



创健医疗

NEEQ: 873474

江苏创健医疗科技股份有限公司

Jiangsu Trautec Medical Technology Co., Ltd.



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人钱松、主管会计工作负责人严海俊及会计机构负责人（会计主管人员）钱亮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、立信会计师事务所（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

无。

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配	26
第五节	公司治理	31
第六节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况	119

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让
公司、本公司、创健医疗、股份公司	指	江苏创健医疗科技股份有限公司
青海创铭	指	青海创铭医疗器械有限公司，公司全资子公司
湖南创健	指	湖南创健医疗器械有限公司，公司全资子公司
创健健康	指	江苏创健健康科技有限公司，公司全资子公司
维康检测	指	江苏维康检验检测技术有限公司，公司全资子公司
创健未来	指	深圳市创健未来医疗科技有限公司，公司全资子公司
中辉医疗	指	常州市中辉医疗器械有限公司，公司控股子公司
安徽创健	指	安徽创健医疗器械有限公司
创健生物工程	指	江苏创健生物工程有限公司
创隆管理	指	创隆企业管理（常州）有限公司，曾用名有隆锦生物科技（江苏）有限公司、创健生物科技（江苏）有限公司和创健生物科技（常州）有限公司，公司股东
常州鑫利	指	常州鑫利创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
常州鑫成	指	常州鑫成创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
厦门资悦	指	厦门资悦股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
路威凯腾	指	路威凯腾壹号（成都）股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
常州力创	指	常州力创创业投资中心（有限合伙），公司股东
天津鼎晖	指	天津鼎晖柏致股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
中健隆岳	指	常州中健岳隆创业投资中心（有限合伙），公司股东
华方柏晟	指	杭州华方柏晟投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
Lively Investment	指	Lively Investment（HK） Limited，公司历史股东
兴创和	指	成都兴创和医疗美容产业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
青岛铭丽	指	青岛铭丽私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
华方丰柏	指	杭州华方丰柏投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
海南铭美	指	海南铭美创业投资合伙企业（有限合伙），公司股东
华立医药	指	华立医药集团有限公司，公司股东
法丽达	指	常州法丽达电器有限公司，公司股东
福隆中国	指	福隆医疗器械集团有限公司，曾用名福隆医用材料（中国）有限公司，系永金信托间接持有 100%权益份额的企业
永金信托	指	实际控制人家族信托 Yong Jin Trust，受托人为 Credit

		Suisse Trust Limited
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《江苏创健医疗科技股份有限公司公司章程》
主办券商/中信证券	指	中信证券股份有限公司
审计机构	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
审计报告	指	立信出具的信会师报字[2024]第 ZA13518 号《江苏创健医疗科技股份有限公司审计报告》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
人民币	指	当与货币单位有关时，除非特别指明，指中国法定货币单位人民币
法律、法规及规范性文件	指	已公开颁布、生效并现行有效的中华人民共和国境内法律、行政法规、部门规章、规范性文件、有权监管机构的有关规定等法律、法规以及规范性文件，不包括中国香港特别行政区、中国澳门特别行政区以及中国台湾地区的规定
中国/我国	指	中华人民共和国
重组胶原蛋白	指	是一种通过基因工程技术合成的胶原蛋白, 具有与人体天然胶原蛋白相似的结构和功能
胶原蛋白	指	胶原蛋白是生物高分子，动物结缔组织中的主要成分，也是哺乳动物体内含量最多、分布最广的功能性蛋白，常见类型为I型、II型、III型、V型和XI型
底盘细胞	指	用于合成生物学反应的宿主细胞，这些细胞经过改造，以便于合成和表达特定的功能化元件、线路和途径
结构性蛋白	指	构成动物结缔组织和细胞间质的一类蛋白。主要有胶原、弹性蛋白和蛋白多糖。借助这 3 种成分细胞粘合连接形成组织器官。它们不仅有维持细胞形态、机械支持和负重的功能, 而且在防御、保护、营养和修复方面发挥作用
功能性蛋白	指	携带能够完成人体的生理功能的蛋白质，它们主要是完成人体的各种代谢活动
发酵工艺	指	利用微生物在有氧或无氧条件下的生命活动来制备微生物菌体本身、或者直接代谢产物或次级代谢产物的过程
辐照灭菌	指	利用电离辐射产生的电磁波杀死大多数物质上的微生物的一种有效方法。用于灭菌的射线有电子束、X 射线和 γ 射线等
毕赤酵母	指	甲醇营养型酵母中的一类能够利用甲醇作为碳源和能源的酵母菌

基因工程	指	又称基因拼接技术和 DNA 重组技术，是以分子遗传学为理论基础，以分子生物学和微生物学的现代方法为手段，将不同来源的基因按预先设计的蓝图，在体外构建杂种 DNA 分子，然后导入活细胞，以改变生物原有的遗传特性、获得新品种、生产新产品的遗传技术。基因工程技术为基因的结构和功能的研究提供了有力的手段
------	---	--

注：本年度报告中，部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异，这些差异是由于四舍五入造成的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏创健医疗科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Trautec Medical Technology Co., Ltd.		
	Trautec		
法定代表人	钱松	成立时间	2015 年 6 月 18 日
控股股东	控股股东为（钱松）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（钱松），一致行动人为（钱晓锦）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（c）-医药制造业（27）-卫生材料及医药用品制造（277）-卫生材料及医药用品制造（2770）		
主要产品与服务项目	重组胶原蛋白原料产品及医疗器械、化妆品等终端产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	创健医疗	证券代码	873474
挂牌时间	2024 年 11 月 11 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）	41,577,533
主办券商（报告期内）	中信证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	严海俊	联系地址	江苏省常州武进经济开发区锦程路 18 号
电话	0519-88801160	电子邮箱	admin-cj@trautec.com.cn
公司办公地址	江苏省常州武进经济开发区锦程路 18 号	邮政编码	213100
公司网址	www.trautec.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320412346102928F		
注册地址	江苏省常州市金坛区双龙路 28 号		
注册资本（元）	41,577,533.00	注册情况报告期内是否变更	否

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

(一) 研发模式

(1) 自主研发

公司立足自主研发，以修复、再生、抗衰老、疾病治疗等应用领域为研究方向，打造了基于合成生物学的生物材料创新型研发平台，拥有原料研发平台和医疗器械转化平台，紧紧围绕原料创新、医疗器械转化、临床医学研究并配备技术专家团队，配置了原子力显微镜、激光共聚焦电子显微镜、扫描电子显微镜等高端显微设备，能够结合市场分析提出研发方向。同时，如客户有需求，公司还可为客户提供定制化研发。

1) 原料研发

原料类研发包括结构性蛋白、功能性蛋白的工艺开发及合成生物学技术平台的建设。以公司为依托成立的江苏省重组胶原蛋白工程技术研究中心暨江苏创健创新研究院，通过国内外文献收集，参考外部专家意见，同时结合市场分析制定研发方向，针对市场需求进行市场可行性与技术可行性的分析并形成报告；经评审立项后，开展不同类型重组胶原蛋白原料的小试、中试，经反复的菌种筛选与发酵、纯化工艺的研究，确定最终的工艺及产能。通过菌种筛选、底盘细胞改造、发酵与纯化工艺优化，经过多次的沉淀和持续的技术积累，形成可持续发展的合成生物学技术平台。

2) 终端产品开发

终端产品开发是通过对原料的研究数据分析，结合临床需求和市场分析，设计符合终端产品功能需求的配方及工艺，经实验室研究完成产品的配方及初步工艺；由产品研发中心提出立项申请，并经研究院专家、法规专家、工艺技术专家等共同讨论评审，按照不同体系要求开展产品的设计开发活动；同时，对产品的性能指标开展检测方法的研究开发；需临床试验的产品，产品试制完成后交医学部组织进行临床确认活动，最终形成临床评价报告；完成确认工作后的产品由法规注册部提交最终产品的注册申报。

(2) 产学研合作研发

为实现创新驱动发展目标、强化原创性技术攻关，公司利用高校、科研院所研发优势资源，采用产学研深度融合的形式推动研发创新，与多所高校、科研院所进行了合作研发及委托研发。公司和四川大学共建了“重组胶原再生修复材料联合研究实验室”，和深圳湾实验室坪山生物医药研发转化中心共建了“坪山中心-创健生物联合研究院”，和江苏理工学院共建了“合成生物学与生物智造联合实验室”，推动合成生物学研究和重组胶原蛋白产品研发持续创新。

(二) 采购模式

公司生产所需的主要原材料包括包装材料和各类原辅料。公司通过签订采购订单、采购合同或年度框架协议的形式执行采购。公司设有供应链部具体负责公司的采购工作，控制整个采购流程，并负责供应商的开发、资质审核和日常管理工作。

需求部门通过 ERP 提出采购申请，审批通过后供应链部负责与供应商签订采购订单或者采购合同，并跟踪采购订单/合同执行情况。仓库负责到货清点，并办理仓库入库，供应链部获取发票，财务部门支付资金，进行账务处理。

(三) 生产模式

公司产品生产主要包括重组胶原蛋白原料生产与医疗器械、化妆品产品生产，由生产部门根据年度预算制定生产计划，并组织实施。公司严格按照《医疗器械生产质量管理规范》、《化妆品生产质

量管理规范》、公司内部生产管理制度进行生产，并与产品需求部门、研发部门、仓库、质量管理部门等紧密配合，保证产品符合技术标准、符合客户需求。公司主要采用自主生产的生产，部分工艺如辐照灭菌采用委外生产，报告期内外协加工采购占比较小。

公司原料产品、医疗器械产品、化妆品产品分别由母公司和青海创铭、湖南创健、创健健康等子公司负责生产，保障了市场供应的稳定。

（四）销售模式

公司各类产品销售模式如下：

产品类型	品牌模式	品牌模式说明	销售模式
重组胶原蛋白原料	OBM	Original Brand Manufacturer，即原始品牌生产商，指原始品牌生产商自主完成产品的设计、研发和生产，并以生产商自有品牌销售给客户	经销/直销
重组胶原蛋白终端产品	OBM	Original Brand Manufacturer，即原始品牌生产商，指原始品牌生产商自主完成产品的设计、研发和生产，并以生产商自有品牌销售给客户	经销/直销
	ODM	Original Design Manufacturer，即原始设计制造商，指生产商根据品牌商客户委托自主完成产品的设计、研发和生产，并以客户授权品牌销售给下游品牌商客户	直销

（1）重组胶原蛋白原料

公司重组胶原蛋白原料采用自主品牌（OBM）对外销售，报告期内主要采用买断式经销的方式进行销售。针对重组胶原蛋白原料经销商，公司会与其签订《经销合同》、《经销商授权书》、《廉洁协议书》等书面协议，要求经销商严格履行协议项下的各项义务。重组胶原蛋白原料经销商通常具有特定的品牌客户资源，在获取品牌方的需求后寻找市场上能够供应相关原料的厂商并达成合作，原料经销商向公司采购的原料供应给下游品牌方用于生产终端产品。

公司原料销售部通过展会交流、客户介绍、销售员开发等多种途径联系客户并了解其原料需求，根据公司的基准价对客户报价；初步洽谈达成一致后，双方签订框架协议或销售协议。框架合同期限内，客户根据自身需求下达订单，销售部门接到客户需求后组织各部门对订单/协议信息进行评审，评审通过后销售部门确认客户订单并制作发货单，仓库部门根据发货单进行发货，销售部门跟踪客户收货情况，客户签收后确认收入。

（2）重组胶原蛋白终端产品

重组胶原蛋白终端产品包括医疗器械和化妆品，采用 OBM 和 ODM 相结合的销售模式。

在 ODM 销售模式下，公司自主完成功能性护肤品与医疗器械产品的开发和生产，同时根据品牌方客户需求进行产品包装。该模式下，下游品牌方客户负责产品品牌的宣传，自主选择和开拓渠道进行产品销售。销售部门通过展会交流、客户介绍、销售员开发等多种途径联系品牌客户并了解其需求，公司收到品牌客户需求后，设计人员根据客户要求要求进行包装设计或修改，并将与客户初步沟通一致的包装设计稿提交法规、法务、技术部门审核，客户最终确认及公司审批通过后，由销售人员联系品牌客户进行包装签样，公司法规部将已签样确认的外包装提交市场监督管理局进行广告审查。同时，销售人员与客户就商标使用授权及协议条款进行洽谈，后双方签订框架协议。框架合同期限内，品牌客户可根据其需求向公司下达订单，销售人员收到订单需求后，组织各部门对客户订单进行评审，评审通过后销售订单转为发货单，仓库部门根据发货单进行发货，销售部跟踪客户收货情况，客户签收后确认收入。

在 OBM 销售模式下，公司采用自有品牌对外销售，公司根据不同的客户类型区分为直销和经销。公司直销客户主要为医疗机构，由其直接将产品提供给患者使用。经销模式下，公司主要通过经销商向医疗机构进行销售。公司采用买断式经销的方式进行销售，在经销商完成货物签收后确认收入。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

(五) 经营计划

1、经营目标

公司秉承“让科技贴近生命”的发展理念，围绕损伤修复、组织再生等生命健康新材料领域，建立了从重组胶原蛋白原料到医疗器械产品、功能性护肤品等全产业链业务体系，已发展为国内重组胶原蛋白行业的龙头企业。

公司将始终坚持以创新研发为核心驱动力，紧跟合成生物学领域发展趋势，持续完善“合成生物研发平台”和“医疗器械转化平台”建设，继续保持研发投入，持续完善重组胶原蛋白等生物原料和终端医疗器械产品布局，不断优化客户结构，保持在行业内的领先地位。

2、业务发展计划

(1) 加速推进创新产品开发，拓展合成生物材料应用场景

借助在重组胶原蛋白研发领域的深厚积淀与优势，致力加速重组胶原蛋白及核酸四面体等合成生物材料及医疗器械产品转化进程。通过深入挖掘重组胶原蛋白的生物活性与功能特性，开发具有针对性疗效和广泛应用前景的医疗器械产品。这些产品将不仅涵盖外科修复、皮肤护理等多个医疗领域，还将应用在食品添加剂等多个新兴领域，旨在改善患者生活质量、提升医疗效果、创造健康未来。

(2) 提升公司综合管理水平，优化企业运营效率

1) 梳理与优化组织机构

通过调整部门设置，明确职能划分，确保各部门之间的协同与高效。同时，对业务流程进行全面的分析，找出其中的瓶颈与冗余环节，通过流程再造，让工作更加流畅、高效。

2) 完善员工的招聘与选拔机制

打通多维晋升通道，完善激励机制，吸引更多优秀人才加入团队，同时优化改良培训计划，提升员工的专业技能与管理能力，提供更多发展机会和施展空间。

3) 构建统一的信息化平台

整合各类管理系统，实现数据的共享与业务的协同，以提升复杂多变环境下的决策支持能力和业务创新能力。

(3) 积极开拓海外市场，加强国际知名客户合作

作为国内重组胶原蛋白行业的领军企业之一，公司始终致力于推动该领域的技术革新和使用场景的不断拓展。对于国际市场，公司将进一步加快拓展海外市场的步伐，努力寻求更多的合作机会，进一步推动国产重组胶原蛋白以及合成生物产品的国际化进程。

