董事长职责。根据《公司章程》规定，董事长为公司法定代表人。）

住所或主要经营场所：新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区长春南路 528 号

经营范围：饲料生产；饲料添加剂生产；牲畜饲养；家禽饲养；牲畜屠宰；家禽屠宰；食品生产；食品销售；种畜禽生产；种畜禽经营；活禽销售；道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：牲畜销售；鲜肉批发；鲜蛋批发；畜禽收购；畜牧专业及辅助性活动；畜禽委托饲养管理服务；饲料添加剂销售；畜牧渔业饲料销售；食用农产品初加工；农副产品销售；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）实际控制人情况

名称：新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司

成立时间：2001 年 12 月 11 日

注册资本：135,156.4415 万元人民币

类型：有限责任公司（国有独资）

统一社会信用代码：916500007318392722

法定代表人或执行事务合伙人：杨焰

住所或主要经营场所：新疆乌鲁木齐市沙依巴克区扬子江路 188 号

经营范围：新疆生产建设兵团授权范围国有资产经营管理；国有资产产（股）权交易；商业信息咨询；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 6 月 16 日	5.28	-	-
合计	5.28	-	-

注：2022 年 9 月，公司与天康生物等股东签署《新疆产权交易所交易（增资）合同》和《天康制药（苏州）有限公司增资协议》，约定公司混改评估基准日（2021 年 12 月 31 日）至相关股东入资当月的上月

月末（即 2022 年 8 月 31 日，以上期间称为“过渡期”），公司因实现利润而增加的净资产，归属于天康生物。2023 年 8 月 15 日，公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司混改过渡期损益归属的议案》，同意向天康生物支付过渡期内实现的净利润共计 128,270,909.17 元。

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

根据 2023 年 6 月 5 日的董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发截至 2023 年 5 月 31 日现金股利，以公司总股本 254,501,450 股计算，拟派发现金股利共计人民币 134,329,650 元，该项议案于 2023 年 6 月 16 日经 2023 年第三次临时股东大会审议通过，本公司于 2023 年 6 月 21 日实际发放。

2023 年 8 月 15 日，公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司混改过渡期损益归属的议案》，同意向天康生物支付过渡期内实现的净利润共计 128,270,909.17 元，公司已于 2023 年 11 月支付完毕。

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

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				
杨焰	董事长	男	1962年8月	2023年3月28日	2024年4月16日	0	0	0	0%
潘毅平	董事、总经理、董事会秘书	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%
赵钦	监事会主席	男	1963年4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5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%
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%
蒋卫峰	财务负责人	男	1987 年 4 月	2023 年 3 月 28 日	2026 年 3 月 27 日	0	0	0	0%

注：公司董事长及法定代表人为杨焰先生因达到退休年龄离任，自 2024 年 4 月 16 日起不再担任董事长。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 董事长杨焰在报告期内任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
贺笋	董事、经理、 研发总监	离任	研发总监	内部工作调整
王燕平	监事	离任	-	内部工作调整
潘毅平	执行董事、总 经理	新任	董事、总经理、董 事会秘书	通过决策程序正式 聘任
周斌	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
赵胜	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
刘海燕	-	新任	独立董事	完善公司治理结构
赵钦	-	新任	监事会主席	完善公司治理结构
谭嘉祺	-	新任	监事	完善公司治理结构
孔楚心	总经理助理	新任	职工监事	完善公司治理结构
李天增	销售总监、 副总经理	新任	副总经理	通过决策程序正式 聘任
蒋卫峰	财务经理助理	新任	财务负责人	通过决策程序正式 聘任

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. 潘毅平先生，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1993 年 10 月至 2001 年 1 月，历任新疆天康技术发展公司办公室主任；2001 年 1 月至 2003 年 12 月，任天康智讯管理咨询有限公司总经理；2004 年 1 月至 2005 年 12 月，任新疆天康食品有限公司副总经理；2006 年 1 月至 2021 年 11 月，历任天康生物市场部经理、总经理助理、市场总监、副总经理兼制药事业部总经理；2021 年 11 月至今，新疆制药总经理；2022 年 9 月至今，担任天康制药董事兼总经理；2023 年 3 月至今，担任天康制药董事会秘书。

2. 刘海燕女士，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1987 年 7 月至今，任苏州大学商学院教师，期间兼任苏州大学应用技术学院商学院财会系主任和教师；1995 年至 2000 年，兼任江苏省东吴会计师事务所注册会计师；2010 年 9 月至 2023 年 12 月，先后兼任苏州快可光伏电子股份有限公司独立董事、AEM 科技（苏州）股份有限公司独立董事、江苏忠明祥和精工股份有限公司独立董事、苏州金宏气体股份有限公司独立董事、苏州华之杰电讯股份有限公司独立董事、苏州星诺奇科技股份有限公司独立董事；2012 年至 2021 年，担任苏州市姑苏区第一届、第二届人民代表大会代表；2019 年 12 月至今，兼任苏州昀冢电子科技股份有限公司独立董事、苏州晶方半导体科技股份有限公司独立董事；2023 年 3 月至今，担任天康制药独立董事。

3. 赵胜先生，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1996 年 8 月至 2001 年 8 月，任江苏海之阳律师事务所律师；2001 年 9 月至 2004 年 6 月，苏州大学法学院国际法硕士研究生；2004 年 7 月至 2008 年 4 月，任江苏尚韬律师事务所律师；2008 年 4 月至今，担任上海市协力（苏州）律师事务所负责人；2023 年 3 月至今，担任天康制药独立董事。

4. 周斌先生，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。2005 年 4 月至今，历任南京农业大学动物医学院讲师、副教授；2013 年 6 月至 2014 年 6 月，美国康奈尔大学兽医学院微生物与免疫系访问学者；2023 年 3 月至今，担任天康制药独立董事。

5. 赵钦先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 7 月至 1987 年 7 月，新疆自治区干部疗养院药剂科工作；1987 年 7 月至 2002 年 2 月，任新疆自治区兽药饲料监察所业务室主任；2002 年 2 月至 2012 年 1 月，任天康生物制药事业

部总经理；2012年1月至2014年1月，任天康生物副总经理；2012年4月至今，任吉林冠界董事长；2023年3月至今，任天康制药监事会主席。

6. 孔楚心女士，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年6月至2018年1月，历任新疆康地种业科技股份有限公司总经理助理、党委委员、工会主席；2018年1月至2022年12月，任新疆制药总经理助理兼人力资源部经理；2023年1月至今，任天康制药人力资源总监；2023年3月至今，任天康制药职工监事。

7. 谭嘉祺先生，1992年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2015年10月至2017年7月，任上海德勤华永会计师事务所审计部审计；2017年7月至2018年5月，任苏州信托有限公司信托业务部项目经理；2018年5月至2020年12月，宁波银行苏州分行工作，历任投行部产品经理、公司银行部高级经理助理、机构业务部高级副经理；2020年12月至今，任苏州园丰资本管理有限公司投资管理部高级投资经理；2023年3月至今，任天康制药监事。

8. 李天增先生，1976年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年1月至2021年12月，历任天康生物制药事业部副总经理、新疆制药副总经理；2022年1月至今，任天康制药副总经理。

9. 蒋卫峰先生，1987年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年7月至2019年9月，任新疆天业（集团）有限公司税收主办；2019年10月至2020年6月，任新疆博雅酒店管理有限公司财务部部长；2020年7月至2021年9月，任天康生物财务经理助理；2021年10月至2022年12月，任新疆制药财务经理助理；2023年1月至今，任天康制药财务部部长；2023年3月至今，任天康制药财务负责人。

（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）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	292	125	54	363
销售人员	153	83	35	201
研发人员	171	77	19	229
质控人员	79	25	29	75
管理人员	53	53	18	88
财务人员	19	8	4	23
采购人员	7	4	3	8
员工总计	774	375	162	987

注：报告期内因公司收购吉林冠界新增 150 人。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	12	10
硕士	147	182
本科	343	465
专科	172	214
专科以下	100	116
员工总计	774	987

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪资政策：公司以围绕经营目标，上下对齐，力出一孔，通过创造更多的业绩，分享更大的利益，针对不同业务类型和层级制定长期激励和短期激励机制。结合公司战略规划及年度经营目标，对员工所得进行弹性管控，将固定薪酬转化为工资包，浮动薪酬转化为奖金包进行管控。牵引公司业绩持续增长，提升组织运作效率，激发核心员工未来价值潜力，导向冲锋，撬动创造更大的价值，逐步实现员工工资水平与劳动力市场价位相适应，持续保持工资包在市场的竞争优势，为公司人力资源的“选、用、育、留”提供基本保障。 2、培训计划：公司非常注重员工的个人发展，并提供了良好的平台和资源来帮助他们成长。首先，公司为员工提供了全面的职业发展规划建设，依托完善的任职资格体系，建立完善的发展路径，帮助他们规划自己的职业道路并设定目标。公司支持员工的职位晋升，通过定期的开展任职资格认证，鼓励员工不断进步并担任更高级别的职位。 公司关注员工的学历提升，为此制定了学历提升计划。通过建立与完善《在职人员攻读博士学位管理办法》为员工的学历提升建立良好的制度保障。公司为员工提供各种进修和学习机会，帮助他们提高自身的学历水平和知识储备。这不仅有助于员工个人的发展，也为公司的发展提供了更多的专业人才。

公司不断完善培训体系，建立云学堂数字化学习平台，引进优秀的培训师资与课程资源，为员工提供多样化的培训项目。同时公司制定完善的培训计划，针对新入职员工建立完善的新员工融入培养计划，对中高基层管理人员分层分级有针对性的制订管理能力提升计划，公司也为全体员工提供了操作规范、行业政策等方面的培训。培训的内容主要包括 GMP 的培训、安全培训、岗位技能培训以及相关制度的培训，这些培训都会在公司年度培训计划中全面实施。通过这些培训计划，员工能够了解和掌握行业规范和最新政策，提升自己的专业素养和技能水平。

公司致力于为员工提供足够的发展空间，激励员工不断成长和提升。通过提供良好的发展平台与资源，以及持续的培训和支持，公司帮助员工实现了个人目标与组织目标的双赢，从而确保公司的健康发展。在这个积极的发展环境中，员工能够充分发挥自身的潜力，为公司的成功做出贡献。

3、需公司承担费用的离退休职工：截至报告期末，公司为 23 名离退休职工承担费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☒ 是 ☐ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。

2023 年公司共召开了 6 次董事会、4 次监事会、1 次年度股东大会，5 次临时股东大会，历次会议均按照《公司法》及《公司章程》等法律法规的有关要求严格进行，充分发挥了股东大会、董事会、监事会的职能作用。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

目前公司在治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《投资者关系管理制度》《独立董事工作制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》等一系列公司内部管理制度，为公司高效经营提供了制度保证。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”之原则，积极认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规。监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1. 业务独立

公司主要从事兽用生物制品研发、生产、销售及技术转让和服务。公司已经建立完整的业务体系，拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在依赖控股股东及其他关联方进行生产经营的情况。公司具有完整的法人财产权，能够独立支配和使用人、财、物等要素。报告期内，公司与控股股东、实际控制人之间不存在同业竞争情形。

2. 资产独立

公司通过整体变更设立，与生产经营相关的主要固定资产、流动资产、无形资产等资产在整体变更过程中已进入股份公司，并就相关资产权属办理名称变更手续。除部分商标获得控股股东天康生物独占许可外，公司拥有独立完整的资产结构，独立运营，公司对自有资产拥有控制权和支配权。

3. 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4. 财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，具有规范的财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，不存在与其控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，并已办理税务登记名称变更手续，依法独立纳税。

5. 机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东、实际控制人及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》及《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》制定了《公司章程》，内容合法合规。根据《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理办法》《对外担保管理办

