

证券代码：002100 证券简称：天康生物 公告编号：2024-033

天康生物股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表和相关附注

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

天康生物股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月25日召开第八届董事会第十六次会议和第八届监事会第八次会议，审议通过了公司《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定对前期会计差错进行更正，现将公司涉及前期会计差错更正的财务报表和相关附注公告如下：

一、2022年年度财务报表

（一）合并资产负债表

编制单位：天康生物股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年12月31日更正后 余额	2022年12月31日更正 前余额
流动资产：		
货币资金	3,319,501,233.59	3,319,501,233.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	650,939,452.06	650,000,000.00
衍生金融资产	11,054,880.00	11,054,880.00
应收票据	10,883,861.17	10,677,086.17
应收账款	388,215,123.22	396,443,783.12
应收款项融资	2,717,577.72	2,717,577.72
预付款项	1,135,709,540.99	1,151,042,840.64
应收保费		
应收分保合同准备金		
其他应收款	299,936,949.92	294,986,760.96
购入返售金融资产		

项目	2022年12月31日更正后 余额	2022年12月31日更正 前余额
存货	6,042,166,848.74	6,039,231,841.92
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	534,945,645.49	536,403,817.29
流动资产合计	12,396,071,112.90	12,412,059,821.41
非流动资产：		
发放贷款合垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	105,445,142.28	105,445,142.28
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	5,126,103,459.79	5,005,100,365.70
在建工程	425,136,476.02	553,581,056.92
生产性生物资产	359,004,790.46	359,004,790.46
油气资产		
使用权资产	542,713,962.09	542,713,962.09
无形资产	268,404,182.61	267,436,591.92
开发支出	7,750,000.00	7,705,622.64
商誉	22,242,295.89	22,242,295.89
长期待摊费用	23,076,349.06	23,076,349.06
递延所得税资产	39,107,407.16	30,828,904.34
其他非流动资产	46,901,212.47	31,800,000.00
非流动资产合计	6,965,885,277.83	6,948,935,081.30
资产总计	19,361,956,390.73	19,360,994,902.71

(续)

项目	2022年12月31日更正后 余额	2022年12月31日更正 前余额
流动负债：		
短期借款	3,214,507,773.00	3,214,300,998.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	5,325,750.00	5,325,750.00
应付票据		

项目	2022年12月31日更正后 余额	2022年12月31日更正 前余额
应付账款	611,108,463.07	626,849,041.20
预收款项	83,333.36	83,333.36
合同负债	472,477,460.38	473,827,870.81
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	313,244,740.45	307,543,347.64
应交税费	24,618,295.62	17,121,566.87
其他应付款	734,106,895.51	695,862,898.25
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	726,683,502.99	726,683,502.99
其他流动负债	105,897,272.75	106,116,605.72
流动负债合计	6,208,053,487.13	6,173,714,914.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	3,133,000,000.00	3,133,000,000.00
应付债券		
租赁负债	302,534,524.48	302,534,524.48
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	87,507,305.62	86,060,305.62
递延所得税负债	855,302.49	714,384.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,523,897,132.59	3,522,309,214.78
负债合计	9,731,950,619.72	9,696,024,129.62
股东权益：		
股本	1,354,339,175.00	1,354,339,175.00
其他权益工具	3,604,828.14	3,604,828.14
资本公积	3,842,440,516.17	3,842,440,516.17
减：库存股		
其他综合收益	1,421,954.94	1,421,954.94
专项储备		
盈余公积	439,075,429.82	439,075,429.82
一般风险准备	3,854,383.76	3,854,383.76
未分配利润	2,270,588,361.48	2,305,130,958.28
归属于母公司股东权益合计	7,915,324,649.31	7,949,867,246.11

项目	2022年12月31日更正后 余额	2022年12月31日更正 前余额
少数股东权益	1,714,681,121.70	1,715,103,526.98
股东权益合计	9,630,005,771.01	9,664,970,773.09
负债和股东权益总计	19,361,956,390.73	19,360,994,902.71

(二) 母公司资产负债表

编制单位：天康生物股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年12月31日更正后 余额	2022年12月31日更正 前余额
流动资产：		
货币资金	1,604,605,778.21	1,604,605,778.21
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	392,500.00	392,500.00
其他应收款	7,242,219,159.86	7,242,219,159.86
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	48,371.00	48,371.00
流动资产合计	8,847,265,809.07	8,847,265,809.07
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	2,851,767,002.96	2,851,767,002.96
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	16,340,809.34	16,340,809.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,924,167.11	6,924,167.11
开发支出		
商誉		