(4) 完善质量管理

进一步完善全面质量管理体系，定期对员工进行质量教育和培训，提高员工的质量意识和技能水平。利用信息化手段，建立质量管理信息系统，实现质量数据的实时采集、分析和处理，为质量管理提供有力支持。

(5) 强化品牌意识，打造合成生物领域的领军品牌

通过深入分析目标市场和竞争对手，挖掘并提炼品牌独特的价值主张，明确品牌的定位和核心价值。坚定不移地以技术的先进性、产品质量的可靠性以及服务的完善性获取用户，提升用户满意度和忠诚度，打造合成生物领域的领军品牌。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、“专精特新”认定情况 (1) 2022年8月8日,江苏省工业和信息化厅发布《关于江苏省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》,公司被认定为第四批专精特新“小巨人”企业。 (2) 2024年,公司入选国家级专精特新重点“小巨人”企业。 2、“高新技术企业”认定情况 (1) 公司于2023年12月13日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业,有效期3年,证书编号:GR202332018478。 (2) 子公司湖南创健医疗器械有限公司于2023年12月8日被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局认定为高新技术企业,有效期3年,证书编号:GR202343004446。 (3) 子公司青海创铭医疗器械有限公司于2024年11月19日再次被青海省科学技术厅、青海省财政厅、国家税务总局青海省税务局认定为高新技术企业,有效期3年,证书编号:GR202463000053。

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	288,151,061.27	283,009,252.58	1.82%
毛利率%	73.94%	78.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,815,408.88	68,786,557.58	-50.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,773,596.15	63,814,744.93	-58.04%
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)	6.31%	23.55%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.00%	21.84%	-
基本每股收益	0.81	1.76	-53.98%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	670,505,988.67	583,355,378.39	14.94%
负债总计	117,049,845.78	69,168,555.09	69.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	552,479,025.82	518,663,616.94	6.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.29	12.47	6.52%
资产负债率%(母公司)	10.66%	6.16%	-
资产负债率%(合并)	17.46%	11.86%	-
流动比率	3.04	8.60	-
利息保障倍数	32.86	63.97	-
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	-16,795,985.85	75,065,188.78	-122.38%
应收账款周转率	3.20	7.30	-
存货周转率	3.51	3.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.94%	89.48%	-
营业收入增长率%	1.82%	61.33%	-
净利润增长率%	-38.30%	79.74%	-

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	101,957,872.06	15.21%	312,905,692.50	53.64%	-67.42%
应收票据	0	0.00%	7,148,685.15	1.23%	-100.00%
应收账款	124,038,136.96	18.50%	46,627,401.64	7.99%	166.02%
应收款项融资	36,742,671.34	5.48%	0	0.00%	-
交易性金融资产	0	0.00%	30,000,000.00	5.14%	-100.00%
预付款项	6,152,206.65	0.92%	4,097,311.42	0.70%	50.15%
其他应收款	1,048,385.03	0.16%	939,696.46	0.16%	11.57%
存货	21,575,682.79	3.22%	16,158,307.41	2.77%	33.53%
其他流动资产	4,713,989.22	0.70%	1,657,624.63	0.28%	184.38%
长期股权投资	3,220,406.89	0.48%	2,622,010.36	0.45%	22.82%
固定资产	107,450,666.76	16.03%	98,340,337.19	16.86%	9.26%
使用权资产	23,601,162.89	3.52%	22,788,365.45	3.91%	3.57%
在建工程	134,772,469.78	20.10%	5,373,497.24	0.92%	2,408.10%
无形资产	40,831,697.37	6.09%	5,211,319.74	0.89%	683.52%
长期待摊费用	25,569,401.25	3.81%	23,790,267.84	4.08%	7.48%
递延所得税资产	6,441,439.68	0.96%	3,180,434.30	0.55%	102.53%
其他非流动资产	32,389,800.00	4.83%	2,514,427.06	0.43%	1,188.16%
应付账款	49,992,621.18	7.46%	11,554,972.39	1.98%	332.65%
合同负债	5,179,731.55	0.77%	3,917,703.67	0.67%	32.21%
应付职工薪酬	19,948,147.09	2.98%	15,518,918.11	2.66%	28.54%
应交税费	13,571,399.68	2.02%	10,378,186.51	1.78%	30.77%
其他应付款	2,554,311.65	0.38%	2,086,546.90	0.36%	22.42%
一年内到期的非流动负债	5,980,298.88	0.89%	4,844,312.17	0.83%	23.45%

其他流动负债	272,726.80	0.04%	502,200.52	0.09%	-45.69%
租赁负债	18,620,044.18	2.78%	19,225,227.56	3.30%	-3.15%
递延收益	930,564.77	0.14%	1,057,940.09	0.18%	-12.04%
递延所得税负债	0	0.00%	82,547.17	0.01%	-100.00%
股本	41,577,533.00	6.20%	41,577,533.00	7.13%	0.00%
资本公积	382,560,185.46	57.06%	382,560,185.46	65.58%	0.00%
盈余公积	11,595,538.77	1.73%	8,574,866.04	1.47%	35.23%
未分配利润	116,745,768.59	17.41%	85,951,032.44	14.73%	35.83%
少数股东权益	977,117.07	0.15%	-4,476,793.64	-0.77%	

项目重大变动原因

货币资金较上年末下降 67.42%，主要原因是本年度启动了创健生物工程、安徽创健以及中试车间等工程项目，导致支付工程款、设备款项较多。

交易性金融资产较上年减少 3,000 万元，主要原因是本年度理财赎回。

应收账款较上年年末增长了 166.02%，主要原因是受宏观经济影响，本期公司应收账款回款放缓。

预付款项较上年末增长 50.15%，主要原因是预付了部分三类医疗器械检测费以及国外展会费。

存货较上年年末增长 33.53%，主要原因是年末为来年销售备货，库存商品增加导致。

其他流动资产较上年年末增长 184.38%，主要原因是本年度工程项目较多，待抵扣进项税随之增加。

在建工程较上年年末增长 2408.10%，主要原因是本年度启动了创健生物工程、安徽创健以及中试车间等工程项目。

无形资产较上年年末增长 683.52%，主要原因是本年度启动了创健生物工程、安徽创健项目，新增购置两项土地使用权导致。

其他非流动资产较上年年末增长 1188.16%，主要原因是本年度启动了创健生物工程、安徽创健以及中试车间等工程项目，部分工程预付款和机器设备预付款增加导致。

应付账款较上年年末增长 332.65%，主要原因是本年度启动了创健生物工程、安徽创健以及中试车间等工程项目，应付部分工程款和机器设备采购款增加导致。

合同负债较上年年末增长 32.21%，主要原因是本年度针对部分新增客户计提返利增加。

(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	288,151,061.27	-	283,009,252.58	-	1.82%
营业成本	75,086,475.74	26.06%	61,792,695.83	21.83%	21.51%
毛利率%	73.94%	-	78.17%	-	-
税金及附加	3,136,301.33	1.09%	3,538,577.53	1.25%	-11.37%
销售费用	49,844,124.78	17.30%	51,184,682.06	18.09%	-2.62%
管理费用	53,610,673.82	18.61%	39,262,803.59	13.87%	36.54%
研发费用	63,465,009.34	22.02%	55,586,703.15	19.64%	14.17%

财务费用	388,863.80	0.13%	708,461.58	0.25%	-45.11%
其他收益	7,547,207.82	2.62%	5,314,400.89	1.88%	42.01%
投资收益	-151,481.79	-0.05%	-980,950.43	-0.35%	
信用减值损失	-4,614,777.79	-1.60%	-1,048,023.06	-0.37%	
资产减值损失	-4,157,617.13	-1.44%	-2,418,180.73	-0.85%	
资产处置收益	214,410.48	0.07%	38,290.09	0.01%	459.96%
营业外收入	139,108.46	0.05%	437,421.98	0.15%	-68.20%
营业外支出	465,508.70	0.16%	912,173.50	0.32%	-48.97%
利润总额	41,130,953.81	14.27%	71,366,114.08	25.22%	-42.37%
所得税费用	1,861,634.22	0.65%	7,717,036.14	2.73%	-75.88%
净利润	39,269,319.59	13.63%	63,649,077.94	22.49%	-38.30%

项目重大变动原因

管理费用较上年同期增长 36.54%，主要原因是：①2024 年公司新设立子公司创健未来，从而新增了部分管理人员；②子公司维康检测在 2024 年进入建设期，导致管理人员人数增加；公司质量检测等其他岗位管理人员招聘增多；③公司完成新三板挂牌导致咨询服务费增加。 财务费用较上年同期下降 45.11%，主要原因是部分银行给予优惠利率，导致银行存款利息收入增加。 其他收益较上年增加 42.01%，主要原因是公司 2024 年收到专精特新“小巨人”企业财政补贴金额较大，导致政府补助金额增加。 投资收益较上年同期增加，主要原因是投资的联营公司亏损减少。 信用减值损失较上年增加，主要原因是受宏观经济影响，本期公司应收账款回款放缓，期末应收账款增加。 资产减值损失较上年增加，主要原因是针对部分存货计提了存货跌价准备。 资产处置收益较上年增加 459.96%，主要原因是公司处置部分固定资产导致。 营业外收入较上年同期下降 68.20%，主要原因是上年度物流公司支付运输损坏赔偿金，本年度发生金额较小。 营业外支出较上年同期下降 48.97%，主要原因是捐赠支出减少。
--

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	286,638,220.42	281,745,622.33	1.74%
其他业务收入	1,512,840.85	1,263,630.25	19.72%
主营业务成本	74,871,140.60	61,614,318.19	21.52%
其他业务成本	215,335.14	178,377.64	20.72%

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
重组胶原蛋白	104,371,230.90	21,664,551.36	79.24%	-26.23%	-18.00%	-2.09%

白原料						
重组胶原蛋白终端产品	182,266,989.52	53,206,589.24	70.81%	29.95%	51.18%	-4.10%
其他零星业务	1,512,840.85	215,335.14	85.77%	19.72%	20.72%	-0.11%

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
境内	286,592,931.27	74,813,286.72	73.90%	1.49%	21.36%	-4.27%
境外	1,558,130.00	273,189.02	82.47%	148.14%	25.38%	5.94%

收入构成变动的原因

报告期内，公司产品主要分为重组胶原蛋白原料和重组胶原蛋白终端产品，重组胶原蛋白终端产品包括医疗器械和化妆品类产品。

报告期内，公司顺应行业发展趋势调整原料业务产品结构，对部分产品销售单价进行战略性调整，部分产品销售量亦有所减少，导致重组胶原蛋白原料收入及毛利率出现下降。

报告期内，公司持续加大新产品、新客户开发力度，终端产品收入呈上升趋势。

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	萃蕤科实业（上海）有限公司及其关联方	58,083,044.21	20.16%	否
2	高济医药（成都）有限公司	24,484,013.95	8.50%	否
3	湖南益丰医药有限公司	21,075,580.67	7.31%	否
4	漱玉医药物流（山东）有限公司	17,637,998.22	6.12%	否
5	广州汇聚生物科技有限公司	14,298,221.28	4.96%	否
合计		135,578,858.33	47.05%	—

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	江阴市宏源印刷包装材料有限公司	6,743,225.44	16.09%	否
2	上海雅丰包装制品有限公司	2,319,772.59	5.53%	否
3	浙江久诚复合新材料有限公司	1,380,253.34	3.29%	否

4	浙江欣普塑业有限公司	1,363,168.14	3.25%	否
5	国药集团化学试剂有限公司	1,233,442.52	2.94%	否
合计		13,039,862.03	31.11%	-

(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	-16,795,985.85	75,065,188.78	-122.38%
投资活动产生的现金流量净额	-186,705,386.97	-1,911,676.33	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,462,537.02	198,599,529.72	-103.76%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 122.38%，主要原因是受宏观经济影响，本期公司应收账款回款放缓。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1.85 亿，主要原因是公司本年度启动了创健生物工程、安徽创健以及中试车间等工程项目，支付工程款、设备款项较多。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 2.06 亿，主要原因为上年同期进行了一轮融资，导致上年同期投资款流入较多。

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
青海创铭医疗器械有限公司	控股子公司	重组胶原蛋白相关医疗器械产品的生产与销售	3,000,000	74,445,241.19	63,352,885.91	50,466,710.64	9,652,712.01
湖南创健医疗器械有限公司	控股子公司	重组胶原蛋白相关医疗器械产品的生产与销售	2,000,000	13,313,525.38	-13,018,797.48	2,954,541.60	-7,076,105.53
江苏	控	重组胶原蛋白	20,000,000	83,785,767.73	30,070,869.08	67,658,678.38	9,503,663.49

创健健康科技有限公司	子公司	蛋白相关化妆品及医疗器械产品的生产与销售					
江苏维康检验检测技术有限公司	控股子公司	生物基材料、生物基材料医疗器械、重组胶原蛋白医疗器械的检测业务	10,000,000	9,626,223.50	2,831,741.25	0.00	-4,992,705.22
安徽创健医疗器械有限公司	控股子公司	重组胶原蛋白 II 类及 III 类医疗器械的生产及销售业务	20,000,000	37,392,391.39	18,435,757.11	3,404.86	-1,561,231.20
江苏创健生物工程有限公司	控股子公司	重组胶原蛋白生物材料的生产及销售	50,000,000	87,704,420.39	49,141,989.26	0.00	-858,010.74
深圳市创健未来医疗科技有限公司	控股子公司	生物基材料技术研发	10,000,000	10,997,935.22	7,726,201.35	0.00	-2,273,798.65
常州市中辉医疗器械有限公司	控股子公司	可吸收敷料研发	2,500,000	6,541,360.95	4,520,255.53	0.00	-1,735,199.97
常州智胜生物	控股子公司	四面体核酸的研发	1,000,000	1,151,553.37	-4,140,264.34	0.00	-2,706,595.49

科技 有限 公司	公 司						
悦白 生物 科技 (北 京) 有 限 公 司	控 股 子 公 司	自主品牌 产品的销 售	5,000,000	43,668,501.42	7,988,994.18	65,519,663.80	16,041,258.14
常州 立康 健生 物科 技有 限公 司	控 股 子 公 司	膀胱修复 剂的研发	2,000,000	1,529,865.97	-7,251,206.20	0.00	-2,932,136.00

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
上海肌效派生物科技有限公司	其自主品牌化妆品的销售业务与 公司存在协同效应	助力公司业务发展
安徽洁创医疗器械有限公司	其重组胶原蛋白敷料贴、重组胶 原蛋白液体敷料的销售业务与公 司存在协同效应	助力公司业务发展

(二) 理财产品投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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
客户集中度较高的风险	重大风险事项描述: 报告期内, 公司前五大客户的收入占营业