法》《关联交易管理办法》等内部规章制度，对公司股东依法享有的资产收益、参与重大决策、选择管理者、知情权、提案权、股东大会董事会决议违法时的请求撤销权等权利进行了具体规定。同时，公司也建立了一套健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、人力资源、行政办公、会计核算、财务管理和风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行，满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/202			
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张克东	徐年贵	（姓名 3）	
	4 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	70			

审计报告正文：

审计报告

XYZH/202

天康制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了天康制药股份有限公司（以下简称天康制药）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天康制药 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天康制药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、营业收入的确认

关键审计事项	审计中的应对
天康制药 2023 年度和 2022 年度营业收入分别为 105,478.59 万元和 100,025.52 万元。营业收入为天康制药经营和考核的关键业务指标之且存在舞弊的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。	我们针对该事项执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性； （2）评价收入确认的会计政策及具体方法是否符合《企业会计准则》的规定，且一贯地运用； （3）执行分析性复核程序，包括分析主要产品年度及月度收入、主要客户的变化及销售价格、毛利率的变动； （4）检查销售收入的相关合同、发票、出库单、发运单等支持性证据； （5）结合应收/预收款项，对营业收入执行函证程序，对未回函的样本进行替代测试； （6）对重要的经销商、客户以及终端客户进行走访； （7）进行截止性测试，关注是否存在重大跨期。

2、商誉减值测试

关键审计事项	审计中的应对
2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并资产负债表中商誉金额分别为 23,994.20 万元、2,224.23 万元。天康制药商誉金额相对财务报表重大，根据《企	我们针对该事项执行的主要审计程序包括： （1）了解和评价天康制药与商誉减值测试相关的内部控制制度的设计及运行的有效性；

业会计准则》规定，管理层至少应当在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。由于商誉金额重大，且管理层在进行减值测试时需要做出重大判断和假设，包括未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等，因此我们将商誉的减值测试确定为关键审计事项

（2）复核天康制药与商誉相关资产组划分方式、划分结果的准确性，评价商誉分摊的适当性；

（3）评价使用的历史数据是否与已审计数据一致，包括但不限于现金流量预测时使用历史收入增长率、历史毛利率等指标，分析预测使用指标的合理性；

（4）与公司管理层和管理层聘请的评估师讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、假设和参数，获取管理层和管理层聘请的评估师商誉减值测试的结果及相关文件资料；

（5）复核预计未来现金流量净现值的计算是否准确；

（6）复核商誉减值测试结果的计算是否准确；

（7）评估管理层对商誉减值测试结果在财务报表附注的披露是否恰当。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天康制药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天康制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天康制药的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天康制药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天康制药不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就天康制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师：张克东 （项目合伙人）
	中国注册会计师：徐年贵
中国 北京	二〇二五年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	907,524,927.06	890,013,479.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	473,078.96	650,939,452.06
衍生金融资产			
应收票据	五、3	5,664,381.00	206,775.00
应收账款	五、4	372,886,127.92	338,017,905.22
应收款项融资	无、5	12,511,835.00	596,790.00
预付款项	五、6	13,809,471.62	11,516,884.78
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、7	7,574,470.51	30,055,815.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	229,127,312.50	242,584,847.73
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、9	14,862,100.44	17,762,758.44
流动资产合计		1,564,433,705.01	2,181,694,707.95
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	五、10	820,392,282.99	658,599,067.78
在建工程	五、11	648,998,357.80	274,772,593.96
生产性生物资产	五、12	4,903,944.43	
油气资产			
使用权资产	五、13	2,357,639.22	5,178,033.33
无形资产	五、14	124,945,181.44	50,075,303.52
开发支出	五、15	7,012,450.33	7,750,000.00
商誉	五、16	239,942,046.54	22,242,295.89
长期待摊费用	五、17	6,035,596.89	6,194,028.75
递延所得税资产	五、18	54,239,492.49	30,061,412.02
其他非流动资产	五、19	10,821,838.65	15,101,212.47
非流动资产合计		1,919,648,830.78	1,069,973,947.72
资产总计		3,484,082,535.79	3,251,668,655.67
流动负债：			
短期借款	五、20	-	206,775.00
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、21	190,112,449.35	151,159,996.09
预收款项			
合同负债	五、22	102,766,559.19	69,385,241.44
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、23	58,920,201.50	48,010,835.51
应交税费	五、24	24,122,847.19	12,490,512.53
其他应付款	五、25	202,231,381.47	203,953,540.13

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	五、26	47,094,557.92	1,904,382.20
其他流动负债	五、27	529,245.34	1,696,713.10
流动负债合计		625,777,241.96	488,807,996.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	162,680,197.17	
应付债券		—	
其中：优先股		—	
永续债			
租赁负债	五、29	1,412,878.24	1,534,964.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	17,361,044.06	4,327,395.47
递延所得税负债	五、18	16,840,027.81	588,699.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		198,294,147.28	6,451,060.13
负债合计		824,071,389.24	495,259,056.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	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	五、32	2,083,264,916.36	2,133,908,943.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	54,544,046.35	
一般风险准备			
未分配利润	五、34	266,567,063.06	365,304,281.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,658,877,475.77	2,753,714,675.14
少数股东权益		1,133,670.78	2,694,924.40
所有者权益（或股东权益）合计		2,660,011,146.55	2,756,409,599.54

负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,484,082,535.79	3,251,668,655.67
-------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：杨焰

主管会计工作负责人：潘毅平

会计机构负责人：蒋卫峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		749,907,187.10	750,572,835.93
交易性金融资产		-	650,939,452.06
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	401,539.43	
应收款项融资			
预付款项		10,831,983.96	1,026,198.53
其他应收款	十七、2	206,097,643.28	1,028,096.35
其中：应收利息			
应收股利	十七、2	200,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货			
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		14,862,100.44	17,762,758.44
流动资产合计		982,100,454.21	1,421,329,341.31
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	十七、3	1,327,956,284.67	693,731,126.67
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		91,335,636.01	349,258.21
在建工程		648,465,723.48	274,772,593.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	307,271.57
无形资产		25,576,751.63	20,242,009.75

开发支出		750,000.00	2,750,000.00
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,188,860.58	10,614,092.89
其他非流动资产		757,604.65	3,496,086.07
非流动资产合计		2,111,030,861.02	1,006,262,439.12
资产总计		3,093,131,315.23	2,427,591,780.43
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		119,758,273.22	80,400,622.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,822,437.94	10,918,829.23
应交税费		331,068.75	122,462.40
其他应付款		123,454,852.28	1,343,198.72
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,000,000.00	600,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		46,126,346.05	96,156.26
其他流动负债			
流动负债合计		305,492,978.24	93,481,268.84
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		3,610,000.00	
递延所得税负债		1,095,756.16	187,008.55
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		167,385,953.33	187,008.55
负债合计		472,878,931.57	93,668,277.39
所有者权益（或股东权益）：			
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	2,133,555,056.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		54,544,046.35	
一般风险准备			
未分配利润		228,295,858.03	-54,133,003.18
所有者权益（或股东权益） 合计		2,620,252,383.66	2,333,923,503.04
负债和所有者权益（或股东 权益）合计		3,093,131,315.23	2,427,591,780.43

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		1,054,785,912.28	1,000,255,166.22
其中：营业收入	五、35	1,054,785,912.28	1,000,255,166.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		854,234,039.41	760,242,586.32
其中：营业成本	五、35	400,314,244.99	361,780,200.23
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、36	8,917,464.25	8,000,657.72
销售费用	五、37	228,869,434.44	203,349,769.78
管理费用	五、38	83,721,127.44	62,776,323.38
研发费用	五、39	153,414,542.13	122,155,304.25
财务费用	五、40	-21,002,773.84	2,180,330.96
其中：利息费用		139,436.11	6,459,424.84
利息收入		21,189,328.97	4,459,146.98
加：其他收益	五、41	7,703,906.35	4,127,229.52
投资收益（损失以“-”号 填列）	五、42	3,731,159.74	3,501,912.57

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、43	-3,530.44	939,452.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-15,191,240.97	-22,446,604.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-10,952,745.85	-1,643,082.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-254,823.22	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		185,584,598.48	224,491,486.87
加：营业外收入	五、47	765,751.46	215,604.72
减：营业外支出	五、48	3,539,723.29	256,746.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		182,810,626.65	224,450,344.71
减：所得税费用	五、49	17,567,548.19	20,141,418.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		165,243,078.46	204,308,926.41
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）		165,243,078.46	204,308,926.41
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	165,243,078.46	204,308,926.41
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,561,253.62	-1,270,104.27
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		166,804,332.08	205,579,030.68
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		165,243,078.46	204,308,926.41
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		166,804,332.08	205,579,030.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,561,253.62	-1,270,104.27
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.66	0.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.66	0.00

法定代表人：杨焰

主管会计工作负责人：潘毅平

会计机构负责人：蒋卫峰

注：公司于 2023 年 3 月整体变更为股份有限公司，2022 年度为有限公司阶段，本年度报告中涉及的归属于挂牌公司股东的每股净资产、基本每股收益、稀释每股收益在 2022 年度不适用；2023 年度的基本每股收益、稀释每股收益系假设公司已于 2023 年初整体变更为股份有限公司测算得出。

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十七、4	600,000.00	600,000.00
减：营业成本	十七、4	591,230.16	591,230.16
税金及附加		1,771,052.69	1,077,811.01
销售费用		18,922,166.38	10,154,686.40
管理费用		22,502,720.77	15,964,980.55
研发费用		7,021,445.78	2,840,557.38
财务费用		-18,644,226.39	-3,709,248.38
其中：利息费用		0	614,526.02
利息收入		18,652,576.95	4,411,605.71
加：其他收益		3,458,138.38	2,766,959.83
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	593,154,580.34	3,501,912.57
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-	939,452.06
信用减值损失（损失以“-”号填 列）		85,257.35	-94,006.78
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）		994.93	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		543,324,385.61	-19,205,699.44
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		19,993.62	8.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）		543,304,391.99	-19,205,707.55
减：所得税费用		-4,666,020.08	-2,988,900.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		547,970,412.07	-16,216,806.86
（一）持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		547,970,412.07	-16,216,806.86
（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		547,970,412.07	-16,216,806.86
七、每股收益：			
（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	2023 年	2022 年
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		1,117,303,596.05	922,470,136.24
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		47,005,160.22	1,476,951.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	164,024,715.80	146,062,136.93
经营活动现金流入小计		1,328,333,472.07	1,070,009,224.35
购买商品、接受劳务支付的现金		233,841,188.54	275,479,647.72
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		185,553,028.44	163,224,192.06
支付的各项税费		67,141,028.23	56,546,658.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	398,878,255.46	345,540,957.30
经营活动现金流出小计		885,413,500.67	840,791,455.89
经营活动产生的现金流量净额		442,919,971.40	229,217,768.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		750,000,000.00	750,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,106,956.54	3,712,027.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		631,140.59	90,000.00
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		754,738,097.13	753,802,027.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		492,247,489.57	256,051,332.60
投资支付的现金		380,000,000.00	1,400,000,000.00
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		1,408,597,356.46	1,656,051,332.60
投资活动产生的现金流量净额		-653,859,259.33	-902,249,305.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,652,167,993.00
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		208,628,050.33	76,269,363.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	431,569.61	751,989,117.90
筹资活动现金流入小计		209,059,619.94	2,480,426,474.12
偿还债务支付的现金		-	76,269,363.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		265,413,545.32	6,459,424.84
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	五、50	3,234,500.34	841,485,514.30

筹资活动现金流出小计		268,648,045.66	924,214,302.36
筹资活动产生的现金流量净额		-59,588,425.72	1,556,212,171.76
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	五、51	-270,527,713.65	883,180,634.94
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	889,913,479.62	6,732,844.68
六、期末现金及现金等价物余额	五、51	619,385,765.97	889,913,479.62

