



# 玛诺生物

NEEQ:834819

北京玛诺生物制药股份有限公司  
(Beijing Marr Bio-pharmaceutical Co.,Ltd.)



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

中华人民共和国  
医疗器械注册证(体外诊断试剂)

注册证编号: 国械注准20210300119	
注册人名称	北京玛达生物制药有限公司
注册人住所	北京市怀柔区雁栖工业开发区25号
生产地址	北京市怀柔区雁栖工业开发区25号
代理人名称	/
代理人住所	/
产品名称	人类免疫缺陷病毒抗体1型抗原流出液测试试剂(胶体金法)
包装规格	包装: 1人份/盒; 2人份/盒; 3人份/盒; 4人份/盒; 5人份/盒; 10人份/盒; 15人份/盒; 20人份/盒; 25人份/盒; 30人份/盒; 35人份/盒; 40人份/盒; 45人份/盒; 50人份/盒; 55人份/盒; 60人份/盒; 65人份/盒; 70人份/盒; 75人份/盒; 80人份/盒; 85人份/盒; 90人份/盒; 95人份/盒; 100人份/盒
主要组成成分	基质含有: 检测试剂条、样本缓冲液、检测卡、样本缓冲液。(具体内容详见产品说明书)
预期用途	本产品用于体外定性检测人群中血清标本中的HIV-1/2型人类免疫缺陷病毒抗体。
附件	产品技术要求、说明书
产品储存条件及有效期	2-30°C密封保存, 有效期24个月。
其他内容	/
备注	

申报日期: 2021年03月12日  
有效期至: 2026年03月11日

审批部门: 国家药品监督管理局



2021年3月公司艾滋检测产品经国家药品监督管理局批准完成延续注册

2021年4月麦威公司完成医疗器械经营许可证换证工作



2021年10月公司产品用于重庆社区艾滋防治活动



2021年10月公司产品用于重庆校园艾滋防治培训



2021年12月公司产品用于贵州校园艾滋防治培训



2021年12月公司产品用于贵州社区艾滋防治活动

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	- 8 -
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	- 9 -
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	- 12 -
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	- 15 -
第八节	财务会计报告 .....	- 20 -
第九节	备查文件目录 .....	85

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人罗庆红、主管会计工作负责人官红中 及会计机构负责人（会计主管人员）官红中保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	公司于 2015 年 8 月 25 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。但是，由于股份公司成立时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过一个完整经营周期的检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。
税收优惠政策变化的风险	公司是经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准认定的高新技术企业，享受税率减按 15%计算的所得税优惠政策。上述税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。若国家的税收优惠政策发生变动，公司未来使用的税率存在上升风险，将会对公司的税后利润产生较大影响。
研发风险	公司立足于艾滋病检测试剂的研发、生产、销售和技术服务，为持续保持竞争优势，必须不断投入大量的人员和资金用于新产品的开发。由于公司目前规模尚小，和国外行业领先的竞争对手相比，研发能力、研发条件和产品认知等方面仍存在一定

	<p>的差距，存在产品研发失败的风险。若不能及时进行技术创新、产品更新，不能迅速适应下游客户的需求，或新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势，公司的市场地位、市场份额和经营业绩都会受到影响。此外，新产品研发成功之后还必须经过产品标准制定和审核、临床试验、质量管理体系考核、注册检测和注册审批等阶段，才能获得国家药品监督管理局颁发的注册证书。公司不排除未来个别创新性产品不能及时注册的可能性，对公司业务计划的实施产生不利影响，影响公司研发项目的收益回报。</p>
技术失密和更新换代风险	<p>艾滋病检测试剂是体外诊断行业的分支，它是一个多学科交叉、知识密集的高新技术产业，产品综合了医学、生物工程、医用材料等多种学科。生产企业需要有稳定的技术团队做支撑，如果出现大量人才缺失，将对公司的正常运营产生不利影响。公司作为高新技术企业，其产品的主要的技术优势很大程度上体现在公司自主研发的专利、专有技术和工艺诀窍上，如果员工泄密，将会对公司产生不利的影响。此外，医学技术更新换代较快，行业内竞争对手若研发出相比于公司更好的技术，则会对公司的竞争力产生不利的影响。</p>
主营业务单一风险	<p>公司的主营业务为艾滋病检测试剂的研发、生产和销售及技术服务。目前，公司的主要产品是人类免疫缺陷病毒抗体口腔粘膜渗出液检测试剂盒，公司的盈利主要依靠该产品的销售。公司产品相对单一，产品诊断的疾病也很特殊，未来的发展存在一定的风险。当未来有新型的艾滋病检测诊疗试剂研发推广或者新的艾滋病防治政策的出台，都将对公司造成较大的冲击。</p>
行业风险	<p>公司的主营业务是艾滋病检测试剂的研发、生产和销售及技术服务。公司上游是艾滋病检测试剂原材料供应商，下游为政府艾滋病防控卫生机构、药店、医药销售公司，公司所处行业会受到上游供应商、下游零售终端的影响。如果上游行业的供应商价格发生变化或下游行业对产品的市场需求、零售价格发生波动，会对公司所在行业造成不利影响。</p>
政策风险	<p>体外诊断行业属于国家政策鼓励发展的产业。“十三五”生物产业发展规划，要求提供快速准确便捷检测手段，针对急性细菌感染、病毒感染等重大传染性疾病，包括外来重大传染性疾病的检测需求，加速现场快速检测的体外诊断仪器、试剂和试纸的研发和产业化。如果上述政策发生重大不利变化，会对公司的持续稳定发展带来不确定性</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、玛诺生物、股份公司	指	北京玛诺生物制药股份有限公司
HIV 无创检测产品、唾液检测试剂	指	北京玛诺生物制药股份有限公司生产的人类免疫缺陷病毒抗体口腔粘膜渗出液检测试剂盒
艾滋病	指	获得性免疫缺陷综合征（acquired immunodeficiency syndrome），是由人类免疫缺陷病毒（HIV，俗称艾滋病病毒）引起的恶性传染病
CDC	指	疾病预防控制中心，是由政府举办的实施国家疾病预防控制与公共卫生技术管理和服务的公益事业单位
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京大成（武汉）律师事务所
报告期末	指	2021 年 12 月 31 日
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	北京玛诺生物制药股份有限公司股东大会
董事会	指	北京玛诺生物制药股份有限公司董事会
监事会	指	北京玛诺生物制药股份有限公司监事会
公司章程	指	北京玛诺生物制药股份有限公司章程
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
人福诊断	指	湖北人福诊断技术有限公司
康普联科	指	康普联科（北京）科技发展有限公司
璟泓科技	指	武汉璟泓科技股份有限公司
麦威	指	麦威（北京）科技有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京玛诺生物制药股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Marr Bio-pharmaceutical Co.,Ltd.
	MARRBIO
证券简称	玛诺生物
证券代码	834819
法定代表人	罗庆红

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘满江
联系地址	北京市怀柔区雁栖工业开发区 25 号
电话	010-61665599
传真	010-65615505
电子邮箱	office@marrbio.com
公司网址	www.marrbio.com
办公地址	北京市怀柔区雁栖工业开发区 25 号
邮政编码	101407
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 8 月 18 日
挂牌时间	2015 年 12 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-专用设备制造业 C35-医疗仪器设备及器械制造(C358)-其他医疗设备及器械制造（C3589）
主要业务	艾滋病检测试剂的研发、生产和销售及技术服务
主要产品与服务项目	艾滋检测试剂及相关技术服务
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）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	911101167786012299	否
注册地址	北京市怀柔区雁栖工业开发区 25 号	否
注册资本	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券		
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	天风证券		
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘红平	张文娟	
	4 年	2 年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层		