	收入的比例为 47.05%，客户集中度较高，主要系重组胶原蛋白行业发展阶段和公司收入结构特征所致。一方面，重组胶原蛋白作为新兴生物材料，目前正处于市场教育和普及阶段，推出重组胶原蛋白产品的终端品牌厂商数量正逐渐增加；另一方面，公司营业收入中重组胶原蛋白原料销售和终端产品 ODM 销售占比较高，因此来自于化妆品原料经销商和终端品牌厂商等机构客户的收入占比相对较高。若公司下游重要客户的生产经营发生重大不利变化，或者重要客户向公司竞争对手转移订单，而公司未能及时开拓新客户，将会对公司的经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将优化研发、产供销体系，进一步调整产品种类，积极应对市场竞争；加大市场开拓力度，扩展客户范围。
行业监管政策变动的风险	重大风险事项描述：国家药品监督管理局依法对医疗器械、化妆品实施监督管理，并实行生产许可制度以及产品注册与备案制度。近年来，国家已公布《重组胶原蛋白》（YY/T 1849-2022）、《重组人源化胶原蛋白》（YY/T 1888-2023）、《重组胶原蛋白类医疗产品分类界定原则》、《重组胶原蛋白生物材料命名指导原则》等行业监管及规范条例，推动行业规范化、标准化发展。国家及各级地方政府发布了多项重组胶原蛋白行业利好政策，鼓励国内合成生物关键核心技术和重大应用方向创新，明确了重组胶原蛋白行业的发展方向与要求。如果未来国家产业政策、行业准入政策、监管规定以及相关标准发生对公司不利的变化，而公司不能在经营上及时调整以适应相关政策的变化，将会对公司的经营产生不利影响。 应对措施：公司将密切关注国家政策变化，做好和监管机构的交流沟通工作；及时掌握行业政策变动趋势，及时做出政策变动的应变措施。
市场竞争加剧的风险	重大风险事项描述：重组胶原蛋白在表达过程中存在酶促反应以及控制困难等问题，使得高纯度、低抗原性以及高表达量等指标的平衡较为困难，因此大规模量产和商业化推进较为缓慢。目前国内能够大规模批量生产的企业数量较少，公司是国内重组胶原蛋白行业的领军企业，在行业内建立了一定的竞争优势。但随着近年来合成生物学技术的快速发展，行业内企业的综合实力有所提高，且较高的利润率水平、广阔的市场发展空间正吸引更多的企业进入重组胶原蛋白行业。如果未来重组胶原蛋白行业市场竞争加剧，可能会对公司的业绩情况产生重大不利影响。 应对措施：公司将持续加强市场开拓和技术研发，加大人才培养和引进力度，壮大公司的人才队伍，持续增强公司核心竞争能力，保持公司在重组胶原蛋白行业的持续领先优势。
新产品市场推广的风险	重大风险事项描述：公司持续推进重组胶原蛋白新型原料和新型终端产品的研发。新产品研发成功后，其商业化推广涉及众多因素，需要结合其产品特征、客户群体等因素有针对性地开展市场推广活动，以获得市场的广泛认可，促进产品销量的提

	升。如果公司针对新产品制定的市场定位未能适应市场需求，或者公司未能采取适当的市场推广策略、未能有效维护渠道，公司的新产品市场推广存在无法达到预期效果的风险，可能会对公司的业绩情况产生重大不利影响。 应对措施：公司将进一步加强对新产品的事先风险评估和可行性论证，加大对新产品的市场推广力度，为新产品推广合理配置资源，同时增强对市场变化的动态适应能力。
经销商管理风险	重大风险事项描述：报告期内，公司产品采用经销和直销相结合的销售模式进行销售。与经销商的合作有利于销售网络的快速扩张，分散建立自有营销网络的投资风险，降低营销成本。目前公司主要通过与经销商签订经销合同的方式，对经销商进行规范和管理。由于无法对经销商的实际运营进行直接控制，若经销商在产品销售、推广过程中存在不符合公司经营管理制度或相关法律法规的行为，可能导致公司品牌形象受损，对生产经营将产生不利影响。若主要经销商在未来经营活动中与公司的发展战略相违背，使双方不能保持长期稳定的合作关系，可能会对公司的未来发展带来不利影响。 应对措施：公司将持续完善经销商合作及管理体系，通过与经销商建立长期稳定的合作关系，并严格要求经销商按照合同约定销售公司产品，降低有关风险。
技术升级迭代的风险	重大风险事项描述：公司以创新研发为核心驱动力，打造了“合成生物研发平台”和“医疗器械转化平台”，形成了胶原蛋白高活性区研究与功能设计筛选技术、高活性重组蛋白酵母工程菌合成生物与转化工程技术和高活性小分子蛋白与多肽高表达量生物合成及标准化制备技术等核心技术。公司的业务发展依托于毕赤酵母菌发酵工艺生产重组胶原蛋白的全流程技术突破。但如果未来出现革命性的新技术，且公司未能及时应对新技术的迭代趋势，公司的技术存在被替代的风险，从而对公司的市场竞争力产生不利影响。 应对措施：根据重组胶原蛋白行业的需求和发展，紧盯重组胶原蛋白行业最前沿技术革新和升级迭代，提前进行技术储备；不断引进及培养研发人才，建立健全公司研发团队并加强技术的创新和管理。
新产品研发风险	重大风险事项描述：重组胶原蛋白行业属于技术密集型行业，对技术创新和产品研发能力要求较高，近年来中国重组胶原蛋白市场规模保持快速增长，行业技术水平不断提高，行业内企业在努力提高现有技术水平的同时，不断研究开拓重组胶原蛋白的下游应用领域。为持续保持公司在行业内的核心竞争力，公司需要准确评估与掌握市场需求及技术发展趋势，不断研发具有特定性能的重组胶原蛋白新产品，保持技术的先进性和产品的创新性。由于重组胶原蛋白新产品的研发周期相对较长，若公司在新产品研发的过程中未能较好地应对存在的不确定性风险，可能面临研发技术路线出现偏差、研发投入成本过高、研发进程缓慢，亦或者研发失败的风险。

	应对措施：加强研发团队的建设。公司将继续加强自身研发力量，引进和培养更多的专业研发人员，加强与知名高校、研究机构等的合作，提升研发部门的技术水平。
新产品注册风险	重大风险事项描述：国家对医疗器械按照风险程度实行分类管理，第二类、第三类医疗器械实行产品注册管理，获得注册审批的产品才能获得国家药品监督管理局等监管部门颁发的产品注册证书，从而获准进行上市销售。公司医疗器械产品主要以二类医疗器械为主，目前有多个三类医疗器械产品处于注册申报阶段或临床试验阶段。由于监管法规处于不断调整过程中，如果公司未来核心产品不能及时完成注册审批，则存在相关产品不能上市销售的风险，从而对公司的未来发展带来不利影响。 应对措施：公司将充分合理地评估新产品注册审批的成功率和预计完成时间，及时对相关产品的研发投产进行动态调整。
经营业绩波动风险	重大风险事项描述：报告期内，公司营业收入为 28,815.11 万元，归属于母公司所有者的净利润（扣除非经常性损益前后孰低）为 2,677.36 万元。公司未来经营业绩受到宏观经济环境、行业发展状况、产业政策、人才培养、资金投入、市场推广、企业管理等诸多因素影响，若上述因素出现重大不利变化，公司将面临经营业绩波动的风险。 应对措施：公司将继续加大研发投入，提高和保持产品的核心竞争力，不断丰富产品种类，积极开拓市场，满足客户的多样化需求，提高产品和服务质量，巩固竞争优势。
应收账款回收风险	重大风险事项描述：报告期末，公司应收账款账面价值为 12,403.81 万元，占营业收入的比例为 43.05%。报告期内，公司给予重要客户一定信用期及信用额度，随着公司规模扩张，应收账款账面价值相应增长。公司已经对应收账款收回情况进行充分估计，并按照会计政策足额计提坏账准备，但如果客户未来发生经营困难、财务困境等原因导致款项延迟或无法收回，将会对公司财务状况造成不利影响。 应对措施：公司加强销售合同管理，加强对客户商业信用的管控，对未收回的应收账款进行专人专项负责。
部分租赁物业存在瑕疵的风险	重大风险事项描述：截至报告期末，青海创铭承租的青海生科中小企业创业有限公司的 5 处房屋以及青海创铭承租的 1 处用于员工宿舍的房屋未取得不动产权属证书。 公司向福隆中国租赁的 11 处房产存在查封的情形，向其他方租赁的 3 处房产存在抵押登记的情形。 如公司租赁的产权瑕疵房屋被认定为违章建筑而被要求限期拆除，或公司租赁的查封及抵押房屋被法院强制执行，则公司存在搬迁的风险。 应对措施：根据对出租方青海生科中小企业创业有限公司的访谈和西宁经济技术开发区生物科技产业园区不动产登记中心出具的《证明》，确认青海创铭承租的青海生科中小企业创业有限公司的 5 处房屋的所有权人为青海生科中小企业创业有

	限公司，土地用途为工业用地，土地使用类型为出让，该等房屋无查封、抵押、产权清晰无争议，不存在违法违规或被予以行政处罚的情形。 公司已取得福隆中国出具的《确认函》，福隆中国确认上述租赁房产为合法建筑，不存在产权争议，不属于法律规定不得出租的情形，不存在被责令拆除的情形，截至确认函出具之日，福隆中国未收到抵押权人、债权人、查封法院或任何第三方要求对租赁房产及其所涉土地司法拍卖的通知或相关要求，不存在会影响创健医疗对租赁房产实际使用或要求创健医疗搬离的情况。如在租赁期限内，因上述房产及所涉土地出现司法拍卖等非创健医疗的原因导致创健医疗无法继续租赁或使用相关房产，则福隆中国同意依据租赁合同的约定赔偿创健医疗受到的损失。 实际控制人已出具承诺函，如因上述原因导致公司不能继续使用租赁房屋，并因此给公司造成经济损失的，实际控制人愿意无条件代为承担因搬迁受到的所有损失或行政处罚责任。
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.(一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)
是否存在经股东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	
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.(三)
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	
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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	5,220,100.00	6,106,985.65
销售产品、商品，提供劳务	750,000.00	703,053.55
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

报告期内，公司作为承租方租赁福隆医疗器械集团有限公司房屋及建筑物，支付租金 3,539,445.62 元，

承担的租赁负债利息支出 961,751.80 元，增加使用权资产 190,754.20 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

报告期内实际关联交易发生金额超出预计，依照公司章程，该金额未达到董事会审议标准，已经总经理审核批准。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年6月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2024年6月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024年6月24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	2024年6月24日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
董监高	2024年6月24日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
其他股东	2024年6月24日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月24日	-	挂牌	租赁瑕疵承诺	承诺承担公司租赁瑕疵可能导致的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6月24日	-	挂牌	公司社保、公积金缴纳情况承诺	承诺承担公司社保、公积金瑕疵可能导致的损失	正在履行中
公司	2024年6月24日	-	挂牌	未能履行承诺事项时的约束措施的承诺	承诺严格履行承诺事项，承担因违反或未能履行承诺事项可能导致的损失	正在履行中
实际控制人或控股	2024年6月24日	-	挂牌	未能履行承诺事项	承诺严格履行承诺事项，承担	正在履行中

股东				时的约束 措施的承 诺	因违反或未能 履行承诺事项 可能导致的损 失	
董监高	2024年6 月24日	-	挂牌	未能履行 承诺事项 时的约束 措施的承 诺	承诺严格履行 承诺事项，承担 因违反或未能 履行承诺事项 可能导致的损 失	正在履行中
其他股东	2024年6 月24日	-	挂牌	未能履行 承诺事项 时的约束 措施的承 诺	承诺严格履行 承诺事项，承担 因违反或未能 履行承诺事项 可能导致的损 失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年6 月24日	-	挂牌	资金占用 承诺	承诺避免资金 占用或者转移 公司资金、资产 及其他资源	正在履行中
董监高	2024年6 月24日	-	挂牌	资金占用 承诺	承诺避免资金 占用或者转移 公司资金、资产 及其他资源	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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	17,765,916	42.73%	-623,664	17,142,252	41.23%
	其中：控股股东、实际控制人	7,789,759	18.74%	205,808	7,995,567	19.23%
	董事、监事、高管	73,311	0.18%	0	73,311	0.18%
	核心员工	24,712	0.06%	0	24,712	0.06%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,811,617	57.27%	623,664	24,435,281	58.77%
	其中：控股股东、实际控制人	23,369,279	56.21%	617,427	23,986,707	57.69%
	董事、监事、高管	219,933	0.53%	0	219,933	0.53%
	核心员工	74,135	0.18%	0	74,135	0.18%
总股本		41,577,533	-	0	41,577,533	-
普通股股东人数		17				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	钱松	20,136,832	0	20,136,832	48.43%	15,102,624	5,034,208	0	0
2	钱晓锦	6,669,670	0	6,669,670	16.04%	5,002,253	1,667,417	0	0
3	创隆管理	3,294,880	0	3,294,880	7.92%	2,471,160	823,720	0	0
4	常州鑫利	2,103,122	0	2,103,122	5.06%	0	2,103,122	0	0
5	厦门资悦	1,832,072	0	1,832,072	4.41%	0	1,832,072	0	0

6	路威凯腾	1,663,102	0	1,663,102	4.00%	0	1,663,102	0	0
7	常州鑫成	1,647,440	0	1,647,440	3.96%	1,235,580	411,860	0	0
8	法丽达	0	831,551	831,551	2.00%	623,664	207,887	0	0
9	常州力创	778,931	0	778,931	1.87%	0	778,931	0	0
10	天津鼎晖	442,097	0	442,097	1.06%	0	442,097	0	0
合计		38,568,146	831,551	39,399,697	94.75%	24,435,281	14,964,416	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、钱松和钱晓锦系兄弟关系，钱晓锦系钱松一致行动人；
- 2、创隆管理是钱松、钱晓锦持股的企业；
- 3、常州鑫成是公司员工持股平台，钱松担任执行事务合伙人；
- 4、法丽达是钱松及其配偶车莹合计持股 100%的企业，钱松为法丽达的控股股东、实际控制人。
- 5、常州力创与中健隆岳受同一基金管理人常州力中投资管理有限公司管理，中健隆岳是徐燕华（钱松之母）参股的企业。

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

钱松直接持有公司 48.43%的股份，通过作为创隆企业管理（常州）有限公司的实际控制人控制公司 7.92%股份，通过作为常州鑫成创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人控制公司 3.96%的股份，通过作为法丽达的控股股东、实际控制人间接控制公司 2.00%，合计控制公司 62.32%的股份，为公司的控股股东。

钱松，男，1978 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 7 月至 2013 年 9 月，担任普罗斯电器（中国）有限公司销售副总裁；2013 年 10 月至今参与设立福隆控股集团有限公司、常州鑫成创业投资合伙企业（有限合伙）、创隆企业管理（常州）有限公司等企业；2015 年 6 月至今，在公司从事管理工作；2019 年 12 月至 2022 年 10 月，任公司执行董事、总经理；2022 年 10 月至今任公司董事长、总经理。

报告期内公司控股股东不存在变化。

（二）实际控制人情况

钱松直接持有公司 48.43%的股份，通过作为创隆企业管理（常州）有限公司的实际控制人控制公司 7.92%股份，通过作为常州鑫成创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人控制公司 3.96%的股份，通过作为法丽达的控股股东、实际控制人间接控制公司 2.00%，合计控制公司 62.32%的股份。

钱松与钱晓锦签署了《一致行动协议》，双方就有关创健医疗经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权及在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致；若双方内部无法达成一致意见时，双方应按照钱松的意见进行表决。

综上所述，钱松为公司的实际控制人。

报告期内公司实际控制人不存在变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 ☐否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 ☐否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2028 年 9 月 30 日前	股份回购

