



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

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人罗庆红、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。
- 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、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。
- 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

基于与客户、供应商保密协议的要求，部分客户、供应商的企业名称信息未予以披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	89

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

释义

释义项目	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	2023年12月31日
报告期	指	2023年1月1日至2023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

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	罗庆红	成立时间	2005年8月18日
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
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）		
主要产品与服务项目	艾滋检测试剂及相关技术服务		
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	玛诺生物	证券代码	834819
挂牌时间	2015年12月17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）	30,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	office@marrbio.com
传真	010-65615505		
公司办公地址	北京市怀柔区雁栖工业开发区25号	邮政编码	101407
公司网址	www.marrbio.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	911101167786012299		
注册地址	北京市怀柔区雁栖工业开发区25号		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

(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 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
详细情况	2022年10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最新认定的高新技术企业证书，有效期3年。

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	19,339,951.93	26,025,929.23	-25.69%
毛利率%	46.32%	42.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,885,318.02	108,305.14	-3,687.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,883,939.82	-30,718.74	12,543.55%
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）	-9.31%	0.25%	-
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）	-9.31%	-0.07%	-
基本每股收益	-0.13	0.004	-3,350%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,336,997.47	68,132,254.03	0.30%
负债总计	28,545,775.14	24,455,713.68	16.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,791,222.33	43,676,540.35	-8.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.46	-8.90%
资产负债率%（母公司）	35.88%	28.05%	-
资产负债率%（合并）	41.77%	35.89%	-
流动比率	2.50	2.89	-
利息保障倍数	-7.59	5.53	-
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	2,330,220.41	1,188,785.92	96.02%
应收账款周转率	0.33	0.39	-
存货周转率	0.88	2.38	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.30%	-0.63%	-
营业收入增长率%	-25.69%	44.96%	-

净利润增长率%	-3,687.38%	-71.46%	-
---------	------------	---------	---

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	9,395.67	0.01%	332,377.77	0.49%	-97.17%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	30,310,670.05	44.35%	40,915,524.69	60.05%	-25.92%
存货	14,335,571.30	20.98%	9,133,796.26	13.41%	56.95%
固定资产	1,120,152.20	1.64%	1,204,675.44	1.77%	-7.02%
其他应收款	1,154,473.06	1.69%	1,748,656.55	2.57%	-33.98%
使用权资产	3,405,006.13	4.98%	4,918,342.09	7.22%	-30.77%
应付账款	1,929,469.00	2.82%	1,664,199.97	2.44%	15.94%
预付账款	11,623,017.81	17.01%	5,602,166.33	8.22%	107.47%
合同负债	3,587,236.6	5.25%	567,024.97	0.83%	532.64%
其他应付款	7,984,626.27	11.68%	9,903,680.14	14.54%	-19.38%
应付职工薪酬	934,304.39	1.37%	491,568.14	0.72%	90.07%
长期借款	3,003,291.67	4.39%	0	0%	

项目重大变动原因：

公司 2023 年存货期末余额较上年期末余额增加 56.95%，主要原因为 2023 年 12 月产成品较多，导致库存增加。

公司 2023 年预付账款期末余额较上年期末增加 107.47%，因购买设备产品预付账款，导致预付账款增加。

公司 2023 年合同负债期末余额较上年期末增加 532.64%，主要原因为预收货款增加。

公司 2023 年合同负债期末余额增加，主要原因为增加银行贷款 300 万元。

(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	19,339,951.93	-	26,025,929.23	-	-25.69%
营业成本	10,381,137.11	53.68%	15,020,059.16	57.71%	-30.88%
毛利率%	46.32%	-	42.29%	-	-
管理费用	1,845,340.47	9.54%	2,108,207.45	8.10%	-12.47%

销售费用	1,809,274.98	9.36%	1,583,941.24	6.09%	14.23%
研发费用	1,123,906.77	5.81%	1,083,560.09	4.16%	3.72%
财务费用	326,094.69	1.69%	288,435.31	1.11%	13.06%
信用减值损失	-6,601,588.49	-34.13%	-4,683,389.41	-18.00%	40.96%
营业利润	-2,790,153.90	-14.43%	1,386,118.20	5.33%	-301.29%
净利润	-3,885,318.02	-20.09%	108,305.14	0.42%	-3,687.38%

项目重大变动原因:

