



奥绿新
NEEQ: 871920

武汉奥绿新生物科技股份有限公司
Wuhan Gnovo Biotechnology Co. Ltd.



武汉奥绿新生物科技股份有限公司
—— 一站式医工融合孵化平台 ——

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、公司负责人吴斌、主管会计工作负责人程琴及会计机构负责人（会计主管人员）镇秋敏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、天健会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	公司治理	32
第六节	财务会计报告	37
附件	会计信息调整及差异情况.....	127

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

释义

释义项目		释义
奥绿新、公司、本公司	指	武汉奥绿新生物科技股份有限公司
NMPA、FDA	指	中国食品药品监督管理局、美国食品药品监督管理局
GMP	指	生产质量管理规范
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
股东大会	指	武汉奥绿新生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉奥绿新生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉奥绿新生物科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《武汉奥绿新生物科技股份有限公司章程》
共同实际控制人	指	王松叶、吴斌
控股股东	指	吴斌
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉奥绿新生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Gnovo Biotechnology Co. Ltd.		
	Gnovo		
法定代表人	吴斌	成立时间	2012年2月14日
控股股东	控股股东为吴斌	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为吴斌，一致行动人为王松叶
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-研究和试验发展（M73）-研究和试验发展（M734）-医学研究和试验发展（M7340）		
主要产品与服务项目	医疗器械产品实现服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	奥绿新	证券代码	871920
挂牌时间	2017年8月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	9,556,724
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱思洁	联系地址	武汉市东湖新技术开发区高新大道818号高科医疗器械园B20栋
电话	027-87880126	电子邮箱	zhusj@gnovo.cn
传真	027-87880126		
公司办公地址	武汉市东湖新技术开发区高新大道818号高科医疗器械园B20栋	邮政编码	430000
公司网址	www.gnovo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91420100587992001Y		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道818号高科医疗器械园B区13号楼1层4号		

注册资本（元）	9,556,724.00	注册情况报告期内是否变更	是
---------	--------------	--------------	---

注：2024年10月，公司完成2024年度第一次股票定向发行，新增注册资本502,990元，公司注册资本变更为9,556,724.00元。

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来一直立足临床医学需求，通过整合专家、技术、设备、团队等优势资源，将临床专家创意构想变为实际产品，再投入临床应用，建成了全国领先的“一站式医工融合孵化平台”，已实现“成果遴选+项目孵化+概念验证+中试熟化+共享智造”一站式全链条的医疗器械科技成果转移转化体系，覆盖了医疗器械创新转化的全生命周期，可批量、高效的将临床创意转化为样品、样品转化为产品、产品转化为商品，通过一站式技术服务快速推动医疗科技成果转化为生产力。

公司将主要业务划分为 CDMO 服务、ODM 服务和 MRO 服务。公司 CDMO 服务指医疗器械定制开发服务，主要涵盖概念验证、工艺开发、中试生产、注册报批等医疗器械开发环节。公司 ODM 服务指医疗器械定制生产服务，主要包括医疗器械产品获证后的共享智造以及精密零部件、模具、产线等的定制化生产服务。公司 MRO 服务指医疗器械动物实验与验证服务，主要包括大动物手术验证和生物相容性检测服务，可评估医疗器械的安全性和有效性，促进创新医疗器械的研发与临床应用。

为快速响应客户需求，提升服务能力，公司通过搭建技术公共平台提升技术重用率进而提升研发成功率和效率。目前公司在微创手术器械类产品、心脑血管介入类产品、植入器械类产品、能量设备类产品等领域完成了共性设计能力的建设，同时搭建了多个通用工艺平台和特种工艺平台，从而对产品研发、生产提供有力支撑。

依托公司服务能力，公司与客户共同开发了众多国际首创、国内首创的创新医疗器械，其中四项进入了国家药品监督管理局的“创新医疗器械特别审查程序”，一项获得了湖北省科学技术奖技术发明一等奖，在医疗器械创新方面取得了显著成效。

公司具体业务模式如下：

(一) 研发模式

公司的研发分为技术储备研发和客户项目研发。公司为了提升服务能力，会对通用性的技术和工艺进行研发储备，作为自有技术为客户提供服务，该部分研发产生的费用计入研发费用。客户项目研发主要是根据客户需求，提供针对特定技术及产品的研发服务，研发成果归客户所有，该类研发产生的费用计入主营业务成本。

服务合同履行过程中衍生的与医疗器械产品设计、结构、原理、临床应用相关的知识产权归属客户；非特异性通用工艺技术、材料合成等知识产权归属公司所有。

（二）采购模式

公司主要采用“以产定购”的模式进行采购计划安排。公司生产所需原材料、备品备件等均由采购部门负责询价采购。公司建立了合格供应商名录，按照供应的物资类别将供应商进行分类管理。针对大宗主要原材料，公司一般与供应商签订年度采购协议；非主要原辅料采购则根据生产过程的需要灵活进行。

公司具体的采购过程由需求部门提出采购需求申请，经需求部门负责人、资产管理归口部门负责人、副总经理或总经理批准后，由采购部门进行供应商筛选、询价议价、采购订单下达、支付申请等采购实施工作，资产归口管理部门负责验收。

（三）生产模式

公司 CDMO 服务、ODM 服务、MRO 均是根据客户的合同/订单约定，在签署合同/订单后，向客户提供相关服务。服务完成后，公司将相关服务成果交付给客户并经客户验收确认，视为服务完成。

（四）营销模式

公司 CDMO 服务、ODM 服务和 MRO 均通过直销的模式面向客户提供服务。由于其服务项目需求复杂度高、探索性强、服务周期长等特点，故均采用直销模式与客户进行合作。

公司建立专业销售团队，通过销售团队与技术团队的配合，了解和梳理客户需求，同时采用技术交流、展会会议宣传等方式开拓业务。销售团队定期对区域内现有及潜在客户开展拜访调研，拓展、巩固业务联系，深入了解客户技术或产品需求，确保及时获取市场信息、发现业务机会、快速响应客户需求。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	“高新技术企业”认定： 2024年12月16日，武汉奥绿新生物科技股份有限公司通过了高新技术企业资格认定复审，被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准颁发高新技术企业证书（证书编号：GR202442003359），有效期三年； 2024年12月16日，武汉星图精密有限公司通过了高新技术企业资格认定，被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准颁发高新技术企业证书（证书编号：

GR202442004267), 有效期三年;

2024年12月24日,湖北省创新转化医学研究院有限公司通过了高新技术企业资格认定,被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准颁发高新技术企业证书(证书编号:GR202442004911),有效期三年;

2024年12月26日,武汉基元智造医疗技术有限公司通过了高新技术企业资格认定,被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合批准颁发高新技术企业证书(证书编号:GR202442007417),有效期三年;

“专精特新中小企业”公示:2024年4月12日,武汉奥绿新生物科技股份有限公司通过了专精特新中小企业公示,被湖北省经济和信息化厅办公室授予相关称号。

除“专精特新”和“高新技术企业”认定外,公司其他与创新属性相关的认定情况包括:

“湖北省创新型中小企业”认定:

2022年12月8日,武汉奥绿新生物科技股份有限公司通过了湖北省创新型中小企业认定,被湖北省经济和信息化厅办公室授予相关称号。

2024年3月4日,武汉星图精密有限公司、武汉基元智造医疗技术有限公司、湖北省创新转化医学研究院有限公司通过了湖北省创新型中小企业认定,被湖北省经济和信息化厅办公室授予相关称号。

“科技型中小企业”认定:

2024年9月14日,湖北省科学技术厅发布了《湖北省科技厅关于2024年第1批入库科技型中小企业的通告》,武汉星图精密有限公司、武汉基元智造医疗技术有限公司、武汉拓扑转化医学研究院有限公司、武汉澳沐康医疗科技有限公司、湖北省创新转化医学研究院有限公司入库科技型中小企业。

2020年12月14日,经湖北省发展和改革委员会、湖北省科学

技术厅、湖北省财政厅、武汉海关、国家税务总局湖北省税务局批准，公司被认定为“省级企业技术中心”；

2021年12月15日，公司建设的“微创精密手术医疗器械湖北省中试基地”经湖北省科技厅批准纳入湖北省科技成果转化中试研究基地备案；

2022年8月30日，公司建设的“先进精密手术器械设计制造工程研究中心”被湖北省发展和改革委员会认定为湖北省工程研究中心；

2024年3月29日，经省委各部门、省军区，各人民团体、省人大常委会办公厅、省政协办公厅、省监察委、省法院、省检察院批准，公司获评“湖北省科学奖技术发明一等奖”；

2024年11月26日，经湖北省科学技术厅批准，公司被认定为“2024年度湖北省新型研发机构—专业性研究所（公司）”。

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	61,461,205.78	42,322,788.67	45.22%
毛利率%	37.18%	52.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-33,155,727.12	-49,878,597.83	33.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,579,404.56	-53,605,736.75	41.09%
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）	-37.03%	-47.01%	-
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）	-35.27%	-50.53%	-
基本每股收益	-3.61	-5.51	34.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	280,414,119.59	210,891,645.02	32.97%
负债总计	116,501,250.56	110,894,108.79	5.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,628,354.75	81,154,345.88	81.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	15.45	8.96	72.43%
资产负债率%（母公司）	31.26%	46.79%	-

资产负债率% (合并)	41.55%	52.58%	-
流动比率	1.84	1.06	-
利息保障倍数	-19.09	-62.51	-
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	-13,774,055.65	-27,038,091.79	49.06%
应收账款周转率	2.21	1.69	-
存货周转率	1.58	1.80	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	32.97%	-6.47%	-
营业收入增长率%	45.22%	95.85%	-
净利润增长率%	33.23%	-14.83%	-

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	91,848,269.89	32.75%	23,533,496.70	11.16%	290.29%
应收票据	0	0%	0	0	0%
应收账款	21,700,446.63	7.74%	19,101,128.81	9.06%	13.61%
存货	31,553,200.18	11.25%	15,343,981.25	7.28%	105.64%
划分为持有待售的资产	0	0%	10,501,612.96	4.98%	-100.00%
长期股权投资	25,773,210.21	9.19%	35,745,906.80	16.95%	-27.90%
固定资产	33,522,925.29	11.95%	36,233,826.33	17.18%	-7.48%
在建工程	378,818.66	0.14%	4,669,527.29	2.21%	-91.89%
使用权资产	40,033,135.39	14.28%	38,300,247.69	18.16%	4.52%
无形资产	314,624.46	0.11%	381,750.00	0.18%	-17.58%
其他应收款	951,045.51	0.34%	909,950.51	0.43%	4.52%
预付款项	1,106,421.01	0.39%	694,748.01	0.33%	59.26%
其他流动资产	5,904,234.47	2.11%	5,375,403.68	2.55%	9.84%
长期待摊费用	25,761,217.41	9.19%	18,274,309.92	8.67%	40.97%
递延所得税资产	1,181,887.29	0.42%	435,639.83	0.21%	171.30%
其他非流动资产	384,683.19	0.14%	1,390,115.24	0.66%	-72.33%
资产总计	280,414,119.59	100.00%	210,891,645.02	100.00%	32.97%
短期借款	9,123,447.50	3.25%	19,021,827.78	9.02%	-52.04%
应付账款	11,365,919.59	4.05%	8,552,016.37	4.06%	32.90%
合同负债	21,150,906.68	7.54%	16,712,070.10	7.92%	26.56%
应付职工薪酬	9,113,678.15	3.25%	11,135,081.90	5.28%	-18.15%