详细情况

现行有效的全部特殊投资条款具体如下：

在发生以下事件时由实际控制人以（1）相当于投资方对应股权的原始认购价格及按照每年百分之八（8%）复利计算的利息的金额及已宣布分配但未支付的股息之和；或（2）被要求回购的股权届时的公允市场价格（以较高者为准）回购投资方持有的全部或部分公司股权（为免疑义，回购时点已不再持有公司任何股份即不再具有公司股东身份的任何一方不得要求实际控制人回购）：（1）公司及其子公司未能于 2025 年 12 月 31 日前取得下列任一第三类医疗器械注册证：（i）重组 III 型胶原蛋白植入剂医疗器械注册证；（ii）重组 III 型人源化胶原蛋白冻干纤维医疗器械注册证；（iii）重组 III 型胶原蛋白膀胱修复剂医疗器械注册证；或（iv）前述任一注册证在取得之后，因集团成员自身原因而被主管机构撤销或宣布无效；或（2）《B 轮股东协议》第 3.5.1 条第（1）、（3）、（4）、（5）、（6）或（7）所述情形。

《B 轮股东协议》第 3.5.1 条第（1）、（3）、（4）、（5）、（6）或（7）所述情形如下：

（1）自交割日后五（5）年内公司未能实现合格上市；

（3）公司任何其他股东行使了回购权；

（4）承诺方严重违反了其在交易文件项下的义务（包括其在交易文件项下就其他集团成员作出的陈述与保证以及应当促使或保证其他集团成员应当完成特定事项的义务）；

（5）发生重大变化致使集团主营业务经营发生严重困难或影响公司合格上市；

(6) 集团的知识产权发生权属纠纷对集团的主营业务经营或合格上市造成重大不利影响；

(7) 实际控制人存在以下情形：(i) 以任何直接或间接的方式违反竞业禁止约定（已披露的除外）；(ii) 因个人原因从公司辞职、与公司劳动合同到期不再续签及/或不再在公司担任管理层的任何职位；(iii) 违反法律法规并且对公司产生重大不利影响或构成犯罪；(iv) 通过关联交易或其他方式严重损害公司或投资方利益；(v) 在投资方不同意的情形下直接或间接转让其持有的公司股权。

相关协议的签署方、触发条件、相关条款的修改情况、履行进展或终止情况具体参见《公开转让说明书》第一节之“三、（五）2、特殊投资条款情况”。

相关协议履行或终止解除过程中不存在纠纷，公司现行有效的特殊权利条款为涉及实际控制人回购的事项，实际控制人具备回购履约能力，公司不作为回购义务承担方且不承担回购义务连带责任，不会对公司控制权及生产经营等其他方面可能产生不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(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				
钱松	董事长、总经理	男	1978 年 5 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	24,504,864	0	24,504,864	58.94%
严海俊	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1980 年 9 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	128,500	0	128,500	0.31%
钱晓锦	董事	男	1982 年 3 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	7,477,410	0	7,477,410	17.98%
Zhou TaoSheng	董事	女	1981 年 10 月	2024 年 1 月 31 日	2025 年 10 月 19 日	0	0	0	0%
姜黎威	独立董事	男	1967 年 5 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	0	0	0	0%
吴至诚	独立董事	男	1990 年 2 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	0	0	0	0%
袁涛	独立董事	男	1974 年 12 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	0	0	0	0%
陆秀琴	监事会主席、	女	1981 年 7 月	2022 年 10 月 20 日	2025 年 10 月 19 日	0	0	0	0%

	职工代表监事								
季琴	非职工代表监事	女	1987年11月	2022年10月20日	2025年10月19日	0	0	0	0%
朱家慧	非职工代表监事	女	1987年4月	2022年10月20日	2025年10月19日	0	0	0	0%
董继风	副总经理	男	1968年8月	2022年10月25日	2025年10月19日	98,846	0	98,846	0.24%
张莉萍	副总经理	女	1978年5月	2022年10月25日	2025年10月19日	65,898	0	65,898	0.16%
凡孝菊	副总经理	女	1981年10月	2022年10月25日	2025年10月19日	32,949	0	32,949	0.08%
李海航	副总经理	男	1988年2月	2022年10月25日	2025年10月19日	65,898	0	65,898	0.16%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、公司董事长、总经理钱松与董事钱晓锦为兄弟关系。
- 2、钱晓锦系钱松的一致行动人。
- 3、钱松、严海俊、董继风、张莉萍、凡孝菊、李海航为股东常州鑫成的合伙人。

(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
Liang Zhi	非独立董事	离任	无	离职
Zhou TaoSheng	无	新任	非独立董事	新任

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

Zhou Taosheng, 女, 出生于 1981 年, 美国国籍, 硕士学历。2005 年至 2009 年, 任 L' Oreal 总监; 2010 年至 2012 年, 任 Amway 总监; 2013 年至 2016 年, 任 Burberry 总监; 2016 年至 2018 年, 任 Marriot International 高级总监; 2019 年至 2021 年, 任资生堂(中国)投资有限公司高级副总裁; 2021 年至今, 任资生堂资悦基金总经理; 现任公司董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
研发人员	78	47	12	113
行政管理人员	94	17	6	105
生产人员	179	49	25	203
销售人员	74	25	17	82
员工总计	425	138	60	503

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	5
硕士	51	83
本科	180	201
专科	113	139
专科以下	76	75
员工总计	425	503

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、薪酬政策

公司坚持同工同酬的原则，根据员工岗位、能力与绩效、市场水平，公司设计相匹配的薪资，为员工提供有竞争力的薪资。在员工入职后，公司将会根据政府规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险等社会保险。报告期内，公司为员工保险缴纳覆盖率达 100%。

2、员工培训

以“持续输出对公司高度认同的专业和管理人才”为愿景，公司搭建持续迭代员工学习和发展体系。以打造内部讲师队伍和建立线上学习平台为两大支柱，公司针对不同层级人员，开展定制化培养方案。

为了让新员工更快更好的适应新环境，报告期内公司组织了三期新员工训练营；为了提升运营管理能力，报告期内启动了精益运营训练营，组织各工厂骨干员工开展精益生产专题培训、精益管理实战课学习。

此外针对不同职能员工及外部供应商，开展了一系列课程：SPC 统计过程控制培训、商业道德培训、供应商 ESG 培训、系统安全培训、知识产权培训等。不仅提升了员工的专业技能和管理能力，同时也拓展了员工的职业发展空间。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：据国家的社保、退休相关的法律法规的规定，退休人员的费用不需要公司承担。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
李海航	无变动	副总经理	65,898	0	65,898
凡孝菊	无变动	副总经理	32,949	0	32,949
李佳佳	无变动	原料研发事业部总监	0	0	0
储筠	无变动	技术专家	0	0	0
胡淑娴	无变动	技术专家	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内核心员工无变动。

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

公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度及包括审计委员会在内的董事会专门委员会制度，形成了规范的公司治理结构。

公司股东大会、董事会、监事会按照相关法律、法规、规范性文件、《公司章程》及相关议事规则的规定规范运行，股东、董事、监事和高级管理人员均尽职尽责，按制度规定切实地行使权利、履行义务。

截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法违规现象。董事会认为，公司现有的治理机制能够为所有股东及未来投资者提供合适的保护和平等的权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在未披露的重大风险事项，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

公司与控股股东、实控人在业务、资产、人员、财务、机构等方面均能保证独立性：

(1) 业务独立：公司拥有独立完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售的部门和渠道。公司已建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织架构，能够独立开展业务，独立核算和决策，独立承担责任与风险。公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人及其他企业，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在显失公平的关联交易。

(2) 资产独立：公司系采用整体变更方式设立的股份公司，具备与经营有关的完整业务体系及主要相关资产。公司合法拥有完整并独立于股东的包括商标、专利等在内的无形资产的所有权及使用权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用、支配公司资产、资金或者越权干预公司对其资产的经营管理而损害公司利益的情形。

(3) 人员独立：公司根据《公司法》《公司章程》的有关规定选举产生公司董事、监事并聘请独立董事，董事会聘用高级管理人员。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬。公司已建立了独立的人事及工资管理体系，不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职或领取薪酬的情形，员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障均独立管理。

(4) 财务独立：公司设置了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，并根据现行的会计准则及相关法规，结合实际情况制定了财务管理制度，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司在银行开设了独立账户，并按照制定的会计制度独立核算各类经济业务，不存在与控股股东或实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，也不存在为除公司子公司外的其他关联企业提供担保的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

(5) 机构独立：公司按照《公司法》《公司章程》及其他相关法律、法规及规范性文件的规定建立了股东大会、董事会、监事会、经营管理层等决策、经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织结构，拥有独立的职能部门，公司各职能部门之间分工明确、各司其职、相互配合，保证了公司的规范运作。公司的生产经营、办公机构与控股股东和实际控制人控制的其他企业分开且独立运作，拥有机构设置自主权，不存在与控股股东和实际控制人控制的其他企业混合经营的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据各项法律法规及《公司章程》，制定了包含《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》在内的一系列内部管理制度，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。

报告期内，公司会计核算独立、财务管理严格、风险控制有效，未发现相关管理制度存在重大缺陷。

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	信会师报字[2025]第 ZA10338 号		
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	中国上海市黄浦区南京东路 61 号四楼		
审计报告日期	2025 年 3 月 26 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱颖 3 年	费旖 3 年	沈炜 3 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	3 年		
会计师事务所审计报酬（万元）	40		

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA10338 号

江苏创健医疗科技股份有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了江苏创健医疗科技股份有限公司（以下简称创健医疗）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了创健医疗 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于创健医疗，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

创健医疗管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估创健医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创健医疗的财务报告过程。

四、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对创健医疗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创健医疗不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就创健医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

中国注册会计师：朱颖

中国注册会计师：费旖

中国注册会计师：沈炜

中国·上海

二〇二五年三月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	101,957,872.06	312,905,692.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		7,148,685.15
应收账款	五、（四）	124,038,136.96	46,627,401.64
应收款项融资	五、（五）	36,742,671.34	
预付款项	五、（六）	6,152,206.65	4,097,311.42
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、（七）	1,048,385.03	939,696.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	21,575,682.79	16,158,307.41
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	4,713,989.22	1,657,624.63
流动资产合计		296,228,944.05	419,534,719.21
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	五、（十）	3,220,406.89	2,622,010.36
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、（十一）	107,450,666.76	98,340,337.19
在建工程	五、（十二）	134,772,469.78	5,373,497.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	23,601,162.89	22,788,365.45
无形资产	五、（十四）	40,831,697.37	5,211,319.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	25,569,401.25	23,790,267.84
递延所得税资产	五、(十六)	6,441,439.68	3,180,434.30
其他非流动资产	五、(十七)	32,389,800.00	2,514,427.06
非流动资产合计		374,277,044.62	163,820,659.18
资产总计		670,505,988.67	583,355,378.39
流动负债：			
短期借款			
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、(十八)	49,992,621.18	11,554,972.39
预收款项			
合同负债	五、(十九)	5,179,731.55	3,917,703.67
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、(二十)	19,948,147.09	15,518,918.11
应交税费	五、(二十一)	13,571,399.68	10,378,186.51
其他应付款	五、(二十二)	2,554,311.65	2,086,546.90
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、(二十三)	5,980,298.88	4,844,312.17
其他流动负债	五、(二十四)	272,726.80	502,200.52
流动负债合计		97,499,236.83	48,802,840.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十五)	18,620,044.18	19,225,227.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十六)	930,564.77	1,057,940.09
递延所得税负债	五、(十六)		82,547.17

其他非流动负债			
非流动负债合计		19,550,608.95	20,365,714.82
负债合计		117,049,845.78	69,168,555.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十七）	41,577,533.00	41,577,533.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	382,560,185.46	382,560,185.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	11,595,538.77	8,574,866.04
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	116,745,768.59	85,951,032.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		552,479,025.82	518,663,616.94
少数股东权益		977,117.07	-4,476,793.64
所有者权益（或股东权益）合计		553,456,142.89	514,186,823.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		670,505,988.67	583,355,378.39

法定代表人：钱松 主管会计工作负责人：严海俊 会计机构负责人：钱亮

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		49,562,189.78	231,186,212.87
交易性金融资产			30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	106,743,850.22	43,450,105.95
应收款项融资		14,250,000.00	
预付款项		3,967,765.92	3,036,116.49
其他应收款	十四、（二）	94,861,679.34	49,352,357.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,459,238.98	5,894,175.33
其中：数据资源			
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		92,455.25	109,847.61
流动资产合计		278,937,179.49	363,028,816.16
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	十四、（三）	136,002,640.65	75,404,244.12
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		77,118,578.40	71,284,230.60
在建工程		78,497,068.59	1,688,246.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,303,268.46	8,774,766.98
无形资产		6,046,090.77	4,116,807.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		10,206,485.81	10,086,736.38
递延所得税资产		2,318,564.76	408,870.12
其他非流动资产		1,017,300.00	1,792,900.00
非流动资产合计		318,509,997.44	173,556,802.63
资产总计		597,447,176.93	536,585,618.79
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		28,491,327.66	5,814,265.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,125,197.60	9,215,331.44
应交税费		2,622,719.41	7,237,105.49
其他应付款		11,933,077.00	921,194.39
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		197,247.19	111,459.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,172,720.18	1,363,480.21

其他流动负债		16,508.84	5,821.23
流动负债合计		56,558,797.88	24,668,657.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,677,054.25	7,849,774.42
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		459,484.21	522,074.05
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,136,538.46	8,371,848.47
负债合计		63,695,336.34	33,040,505.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		41,577,533.00	41,577,533.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		381,902,284.18	381,902,284.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,595,538.77	8,574,866.04
一般风险准备			
未分配利润		98,676,484.64	71,490,430.06
所有者权益（或股东权益）合计		533,751,840.59	503,545,113.28
负债和所有者权益（或股东权益）合计		597,447,176.93	536,585,618.79

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		288,151,061.27	283,009,252.58
其中：营业收入	五、（三十一）	288,151,061.27	283,009,252.58
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		245,531,448.81	212,073,923.74
其中：营业成本	五、（三十一）	75,086,475.74	61,792,695.83
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、（三十二）	3,136,301.33	3,538,577.53
销售费用	五、（三十三）	49,844,124.78	51,184,682.06
管理费用	五、（三十四）	53,610,673.82	39,262,803.59
研发费用	五、（三十五）	63,465,009.34	55,586,703.15
财务费用	五、（三十六）	388,863.80	708,461.58
其中：利息费用		1,291,017.67	1,133,317.09
利息收入		958,059.66	480,403.08
加：其他收益	五、（三十七）	7,547,207.82	5,314,400.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-151,481.79	-980,950.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-841,603.47	-1,719,054.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-4,614,777.79	-1,048,023.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-4,157,617.13	-2,418,180.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	214,410.48	38,290.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,457,354.05	71,840,865.60
加：营业外收入	五、（四十二）	139,108.46	437,421.98
减：营业外支出	五、（四十三）	465,508.70	912,173.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		41,130,953.81	71,366,114.08
减：所得税费用	五、（四十四）	1,861,634.22	7,717,036.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,269,319.59	63,649,077.94
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）		39,269,319.59	63,649,077.94
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		5,453,910.71	-5,137,479.64
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		33,815,408.88	68,786,557.58
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		39,269,319.59	63,649,077.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,815,408.88	68,786,557.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,453,910.71	-5,137,479.64
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(四十五)	0.81	1.76
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(四十五)	0.81	1.76