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	17,954,291.55	32,353,800.49	-44.51%
毛利率%	77.82%	56.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	379,505.29	703,673.45	-46.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	284,085.38	687,422.65	-58.67%
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）	0.87%	1.64%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.65%	1.60%	-
基本每股收益	0.0127	0.0235	-45.96%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,566,061.08	63,343,822.27	8.24%
负债总计	24,979,075.87	20,136,342.35	24.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,586,985.21	43,207,479.92	0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.44	0.69%
资产负债率%（母公司）	29.49%	26.29%	-
资产负债率%（合并）	36.43%	31.79%	-
流动比率	2.83	2.90	-
利息保障倍数	2.53	1.2	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,016,723.87	-2,186,673.93	237.96%
应收账款周转率	0.26	0.56	-
存货周转率	1.23	2.79	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.24%	2.21%	-
营业收入增长率%	-44.51%	-61.05%	-
净利润增长率%	-46.07%	-52.35%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	77,676.12
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,568.26
<b>非经常性损益合计</b>	<b>112,244.38</b>
所得税影响数	16,824.47
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>95,419.91</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本公司执行新准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目无影响。

**(十) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司作为艾滋病检测试剂的研发、生产、销售企业，根据证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为专用设备制造业(代码为C35)，属于医疗器械制造行业中的体外诊断行业细分。公司专注于艾滋病检测技术的提高和设备的完善，依托其拥有的先进的技术优势、专业研发人员、完善的业务流程和多年业内积累的品牌优势，为客户提供快速、安全、准确、隐私性强的艾滋病检测试剂及相关技术服务。公司目前的主要客户为负责艾滋病防治工作的疾病预防控制中心、连锁药店。公司针对政府采购客户，为其提供产品知识售前培训、使用过程指导、售后受测者评价以及数据分析等。针对零售渠道客户，公司为零售药店提供直接艾滋病检测试剂，并向最终受测者提供关于HIV疾病信息、产品以及心理方面的咨询和服务。公司通过针对不同的消费群体提供多样化的服务，通过销售爱卫检测试剂及相应服务的方式获得收入、利润和现金流。

#### (一) 销售模式

公司的产品销售主要采取集采部门销售和零售渠道销售两种销售模式销售艾滋病检测试剂。具体的销售模式如下：

##### 1、集采销售模式

公司在营销部门设置集采销售部门，集采部门主要负责对接国家艾滋病防治的疾病控制中心等相关机构，向前述客户销售艾滋病检测试剂。政府集采销售部门的销售分为直接供货和经销商供货。直接供货，是公司通过政府集采销售部门和客户直接供货，销售艾滋病试剂的销售模式。经销商供货，是公司政府集采销售部门将艾滋病检测试剂统一销售给经销商，由经销商向CDC等机构销售。

##### 2、零售渠道销售

零售渠道的销售对象主要为连锁药店。公司将产品提供给具备相关资质的药店，药店则通过互联网渠道及实体店的方式销售。鉴于国内对艾滋病的认识和观念问题，艾滋病检测试剂的受测者出于隐私性的考虑，主要通过网购方式获得。因此药店主要是通过京东商城、天猫等平台进行零售。公司配有专业的人员直接为客户提供客服系统服务，为最终受测者提供关于HIV疾病信息、产品以及心理方面的咨询和服务。

#### (二) 生产模式

公司生产模式为以销定产型，每年年底制定次年销售计划并下达销售任务指标。生产部门根据年度销售任务制定年度生产计划，根据生产计划制定月度物料需求计划，并由库管员将采购申请单提交给采购人员，采购人员根据申请单编制采购计划经审批后按计划进行原、辅、包装材料的采购。所有外购物料经质量部门检验合格后方可入库并投入生产使用。经过国家食品药品监督管理局批准的生产工艺生产的成品经质量部门检验合格后方可放行进入销售环节。

#### (三) 盈利模式

公司在艾滋病无创检测试剂行业拥有较高的知名度，拥有稳定的客户群体和良好的口碑。公司依托其拥有的先进的技术、专业研发人员、完善的业务流程和多年业内积累的品牌优势，为客户提供准确、无创、快速的艾滋病无创检测试剂。公司通过销售艾滋病检测试剂实现盈利。未来随着公司开发新型艾滋病检测试剂、提供相应的技术服务，有利于提高公司的整体

的实力。

报告期内公司商业模式无重大变化。

#### 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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2019年12月公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局认定的发信技术企业，有效期3年。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （二） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

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	100,952.78	0.15%	386,076.79	0.61%	-73.85%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	51,583,716.64	75.23%	47,578,058.83	75.11%	8.42%
存货	3,473,733.66	5.07%	2,994,709.38	4.73%	16.00%

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,158,411.10	1.69%	1,290,619.46	2.04%	-10.24%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	7,478.43	0.01%	-100.00%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	2,000,000.00	3.16%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	207,183.00	0.30%	5,635,374.09	8.90%	-96.32%
应收款项融资	-	-	153,159.50	0.24%	-
其他应收款	342,562.07	0.50%	681,419.87	1.08%	-49.73%
其他流动资产	859,696.59	1.25%	786,107.83	1.24%	9.36%
递延所得税资产	3,773,551.41	5.50%	2,933,659.27	4.63%	28.63%
应付账款	1,489,971.50	2.17%	1,854,186.75	2.93%	-19.64%
其他应付款	11,956,961.24	17.44%	11,714,071.89	18.49%	2.07%
应付职工薪酬	1,089,463.07	1.59%	311,280.78	0.49%	249.99%
应交税费	3,686,604.15	5.38%	2,044,852.93	3.23%	80.29%

#### 资产负债项目重大变动原因:

公司应收账款期末余额同比增加 8.42%，同比略有增加。受结算周期影响，应收账款周转率降低，期末余额占资产总额比例较高。

公司其他应收款期末余额同比减少 49.73%，主要原因是公司加大清理力度，其他应收账款减少。

公司短期借款期末余额同比减少 100%，主要原因为 2021 年度偿还了银行贷款 2,000,000.00 元。

公司递延所得税资产期末余额同比增长 28.63%，主要是可抵扣暂时性差异的增加，为 2021 年度新增的坏账准备形成。

公司其他应付款期末余额占总资产比例为 17.44%，主要是与湖北人福诊断技术有限公司、深圳前海佑龙资本管理有限公司、武汉璟泓科技股份有限公司的正常往来。

公司应交税费期末余额同比增加 80.29%，主要是公司向税务部门申请了税款延迟缴纳。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	17,954,291.55	-	32,353,800.49	-	-44.51%
营业成本	3,981,935.75	22.18%	13,933,438.44	43.07%	-71.42%
毛利率	77.82%	-	56.93%	-	-

销售费用	1,760,697.19	9.81%	3,278,359.65	10.13%	-46.29%
管理费用	2,868,109.02	15.97%	4,112,190.71	12.71%	-30.25%
研发费用	1,091,436.91	6.08%	1,549,463.52	4.79%	-29.56%
财务费用	436,833.60	2.43%	622,004.58	1.92%	-29.77%
信用减值损失	-7,301,793.46	-40.67%	-8,571,230.76	-26.49%	-14.81%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	77,676.12	0.43%	123,785.41	0.38%	-37.25%
投资收益	-2,692.30	-0.01%	-16,040.37	-0.05%	-83.22%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	585,337.88	3.26%	224,453.18	0.69%	160.78%
营业外收入	40,968.26	0.23%			
营业外支出	6,400.00	0.04%	104,885.36	0.32%	-93.90%
净利润	379,505.29	2.11%	703,673.45	2.17%	-46.07%