应交税费	227,682.64	0.08%	237,237.80	0.11%	-4.03%
其他应付款	3,357,907.22	1.20%	1,321,445.94	0.63%	154.11%
其他流动负债	1,914,454.78	0.68%	1,280,169.89	0.61%	49.55%
租赁负债	27,400,340.46	9.77%	28,700,530.34	13.61%	-4.53%
递延收益	5,800,757.39	2.07%	9,636,515.27	4.57%	-39.80%
递延所得税负债	0	0%	1,679,977.10	0.80%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	27,046,156.15	9.65%	12,617,236.30	5.98%	114.36%
负债合计	116,501,250.56	41.55%	110,894,108.79	52.58%	5.06%

项目重大变动原因

报告期内公司资产负债结构有重大影响，其中占总资产 10%以上且与上年期末相比变动达到或超过 30%的资产负债表科目如下：

1、货币资金。报告期内公司货币资金增加，一是处置部分股权收回投资款，二是公司发行股票募集资金导致货币资金增加。

2、存货。报告期内增加，主要是合同履行成本增加 1,487 万元，合同履行成本增加的原因：报告期内 CDMO 订单大幅增加，截至报告期末仍在执行尚未交付的项目增加，导致其对应的合同履行成本增加。

(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	61,461,205.78	-	42,322,788.67	-	45.22%
营业成本	38,611,286.99	62.82%	20,182,421.67	47.69%	91.31%
毛利率%	37.18%	-	52.31%	-	-
销售费用	6,947,294.11	11.30%	4,973,125.63	11.75%	39.70%
管理费用	18,607,309.79	30.27%	12,284,399.84	29.03%	51.47%
研发费用	37,128,815.11	60.41%	54,891,582.99	129.70%	-32.36%
财务费用	1,901,251.34	3.09%	292,198.29	0.69%	550.67%
信用减值损失	1,338,790.64	2.18%	-4,178,264.47	-9.87%	132.04%
资产减值损失	266,586.79	0.43%	-969,661.78	-2.29%	127.49%
其他收益	4,637,051.59	7.54%	3,332,804.75	7.87%	39.13%
资产处置收益	152,419.76	0.25%	-201,203.74	-0.48%	175.75%
投资收益	-2,575,046.46	-4.19%	-2,900,860.87	-6.85%	11.23%
营业利润	-38,009,416.05	-61.84%	-55,284,394.66	-130.63%	31.25%

营业外收入	60,151.32	0.10%	621,600.00	1.47%	-90.32%
营业外支出	191,363.02	0.31%	2,309.29	0.01%	8,186.66%
所得税费用	-2,426,224.56	-3.95%	-1,179,143.08	-2.79%	-105.76%
净利润	-35,714,403.19	-58.11%	-53,485,960.87	-126.38%	33.23%

项目重大变动原因

1、营业收入与营业成本：报告期内营业收入与营业成本分别增加 45.22%、91.31%，收入增长主要是公司组建并加强了专业销售团队使得业务拓展提速，订单量和交付量增加，其中 CDMO、ODM、MRO 收入增幅分别为 38%，106%，176%；报告期内成本增幅高于收入增幅的原因为新增设备、租赁厂房导致。

2、销售费用：报告期内销售费用增加：一是公司加强专业的销售团队，净增加销售人员 5 人，与人员相关的费用增加；二是销量增加相应的售后及支持服务较同期增加。

3、管理费用：报告期内增加：一是公司为赋能业务的快速发展，引进专业管理人员，导致人工相关的成本增加，二是新增办公场地导致租赁摊销成本增加，三是为提升公司管理水平，引进咨询类服务导致中介服务费增加。

4、研发费用：报告期内公司研发费用减少，主要是部分新产品新技术的研发在 2023 年已经实现并结项，报告期内研发项目主要结合公司对未来市场的预期以及工艺创新开展，研发项目更加聚焦，研发过程及人员管理更加高效。

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	61,461,205.78	42,322,788.67	45.22%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	38,611,286.99	20,182,421.67	91.31%
其他业务成本	0	0	0%

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
CDMO- 医疗器械定制开发服务	38,920,697.89	21,005,118.20	46.03%	38.21%	72.73%	-18.99%
ODM- 医疗器械定制生产服务	12,599,324.20	9,894,908.07	21.46%	106.30%	294.92%	-63.61%
MRO- 医疗器	3,575,272.21	2,734,379.76	23.52%	176.20%	158.17%	29.37%

械动物实验与验证服务						
其他（医疗器械产品销售、技术转让及授权、咨询等）	6,365,911.48	4,976,880.96	21.82%	-5.83%	11.66%	-35.94%
合计	61,461,205.78	38,611,286.99	37.18%	45.22%	91.31%	-28.92%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司业务拓展提速，CDMO、ODM及MRO均有增长，收入增长主要是公司组建并加强了专业销售团队使得业务拓展提速，订单量和交付量增加，ODM收入的快速增加主要因为部分医疗器械取得注册证并进入市场，相应的ODM需求增加。为提升公司的产能及交付能力，公司增加厂房及设备导致成本增幅大于收入，导致整体毛利率同比下降28.92%。

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	武汉微新坦医疗科技有限公司	5,819,688.34	9.47%	否
2	武汉沐宣医疗科技有限公司	5,133,331.87	8.35%	否
3	江西宏晟医疗器械有限公司	4,353,999.97	7.08%	否
4	武汉威润八方医疗科技有限公司	4,068,318.33	6.62%	是
5	优诺维（武汉）医疗科技有限公司	2,277,534.45	3.71%	是
合计		21,652,872.96	35.23%	-

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	武汉青耕工程技术有限公司	2,700,000.00	5.18%	否
2	武汉高科睿思资产管理有限公司	2,430,764.10	4.67%	否
3	苏州国飞钢构净化地坪有限公司	2,220,000.00	4.26%	否
4	武汉伯乐千里人力资源服务有限公司	1,664,890.93	3.20%	否
5	武汉上呈壹所空间设计有限公司	1,616,772.12	3.10%	否
合计		10,632,427.15	20.42%	-

(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	-13,774,055.65	-27,038,091.79	49.06%

投资活动产生的现金流量净额	-1,202,220.82	-21,195,940.96	94.33%
筹资活动产生的现金流量净额	85,999,568.60	-15,232,682.59	664.57%

现金流量分析

1、公司经营性现金流处于流出状态，主要是报告期内与人员相关的支出、购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加所致。

2、公司投资性现金流量净额同比增加，主要是报告期内公司处置部分股权收回投资款导致投资活动现金流入金额同比增加所致。

3、公司筹资活动产生的现金流量净额增加，主要是报告期内公司发行股票募集资金所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉拓扑转化医学研究中心有限公司	控股子公司	医药、医疗器械、生物技术的开发、研发及技术咨询服务；II类、III类医疗器械、设备、（6801-6877）类销售	10,000,000.00	1,314,114.22	-13,074,883.29	0	-5,282,472.31
武汉曲率医疗技术有限公司	控股子公司	许可项目：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；检验检测服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文	1,000,000.00	591,163.19	578,945.19	0	-2,557.50

		件或许可证件为准)一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;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(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)					
武汉星图精密有限公司	控股子公司	许可项目:第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;检验检测服务;货物进出口;技术进出口;进出口代理(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:第一类医疗器械生产;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;机械零件、零部件加工;通用零部件制造;模具制造;生产线管理服务;塑料制品制造;专用设备	10,000,000.00	82,312,118.17	6,102,300.62	24,467,841.97	-9,425,999.00

		制造(不含许可类专业设备制造)(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)					
微瞳(武汉)医疗科技有限公司	控股子公司	从事医药科技、医疗器械、生物技术的技术研发、技术咨询。(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)	1,000,000.00	821,915.29	816,665.29	0	-8,395.40
武汉澳沐康医疗科技有限公司	控股子公司	医药、医疗器械、生物技术的技术研发、技术咨询;医药、第一、二类医疗器械的生产、加工。(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)	1,500,000.00	4,328,726.93	-1,791,958.33	6,513,354.88	87,714.68
湖北省创新转化医学研究院有限公司	控股子公司	许可项目: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;检验检测服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:第一类医疗器械生产;第一类医疗	100,000,000.00	84,107,444.10	67,619,608.59	8,253,553.99	-8,455,596.79

		器械销售;第二类医疗器械销售;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;专用设备修理;软件开发;信息系统运行维护服务;融资咨询服务;业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训);会议及展览服务(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)					
武汉瑞麟医疗科技有限公司	控股子公司	一般项目:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;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(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)许可项目:检验检测服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证	1,527,000.00	433,443.51	433,443.51	0	-46,406.87

		件为准)					
武汉基元智造医疗技术有限公司	控股子公司	许可项目: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;检验检测服务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: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;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广(除许可业务外,可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)	10,000,000.00	26,806,299.50	3,359,875.68	10,001,979.96	-2,718,006.75
北京领创拓新转化医学生物科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;设备维修;信息系统运行维护服务;会议服务;承办展览展示活动;软件开发;销售医疗器械I类、II类;生产第一类医疗器械;第二类医疗器械生产;第三类医疗	10,000,000.00	0	0	0	0

		器械生产;第三类医疗器械经营。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;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以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)					
浙江奥绿新医疗科技有限公司	控股子公司	一般项目:医学研究和试验发展(除人体干细胞、基因诊断与治疗技术开发和应用);第一类医疗器械生产;货物进出口;技术进出口;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;机械零件、零部件加工;通用零部件制造;模具制造;生产线管理服务;塑料制品制造;专用设备制造(不含许可类专业设备制造)(除依法须经批准的项目外	10,000,000.00	0	0	0	0

	外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目:第二类医疗器械生产;第三类医疗器械生产;检验检测服务(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)。					
--	---	--	--	--	--	--

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
武汉优新泉企业管理中心(有限合伙)	无直接关联性	股权投资
浙江七幸创新医疗科技有限公司	公司和合作方共同发起设立的合资公司,开展外周血管领域医疗器械研发、生产、销售等。	股权投资
武汉威润八方医疗科技有限公司	公司参股投资企业,开展泌尿外科医疗器械研发、生产、销售等。	股权投资
武汉律动医疗科技有限公司	公司参股投资企业,开展心脏电生理医疗器械研发、生产、销售等。	股权投资
新智创(武汉)医学工程科技有限公司	公司参股投资企业,开展微创外科医疗器械研发、生产、销售等。	股权投资

(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
实际控制人不当控制的风险	<p>截至报告期末，公司共同实际控制人吴斌、王松叶共同控制公司 60.61%股份，且吴斌担任公司董事、总经理，王松叶担任公司董事长。虽然公司按照现代企业管理制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司共同实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益。</p> <p>公司将持续完善法人治理结构，落实各项管理及决策制度，防范实际控制人不当控制的风险。</p>
持续亏损风险	<p>报告期内，公司已连续三年利润为负，面临持续亏损风险，但2024年度亏损额已较上一年度大幅降低。亏损原因为前期研发和固定资产投入较大且尚未充分释放效益。</p> <p>公司积极采取措施，包括优化成本控制、拓展市场份额、提高交付能力等，以改善经营状况，缓解亏损态势，但短期内仍存在盈利水平不及预期的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

报告期内，公司新增持续亏损风险，同时减少收入及利润下滑风险。原因如下：2024年收入 61,461,205.78元，较2023年的42,322,788.67元增长45.22%，订单大幅增加；净利润亏损幅度从2023年的53,485,960.87元缩减至2024年的35,714,403.19元，亏损收窄33.2%，公司组建并加强了专业销售团队使得业务拓展提速，收入增长；公司优化成本控制，费用减少；加速回款，应收账款计提的信用减值损失减少。收入增长与亏损缩减表明公司经营向好，不存在收入和利润下滑风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	0	31,061.95
销售产品、商品，提供劳务	60,000,000.00	20,428,199.11
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	0	44,120,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