公司 2023 年营业收入与 2022 年营业收入比下降 25.69%，主要原因为 2023 年子公司麦威（北京）科技有限公司代理产品变动。

公司 2023 年营业成本与 2022 年营业成本比下降 30.88%，主要原因为同期营业收入同比下降 25.69%，且下降的营业收入部分毛利较低，成本较高。

公司 2023 年信用减值损失增加 41.03%，账龄 3-4 年应收款金额较大，计提比例较大，导致计提坏账增加 0

公司 2023 年营业利润下降 301.29%，主要原因为同期营业收入同比下降 25.69%，并且信用减值损失增加 41.03%。

公司 2023 年净利润下降 3687.38%，主要原因为营业利润下降，应收账款坏账计提的信用减值损失增加，不能税前抵扣，导致净利润下降。

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	18,825,270.71	23,158,930.11	-18.71%
其他业务收入	514,681.21	2,866,999.12	-82.05%
主营业务成本	9,894,224.31	13,823,751.23	-28.43%
其他业务成本	486,912.80	1,196,307.93	-59.30%

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百分比
人类免疫缺陷病毒抗体检测试剂盒	10,867,363.89	2,429,571.80	77.64%	-19.08%	-76.80%	55.60%
日用品	35,344.53	31,868.88	9.83%			
医疗设备	7,922,464.19	7,432,783.63	6.18%	-18.57%	122.85%	-59.54%
服务费	98.11	0	100%	-99.97%	0%	0%
代加工	514,681.21	486,912.80	5.4%	-79.77%	-58.86%	-48.09%
其他	0	0	0%	-100%	-100%	0%

按地区分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

人类免疫缺陷病毒抗体检测试剂盒中毛利率比上年同期增加, 主要原因为 2023 年自有产品销售增加, 导致毛利率增加。

代加工毛利率比上年同期下降 48.09%, 主要原因为公司 2023 年代加工金额较小, 固定分摊费用较大, 导致毛利率降低。

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	非关联方	3,631,398.06	18.78%	否
2	武汉凯进医疗技术有限公司	3,368,672.57	17.42%	是
3	武汉璟泓科技股份有限公司	2,522,330.10	13.04%	是
4	非关联方	1,902,654.87	9.84%	否
5	非关联方	1,662,798.06	8.60%	否
合计		13,087,853.65	67.67%	-

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	非关联方	8,506,875	62.71%	否
2	非关联方	3,706,600	27.32%	否
3	非关联方	280,000	2.06%	否
4	非关联方	190,229	1.40%	否
5	非关联方	184,000	1.36%	否
合计		12,867,704.00	94.85%	-

(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	2,330,220.41	1,188,785.92	96.02%
投资活动产生的现金流量净额	-3,230,000	-192,724.42	-1,575.97%
筹资活动产生的现金流量净额	576,797.49	-764,636.51	-175.43%

现金流量分析:

公司 2023 年与 2022 年经营活动产生的现金流量净额变动为 96.02%, 主要原因为 2023 年和 2022 年购买商品、接受劳务支付的现金与销售商品、提供劳务收到的现金比例变动较小, 但 2023 年销售商品、提供劳务现金流量合计大于 2022 年销售商品、提供劳务现金流量合计。

公司 2023 年与 2022 年投资活动产生的现金流量净额变动为-1,575.97%, 主要原因为 2023 年公司购买固定资产导致。

公司 2023 年筹资活动产生的现金流量净额为 576,797.49, 主要原因为 2022 年偿还银行贷款 810,000.00

元，2023 年增加银行贷款 3,000,000.00 元。

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
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	5,000,000	19,372,476.44	-317,130.80	5,137,164.26	-3,074,029.92
Care Philosophy LLC.	控股子公司	体外诊断试剂的生产及研发	0	0	0	0	0
爱卫科技（武汉）有限公司	控股子公司	医疗器械生产、销售及技术服务等	3,000,000	6,090,277.68	68,808.75	3,368,672.57	68,808.75
河北玛诺生物科技有限公司	控股子公司	医疗器械经营, 医疗器械互联网信息服务	10,000,000	0	0	0	0

--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

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
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。
技术失密和更新换代风险	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晌。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晌。
主营业务单一风险	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。
行业风险	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。
政策风险	体外诊断行业属于国家政策鼓励发展的产业。“十四五”生物经济发展规划，要求提升疾病诊断能力，大力开发分子诊断、化学发光免疫诊断、即时即地检验等先进诊断技术和产品。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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	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 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 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	

(一) 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

(一) 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

(二) 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	25,000,000	5,770.55
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000	5,978,598.82
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	10,000,000	3,000,000
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
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、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与武汉璟泓科技股份有限公司发生销售业务，金额合计 2,522,330.13 元（不含税金额）。