法定代表人：杨焰

主管会计工作负责人：潘毅平

会计机构负责人：蒋卫峰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		400,000.00	600,000.00
收到的税费返还		47,005,160.22	1,476,951.18
收到其他与经营活动有关的现金		917,769,304.64	1,226,463,983.78
经营活动现金流入小计		965,174,464.86	1,228,540,934.96
购买商品、接受劳务支付的现金		-	685.94
支付给职工以及为职工支付的现金		30,083,985.34	20,327,877.21
支付的各项税费		1,562,446.34	955,237.16
支付其他与经营活动有关的现金		816,541,674.21	1,162,037,417.88
经营活动现金流出小计		848,188,105.89	1,183,321,218.19
经营活动产生的现金流量净额		116,986,358.97	45,219,716.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		750,000,000.00	750,000,000.00
取得投资收益收到的现金		394,106,956.54	3,712,027.32
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		1,144,106,956.54	753,712,027.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		455,619,529.10	207,662,546.57
投资支付的现金		380,000,000.00	1,400,000,000.00
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		1,490,719,529.10	1,607,662,546.57
投资活动产生的现金流量净额		-346,612,572.56	-853,950,519.25

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		—	1,652,167,993.00
取得借款收到的现金		208,628,050.33	76,269,363.22
发行债券收到的现金		—	—
收到其他与筹资活动有关的现金		—	739,089,117.90
筹资活动现金流入小计		208,628,050.33	2,467,526,474.12
偿还债务支付的现金		—	76,269,363.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		265,413,545.32	448,386.51
支付其他与筹资活动有关的现金		1,558,981.34	831,845,712.53
筹资活动现金流出小计		266,972,526.66	908,563,462.26
筹资活动产生的现金流量净额		-58,344,476.33	1,558,963,011.86
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		-287,970,689.92	750,232,209.38
加：期初现金及现金等价物余额		750,572,835.93	340,626.55
六、期末现金及现金等价物余额		462,602,146.01	750,572,835.93

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	254,501,450.00				2,133,908,943.30						383,710,620.20	2,694,924.40	2,774,815,937.90
加：会计政策变更											-51,438.05		-51,438.05
前期差错更正											-18,354,900.31		-18,354,900.31
同一控制													-

下企业合并													
其他													-
二、本年期初余额	254,501,450.00				2,133,908,943.30				-		365,304,281.84	2,694,924.40	2,756,409,599.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-50,644,026.94				54,544,046.35		-98,737,218.78	-1,561,253.62	-96,398,452.99
（一）综合收益总额											166,804,332.08	-1,561,253.62	165,243,078.46
（二）所有者投入和减少资本	-				959,027.72				-		-	-	959,027.72
1. 股东投入													-

的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					959,027.72								959,027.72
4. 其他													-
（三）利润分配	-				-			54,544,046.35		-317,144,605.52		-	-262,600,559.17
1. 提取盈余公积								54,544,046.35		-54,544,046.35			-
2. 提取一般风险准备													-

3. 对所有者（或股东）的分配											-262,600,559.17		-262,600,559.17
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-				-51,603,054.66				-		51,603,054.66	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计													-

划变动 额结转 留存收 益													
5. 其他 综合收 益结转 留存收 益													-
6. 其他					-51,603,054.66					51,603,054.66			-
（五） 专项储 备	-				-				-		-		-
1. 本 期提取													-
2. 本 期使用													-
（六） 其他													-
四、本 年期末 余额	254,501,450.00				2,083,264,916.36				54,544,046.35	266,567,063.06	1,133,670.78		2,660,011,146.55

项目	2022 年		
	归属于母公司所有者权益		少数股东权益
	所有者权益合计		

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	150,000,000.00				586,242,400.30						180,192,504.18	3,965,028.67	920,399,933.15
加：会计政策变更											-80,699.68		-80,699.68
前期差错更正											-20,386,553.34		-20,386,553.34
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	150,000,000.00				586,242,400.30						159,725,251.16	3,965,028.67	899,932,680.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,501,450.00				1,547,666,543.00						205,579,030.68	-1,270,104.27	1,856,476,919.41
（一）综合收益总额											205,579,030.68	-1,270,104.27	204,308,926.41
（二）所有者投入和减少资本	104,501,450.00				1,547,666,543.00						-	-	1,652,167,993.00
1．股东投入的普通股	104,501,450.00				1,547,666,543.00								1,652,167,993.00
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他													-

（三）利润分配	-				-						-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-				-						-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-				-						-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	254, 501, 450. 00				2, 133, 908, 943. 30						365, 304, 281. 84	2, 694, 924. 40	2, 756, 409, 599. 54

法定代表人：杨焰 主管会计工作负责人：潘毅平 会计机构负责人：蒋卫峰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	254,501,450.00				2,133,555,056.22				-		-54,101,335.88	2,333,955,170.34
加：会计政策变更											-31,667.30	-31,667.30
前期差错更正											-	-
其他												-
二、本年期初余额	254,501,450.00				2,133,555,056.22				-		-54,133,003.18	2,333,923,503.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-50,644,026.94				54,544,046.35		282,428,861.21	286,328,880.62
（一）综合收益总额											547,970,412.07	547,970,412.07
（二）所有者投入和减少资本	-				95 9,027.72				-		-	959,027.72
1. 股东投入的普通股												-

2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额				959,027.72							959,027.72
4. 其他											-
（三）利润分配	-			-				54,544,046.35		-317,144,605.52	-262,600,559.17
1. 提取盈余公积								54,544,046.35		-54,544,046.35	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-262,600,559.17	-262,600,559.17
4. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-			-51,603,054.66				-		51,603,054.66	-
1. 资本公积转增资本（或股本）											-
2. 盈余公积转增资本（或股本）											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											-
5. 其他综合收益结转留存收益											-
6. 其他				-51,603,054.66						51,603,054.66	-
（五）专项储备	-			-				-		-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-

(六) 其他										-	
四、本年期末余额	254,501,450.00			2,082,911,029.28				54,544,046.35		228,295,858.03	2,620,252,383.66

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	150,000,000.00				585,888,513.22						-37,873,851.80	698,014,661.42
加：会计政策变更											-42,344.52	-42,344.52
前期差错更正											-	-
其他												-
二、本年期初余额	150,000,000.00				585,888,513.22						-37,916,196.32	697,972,316.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	104,501,450.00				1,547,666,543.00						-16,216,806.86	1,635,951,186.14
（一）综合收益总额											-16,216,806.86	-16,216,806.86
（二）所有者投入和减少资本	104,501,450.00				1,547,666,543.00						-	1,652,167,993.00
1. 股东投入的普通股	104,501,450.00				1,547,666,543.00							1,652,167,993.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-

4. 其他												-
（三）利润分配	-				-						-	-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东） 的分配												-
4. 其他	-				-						-	-
（四）所有者权益内部 结转												-
1. 资本公积转增资本 （或股本）												-
2. 盈余公积转增资本 （或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留 存收益												-
6. 其他	-				-						-	-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												
四、本年期末余额	254,501,450.00				2,133,555,056.22						-54,133,003.18	2,333,923,503.04

第七节 财务报表附注

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。本公司于2023年3月30日由有限公司整体改制变更而来。于2023年12月22日在新三板挂牌（股票代码：874339），注册资本254,501,450.00元，股份总数254,501,450.00股，法定代表人：杨焰，注册地址和办公地址均为苏州市工业园区尖浦路77号，现统一社会信用代码为91310115MA1K41W05P。

本公司属于兽用药品制造行业，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。主要产品和服务为猪用疫苗、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、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“三、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。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

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、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团的财务状况以及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

本集团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. 外币业务和外币财务报表折算

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

9. 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（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：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。

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。

3) 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

本集团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。本集团仅将相关股利收入（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。

4) 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和已列为失信被执行人等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。

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%

①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%

2）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	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失
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

3) 其他应收款的组合类别及确定依据

本集团对其他应收款采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照账龄组合计提损失准备；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的，处于第二阶段，本集团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；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

（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。

（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。

10. 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。

11. 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。

12. 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。

13. 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。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团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，是指本集团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集团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。

本集团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。本集团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

本集团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。

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。

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。

本集团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，按照本集团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集团的部分（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。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

14. 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	3-5	3	19.40-32.33

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	电子设备	3-5	3	19.40-32.33
5	其他设备	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。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16. 借款费用

本集团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。本集团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、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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团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。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、计算机软件等，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。但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，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

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。

研发项目以取得新兽药证书的时点作为资本化的始点，以取得生产批文作为资本化终点，由开发支出转入无形资产。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，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。

本集团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。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、16。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括工程维修，装修费，软件服务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。

20. 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、津贴和补贴，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，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。

21. 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。

22. 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。

23. 收入确认原则和计量方法

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。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。

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。

24. 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，或对年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。

本集团的政府补助包括财政拨款、税收返还。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。

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。

25. 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。

本集团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：

- (1) 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；

(2) 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，本集团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。

26. 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。

27. 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。

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。

28. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本集团按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的规定，本公司对合并资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	变更前*	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	29,930,006.97	131,405.05	30,061,412.02
递延所得税负债	405,856.88	182,843.10	588,699.98
未分配利润	365,355,719.89	-51,438.05	365,304,281.84
所得税费用	20,170,679.93	-29,261.63	20,141,418.30

②本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则应用指南汇编 2024》《企业会计准则解释第 18 号》规定，将计提的保证类质保费用计入“营业成本”，不再计入“销售费用”，并采用追溯调整法对财务报表同期可比数据进行相应调整。该调整对 2022 年 12 月 31 日资产、负债、所有者权益不产生影响。

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			
	变更前*	累计影响金额	变更后	备注
主营业务成本	355,433,474.25	6,195,539.08	361,629,013.33	

销售费用	209,545,308.86	-6,195,539.08	203,349,769.78	
------	----------------	---------------	----------------	--

*注：由于 2022 年度存在差错更正事项，上表中所列“变更前”数据为差错更正后的数据。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度未发生重要的会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	13%、6%、3%、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	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
本公司	15%
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）有限公司涉及相关业务适用本税收优惠。

（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，已于本年度到期，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。

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，“年初”系指 2023 年 1 月 1 日，“年末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	619,385,765.97	889,913,479.62
其他货币资金	280,834,120.00	100,000.00
应计利息	7,305,041.09	0.00
合计	907,524,927.06	890,013,479.62

其他货币资金为保函保证金。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	473,078.96	650,939,452.06
其中：权益工具投资	473,078.96	0.00
结构性存款	0.00	650,939,452.06
合计	473,078.96	650,939,452.06

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,664,381.00	206,775.00
合计	5,664,381.00	206,775.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

各年年末应收票据均为银行承兑汇票，本集团结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

(3) 年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) 年末无已质押的应收票据。

(5) 本年无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内 (含 1 年，下同)	289,205,156.84	277,727,372.60
1-2 年	87,619,880.97	78,420,574.40
2-3 年	49,082,640.46	19,085,769.04
3 年以上	24,527,461.43	6,222,338.30
合计	450,435,139.70	381,456,054.34

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	923,147.50	0.20	923,147.50	100.00	
按组合计提坏账准备	449,511,992.20	99.80	76,625,864.28	17.05	372,886,127.92
其中：账龄组合	449,511,992.20	99.80	76,625,864.28	17.05	372,886,127.92
合计	450,435,139.70	100.00	77,549,011.78	—	372,886,127.92

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,129,970.00	0.56	2,129,970.00	100.00	
按组合计提坏账准备	379,326,084.34	99.44	41,308,179.12	10.89	338,017,905.22
其中：账龄组合	379,326,084.34	99.44	41,308,179.12	10.89	338,017,905.22
合计	381,456,054.34	100.00	43,438,149.12	—	338,017,905.22

1）单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
按单项计提坏账准备金额	923,147.50	923,147.50	100.00	失信被执行人
合计	923,147.50	923,147.50	—	—