#### 项目重大变动原因:

公司 2021 年度营业收入较 2020 同期营业收入减少了 44.51%，营业收入减少的主要原因是近两年新冠肺炎疫情影响，公司主营业务艾滋检测试剂产品销售同比减少 21.22%，其他业务收入同期比减少 84.15%。

公司 2021 年度营业成本较 2020 同期营业成本减少了 71.42%，主要原因是同期营业收入同比减少 44.51%，营业成本相应减少。

公司 2021 年度管理费用较 2020 年度同期减少了 30.25%，管理费用减少主要原因是置换了市区办公场地致办公租赁费用减少；另受疫情影响致业务招待费用减少。

公司 2021 年度信用减值损失较 2020 年度同期信用减值损失减少 14.81%，主要原因一是按预期信用减值模型测算，部分账龄段的坏账计提比例同期比降低，致坏账计提金额减少；二是应收账款、其他应收账款部分逾期应收进行了核销处理。

公司 2021 年度营业利润较 2020 年度同期营业利润增加 160.78%，一是营业成本同比减少 71.42%；二是期间费用同比减少 35.61%。

公司 2021 年度净利润较 2020 年度同期净利润减少 46.07%，主要是受递延所得税影响的所得税费用同期比增加 141.16%。

#### (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	16,056,531.05	20,382,515.71	-21.22%
其他业务收入	1,897,760.50	11,971,284.78	-84.15%
主营业务成本	2,691,265.92	3,774,397.19	-28.70%

其他业务成本	1,290,669.83	10,159,041.25	-87.30%
--------	--------------	---------------	---------

**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%
人类免疫缺陷病毒抗体检测试剂盒	16,056,531.05	2,691,265.92	83.24%	-21.22%	-28.70%	2.16%
日用品	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
医疗设备	1,446,902.60	1,140,088.50	21.20%	-70.07%	-70.14%	0.94%
计生用品	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
其他	450,857.90	150,581.33	66.60%	155.70%	11.40%	185.40%

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因:**

受 2021 年度新冠疫情影响, 公司业务开展受到一定程度的限制, 各类型产品收入同比都呈现下降趋势。产品毛利率方面, 主营产品“人类免疫缺陷病毒抗体检测试剂盒”同期比异动不大; 日用品与计生用品历史库存已在 2020 年度销售完毕, 2021 年未再开展该业务; 其他项目毛利率同比增长 185.40%, 主要原因是本年度发生代加工劳务服务业务, 其毛利率为 86.75%, 致其他项目整体毛利率增加。

**(3) 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	武汉名仕汇康商贸有限公司	5,733,786.60	31.94%	否
2	武汉得俊辉商贸有限公司	3,822,524.40	21.29%	否
3	武汉每康医疗电子有限公司	3,249,145.74	18.10%	否
4	武汉时代康检基因科技有限公司	1,446,902.60	8.06%	否
5	深圳市天康实业有限公司	921,081.90	5.13%	否
合计		15,173,441.24	84.52%	-

**(4) 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	天津中新科炬生物制药有限公司	1,278,349.44	52.95%	否



2	MaximBoimedical, Inc	541,926.73	22.45%	否
3	默克化工技术（上海）有限公司	186,000.00	7.70%	否
4	东湖新技术开发区柴尔森实验耗材经营部	180,000.00	7.46%	否
5	武汉鑫豪迈设计印务有限公司	80,239.93	3.32%	否
合计		2,266,516.10	93.88%	-

### 3、现金流量状况

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	3,016,723.87	-2,186,673.93	237.96%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-3,301,847.88	897,396.71	-467.94%

#### 现金流量分析：

公司 2021 年度经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 237.96%，主要原因为 2021 年度公司收到其他与经营活动有关的现金同期比增加，为正常的往来增加。

公司 2021 年度筹资活动产生的现金流量净额为-3,301,847.88 元，主要为偿还北京银行贷款 2,000,000.00 元；融资租入固定资产厂房 1,250,000.00 元，其他未见异常。

### (三) 投资状况分析

#### 1、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
麦威(北京)科技有限公司	控股子公司	技术医疗器械销售、技术服务等	1,000,000	12,063,466.9	3,279,405.42	2,970,357.32	-1,150,503.45
Care Philosophy LLC.	控股子公司	体外诊断试剂的生产及研发	-	-	-	-	-
爱卫科技	控	医疗器	3,000,000	-	-	-	-

(武汉)有限公司	股 子 公 司	械生 产、销 售及技 术服务 等					
----------	------------------	------------------------------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**三、持续经营评价**

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务等方面完全独立，公司具备独立自主的经营能力。公司各项内控制度运行良好。未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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） 重大诉讼、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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

4. 其他	15,000,000	0
-------	------------	---

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 失信情况

因公司与北京佳益兴彩印有限公司合同纠纷案件履行问题，公司被纳入失信被执行人名单，涉及金额较小，经公司及时协调处理，公司已被移出失信被执行人名单，公司被纳入失信被执行人的情况已消除。详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的公告（公告编号：2021-011、2021-012）

## 第五节 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	22,637,500	75.46%	0	22,637,500	75.46%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	75,000	0.25%	0	75,000	0.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,362,500	24.54%	0	7,362,500	24.54%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,425,000	4.75%	0	1,425,000	4.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	康普联科（北京）科技发展有限公司	10,685,500	0	10,685,500	35.6183%	0	10,685,500	0	0
2	武汉璟泓科技股份有限公司	9,900,000	780,000	10,680,000	35.6%	0	10,680,000	9,900,000	0
3	湖北人福诊断技术有限公司	7,912,500	-780,000	7,132,500	23.775%	5,937,500	1,195,000	0	0
4	江剑	900,000	0	900,000	3%	900,000	0	0	0
5	刘满江	300,000	0	300,000	1%	225,000	75,000	0	0
6	陈芬	300,000	0	300,000	1%	300,000	0	0	0
7	王保林	2,000	0	2,000	0.0067%	0	2,000	0	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100%	7,362,500	22,637,500	9,900,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间无关联关系。									

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

---

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

#### 九、 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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

#### 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
罗庆红	董事长、总经理	男	否	1972年5月	2022年1月27日	2025年1月24日
刘细坤	董事	男	否	1971年11月	2022年1月27日	2025年1月26日
刘满江	董事、董事会秘书	男	否	1980年10月	2022年1月27日	2025年1月26日
段俊锋	董事	男	否	1982年8月	2022年1月27日	2025年1月26日
张胜	董事	男	否	1969年5月	2022年1月27日	2025年1月26日
毕涛	监事会主席	男	否	1970年2月	2022年1月27日	2025年1月26日
刘玉英	监事	女	否	1976年12月	2022年1月27日	2025年1月26日
赵曦	监事	女	否	1980年2月	2022年1月27日	2025年1月26日
官红中	财务总监	男	否	1968年11月	2022年4月15日	2025年1月26日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	2	0	0	2
生产人员	7	0	0	7
销售人员	6	0	0	6
技术人员	4	0	0	4



财务人员	3	0	0	3
员工总计	22	0	0	22

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	10	10
专科	7	7
专科以下	3	3
员工总计	22	22

#### 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

公司依据国家和地方相关法律、法规和规范性文件，结合公司实际情况，建立了一套较为完善的人力资源标准化管理体系，规范招聘、员工异动等流程，以公司业绩和目标管理为导向，实施有效激励的薪酬制度，与员工签订《劳动合同书》《保密协议》等文件，依法为员工缴纳各种社保及代扣代缴个人所得税。公司高度重视员工的培训和发展，每年制订员工培训计划，包括新员工入职培训、在职人员业务提升培训、管理人员能力培训等，并组织实施，不断提高公司员工的整体素质。