法定代表人: 钱松

主管会计工作负责人: 严海俊

会计机构负责人: 钱亮

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、(四)	151,751,786.76	176,388,817.56

减：营业成本	十四、（四）	32,213,112.48	33,793,757.63
税金及附加		1,755,658.10	2,496,272.63
销售费用		14,020,176.45	16,193,622.07
管理费用		30,121,807.30	22,327,071.62
研发费用		50,121,373.49	37,574,347.31
财务费用		-2,296,833.13	-1,208,624.65
其中：利息费用		589,945.05	629,534.74
利息收入		2,903,105.39	1,859,462.53
加：其他收益		6,432,922.53	3,223,477.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-151,481.79	-1,023,874.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-841,603.47	-1,719,054.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,342,008.62	-888,135.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-528,872.35	-800,417.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			39,356.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,227,051.84	65,762,777.64
加：营业外收入		88,495.58	2,267.77
减：营业外支出		18,514.75	265,058.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,297,032.67	65,499,986.62
减：所得税费用		-1,909,694.64	5,448,339.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,206,727.31	60,051,647.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,206,727.31	60,051,647.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		30,206,727.31	60,051,647.57
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	2024 年	2023 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		213,352,290.13	301,327,008.81
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			55,585.92
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	10,377,973.33	9,028,554.90
经营活动现金流入小计		223,730,263.46	310,411,149.63
购买商品、接受劳务支付的现金		55,057,017.02	54,369,457.59
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		87,179,481.44	79,511,323.08
支付的各项税费		29,225,750.47	37,394,142.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	69,064,000.38	64,071,037.60
经营活动现金流出小计		240,526,249.31	235,345,960.85
经营活动产生的现金流量净额		-16,795,985.85	75,065,188.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	132,000,000.00
取得投资收益收到的现金		690,121.68	738,104.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,969.83	55,630.03
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		30,904,091.51	132,793,734.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,609,478.48	31,745,410.61
投资支付的现金			102,960,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		217,609,478.48	134,705,410.61
投资活动产生的现金流量净额		-186,705,386.97	-1,911,676.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			205,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			500,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			205,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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、（四十六）	7,462,537.02	6,900,470.28
筹资活动现金流出小计		7,462,537.02	6,900,470.28
筹资活动产生的现金流量净额		-7,462,537.02	198,599,529.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,089.40	467.25

五、现金及现金等价物净增加额		-210,947,820.44	271,753,509.42
加：期初现金及现金等价物余额		312,905,692.50	41,152,183.08
六、期末现金及现金等价物余额		101,957,872.06	312,905,692.50

法定代表人：钱松

主管会计工作负责人：严海俊

会计机构负责人：钱亮

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		90,658,176.94	173,474,626.73
收到的税费返还			55,585.92
收到其他与经营活动有关的现金		30,892,576.34	5,652,069.17
经营活动现金流入小计		121,550,753.28	179,182,281.82
购买商品、接受劳务支付的现金		20,530,114.97	20,583,330.84
支付给职工以及为职工支付的现金		43,188,906.11	38,606,347.40
支付的各项税费		16,943,686.64	20,229,691.99
支付其他与经营活动有关的现金		94,307,695.36	60,036,198.25
经营活动现金流出小计		174,970,403.08	139,455,568.48
经营活动产生的现金流量净额		-53,419,649.80	39,726,713.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	125,000,000.00
取得投资收益收到的现金		690,121.68	695,179.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,235,722.77
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		30,690,121.68	126,930,902.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,110,869.79	17,880,313.18
投资支付的现金		60,000,000.00	125,960,000.00
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		157,110,869.79	143,840,313.18
投资活动产生的现金流量净额		-126,420,748.11	-16,909,410.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			205,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			205,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,799,714.58	1,443,500.34
筹资活动现金流出小计		1,799,714.58	1,443,500.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,799,714.58	203,556,499.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,089.40	467.25
五、现金及现金等价物净增加额		-181,624,023.09	226,374,269.56
加：期初现金及现金等价物余额		231,186,212.87	4,811,943.31
六、期末现金及现金等价物余额		49,562,189.78	231,186,212.87

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	41,577,533.00				382,560,185.46				8,574,866.04		85,951,032.44	- 4,476,793.64	514,186,823.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	41,577,533.00				382,560,185.46				8,574,866.04		85,951,032.44	- 4,476,793.64	514,186,823.30
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									3,020,672.73		30,794,736.15	5,453,910.71	39,269,319.59
（一）综合收益总额											33,815,408.88	5,453,910.71	39,269,319.59
（二）所有者投入和减少资本													

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													
4. 其他													
（三）利润分配								3,020,672.73		-3,020,672.73			
1. 提取盈余公积								3,020,672.73		-3,020,672.73			
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、本期末余额	41,577,533.00				382,560,185.46				11,595,538.77		116,745,768.59	977,117.07	553,456,142.89

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	38,168,175.00				180,785,943.46				2,569,701.28		23,169,639.62	-15,714.00	244,677,745.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	38,168,175.00				180,785,943.46				2,569,701.28		23,169,639.62	-15,714.00	244,677,745.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,409,358.00				201,774,242.00				6,005,164.76		62,781,392.82	-4,461,079.64	269,509,077.94
（一）综合收益总额											68,786,557.58	-5,137,479.64	63,649,077.94
（二）所有者投入和减少资	3,409,358.00				201,774,242.00							676,400.00	205,860,000.00

本												
1. 股东投入的普通股	3,409,358.00				201,590,642.00						500,000.00	205,500,000.00
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					183,600.00						176,400.00	360,000.00
(三) 利润分配								6,005,164.76	-6,005,164.76			
1. 提取盈余公积								6,005,164.76	-6,005,164.76			
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、本期末余额	41,577,533.00				382,560,185.46				8,574,866.04		85,951,032.44	- 4,476,793.64	514,186,823.30

法定代表人：钱松 主管会计工作负责人：严海俊 会计机构负责人：钱亮

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	41,577,533.00				381,902,284.18				8,574,866.04		71,490,430.06	503,545,113.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,577,533.00				381,902,284.18				8,574,866.04		71,490,430.06	503,545,113.28
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									3,020,672.73		27,186,054.58	30,206,727.31
（一）综合收益总额											30,206,727.31	30,206,727.31
（二）所有者投入和减少												

资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配								3,020,672.73		-3,020,672.73		
1. 提取盈余公积								3,020,672.73		-3,020,672.73		
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	41,577,533.00				381,902,284.18				11,595,538.77		98,676,484.64	533,751,840.59

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	38,168,175.00				180,311,642.18				2,569,701.28		17,443,947.25	238,493,465.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	38,168,175.00				180,311,642.18				2,569,701.28		17,443,947.25	238,493,465.71
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	3,409,358.00				201,590,642.00				6,005,164.76		54,046,482.81	265,051,647.57
(一) 综合收益总额											60,051,647.57	60,051,647.57
(二) 所有者投入和减少资本	3,409,358.00				201,590,642.00							205,000,000.00
1. 股东投入的普通股	3,409,358.00				201,590,642.00							205,000,000.00
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								6,005,164.76		-6,005,164.76		
1. 提取盈余公积								6,005,164.76		-6,005,164.76		
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	41,577,533.00				381,902,284.18				8,574,866.04		71,490,430.06	503,545,113.28

江苏创健医疗科技股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

江苏创健医疗科技股份有限公司(以下简称公司或创健医疗)前身系常州诺普信医疗器械有限公司(简称诺普信),取得常州市金坛区市场监督管理局核发的《营业执照》统一社会信用代码:91320412346102928F。2024年11月11日在全国股转系统挂牌,证券代码873474。所属行业为制造业。

截至2024年12月31日止,本公司累计发行股本总数4,157.7533万股,注册资本为4,157.7533万元,注册地:江苏省常州市金坛区双龙路28号。本公司实际从事的主要经营活动为:药品互联网信息服务;第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;第三类医疗器械经营;货物进出口;技术进出口;进出口代理;化妆品生产;食品生产;食品销售;食品添加剂生产(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,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:合成材料销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;生物基材料制造;新型有机活性材料销售;生物基材料销售;生物基材料技术研发;第一类医疗器械生产;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;化妆品批发;化妆品零售;食品添加剂销售(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)。

本公司的实际控制人为钱松。

本财务报表业经公司董事会于2025年3月26日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信

用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	账龄情况
其他应收款	押金及保证金组合、往来及代垫社保公积金款项组合	款项性质

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确

定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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份额的差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	4.00-5.00	4.75-4.80
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	4	4.00-5.00	23.75-24.00

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公及其他设备	年限平均 法	3-5	5.00	31.67-19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	年限平均法	0.00	土地使用权证记载年限
软件	3-10	年限平均法	0.00	预计受益期限
专营权	10	年限平均法	0.00	预计受益期限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

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。

(二十) 长期资产减值

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、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起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，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	预期可使用年限
注册费	直线法	5 年

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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:公司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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,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。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同的,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;在其他情况下,最佳估计数分别下列情况处理:

- 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,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。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

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,任何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。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来

判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）内销销售：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，与商品相关的控制权已转移，购货方签收后公司确认收入；

（2）外销销售：公司已根据合同约定将出口产品发运并完成报关手续，与商品相关的控制权已转移，取得报关单后确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该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。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效

日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他

成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	超过最近一期期末净资产 1%
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	超过最近一期期末净资产 1%
重要的在建工程	超过最近一期期末净资产 1%

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、

其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、13
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、20、25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏创健医科技股份有限公司	15
青海创铭医疗器械有限公司	15
常州市中辉医疗器械有限公司	20
湖南创健医疗器械有限公司	20
常州智胜生物科技有限公司	20
常州立康健生物科技有限公司	20
江苏维康检验检测技术有限公司	20
安徽创健医疗科技有限公司	20

(二) 税收优惠

1、本公司于 2023 年 12 月 13 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的 GR202332018478 号高新技术企业证书，公司 2023-2025 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

2、本公司全资子公司青海创铭医疗器械有限公司于 2024 年 11 月 19 日取得青海省科学技术厅、青海省财政厅、国家税务总局青海省税务局联合颁发的 GR202463000053 号高新技术企业证书，公司 2024-2026 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 年第 6 号)规定，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。执行期间为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号)，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，执行期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司子公司、常州市中辉医疗器械有限公司、常州智胜生物科技有限公司、常州立康健生物科技有限公司、江苏维康检验检测技术有限公司、安徽创健医疗科技有限公司、湖南创健医疗器械有限公司适用上述税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	101,957,872.06	312,905,692.50
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	101,957,872.06	312,905,692.50
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受 到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资 产		30,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
理财产品		30,000,000.00
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计		30,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,148,685.15
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		7,148,685.15

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备						7,148,685.15	100.00			7,148,685.15
合计						7,148,685.15	100.00			7,148,685.15

3、 期末公司无已质押的应收票据。

4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5、 本期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	127,660,096.48	49,081,475.42
1 至 2 年	3,451,306.64	
2 至 3 年		24,880.02
3 年以上	24,880.02	
小计	131,136,283.14	49,106,355.44
减：坏账准备	7,098,146.18	2,478,953.80
合计	124,038,136.96	46,627,401.64

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提 坏账准备	24,880.02	0.02	24,880.02	100.00		24,880.02	0.05	24,880.02	100.00	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备	131,111,403.12	99.98	7,073,266.16	5.39	124,038,136.96	49,081,475.42	99.95	2,454,073.78	5.00	46,627,401.64
合计	131,136,283.14	100.00	7,098,146.18		124,038,136.96	49,106,355.44	100.00	2,478,953.80		46,627,401.64

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	127,660,096.48	6,383,004.83	5.00
1 至 2 年	3,451,306.64	690,261.33	20.00
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	131,111,403.12	7,073,266.16	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,478,953.80	4,619,192.38				7,098,146.18

4、 本期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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
萃蕤科实业（上海）有限公司及其关联方	45,432,440.00		45,432,440.00	34.65	2,271,622.00
无锡江言科技有限	14,523,950.00		14,523,950.00	11.08	726,197.50

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
公司					
高济医药（成都）有限公司	14,004,670.74		14,004,670.74	10.68	700,233.54
湖南益丰医药有限公司	12,902,703.60		12,902,703.60	9.84	645,135.18
成都市秀域健康科技有限公司	11,610,476.80		11,610,476.80	8.85	580,523.84
合计	98,474,241.14		98,474,241.14	75.10	4,923,712.06

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	36,742,671.34	

2、 期末公司无已质押的应收款项融资

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	1,300,000.00	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,150,220.65	99.97	4,013,051.26	97.94
1 至 2 年			84,260.16	2.06
2 至 3 年	1,986.00	0.03		
3 年以上				
合计	6,152,206.65	100.00	4,097,311.42	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
四川医疗器械生物材料和制品检验中心有限公司	1,123,800.00	18.27
四川大学	1,132,686.08	18.41
瑞亚诺斯(北京)文化传媒有限公司南京分公司	447,673.40	7.28
大道通途(北京)会展有限公司	407,635.60	6.63
浙江省医疗器械检验研究院	309,202.00	5.03
合计	3,420,997.08	55.62

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,048,385.03	939,696.46
合计	1,048,385.03	939,696.46

1、截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应收利息

2、截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应收股利

3、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	273,080.79	212,806.81
1 至 2 年	61,200.00	124,200.00
2 至 3 年	107,000.00	376,740.00
3 年以上	608,740.00	232,000.00
小计	1,050,020.79	945,746.81
减：坏账准备	1,635.76	6,050.35
合计	1,048,385.03	939,696.46

(2) 按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,050,020.79	100.00	1,635.76	0.16	1,048,385.03	945,746.81	100.00	6,050.35	0.64	939,696.46
合计	1,050,020.79	100.00	1,635.76		1,048,385.03	945,746.81	100.00	6,050.35		939,696.46

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	1,017,305.60		
往来及代垫社保 公积金款	32,715.19	1,635.76	5.00
合计	1,050,020.79	1,635.76	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	6,050.35			6,050.35
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,414.59			4,414.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,635.76			1,635.76

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	945,746.81			945,746.81
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	104,273.98			104,273.98
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,050,020.79			1,050,020.79

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年 末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
其他应收 款坏账准 备	6,050.35		4,414.59			1,635.76

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,017,305.60	824,740.00
往来及代垫社保公积金 款	32,715.19	121,006.81
合计	1,050,020.79	945,746.81

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京达义北方置业有限公司	押金及保证金	376,740.00	3 年以上	35.88	
深圳联合金融控股有限公司	押金及保证金	237,865.60	1 年以内	22.65	
青海生科中小企业创业有限公司	押金及保证金	150,000.00	2-3 年以上	14.29	
江苏省金坛经济开发区财政局	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	9.52	
浏阳汇远实业有限公司	押金及保证金	92,000.00	1-3 年	8.76	
合计		956,605.60		91.10	