2）应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	288,282,009.34	14,414,100.47	5.00
1—2 年	87,619,880.97	13,142,982.15	15.00
2—3 年	49,082,640.46	24,541,320.23	50.00
3 年以上	24,527,461.43	24,527,461.43	100.00
合计	449,511,992.20	76,625,864.28	—

3）应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
应 收 账 款 坏 账 准 备	43,438,149.12	17,324,780.89	2,129,970.00		18,916,051.77	77,549,011.78
合计	43,438,149.12	17,324,780.89	2,129,970.00		18,916,051.77	77,549,011.78

4）本年无实际核销的应收账款

5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备年末余额
客户 1	43,870,713.00	1 年以内	9.74	2,193,535.65
客户 2	19,213,725.00	1 年以内；1-2 年	4.27	971,436.25
客户 3	14,116,092.60	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	3.13	5,137,753.85
客户 4	10,268,995.00	1 年以内	2.28	513,449.75
客户 5	10,267,255.00	1 年以内	2.28	513,362.75
合计	97,736,780.60	—	21.70	9,329,538.25

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,511,835.00	596,790.00
合计	12,511,835.00	596,790.00

（2）应收款项融资按坏账计提方法分类列示

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，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) 年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。

(4) 年末无已质押的应收款项融资。

(5) 本年度无实际核销的应收款项融资

6. 预付账款

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,748,605.11	99.56	11,448,598.28	99.41
1—2 年	14,483.01	0.10	46,383.50	0.40
2—3 年	46,383.50	0.34	21,903.00	0.19
3 年以上				
合计	13,809,471.62	100.00	11,516,884.78	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	10,000,000.00	1 年以内	72.41
供应商 2	840,000.00	1 年以内	6.08
供应商 3	607,500.00	1 年以内	4.40
供应商 4	450,000.00	1 年以内	3.26
供应商 5	334,229.11	1 年以内	2.42
合计	12,231,729.11	—	88.57

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	7,574,470.51	30,055,815.10

项目	年末余额	年初余额
合计	7,574,470.51	30,055,815.10

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	9,227,822.00	17,400,648.15
代扣代缴社保公积金	888,942.27	831,545.09
关联方往来款		5,818,042.33
其他往来款	4,291,213.62	14,363,768.62
其他	46,876.34	501,569.61
合计	14,454,854.23	38,915,573.80

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	4,661,277.61	26,803,184.43
1-2年	3,340,008.00	3,554,955.75
2-3年	614,500.00	3,142,155.00
3年以上	5,839,068.62	5,415,278.62
合计	14,454,854.23	38,915,573.80

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	4,291,213.62	29.69	4,291,213.62	100.00	
按组合计提坏账准备	10,163,640.61	70.31	2,589,170.10	25.47	7,574,470.51
其中：账龄组合	10,163,640.61	70.31	2,589,170.10	25.47	7,574,470.51
合计	14,454,854.23	100.00	6,880,383.72	—	7,574,470.51

(续)

类别	年初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,363,768.62	11.21	4,363,768.62	100.00	
按组合计提坏账准备	34,551,805.18	88.79	4,495,990.08	13.01	30,055,815.10
其中：账龄组合	34,551,805.18	88.79	4,495,990.08	13.01	30,055,815.10
合计	38,915,573.80	100.00	8,859,758.70	—	30,055,815.10

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年，下同）	4,661,277.61	233,063.89	5.00
1—2年	3,340,008.00	501,001.21	15.00
2—3年	614,500.00	307,250.00	50.00
3年以上	1,547,855.00	1,547,855.00	100.00
合计	10,163,640.61	2,589,170.10	—

2) 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)	
年初余额	4,495,990.08		4,363,768.62	8,859,758.70
年初余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-2,133,539.92		-72,555.00	-2,206,094.92
本年转回				
本年转销				

本年核销				
企业合并增加	226,719.94			226,719.94
年末余额	2,589,170.10		4,291,213.62	6,880,383.72

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
坏账准备	8,859,758.70	-2,206,094.92			226,719.94	6,880,383.72
合计	8,859,758.70	-2,206,094.92			226,719.94	6,880,383.72

(5) 本年度无实际核销的其他应收款项

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	其他往来款	4,000,000.02	3年以上	27.67	4,000,000.02
单位2	保证金及押金	2,481,618.00	1-2年	17.17	372,242.71
单位3	保证金及押金	666,424.50	1年以内	4.61	33,321.23
单位4	保证金及押金	650,000.00	3年以上	4.50	650,000.00
单位5	保证金及押金	465,000.00	1年以内	3.22	23,250.00
合计	—	8,263,042.52	—	57.17	5,078,813.96

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	63,404,602.84		63,404,602.84
在产品	30,873,735.32		30,873,735.32
产成品	98,110,004.42	1,444,166.79	96,665,837.63

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	38,183,136.71		38,183,136.71
合计	230,571,479.29	1,444,166.79	229,127,312.50

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	69,297,218.97		69,297,218.97
在产品	30,150,795.67		30,150,795.67
产成品	98,010,732.36	1,580,513.93	96,430,218.43
发出商品	307,808.25		307,808.25
周转材料	46,398,806.41		46,398,806.41
合计	244,165,361.66	1,580,513.93	242,584,847.73

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	1,580,513.93	1,444,166.79	0.00	1,580,513.93	0.00	1,444,166.79
合计	1,580,513.93	1,444,166.79	0.00	1,580,513.93	0.00	1,444,166.79

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	14,862,100.44	17,592,325.14
待摊房租	0.00	170,433.30
合计	14,862,100.44	17,762,758.44

10. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	820,392,282.99	658,599,067.78
固定资产清理	0.00	0.00
合计	820,392,282.99	658,599,067.78

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	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值	——	——	——	——	——	——
1. 年初余额	337,865,276.75	943,403,850.33	3,445,948.76	77,615,286.54	14,707,555.83	1,377,037,918.21
2. 本年增加金额	195,512,819.06	187,360,146.30	1,672,073.47	18,910,675.72	20,928,818.07	424,384,532.62
（1）购置		10,180,638.00		8,487,802.98	63,560.00	18,732,000.98
（2）在建工程转入	87,102,933.33	280,486.72		5,182,855.79		92,566,275.84
（3）企业合并增加	108,409,885.73	176,899,021.58	1,672,073.47	5,240,016.95	20,865,258.07	313,086,255.80
3. 本年减少金额		41,693,181.91		1,195,356.71	762,055.26	43,650,593.88
（1）处置或报废		25,560,637.76		1,195,356.71	762,055.26	27,518,049.73
（2）转入在建工程		16,132,544.15				16,132,544.15
4. 年末余额	533,378,095.81	1,089,070,814.72	5,118,022.23	95,330,605.55	34,874,318.64	1,757,771,856.95
二、累计折旧						
1. 年初余额	120,456,591.06	532,405,818.74	2,765,711.07	49,660,875.20	13,043,976.61	718,332,972.68
2. 本年增加金额	45,657,443.65	177,629,991.76	1,015,504.83	18,040,426.79	14,793,067.39	257,136,434.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 计提	19,602,450.03	80,346,104.17	402,770.36	14,025,703.84	1,243,842.22	115,620,870.62
(2) 企业合并增加	26,054,993.62	97,283,887.59	612,734.47	4,014,722.95	13,549,225.17	141,515,563.80
3. 本年减少金额		36,297,021.27		1,159,496.03	739,193.59	38,195,710.89
(1) 处置或报废		24,794,298.54		1,159,496.03	739,193.59	26,692,988.16
(2) 转入在建工程		11,502,722.73				11,502,722.73
4. 年末余额	166,114,034.71	673,738,789.23	3,781,215.90	66,541,805.96	27,097,850.41	937,273,696.21
三、减值准备						
1. 年初余额	51,118.90	6,802.00	39,038.27	8,918.58		105,877.75
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	51,118.90	6,802.00	39,038.27	8,918.58		105,877.75
四、账面价值						
1. 年末账面价值	367,212,942.20	415,325,223.49	1,297,768.06	28,779,881.01	7,776,468.23	820,392,282.99
2. 年初账面价值	217,357,566.79	410,991,229.59	641,199.42	27,945,492.76	1,663,579.22	658,599,067.78

(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
天康新疆房屋建筑物	20,559,336.87	正在办理中
合计	104,403,185.89	

(3) 暂时闲置的固定资产

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无闲置的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无经营租赁租出的固定资产。

10.2 固定资产清理：无。

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	648,998,357.80	274,772,593.96
工程物资	0.00	0.00
合计	648,998,357.80	274,772,593.96

11.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	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	648,998,357.80	0.00	648,998,357.80	274,772,593.96	0.00	274,772,593.96
合计	648,998,357.80	0.00	648,998,357.80	274,772,593.96	0.00	274,772,593.96

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
动物疫苗研 发生产新建 项目	274,772,593.96	464,362,039.68	90,136,275.84	0.00	648,998,357.80
污水系统升 级改造	0.00	2,430,000.00	2,430,000.00	0.00	0.00
合计	274,772,593.96	466,792,039.68	92,566,275.84	0.00	648,998,357.80

（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：本年利 息资本化金额	本年利 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	77.43%	77.43%	3,397,976.67	2,991,479.04	2.95%	自筹
污水系统 升级改造	2,430,000.00	100.00%	100.00%	0.00	0.00	0.00	自筹
合计	957,030,000.00	—	—	3,397,976.67	2,991,479.04	—	—

（3） 在建工程受限情况

截至 2023 年 12 月 31 日在建工程不存在受限。

11.2 工程物资：无。

12. 生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	林木	合计
一、账面原值		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	5,008,000.00	5,008,000.00
（1）企业合并	5,008,000.00	5,008,000.00
3. 本年减少金额		
（1）处置		
4. 年末余额	5,008,000.00	5,008,000.00

二、累计折旧		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提	104,055.57	104,055.57
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	104,055.57	104,055.57
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	4,903,944.43	4,903,944.43
2. 年初账面价值		

13. 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. 年初余额	22,948,980.17	22,948,980.17
2. 本年增加金额	737,441.15	737,441.15
(1) 租入	249,039.87	249,039.87
(2) 企业合并增加	488,401.28	488,401.28
3. 本年减少金额	17,074,425.46	17,074,425.46
(1) 处置	17,074,425.46	17,074,425.46

项目	房屋及建筑物	合计
4. 年末余额	6,611,995.86	6,611,995.86
二、累计折旧		
1. 年初余额	17,770,946.84	17,770,946.84
2. 本年增加金额	2,336,029.58	2,336,029.58
(1) 计提	2,205,789.22	2,205,789.22
(2) 企业合并增加	130,240.36	130,240.36
3. 本年减少金额	15,852,619.78	15,852,619.78
(1) 处置	15,852,619.78	15,852,619.78
4. 年末余额	4,254,356.64	4,254,356.64
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2,357,639.22	2,357,639.22
2. 年初账面价值	5,178,033.33	5,178,033.33

(2) 报告期内，使用权资产未出现减值情形。

14. 无形资产

（1）无形资产明细

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. 年初余额	33,306,335.43	78,416,398.61	11,487,694.00	4,296,681.37	127,507,109.41
2. 本年增加金额	17,068,172.90	156,594,019.58	17,660.00	1,811,832.67	175,491,685.15
(1)购置				1,264,982.67	1,264,982.67
(2)内部研发		11,171,589.16			11,171,589.16
(3)企业合并增加	17,068,172.90	145,422,430.42	17,660.00	546,850.00	163,055,113.32
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	50,374,508.33	235,010,418.19	11,505,354.00	6,108,514.04	302,998,794.56
二、累计摊销					
1. 年初余额	5,914,277.13	67,895,133.04	2,106,077.23	1,516,318.49	77,431,805.89
2. 本年增加金额	6,361,405.20	92,059,889.67	1,151,398.50	1,049,113.87	100,621,807.23