公司不存在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）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

因公司第二届董事会、第二届监事会任期即将届满，2022年1月10日公司第二届董事会第十次会议审议通过提名罗庆红先生、刘细坤先生、刘满江先生、段俊锋先生、张胜先生为公司第三届董事会董事；2022年1月10日公司第二届监事会第九次会议提名毕涛先生、赵曦女士为第三届监事会股东监事；2022年1月10日公司2022年第一次职工代表大会选举刘玉英女士为公司第三届监事会职工监事。详见公司于2022年1月11日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的相应公告(2022-001、2022-002、2022-004、2022-005)。

2022年1月27日公司2022年第一次临时股东大会审议通过了相应议案，完成第三届董事会、监事会换届工作。详见2022年1月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的相应公告(2022-009)。

2022年4月15日公司第三届董事会第一次会议选举罗庆红先生为公司董事长，聘任罗庆红先生为公司总经理、官红中先生为公司财务总监、刘满江先生为公司董事会秘书；2022年4月15日公司第三届监事会第一次会议选举毕涛先生为公司监事会主席。详见2022年4月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的相应公告(2022-012、022-013、2022-014)。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2015年12月，公司顺利在全国中小企业股份转让系统挂牌，依据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，完善了法人治理结构，建立了有效的内部控制制度。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《总经理工作细则》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，在2017年根据股转公司的要求，制定完善了《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《投资者关系管理办法》，法人治理结构得到有效的完善，内部控制体系更加健全，强化了公司的规范运营，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。2018年4月，公司建立健全《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》，保证公司治理与相关法律法规相适应，明确管理责任，将公司治理的相关要求进一步落实。2020年4月公司修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，实际情况符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。公司重大事项，遵守相关法律法规。截止报告期末，公司重大决策运作情

况良好，能够有效促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2020年4月21日公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于拟增加公司经营范围及修订<公司章程>》议案，公司已经对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》修改公司章程。2020年5月21日公司2019年年度股东大会审议通过前述议案。详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的相应公告（公告编号：2020-005、2020-006、2020-023）。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会独立运作，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均保持独立性，具有自主经营能力。具体情况如下：

#### (一) 公司的业务独立

公司的主营业务是艾滋病检测试剂的研发、生产和销售及技术服务，业务独立。公司拥有独立完整的采购、销售系统和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及销售和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

#### (二) 公司的资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所，同时具有与经营有关的商标、专利、资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情形，不存在资产产权共有的情形以及对对方重大依赖的情形。

#### (三) 公司的人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作并领取薪酬，不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职情况。

公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。公司已根据劳动保护和劳动保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司员工的教育背景、学历、职业经历与公司的业务发展相匹配。

#### (四) 公司的财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。股份公司设立以来，公司不存在股东占用公司资产或资金的情况，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

#### (五) 公司的机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正

常生产经营活动的现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司根据国家相关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，并结合公司发展的实际需求不断完善相关规定，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。</p> <p>1. 关于会计核算体系</p> <p>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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2. 关于财务管理体系</p> <p>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。</p> <p>3. 关于风险控制体系</p> <p>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。</p> <p>报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。</p>	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守，结合公司的实际情况，公司已完成制定了《信息披露管理制度》及《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

根据公司章程“股东大会就选举董事、监事进行表决时，如果控股股东所持股份数超过公司总股本的 30%的，应当实行累积投票制。”

报告期内，公司未发生使用累积投票制或以网络投票方式进行股东大会决议表决的情况。

---

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 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	大信审字[2022]第 2-00344 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘红平 4 年	张文娟 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	11 万元			

审计报告正文

## 审计报告

大信审字[2022]第 2-00344 号

北京玛诺生物制药股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京玛诺生物制药股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：

---

中国·北京中国注册会计师：

二〇二二年四月二十一日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	100,952.78	386,076.79
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（二）	51,583,716.64	47,578,058.83
应收款项融资	五（三）		153,159.50
预付款项	五（四）	207,183.00	5,635,374.09
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（五）	342,562.07	681,419.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	3,473,733.66	2,994,709.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	859,696.59	786,107.83
<b>流动资产合计</b>		<b>56,567,844.74</b>	<b>58,214,906.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	1,158,411.10	1,290,619.46
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（九）	6,431,678.05	
无形资产	五（十）		7,478.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	634,575.78	897,158.82
递延所得税资产	五（十二）	3,773,551.41	2,933,659.27
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,998,216.34</b>	<b>5,128,915.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>68,566,061.08</b>	<b>63,343,822.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	-	2,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	1,489,971.50	1,854,186.75
预收款项			
合同负债	五（十五）	323,849.56	1,872,522.12
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（十六）	1,089,463.07	311,280.78
应交税费	五（十七）	3,686,604.15	2,044,852.93
其他应付款	五（十八）	11,956,961.24	11,714,071.89
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（十九）	1,394,801.11	
其他流动负债	五（二十）	42,100.44	243,427.88
<b>流动负债合计</b>		<b>19,983,751.07</b>	<b>20,040,342.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十一）	4,947,324.80	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	五（二十二）	48,000.00	96,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,995,324.8	96,000.00
<b>负债合计</b>		24,979,075.87	20,136,342.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十三）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	789,021.90	789,021.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	1,451,855.79	1,298,854.92
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	11,346,107.52	11,119,603.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		43,586,985.21	43,207,479.92
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		43,586,985.21	43,207,479.92
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		68,566,061.08	63,343,822.27

法定代表人：罗庆红

主管会计工作负责人：官红中 会计机构负责人：官红中

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		56,816.07	94,453.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	41,374,598.1	43,286,825.92
应收款项融资			68,795.00
预付款项		37,000.00	358,149.62
其他应收款	十一（二）	2,702,705.58	2,965,730.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		3,184,262.77	2,405,255.66
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		859,696.59	786,107.83
<b>流动资产合计</b>		<b>48,215,079.11</b>	<b>49,965,317.33</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,105,807.51	1,228,726.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,431,678.05	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		634,575.78	897,158.82
递延所得税资产		2,872,049.23	2,301,826.06
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,044,110.57</b>	<b>9,427,711.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>64,259,189.68</b>	<b>59,393,028.53</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			2,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		495,406.79	998,129.56
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		940,552.79	265,632.54
应交税费		3,004,148.61	1,517,551.36
其他应付款		8,121,375.79	10,738,144.02
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,394,801.11	

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		13,956,285.09	15,519,457.48
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,947,324.80	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		48,000.00	96,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		4,995,324.80	96,000.00
<b>负债合计</b>		18,951,609.89	15,615,457.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		789,021.90	789,021.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,451,855.79	1,298,854.92
一般风险准备			
未分配利润		13,066,702.10	11,689,694.23
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		45,307,579.79	43,777,571.05
<b>负债和所有者权益（或股东权益） 总计</b>		64,259,189.68	59,393,028.53

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		17,954,291.55	32,353,800.49
其中：营业收入	五（二十七）	17,954,291.55	32,353,800.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>10,142,144.03</b>	<b>23,665,861.59</b>
其中：营业成本	五（二十七）	3,981,935.75	13,933,438.44
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（二十八）	3,131.56	170,404.69
销售费用	五（二十九）	1,760,697.19	3,278,359.65
管理费用	五（三十）	2,868,109.02	4,112,190.71
研发费用	五（三十一）	1,091,436.91	1,549,463.52
财务费用	五（三十二）	436,833.60	622,004.58
其中：利息费用		406,292.33	612,936.62
利息收入		410.17	3,317.60
加：其他收益	五（三十三）	77,676.12	123,785.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-2,692.30	-16,040.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-7,301,793.46	-8,571,230.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>585,337.88</b>	<b>224,453.18</b>
加：营业外收入	五（三十六）	40,968.26	
减：营业外支出	五（三十七）	6,400.00	104,885.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>619,906.14</b>	<b>119,567.82</b>
减：所得税费用	五（三十八）	240,400.85	-584,105.63
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>379,505.29</b>	<b>703,673.45</b>
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）		379,505.29	703,673.45
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		379,505.29	703,673.45