公司与武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司发生销售业务，金额合计 2,159.22 元。

公司与国瑞晟泰（北京）医药有限责任公司发生销售业务，金额合计 85,436.90 元。

公司与武汉凯进医疗技术有限公司发生销售业务，金额合计 3,368,672.57 元

其他为银行贷款担保，公司与罗庆红先生发生关联担保业务，由罗庆红先生为公司向银行贷款提供个人担保，发生金额 3,000,000 元。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	750,000	0.25%	0	750,000	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

(三) 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	康普联科（北京）科技有限公司	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	10,680,000	0	10,680,000	35.6%	0	10,680,000	10,680,000	0
3	湖北人福诊断技术有限公司	7,132,500	0	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	10,680,000	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、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司无控股股东，无实际控制人。

2019年9月27日、2019年10月31日湖北人福诊断技术有限公司（以下简称为“人福诊断”）与武汉璟泓科技股份有限公司（以下简称为“璟泓科技”）签订了《北京玛诺生物制药股份有限公司股份转让协议》，分别约定人福诊断向璟泓科技转让5,900,000股、4,000,000股玛诺生物股份，前述股份的转让方式皆为全国中小企业股份转让系统特定事项协议转让；前述交易完成后，人福诊断持有玛诺生物股份将减持至7,912,500股，占比26.3750%；璟泓科技将持有玛诺生物33.0000%股份。康普联科（北京）科技发展有限公司股份无变动，持有玛诺生物35.6250%股份，被动变更为第一大股东；控股股东由湖北

人福诊断技术有限公司变更为无；实际控制人由艾路明变更为无。2020年1月3日完成股份过户手续。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）发布的《关于股东通过特定事项协议转让股份的结果公告》（公告编号：2019-034）、《关于股东通过特定事项协议转让股份的结果公告》（公告编号：2020-001）

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
罗庆红	董事长、总经理	男	1972年5月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
刘细坤	董事	男	1971年11月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
刘满江	董事	男	1980年10月	2022年1月27日	2025年1月26日	300,000	0	300,000	1%
段俊锋	董事	男	1982年8月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
张胜	董事	男	1969年5月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
毕涛	监事会主席	男	1970年2月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
刘玉英	监事	女	1976年12月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
赵曦	监事	女	1980年2月	2022年1月27日	2025年1月26日	0	0	0	0%
官红中	财务总监	男	1968年11月	2022年4月15日	2025年1月26日		0	0	0%

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

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
---------	------	------	------	------

行政人员	2	0	0	2
生产人员	6	0	0	6
销售人员	4	0	0	4
技术人员	2	0	0	2
财务人员	3	0	0	3
员工总计	17	0	0	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	8	8
专科以下	3	3
员工总计	17	17

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）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 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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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。

（二） 监事会对监督事项的意见

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。

（三） 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社会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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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。

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	大信审字[2024]第 2-00381 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	2024 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨洪 1 年	杨晨 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11	

审 计 报 告

大信审字[2024]第 2-00381 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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 2023 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，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：

二〇二四年四月二十二日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	9,395.67	332,377.77
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	五、（二）	30,310,670.05	40,915,524.69
应收款项融资		0	0
预付款项	五、（三）	5,623,017.81	5,602,166.33
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、（四）	1,154,473.06	1,748,656.55
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	五、（五）	14,335,571.3	9,133,796.26
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	4,612.33	4,194.3
流动资产合计		51,437,740.22	57,736,715.9
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（七）	1,120,152.2	1,204,675.44
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	五、（八）	3,405,006.13	4,918,342.09

无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	五、(九)	114,694.7	371,992.74
递延所得税资产	五、(十)	3,029,404.22	3,900,527.86
其他非流动资产	五、(十一)	9,230,000	0
非流动资产合计		16,899,257.25	10,395,538.13
资产总计		68,336,997.47	68,132,254.03
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	0	810,978.75
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	五、(十三)	1,929,469	1,664,199.97
预收款项		0	0
合同负债	五、(十四)	3,587,236.6	567,024.97
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	五、(十五)	934,304.39	491,568.14
应交税费	五、(十六)	6,596,799.32	5,170,244.64
其他应付款	五、(十七)	7,984,626.27	9,903,680.14
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、(十八)	1,715,765.67	1,291,441.23
其他流动负债	五、(十九)	237,163.4	56,690.96
流动负债合计		22,985,364.65	19,955,828.8
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款	五、(二十)	3,003,291.67	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债	五、(二十一)	2,046,367.9	3,762,133.57
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0