(1) 计提	1,494,637.30	9,459,829.58	1,148,769.40	990,712.63	13,093,948.91
(2) 企业合并增加	4,866,767.90	82,600,060.09	2,629.09	58,401.24	87,527,858.32
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	12,275,682.33	159,955,022.71	3,257,475.73	2,565,432.36	178,053,613.12
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	38,098,826.00	75,055,395.48	8,247,878.27	3,543,081.68	124,945,181.44
2. 年初账面价值	27,392,058.30	10,521,265.57	9,381,616.77	2,780,362.88	50,075,303.52

(2) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 报告期末无形资产未出现减值情形。

15. 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		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	
猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗	2,000,000.00	391,524.58	2,000,000.00	4,391,524.58		
山羊肺炎支原体灭活疫苗	3,000,000.00	1,280,778.95				4,280,778.95
猪圆环病毒 2 型、猪肺炎支原体二联灭活疫苗		120,064.58		120,064.58		
猪传染性胸膜肺炎基因工程亚单位疫苗		1,181,671.38				1,181,671.38
猪伪狂犬病毒 gB 竞争 ELISA 抗体检测试剂盒	1,600,000.00		400,000.00	2,000,000.00		
布鲁氏菌抗体胶体金检测试纸条开发	550,000.00					550,000.00
牛支原体 ELISA 抗体检测试剂盒	600,000.00			600,000.00		
牛布鲁氏菌间接 ELISA 抗体检测试剂盒			1,500,000.00	1,500,000.00		
非洲猪瘟病毒 ELISA 抗体检测试剂盒			1,500,000.00	1,500,000.00		

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		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	
口蹄疫病毒 RT-PCR 检测试剂盒			265,000.00	265,000.00		
禽流感病毒 H5 亚型 RT-PCR 检测试剂盒			265,000.00	265,000.00		
禽流感病毒 H7 亚型 RT-PCR 检测试剂盒			265,000.00	265,000.00		
猪繁殖与呼吸综合征反转录聚合酶链反应检测试剂盒			265,000.00	265,000.00		
次氯酸溶液			200,000.00			200,000.00
猪瘟病毒 ELISA 抗体检测试剂盒			800,000.00			800,000.00
合计	7,750,000.00	2,974,039.49	7,460,000.00	11,171,589.16	—	7,012,450.33

15. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		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	0.00	227,280,884.71	0.00	0.00	0.00	227,280,884.71
合计	22,242,295.89	227,280,884.71	0.00	0.00	0.00	249,523,180.60

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
北京标驰泽惠生物科技有限公司	0.00	9,581,134.06	0.00	0.00	0.00	9,581,134.06
合计	0.00	9,581,134.06	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) 可收回金额的具体确定方法

本公司以2023年3月31日、2023年12月31日为基准日，对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的商誉相关资产组进行减值测试。

①以2023年12月31日为基准日，可收回金额按公允价值和处置费用后的净额确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数
----	------	-------	------	----------------	------

北京标驰资产组	2,785.72	3,450.00		市场法	价值比率乘数
吉林冠界资产组	46,661.14	51,254.58		市场法	价值比率乘数
合计	49,446.86	54,704.58		—	—

关键参数的确定依据：通过选择可比上市公司，对财务报表进行分析调整，对相关指标进行修正后确认。

②以 2023 年 3 月 31 日为基准日，可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
北京标驰资产组	4,047.18	2,878.75	1,168.43	5 年

预测期的关键参数：①预测期收入增长：未来预测 5 年增长率为 59.36%、60.16%、16.20%、13.96%、10.24%；②预测期息税前利润率为：-20.56%、2.96%、7.64%、11.31%、12.18%；③预测期：税前折现率：11.14%；预测期内的参数的确定依据：①收入增长率、利润率参考历史年度的经营业绩、增长率、预计订单及管理层对市场发展的预期②折现率：反应当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率；稳定期的关键参数：收入增长率：0%，息税前利润率为：14.33%，预测期税前折现率：11.14%稳定期的关键参数的确定依据：稳定期收入增长率为 0%，税前折现率与预测期最后 1 年一致。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
工程维修	5,210,023.40	1,800,000.00	1,625,509.34	0.00	5,384,514.06
装修费	970,897.87	136,800.00	478,703.75	0.00	628,994.12
软件服务	13,107.48	13,626.00	4,644.77	0.00	22,088.71
合计	6,194,028.75	1,950,426.00	2,108,857.86	0.00	6,035,596.89

18. 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	年末余额		年初余额	
	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	104,000,495.93	15,600,074.39	70,532,775.83	10,579,916.37
减值准备	85,824,405.04	12,873,660.74	53,728,468.29	8,035,527.12
长期资产加速摊销	28,710,340.35	4,306,551.05		
预提费用	102,535,681.28	15,380,352.20	62,724,131.88	9,408,619.78
已计提未发放应付职工薪酬	8,632,791.92	1,294,918.79	5,975,691.30	896,353.70
股份支付	959,027.72	143,854.16		
递延收益和专项应付款	16,394,044.06	2,459,106.60		
公允价值变动损益	3,530.44	529.57		
租赁负债	136,299.94	20,444.99	876,033.66	131,405.05
已开票未确认收入	14,400,000.00	2,160,000.00	6,730,600.00	1,009,590.00
合计	361,596,616.68	54,239,492.49	200,567,700.96	30,061,412.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	110,901,261.93	15,706,797.90	10,597,562.72	264,939.07
应收利息	7,305,041.07	1,095,756.16		
使用权资产	249,825.00	37,473.75	1,218,953.96	182,843.10
公允价值变动损益			939,452.06	140,917.81
合计	118,456,128.00	16,840,027.81	12,755,968.74	588,699.98

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：无。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,121,980.35	

可抵扣亏损	16,540,255.58	10,662,057.14
合计	17,662,235.93	10,662,057.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额
2025 年		
2026 年	39,952.62	39,952.62
2027 年	10,622,104.52	10,622,104.52
2028 年	5,878,198.44	
2029 年		
合计	16,540,255.58	10,662,057.14

19. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	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		9,000,000.00	11,905,200.00		11,905,200.00
工程设备款	925,604.65		925,604.65	2,753,092.47		2,753,092.47
采购软件款	447,884.00		447,884.00	442,920.00		442,920.00
预付征地款	448,350.00		448,350.00			
合计	10,821,838.65		10,821,838.65	15,101,212.47		15,101,212.47

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
已贴现未到期的银行承兑汇票	0.00	206,775.00
合计	0.00	206,775.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	121,183,069.79	92,356,364.42
材料采购款	65,096,678.61	58,427,533.49

项目	年末余额	年初余额
其他	3,832,700.95	376,098.18
合计	190,112,449.35	151,159,996.09

(2) 账龄超过 1 年重要应付账款

单位名称	年末余额	其中：账龄超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
中建三局集团有限公司	112,494,674.75	74,658,632.56	尚未达到结算条件

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款	83,940,511.44	58,144,384.84
预收技术转让技术服务款	18,649,056.60	11,240,856.60
其他	176,991.15	
合计	102,766,559.19	69,385,241.44

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

单位名称	年末余额	其中：账龄超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
客户 6	17,979,850.23	9,238,835.00	尚未达到结算条件
客户 7	14,400,000.00	6,400,000.00	尚未达到结算条件
客户 8	2,009,708.75	2,009,708.75	尚未达到结算条件
合计	34,389,558.98	17,648,543.75	—

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	47,944,253.99	189,262,770.34	179,047,044.16	58,159,980.17
离职后福利-设定提存计划	66,581.52	13,049,508.12	12,373,713.31	742,376.33
辞退福利		741,408.00	723,563.00	17,845.00
合计	48,010,835.51	203,053,686.46	192,144,320.47	58,920,201.50

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	47,903,527.09	168,178,571.68	158,446,781.50	57,635,317.27
职工福利费		7,764,180.22	7,667,064.72	97,115.50
社会保险费	40,726.90	6,466,119.19	6,126,957.73	379,888.36
其中：医疗生育保险费	39,837.93	5,964,179.15	5,658,737.35	345,279.73
工伤保险费	888.97	501,940.04	468,220.38	34,608.63
住房公积金		6,135,435.59	6,087,776.55	47,659.04
工会经费和职工教育经费		718,463.66	718,463.66	
合计	47,944,253.99	189,262,770.34	179,047,044.16	58,159,980.17

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	64,563.78	12,642,587.49	11,986,126.89	721,024.38
失业保险费	2,017.74	406,920.63	387,586.42	21,351.95
合计	66,581.52	13,049,508.12	12,373,713.31	742,376.33

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	18,662,480.90	6,938,299.18
增值税	4,283,104.62	4,616,281.93
应交房产税	187,268.17	-
应交城市维护建设税	317,477.59	396,061.91
应交土地使用税	122,462.40	122,462.40
教育费附加	237,776.23	282,901.36
应交个人所得税	87,889.79	20,240.00
其他税费	224,387.49	114,265.75
合计	24,122,847.19	12,490,512.53

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	202,231,381.47	203,953,540.13
合计	202,231,381.47	203,953,540.13

25.1 应付利息：无。

25.2 应付股利：无。

25.3 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
推广及技术服务费	101,799,340.25	77,448,857.02
押金及保证金	81,656,639.38	109,238,033.18
费用报销款	4,010,237.40	3,273,920.66
销售返利	4,201,951.78	6,239,301.70
行政处罚	1,800,000.00	
代收代付款项	2,403,688.40	733,715.58
其他	6,359,524.26	7,019,711.99
合计	202,231,381.47	203,953,540.13

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	其中：账龄超过 1 年的余额	未偿还或结转的原因
单位 6	20,482,943.42	16,069,131.40	尚未结算
单位 7	10,057,801.38	4,991,504.65	尚未结算
合计	30,540,744.80	21,060,636.05	—

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	968,211.87	1,904,382.20
一年内到期的长期借款	46,126,346.05	
合计	47,094,557.92	1,904,382.20

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	529,245.34	1,696,713.10
合计	529,245.34	1,696,713.10

28. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	162,680,197.17	0.00
合计	162,680,197.17	0.00

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,483,934.07	3,663,532.38
减：未确认融资费用	102,843.96	224,185.50
减：一年内到期的租赁负债	968,211.87	1,904,382.20
合计	1,412,878.24	1,534,964.68

30. 递延收益**(1) 递延收益分类**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,327,395.47	14,989,118.72	1,955,470.13	17,361,044.06	详见下表
合计	4,327,395.47	14,989,118.72	1,955,470.13	17,361,044.06	—

(2) 政府补助项目

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产相关/与收益相关
布氏菌病活疫苗 (A19-AVirB12 株) 产业化研究与防控应用	-	150,000.00					150,000.00	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						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	1,200,000.00	600,000.00					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						480,000.00	与收益相关
呼吸道采样器、媒介生物诱捕剂及装置研究	967,000.00						967,000.00	与收益相关
病毒样颗粒（VLPs）疫苗平台建设及其应用		280,000.00		280,000.00				与收益相关
口蹄疫病毒样颗粒（VLPs）构建 及单克隆抗体 ELISA 方法检测口蹄疫 146S 含量		210,000.00		210,000.00				与收益相关

兽用疫苗抗原表达工艺关键技术研究		280,000.00		220,000.00		60,000.00		与收益相关
兽用疫苗制剂人才专利导航项目		60,000.00		60,000.00				与收益相关
口蹄疫基因工程疫苗生产放大工艺研究		300,000.00				45,000.00	255,000.00	与收益相关
口蹄疫抗原纯化新工艺研究		300,000.00				33,333.00	266,667.00	与收益相关
牛梭菌亚单位疫苗的研制		700,000.00				83,333.00	616,667.00	与收益相关
牛羊常见动物疫病 LAMP 可视化检测试剂的研究		900,000.00				83,333.00	816,667.00	与收益相关
新疆地区规模化猪场猪瘟与猪伪狂犬病净化关键技术的创新及应用		300,000.00				45,000.00	255,000.00	与收益相关
疫苗抗原新质控方法的研究		400,000.00				33,333.00	366,667.00	与收益相关
猪圆环病毒 2 型、猪肺炎支原体二联灭活疫苗的研制及应用		300,000.00				45,000.00	255,000.00	与收益相关
布鲁氏菌菌影疫苗研制及其保护机制、鉴别诊断研究		300,000.00				45,000.00	255,000.00	与收益相关
布鲁氏菌细胞免疫相关抗原基础研究	40,000.00	60,000.00					100,000.00	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					300,000.00	与收益相关