项目	2022年12月31日更正后 余额	2022年12月31日更正 前余额
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,007,677.41	5,007,677.41
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,880,039,656.82	2,880,039,656.82
资产总计	11,727,305,465.89	11,727,305,465.89

(续)

项目	2022年12月31日更正后 余额	2022年12月31日更正 前余额
流动负债:		
短期借款	300,247,311.83	300,247,311.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,334,430.26	1,009,570.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	136,039,174.16	136,039,174.16
应交税费	941,105.89	941,105.89
其他应付款	65,800,643.08	65,800,643.08
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	602,372,662.20	602,372,662.20
其他流动负债	3,290,895.16	3,290,895.16
流动负债合计	1,124,026,222.58	1,109,701,362.32
非流动负债:		
长期借款	3,062,000,000.00	3,062,000,000.00
应付债券		
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	47,719,371.38	47,719,371.38
递延所得税负债	449,445.61	449,445.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,110,168,816.99	3,110,168,816.99
负债合计	4,234,195,039.57	4,219,870,179.31
股东权益:		
股本	1,354,339,175.00	1,354,339,175.00
其他权益工具	3,604,828.14	3,604,828.14

项目	2022年12月31日更正后 余额	2022年12月31日更正 前余额
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,343,912,377.96	3,343,912,377.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	439,075,429.82	439,075,429.82
未分配利润	2,352,178,615.40	2,366,503,475.66
股东权益合计	7,493,110,426.32	7,507,435,286.58
负债和股东权益总计	11,727,305,465.89	11,727,305,465.89

（三）合并利润表

编制单位：天康生物股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022年度更正后金额	2022年度更正前金额
一、营业总收入	16,727,555,269.35	16,731,607,636.11
其中：营业收入	16,727,555,269.35	16,731,607,636.11
二、营业总成本	16,366,875,386.53	16,354,974,656.81
其中：营业成本	14,975,113,861.82	14,974,833,459.82
税金及附加	38,723,197.31	39,208,956.26
销售费用	493,137,515.06	475,205,826.38
管理费用	477,754,045.21	476,877,832.23
研发费用	179,160,244.18	181,061,744.95
财务费用	202,986,522.95	207,786,837.17
其中：利息费用	248,553,966.37	242,993,618.82
利息收入	48,066,032.45	37,707,817.60
加：其他收益	64,219,453.02	64,219,453.02
投资收益（损失以“-”号填列）	16,872,754.99	17,082,869.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	13,330,287.41	13,330,287.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-50,361,902.80	-45,725,799.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-106,531,808.98	-106,616,858.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-28,982,363.01	-28,982,363.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	256,835,468.10	276,610,280.98
加：营业外收入	1,745,179.54	1,679,383.99
减：营业外支出	42,548,370.64	42,448,185.29

项目	2022 年度更正后金额	2022 年度更正前金额
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	216,032,277.00	235,841,479.68
减：所得税费用	26,065,720.48	21,696,308.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	189,966,556.52	214,145,170.77
（一）按经营持续性分类：		
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	189,966,556.52	214,145,170.77
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类：		
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	280,744,570.32	301,548,661.86
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-90,892,932.98	-87,403,491.09
六、其他综合收益的税后净额	10,794,115.87	10,794,115.87
（一）归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	10,592,956.72	10,592,956.72
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	10,592,956.72	10,592,956.72
（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	10,592,956.72	10,592,956.72
（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	201,159.15	201,159.15
七、综合收益总额	200,645,753.21	224,939,286.64
（一）归属于母公司股东的综合收益总额	291,337,527.04	312,141,618.58
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-90,691,773.83	-87,202,331.94
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.21	0.22
（二）稀释每股收益	0.21	0.22

（四）母公司利润表

编制单位：天康生物股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022 年度更正后金额	2022 年度更正前金额
一、营业收入	779,129.15	779,129.15
减：营业成本	485,824.44	485,824.44