上述“购买原材料、燃料、动力，接受劳务”系公司向关联方采购生产用原材料，依据《公司章程》“第一百零七条之（十七）审议批准公司与关联自然人发生的成交金额在 50 万元以上的关联交易或与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产 0.5%以上的交易，且超过 300 万元”，上述关联交易金额未达董事会审议标准。

公司于 2024 年 4 月 29 日披露《关于预计 2024 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2024-010），公司预计 2024 年将为关联方提供医疗器械产品实现服务，预计销售金额 6000 万元。2024 年度公司向关联方实际销售 2,042.82 万元，公司向关联方销售的产品或服务价格均按照销售给其他无关联的第三方价格确定，关联交易价格公允，不存在利益输送的情形，亦未对公司生产经营及小股东利益造成任何不利影响。

报告期内，公司控股股东吴斌无偿为公司向银行贷款提供担保，担保总金额为 4,412.00 万元，截至报告期末，担保余额 3,499.66 万元。根据《全国中小企业股份转让系统治理规则》第一百零五条：“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：……（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”，本次关联方向公司提供担保情形，因此无需履行相应审议程序。

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
董监高	2017年8月18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	2017年8月18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	2017年8月	-	挂牌	同业竞争	承诺不构成同业	正在履行中

	18日			承诺	竞争	
董监高	2017年8月18日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月18日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
其他股东	2017年8月18日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年8月18日	-	挂牌	房屋租赁异动承诺	承诺若公司因租赁房屋权属、房租租赁期限等问题导致公司生产经营场所发生不正常变动，将对公司搬迁费用及经营损失承担补偿责任。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种微型支架的输送系统	实用新型专利	质押	0	0%	银行贷款增信措施
引流型柔性微型支架及医疗器械	实用新型专利	质押	0	0%	银行贷款增信措施
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司因日常经营所需，向银行申请贷款，根据贷款需求，提供专利权用以质押担保。上述专利被质押期间，公司可以正常使用，对公司日常经营没有不良影响。

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	3,889,025	42.95%	502,990	4,392,015	45.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	627,597	6.93%	-	627,597	6.56%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,164,709	57.05%	-	5,164,709	54.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,164,709	57.05%	-	5,164,709	54.04%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		9,053,734	-	502,990	9,556,724	-	
普通股股东人数							29

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期内，公司完成定向发行新增股份共计 502,990 股，发行后公司总股本为 9,556,724 股。

(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	吴斌	3,617,393	0	3,617,393	37.8518%	3,249,817	367,576	0	0
2	王松叶	1,209,087	0	1,209,087	12.6517%	1,209,066	21	0	0
3	广州谢诺辰途股权投资管理	747,345	0	747,345	7.8201%	0	747,345	0	0

	有限公司-广州辰途专项3号股权投资基金								
4	武汉奥派企业管理中心(有限合伙)	705,826	0	705,826	7.3856%	705,826	0	0	0
5	广州谢诺辰阳私募证券投资基金管理有限公司-广东辰阳资产辰途1号新三板股权投资基金	587,953	0	587,953	6.1522%	0	587,953	0	0
6	广州谢诺辰途股权投资管理有限公司-诸暨谢诺恒新创业投资企业(有限合伙)	0	502,990	502,990	5.2632%	0	502,990	0	0
7	罗翔	350,000	0	350,000	3.6623%	0	350,000	0	0
8	广州谢诺辰途股权投资管理有限公司-厦门辰阳	332,153	0	332,153	3.4756%	0	332,153	0	0

	成长创业投资企业(有限合伙)								
9	武汉奥樽企业管理中心(有限合伙)	260,000	0	260,000	2.7206%	0	260,000	0	0
10	湖北佰仕德私募基金管理有限公司—交投汉江(襄阳)健康成长产业投资中心(有限合伙)	207,500	0	207,500	2.1712%	0	207,500	0	0
	合计	8,017,257	502,990	8,520,247	89.1545%	5,164,709	3,355,538	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司股东吴斌为公司股东武汉奥派企业管理中心(有限合伙)和武汉奥樽企业管理中心(有限合伙)的执行事务合伙人。公司股东吴斌、王松叶为一致行动人。

广州谢诺辰途股权投资管理有限公司-广州辰途专项3号股权投资基金、广州谢诺辰阳私募证券投资基金管理有限公司-广东辰阳资产辰途1号新三板股权投资基金、广州谢诺辰途股权投资管理有限公司-银川辰阳股权投资合伙企业(有限合伙)的基金管理人相同或属同一控制的公司。

湖北佰仕德私募基金管理有限公司—交投汉江(襄阳)健康成长产业投资中心(有限合伙)、湖北佰仕德私募基金管理有限公司—武汉佰仕德新能源股权投资中心(有限合伙)的基金管理人相同或属同一控制的公司。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

截至 2024 年 12 月 31 日，股东吴斌直接持有公司 37.85%股份，持有股份的比例虽然不足百分之五十，但为公司第一大股东，依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东，故吴斌为公司控股股东。报告期内公司控股股东未发生变化。

公司控股股东基本情况如下：吴斌，公司共同实际控制人，男，1984 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 06 月至 2011 年 11 月担任武汉锐尔生物科技有限公司总经理；2011 年 2 月至 2012 年 1 月自由职业；2012 年 2 月至 2016 年 6 月，担任武汉奥绿新生物科技有限公司董事、总经理；2015 年 6 月至今，担任武汉奥派执行事务合伙人；2016 年 7 月至今，担任公司董事、总经理。

（二）实际控制人情况

截至报告期末，王松叶、吴斌共计控制公司 60.61%股份，吴斌、王松叶、武汉奥派企业管理中心（有限合伙）签订了《一致行动人协议》，协议约定：在处理有关公司经营且根据公司法等有关法律法规和公司章程规定需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，各方均须与吴斌采取一致行动；在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，三方内部先对相关议案或表决事项进行协商并达成一致，出现意见不一致时，以吴斌的意见为准。同时，吴斌是武汉奥派企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。综上，王松叶、吴斌可控制公司 60.61%股权，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策，同时王松叶担任公司董事长，吴斌担任公司董事、总经理并负责公司日常经营管理，因此王松叶、吴斌为公司的共同实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变化。

公司共同实际控制人王松叶基本情况如下：王松叶，公司共同实际控制人，女，1964 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983 年 1 月至 1996 年 12 月担任台州市营岙卫生院护士；1997 年 01 月至今担任浙江澳兴生物科技有限公司董事长；2005 年 1 月至今担任江苏澳新生物工程有限公司董事长；2016 年 1 月至今担任江苏澳新健康科技有限公司监事；2016 年 1 月至今担任杭州澳新健康科技有限公司董事。2012 年 2 月至 2016 年 6 月担任武汉奥绿新生物科技有限公司执行董事、董事长；2016 年 7 月至今，担任公司董事长。

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
上市申报	2024年9月30日之前	股份回购
上市申报	2027年9月30日之前	股份回购

详细情况

公司2021年、2022年、2024年股票发行中公司未与发行对象签订特殊投资条款，公司控股股东与发行对象签订了特殊投资条款，涉及股份回购、股份奖励、反稀释权等内容，详见《武汉奥绿新生物科技股份有限公司2021年第一次股票定向发行说明书（更新）》（公告编号：2021-031）、《武汉奥绿新生物科技股份有限公司2022年第一次股票定向发行说明书（修订）》（公告编号：2022-014）、《武汉奥绿新生物科技股份有限公司股票定向发行说明书（第二次修订稿）》（公告编号：2024-027）。

截至年报出具日，2021年、2022年股票发行中股份回购条款已触发，2024年股票发行中特殊条款未触发。根据控股股东、实际控制人吴斌出具的说明，2021年、2022年股票发行的发行对象未就上述特殊条款与公司实控人吴斌产生纠纷，对公司控制权及生产经营等方面未产生不良影响，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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024年第一次股票发行	2024年8月21日	2024年10月24日	198.81	502,990	诸暨谢诺恒新创业投资合伙企业（有限合伙）	不适用	99,999,441.90	募集资金用于补充流动资金

报告期后事项：2025年1月1日公司董事会审议通过2025年第一次股票定向发行相关事项，本次股票发行对象共1名，为武汉高科医疗器械园有限公司，本次发行数量502,992股，发行价格为198.81元/股，认购金额99,999,839.52元。截至目前，本次定向发行已取得全国股转公司同意函，并完成资金

募集。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2024年第一次股票发行	2024年10月18日	99,999,441.90	25,083,470.45	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况

报告期内募集资金具体使用情况请见公司同日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《武汉奥绿新生物科技股份有限公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

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				
王松叶	董事长	女	1964年8月	2022年9月8日	2025年9月7日	1,209,087	0	1,209,087	13.3546%
吴斌	董事、总经理	男	1984年2月	2022年9月8日	2025年9月7日	3,617,393	0	3,617,393	39.9547%
孙云	董事、副总经理	男	1985年12月	2022年9月8日	2025年9月7日	0	0	0	0%
戴俊东	董事	男	1968年12月	2022年9月8日	2025年9月7日	0	0	0	0%
朱思洁	董事、副总经理、董事会秘书	女	1985年11月	2022年9月8日	2025年9月7日	0	0	0	0%
包胜超	财务负责人、副总经理	男	1982年11月	2022年9月8日	2025年4月12日	0	0	0	0%
王毅	监事会主席	男	1983年5月	2022年9月8日	2025年9月7日	0	0	0	0%
戴会新	监事	男	1989年10月	2022年9月8日	2025年9月7日	0	0	0	0%
赵星	监事	男	1986年11月	2022年9月8日	2025年9月7日	0	0	0	0%

注：公司第三届董事会第十次会议于2025年4月12日审议并通过《关于任免公司财务负责人的议案》，免去包胜超财务负责人的职务，聘任程琴为公司财务负责人，详见《武汉奥绿新生物科技股份有限公司高级管理人员任免公告》（公告编号：2025-022）

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长王松叶与董事、总经理吴斌为一致行动人，为公司的共同实际控制人。戴俊东为投资机构广州谢诺辰途股权投资管理有限公司派驻董事。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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
行政管理人员	36	0	0	36
财务人员	8	3	0	11
研发技术人员	259	0	30	229
生产人员	85	0	39	46
营销推广人员	11	5	0	16
员工总计	399	8	69	338

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	33	36
本科	193	141
专科	64	62
专科以下	109	99
员工总计	399	338

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：公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况建立了透明化的工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司行政管理人员还实行绩效考核制度。公司员工的薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等。公司按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金。

2、培训计划：为提高员工专业素能、增强团队的竞争力，公司年初根据各部门的需求制定《年度培训计划》；公司通过内部培养外部招聘两种方式发掘人才；新员工入职以后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训等，全面提升员工的职业道德素质、专业技术水平和岗位工作能力，从而提高工作质量和效率，为公司发展提供有力的保障。

3.报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律、法规的要求，规范治理架构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，并为进一步完善公司治理做出了不懈努力。报告期内，公司根据全国中小企业股份转让系统公司治理准则和信息披露相关规则规定，对公司章程、三会规则以及信息披露、对外担保、关联交易等相关重大制度进行了修订或重新制订。公司具有较强的规范运作意识，严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度来规范重大生产经营、重大投资决策、重要财务决策程序。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会认为：2024年度，董事会运作规范，认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。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

报告期内，公司控股股东和实际控制人不存在影响公司独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

1、业务独立情况。公司独立从事生产经营，对控股股东和其他关联企业不存在业务依赖关系。

2、人员独立情况。公司设有人力资源部门，人员、薪酬管理完全独立。本公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定经选举产生和聘任。

3、资产独立情况。本公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的生产经营设备设施，本公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东或实际控制人及其关联方控制和占有情况。