口蹄疫疫苗生产工艺和质量控制技术推广与应用		100,000.00					100,000.00	与收益相关
嵌合 PRRSV 抗原表位的 PCV2 二联疫苗开发		480,000.00					480,000.00	与收益相关
新疆地区猪圆环病毒 3 型流行病学调查及亚单位疫苗的研制	40,000.00	60,000.00					100,000.00	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					300,000.00	与收益相关
猪场病毒性疫病的精准诊断和监测		300,000.00					300,000.00	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					400,000.00	与收益相关
2023 年兵团人才发展专项资金		100,000.00					100,000.00	与收益相关
2023 年兵团人才发展专项资金（猪传染性胸膜肺炎放线杆菌灭活疫苗与免疫效果的研究）		90,000.00					90,000.00	与收益相关
2023 年兵团人才发展专项资金（猪增生性肠炎胞内劳森菌亚单位疫苗的设计与功能初探）		90,000.00					90,000.00	与收益相关
新疆兽用生物制品重点实验室		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关

液相色谱质控方法		64,000.00					64,000.00	与收益相关
吉林省科技创新专项资金医药健康产业发展专项		600,000.00		600,000.00				与收益相关
省级专项资金专精特新企业奖补		120,000.00					120,000.00	与收益相关
其他政府补助		41,214.12		36,714.12			4,500.00	与收益相关
梅河口市经济发展项目办公室城市建设资金		936,833.63		16,499.97			920,333.66	与资产相关
梅河口市财政局企业扶持基金		257,070.97		4,615.47			252,455.50	与资产相关
自治区战略性新兴产业专项款	468,320.00			54,308.57			414,011.43	与资产相关
苏州市有效投入奖补		3,610,000.00					3,610,000.00	与资产相关
合计	4,327,395.47	14,989,118.72	-	1,482,138.13	-	473,332.00	17,361,044.06	—

31. 股本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	占比(%)			投资金额	占比(%)
天康生物股份有限公司	150,000,000.00	58.94			150,000,000.00	58.94
新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司	25,450,145.00	10.00			25,450,145.00	10.00
厦门源创多盈投资合伙企业（有限合伙）	19,924,098.00	7.83			19,924,098.00	7.83
东阳无忌七号股权投资合伙企业（有限合伙）	18,975,332.00	7.46			18,975,332.00	7.46
厦门天山荣康投资合伙企业（有限合伙）	13,681,271.00	5.37			13,681,271.00	5.37
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	2.49			6,325,110.00	2.49
苏州工业园区产业投资基金（有限合伙）	6,325,110.00	2.49			6,325,110.00	2.49
福州市红土创业投资合伙企业（有限合伙）	3,162,555.00	1.24			3,162,555.00	1.24
深圳市创新投资集团有限公司	3,162,555.00	1.24			3,162,555.00	1.24
中信建投投资有限公司	3,162,555.00	1.24			3,162,555.00	1.24
厦门天山吉康投资合伙企业（有限合伙）	2,972,821.00	1.17			2,972,821.00	1.17
成都源创合道投资合伙企业（有限合伙）	1,359,898.00	0.53			1,359,898.00	0.53
合计	254,501,450.00	100.00			254,501,450.00	100.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,133,908,943.30	0.00	51,603,054.66	2,082,305,888.64
其他资本公积	0.00	959,027.72	0.00	959,027.72

合计	2,133,908,943.30	959,027.72	51,603,054.66	2,083,264,916.36
----	------------------	------------	---------------	------------------

注：资本公积-股本溢价的变动是由于本公司整体改制，净资产折股导致；
资本公积-其他资本公积的变动是由于股份支付导致。

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	0.00	54,544,046.35	0.00	54,544,046.35
合计	0.00	54,544,046.35	0.00	54,544,046.35

34. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	383,710,620.20	180,192,504.18
调整上年末未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-18,406,338.36	-20,467,253.02
调整后上年末未分配利润	365,304,281.84	159,725,251.16
加：本年归属于母公司所有者的净利润	166,804,332.08	205,579,030.68
减：提取法定盈余公积	54,544,046.35	
应付普通股股利	262,600,559.17	
净资产折股	-51,603,054.66	
本年年末余额	266,567,063.06	365,304,281.84

35. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,054,785,912.28	400,314,244.99	1,000,084,517.55	361,629,013.33
其他业务	0.00	0.00	170,648.67	151,186.90
合计	1,054,785,912.28	400,314,244.99	1,000,255,166.22	361,780,200.23

(1) 主营业务收入按产品类别

项目	本年发生额	上年发生额
动物疫苗	1,046,084,552.95	974,125,532.60
技术转让及服务	3,500,667.92	20,837,671.74
检测试剂及设备	5,200,691.41	5,121,313.21
合计	1,054,785,912.28	1,000,084,517.55

(2) 主营业务按区域

项目	本年发生额	上年发生额
西北	218,687,471.58	220,400,118.74
华北	172,988,568.68	185,063,089.75
西南	173,729,857.70	171,105,657.70
华东	168,570,681.35	141,573,529.31
华中	113,337,517.63	119,558,397.83
东北	119,853,533.24	96,785,748.47
华南	87,618,282.10	65,597,975.75
合计	1,054,785,912.28	1,000,084,517.55

(3) 主营业务收入按销售模式

项目	本年发生额	上年发生额
政采	553,357,099.20	564,223,714.22
直销	371,334,565.09	345,442,161.01
经销	130,094,247.99	90,418,642.32
合计	1,054,785,912.28	1,000,084,517.55

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	3,265,858.04	2,283,127.86
城市维护建设税	2,064,621.77	2,169,854.66
教育费附加	1,628,239.76	1,549,891.97
土地使用税	927,708.19	989,931.09
印花税	909,855.53	990,963.06
其他税费	121,180.96	16,889.08
合计	8,917,464.25	8,000,657.72

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
推广服务及业务费	123,275,899.60	130,411,565.87

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	59,378,058.37	37,928,461.55
交通及差旅费	17,121,079.69	16,357,419.46
投标费用	7,927,358.29	5,164,470.36
试验费	8,674,959.96	5,842,682.00
业务宣传费	3,375,953.54	2,909,444.70
检疫费	1,576,062.05	927,456.69
租赁费用	1,685,091.17	1,327,858.52
折旧与摊销	1,359,561.32	921,339.11
办公费	524,878.95	424,462.32
会务费	2,779,230.77	914,229.09
其他	1,191,300.73	220,380.11
合计	228,869,434.44	203,349,769.78

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	31,127,650.73	25,560,982.26
折旧与摊销	22,554,289.17	16,075,613.01
中介服务费用	7,826,411.11	4,821,953.76
资产报损	4,465,279.85	4,126,864.99
水电物业费	2,830,215.86	1,395,845.70
交通及差旅费	2,013,230.79	1,372,101.44
业务招待费	2,397,833.13	2,100,367.70
劳务费	1,757,421.23	1,410,482.75
办公费	759,145.46	324,535.18
安全费	649,489.44	1,687,287.26
信息化建设费	1,550,644.93	477,458.07
商业保险金	594,365.31	624,117.75
修理费	1,796,342.07	599,035.72
租赁费	275,047.27	238,482.99
股份支付	959,027.72	—
其他费用	2,164,733.37	1,961,194.80

项目	本年发生额	上年发生额
合计	83,721,127.44	62,776,323.38

39. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	40,107,383.61	38,774,201.78
职工薪酬	39,204,230.40	32,834,296.54
材料费	40,692,812.52	25,933,860.50
燃料及动力消耗	5,510,385.79	4,968,282.91
检验服务费	1,898,358.26	1,551,756.20
仪器设备维修费	4,358,133.10	2,891,867.55
安全费	1,367,028.11	1,316,324.34
技术开发费	13,758,000.00	7,263,724.13
交通及差旅费	1,854,621.38	1,256,442.60
劳务费	2,822,446.61	3,025,384.05
其他	1,841,142.35	2,339,163.65
合计	153,414,542.13	122,155,304.25

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	139,436.11	6,459,424.84
减：利息收入	21,189,328.97	4,459,146.98
加：手续费	47,119.02	180,053.10
合计	-21,002,773.84	2,180,330.96

41. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,458,888.96	4,019,291.60
个税返还	245,017.39	107,937.92
合计	7,703,906.35	4,127,229.52

(1) 政府补助按项目列示：

项目	本年发生额	上年发生额
苏州工业园区产业扶持基金	3,123,200.00	
自治区高企发展专项	1,200,000.00	
病毒样颗粒疫苗平台建设及其应用	280,000.00	
创新政策高企迁入奖励	200,000.00	
大兴区 1+N 产业政策资金	590,000.00	
吉林省科技创新专项资金医药健康产业发展专项	600,000.00	
口蹄疫病毒样颗粒构建及单克隆抗体 ELISA 方法检测口蹄疫 146S 含量	210,000.00	
兽用疫苗抗原表达工艺关键技术研究	220,000.00	
兽用疫苗制剂人才专利导航项目	160,000.00	
乌鲁木齐市两区建设专项	100,000.00	
梅河口市财政局企业扶持基金	4,615.47	
梅河口市经济发展项目办公室城市建设资金	16,499.97	
核心产业发展资金		2,688,400.00
大兴区领军人才及企业奖励		499,638.00
自治区战略性新兴产业专项款	54,308.57	31,680.00
新疆维吾尔自治区财政厅国库处新财教拨款		188,679.25
专精特新中小企业培育项目奖励资金	256,500.00	
失业保险	272,890.74	276,000.00
扩岗、稳岗补贴款	167,374.21	332,894.35
其他补助	3,500.00	2,000.00
合计	7,458,888.96	4,019,291.60

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
债务重组利得	576,579.40	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,154,580.34	3,501,912.57
合计	3,731,159.74	3,501,912.57

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	-3,530.44	939,452.06
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-3,530.44	939,452.06
合计	-3,530.44	939,452.06

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-17,324,780.89	-20,770,714.03
其他应收款坏账损失	2,206,094.92	-1,739,039.22
应收票据坏账损失		580.00
合计	-15,118,685.97	-22,509,173.25

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,444,166.79	-1,580,513.93
商誉减值损失	-9,581,134.06	
合计	-11,025,300.85	-1,580,513.93

46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-254,823.22	0.00
其中：固定资产处置收益	-255,818.15	0.00
使用权资产处置收益	994.93	0.00
合计	-254,823.22	0.00

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
企业无需支付的款项		132,042.97	
非流动资产报废利得	10,038.84	873.79	10,038.84
违约赔偿收入	583,428.05	65,795.55	583,428.05
其他	172,284.57	16,892.41	172,284.57
合计	765,751.46	215,604.72	765,751.46

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	432,385.35	104,551.40	432,385.35
非流动资产毁损报废损失	2,253.14	775.63	2,253.14
行政罚款	3,054,944.00		3,054,944.00
赔偿款		120,000.00	
其他	50,140.80	31,419.85	50,140.80
合计	3,539,723.29	256,746.88	3,539,723.29

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	31,480,505.95	27,864,443.96
递延所得税费用	-13,912,957.76	-7,723,025.66
合计	17,567,548.19	20,141,418.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	182,810,626.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,421,593.99
适用不同税率的影响	-468,306.98
调整以前期间所得税的影响	-111,098.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,427,416.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	906,344.14
研发加计扣除	-19,608,401.02
所得税费用	17,567,548.19