项目	2022 年度更正后金额	2022 年度更正前金额
税金及附加	938,410.04	938,410.04
销售费用		
管理费用	25,169,850.21	25,169,850.21
研发费用	412,245.33	412,245.33
财务费用	-11,883,640.03	-11,883,640.03
其中：利息费用	132,700,055.14	132,700,055.14
利息收入	144,673,237.98	144,673,237.98
加：其他收益	28,513,136.95	28,513,136.95
投资收益（损失以“-”号填列）	1,727,107,036.59	1,727,107,036.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	12,967,754.06	12,967,754.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-25,237,360.87	-25,237,360.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-77,000,000.00	-77,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,639,039,251.83	1,639,039,251.83
加：营业外收入	0.18	0.18
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,639,039,252.01	1,639,039,252.01
减：所得税费用	-2,211,501.32	-2,211,501.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,641,250,753.33	1,641,250,753.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,641,250,753.33	1,641,250,753.33
（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	1,641,250,753.33	1,641,250,753.33

(五) 合并现金流量表

编制单位：天康生物股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022 年度更正后金额	2022 年度更正前金额
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	17,197,975,314.31	17,197,975,314.31
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	224,741,541.23	224,741,541.23
经营活动现金流入小计	17,422,716,855.54	17,422,716,855.54
购买商品、接受劳务支付的现金	15,418,701,360.41	15,418,701,360.41
支付给职工以及为职工支付的现金	895,852,018.20	895,852,018.20
支付的各项税费	214,530,602.32	214,530,602.32
支付其他与经营活动有关的现金	565,647,368.53	565,647,368.53
经营活动现金流出小计	17,094,731,349.46	17,094,731,349.46
经营活动产生的现金流量净额	327,985,506.08	327,985,506.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	17,578,306.37	17,578,306.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,891,535.45	27,891,535.45
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	112,305,748.93	112,305,748.93
投资活动现金流入小计	157,775,590.75	157,775,590.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,430,099,750.96	1,430,099,750.96
投资支付的现金	650,000,000.00	650,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31,554,261.76	31,554,261.76
支付其他与投资活动有关的现金	118,545,268.39	118,545,268.39
投资活动现金流出小计	2,230,199,281.11	2,230,199,281.11
投资活动产生的现金流量净额	-2,072,423,690.36	-2,072,423,690.36
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	1,652,167,993.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,652,167,993.00	1,652,167,993.00
取得借款收到的现金	4,982,000,000.00	4,982,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,634,167,993.00	6,634,167,993.00
偿还债务支付的现金	4,739,700,000.00	4,739,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	260,851,914.08	260,851,914.08
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		
筹资活动现金流出小计	5,000,551,914.08	5,000,551,914.08
筹资活动产生的现金流量净额	1,633,616,078.92	1,633,616,078.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

项目	2022 年度更正后金额	2022 年度更正前金额
五、现金及现金等价物净增加额	-110,822,105.36	-110,822,105.36
加：期初现金及现金等价物余额	3,311,778,070.56	3,311,778,070.56
六、期末现金及现金等价物余额	3,200,955,965.20	3,200,955,965.20

(六) 母公司现金流量表

编制单位：天康生物股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2022 年度更正后金额	2022 年度更正前金额
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	3,561,805.90	3,561,805.90
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	163,144,642.59	163,144,642.59
经营活动现金流入小计	166,706,448.49	166,706,448.49
购买商品、接受劳务支付的现金	81,166.67	81,166.67
支付给职工以及为职工支付的现金	39,361,673.39	39,361,673.39
支付的各项税费	3,928,672.26	3,928,672.26
支付其他与经营活动有关的现金	476,999,065.30	476,999,065.30
经营活动现金流出小计	520,370,577.62	520,370,577.62
经营活动产生的现金流量净额	-353,664,129.13	-353,664,129.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,578,306.37	17,578,306.37
取得投资收益收到的现金	38,809,922.03	38,809,922.03
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	56,388,228.40	56,388,228.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,636,704.00	2,636,704.00
投资支付的现金	230,000,000.00	230,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	232,636,704.00	232,636,704.00
投资活动产生的现金流量净额	-176,248,475.60	-176,248,475.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,330,000,000.00	2,330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,330,000,000.00	2,330,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,318,700,000.00	2,318,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,700,055.14	132,700,055.14
支付其他与筹资活动有关的现金		

项目	2022 年度更正后金额	2022 年度更正前金额
筹资活动现金流出小计	2,451,400,055.14	2,451,400,055.14
筹资活动产生的现金流量净额	-121,400,055.14	-121,400,055.14
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	-651,312,659.87	-651,312,659.87
加：期初现金及现金等价物余额	2,255,918,438.08	2,255,918,438.08
六、期末现金及现金等价物余额	1,604,605,778.21	1,604,605,778.21