4、机构独立情况。公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，与控股股东之间不存在隶属关系，也不存在混合经营、合署办公情况。

5、财务独立情况。公司设立有专门财务部门，具有独立的会计核算和财务管理制度，独立进行财务决策，公司配备了专门财务人员，不存在控股股东及其控制的其他企业兼职情况。公司独立开立银行账户，独立财务收支和独立纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照企业会计准则，结合自身情况，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，结合公司的实际情况及行业特点，不断完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	天健审〔2025〕2-325号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市钱江路1366号	
审计报告日期	2025年4月23日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张恩学	余仁佩
	2年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬（万元）	20	

审 计 报 告

天健审〔2025〕2-325号

武汉奥绿新生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉奥绿新生物科技股份有限公司（以下简称奥绿新公司）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，公允反映了奥绿新公司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、 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，我们独立于奥绿新公司，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、其他信息

奥绿新公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估奥绿新公司的持续经营能力，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。

奥绿新公司治理层（以下简称治理层）负责监督奥绿新公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

（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，就可能对奥绿新公司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奥绿新公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张恩学

中国·杭州 中国注册会计师：余仁佩

二〇二五年四月二十三日

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）1	91,848,269.89	23,533,496.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）2	21,700,446.63	19,101,128.81
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	1,106,421.01	694,748.01
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（一）4	951,045.51	909,950.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	31,553,200.18	15,343,981.25
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产	五（一）6		10,501,612.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）7	5,904,234.47	5,375,403.68
流动资产合计		153,063,617.69	75,460,321.92
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（一）8	25,773,210.21	35,745,906.80
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（一）9	33,522,925.29	36,233,826.33
在建工程	五（一）10	378,818.66	4,669,527.29
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（一）11	40,033,135.39	38,300,247.69
无形资产	五（一）12	314,624.46	381,750.00
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（一）13	25,761,217.41	18,274,309.92
递延所得税资产	五（一）14	1,181,887.29	435,639.83
其他非流动资产	五（一）15	384,683.19	1,390,115.24
非流动资产合计		127,350,501.90	135,431,323.10
资产总计		280,414,119.59	210,891,645.02
流动负债：			
短期借款	五（一）17	9,123,447.50	19,021,827.78
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（一）18	11,365,919.59	8,552,016.37
预收款项			
合同负债	五（一）19	21,150,906.68	16,712,070.10
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（一）20	9,113,678.15	11,135,081.90
应交税费	五（一）21	227,682.64	237,237.80
其他应付款	五（一）22	3,357,907.22	1,321,445.94
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（一）23	27,046,156.15	12,617,236.30
其他流动负债	五（一）24	1,914,454.78	1,280,169.89
流动负债合计		83,300,152.71	70,877,086.08
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（一）25	27,400,340.46	28,700,530.34

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）26	5,800,757.39	9,636,515.27
递延所得税负债			1,679,977.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,201,097.85	40,017,022.71
负债合计		116,501,250.56	110,894,108.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）27	9,556,724.00	9,053,734.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	252,747,879.29	153,621,133.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）29	2,251,858.25	2,251,858.25
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	-116,928,106.79	-83,772,379.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		147,628,354.75	81,154,345.88
少数股东权益		16,284,514.28	18,843,190.35
所有者权益（或股东权益）合计		163,912,869.03	99,997,536.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		280,414,119.59	210,891,645.02

法定代表人：吴斌

主管会计工作负责人：程琴

会计机构负责人：镇秋敏

（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		80,970,915.82	6,036,753.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）1	16,184,858.43	17,040,308.57
应收款项融资			
预付款项		302,306.64	50,693.34
其他应收款	十四（一）2	53,746,642.58	35,817,465.51
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,956,389.55	3,851,431.59
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			10,501,612.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,932,319.65	819,458.54
流动资产合计		162,093,432.67	74,117,723.78
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（一）3	107,884,424.00	113,942,083.85
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		13,804,980.19	14,817,042.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,882,363.57	
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,392,387.82	3,588,558.04
递延所得税资产		20,340.49	
其他非流动资产		88,200.00	74,440.00
非流动资产合计		128,072,696.07	132,422,124.36
资产总计		290,166,128.74	206,539,848.14
流动负债：			
短期借款		9,123,447.50	19,021,827.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,880,761.73	1,853,150.50
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,032,311.81	4,580,361.79
应交税费		188,058.66	158,059.83
其他应付款		55,998,768.90	49,981,405.74

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,115,534.18	10,322,991.88
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,629,158.12	
其他流动负债		546,932.05	714,219.83
流动负债合计		82,514,972.95	86,632,017.35
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		2,388,808.72	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,800,757.39	9,636,515.27
递延所得税负债			368,567.97
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,189,566.11	10,005,083.24
负债合计		90,704,539.06	96,637,100.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		9,556,724.00	9,053,734.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		238,902,964.63	139,963,113.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,251,858.25	2,251,858.25
一般风险准备			
未分配利润		-51,249,957.20	-41,365,958.41
所有者权益（或股东权益）合计		199,461,589.68	109,902,747.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		290,166,128.74	206,539,848.14

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
----	----	-------	-------

一、营业总收入		61,461,205.78	42,322,788.67
其中：营业收入	五（二）1	61,461,205.78	42,322,788.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,290,424.15	92,689,997.22
其中：营业成本		38,611,286.99	20,182,421.67
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（二）2	94,466.81	66,268.80
销售费用	五（二）3	6,947,294.11	4,973,125.63
管理费用	五（二）4	18,607,309.79	12,284,399.84
研发费用	五（二）5	37,128,815.11	54,891,582.99
财务费用	五（二）6	1,901,251.34	292,198.29
其中：利息费用		1,898,263.76	860,700.21
利息收入		55,508.74	582,323.53
加：其他收益	五（二）7	4,637,051.59	3,332,804.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	-2,575,046.46	-2,900,860.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		57,715.27	-2,900,860.87
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（二）9	1,338,790.64	-4,178,264.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	266,586.79	-969,661.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	152,419.76	-201,203.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,009,416.05	-55,284,394.66
加：营业外收入	五（二）12	60,151.32	621,600.00
减：营业外支出	五（二）13	191,363.02	2,309.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,140,627.75	-54,665,103.95
减：所得税费用	五（二）14	-2,426,224.56	-1,179,143.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-35,714,403.19	-53,485,960.87
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）		-35,714,403.19	-53,485,960.87

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）		-2,558,676.07	-3,607,363.04
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-33,155,727.12	-49,878,597.83
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		-35,714,403.19	-53,485,960.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,155,727.12	-49,878,597.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,558,676.07	-3,607,363.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-3.61	-5.51
（二）稀释每股收益（元/股）		-3.61	-5.51

法定代表人：吴斌

主管会计工作负责人：程琴

会计机构负责人：镇秋敏

（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（二）1	33,718,496.01	19,984,468.02
减：营业成本	十四（二）1	21,230,504.97	5,944,630.72
税金及附加		43,228.28	13,229.45
销售费用		3,459,525.08	1,684,971.76
管理费用		11,463,560.28	7,793,181.51
研发费用	十四（二）2	10,406,412.69	24,443,777.64

财务费用		196,583.91	-218,326.93
其中：利息费用		85,636.40	192,785.42
利息收入		44,008.10	414,461.93
加：其他收益		4,624,380.85	3,171,644.26
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（二）3	-3,278,117.81	-2,303,445.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-645,356.08	-2,303,445.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,524,558.09	-4,100,916.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		62,000.54	-106,240.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,965.76	-201,203.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,121,531.77	-23,217,158.47
加：营业外收入			621,600.00
减：营业外支出		151,375.48	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,272,907.25	-22,595,558.47
减：所得税费用		-388,908.46	-26,862.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,883,998.79	-22,568,695.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,883,998.79	-22,568,695.62
（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		-9,883,998.79	-22,568,695.62
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		74,654,725.30	47,811,372.71
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2	3,885,372.71	11,747,664.55
经营活动现金流入小计		78,540,098.01	59,559,037.26
购买商品、接受劳务支付的现金		20,923,871.02	19,621,800.31
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		62,651,289.78	54,778,687.63
支付的各项税费		571,621.77	543,702.51
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	8,167,371.09	11,652,938.60
经营活动现金流出小计		92,314,153.66	86,597,129.05
经营活动产生的现金流量净额		-13,774,055.65	-27,038,091.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）1	15,281,155.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		15,281,155.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）1	16,483,375.82	20,675,940.96
投资支付的现金			520,000.00
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		16,483,375.82	21,195,940.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,202,220.82	-21,195,940.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		99,999,441.90	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,100,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		109,099,441.90	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,916.68	1,052,692.01
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		3,755,956.62	3,179,990.58
筹资活动现金流出小计		23,099,873.30	34,232,682.59
筹资活动产生的现金流量净额		85,999,568.60	-15,232,682.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		71,023,292.13	-63,466,715.34
加：期初现金及现金等价物余额		20,824,977.76	84,291,693.10
六、期末现金及现金等价物余额		91,848,269.89	20,824,977.76

法定代表人：吴斌

主管会计工作负责人：程琴

会计机构负责人：镇秋敏

（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		35,089,760.68	21,241,842.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,632,373.20	27,058,798.83
经营活动现金流入小计		37,722,133.88	48,300,641.82
购买商品、接受劳务支付的现金		16,607,417.16	4,746,426.57
支付给职工以及为职工支付的现金		22,773,166.09	23,027,097.01
支付的各项税费		17,567.40	12,575.12
支付其他与经营活动有关的现金		18,190,162.67	7,080,195.65
经营活动现金流出小计		57,588,313.32	34,866,294.35

经营活动产生的现金流量净额		-19,866,179.44	13,434,347.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,281,155.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,281,155.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,104,382.96	1,752,882.71
投资支付的现金		2,000,000.00	47,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,104,382.96	48,752,882.71
投资活动产生的现金流量净额		8,176,772.04	-48,752,882.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		99,999,441.90	
取得借款收到的现金		9,100,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		109,099,441.90	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		343,916.68	1,052,692.01
支付其他与筹资活动有关的现金		1,592,113.14	830,814.20
筹资活动现金流出小计		20,936,029.82	31,883,506.21
筹资活动产生的现金流量净额		88,163,412.08	-12,883,506.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		76,474,004.68	-48,202,041.45
加：期初现金及现金等价物余额		4,496,911.14	52,698,952.59
六、期末现金及现金等价物余额		80,970,915.82	4,496,911.14

(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	9,053,734.00				153,621,133.30				2,251,858.25		-83,772,379.67	18,843,190.35	99,997,536.23
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	9,053,734.00				153,621,133.30				2,251,858.25		-83,772,379.67	18,843,190.35	99,997,536.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	502,990.00				99,126,745.99						-33,155,727.12	-2,558,676.07	63,915,332.80
（一）综合收益总额											-33,155,727.12	-2,558,676.07	-35,714,403.19
（二）所有者投入和减少资本	502,990.00				98,939,850.92								99,442,840.92
1. 股东投入的普通股	502,990.00				98,939,850.92								99,442,840.92
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					186,895.07							186,895.07
四、本年期末余额	9,556,724.00				252,747,879.29			2,251,858.25	-116,928,106.79	16,284,514.28		163,912,869.03

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	9,053,734.00				153,621,133.30				2,251,858.25		-33,893,781.84	22,450,553.39	153,483,497.10
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	9,053,734.00				153,621,133.30				2,251,858.25		-33,893,781.84	22,450,553.39	153,483,497.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-49,878,597.83	-3,607,363.04	-53,485,960.87
（一）综合收益总额											-49,878,597.83	-3,607,363.04	-53,485,960.87
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	9,053,734.00				153,621,133.30				2,251,858.25	-83,772,379.67	18,843,190.35	99,997,536.23