<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		379,505.29	703,673.45
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		379,505.29	703,673.45
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	十二(二)	0.0127	0.0235
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：罗庆红

主管会计工作负责人：官红中 会计机构负责人：官红中

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十一(四)	15,302,809.18	19,473,446.58
减：营业成本	十一(四)	1,884,534.55	3,955,413.06
税金及附加		2,804.26	39,190.02
销售费用		954,255.55	1,977,139.28
管理费用		2,819,726.23	3,335,257.70
研发费用		1,091,436.91	1,549,463.52
财务费用		435,203.59	620,305.39
其中：利息费用		406,292.33	612,936.62
利息收入		141.07	713.010
加：其他收益		77,594.87	122,544.26

投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）		-1,032.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,186,932.66	-7,225,161.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,005,510.30	893,027.83
加：营业外收入		40,968.26	
减：营业外支出		6,400.00	104,882.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,040,078.56	788,145.21
减：所得税费用		510,069.82	27,606.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,530,008.74	760,538.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,530,008.74	760,538.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		1,530,008.74	760,538.99
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,045,337.27	22,778,701.26
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（三十九）	6,947,486.29	134,139.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,992,823.56</b>	<b>22,912,840.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,928,694.09	9,370,993.16
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		3,400,981.27	4,112,442.28
支付的各项税费		44,561.81	2,870,397.45
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	3,601,862.52	8,745,681.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,976,099.69</b>	<b>25,099,514.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,016,723.87</b>	<b>-2,186,673.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）		10,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			3,010,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,008,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,847.88	104,603.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	1,250,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,301,847.88	2,112,603.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,301,847.88	897,396.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-285,124.01	-1,289,277.22
加：期初现金及现金等价物余额		386,076.79	1,675,354.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		100,952.78	386,076.79

法定代表人：罗庆红

主管会计工作负责人：官红中 会计机构负责人：官红中

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,175,949.25	4,611,977.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,178,482.80	6,387,350.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		8,354,432.05	10,999,328.36
购买商品、接受劳务支付的现金		904,184.09	2,876,261.76
支付给职工以及为职工支付的现金		2,724,953.68	3,805,121.25
支付的各项税费		43,113.60	400,050.32
支付其他与经营活动有关的现金		1,417,969.99	5,751,797.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,090,221.36	12,833,230.57
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,264,210.69	-1,833,902.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>			3,010,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,008,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,847.88	104,603.29
支付其他与筹资活动有关的现金		1,250,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,301,847.88	2,112,603.29
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,301,847.88	897,396.71
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-37,637.19	-936,505.50
加：期初现金及现金等价物余额		94,453.26	1,030,958.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		56,816.07	94,453.26



的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								153,000.87	-153,000.87				
1. 提取盈余公积								153,000.87	-153,000.87				
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>789,021.90</b>			<b>1,451,855.79</b>	<b>11,346,107.52</b>			<b>43,586,985.21</b>	

项目	2020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	30,000,000.00				789,021.90				1,222,801.02		10,491,983.55		42,503,806.47
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	30,000,000.00				789,021.90				1,222,801.02		10,491,983.55		42,503,806.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								76,053.90		627,619.55		703,673.45	
（一）综合收益总额										703,673.45		703,673.45	
（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								76,053.90		-76,053.90			



1. 提取盈余公积									76,053.90		-76,053.90		
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													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>789,021.90</b>				<b>1,298,854.92</b>		<b>11,119,603.10</b>		<b>43,207,479.92</b>

法定代表人：罗庆红

主管会计工作负责人：官红中 会计机构负责人：官红中

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	30,000,000.00				789,021.90				1,298,854.92		11,689,694.23	43,777,571.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				789,021.90				1,298,854.92		11,689,694.23	43,777,571.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								153,000.87			1,377,007.87	1,530,008.74
（一）综合收益总额											1,530,008.74	1,530,008.74
（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								153,000.87			-153,000.87	





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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>				<b>789,021.90</b>				<b>1,298,854.92</b>		<b>11,689,694.23</b>	<b>43,777,571.05</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京玛诺生物制药股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

北京玛诺生物制药股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 2005 年 8 月 18 日在北京市工商行政管理局怀柔分局注册登记，统一社会信用代码为 911101167786012299。

住所：北京市怀柔区雁栖工业开发区 25 号

法定代表人：罗庆红

注册资本：（人民币）叁仟万圆整

经营范围：生产体外诊断试剂；生产、加工唾液样本采集器；研制、开发体外诊断试剂；提供上述产品的技术咨询、技术转让；相关产品技术开发、推广、服务；销售纸制品、塑料制品、日用品、仪器仪表、五金交电、化工产品（不含危险化学品）、I 类医疗器械、II 类医疗器械、消毒用品、非医用口罩、医用口罩；会务服务；代理进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

#### 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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司不存在导致自报告期末起 12 个月内的持续经营假设存在重大疑虑的事项或情况。

#### 三、 重要会计政策和会计估计

##### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## (八) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产



本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

## （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著

增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

##### ①不包含重大融资成分的应收款项

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围外组合

应收账款组合 2：合并范围内组合

应收款项融资组合：银行承兑汇票组合，管理层评级该类款项具有较低信用风险。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收

款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内组合

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：非备用金

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或

技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	3	1.94-3.23
机器设备	8-20	3-10	4.5-12.13
运输设备	8-12	3-5	7.92-12.13
其他设备	5-12	3-5	7.92-19.40

### (十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十六) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

根据医药行业研发流程及公司自身的特点，公司按照以下标准进行资本化支出和费用化支出的区分：（1）外购专有技术进行二次开发的项目，在技术移交完成之前，在资本化支出中核算，技术移交完成之后转入无形资产核算，并在转入当月按照受益期限摊销；（2）公司所有正在研发的项目，若需要做临床研究，在二期临床试验已经完成，且取得三期临床批件后的研发支出确认为资本化支出；若不需要做临床研究则以开始生物等效试验之后的研发支出确认为资本化支出；（3）除上述情况外发生的研发支出均计入费用化支出。

#### （十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

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

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

## (二十一)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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该资产在转回日的账面价值。

## (二十二) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十四) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十五）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为

租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目无影响。

## 3. 会计估计变更的说明

报告期内，公司无会计估计变更。

# 四、税项

## (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.7%、15%、25%

## (二) 纳税主体所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
北京玛诺生物制药股份有限公司	15%
麦威（北京）科技有限公司	25%
爱卫科技（武汉）有限公司	25%
Care Philosophy LLC	8.7%

注：在特拉华洲内无经营的公司无需交付企业所得税，在特拉华洲有经营活动和办公场所的公司须按照 8.7% 缴纳企业所得税。

## (三) 主要税收优惠及批文

### 1. 增值税

根据《财政部国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税〔2014〕57号）规定，一般纳税人销售自产的人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。公司销售的人类免疫缺陷病毒抗体口腔粘膜渗出液检测试剂盒按照 3% 的征收率计算缴纳增值税。

子公司麦威（北京）科技有限公司销售的计生用品免征增值税。

## 2. 企业所得税

公司于2019年12月被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，有效期为三年。报告期内享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用15%的税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (四) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,428.23	4,128.23
银行存款	99,524.55	381,948.56
合计	100,952.78	386,076.79