(七) 合并所有者权益变动表

编制单位：天康生物股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022 年度更正后金额												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	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	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	1,353,856,588.00			3,773,317.74	3,302,800,366.61		-9,171,001.78		274,950,354.49	3,456,057.62	2,168,105,697.89	7,097,771,380.57	634,880,297.30	7,732,651,677.87
加：会计政策变更														
前期差错更正											-13,738,505.26	-13,738,505.26	3,067,036.61	-10,671,468.65
其他														-
二、本年初余额	1,353,856,588.00	-	-	3,773,317.74	3,302,800,366.61	-	-9,171,001.78	-	274,950,354.49	3,456,057.62	2,154,367,192.63	7,084,032,875.31	637,947,333.91	7,721,980,209.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	482,587.00	-	-	-168,489.60	539,640,149.56	-	10,592,956.72	-	164,125,075.33	398,326.14	116,221,168.85	831,291,774.00	1,076,733,787.79	1,908,025,561.79
（一）综合收益总额							10,592,956.72				280,744,570.32	291,337,527.04	-90,691,773.83	200,645,753.21
（二）股东投入和减少资本	482,587.00	-	-	-168,489.60	539,640,149.56	-	-	-	-	-	-	539,954,246.96	1,167,425,561.62	1,707,379,808.58
1. 股东投入的普通股	482,587.00			-168,489.60	538,017,749.56							538,331,846.96	1,167,425,561.62	1,705,757,408.58
2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入股东权益的金额														-
4. 其他					1,622,400.00							1,622,400.00		1,622,400.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	164,125,075.33	-	-164,125,075.33	-	-	-
1. 提取盈余公积									164,125,075.33		-164,125,075.33			-

项 目	2022 年度更正后金额														少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												小计			
	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	其他				
		优 先 股	永 续 债	其他												
2. 对股东的分配													-		-	
3. 其他													-		-	
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本													-		-	
2. 盈余公积转增股本													-		-	
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) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	398,326.14	-398,326.14	-	-	-	-	-	
1. 本期提取									398,326.14	-398,326.14			-		-	
2. 本期使用													-		-	
(六) 其他													-		-	
四、本年年末余额	1,354,339,175.00	-	-	3,604,828.14	3,842,440,516.17	-	1,421,954.94	-	439,075,429.82	3,854,383.76	2,270,588,361.48	-	7,915,324,649.31	1,714,681,121.70	9,630,005,771.01	

(续)

项 目	2022 年度更正前金额														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计	
	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	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其他												
一、上年年末余额	1,353,856,588.00	-	-	3,773,317.74	3,302,800,366.61	-	-9,171,001.78		274,950,354.49	3,456,057.62	2,168,105,697.89		7,097,771,380.57	634,880,297.30	7,732,651,677.87
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
其他													-		-
二、本年初余额	1,353,856,588.00	-	-	3,773,317.74	3,302,800,366.61	-	-9,171,001.78		274,950,354.49	3,456,057.62	2,168,105,697.89		7,097,771,380.57	634,880,297.30	7,732,651,677.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	482,587.00	-	-	-168,489.60	539,640,149.56	-	10,592,956.72		164,125,075.33	398,326.14	137,025,260.39		852,095,865.54	1,080,223,229.68	1,932,319,095.22
（一）综合收益总额							10,592,956.72				301,548,661.86		312,141,618.58	-87,202,331.94	224,939,286.64
（二）股东投入和减少资本	482,587.00	-	-	-168,489.60	539,640,149.56	-	-				-		539,954,246.96	1,167,425,561.62	1,707,379,808.58
1. 股东投入的普通股	482,587.00			-168,489.60	538,017,749.56								538,331,846.96	1,167,425,561.62	1,705,757,408.58
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-		-
4. 其他					1,622,400.00								1,622,400.00		1,622,400.00
（三）利润分配								164,125,075.33	398,326.14	-164,523,401.47					
1. 提取盈余公积								164,125,075.33		-164,125,075.33					

项 目	2022 年度更正前金额														少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												小计				
	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	其 他					
		优 先 股	永 续 债	其他													
2. 对股东的分配																	
3. 其他									398,326.14	-398,326.14							
(四) 股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
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) 专项储备提取和使用																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他																	
四、本年年末余额	1,354,339,175.00	-	-	3,604,828.14	3,842,440,516.17	-	1,421,954.94	439,075,429.82	3,854,383.76	2,305,130,958.28		7,949,867,246.11	1,715,103,526.98	9,664,970,773.09			