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,925,302.27	1,288,310.06	2,636,992.21	5,533,354.83	555,433.71	4,977,921.12
在产品	4,383,097.43	93,311.62	4,289,785.81	3,277,457.43	3,674.26	3,273,783.17
库存商品	15,347,204.67	1,870,392.95	13,476,811.72	8,514,841.34	634,989.84	7,879,851.50
发出商品	1,454,591.33	282,498.28	1,172,093.05	356,372.03	329,620.41	26,751.62
合计	25,110,195.70	3,534,512.91	21,575,682.79	17,682,025.63	1,523,718.22	16,158,307.41

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	555,433.71	1,516,099.14		783,222.79		1,288,310.06
在产品	3,674.26	89,637.36				93,311.62
库存商品	634,989.84	2,317,000.78		1,081,597.67		1,870,392.95
发出商品	329,620.41			47,122.13		282,498.28
合计	1,523,718.22	3,922,737.28		1,911,942.59		3,534,512.91

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未抵扣进项税及预缴税金	4,713,989.22	1,657,624.63

(十) 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认的投 资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其 他		
联营企业												
上海肌效派 生物科技有 限公司	2,317,632.76				-551,082.55						1,766,550.21	
安徽洁创医 疗器械有限 公司	304,377.60		1,440,000.00		-290,520.92						1,453,856.68	
小计	2,622,010.36		1,440,000.00		-841,603.47						3,220,406.89	
合计	2,622,010.36		1,440,000.00		-841,603.47						3,220,406.89	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	107,450,666.76	98,340,337.19
固定资产清理		
合计	107,450,666.76	98,340,337.19

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他办公设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	26,616,599.89	88,299,730.00	1,770,446.24	17,395,161.60	134,081,937.73
（2）本期增加金额		19,660,953.16	2,421,950.22	1,742,615.37	23,825,518.75
—购置		17,190,211.18	2,421,950.22	1,742,615.37	21,354,776.77
—在建工程转入		2,470,741.98			2,470,741.98
—企业合并增加					
（3）本期减少金额		210,764.84		27,241.83	238,006.67
—处置或报废		210,764.84		27,241.83	238,006.67
（4）期末余额	26,616,599.89	107,749,918.32	4,192,396.46	19,110,535.14	157,669,449.81
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	7,411,097.01	16,348,966.14	541,664.82	11,201,731.87	35,503,459.84
（2）本期增加金额	1,277,596.80	9,995,393.87	881,694.21	2,203,675.23	14,358,360.11
—计提	1,277,596.80	9,995,393.87	881,694.21	2,203,675.23	14,358,360.11
（3）本期减少金额		96,360.29		19,697.16	116,057.45
—处置或报废		96,360.29		19,697.16	116,057.45
（4）期末余额	8,688,693.81	26,247,999.72	1,423,359.03	13,385,709.94	49,745,762.50
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他办公设备	合计
（1）上年年末余额		238,140.70			238,140.70
（2）本期增加金额		234,879.85			234,879.85
—计提		234,879.85			234,879.85
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额		473,020.55			473,020.55
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	17,927,906.08	81,028,898.05	2,769,037.43	5,724,825.20	107,450,666.76
（2）上年年末账面价值	19,205,502.88	71,712,623.16	1,228,781.42	6,193,429.73	98,340,337.19

3、 期末无未办妥产权证书的固定资产

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	134,772,469.78		134,772,469.78	5,373,497.24		5,373,497.24
工程物资						
合计	134,772,469.78		134,772,469.78	5,373,497.24		5,373,497.24

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	53,478,323.88		53,478,323.88	2,358,360.66		2,358,360.66
信息化工程	254,995.82		254,995.82	270,721.57		270,721.57
装修工程	25,124,939.40		25,124,939.40	2,744,415.01		2,744,415.01
安徽创健厂房建设工程	29,833,007.65		29,833,007.65			
创健生物厂房建设工程	26,081,203.03		26,081,203.03			
合计	134,772,469.78		134,772,469.78	5,373,497.24		5,373,497.24

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装设备	71,385,475.60	2,358,360.66	53,751,039.10	2,470,741.98	160,333.90	53,478,323.88	78.60	建设中				自有资金
信息化工程	1,066,227.58	270,721.57	647,114.71		662,840.46	254,995.82	86.08	建设中				自有资金
装修工程	35,509,745.92	2,744,415.01	29,346,678.51		6,966,154.12	25,124,939.40	90.37	建设中				自有资金
安徽创健 厂房建设工程	118,169,135.57		35,475,415.65		5,642,408.00	29,833,007.65	30.02	建设中				自有资金
创健生物 厂房建设工程	117,334,520.68		54,145,452.76		28,064,249.73	26,081,203.03	46.15	建设中				自有资金
合计		5,373,497.24	173,365,700.73	2,470,741.98	41,495,986.21	134,772,469.78						

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	32,586,423.03		32,586,423.03
（2）本期增加金额	7,419,873.75	291,633.00	7,711,506.75
—新增租赁	7,524,285.43	291,633.00	7,815,918.43
—重估调整	-104,411.68		-104,411.68
（3）本期减少金额	4,318,122.13		4,318,122.13
—转出至固定资产			
—处置	4,318,122.13		4,318,122.13
（4）期末余额	35,688,174.65	291,633.00	35,979,807.65
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	9,798,057.58		9,798,057.58
（2）本期增加金额	6,264,667.92	981.92	6,265,649.84
—计提	6,264,667.92	981.92	6,265,649.84
（3）本期减少金额	3,685,062.66		3,685,062.66
—转出至固定资产			
—处置	3,685,062.66		3,685,062.66
（4）期末余额	12,377,662.84	981.92	12,378,644.76
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	23,310,511.81	290,651.08	23,601,162.89
（2）上年年末账面价值	22,788,365.45		22,788,365.45

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	3,756,172.50	1,297,379.21	962,000.00	59,321.94	6,074,873.65
（2）本期增加金额	33,706,657.73	2,538,672.31	611,590.00		36,856,920.04
—购置	33,706,657.73	2,538,672.31	611,590.00		36,856,920.04
—内部研发					
—企业合并增加					
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	37,462,830.23	3,836,051.52	1,573,590.00	59,321.94	42,931,793.69
2. 累计摊销					
（1）上年年末余额	500,823.19	237,348.77	98,442.70	26,939.25	863,553.91
（2）本期增加金额	496,333.53	584,647.48	148,046.76	7,514.64	1,236,542.41
—计提	496,333.53	584,647.48	148,046.76	7,514.64	1,236,542.41
（3）本期减少金额					
—处置					
（4）期末余额	997,156.72	821,996.25	246,489.46	34,453.89	2,100,096.32
3. 减值准备					

项目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	36,465,673.51	3,014,055.27	1,327,100.54	24,868.05	40,831,697.37
(2) 上年年末账面价值	3,255,349.31	1,060,030.44	863,557.30	32,382.69	5,211,319.74

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	23,378,667.84	7,695,620.14	5,819,886.73		25,254,401.25
注册费	411,600.00	50,400.00	147,000.00		315,000.00
合计	23,790,267.84	7,746,020.14	5,966,886.73		25,569,401.25

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值准备	7,099,127.38	1,266,038.75	1,962,083.07	310,386.86
资产减值准备	3,088,406.03	537,175.18	1,673,796.89	295,580.42
递延收益	930,564.77	186,692.77	1,057,940.09	212,277.62
可抵扣亏损	9,378,552.02	1,406,782.81	5,556,550.23	1,389,137.56
预提返利	3,050,692.22	759,935.08	28,036.89	4,205.53
未实现内部交易损益	9,146,784.56	2,038,645.42	5,801,119.47	612,776.06
租赁负债	21,497,178.49	4,464,036.62	24,069,539.73	4,786,812.71
合计	54,191,305.47	10,659,306.63	40,149,066.37	7,611,176.76

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	20,415,062.25	4,217,866.95	22,788,365.45	4,513,289.63
合计	20,415,062.25	4,217,866.95	22,788,365.45	4,513,289.63

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	4,217,866.95	6,441,439.68	4,430,742.46	3,180,434.30
递延所得税负债	4,217,866.95		4,430,742.46	82,547.17

4、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	966,326.44	91,830.39
可抵扣亏损	49,887,137.83	40,599,465.61
合计	50,853,464.27	40,691,296.00

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	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年	3,162.48	3,162.48	
2026 年	1,814,234.05	3,071,335.35	
2027 年	5,826,200.67	14,429,027.96	
2028 年	17,796,645.78	23,095,939.82	
2029 年	24,446,894.85		
2030 年			
2031 年			
2032 年			
2033 年			
2034 年			
合计	49,887,137.83	40,599,465.61	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款	32,389,800.00		32,389,800.00	2,514,427.06		2,514,427.06

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付供应商款项	49,992,621.18	11,554,972.39

2、 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,168,154.37	3,863,080.93
计提返利	3,011,577.18	54,622.74
合计	5,179,731.55	3,917,703.67

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	15,440,958.40	85,820,319.06	81,407,097.06	19,854,180.40
离职后福利-设定提存计划	77,959.71	5,606,902.36	5,590,895.38	93,966.69
辞退福利		181,489.00	181,489.00	
合计	15,518,918.11	91,608,710.42	87,179,481.44	19,948,147.09

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	15,394,329.30	78,424,742.65	74,024,192.93	19,794,879.02
（2）职工福利费		1,252,126.55	1,252,126.55	
（3）社会保险费	46,629.10	3,192,533.06	3,181,927.78	57,234.38
其中：医疗保险费	45,485.14	2,799,037.17	2,788,711.81	55,810.50
工伤保险费	984.76	191,044.41	190,764.49	1,264.68
生育保险费	159.20	202,451.48	202,451.48	159.20
（4）住房公积金		2,752,126.00	2,750,059.00	2,067.00
（5）工会经费和职工教育经费		198,790.80	198,790.80	
合计	15,440,958.40	85,820,319.06	81,407,097.06	19,854,180.40

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	75,597.28	5,434,085.78	5,418,563.86	91,119.20
失业保险费	2,362.43	172,816.58	172,331.52	2,847.49
合计	77,959.71	5,606,902.36	5,590,895.38	93,966.69

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,117,575.29	3,431,087.04
企业所得税	4,156,045.18	5,650,454.06
个人所得税	304,308.94	743,143.62
城市维护建设税	433,977.96	212,305.22
房产税	83,731.28	83,731.28

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	176,724.13	90,987.93
地方教育费附加	133,260.12	60,658.62
土地使用税	29,776.17	14,581.50
印花税	108,986.87	91,237.24
环境保护税	27,013.74	
合计	13,571,399.68	10,378,186.51

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,554,311.65	2,086,546.90
合计	2,554,311.65	2,086,546.90

1、 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应付利息

2、 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应付股利

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来及代垫款	449,111.65	872,346.90
押金及保证金	665,200.00	1,214,200.00
待支付投资款	1,440,000.00	
合计	2,554,311.65	2,086,546.90

(2) 期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	5,980,298.88	4,844,312.17

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付销项税	272,726.80	502,200.52

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁房屋建筑物	18,620,044.18	19,225,227.56

(二十六) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,057,940.09		127,375.32	930,564.77	与资产相关的政府补助

(二十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
创健生物科技（江苏）有限公司	3,294,880.00						3,294,880.00
钱松	20,136,832.00						20,136,832.00
钱晓锦	6,669,670.00						6,669,670.00
常州鑫成创业投资合伙企业（有限合伙）	1,647,440.00						1,647,440.00
常州鑫利创业投资合伙企业（有限合伙）	2,103,122.00						2,103,122.00
厦门资悦股权投资合伙企业（有限公司）	1,832,072.00						1,832,072.00
常州力创创业投资中心（有限合伙）	778,931.00						778,931.00
天津鼎晖柏致股权投资合伙企业（有限合伙）	442,097.00						442,097.00
常州中健隆岳创业投资中心（有限合伙）	421,044.00						421,044.00
杭州华方柏晟投资管理合伙企业（有限合伙）	378,939.00						378,939.00
杭州华方丰柏投资管理合伙（有限公司）	252,627.00						252,627.00
华立医药集团有限公司	210,521.00						210,521.00
路威凯腾壹号（成都）股权投资合伙企业（有限合伙）	1,663,102.00						1,663,102.00
LivelyInvestment（HK）Limited	831,551.00				- 831,551.00	- 831,551.00	
成都兴创和医疗美容产业投资合伙企业（有限合伙）	332,620.00						332,620.00

项目	上年年末余 额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金转 股	其他	小计	
海南铭美创业投资合伙企业（有限合伙）	249,465.00						249,465.00
青岛铭丽私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	332,620.00						332,620.00
常州法丽达电器有限公司					831,551.00	831,551.00	831,551.00
股份总额	41,577,533.00						41,577,533.00

(二十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	376,205,909.57			376,205,909.57
其他资本公积	6,354,275.89			6,354,275.89
合计	382,560,185.46			382,560,185.46

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,574,866.04	3,020,672.73		11,595,538.77
任意盈余公积				
合计	8,574,866.04	3,020,672.73		11,595,538.77

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	85,951,032.44	23,169,639.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	85,951,032.44	23,169,639.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,815,408.88	68,786,557.58
减：提取法定盈余公积	3,020,672.73	6,005,164.76
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	116,745,768.59	85,951,032.44

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	286,638,220.42	74,871,140.60	281,745,622.33	61,614,318.19
其他业务	1,512,840.85	215,335.14	1,263,630.25	178,377.64
合计	288,151,061.27	75,086,475.74	283,009,252.58	61,792,695.83

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
重组胶原蛋白原料	104,371,230.90	141,490,866.35
重组胶原蛋白终端产品	182,266,989.52	140,254,755.98
其他零星业务	1,512,840.85	1,263,630.25
合计	288,151,061.27	283,009,252.58

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	营业收入	营业成本	合计	
业务类型：				
重组胶原蛋白原料	104,371,230.90	21,664,551.36	104,371,230.90	21,664,551.36
重组胶原蛋白终端产品	182,266,989.52	53,206,589.24	182,266,989.52	53,206,589.24
其他零星业务	1,512,840.85	215,335.14	1,512,840.85	215,335.14
合计	288,151,061.27	75,086,475.74	288,151,061.27	75,086,475.74
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	288,151,061.27	75,086,475.74	288,151,061.27	75,086,475.74
在某一时段内确认				
合计	288,151,061.27	75,086,475.74	288,151,061.27	75,086,475.74
按地区分类：				
境内	286,592,931.27	74,813,286.72	286,592,931.27	74,813,286.72
境外	1,558,130.00	273,189.02	1,558,130.00	273,189.02
合计	288,151,061.27	75,086,475.74	288,151,061.27	75,086,475.74

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,364,232.82	1,717,087.37
教育费附加	584,671.21	735,894.58
地方教育费附加	389,780.81	490,596.34
房产税	334,925.12	352,647.85
土地使用税	203,174.31	58,326.00
印花税	215,884.46	183,584.99
车船税		440.40
环境保护税	43,632.60	
合计	3,136,301.33	3,538,577.53

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	23,589,367.02	27,082,155.54
广告宣传费	11,987,707.77	8,877,020.94
展会及会议费	3,864,406.45	4,275,825.96
差旅费	3,005,225.46	3,352,771.51
样品费	3,754,704.44	3,350,890.49
业务招待费	978,992.73	2,052,134.33
办公费	547,110.37	686,347.18
房租及物业费	164,787.29	519,488.69
折旧及摊销	204,957.28	139,524.42
其他费用	1,746,865.97	848,523.00
合计	49,844,124.78	51,184,682.06