### (五) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,299,479.95	24,426,649.76
1至2年	22,983,257.97	17,019,843.78
2至3年	16,588,992.15	8,201,892.21
3至4年	7,437,601.58	13,132,348.27
4至5年	11,950,310.39	2,086,990.20
5年以上	1,149,073.00	
减：坏账准备	21,824,998.40	17,289,665.39
合计	51,583,716.64	47,578,058.83

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	73,408,715.04	100.00	21,824,998.40	29.73
其中：组合：合并范围外组合	73,408,715.04	100.00	21,824,998.40	29.73
合计	73,408,715.04	100.00	21,824,998.40	29.73



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	64,867,724.22	100.00	17,289,665.39	26.65
其中：组合：合并范围外组合	64,867,724.22	100.00	17,289,665.39	26.65
合计	64,867,724.22	100.00	17,289,665.39	26.65

按组合计提坏账准备的应收账款

组合：合并范围外组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	13,299,479.95	16.46	2,189,094.40	24,426,649.76	14.92	3,644,456.15
1至2年	22,983,257.97	22.70	5,217,199.56	17,019,843.78	22.58	3,843,080.73
2至3年	16,588,992.15	28.08	4,658,189.00	8,201,892.21	31.76	2,604,920.97
3至4年	7,437,601.58	32.73	2,434,327.00	13,132,348.27	44.21	5,805,811.17
4至5年	11,950,310.39	51.69	6,177,115.44	2,086,990.20	66.67	1,391,396.37
5年以上	1,149,073.00	100.00	1,149,073.00			
合计	73,408,715.04	29.73	21,824,998.40	64,867,724.22	26.65	17,289,665.39

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	核销	
应收账款坏账准备	17,289,665.39	7,222,627.12	2,687,294.11	21,824,998.40
合计	17,289,665.39	7,222,627.12	2,687,294.11	21,824,998.40

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 2,687,294.11 元。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
绿之源健康产业(湖北)有限公司	12,284,064.00	16.73	3,127,396.70
人福湖北食品产业有限公司	6,299,520.00	8.58	1,768,905.22
武汉每康医疗电子有限公司	4,657,732.00	6.34	848,476.08
江苏欣源康医疗科技有限公司	4,549,588.70	6.20	1,032,756.63
武汉名仕汇康商贸有限公司	4,155,800.00	5.66	684,044.68
合计	31,946,704.70	43.51	7,461,579.31

### (六) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		153,159.50
合计		153,159.50

注：终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为 250,000.00 元。

### (七) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	177,719.50	85.78	405,910.59	7.20
1 至 2 年			5,200,600.00	92.28
2 至 3 年	600.00	0.29		
3 年以上	28,863.50	13.93	28,863.50	0.52
合计	207,183.00	100.00	5,635,374.09	100.00

### (八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	930,407.76	1,264,594.38
减：坏账准备	587,845.69	583,174.51
合计	342,562.07	681,419.87

#### 其他应收款项

##### 1. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	168,807.72	82,795.66
非备用金	761,600.04	1,181,798.72
减：坏账准备	587,845.69	583,174.51
合计	342,562.07	681,419.87

##### 2. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	234,868.64	529,613.20
1 至 2 年	126,790.40	25,748.26
2 至 3 年	12,154.32	92,406.70
3 至 4 年	72,159.40	162,621.58
4 至 5 年	142,465.00	260,547.16
5 年以上	341,970.00	193,657.48

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	587,845.69	583,174.51
合计	342,562.07	681,419.87

### 3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	583,174.51			583,174.51
—转入第三阶段	-74,495.16		74,495.16	
本期计提	79,166.34			79,166.34
本期核销			74,495.16	74,495.16
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	587,845.69			587,845.69

### 4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	核销	
其他应收款坏账准备	583,174.51	79,166.34	74,495.16	587,845.69
合计	583,174.51	79,166.34	74,495.16	587,845.69

### 5. 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 74,495.16 元。

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝（中国）网络技术有限公司	非备用金	170,000.00	5 年以上	18.27	170,000.00
云南省疾病预防控制中心	非备用金	156,600.00	1-5 年	16.83	107,226.40
赵铮	备用金	63,740.00	1 年以内	6.85	1,912.20
上海企界静和众创空间管理有限公司	非备用金	62,400.00	3-5 年	6.71	51,703.08
李新全	备用金	64,115.32	1-3 年	6.89	1,923.46
合计		516,855.32		55.55	332,765.14

## (九) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及包装物	971,341.62		971,341.62	1,183,353.06		1,183,353.06
低值易耗品及其他	90,469.59		90,469.59	92,391.86		92,391.86
产成品及库存商品	2,411,922.45		2,411,922.45	1,718,964.46		1,718,964.46

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	3,473,733.66		3,473,733.66	2,994,709.38		2,994,709.38

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	859,696.59	786,107.83
合计	859,696.59	786,107.83

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,158,411.10	1,290,619.46
合计	1,158,411.10	1,290,619.46

固定资产情况

项目	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,501,039.47	836,380.01	8,337,419.48
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,501,039.47	836,380.01	8,337,419.48
二、累计折旧			
1.期初余额	6,308,971.33	737,828.69	7,046,800.02
2.本期增加金额	93,627.14	38,581.22	132,208.36
其中：计提	93,627.14	38,581.22	132,208.36
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,402,598.47	776,409.91	7,179,008.38
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,098,441.00	59,970.10	1,158,411.10
2.期初账面价值	1,192,068.14	98,551.32	1,290,619.46

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额	7,566,680.02	7,566,680.02
其中：新增租赁	7,566,680.02	7,566,680.02
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	7,566,680.02	7,566,680.02
二、累计折旧		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额	1,135,001.97	1,135,001.97
其中：计提	1,135,001.97	1,135,001.97
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日	1,135,001.97	1,135,001.97
三、减值准备		
1.2021年1月1日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2021年12月31日		
四、账面价值		
1.2021年12月31日	6,431,678.05	6,431,678.05
2.2021年1月1日		

(十三) 无形资产

项目	其他	合计
一、账面原值		
1.期初余额	64,102.56	64,102.56
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	64,102.56	64,102.56
二、累计摊销		
1.期初余额	56,624.13	56,624.13

项目	其他	合计
2.本期增加金额	7,478.43	7,478.43
其中：计提	7,478.43	7,478.43
3.本期减少金额		
4.期末余额	64,102.56	64,102.56
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值	7,478.43	7,478.43

#### (十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	897,158.82		262,583.04		634,575.78
合计	897,158.82		262,583.04		634,575.78

#### (十五) 递延所得税资产

递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,692,056.32	22,412,844.09	2,933,659.27	17,872,839.90
可抵扣亏损	76,177.91	304,711.62		
经营性租赁	5,317.18	35,447.86		
合计	3,773,551.41	22,753,003.57	2,933,659.27	17,872,839.90

#### (十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	617,605.23	1,354,369.59
1年以上	872,366.27	499,817.16
合计	1,489,971.50	1,854,186.75

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		1,872,522.12
1年以上	323,849.56	
合计	323,849.56	1,872,522.12

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	311,280.78	3,968,553.55	3,190,371.26	1,089,463.07
离职后福利-设定提存计划		210,610.01	210,610.01	
合计	311,280.78	4,179,163.56	3,400,981.27	1,089,463.07