法定代表人：吴斌

主管会计工作负责人：程琴

会计机构负责人：镇秋敏

(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	9,053,734.00				139,963,113.71				2,251,858.25		-41,365,958.41	109,902,747.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,053,734.00				139,963,113.71				2,251,858.25		-41,365,958.41	109,902,747.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	502,990.00				98,939,850.92						-9,883,998.79	89,558,842.13
（一）综合收益总额											-9,883,998.79	-9,883,998.79
（二）所有者投入和减少资本	502,990.00				98,939,850.92							99,442,840.92
1. 股东投入的普通股	502,990.00				98,939,850.92							99,442,840.92
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	9,556,724.00				238,902,964.63				2,251,858.25		-51,249,957.20	199,461,589.68

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	9,053,734.00				139,963,113.71				2,251,858.25		-18,797,262.79	132,471,443.17

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,053,734.00				139,963,113.71				2,251,858.25		-18,797,262.79	132,471,443.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-22,568,695.62	-22,568,695.62
（一）综合收益总额											-22,568,695.62	-22,568,695.62
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	9,053,734.00				139,963,113.71				2,251,858.25		-41,365,958.41	109,902,747.55

武汉奥绿新生物科技股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

武汉奥绿新生物科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经武汉市工商行政管理局批准,由王松叶、吴斌、张锐、朱思洁发起设立,于2012年2月14日在武汉市工商行政管理局登记注册,总部位于湖北省武汉市。公司现持有统一社会信用代码为91420100587992001Y的营业执照,注册资本9,556,724元,股份总数9,556,724股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份5,164,709股;无限售条件的流通股份4,392,015股。公司股票已于2017年8月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属科学研究和技术服务行业。主要经营活动为创新医疗器械产品实现服务。

本财务报表业经公司2025年4月23日第三届第十一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的非全资子公司	总资产超过集团总资产的 15%
重要的联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%
重要的承诺事项	单项金额超过资产总额 5%
重要的或有事项	诉讼标的金额超过资产总额 5%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 5%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同,以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额;② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移,且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时,相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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的,分别下列情况处理:(1) 未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;(2) 保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入

其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日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,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金及代扣代缴组合	款项性质(包括日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代扣代缴社保公积金等应收款项)	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——合并报表范围内关联方组合	合并范围内关联方其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

原材料、库存商品、发出商品等发出时按照月末一次加权平均法；合同履约成本采用个别计价法，按项目结转。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
专用设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	0-5	19-20
办公家具	年限平均法	3-5	0-5	19-33

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产或长期待摊费用。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产或长期待摊费用，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括专利权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
专利权	10 年(基于预计收益年限确定)	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员薪酬

人员薪酬包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各

研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧与摊销

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括水电费、技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,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。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司的业务分为医疗器械定制开发服务(CDMO),医疗器械定制生产服务(ODM),医疗器械动物实验与验证服务(MRO)和其他,各类业务销售收入确认的具体方法如下:

(1) 医疗器械定制开发服务(CDMO)

公司医疗器械定制开发服务(CDMO)包括设计与验证(CDO)、中试与验证(NPI)、临床试验与注册法规咨询(CRO)等,属于某一时点履行的履约义务。如合同中包含两项或多项履约义务的,企业应当在合同开始日,按照与客户确认的各单项履约义务的交易价格,按单项履约义务确认收入。公司在客户取得相关服务控制权时点确认收入实现。

(2) 医疗器械定制生产服务(ODM)

公司医疗器械定制生产服务(ODM),主要包括 CDMO 业务获取注册证后转化的定制化生产业务以及根据客户需求直接提供的定制化生产业务(包括整机及零部件代工),属于在某一时点履行的履约义务。公司一般与客户先签订销售合同并收取预收款,客户日常再根据需求分次制作采购订单,公司依据采购订单发货,由物流公司负责运输,公司取得发运凭证,客户对货物进行签收后通知公司开具发票。因此,销售商品收入确认的具体标准为:销售商品已经发出并经客户签收,相关的收入已经取得或取得了收款的凭据,商品的控制权转移,公司在该时点确认收入实现。

(3) 医疗器械动物实验与验证服务(MRO)

公司医疗器械动物实验与验证服务(MRO),属于在某一时点履行的履约义务。公司一般与客户签订服务合同或工作订单,收取预收款。公司完成实验与验证后,向客户提交报告。公司在客户取得相关服务控制权时点确认收入实现。

(4) 其他

公司其他类业务主要包括自有医疗器械产品销售、技术转让及授权、咨询等。其中，自有医疗器械产品销售，包括动脉介入止血器套装、微型钨针消融电极、壳聚糖护创海绵高等止血类产品，属于在某一时点履行的履约义务。公司一般与客户先签订销售合同并收取预收款，客户日常再根据需求分次制作采购订单，公司依据采购订单发货，由物流公司负责运输，公司取得发运凭证，客户对货物进行签收后通知公司开具发票。因此，销售商品收入确认的具体标准为：销售商品已经发出并经客户签收，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，商品的控制权转移，公司在该时点确认收入实现。技术转让与授权、咨询等服务，属于在某一时点履行的履约义务。公司在客户取得相关服务控制权时点确认收入实现。

（二十二）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（二十三）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)

作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的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。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于

供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
武汉拓扑转化医学研究中心有限公司(以下简称拓扑转化)	20%
武汉曲率医疗技术有限公司(以下简称武汉曲率)	20%
武汉星图精密有限公司(以下简称星图精密)	15%
微瞳(武汉)医疗科技有限公司(以下简称微瞳医疗)	20%
武汉澳沐康医疗科技有限公司(以下简称澳沐康)	20%
武汉瑞麟医疗科技有限公司(以下简称瑞麟医疗)	20%
北京领创拓新转化医学生物科技有限公司(以下简称北京领创)	20%
武汉基元智造医疗技术有限公司(以下简称基元智造)	15%
湖北省创新转化医学研究院有限公司(以下简称创新研究院)	15%
浙江奥绿新医疗科技有限公司(以下简称浙江奥绿新)	20%

(二) 税收优惠

1. 2024年12月16日, 本公司取得编号为GR202442003359的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 公司2024-2026年度企业所得税减按15%的优惠税率计缴。

2024年12月16日, 星图精密取得编号为GR202442004267的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 公司2024-2026年度企业所得税减按15%的优惠税率计缴。

2024年12月24日, 创新研究院取得编号为GR202442004911的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 公司2024-2026年度企业所得税减按15%的优惠税率计缴。

2024年12月26日, 基元智造取得编号为GR202442007417的《高新技术企业证书》, 有效期三年, 公司2024-2026年度企业所得税减按15%的优惠税率计缴。

2. 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)和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号), 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。子公司拓扑转化、武汉曲率、微瞳医疗、澳沐康、瑞麟医疗和北京领创在本年度享受以上小微企业所得税优惠政策。

3. 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(二十六)项规定, 纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。试点纳税人申请免征增值税时, 须持技术转让、开发的书面合同, 到纳税人所在地省级科技主管部门进行认定, 并持有有关的书面合同和科技主管部门审核意见证明文件报主管税务机关备查。

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号), 自2023年1月1日至2027年12月31日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司拓扑转化、武汉曲率、微瞳医疗、澳沐康、瑞麟医疗和北京领创在本年度享受以上小微企业税费减半征收优惠政策。公司本年度享受以上税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
银行存款	91,848,269.89	23,533,496.70
合 计	91,848,269.89	23,533,496.70

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	15,080,331.04	6,831,122.95
1-2年	2,344,813.49	
2-3年		12,210,000.00
3-4年	10,210,000.00	8,129,124.00
4-5年	794,000.00	
账面余额合计	28,429,144.53	27,170,246.95
减：坏账准备	6,728,697.90	8,069,118.14
账面价值合计	21,700,446.63	19,101,128.81

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,429,144.53	100.00	6,728,697.90	23.67	21,700,446.63
合 计	28,429,144.53	100.00	6,728,697.90	23.67	21,700,446.63

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	27,170,246.95	100.00	8,069,118.14	29.70	19,101,128.81
合 计	27,170,246.95	100.00	8,069,118.14	29.70	19,101,128.81

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,080,331.04	754,016.55	5.00
1-2 年	2,344,813.49	234,481.35	10.00
3-4 年	10,210,000.00	5,105,000.00	50.00
4-5 年	794,000.00	635,200.00	80.00
小 计	28,429,144.53	6,728,697.90	23.67

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,069,118.14	-1,340,420.24				6,728,697.90
合 计	8,069,118.14	-1,340,420.24				6,728,697.90

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 18,414,470.58 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 64.77%,相应计提的应收账款坏账准备合计数为 5,065,223.53 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,095,697.01	99.03		1,095,697.01	693,046.93	99.75		693,046.93
1-2 年	9,204.00	0.83		9,204.00	181.08	0.03		181.08
2-3 年					1,520.00	0.22		1,520.00
3 年以上	1,520.00	0.14		1,520.00				
合 计	1,106,421.01	100.00		1,106,421.01	694,748.01	100.00		694,748.01

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 682,825.62 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 61.71%。

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金及代扣代缴	920,083.11	909,950.51
其他	32,592.00	
账面余额合计	952,675.11	909,950.51
减：坏账准备	1,629.60	
账面价值合计	951,045.51	909,950.51

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	585,920.61	494,174.96
1-2 年	135,920.00	152,686.55
2-3 年	39,745.50	147,889.00
3-4 年	147,889.00	5,200.00
4-5 年	3,200.00	
5 年以上	40,000.00	110,000.00
账面余额合计	952,675.11	909,950.51
减：坏账准备	1,629.60	
账面价值合计	951,045.51	909,950.51

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	952,675.11	100.00	1,629.60	0.17	951,045.51
合 计	952,675.11	100.00	1,629.60	0.17	951,045.51

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	909,950.51	100.00			909,950.51
合计	909,950.51	100.00			909,950.51

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金及代扣代缴组合	920,083.11		
账龄组合	32,592.00	1,629.60	5.00
其中：1年以内	32,592.00	1,629.60	5.00
合计	952,675.11	1,629.60	0.17

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数				
期初数在本期	---	---	---	
--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	1,629.60			1,629.60
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,629.60			1,629.60
期末坏账准备计提比例(%)	0.17			0.17

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的其他应收款合计数为 478,554.90 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 50.23%，相应计提的其他应收款坏账准备合计数为 1,629.60 元。

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,173,076.97		1,173,076.97	697,201.46		697,201.46
在产品	1,842,560.15		1,842,560.15	600,401.06		600,401.06
库存商品	3,382,521.25	813,756.43	2,568,764.82	2,464,539.60	346,987.08	2,117,552.52
发出商品	5,060.53		5,060.53	909,787.62		909,787.62
包装物	495,450.38		495,450.38	424,824.79		424,824.79
合同履约成本	25,512,527.44	44,240.11	25,468,287.33	11,371,810.05	777,596.25	10,594,213.80
合 计	32,411,196.72	857,996.54	31,553,200.18	16,468,564.58	1,124,583.33	15,343,981.25

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	346,987.08	466,769.35				813,756.43
合同履约成本	777,596.25			733,356.14		44,240.11
合 计	1,124,583.33	466,769.35		733,356.14		857,996.54

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
合同履约成本	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

(3) 合同履约成本

项目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
CDMO-医疗器械定制开发服务	10,594,213.80	35,145,835.59	21,005,118.20	-733,356.14	25,468,287.33
小计	10,594,213.80	35,145,835.59	21,005,118.20	-733,356.14	25,468,287.33

6. 持有待售资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售的非流动资产				10,501,612.96		10,501,612.96
合计				10,501,612.96		10,501,612.96