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	26,142,886.73	22,285,215.30
业务招待费	3,949,856.92	3,618,491.34
折旧及摊销	5,947,067.03	3,142,816.08
房租及物业费	3,618,255.34	2,371,099.40

项目	本期金额	上期金额
中介机构咨询费	7,065,852.87	2,013,345.08
办公费	1,590,089.62	1,585,522.97
认证及检测费	1,534,254.74	1,533,120.71
差旅费	1,633,135.10	1,251,397.50
其他费用	2,129,275.47	1,461,795.21
合计	53,610,673.82	39,262,803.59

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
临床试验费	13,623,344.71	14,818,647.47
职工薪酬	21,830,592.67	14,450,534.57
检测费	6,627,271.27	8,684,951.53
研发材料	7,318,289.68	6,052,495.06
委托研发	5,081,859.13	5,671,698.85
折旧及摊销费	3,282,169.05	2,038,058.84
差旅费	75,854.25	815,932.34
其他费用	5,625,628.58	3,054,384.49
合计	63,465,009.34	55,586,703.15

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,291,017.67	1,133,317.09
其中：租赁负债利息费用	1,291,017.67	1,133,317.09
减：利息收入	958,059.66	480,403.08
汇兑损益	-16,089.40	-467.25
其他	71,995.19	56,014.82
合计	388,863.80	708,461.58

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,844,322.35	4,729,161.38
进项税加计抵减	536,859.75	490,174.11
代扣个人所得税手续费	109,025.72	49,615.40
直接减免的增值税	57,000.00	45,450.00
合计	7,547,207.82	5,314,400.89

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-841,603.47	-1,719,054.68
理财产品的投资收益	690,121.68	738,104.25
合计	-151,481.79	-980,950.43

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	4,619,192.38	1,053,455.40
其他应收款坏账损失	-4,414.59	-5,432.34
合计	4,614,777.79	1,048,023.06

(四十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,922,737.28	2,180,040.03
固定资产减值损失	234,879.85	238,140.70
合计	4,157,617.13	2,418,180.73

(四十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	214,410.48	38,290.09	214,410.48

(四十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、罚款及赔款收入	3,716.42	394,438.18	3,716.42
其他	135,392.04	42,983.80	135,392.04
合计	139,108.46	437,421.98	139,108.46

(四十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	300,000.00	635,325.00	300,000.00
非流动资产毁损报废损失	16,932.59	157,224.43	16,932.59

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	148,576.11	119,624.07	148,576.11
合计	465,508.70	912,173.50	465,508.70

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,205,186.77	9,955,447.27
递延所得税费用	-3,343,552.55	-2,238,411.13
合计	1,861,634.22	7,717,036.14

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	41,130,953.81
按法定税率计算的所得税费用	6,169,643.07
子公司适用不同税率的影响	1,576,213.19
调整以前期间所得税的影响	-138,568.64
非应税收入的影响	126,240.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	146,630.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,710,311.26
本期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	5,236,192.13
研发费用加计扣除的影响	-8,544,404.92
所得税费用	1,861,634.22

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	33,815,408.88	68,786,557.58
本公司发行在外普通股的加权平均数	41,577,533.00	39,020,514.50
基本每股收益	0.81	1.76
其中：持续经营基本每股收益	0.81	1.76
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	33,815,408.88	68,786,557.58
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	41,577,533.00	39,020,514.50
稀释每股收益	0.81	1.76
其中：持续经营稀释每股收益	0.81	1.76
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 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	本期金额	上期金额
政府补助及营业外收入	7,558,940.96	6,372,340.98
利息收入款项	958,059.66	480,403.08
收到往来款	1,860,972.71	2,175,810.84
合计	10,377,973.33	9,028,554.90

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用款项	67,688,557.09	63,404,759.05
往来款项支出	1,375,443.29	666,278.55
合计	69,064,000.38	64,071,037.60

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
收回理财产品	30,000,000.00	132,000,000.00

（2）支付的重要投资活动有关的现金

性质	本期金额	上期金额
购建固定资产	21,116,770.10	8,805,539.49
购建无形资产	36,856,920.04	847,345.14
购建其他长期资产	159,635,788.34	22,092,525.98

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租金	7,462,537.02	6,900,470.28

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	19,225,227.56		7,993,340.35	2,618,224.85	5,980,298.88	18,620,044.18
一年内到期的非流动负债	4,844,312.17		5,980,298.88	4,844,312.17		5,980,298.88
合计	24,069,539.73		13,973,639.23	7,462,537.02	5,980,298.88	24,600,343.06

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,269,319.59	63,649,077.94
加：信用减值损失	4,614,777.79	1,048,023.06
资产减值准备	4,157,617.13	2,418,180.73
固定资产折旧	14,358,360.11	10,785,024.97
使用权资产折旧	6,265,649.84	4,957,800.33
无形资产摊销	1,236,542.41	309,066.68
长期待摊费用摊销	5,966,886.73	4,686,703.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-214,410.48	-38,290.09
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	16,932.59	157,224.43
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,274,928.27	1,132,849.84
投资损失（收益以“—”号填列）	151,481.79	980,950.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,261,005.38	-1,799,681.86
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-82,547.17	-438,729.27
存货的减少（增加以“—”号填列）	-9,340,112.66	-2,058,106.02
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-152,697,211.14	-21,121,621.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	71,486,804.73	10,396,716.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,795,985.85	75,065,188.78
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	101,957,872.06	312,905,692.50
减：现金的期初余额	312,905,692.50	41,152,183.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-210,947,820.44	271,753,509.42

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	101,957,872.06	312,905,692.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	101,957,872.06	312,905,692.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	101,957,872.06	312,905,692.50
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,451,539.21
其中：美元	201,927.99	7.1884	1,451,539.16
欧元			
港币	0.05	1.0000	0.05
应收账款			141,216.12

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	19,645.00	7.1884	141,216.12
欧元			
港币			

2、 本公司无境外经营实体

(四十九) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,291,017.67	1,133,317.09
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	98,529.52	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	7,462,537.02	6,900,470.28
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
临床试验费	13,623,344.71	14,818,647.47
职工薪酬	21,830,592.67	14,450,534.57
检测费	6,627,271.27	8,684,951.53
研发材料	7,318,289.68	6,052,495.06

项目	本期金额	上期金额
委托研发	5,081,859.13	5,671,698.85
折旧及摊销费	3,282,169.05	2,038,058.84
差旅费	75,854.25	815,932.34
其他费用	5,625,628.58	3,054,384.49
合计	63,465,009.34	55,586,703.15
其中：费用化研发支出	63,465,009.34	55,586,703.15
资本化研发支出		

(二) 截止 2024 年 12 月 31 日，公司无开发支出。

七、 合并范围的变更

(一) 本报告期内无非同一控制下企业合并

(二) 本报告期内无同一控制下企业合并

(三) 本报告期内无反向购买

(四) 本报告期内未处置子公司

(五) 其他原因的合并范围变动

本年新增全资子公司 2 家

公司名称	变动原因
江苏创健生物工程有限公司	设立
深圳市创健未来医疗科技有限公司	设立

八、 在其他主体中的权益

(一) 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
青海创铭医疗器械有限公司	人民币 1000 万元	青海省	青海省西宁市青海生物科技产业园区经四路 26 号 15 号楼第 2 层	其他医疗设备及器械制造	100.00		同一控制下企业合并
江苏创健健康科技有限公司	人民币 2000 万元	江苏省	江苏武进经济开发区锦程路 18 号	科技推广和应用服务业	100.00		设立
湖南创健医疗器械有限公司	人民币 200 万元	湖南省	浏阳经济技术开发区湘台路 18 号长沙 E 中心一期 A4 栋 202-1	医学研究和试验发展	100.00		同一控制下企业合并
常州市中辉医疗器械有限公司	人民币 250 万元	江苏省	江苏武进经济开发区锦程路 18 号 3 号楼 3 层 301、302	医疗用品及器材批发	80.00		非同一控制下企业合并
常州立康健生物科技有限公司	人民币 200 万元	江苏省	江苏武进经济开发区锦程路 18 号 3 号楼 3 层 303、304	专业技术服务业	75.00		设立
常州智胜生物科技有限公司	人民币 100 万元	江苏省	常州市金坛区双龙路 28 号	生物技术推广服务	51.00		同一控制下企业合并
悦白生物科技（北京）有限公司	人民币 500 万元	北京市	北京市朝阳区东三环中路 20 号楼 21 层 21 号 2108 单元	生物技术推广服务	51.00		设立
安徽创健医疗器械有限公司	人民币 2000 万元	安徽省	安徽省宿州市砀山县经济开发区管委会三楼 308 室	其他医疗设备及器械制造	100.00		设立
江苏维康检验检测技术有限公	人民币 1000 万元	江苏省	江苏武进经济开发区锦程路 18 号 5 号研发楼 1 层	检测服务	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
司							
江苏创健生物工程有限公司	人民币 5000 万元	江苏省	江苏武进经济开发区锦程路 18 号行政楼 3 层 308 室	研究和试验发展	100.00		设立
深圳市创健未来医疗科技有限 公司	人民币 1000 万元	广东省	深圳市福田区福保街道福保社区市花路创凌通科技大厦 A 座十五层	科技推广和应用服务业	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东持股 比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数 股东宣告分 派的股利	期末少数股 东权益余额
悦白生物科技（北 京）有限公司	49.00%	7,860,216.49		3,914,607.15

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司 名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
悦白生 物科技 (北 京)有 限公司	40,651,457.82	3,017,043.60	43,668,501.42	34,243,798.57	1,435,708.67	35,679,507.24	22,785,105.63	1,300,267.80	24,085,373.43	31,943,791.11	193,846.28	32,137,637.39

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
悦白生物科技（北 京）有限公司	65,519,663.80	16,041,258.14	16,041,258.14	7,539,861.13	41,841,702.54	-4,879,531.06	-4,879,531.06	8,688,592.04

(二) 本期无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 期末无重要的合营企业或联营企业

2、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,220,406.89	2,622,010.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-841,603.47	-1,719,054.68
—其他综合收益		
—综合收益总额	-841,603.47	-1,719,054.68

(四) 本公司无共同经营

(五) 本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	297,700.00	33,487.92	22,555.44	2022 年度西太湖促进产业创新发

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
				展专项资金
递延收益	266,000.00	31,297.56	5,278.52	常州市财政局 2023 年工业高质量发展专项资金
递延收益	552,000.00	62,589.84	29,925.95	常州市财政局 2023 年工业高质量发展专项资金
合计	1,115,700.00	127,375.32	57,759.91	

与收益相关的政府补助			
计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
稳岗补贴	102,547.03	102,547.03	95,913.47
财政专项扶持资金	6,614,400.00	6,614,400.00	4,575,488.00
合计	6,716,947.03	6,716,947.03	4,671,401.47

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	1,057,940.09			127,375.32			930,564.77	与资产相关

(二) 本报告期内无政府补助的退回

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司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、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款		49,591,064.35	370,237.03	30,319.80	1,000.00	49,992,621.18	49,992,621.18
其他应付款		1,933,135.91	351,175.74	270,000.00		2,554,311.65	2,554,311.65
合计		51,524,200.26	721,412.77	300,319.80	1,000.00	52,546,932.83	52,546,932.83

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	
应付账款		10,407,803.30	1,146,149.09	1,000.00	20.00	11,554,972.39	11,554,972.39
其他应付款		1,596,546.90	490,000.00			2,086,546.90	2,086,546.90
合计		12,004,350.20	1,636,149.09	1,000.00	20.00	13,641,519.29	13,641,519.29

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他 外币	合计	美元	其他 外币	合计
货币资金	1,451,539.16	0.05	1,451,539.21	385,719.31		385,719.31
应收账款	141,216.12		141,216.12			
合计	1,592,755.28	0.05	1,592,755.33	385,719.31		385,719.31

于 2024 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将增加或减少净利润 15,927.55 元（2023 年 12 月 31 日：3,857.19 元）。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。于本期及上期，本公司未开展权益工具投资活动。

(二) 报告期内，公司无套期业务

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人是：钱松

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽洁创医疗器械有限公司	联营企业
上海肌效派生物科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
左立	中国证监会、本所或者上市公司根据实质重于形式原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的自然人
张笑红	
蔡潇潇	
美科昭世国际贸易（上海）有限公司	
美科美伊生物科技（北京）有限公司	
美科美伊国际贸易（北京）有限公司	
吉原美科（北京）科技有限公司	
常州中健隆岳创业投资中心（有限合伙）	
北京瀛泓信息科技中心（有限合伙）	直接或者间接持有上市公司 5%以上股份的自然人
钱晓锦	
常州鑫利创业投资合伙企业（有限合伙）	系公司历史股东，曾代替福隆控股集团有限公司持有公司股权
陶文伟	
新瑞珂照明器材(常州)有限公司	陶文伟持股 50%且担任执行董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏多良创业投资有限公司	事、总经理的企业
江苏福创医疗器械有限公司	实际控制人之母徐燕华持股
LUNA GROUP HOLDINGS LIMITED	100%，实际控制人之父钱福卿、 实际控制人之母徐燕华担任董事 的企业
上海友仁科技有限公司	实际控制人之父钱福卿持股比例 60%，担任执行董事的企业，已于 2007 年 2 月被吊销
Union Global Worldwide Limited	实际控制人岳母过琴珠持股 100% 并担任董事的企业
SPARKLE FUTURE HOLDINGS INC.	实际控制人钱松持股 100%，且担 任董事的企业
WHOLE PEAK LIMITED 巨峰有限公司	实际控制人钱松、董事钱晓锦合 让持股 100%，钱松、钱晓锦担任 董事的企业
Sparkle Future Holdings Inc(BV)	实际控制人钱松持股 100%，且担 任董事的企业
Reecollagen International Limited	实际控制人钱松、董事钱晓锦合 计持股 100%，钱松、钱晓锦担任 董事的企业
Unicollagen Holding Limitede	
Professional Corporation Limited	
WELTEK INVESTMENTS LIMITED	
Professional Corporation Limited	实际控制人配偶车莹持股 100%并 担任董事的企业。
Linking Venture(BV)	
LINKING VENTURE LIMITED	
赛姆瑞光电科技（上海）有限公司	实际控制人钱松总的配偶车莹总 持股 60%的企业
朱家慧	
袁涛	上市公司董事、监事及高级管理 人员
严海俊	
吴至诚	

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陆秀琴	
李海航	
姜黎威	
季琴	
凡孝菊	
董继风	
ZHOUTaosheng	
普罗斯（香港）电器有限公司	境外关联方
普華和順集團公司	
傑生投資有限公司	
福隆（香港）控股有限公司	
創盈控股(亞洲)有限公司	
创铭控股（香港）有限公司	
保萊實業有限公司（HK）	
Yong Song Limited	
Yong Qing Limited（Guernsey）	
Yong Jin Limited	
Yong Hua Limited	
Well Trade Group Limited 满商集团有限公司	
WEALTHMOON HOLDINGS LIMITED 鑫满控股有限公司	
TRAUWIN PTE.LIMITED	
Topsen Investments Limited 傑生投資有限公司	
Topsen Investments Limited	
SKY KINETIC HOLDINGS LIMITED 星坚控股有限公司	
Saier Holdings (Asia) Company Limited 赛尔控股(亚洲)有限公司	
Qian Fuqing Charitable Foundation (Asia) Limited/钱福卿慈善基金会(亚洲)有限公司	