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		3,663,038.16	2,884,855.87	778,182.29
职工福利费		2,463.48	2,463.48	
社会保险费		161,800.91	161,800.91	
其中：医疗及生育保险费		152,016.01	152,016.01	
工伤保险费		8,659.16	8,659.16	
生育保险费		1,125.74	1,125.74	
住房公积金		141,251.00	141,251.00	
工会经费和职工教育经费	311,280.78			311,280.78
合计	311,280.78	3,968,553.55	3,190,371.26	1,089,463.07

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		204,860.65	204,860.65	
失业保险费		5,749.36	5,749.36	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		210,610.01	210,610.01	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,473,594.75	903,460.56
企业所得税	2,197,169.35	1,116,876.36
个人所得税	9,042.24	17,718.20
城市维护建设税	3,329.09	3,329.09
教育费附加	2,081.24	2,081.24
其他税费	1,387.48	1,387.48
合计	3,686,604.15	2,044,852.93

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	11,956,961.24	11,714,071.89
合计	11,956,961.24	11,714,071.89

其他应付款项

1.按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,874,676.15	8,946,317.68
应付日常支出款项	1,082,285.09	2,767,754.21
合计	11,956,961.24	11,714,071.89

2.账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
深圳前海佑龙资本管理有限公司	2,828,933.59	未到偿还期
武汉璟泓科技股份有限公司	1,644,736.25	未到偿还期
湖北人福诊断技术有限公司	1,453,055.56	未到偿还期
合计	5,926,725.40	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,394,801.11	



项目	期末余额	期初余额
合计	1,394,801.11	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	42,100.44	243,427.88
合计	42,100.44	243,427.88

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,038,446.90	
减：未确认融资费用	696,320.99	
减：一年内到期的租赁负债	1,394,801.11	
合计	4,947,324.80	

(二十五) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	96,000.00		48,000.00	48,000.00	与资产相关的政府补助
合计	96,000.00		48,000.00	48,000.00	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
口腔液体 HIV 抗体检测卡的研发	96,000.00			48,000.00		48,000.00	与资产相关的政府补助
合计	96,000.00			48,000.00		48,000.00	

(二十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

### (二十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	789,021.90			789,021.90
合计	789,021.90			789,021.90

### (二十八) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,298,854.92	153,000.87		1,451,855.79
合计	1,298,854.92	153,000.87		1,451,855.79

### (二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	11,119,603.10	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	11,119,603.10	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	379,505.29	
减: 提取法定盈余公积	153,000.87	10%
期末未分配利润	11,346,107.52	

### (三十) 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	16,056,531.05	2,691,265.92	20,382,515.71	3,774,397.19
其中: 人类免疫缺陷病毒抗体口腔黏膜渗出液检测试剂盒	16,056,531.05	2,691,265.92	20,382,515.71	3,774,397.19
二、其他业务收入	1,897,760.50	1,290,669.83	11,971,284.78	10,159,041.25
合计	17,954,291.55	3,981,935.75	32,353,800.49	13,933,438.44

#### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	16,056,531.05	1,897,760.50
合计	16,056,531.05	1,897,760.50

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	334.51	33,259.86
城市维护建设税	1,139.47	83,545.35
教育费附加	501.78	49,889.78
印花税	1,155.80	3,709.70
合计	3,131.56	170,404.69

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,243,935.57	1,368,722.48
市场推广费及业务宣传费	385,904.53	1,540,148.49
差旅费	74,751.73	242,169.17
办公费	8,065.13	4,296.41
业务招待费	25,026.00	48,751.00
其他	23,014.23	74,272.10
合计	1,760,697.19	3,278,359.65

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,330,570.67	1,070,687.62
办公费	164,956.69	367,695.84
折旧及摊销	38,685.18	88,953.46
差旅费	21,371.38	75,740.80
业务招待费	51,301.78	228,278.76
租赁费	476,749.12	753,038.07
装修费摊销	262,583.04	262,583.04
聘请中介机构费	237,830.00	813,837.57
其他	284,061.16	451,375.55
合计	2,868,109.02	4,112,190.71

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员工资（含社保、福利）	1,039,943.27	1,280,533.41
研发领用原材料	9,501.56	3,285.31
研发的其他直接费用	41,992.08	265,644.80
合计	1,091,436.91	1,549,463.52

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	406,292.33	612,936.62
减：利息收入	410.17	3,317.60
减：汇兑收益		1,253.97
手续费支出	5,505.55	13,639.53
其他支出	25,445.89	
合计	436,833.60	622,004.58

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
口腔液体 HIV 抗体检测卡的研发	48,000.00	48,000.00	与资产相关
岗位补贴		46,982.76	与收益相关
个税返还	2,676.12	28,802.65	与收益相关
以工代训补贴	27,000.00		与收益相关
合计	77,676.12	123,785.41	

(三十七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现息	-2,692.30	-16,040.37
合计	-2,692.30	-16,040.37

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-7,222,627.12	-8,476,852.43
其他应收款信用减值损失	-79,166.34	-94,378.33

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-7,301,793.46	-8,571,230.76

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	40,968.26		40,968.26
合计	40,968.26		40,968.26

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		104,069.91	
其他	6,400.00	815.45	6,400.00
合计	6,400.00	104,885.36	6,400.00

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,080,292.99	1,067,709.94
递延所得税费用	-839,892.14	-1,651,815.57
合计	240,400.85	-584,105.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	619,906.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,985.92
子公司适用不同税率的影响	-142,017.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	453,147.72
研发加计扣除	-163,715.54
所得税费用	240,400.85

(四十二) 现金流量表

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴	29,676.12	75,785.41
收到的往来款及其他	6,917,810.17	58,353.71
合计	6,947,486.29	134,139.12

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	239,416.58	1,485,844.26
支付的管理费用	614,534.23	2,536,189.56
支付的研发费用	1,500.00	105,313.09
支付的往来款及其他	2,746,411.71	4,618,334.51
合计	3,601,862.52	8,745,681.42

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		10,000.00
合计		10,000.00

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁	1,250,000.00	
合计	1,250,000.00	

(四十三) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	379,505.29	703,673.45
加：信用减值损失	7,301,793.46	8,571,230.76
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	132,208.36	180,570.11
使用权资产折旧	1,135,001.97	
无形资产摊销	7,478.43	12,820.55
长期待摊费用摊销	262,583.04	262,583.04
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）		

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		104,069.91
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	406,292.33	612,936.62
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-839,892.14	-1,651,815.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-479,024.28	4,014,221.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,387,242.88	-13,796,095.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,020.29	-1,200,869.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,016,723.87	-2,186,673.93
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	100,952.78	386,076.79
减：现金的期初余额	386,076.79	1,675,354.01
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	-285,124.01	-1,289,277.22

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	100,952.78	386,076.79
其中：库存现金	1,428.23	4,128.23
可随时用于支付的银行存款	99,524.55	381,948.56
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	100,952.78	386,076.79

## 六、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

本期新设取得的子公司

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-------	------	---------	------

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
爱卫科技(武汉)有限公司	中国湖北	中国湖北	医疗器械经营、医用口罩生产、检验检测服务、技术进出口、货物进出口、进出口代理	100.00	设立

## 七、在其他主体中的权益

### 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
麦威(北京)科技有限公司	中国北京	中国北京	技术开发、咨询、转让、服务；网上经营化工产品、I类医疗器械、II类医疗器械、III类医疗器械；代理进出口	100.00		设立
爱卫科技(武汉)有限公司	中国湖北	中国湖北	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；医疗器械互联网信息服务；医用口罩生产；检验检测服务；技术进出口；货物进出口；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：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；医用口罩批发；医用口罩零售；健康咨询服务（不含诊疗服务）；医疗设备租赁；计算机软硬件及辅助设备批发；化妆品批发；化妆品零售；塑料制品销售（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）	100.00		设立
Care Philosophy LLC.	美国	美国	体外诊断试剂的生产及研发	100.00		设立