(2) 其他说明

2023年11月,公司与武汉麦迪领科医疗科技有限公司(以下简称麦迪领科)的其他股东、以及上海瓴思医疗科技有限公司共同签订股权转让协议,协议约定由上海瓴思医疗科技有限公司(以下简称上海瓴思)受让麦迪领科的所有股份,全部股权受让价款为8,500万元,其中上海瓴思向公司支付股权转让价款8,631,155.00元。另外,由于麦迪领科原股东对麦迪领科的财务投资未能通过股权转让协议实现完整退出,原控股股东武汉合纵汇利企业管理中心(有限合伙)(以下简称武汉合纵)有意对公司及其他小股东的财务投资进行补偿,其中对公司的补偿价款为460万元。2024年1月24号和25号,公司分别收到上海瓴思的股权转让款8,631,155.00元和武汉合纵的投资补偿款460.00万元,合计价款13,231,155.00元,工商变更于2024年1月底完成。

7. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	5,904,234.47		5,904,234.47	5,375,403.68		5,375,403.68
合计	5,904,234.47		5,904,234.47	5,375,403.68		5,375,403.68

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	25,773,210.21		25,773,210.21	35,745,906.80		35,745,906.80
合 计	25,773,210.21		25,773,210.21	35,745,906.80		35,745,906.80

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
武汉奥特源企业管理中心(有限合伙)(以下简称奥特源”)	7,412,303.77					
浙江七幸创新医疗科技有限公司(以下简称浙江七幸)	9,622,157.43				-638,383.18	
武汉律动医疗科技有限公司(以下简称武汉律动)	1,341,394.28				-6,972.90	
武汉威润八方医疗科技有限公司(以下简称威润八方)	9,111,207.76				-775,941.27	
武汉优新泉企业管理中心(有限合伙)(以下简称优新泉)	7,738,839.26				-1,030,131.71	
新智创(武汉)医学工程科技有限公司(以下简称新智创)	520,004.30				-295,858.83	
合 计	35,745,906.80				-2,747,287.89	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
武汉奥特源企业管理中心(有限合伙)(以下简称奥特源)				-7,412,303.77		

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
浙江七幸创新医疗科技有限公司(以下简称浙江七幸)					8,983,774.25	
武汉律动医疗科技有限公司(以下简称武汉律动)					1,334,421.38	
武汉威润八方医疗科技有限公司(以下简称威润八方)	138,895.07				8,474,161.56	
武汉优新泉企业管理中心(有限合伙)(以下简称优新泉)					6,708,707.55	
新智创(武汉)医学工程科技有限公司(以下简称新智创)	48,000.00				272,145.47	
合计	186,895.07			-7,412,303.77	25,773,210.21	

9. 固定资产

项 目	机器设备	专用设备	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
账面原值						
期初数	9,485,523.84	40,749,025.28	5,440,417.66	4,096,506.83	4,561,941.21	64,333,414.82
本期增加金额	2,529,203.54	3,709,099.56	493,805.31	186,019.48	340,867.27	7,258,995.16
其中：购置	2,529,203.54	3,709,099.56	493,805.31	186,019.48	340,867.27	7,258,995.16
本期减少金额	90,367.22	726,708.38		231,153.42	591,768.27	1,639,997.29
其中：处置或报 废	90,367.22	726,708.38		231,153.42	591,768.27	1,639,997.29
期末数	11,924,360.16	43,731,416.46	5,934,222.97	4,051,372.89	4,311,040.21	69,952,412.69
累计折旧						
期初数	3,883,110.70	17,705,620.21	2,014,266.95	2,308,594.43	2,187,996.20	28,099,588.49
本期增加金额	1,221,200.43	6,151,723.26	870,668.18	629,022.34	955,169.22	9,827,783.43
其中：计提	1,221,200.43	6,151,723.26	870,668.18	629,022.34	955,169.22	9,827,783.43
本期减少金额	64,357.57	648,793.31		216,685.80	568,047.84	1,497,884.52
其中：处置或报 废	64,357.57	648,793.31		216,685.80	568,047.84	1,497,884.52
期末数	5,039,953.56	23,208,550.16	2,884,935.13	2,720,930.97	2,575,117.58	36,429,487.40
减值准备						
账面价值						
期末账面价值	6,884,406.60	20,522,866.30	3,049,287.84	1,330,441.92	1,735,922.63	33,522,925.29

项 目	机器设备	专用设备	运输工具	电子设备	办公家具	合 计
期初账面价值	5,602,413.14	23,043,405.07	3,426,150.71	1,787,912.40	2,373,945.01	36,233,826.33

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修设计工程				4,669,527.29		4,669,527.29
信息系统建设	378,818.66		378,818.66			
合 计	378,818.66		378,818.66	4,669,527.29		4,669,527.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 长期待摊费用	其他 减少	期末数
高科医疗器械园 B14 栋 4 层	350.00	1,106,073.86	2,293,577.99	3,399,651.85		
高科医疗器械园 B14 栋 3 层	300.00	1,210,502.24	1,560,978.16	2,771,480.40		
高科医疗器械园 B12 栋 1 层	550.00	459,643.90	4,901,877.53	5,361,521.43		
先进制造园 5 号楼 4 层	200.00	1,401,749.79	64,481.91	1,466,231.70		
高科医疗器械园 B13 栋 1 层	100.00	491,557.50	87,516.41	579,073.91		
信息系统建设			378,818.66			378,818.66
小 计		4,669,527.29	9,287,250.66	13,577,959.29		378,818.66

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
高科医疗器械园 B14 栋 4 层	97.13	100.00				自筹资金
高科医疗器械园 B14 栋 3 层	92.38	100.00				自筹资金
高科医疗器械园 B12 栋 1 层	97.48	100.00				自筹资金
先进制造园 5 号楼 4 层	73.31	100.00				自筹资金
高科医疗器械园 B13 栋 1 层	57.91	100.00				自筹资金
信息系统建设						自筹资金
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	44,800,408.37	44,800,408.37

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	16,183,892.26	16,183,892.26
其中：租入	16,183,892.26	16,183,892.26
本期减少金额	6,348,028.81	6,348,028.81
其中：处置	6,348,028.81	6,348,028.81
期末数	54,636,271.82	54,636,271.82
累计折旧		
期初数	6,500,160.68	6,500,160.68
本期增加金额	12,791,884.98	12,791,884.98
其中：计提	12,791,884.98	12,791,884.98
本期减少金额	4,688,909.23	4,688,909.23
其中：处置	4,688,909.23	4,688,909.23
期末数	14,603,136.43	14,603,136.43
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	40,033,135.39	40,033,135.39
期初账面价值	38,300,247.69	38,300,247.69

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	专利权	合 计
账面原值		
期初数	458,100.00	458,100.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	458,100.00	458,100.00
累计摊销		
期初数	76,350.00	76,350.00
本期增加金额	67,125.54	67,125.54
其中：计提	67,125.54	67,125.54

项 目	专利权	合 计
本期减少金额		
期末数	143,475.54	143,475.54
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	314,624.46	314,624.46
期初账面价值	381,750.00	381,750.00

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造工程费	18,274,309.92	15,380,858.10	7,893,950.61		25,761,217.41
合 计	18,274,309.92	15,380,858.10	7,893,950.61		25,761,217.41

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
租赁负债	54,446,496.61	8,227,547.05	41,317,766.63	8,632,316.76
合 计	54,446,496.61	8,227,547.05	41,317,766.63	8,632,316.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
长期股权投资	6,538,601.75	980,790.26	10,025,853.23	1,882,314.66
使用权资产	40,033,135.39	6,064,869.50	38,300,247.69	7,994,339.37
合 计	46,571,737.14	7,045,659.76	48,326,100.92	9,876,654.03

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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	7,045,659.76	1,181,887.29	8,196,676.93	435,639.83
递延所得税负债	7,045,659.76		8,196,676.93	1,679,977.10

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	7,588,324.04	9,193,701.47
可抵扣亏损	253,817,655.01	208,423,559.07
合 计	261,405,979.05	217,617,260.54

(4) 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	期末数	期初数	备注
2024 年		3,895,545.14	
2025 年	2,257,334.37	2,257,334.37	
2026 年	1,639,668.23	1,639,668.23	
2027 年	19,817,246.70	19,827,421.17	
2028 年	55,529,488.48	63,653,439.07	
2029 年	42,103,266.10		
2031 年	9,784,993.32	10,028,912.20	
2032 年	66,991,284.15	67,106,888.25	
2033 年	37,668,335.92	40,014,350.64	
2034 年	18,026,037.74		
合 计	253,817,655.01	208,423,559.07	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	384,683.19		384,683.19	1,390,115.24		1,390,115.24
合 计	384,683.19		384,683.19	1,390,115.24		1,390,115.24

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

无。

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
-----	--------	--------	------	------

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,708,518.94	2,708,518.94	冻结	诉讼事项
合 计	2,708,518.94	2,708,518.94		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	5,000,000.00	19,000,000.00
信用借款	4,100,000.00	
借款利息	23,447.50	21,827.78
合 计	9,123,447.50	19,021,827.78

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	2,987,754.62	2,158,943.18
设备采购款	2,164,932.59	1,781,101.47
工程款	4,848,768.89	3,806,804.11
费用类	1,364,463.49	805,167.61
合 计	11,365,919.59	8,552,016.37

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	21,150,906.68	16,712,070.10
合 计	21,150,906.68	16,712,070.10

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,135,081.90	57,551,768.64	59,573,172.39	9,113,678.15
离职后福利—设定提存计划		3,080,255.87	3,080,255.87	
合 计	11,135,081.90	60,632,024.51	62,653,428.26	9,113,678.15

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,135,081.90	51,243,484.76	53,264,888.51	9,113,678.15
职工福利费		2,917,662.75	2,917,662.75	
社会保险费		1,567,979.29	1,567,979.29	
其中：医疗保险费		1,514,107.02	1,514,107.02	
工伤保险费		53,872.27	53,872.27	
住房公积金		1,822,641.84	1,822,641.84	
小 计	11,135,081.90	57,551,768.64	59,573,172.39	9,113,678.15

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,989,885.80	2,989,885.80	
失业保险费		90,370.07	90,370.07	
小 计		3,080,255.87	3,080,255.87	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,936.20	37,789.99
代扣代缴个人所得税	159,130.99	158,104.54
城市维护建设税	777.73	1,322.65
教育费附加	333.31	566.85
地方教育附加	222.21	377.90
印花税	65,282.20	39,075.87
合 计	227,682.64	237,237.80

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
房屋租金和物业费	2,863,362.39	834,930.59
其他	494,544.83	486,515.35
合 计	3,357,907.22	1,321,445.94

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	27,046,156.15	12,617,236.30
合 计	27,046,156.15	12,617,236.30

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,914,454.78	1,280,169.89
合 计	1,914,454.78	1,280,169.89

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	28,692,252.31	30,199,755.57
减：未确认融资费用	1,291,911.85	1,499,225.23
合 计	27,400,340.46	28,700,530.34

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	9,636,515.27		3,835,757.88	5,800,757.39	政府补助
合 计	9,636,515.27		3,835,757.88	5,800,757.39	

(2) 其他说明

本期减少系摊销转入其他收益 3,835,757.88 元。

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,053,734.00	502,990.00					9,556,724.00

(2) 其他说明

公司本年度收到诸暨诺恒新创业投资合伙企业(有限合伙)股票发行认购款

99,999,441.90 元，扣除发行费用 556,600.98 元后，其中 502,990.00 元计入股本，98,939,850.92 元计入资本公积(股本溢价)。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	151,032,401.12	98,939,850.92		249,972,252.04
其他资本公积	2,588,732.18	186,895.07		2,775,627.25
合 计	153,621,133.30	99,126,745.99		252,747,879.29