50. 现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及押金	107,701,517.09	125,650,812.15
政府补助收入	19,779,652.94	5,922,791.90
利息收入	13,884,287.88	4,459,214.37
往来款	18,296,647.50	3,217,809.46
其他	901,406.99	830,315.19
合计	160,563,512.40	140,080,943.07

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用	279,296,935.44	225,184,374.09
保证金及押金	113,191,827.02	111,963,259.18
往来款	1,136,345.56	2,287,764.12
其他	1,791,944.04	124,366.05

项目	本年发生额	上年发生额
合计	395,417,052.06	339,559,763.44

（2）与投资活动有关的现金

1）收到的重要与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	750,000,000.00	750,000,000.00
合计	750,000,000.00	750,000,000.00

2）支付的重要与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
结构性存款	100,000,000.00	1,400,000,000.00
定期存单	280,000,000.00	
取得吉林冠界股权支付的现金净额	536,349,866.89	
合计	916,349,866.89	1,400,000,000.00

（3）与筹资活动有关的现金

1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借		751,989,117.90
收购子公司过渡期损益	431,569.61	
合计	431,569.61	751,989,117.90

2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借		828,163,954.20
产权交易费		1,976,000.00
租赁费	3,234,500.34	11,345,560.10
合计	3,234,500.34	841,485,514.30

3）与筹资活动有关的现金筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长短期借款融	206,775.00	208,628,050.33			206,775.00	208,628,050.33
租赁负债	3,439,346.88		2,176,243.57	3,234,500.34		2,381,090.11
应付股利			265,592,038.21	265,413,545.32		178,492.89
收购子公司过渡期损益（其他应付款）		431,569.61			431,569.61	
合计	3,646,121.88	209,059,619.94	267,768,281.78	268,648,045.66	638,344.61	211,187,633.33

4) 以净额列报现金流量的说明：无。

5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无。

51. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	165,243,078.46	204,308,926.41
加：		
资产减值准备	11,025,300.85	1,580,513.93
信用减值损失	15,118,685.97	22,509,173.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	115,724,926.19	96,136,151.46
使用权资产折旧	2,205,789.22	10,521,195.75
无形资产摊销	13,093,948.91	10,468,523.22
长期待摊费用摊销	2,108,857.86	2,197,738.89
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）	254,823.22	
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-7,785.70	-98.16

公允价值变动损失（收益以“-”填列）	3,530.44	-939,452.06
财务费用（收益以“-”填列）	-7,142,591.29	6,459,424.84
投资损失（收益以“-”填列）	-3,731,159.74	-3,501,912.57
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-24,178,080.47	-6,604,474.06
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	16,251,327.83	-556,739.81
存货的减少（增加以“-”填列）	12,013,368.44	16,704,332.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-61,282,945.63	-124,077,571.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	185,259,869.12	-5,987,963.80
股份支付	959,027.72	
经营活动产生的现金流量净额	442,919,971.40	229,217,768.46
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	619,385,765.97	889,913,479.62
减：现金的年初余额	889,913,479.62	6,732,844.68
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-270,527,713.65	883,180,634.94

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	655,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	118,750,133.11
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	536,349,866.89

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额：无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	619,385,765.97	889,913,479.62
其中：可随时用于支付的银行存款	619,385,765.97	889,913,479.62
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
现金和现金等价物余额	619,385,765.97	889,913,479.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物：无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	年末余额	年初余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金-应收未收利息	7,305,041.09		未实际到账
货币资金-其他货币资金	834,120.00	100,000.00	货币保证金
货币资金-其他货币资金	280,000,000.00		定期存单
合计	288,139,161.09	100,000.00	—

52. 外币货币性项目：无。

53. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	139,436.11	438,506.54

计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	345,934.13	518,751.53
与租赁相关的总现金流出	3,913,728.84	11,903,927.22

(2) 本集团作为出租方

- 1) 本集团作为出租人的经营租赁：无。
- 2) 本集团作为出租人的融资租赁：无。

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	288,139,161.09	100,000.00	定期存款及利息、保证金

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
折旧与摊销	40,675,192.54	38,774,201.78
职工薪酬	40,561,845.20	32,834,296.54
材料费	41,279,060.90	25,933,860.50
燃料及动力消耗	5,666,759.16	4,968,282.91
检验费	1,908,358.26	1,551,756.20
仪器设备维修费	4,358,133.10	2,891,867.55
安全费	1,367,028.11	1,316,324.34
技术开发费	21,218,000.00	15,013,724.13
交通及差旅费	1,942,423.13	1,256,442.60
劳务费	2,873,906.88	3,025,384.05
其他	1,997,874.34	2,339,163.65
合计	163,848,581.62	129,905,304.25
其中：费用化研发支出	153,414,542.13	122,155,304.25
资本化研发支出	10,434,039.49	7,750,000.00

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额	本年减少金额	年末余额
----	------	--------	--------	------

		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	
猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗(CH-1a株)	2,000,000.00	391,524.58	2,000,000.00	4,391,524.58		
山羊肺炎支原体灭活疫苗(山羊支原体山羊肺炎亚种C87001株)	3,000,000.00	1,280,778.95				4,280,778.95
猪圆环病毒2型、猪肺炎支原体二联灭活疫苗(重组杆状病毒rB-06株+CJ株)		120,064.58		120,064.58		
猪传染性胸膜肺炎基因工程亚单位疫苗		1,181,671.38				1,181,671.38
猪伪狂犬病毒gB竞争ELISA抗体检测试剂盒	1,600,000.00		400,000.00	2,000,000.00		
布鲁氏菌抗体胶体金检测试纸条开发	550,000.00					550,000.00
牛支原体ELISA抗体检测试剂盒	600,000.00			600,000.00		
牛布鲁氏菌间接ELISA抗体检测试剂盒			1,500,000.00	1,500,000.00		
非洲猪瘟病毒ELISA抗体检测试剂盒			1,500,000.00	1,500,000.00		
口蹄疫病毒RT-PCR检测试剂盒			265,000.00	265,000.00		
禽流感病毒H5亚型RT-PCR检测试剂盒			265,000.00	265,000.00		
禽流感病毒H7亚型RT-PCR检测试剂盒			265,000.00	265,000.00		
猪繁殖与呼吸综合征反转录聚合酶链反应检测试剂盒			265,000.00	265,000.00		
次氯酸溶液			200,000.00			200,000.00

猪瘟病毒 ELISA 抗体检测试剂盒			800,000.00			800,000.00
合计	7,750,000.00	2,974,039.49	7,460,000.00	11,171,589.16	—	7,012,450.33

2. 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
布鲁氏菌抗体胶体金检测试纸条开发	生产文号获取阶段	2026 年	上市销售	2022-12-31	获得新兽药注册证书

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

（1） 本年发生的非同一控制下企业合并

单位：万元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的财务信息		
							收入	净利润	现金流量
吉林冠界生物技术有限公司	2023 年 3 月 31 日	65,510.00	100	股权收购	2023 年 3 月 31 日	控制权转移	11,212.53	1,314.75	2,230.80

（2） 合并成本及商誉

项目	吉林冠界生物技术有限公司
现金	655,100,000.00
合并成本合计	655,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	427,819,115.29
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	227,280,884.71

根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的沃克森国际评报字(2022)第 2557 号资产评估报告，以 2022 年 9 月 30 日为基准日吉林冠界生物技术有限公司全部权益价值的评估值为 72,010.00 万元，扣除 2022 年 12 月份吉林冠界生物技术有限公司向股东分配的利润 6,500.00 万元后，本次交易 100%股权的交易价格为 65,510.00 万元。

根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司以 2023 年 3 月 31 日为基准日出具沃克森国际咨报字(2023)第 0131 号天康制药股份有限公司合并对价分摊 PPA 项目涉及的吉林冠界生物技术有限公司的可辨识资产公允价值咨询报告，纳入本次估值范围内的资产包括固定资产、无形资产，评估增值 110,870,907.74 元，截至 2023 年 3 月 31 日，吉林冠界生物技术有限公司净资产 333,578,843.71 元，故截至 2023 年 3 月 31 日，吉林冠界生物技术有限公司可辨认净资产公允价值 444,449,751.45 元，其中本公司持有 100%对应可辨认净资产公允价值为 427,819,115.29 元，与合并对价的差额 227,280,884.71 元确认为商誉。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	吉林冠界生物技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	118,750,133.11	118,750,133.11
应收款项	96,169,509.01	96,169,509.01
存货	18,839,899.03	18,839,899.03
固定资产	171,570,692.00	131,487,309.96
无形资产	75,527,255.00	9,747,729.30
生产性生物资产	5,008,000.00	
递延所得税资产	9,494,021.04	9,494,021.04
其他资产	6,369,567.89	6,369,567.89
负债：		
应付款项	5,345,846.96	5,345,846.96
应付职工薪酬	8,352,530.96	8,352,530.96
其他应付款	21,830,104.80	21,830,104.80
合同负债	17,416,018.29	17,416,018.29
递延所得税负债	16,630,636.16	

项目	吉林冠界生物技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
其他负债	4,334,824.62	4,334,824.62
净资产	427,819,115.29	333,578,843.71
减：少数股东权益		
取得的净资产	427,819,115.29	333,578,843.71

2. 同一控制下企业合并：无。
3. 反向收购：无。
4. 处置子公司：无。
5. 其他原因的合并范围变动：无。

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

子公司名称	注册资本 (万元)	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		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		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		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		非同一控制下企业合并

注：2023 年 3 月 31 日起，吉林冠界生物技术有限公司作为本公司之控股子公司报告期内纳入合并范围。

- (2) 重要的非全资子公司：无。
- (3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。
- (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。
2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况：无。
3. 在合营企业或联营企业中的权益：无。

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

九、政府补助

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助：无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,859,075.47	10,185,214.12		1,406,714.12	473,332.00	12,164,243.47	与收益相关
递延收益	468,320.00	4,803,904.60		75,424.01		5,196,800.59	与资产相关
合计	4,327,395.47	14,989,118.72		1,482,138.13	473,332.00	17,361,044.06	—

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	5,976,750.83	3,987,611.60

十、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2023年12月31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208,628,050.33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，减低流动性风险。

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	利率变动	本金额		上年金额	
		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%	-1,022,972.20	-1,022,972.20	-408,704.06	-408,704.06
浮动利率借款	减少 1%	1,022,972.20	1,022,972.20	408,704.06	408,704.06

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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	473,078.96			473,078.96

项目	年末公允价值			
	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
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	473,078.96			473,078.96
（1）权益工具投资	473,078.96			473,078.96
（2）其他				
（二）应收款项融资			12,511,835.00	12,511,835.00
持续以公允价值计量的资产总额	473,078.96		12,511,835.00	12,984,913.96

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）。

十二、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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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
新疆北泉天康饲料科技有限公司	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
甘肃天康鸿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
河南碧野康农业科技有限公司	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
河南华康农业科技有限公司	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
麟游天康养殖有限公司	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
玛纳斯天康畜牧科技有限公司	控股股东的其他子公司
民勤旭康超越养殖有限公司	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
三原天康养殖有限公司	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
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
新疆天康畜牧科技有限公司	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
新疆天康饲料有限公司	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
新疆天康原种猪育种有限公司	控股股东的其他子公司
新疆旭康养殖有限公司	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
河南天康恒隆养殖有限公司	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
新疆创羽家禽养殖有限公司	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
永昌天康饲料有限公司	控股股东的其他子公司
新疆托峰冰川牧业有限公司	控股股东其他子公司的联营企业

其他关联方名称	与本企业关系
内蒙古天康饲料有限公司	控股股东的其他子公司
张家港鸿禧投资合伙企业（有限合伙）	公司监事担任执行事务合伙人的企业
吉林冠界生物技术有限公司	2023 年 3 月 31 日取得控制权