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
PLUSRITE HK TAWAN BRANCH	
Mountbase International Limited 騰基國際有限公司	
MAXGO HOLDINGS LIMITED 万泓集团有限公司	
KENWISE INVESTMENTS LIMITED 健泓投资有限公司	
Keen Innvoation Limited 銳創有限公司	
INNOVATION FORT INVESTMENTS LIMITED 創堡投資有限公司	
FRANK SKY LIMITED 诚天有限公司	
Cloudbreak Therapeutics Limited (HK)	
BRIGHT CIRCLE ASSETS LIMITED 晖圆资产有限公司	
BLIGHTEN INDUSTRIAL COMPANY LIMITED	
资生堂资悦（上海）管理咨询有限公司	关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除上市公司及其控股子公司以外的法人或其他组织
医之选（江苏）化妆品有限公司	
鑫君特（苏州）医疗科技有限公司	
泰耀医用科技（常州）有限公司	
泰珂光电科技（常州）有限公司	
苏州尊繁医疗管理有限公司	
数齿（杭州）医疗器械科技有限公司	
深圳市鑫君特智能医疗器械有限公司	
上会会计师事务所（特殊普通合伙）	
上海佑心慈善基金会	
上海鑫珺特科技发展有限责任公司	
上海欧讯医疗器械有限公司	
上海朗泰医疗科技有限公司	
上海加硕医药科技有限公司	
上海广胤贸易有限公司	

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海创生医疗器械有限公司	
山东齐芯微系统科技股份有限公司	
厦门资悦股权投资合伙企业（有限合伙）	
三江资本（常州）龙城英才创业投资中心（有限合伙）	
群青计画（上海）文化创意工作室	
普罗斯电器（中国）有限公司	
诺美新创医疗技术（上海）股份有限公司	
宁波拓研医疗管理有限责任公司	
宁波驰宇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	
宁波驰睿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	
江苏云宇医疗科技有限公司	
江苏普罗斯照明工程有限公司	
江苏华为医药物流有限公司	
江苏福隆智源医疗器械有限公司	
江苏福隆医学技术有限公司	
江苏福隆数齿科技有限公司	
江苏创云环保科技有限公司	
江苏创英医疗器械有限公司	
江苏创发生物科技有限公司	
杭州佐润医疗科技有限公司	
海宁钛立方网络科技有限公司	
海南加硕医药科技有限公司	
广州西柚教育信息咨询有限公司	
福隆医疗器械集团有限公司	
福隆控股集团有限公司	
椿轩（上海）生物科技有限公司	
创盈科技（中国）有限公司	
创生（溧阳）农艺发展有限公司	

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
创生（海南）投资有限公司	
创赛（常州）创业投资中心（有限合伙）	
创卿（上海）投资管理有限公司	
创隆企业管理（常州）有限公司	
创復（常州）生物科技有限公司	
常州鑫成创业投资合伙企业（有限合伙）	
常州市长江科技小额贷款股份有限公司	
常州市武进区西湖农村小额贷款股份有限公司	
常州市武进区牛塘好之味副食品商店	
常州市龙城对外贸易有限公司	
常州市康顺精密机械有限公司	
常州赛创技术服务有限公司	
常州瑞盈创业投资合伙企业（有限合伙）	
常州荣力行热能有限公司	
常州普罗斯特种光源有限公司	
常州绿脉电器有限公司	
常州龙城之星染织有限公司	
常州龙城纺织服装有限公司	
常州领原医疗科技有限公司	
常州康利雅投资有限公司	
常州聚鑫德典当有限公司	
常州华森医疗器械股份有限公司	
常州华联医疗器械集团股份有限公司	
常州富页伽创业投资合伙企业（有限合伙）	
常州福通电器有限公司	
常州福丰医疗器械有限公司	
常州方略机电科技有限公司	
常州法丽达电器有限公司	
常州创瑞创业投资合伙企业（有限合伙）	
常州创启创业投资合伙企业（有限合伙）	

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
常州创利实业投资有限公司	
常州创博管理咨询有限公司	
滨海镁聚新材料科技有限公司	
北京众为海泰医疗科技有限公司	
北京医铭新创投资中心（有限合伙）	
北京大成（南京）律师事务所	
安徽若贝医疗器械有限公司	
Hemotech LLC	
群青计画(上海)文化创意工作室	
群青计画(北京)文化创意有限公司	
常州加源医药科技研发有限公司	
上海沃德医疗有限公司	报告期内曾经的关联方
宁波博泰生物技术有限公司	
江苏莱邦生物研究院有限公司	
江苏福隆源创医疗器械有限公司	
江苏福慧医疗器械有限公司	
江苏创铭医疗器械有限公司	
湖南馨雅医疗器械有限公司	
湖南若贝医疗器械有限公司	
杭州庚琪科技有限公司	
福嘉运营管理（常州）有限公司	
佛山裕明盛电器有限公司	
椿轩（常州）美容有限公司	
常州鑫裕创业投资合伙企业（有限合伙）	
常州鑫隆创业投资合伙企业（有限合伙）	
常州市英乐医疗器械有限公司	
常州尚为电商信息技术有限公司	
常州格雷特投资管理有限公司	
常州福隆医学检验所有限公司	
安徽福隆数齿科技有限公司	
LIANG ZHI	

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
福隆医疗器械集团有限公司	房租	3,539,445.62	2,729,839.56
福隆医疗器械集团有限公司	水电燃气费	2,494,860.15	1,557,289.81
普罗斯电器（中国）有限公司	采购灯具	1,699.12	3,263.71
江苏创云环保科技有限公司	采购商品	14,376.99	28,532.72
医之选（江苏）化妆品有限公司	代缴社保		1,033.56
美科美伊国际贸易（北京）有限公司	代付薪酬		360,000.00
上海加硕医药科技有限公司	接受申报服务	56,603.77	59,405.94
泰珂光电科技（常州）有限公司	采购面膜仪		707.96

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏创铭医疗器械有限公司	销售原料及化妆品		1,327.43
福隆医疗器械集团有限公司	销售化妆品	417,853.55	200,197.37
江苏福隆数齿科技有限公司	销售化妆品	11,221.24	19,401.78
常州领原医疗科技有限公司	销售化妆品	2,548.67	1,274.34
江苏创英医疗器械有限公司	销售原料及化妆品	271,430.09	160,293.27
江苏创云环保科技有限公司	销售化妆品		297.35
江苏云宇医疗科技有限公司	销售化妆品		2,283.19
上海肌效派生物科技有限公司	销售化妆品		361,961.41
安徽洁创医疗器械有限公司	提供申报服		943,396.20

关联方	关联交易内 容	本期金额	上期金额
	务		

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
福隆医疗器械集团有限公司	房屋及建筑物			3,539,445.62	961,751.80	190,754.20			4,167,827.65	881,362.92	9,508,202.79

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始 日	担保到期 日	担保是否已 经履行完毕
普罗斯电器（中国） 有限公司	162,588,000.00	2021.12.23	2026.12.22	否
福隆医疗器械集团有 限公司	15,000,000.00	2022.5.13	2026.6.7	否
普罗斯电器（中国） 有限公司	15,000,000.00	2022.5.13	2026.6.7	否
福隆医疗器械集团有 限公司	10,000,000.00	2022.5.24	2026.5.23	否
普罗斯电器（中国） 有限公司	10,000,000.00	2022.5.24	2026.5.23	否

4、 关键管理人员薪酬

项目（单位：万元）	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	747.80	713.64

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准 备	账面余额	坏账准 备
其他非流动 资产					
	左立			605,019.95	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余 额
应付账款			
	左立	6,570.05	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	福隆医疗器械集团有限公司	241,430.16	
其他应付款			
	安徽洁创医疗器械有限公司	1,440,000.00	

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

经公司 2025 年 3 月 26 日召开的第一届董事会第九次会议决定：为促进公司业务进一步发展，依据相关法律法规及监管部门的要求，综合考虑公司目前经营环境、经营业绩、盈利水平及未来发展战略的需要，公司拟定 2024 年度不进行利润分配。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	98,649,432.84	38,966,850.92
1 至 2 年	7,629,544.34	5,422,601.50
2 至 3 年	4,746,227.23	24,880.02
3 年以上	24,880.02	
小计	111,050,084.43	44,414,332.44
减：坏账准备	4,306,234.21	964,226.49
合计	106,743,850.22	43,450,105.95

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	24,880.02	0.02	24,880.02	100.00		24,880.02	0.06	24,880.02	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,025,204.41	99.98	4,281,354.19	3.86	106,743,850.22	44,389,452.42	99.94	939,346.47	2.12	43,450,105.95
合计	111,050,084.43	100.00	4,306,234.21		106,743,850.22	44,414,332.44	100.00	964,226.49		43,450,105.95

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合并范围内关联方	35,752,040.50		
账龄组合	75,298,043.93	4,306,234.21	5.72
合计	111,050,084.43	4,306,234.21	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
应收账款 坏账 准备	964,226.49	3,342,007.72				4,306,234.21

4、 本期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和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同 资产 期末 余额	应收账款 和合同资 产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
萃蕤科实业 （上海）有限 公司及其关联 方	45,432,440. 00		45,432,440. 00	40.91	2,271,622.00
无锡江言科技 有限公司	14,523,950. 00		14,523,950. 00	13.08	726,197.50
悦白生物科技 （北京）有限 公司	10,279,390. 00		10,279,390. 00	9.26	

单位名称	应收账款 期末余额	合同 资产 期末 余额	应收账款 和合同资 产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备期 末余额
广州汇聚生物 科技有限公司	8,287,890.0 0		8,287,890.0 0	7.46	414,394.50
江苏创健健康 科技有限公司	7,933,750.0 0		7,933,750.0 0	7.14	
合计	86,457,420. 00		86,457,420. 00	77.85	3,412,214.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	94,861,679.34	49,352,357.91
合计	94,861,679.34	49,352,357.91

1、 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应收利息

2、 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应收股利

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	55,533,880.46	33,263,851.71
1 至 2 年	26,519,326.71	12,664,268.06
2 至 3 年	9,384,234.93	3,302,238.14
3 年以上	3,424,238.14	122,000.00
小计	94,861,680.24	49,352,357.91
减：坏账准备	0.90	
合计	94,861,679.34	49,352,357.91

(2) 按坏账计提方法分类披露										
类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏 账准备										
按信用风险特 征组合计提坏 账准备	94,861,680.24	100.00	0.90		94,861,679.34	49,352,357.91	100.00			49,352,357.91
合计	94,861,680.24	100.00	0.90		94,861,679.34	49,352,357.91	100.00			49,352,357.91

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金	144,000.00		
往来及代垫社保公积金款	94,717,680.24	0.90	
合计	94,861,680.24	0.90	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	0.90			0.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	0.90			0.90

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	49,352,357.91			49,352,357.91
上年年末余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	45,509,322.33			45,509,322.33
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	94,861,680.24			94,861,680.24

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年 末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
其他应收 款坏账准 备		0.90				0.90

（5）本期无实际核销的其他应收款

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来及代垫社保公积金 款	94,717,680.24	49,208,357.91
押金及保证金	144,000.00	144,000.00
合计	94,861,680.24	49,352,357.91

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏创健生物工程有限公司	往来及代垫款	31,793,682.05	1 年以内	33.52	
湖南创健医疗器械有限公司	往来及代垫款	19,566,696.89	1-3 年以上	20.63	
江苏创健健康科技有限公司	往来及代垫款	19,112,839.60	3 年以内	20.15	
安徽创健医疗器械有限公司	往来及代垫款	11,520,328.83	1 年以内	12.14	
常州立康健生物科技有限公司	往来及代垫款	6,869,432.74	2 年以内	7.24	
合计		88,862,980.11		93.68	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	132,782,233.76		132,782,233.76	72,782,233.76		72,782,233.76
对联营、合营企业投资	3,220,406.89		3,220,406.89	2,622,010.36		2,622,010.36
合计	136,002,640.65		136,002,640.65	75,404,244.12		75,404,244.12

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
青海创铭医疗器械有限公司	7,007,981.33						7,007,981.33	
湖南创健医疗器械有限公司	1,804,141.56						1,804,141.56	
常州市中辉医疗器械有限公司	9,410,865.87						9,410,865.87	
常州智胜生物科技有限公司	509,245.00						509,245.00	
江苏创健健康科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
悦白生物科技（北京）有限公司	2,550,000.00						2,550,000.00	
常州立康健生物科技有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
江苏维康检验检测技术有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽创健医疗器械有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
深圳市创健未来医疗科技有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
江苏创健生物工程有限公司			50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	72,782,233.76		60,000,000.00				132,782,233.76	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
联营企业												
上海肌效派生物科 技有限公司	2,317,632.76				-551,082.55						1,766,550.21	
安徽洁创医疗器械 有限公司	304,377.60		1,440,000.00		-290,520.92						1,453,856.68	
小计	2,622,010.36		1,440,000.00		-841,603.47						3,220,406.89	
合计	2,622,010.36		1,440,000.00		-841,603.47						3,220,406.89	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,524,278.47	28,269,627.08	173,452,534.98	30,879,408.82
其他业务	4,227,508.29	3,943,485.40	2,936,282.58	2,914,348.81
合计	151,751,786.76	32,213,112.48	176,388,817.56	33,793,757.63

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
重组胶原蛋白原料	136,232,912.62	167,424,486.32
重组胶原蛋白终端产品	11,291,365.85	6,028,048.66
其他零星业务	4,227,508.29	2,936,282.58
合计	151,751,786.76	176,388,817.56

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下:

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型:		
重组胶原蛋白原料	136,232,912.62	25,332,288.55
重组胶原蛋白终端产品	11,291,365.85	2,937,338.53
其他零星业务	4,227,508.29	3,943,485.40
合计	151,751,786.76	32,213,112.48
按商品转让时间分类:		
在某一时点确认	151,751,786.76	32,213,112.48
在某一时段内确认		
合计	151,751,786.76	32,213,112.48
按地区分类:		
境内	150,193,656.76	31,939,923.46
境外	1,558,130.00	273,189.02
合计	151,751,786.76	32,213,112.48

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-841,603.47	-1,719,054.68
理财产品的投资收益	690,121.68	695,179.72
合计	-151,481.79	-1,023,874.96

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	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	214,410.48	
计入当期损益的政府补助，但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	7,547,207.82	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	690,121.68	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如		

项目	金额	说明
安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-326,400.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,125,339.74	
所得税影响额	1,169,196.95	
少数股东权益影响额（税后）	-85,669.94	
合计	7,041,812.73	

(二) 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）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.31	0.81	0.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.64	0.64

江苏创健医疗科技股份有限公司
二〇二五年三月二十六日

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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	214,410.48
计入当期损益的政府补助，但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	7,547,207.82
委托他人投资或管理资产的损益	690,121.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-326,400.24
非经常性损益合计	8,125,339.74
减：所得税影响数	1,169,196.95
少数股东权益影响额（税后）	-85,669.94
非经常性损益净额	7,041,812.73

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用