(2) 其他说明

股本溢价增加详见本财务报表附注五(一)27，其他资本公积增加系联营企业其他权益变动，公司按照持股比例确认资本公积 186,895.07 元。

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,251,858.25			2,251,858.25
合 计	2,251,858.25			2,251,858.25

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-83,772,379.67	-33,923,516.34
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		29,734.50
调整后期初未分配利润	-83,772,379.67	-33,893,781.84
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-33,155,727.12	-49,878,597.83
期末未分配利润	-116,928,106.79	-83,772,379.67

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	61,461,205.78	38,611,286.99	42,322,788.67	20,182,421.67
合 计	61,461,205.78	38,611,286.99	42,322,788.67	20,182,421.67
其中：与客户之间的合同产生的收入	61,461,205.78	38,611,286.99	42,322,788.67	20,182,421.67

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
CDMO-医疗器械定制开发服务	38,920,697.89	21,005,118.20	28,161,146.58	12,160,623.24
ODM-医疗器械定制生产服务	12,599,324.20	9,894,908.07	6,107,365.93	2,505,544.86
MRO-医疗器械动物实验与验证服务	3,575,272.21	2,734,379.76	1,294,458.54	1,059,132.84
其他	6,365,911.48	4,976,880.96	6,759,817.62	4,457,120.73
小 计	61,461,205.78	38,611,286.99	42,322,788.67	20,182,421.67

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	61,461,205.78	42,322,788.67
小 计	61,461,205.78	42,322,788.67

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 16,712,070.10 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	16,878.54	12,435.48
教育费附加	7,233.63	5,329.46
地方教育附加	4,822.44	3,552.99
印花税	65,532.20	44,950.87
合 计	94,466.81	66,268.80

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,110,977.84	2,698,766.21
折旧及摊销	31,056.06	
售后服务费	570,957.32	
会议费	1,261,221.66	1,323,049.08
差旅费	374,825.20	308,327.91
业务招待费	285,826.55	506,946.37
其他	312,429.48	136,036.06
合 计	6,947,294.11	4,973,125.63

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,368,573.77	6,968,606.57
折旧及摊销	4,346,239.25	2,519,650.49
中介机构费用	2,479,259.92	1,216,722.86
业务招待费	914,120.54	354,011.34
房租物业及水电费	265,568.57	233,891.85
差旅费	98,940.14	54,194.82
其他	1,134,607.60	937,321.91
合 计	18,607,309.79	12,284,399.84

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员薪酬	19,713,235.77	32,727,153.57
直接投入	4,743,779.85	7,655,733.22
折旧与摊销	10,435,970.56	11,055,774.10
其他	2,235,828.93	3,452,922.10
合 计	37,128,815.11	54,891,582.99

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,898,263.76	860,700.21
减：利息收入	55,508.74	582,323.53
手续费及其他	58,496.32	13,821.61
合 计	1,901,251.34	292,198.29

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	3,835,757.88	877,799.73	
与收益相关的政府补助	771,000.00	2,434,715.95	771,000.00
代扣个人所得税手续费返还	30,293.71	20,289.07	
合 计	4,637,051.59	3,332,804.75	771,000.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	57,715.27	-2,900,860.87
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,362,303.77	
处置持有待售资产产生的投资收益	2,729,542.04	
合 计	-2,575,046.46	-2,900,860.87

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,338,790.64	-4,178,264.47
合 计	1,338,790.64	-4,178,264.47

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	266,586.79	-969,661.78
合 计	266,586.79	-969,661.78

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置收益	125,454.00	-201,203.74	125,454.00
固定资产处置收益	26,965.76		26,965.76
合 计	152,419.76	-201,203.74	152,419.76

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的往来款		621,600.00	
赔偿款收入	39,451.32		39,451.32
其他	20,700.00		20,700.00
合 计	60,151.32	621,600.00	60,151.32

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	89,463.02	2,309.29	89,463.02
滞纳金等罚款支出	1,900.00		1,900.00
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
合 计	191,363.02	2,309.29	191,363.02

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-2,426,224.56	-1,179,143.08
合 计	-2,426,224.56	-1,179,143.08

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-38,140,627.75	-54,665,103.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	-5,721,094.16	-8,199,765.59
子公司适用不同税率的影响	19,597.64	-323,301.72
非应税收入的影响	-262,045.48	-27,241.26

项 目	本期数	上年同期数
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	187,493.64	112,455.73
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	8,911,240.15	15,484,464.61
研发费用加计扣除的影响	-5,561,416.35	-8,225,754.85
所得税费用	-2,426,224.56	-1,179,143.08

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置联营企业	15,281,155.00	
合 计	15,281,155.00	

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买设备	5,393,226.35	16,606,312.80
装修工程支出	11,090,149.47	4,069,628.16
合 计	16,483,375.82	20,675,940.96

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	771,000.00	10,270,115.95
财政贴息	259,900.00	874,936.00
利息收入	55,508.74	582,323.53
收回期初诉讼冻结资金	2,708,518.94	
其他	90,445.03	20,289.07
合 计	3,885,372.71	11,747,664.55

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	8,124,646.49	8,540,954.66
往来款	42,724.60	403,465.00

项 目	本期数	上年同期数
诉讼冻结资金		2,708,518.94
合 计	8,167,371.09	11,652,938.60

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债租金	3,165,959.58	3,179,990.58
发行费用	589,997.04	
合 计	3,755,956.62	3,179,990.58

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-35,714,403.19	-53,485,960.87
加：资产减值准备	-266,586.79	969,661.78
信用减值准备	-1,338,790.64	4,178,264.47
使用权资产折旧	12,791,884.98	5,183,002.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,827,783.43	8,620,297.93
无形资产摊销	67,125.54	45,810.00
长期待摊费用摊销	7,893,950.61	6,056,841.90
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)	-152,419.76	201,203.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	89,463.02	2,309.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,158,163.76	1,735,636.21
投资损失(收益以“-”号填列)	2,575,046.46	2,900,860.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-746,247.46	-404,581.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,679,977.10	-774,561.88
存货的减少(增加以“-”号填列)	-15,942,632.14	-10,491,342.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	4,735,972.71	-7,564,572.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,927,610.92	15,789,038.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,774,055.65	-27,038,091.79

补充资料	本期数	上年同期数
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	91,848,269.89	20,824,977.76
减：现金的期初余额	20,824,977.76	84,291,693.10
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	71,023,292.13	-63,466,715.34

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	91,848,269.89	20,824,977.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	91,848,269.89	20,824,977.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	91,848,269.89	20,824,977.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	19,021,827.78	9,100,000.00	345,536.40	19,343,916.68		9,123,447.50
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	41,317,766.64		16,211,946.04	3,083,216.07		54,446,496.61

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
小 计	60,339,594.42	9,100,000.00	16,557,482.44	22,427,132.75		63,569,944.11

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	233,759.44	1,746,773.53
合 计	233,759.44	1,746,773.53

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	1,812,627.36	690,685.86
与租赁相关的总现金流出	2,759,722.34	4,926,764.11

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员薪酬	19,713,235.77	32,727,153.57
直接投入	4,743,779.85	7,655,733.22
折旧与摊销	10,435,970.56	11,055,774.10
其他	2,235,828.93	3,452,922.10
合 计	37,128,815.11	54,891,582.99
其中：费用化研发支出	37,128,815.11	54,891,582.99
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将武汉拓扑转化医学研究中心有限公司等 10 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地	业务性	持股比例(%)	取得
-------	------	-------	-----	---------	----

		及注册地	质	直接	间接	方式
拓扑转化	10,000,000.00	武汉市	制造业	100.00		设立
武汉曲率	1,000,000.00	武汉市	制造业		51.00	设立
星图精密	10,000,000.00	武汉市	制造业	100.00		设立
微瞳医疗	1,000,000.00	武汉市	制造业		100.00	设立
澳沐康	1,500,000.00	武汉市	制造业	100.00		设立
创新研究院	100,000,000.00	武汉市	制造业	70.00		设立
瑞麟医疗	1,527,000.00	武汉市	制造业		79.00	设立
北京领创	10,000,000.00	北京市	制造业	80.00		设立
基元智造	10,000,000.00	武汉市	制造业	100.00		设立
浙江奥绿新	10,000,000.00	绍兴市	制造业	100.00		设立

(二) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

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
创新研究院	30%	-9,745.44		294,492.14

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
创新研究院	61,801,145.69	22,502,311.92	84,303,457.61	11,350,976.51	5,136,859.00	16,487,835.51

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
创新研究院	63,881,446.44	27,481,710.39	91,363,156.83	9,970,459.69	5,075,071.38	15,045,531.07

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
创新研究院	8,253,553.99	-8,502,003.66	-8,502,003.66	-8,270,807.19

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
创新研究院	1,671,817.03	-12,001,689.46	-12,001,689.46	-52,622,269.86

(三) 在联营企业中的权益

1. 联营企业

(1) 基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
奥特源	武汉市	武汉市	制造业	26.84		权益法核算
优新泉	武汉市	武汉市	制造业		29.00	权益法核算
浙江七幸	湖州市	湖州市	制造业	35.00		权益法核算
威润八方	武汉市	武汉市	制造业		7.6125	权益法核算
武汉律动	武汉市	武汉市	制造业	2.9412		权益法核算
新智创	武汉市	武汉市	制造业		20.00	权益法核算

(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

公司对武汉律动、威润八方的持股比例低于 20%，但具有重大影响，是基于公司与上述被投资单位之间发生重要交易，且向被投资单位提供关键技术资料。

武汉律动、威润八方均与公司签订了一份或多份 CDMO 合同，公司为上述被投资单位提供主要产品的设计与验证(CDO)、中试与验证(NPI)等关键技术服务，上述被投资单位的产品研发和生产对公司提供的技术服务产生重大依赖，被投资单位的主要开支，除日常办公费用、薪酬支出外，绝大部分为支付公司的 CDMO 服务费用，可以认定公司与上述被投资单位之间发生重要交易。

武汉律动、威润八方均为创新医疗器械科技成果转化企业。上述被投资单位的科技成果转化以及专利的获取，主要依托公司的 CDMO 服务。公司基于合同义务，向上述被投资单位交付产品的研发、生产资料及成果，属于向被投资单位提供关键技术资料。

综上，公司对上述被投资单位具有重大影响。

2. 联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	25,773,210.21	35,745,906.80

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-2,747,287.89	-3,374,954.93
其他综合收益		
综合收益总额	-2,747,287.89	-3,374,954.93

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	771,000.00
其中：计入其他收益	771,000.00
财政贴息	259,900.00
其中：冲减财务费用	259,900.00
合 计	1,030,900.00

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末数	与资产/收益相关
递延收益	9,636,515.27		3,835,757.88	5,800,757.39	与资产相关
小 计	9,636,515.27		3,835,757.88	5,800,757.39	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	4,606,757.88	3,312,515.68
财政贴息对利润总额的影响金额	259,900.00	874,936.00
合 计	4,866,657.88	4,187,451.68

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 64.77% (2023 年 12 月 31 日：84.45%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、股权融资等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	9,123,447.50	9,296,036.94	9,296,036.94		
应付账款	11,365,919.59	11,365,919.59	11,365,919.59		
其他应付款	3,357,907.22	3,357,907.22	3,357,907.22		
一年内到期的非流动负债	27,046,156.15	28,449,308.73	28,449,308.73		
租赁负债	27,400,340.46	28,692,252.31		24,282,768.88	4,409,483.43
小 计	78,293,770.92	81,161,424.79	52,469,172.48	24,282,768.88	4,409,483.43