注：本公司 2023 年 3 月 31 日取得吉林冠界生物技术有限公司控制权，关联交易为 2023 年 3 月 31 日之前发生。

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天康生物股份有限公司下属公司	采购商品	196,135.00	222,528.70
吉林冠界生物技术有限公司	采购商品	40,500.00	174,000.00
合计	—	236,635.00	396,528.70

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天康生物股份有限公司及其下属公司	销售商品	48,630,095.89	49,149,439.52
新疆托峰冰川牧业有限公司	销售商品		113,203.88
吉林冠界生物技术有限公司	销售商品		356,941.77
合计	—	48,630,095.89	49,619,585.17

（3）关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	5,368,455.52	5,384,767.20

（4）其他关联交易

关联方名称	项目	本年发生额	上年发生额
天康生物股份有限公司	被代扣代缴社保、公积金	642,078.11	1,146,190.92
吉林冠界生物技术有限公司	代扣代缴社保、公积金	460,803.00	1,334,338.55
天康生物股份有限公司	收购股权	177,162,284.73	0.00
张家港鸿禧投资合伙企业（有限合伙）	收购股权	65,510,452.77	0.00

关联方名称	项目	本年发生额	上年发生额
天康生物股份有限公司	无偿使用商标授权		

2023年6月28日，天康生物股份有限公司与公司签署《商标独占许可协议》，授权公司(含其子公司)独占地无偿使用主要元素为“天康制药”的58项商标，许可商标的许可使用期限为自许可商标注册之日起至许可商标专用权终止之日止。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

1) 应收账款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天康生物股份有限公司及其下属公司	422,673.08	21,133.65	33,080,696.67	3,336,861.18
新疆托峰冰川牧业有限公司			116,600.00	5,830.00
合计	422,673.08	21,133.65	33,197,296.67	3,342,691.18

2) 其他应收款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
天康生物股份有限公司			5,818,042.33	290,902.12

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

2022年6月17日，本公司股东会批准了员工持股改革实施方案，向在关键岗位工作并对公司经营业绩和持续发展有直接或较大影响的科研人员、经营管理人员和业务骨干授予股份，约定持有人自份额授予日起算，持有员工持股平台的份额在36个月内不得转让，持有人不得在公司首次公开发行股票上市交易之日后的36个月内转让所持份额，员工持股平台不得在公司首次公开发行股票上市交易之日后的36个月内转让所持公司股份。

实施之日至报告日部分员工退出持股平台，由新员工受让，重新确认股份支付。员工郭保君与股东东阳无忌七号股权投资合伙企业(有限合伙)股东山东

牧宏农牧科技有限公司签订财产份额转让协议书，约定将其持有的东阳无忌七号股权投资合伙企业(有限合伙)的份额全部转让郭保君，2023 年 12 月郭保君支付股权转让款。

项目	本年发生额
授予对象类别	管理人员
公司本年授予的各项权益工具数量	1,655,237.88
公司本年授予的各项权益工具总额	1,172,091.05
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	54 个月
公司发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	54 个月

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年发生额
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场法评估
授予日权益工具公允价值的重要参数	价值比率
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	959,027.72

3. 股份支付费用

授予对象类别	本年发生额
管理人员	959,027.72
合计	959,027.72

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 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。

十无、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。

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			
	重述前	重述额	重述后	备注
资产合计	3,248,478,996.54	3,058,254.08	3,251,537,250.62	
递延所得税资产	26,871,752.89	3,058,254.08	29,930,006.97	重述后金额为会计政策变更前金额
负债合计	473,663,058.64	21,413,154.39	495,076,213.03	
应交税费	6,973,259.30	5,517,253.23	12,490,512.53	
合同负债	62,654,641.44	6,730,600.00	69,385,241.44	
其他应付款	193,736,558.97	10,216,981.16	203,953,540.13	
递延收益	5,379,075.47	-1,051,680.00	4,327,395.47	
股东权益合计	2,774,815,937.90	-18,354,900.31	2,756,461,037.59	
未分配利润	383,710,620.20	-18,354,900.31	365,355,719.89	重述后金额为会计政策变更前金额
营业收入	991,538,185.07	8,716,981.15	1,000,255,166.22	
销售费用	203,963,255.38	5,582,053.48	209,545,308.86	重述后金额为会计政策变更前金额
管理费用	49,813,070.45	12,963,252.93	62,776,323.38	
研发费用	137,179,449.40	-15,024,145.15	122,155,304.25	
其他收益	4,675,549.52	-548,320.00	4,127,229.52	
资产减值损失	-1,643,082.53	62,568.60	-1,580,513.93	
信用减值损失	-22,446,604.65	-62,568.60	-22,509,173.25	
所得税费用	17,554,833.07	2,615,846.86	20,170,679.93	重述后金额为会计政策变更前金额
净利润	202,306,535.01	2,031,653.03	204,338,188.04	

2. 债务重组

项目	债务重组方式	债权账面价值	债务重组利得或损失	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例	债务重组公允价值确定方法和依据
应收账款	以非现金资产收回债权	0.00	576,579.40			市场价

十七、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	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	422,673.08	
1—2 年		
2—3 年		
3 年以上		
合计	422,673.08	

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	422,673.08	100.00	21,133.65	5.00	401,539.43
其中：账龄组合	422,673.08	100.00	21,133.65	5.00	401,539.43
合计	422,673.08	100.00	21,133.65	—	401,539.43

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合计				—	

1) 无单项计提坏账准备的应收账款

2) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	422,673.08	21,133.65	5.00
1—2 年			15.00
2—3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	422,673.08	21,133.65	—

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
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
合计			—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	企业合并增加	
应收账款		21,133.65				21,133.65
坏账准备						
合计		21,133.65				21,133.65

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例	应收账款坏账准备余额
天康生物股份有限公司	422,673.08	1 年以内	100.00	21,133.65
合计	422,673.08	—	100.00	21,133.65

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	200,000,000.00	
其他应收款	6,097,643.28	1,028,096.35
合计	206,097,643.28	1,028,096.35

2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利

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

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	105,800.00	978,380.00
关联方往来款	5,617,616.01	
代扣代缴社保公积金	362,647.11	181,403.53
其他	36,876.34	
合计	6,122,939.46	1,159,783.53

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年，下同）	6,122,639.46	422,803.53
1-2 年	300.00	736,980.00
2-3 年		
合计	6,122,939.46	1,159,783.53

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,122,939.46	100.00	25,296.18	0.41	6,097,643.28
其中：账龄组合	505,323.45	8.25	25,296.18	5.01	480,027.27
合并范围内关联方组合	5,617,616.01	91.75			5,617,616.01
合计	6,122,939.46	100.00	25,296.18	0.41	6,097,643.28

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,159,783.53	100.00	131,687.18	11.35	1,028,096.35
其中：账龄组合	1,159,783.53	100.00	131,687.18	11.35	1,028,096.35
合并范围内关联方组合					
合计	1,159,783.53	100.00	131,687.18	11.35	1,028,096.35

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	505,023.45	25,251.18	5.00
1-2 年	300.00	45.00	15.00
2-3 年			50.00
合计	505,323.45	25,296.18	—

（续）

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	422,803.53	21,140.18	5.00
1-2 年	736,980.00	110,547.00	15.00
2-3 年			50.00
合计	1,159,783.53	131,687.18	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
年初余额	131,687.18			131,687.18
年初余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-106,391.00			-106,391.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	25,296.18			25,296.18

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他	
坏账准备	131,687.18	-106,391.00				25,296.18
合计	131,687.18	-106,391.00				25,296.18

(5) 按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	坏账准备 余额
北京标驰泽惠生 物科技有限公司	关联方往来 款	5,617,616.01	1 年以 内	85.82	
合计	—	5,617,616.01	—	85.82	

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	693,731,126.67		693,731,126.67
合计	1,349,766,480.67	21,810,196.00	1,327,956,284.67	693,731,126.67		693,731,126.67

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天康生物制药有限公司	635,888,513.22						635,888,513.22	
吉林冠界生物技术有限公司			656,035,354.00				656,035,354.00	
北京标驰泽惠生物科技有限公司	41,820,000.00				21,810,196.00		41,820,000.00	21,810,196.00
天康制药（上海）有限公司	16,022,613.45						16,022,613.45	
合计	693,731,126.67		656,035,354.00		21,810,196.00		1,349,766,480.67	21,810,196.00

(2) 对联营、合营企业投资：无。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入		
其他业务收入	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00
主营业务成本		
其他业务成本	591,230.16	591,230.16
合计	591,230.16	591,230.16

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	590,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,154,580.34	3,501,912.57
合计	593,154,580.34	3,501,912.57

十八、财务报告批准

本财务报告于 2025 年 4 月 27 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-254,823.22	
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）	7,458,888.96	
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	3,151,049.90	
债务重组损益	576,579.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,732,999.55	
小计	7,198,695.49	
减：所得税影响额	2,032,057.59	
少数股东权益影响额（税后）	-443,689.92	
合计	5,610,327.82	—

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	6.06	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	5.86	0.63	0.63

天康制药股份有限公司
二〇二五年四月二十七日

附件 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

单位：元

科目 / 指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	26,871,752.89	30,061,412.02	19,092,351.08	23,456,937.96
合同负债	62,654,641.44	69,385,241.44	48,089,970.68	63,537,551.83
应交税费	6,973,259.30	12,490,512.53	5,090,664.13	6,868,772.80
其他应付款	193,736,558.97	203,953,540.13	277,892,674.25	286,251,164.83
递延收益	5,379,075.47	4,327,395.47	2,080,000.00	480,000.00
递延所得税	405,856.88	588,699.98	297,780.29	1,145,439.79

负债				
未分配利润	383,710,620.20	365,304,281.84	180,192,504.18	159,725,251.16
营业收入	991,538,185.07	1,000,255,166.22	992,321,477.34	977,204,496.19
营业成本	355,584,661.15	361,780,200.23	316,598,165.91	321,768,863.30
销售费用	203,963,255.38	203,349,769.78	201,287,514.44	204,653,416.30
管理费用	49,813,070.45	62,776,323.38	58,710,967.76	75,363,454.54
研发费用	137,179,449.40	122,155,304.25	135,180,610.20	118,528,123.42
其他收益	4,675,549.52	4,127,229.52	997,879.00	997,879.00
信用减值损失	-22,446,604.65	-22,509,173.25	-8,815,271.77	-8,815,271.77
资产减值损失	-1,643,082.53	-1,580,513.93	-4,301,200.02	-4,301,200.02

所得税费用	17,554,833.07	20,141,418.30	18,947,424.16	15,480,086.78
净利润	202,248,011.75	204,308,926.41	229,490,284.13	209,304,041.11

(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

- 1、会计政策变更：（1）本集团自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则应用指南汇编 2024》《企业会计准则解释第 18 号》规定，将计提的保证类质保费用计入“营业成本”，不再计入“销售费用”，并采用追溯调整法对财务报表同期可比数据进行相应调整。该调整对 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日资产、负债、所有者权益不产生影响；（2）2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本集团按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。
- 2、会计差错更正：（1）本公司之子公司天康生物制药有限公司 2021 年度、2022 年度少计提技术使用费及相关应由公司承担的税费，本公司补提相关费用，相应调整递延所得税资产、其他应付款、应交税费、销售费用、所得税费用、未分配利润。（2）本公司 2022 年度部分研发费用不符合研究开发性质、少计提技术使用费、与资产相关的政府补助未确认递延收益、技术转让及服务收入未按合同时点确认收入、减值损失损益类科目入账有误，相应调整递延所得税资产、应交税费、合同负债、其他应付款、递延收益、未分配利润、营业收入、销售费用、管理费

用、研发费用、其他收益、资产减值损失、信用减值损失、所得税费用。

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）	-254,823.22
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）	7,458,888.96
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	3,151,049.90
债务重组损益	576,579.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,732,999.55
非经常性损益合计	7,198,695.49
减：所得税影响数	2,032,057.59
少数股东权益影响额（税后）	-443,689.92
非经常性损益净额	5,610,327.82

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用