(八) 母公司所有者权益变动表

编制单位：天康生物股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022 年度更正后金额										
	实收资本	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,353,856,588.00			3,773,317.74	3,329,549,535.77				274,950,354.49	889,377,797.66	5,851,507,593.66
加：会计政策变更											
前期差错更正										-14,324,860.26	-14,324,860.26
其他											
二、本年初余额	1,353,856,588.00			3,773,317.74	3,329,549,535.77				274,950,354.49	875,052,937.40	5,837,182,733.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	482,587.00			-168,489.60	14,362,842.19				164,125,075.33	1,477,125,678.00	1,655,927,692.92
（一）综合收益总额										1,641,250,753.33	1,641,250,753.33
（二）股东投入和减少资本	482,587.00			-168,489.60	14,362,842.19						14,676,939.59
1. 股东投入的普通股	482,587.00			-168,489.60	12,740,442.19						13,054,539.59
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					1,622,400.00						1,622,400.00
（三）利润分配									164,125,075.33	-164,125,075.33	
1. 提取盈余公积									164,125,075.33	-164,125,075.33	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											

项 目	2022 年度更正后金额										
	实收资本	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	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续债	其他							
2. 盈余公积转增股本											
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) 专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,354,339,175.00			3,604,828.14	3,343,912,377.96				439,075,429.82	2,352,178,615.40	7,493,110,426.32

(续)

项 目	2022 年度更正前金额										
	实收资本	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	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,353,856,588.00			3,773,317.74	3,329,549,535.77				274,950,354.49	889,377,797.66	5,851,507,593.66
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,353,856,588.00			3,773,317.74	3,329,549,535.77				274,950,354.49	889,377,797.66	5,851,507,593.66

项 目	2022 年度更正前金额										
	实收资本	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	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	482,587.00			-168,489.60	14,362,842.19				164,125,075.33	1,477,125,678.00	1,655,927,692.92
（一）综合收益总额										1,641,250,753.33	1,641,250,753.33
（二）股东投入和减少资本	482,587.00			-168,489.60	14,362,842.19						14,676,939.59
1. 股东投入的普通股	482,587.00			-168,489.60	12,740,442.19						13,054,539.59
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				1,622,400.00							1,622,400.00
（三）利润分配									164,125,075.33	-164,125,075.33	
1. 提取盈余公积									164,125,075.33	-164,125,075.33	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

项 目	2022 年度更正前金额										
	实收资本	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	未分配利润	股东权益合计
		优先 股	永续债	其他							
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,354,339,175.00			3,604,828.14	3,343,912,377.96				439,075,429.82	2,366,503,475.66	7,507,435,286.58

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“更正后余额”指2022年12月31日更正后余额，“更正前余额”指2022年12月31日更正前余额，“更正后金额”指2022年度更正后发生额，“更正前金额”指2022年度更正前发生额。

（一）交易性金融资产

项目	更正后余额	更正前余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	650,939,452.06	650,000,000.00
合计	650,939,452.06	650,000,000.00

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	更正后余额	更正前余额
银行承兑票据	10,883,861.17	10,677,086.17
合计	10,883,861.17	10,677,086.17

（三）应收账款

账龄	更正后余额	更正前余额
账面余额	448,987,312.60	452,009,067.64
减：坏账准备	60,772,189.38	55,565,284.52
账面价值	388,215,123.22	396,443,783.12

（四）预付款项

账龄	更正后余额	更正前余额
账面价值	1,135,709,540.99	1,151,042,840.64

（五）其他应收款

项目	更正后余额	更正前余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	299,936,949.92	294,986,760.96
合计	299,936,949.92	294,986,760.96

（六）存货

项目	更正后余额			更正前余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	6,187,892,512.69	145,725,663.95	6,042,166,848.74	6,185,105,124.43	145,873,282.51	6,039,231,841.92

(七) 其他流动资产

项目	更正后余额	更正前余额
合计	534,945,645.49	536,403,817.29

(八) 固定资产

项目	更正后余额	更正前余额
固定资产	5,126,103,459.79	5,005,100,365.70
固定资产清理		
合计	5,126,103,459.79	5,005,100,365.70