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	19,021,827.78	19,269,816.66	19,269,816.66		
应付账款	8,552,016.37	8,552,016.37	8,552,016.37		
其他应付款	1,321,445.94	1,321,445.94	1,321,445.94		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
一年内到期的非流动负债	12,617,236.30	14,005,825.11	14,005,825.11		
租赁负债	28,700,530.34	30,199,755.57		26,456,900.52	3,742,855.05
小 计	70,213,056.73	73,348,859.65	43,149,104.08	26,456,900.52	3,742,855.05

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币9,123,447.50元(2023年12月31日：人民币19,021,827.78元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人为吴斌和王松叶。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。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：

联营企业名称	与本公司关系
奥特源[注 1]	联营企业
英特姆(武汉)医疗科技有限公司(以下简称英特姆)	联营企业(奥特源)的子公司

联营企业名称	与本公司关系
威润八方	联营企业
武汉奥路塞卡医疗科技有限公司(以下简称奥路塞卡)	联营企业(威润八方)的子公司
武汉迈达斯医疗科技有限公司(以下简称迈达斯)[注 2]	联营企业(威润八方)的子公司
武汉通迈医疗科技有限公司(以下简称通迈医疗)	联营企业(威润八方)的子公司
浙江七幸	联营企业
湖州安诺维医疗科技有限公司(以下简称湖州安诺维)	联营企业(浙江七幸)的子公司
湖州艾路通医疗科技有限公司(以下简称湖州艾路通)	联营企业(浙江七幸)的子公司
武汉麦迪佳德医疗科技有限公司(以下简称麦迪佳德)[注 3]	联营企业(麦迪领科)的子公司
优诺维(武汉)医疗科技有限公司(以下简称优诺维)	联营企业(优新泉)的子公司
武汉微新坦医疗科技有限公司(以下简称武汉微新坦)	联营企业奥特源合伙控制的企业
新智创(武汉)医学工程科技有限公司(以下简称新智创)	联营企业

[注 1]公司于 2024 年 3 月已处置奥特源的全部股权,所以自 2024 年 3 月开始奥特源、英特姆及武汉微新坦不再是公司的关联方

[注 2]迈达斯于 2023 年 11 月开始不再是威润八方的子公司,所以自 2023 年 11 月开始迈达斯不再是公司的关联方

[注 3]公司于 2024 年 1 月已处置麦迪领科的股权,所以自 2024 年 1 月开始麦迪佳德不再是公司的关联方

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江澳兴生物科技有限公司	同受共同控制人王松叶控制的公司
杭州澳新健康科技有限公司	同受共同控制人王松叶控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江澳兴生物科技有限公司	壳聚糖	13,274.34	13,274.34
杭州澳新健康科技有限公司	材料	17,787.61	
小 计		31,061.95	13,274.34

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
武汉微新坦	CDMO-医疗器械定制开发服务	7,246,659.68	
威润八方	CDMO-医疗器械定制开发服务	4,403,418.48	
优诺维	CDMO-医疗器械定制开发服务	3,207,795.00	
武汉律动	CDMO-医疗器械定制开发服务	2,070,345.32	1,047,162.29
湖州艾路通	CDMO-医疗器械定制开发服务	1,902,750.00	160,209.00
新智创	CDMO-医疗器械定制开发服务	1,437,366.04	
英特姆	ODM-医疗器械定制生产服务	135,318.59	2,248,032.73
浙江七幸	ODM-医疗器械定制生产服务	24,546.00	
麦迪佳德	CDMO-医疗器械定制开发服务		706,000.00
小计		20,428,199.11	4,161,404.02

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
吴斌	5,005,270.83	2024/7/26	2025/7/25	否
吴斌	4,118,176.67	2024/8/15	2025/8/15	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,515,565.24	2,728,485.71

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	英特姆			6,596,025.22	2,529,213.61
	奥路塞卡	4,790,000.00	2,395,000.00	4,790,000.00	1,437,000.00
	威润八方	4,668,305.70	233,415.29		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖州安诺维	4,420,000.00	2,210,000.00	4,420,000.00	1,326,000.00
	优诺维	2,632,105.08	131,605.25		
	湖州艾路通	1,904,059.80	95,202.99		
	武汉律动	1,613,181.37	80,659.07		
	麦迪佳德	1,500,000.00	705,800.00	3,947,541.00	1,656,070.50
	迈达斯	1,000,000.00	50,000.00	2,000,000.00	600,000.00
	通迈医疗	1,000,000.00	500,000.00	1,000,000.00	300,000.00
	浙江七幸	27,736.98	1,386.85		
小计		23,555,388.93	6,403,069.45	22,753,566.22	7,848,284.11

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
合同负债			
	优诺维		724,677.00
	新智创	1,270,358.49	2,373,792.45
	武汉律动	7,459.23	555,935.33
小计		1,277,817.72	3,654,404.78

十一、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至2024年12月31日，本公司不存在应披露的重大的承诺事项。

(二) 重要的或有事项

截至2024年12月31日，本公司不存在应披露的重大的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

2025年4月23日，本公司第三届董事会召开第十一次会议，审议通过不进行利润分配。

(二) 股票定增发行

根据公司2025年第一次临时股东大会决议，公司通过向武汉高科医疗器械园有限公司定向发行人民币普通股股票502,992股，每股面值1元，增加注册资本人民币502,992.00元，发行价为每股人民币198.81元，募集资金总额为99,999,839.52元，扣除券商财务顾

问费、律师费、验资费等发行费用 301,886.79 元(不含税)后,公司本次募集资金净额 99,697,952.73 元,其中计入实收股本 502,992.00 元,计入资本公积(股本溢价)99,194,960.73 元,本次增资已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2025 年 4 月 11 日出具《验资报告》(天健验(2025)2-2 号)。

十三、分部信息

本公司业务分为医疗器械定制开发服务(CDMO),医疗器械定制生产服务(ODM),医疗器械动物实验与验证服务(MRO)和其他。公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此,本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,345,324.66	4,661,838.49
1-2 年	2,270,000.00	
2-3 年		12,210,000.00
3-4 年	10,210,000.00	8,129,124.00
4-5 年	794,000.00	
5 年以上		
账面余额合计	22,619,324.66	25,000,962.49
减: 坏账准备	6,434,466.23	7,960,653.92
账面价值合计	16,184,858.43	17,040,308.57

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	22,619,324.66	100.00	6,434,466.23	28.45	16,184,858.43

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	22,619,324.66	100.00	6,434,466.23	28.45	16,184,858.43

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,000,962.49	100.00	7,960,653.92	31.84	17,040,308.57
合计	25,000,962.49	100.00	7,960,653.92	31.84	17,040,308.57

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,345,324.66	467,266.23	5.00
1-2年	2,270,000.00	227,000.00	10.00
3-4年	10,210,000.00	5,105,000.00	50.00
4-5年	794,000.00	635,200.00	80.00
小计	22,619,324.66	6,434,466.23	28.45

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,960,653.92	-1,526,187.69				6,434,466.23
合计	7,960,653.92	-1,526,187.69				6,434,466.23

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本年度无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为15,336,206.45元,占应收账款期末余额合计数的比例为67.80%,相应计提的应收账款坏账准备合计数为4,911,310.32元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收子公司往来款	53,258,232.26	35,429,165.21
押金、保证金及代扣代缴	490,039.92	388,300.30
账面余额合计	53,748,272.18	35,817,465.51
减：坏账准备	1,629.60	
账面价值合计	53,746,642.58	35,817,465.51

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	53,529,617.68	35,509,111.01
1-2年	21,920.00	149,365.50
2-3年	37,745.50	147,789.00
3-4年	147,789.00	5,200.00
4-5年	3,200.00	
5年以上	8,000.00	6,000.00
合计	53,748,272.18	35,817,465.51

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,748,272.18	100.00	1,629.60	0.00	53,746,642.58
合计	53,748,272.18	100.00	1,629.60	0.00	53,746,642.58

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	35,817,465.51	100.00			35,817,465.51
合计	35,817,465.51	100.00			35,817,465.51

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	53,258,232.26		
应收押金保证金及代扣代缴组合	457,447.92		
账龄组合	32,592.00	1,629.60	5.00
其中：1年以内	32,592.00	1,629.60	5.00
小计	53,748,272.18	1,629.60	0.00

(4) 坏账准备变动情况

项目	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)	
期初数				
期初数在本期	---	---	---	
--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	1,629.60			1,629.60
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,629.60			1,629.60
期末坏账准备计提比例(%)	0.00			0.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本年度无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前5名情况

期末余额前5名的其他应收款合计数为53,408,525.16元,占其他应收款期末余额合计数的比例为99.37%,相应计提的其他应收款坏账准备合计数为0元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	98,566,228.37	1,000,000.00	97,566,228.37	96,566,228.37	1,000,000.00	95,566,228.37
对联营企业投资	10,318,195.63		10,318,195.63	18,375,855.48		18,375,855.48
合 计	108,884,424.00	1,000,000.00	107,884,424.00	114,942,083.85	1,000,000.00	113,942,083.85

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
拓扑转化	9,000,000.00	1,000,000.00					9,000,000.00	1,000,000.00
星图精密	10,000,000.00						10,000,000.00	
澳沐康	1,566,228.37						1,566,228.37	
创新研究院	70,000,000.00						70,000,000.00	
基元智造	5,000,000.00		2,000,000.00				7,000,000.00	
小 计	95,566,228.37	1,000,000.00	2,000,000.00				97,566,228.37	1,000,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
奥特源	7,412,303.77					
浙江七幸	9,622,157.43				-638,383.18	
武汉律动	1,341,394.28				-6,972.90	
合 计	18,375,855.48				-645,356.08	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
奥特源				-7,412,303.77		
浙江七幸					8,983,774.25	
武汉律动					1,334,421.38	
合 计				-7,412,303.77	10,318,195.63	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	33,718,496.01	21,230,504.97	19,984,468.02	5,944,630.72
合 计	33,718,496.01	21,230,504.97	19,984,468.02	5,944,630.72
其中：与客户之间的合同产生的收入	33,718,496.01	21,230,504.97	19,984,468.02	5,944,630.72

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
CDMO-医疗器械定制开发服务	33,718,496.01	21,230,504.97	19,984,468.02	5,944,630.72
小 计	33,718,496.01	21,230,504.97	19,984,468.02	5,944,630.72

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	33,718,496.01	19,984,468.02
小 计	33,718,496.01	19,984,468.02

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员薪酬	5,801,596.85	13,039,306.72
直接投入	673,446.60	3,219,543.45
折旧与摊销	3,131,365.71	6,087,431.35
其他	800,003.53	2,097,496.12
合 计	10,406,412.69	24,443,777.64

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-645,356.08	-2,303,445.49
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,362,303.77	

处置持有待售资产产生的投资收益	2,729,542.04	
合 计	-3,278,117.81	-2,303,445.49

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 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	-2,569,804.99	
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	1,030,900.00	
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		
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财产损失		
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	-41,748.68	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,580,653.67	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)		
少数股东权益影响额(税后)	-4,331.11	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,576,322.56	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-37.03	-3.61	-3.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.27	-3.44	-3.44

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-33,155,727.12	
非经常性损益	B	-1,576,322.56	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-31,579,404.56	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	81,154,345.88	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	99,442,840.92	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	联营企业其他权益变动按持股比例计算影响的净资产	I1	186,895.07
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	89,530,640.09	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-37.03%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-35.27%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-33,155,727.12
非经常性损益	B	-1,576,322.56
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-31,579,404.56
期初股份总数	D	9,053,734.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	502,990.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	9,179,481.50
基本每股收益	M=A/L	-3.61
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	-3.44

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

武汉奥绿新生物科技股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《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”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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	-2,569,804.99
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	1,030,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-41,748.68
非经常性损益合计	-1,580,653.67
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-4,331.11
非经常性损益净额	-1,576,322.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用