## 八、关联方关系及其交易

### （一）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉璟泓科技股份有限公司	持股 5%以上股东
北京万方堂在线电子商务有限公司	璟泓科技的全资子公司
武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司	璟泓科技的全资子公司
武汉璟泓汇康商贸有限公司（改名：武汉名仕汇康商贸有限公司）	璟泓科技本期处置子公司
湖北人福诊断技术有限公司	持股 5%以上股东
罗庆红	公司董事长、总经理、法定代表人



注：本附注中“璟泓科技”指武汉璟泓科技股份有限公司。

### （三）关联交易情况

#### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
武汉璟泓汇康商贸有限公司	采购商品	药房陈列费		28,301.89
销售商品、提供劳务：				
武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司	销售商品	销售商品		572,828.22
武汉璟泓科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	销售商品、提供劳务	304,553.67	

#### 2.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗庆红	北京玛诺生物制药股份有限公司	1,000,000.00	2020年9月16日	2021年9月16日	是
罗庆红	北京玛诺生物制药股份有限公司	1,000,000.00	2020年2月17日	2021年2月17日	是

#### 3.关联方资金拆借情况

本公司向湖北人福诊断技术有限公司归还 5,000,000.00 元，本期确认利息支出 354,444.45 元。

#### 4.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,302,690.00	1,366,160.38

### （四）关联方应收应付款项

#### 1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司			49,891.94	9,003.68
合计				49,891.94	9,003.68

#### 2.应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司	2,000,000.00	
其他应付款	湖北人福诊断技术有限公司	1,453,055.56	6,098,611.11
其他应付款	武汉璟泓科技股份有限公司	1,644,736.25	1,644,736.25
其他应付款	北京万方堂在线电子商务有限公司		3,200.00
合计		5,097,791.81	7,746,547.36

## （五）关联方合同负债

### 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
武汉璟泓汇康商贸有限公司		1,548,672.57
合计		1,548,672.57

## 九、关联方承诺

### （一）承诺事项

截止资产负债表日，公司无重大需披露的承诺事项。

### （二）或有事项

截止资产负债表日，公司无重大需披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止资产负债表日，公司无重大需披露的其他事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### （四十四） 应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	12,165,998.66	17,366,469.91
1至2年	13,780,468.00	15,588,007.55
2至3年	14,132,665.95	8,404,260.90

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	6,939,726.80	14,852,264.03
4至5年	11,739,730.39	1,844,778.71
5年以上	1,149,073.00	
减：坏账准备	18,533,064.70	14,768,955.18
合计	41,374,598.10	43,286,825.92

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	59,907,662.80	100.00	18,533,064.70	30.94
其中：组合1：合并范围外组合	59,574,796.80	99.44	18,533,064.70	31.11
组合2：合并范围内组合	332,866.00	0.56		
合计	59,907,662.80	100.00	18,533,064.70	30.94

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	58,055,781.10	100.00	14,768,955.18	25.44
其中：组合1：合并范围外组合	51,259,314.10	88.29	14,768,955.18	28.81
组合2：合并范围内组合	6,796,467.00	11.71		
合计	58,055,781.10	100.00	14,768,955.18	25.44

### 按组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 组合1：合并范围外组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	11,833,132.66	16.46	1,947,733.64	14,599,774.91	14.92	2,178,286.42
1至2年	13,780,468.00	22.70	3,128,166.24	14,212,821.55	22.58	3,209,255.11
2至3年	14,132,665.95	28.08	3,968,452.60	7,683,674.90	31.76	2,440,335.15
3至4年	6,939,726.80	32.73	2,271,372.58	12,918,264.03	44.21	5,711,164.53
4至5年	11,739,730.39	51.69	6,068,266.64	1,844,778.71	66.67	1,229,913.97
5年以上	1,149,073.00	100.00	1,149,073.00			
合计	59,574,796.80	31.11	18,533,064.70	51,259,314.10	28.81	14,768,955.18

#### (2) 组合2：合并范围内组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合并范围内组合	332,866.00			6,796,467.00		
合计	332,866.00			6,796,467.00		

### 3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	核销	
应收账款坏账准备	14,768,955.18	6,110,667.57	2,346,558.05	18,533,064.70
合计	14,768,955.18	6,110,667.57	2,346,558.05	18,533,064.70

### 4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 2,346,558.05 元。

### 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
绿之源健康产业(湖北)有限公司	12,284,064.00	20.50	3,127,396.70
人福湖北食品产业有限公司	6,299,520.00	10.52	1,768,905.22
武汉每康医疗电子有限公司	4,657,732.00	7.77	848,476.08
武汉名仕汇康商贸有限公司	4,155,800.00	6.94	684,044.68
武汉得俊辉商贸有限公司	3,937,200.00	6.57	648,063.12
合计	31,334,316.00	52.30	7,076,885.80

## (四十五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,281,187.90	3,542,281.91
减：坏账准备	578,482.32	576,551.87
合计	2,702,705.58	2,965,730.04

### 其他应收款项

#### 1.按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金	105,153.40	78,980.82
非备用金	752,305.00	1,167,405.74
关联方	2,423,729.50	2,295,895.35
减：坏账准备	578,482.32	576,551.87
合计	2,702,705.58	2,965,730.04

#### 2.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	301,782.15	423,114.62
1至2年	126,310.40	2,317,985.35
2至3年	2,304,395.35	89,512.30
3至4年	69,265.00	162,465.00
4至5年	142,465.00	255,547.16
5年以上	336,970.00	293,657.48
减：坏账准备	578,482.32	576,551.87
合计	2,702,705.58	2,965,730.04

### 3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	576,551.87			576,551.87
—转入第三阶段	-74,334.64		74,334.64	
本期计提	76,265.09			76,265.09
本期转回				
本期核销			74,334.64	74,334.64
其他变动				
2021年12月31日余额	578,482.32			578,482.32

### 4.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	核销	
其他应收款坏账准备	576,551.87	76,265.09	74,334.64	578,482.32
合计	576,551.87	76,265.09	74,334.64	578,482.32

### 5.本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 74,334.64 元。

### 6.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
麦威（北京）科技有限公司	非备用金	2,423,729.50	1-3年	73.87	
支付宝（中国）网络技术有	非备用金	170,000.00	5年以上	5.18	170,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司					
云南省疾病预防控制中心	非备用金	156,600.00	1-5 年	4.77	107,226.40
赵铮	备用金	63,740.00	1 年以内	1.94	1,912.20
上海企界静和众创空间管理有限公司	非备用金	62,400.00	3-5 年	1.90	51,703.08
合计		2,876,469.50		87.66	330,841.68

#### (四十六) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

##### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
麦威（北京）科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

#### (四十七) 营业收入和营业成本

##### 1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	14,966,083.49	1,803,112.97	18,779,897.90	3,304,581.18
人类免疫缺陷病毒抗体口腔黏膜渗出液检测试剂盒	14,966,083.49	1,803,112.97	18,779,897.90	3,304,581.18
二、其他业务小计	336,725.69	81,421.58	693,548.68	650,831.88
合计	15,302,809.18	1,884,534.55	19,473,446.58	3,955,413.06

##### 2.本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	14,966,083.49	336,725.69
合计	14,966,083.49	336,725.69

#### (四十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现息		-1,032.99
合计		-1,032.99

### 十三、补充资料

#### (四十九) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	77,676.12	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,568.26	
3. 所得税影响额	-16,824.47	
合计	95,419.91	

#### (五十) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.87	1.64	0.01	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.65	1.60	0.01	0.02

北京玛诺生物制药股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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