(九) 在建工程

项目	更正后余额	更正前余额
在建工程	425,136,476.02	553,581,056.92
合计	425,136,476.02	553,581,056.92

(十) 无形资产

项目	更正后余额	更正前余额
无形资产	268,404,182.61	267,436,591.92
合计	268,404,182.61	267,436,591.92

(十一) 开发支出

项目	更正后余额	更正前余额
开发支出	7,750,000.00	7,705,622.64
合计	7,750,000.00	7,705,622.64

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	更正后余额	更正前余额
合计	39,107,407.16	30,828,904.34

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	更正后余额	更正前余额
合计	855,302.49	714,384.68

(十三) 其他非流动资产

项目	更正后余额			更正前余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	46,901,212.47		46,901,212.47	31,800,000.00		31,800,000.00

(十四) 短期借款

项目	更正后余额	更正前余额
合计	3,214,507,773.00	3,214,300,998.00

(十五) 应付账款

项目	更正后余额	更正前余额
合计	611,108,463.07	626,849,041.20

(十六) 合同负债

项目	更正后余额	更正前余额
合计	472,477,460.38	473,827,870.81

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	更正后余额	更正前余额
一、短期薪酬	313,169,158.93	307,543,347.64
二、离职后福利-设定提存计划	66,581.52	
三、辞退福利		
四、一年内到期的其他福利		
五、其他	9,000.00	
合计	313,244,740.45	307,543,347.64

(十八) 应交税费

项目	更正后余额	更正前余额
合计	24,618,295.62	17,121,566.87

(十九) 其他应付款

项目	更正后余额	更正前余额
应付利息		
应付股利	2,920,922.68	2,920,922.68
其他应付款	731,185,972.83	692,941,975.57
合计	734,106,895.51	695,862,898.25

(二十) 其他流动负债

项目	更正后余额	更正前余额
合计	105,897,272.75	106,116,605.72

(二十一) 递延收益

项目	更正后余额	更正前余额
政府补助	87,507,305.62	86,060,305.62
合计	87,507,305.62	86,060,305.62

(二十二) 未分配利润

项目	更正后余额	更正前余额
期末未分配利润	2,270,588,361.48	2,305,130,958.28

(二十三) 营业收入和营业成本

项目	更正后金额		更正前金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,696,489,621.23	14,957,755,937.62	16,700,541,987.99	14,958,988,106.69
其他业务	31,065,648.12	17,357,924.20	31,065,648.12	15,845,353.13
合计	16,727,555,269.35	14,975,113,861.82	16,731,607,636.11	14,974,833,459.82

(二十四) 税金及附加

项目	更正后金额	更正前金额
合计	38,723,197.31	39,208,956.26

(二十五) 销售费用

项目	更正后金额	更正前金额
合计	493,137,515.06	475,205,826.38

(二十六) 管理费用

项目	更正后金额	更正前金额
合计	477,754,045.21	476,877,832.23

(二十七) 研发费用

项目	更正后金额	更正前金额
合计	179,160,244.18	181,061,744.95

(二十八) 财务费用

项目	更正后金额	更正前金额
合计	202,986,522.95	207,786,837.17

(二十九) 投资收益

项目	更正后金额	更正前金额
合计	16,872,754.99	17,082,869.74

(三十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	更正后金额	更正前金额
交易性金融资产	939,452.06	
合计	939,452.06	

(三十一) 信用减值损失

项目	更正后金额	更正前金额
合计	-50,361,902.80	-45,725,799.13

(三十二) 资产减值损失

项目	更正后金额	更正前金额
----	-------	-------

项目	更正后金额	更正前金额
合计	-106,531,808.98	-106,616,858.94

(三十三) 资产处置收益

项目	更正后金额	更正前金额
合计	-28,982,363.01	-28,982,363.01

(三十四) 营业外收入

项目	更正后金额	更正前金额
合计	1,745,179.54	1,679,383.99

(三十五) 营业外支出

项目	更正后金额	更正前金额
合计	42,548,370.64	42,448,185.29

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	更正后金额	更正前金额
合计	26,065,720.48	21,696,308.91

六、母公司财务报表项目注释**(一) 应付账款**

项目	更正后余额	更正前余额
合计	15,334,430.26	1,009,570.00

(二) 未分配利润

项目	更正后余额	更正前余额
期末未分配利润	2,352,178,615.40	2,366,503,475.66

天康生物股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十九日