递延收益		0	0
递延所得税负债		510,750.92	737,751.31
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,560,410.49	4,499,884.88
负债合计		28,545,775.14	24,455,713.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	30,000,000	30,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、（二十三）	789,021.9	789,021.9
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、（二十四）	1,513,061.93	1,513,061.93
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、（二十五）	7,489,138.5	11,374,456.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,791,222.33	43,676,540.35
少数股东权益		0	0
所有者权益（或股东权益）合计		39,791,222.33	43,676,540.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		68,336,997.47	68,132,254.03

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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,945.120	330,594.25
交易性金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	十二、（一）	18,826,046.77	32,609,218.48
应收款项融资		0	0
预付款项		48,853.82	37,666.34
其他应收款	十二、（二）	21,664,002.09	11,478,909.04
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		14,062,712.92	4,738,166.55

合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		4,612.33	4,194.3
流动资产合计		54,613,173.05	49,198,748.96
非流动资产：			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二、(三)	5,000,000	5,000,000
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		1,086,157.35	1,161,361.35
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		3,405,006.13	4,918,342.09
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		114,694.7	371,992.74
递延所得税资产		2,789,064.39	3,169,739.68
其他非流动资产		3,230,000	0
非流动资产合计		15,624,922.57	14,621,435.86
资产总计		70,238,095.62	63,820,184.82
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		1,356,755.02	866,131.88
预收款项			
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		847,400.25	449,618.99
应交税费		4,390,711.84	3,576,052.99
其他应付款		7,857,107.97	6,959,647.69
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		3,273,962.26	243,175.41
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		1,715,765.67	1,291,441.23
其他流动负债		196,437.74	14,590.52

流动负债合计		19,638,140.75	13,400,658.71
非流动负债：			
长期借款		3,003,291.67	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		2,046,367.9	3,762,133.57
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		510,750.92	737,751.31
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		5,560,410.49	4,499,884.88
负债合计		25,198,551.24	17,900,543.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000	30,000,000
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		789,021.9	789,021.9
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,513,061.93	1,513,061.93
一般风险准备		0	0
未分配利润		12,737,460.55	13,617,557.4
所有者权益（或股东权益）合计		45,039,544.38	45,919,641.23
负债和所有者权益（或股东权益）合计		70,238,095.62	63,820,184.82

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		19,339,951.93	26,025,929.23
其中：营业收入	五、（二十六）	19,339,951.93	26,025,929.23
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0

二、营业总成本		15,537,215.65	20,207,243.72
其中：营业成本	五、(二十六)	10,381,137.11	15,020,059.16
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二十七)	51,461.63	123,040.47
销售费用	五、(二十八)	1,809,274.98	1,583,941.24
管理费用	五、(二十九)	1,845,340.47	2,108,207.45
研发费用	五、(三十)	1,123,906.77	1,083,560.09
财务费用	五、(三十一)	326,094.69	288,435.31
其中：利息费用		110,610.06	287,154.15
利息收入		1,180.75	841.08
加：其他收益	五、(三十二)	8,698.31	250,822.1
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-6,601,588.49	-4,683,389.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,790,153.9	1,386,118.2
加：营业外收入	五、(三十四)	0.94	2,336.58
减：营业外支出	五、(三十五)	9,980.32	89,537.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,800,133.28	1,298,917.31
减：所得税费用		1,085,184.74	1,190,612.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	五、(三十)	-3,885,318.02	108,305.14

	六)		
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,885,318.02	108,305.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,885,318.02	108,305.14
六、其他综合收益的税后净额		0	0
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0	0
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(5) 其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
(2) 其他债权投资公允价值变动		0	0
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
(4) 其他债权投资信用减值准备		0	0
(5) 现金流量套期储备		0	0
(6) 外币财务报表折算差额		0	0
(7) 其他		0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-3,885,318.02	108,305.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,885,318.02	108,305.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.13	0.004
(二) 稀释每股收益（元/股）		0	0

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	2023年	2022年
一、营业收入	十三、(四)	11,270,329.19	11,562,570.16

减：营业成本	十三、(四)	2,882,158.29	2,422,612.96
税金及附加		36,893.37	73,356.04
销售费用		1,449,571.51	1,093,574.78
管理费用		1,675,333.36	2,052,844.42
研发费用		1,123,906.77	1,083,560.09
财务费用		303,048.97	274,410.69
其中：利息费用		90,191.66	274,038.89
利息收入		1,167.04	704.86
加：其他收益		1,378.52	250,319.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,080,481.29	-3,075,483.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-279,685.85	1,737,047
加：营业外收入		0.94	2,336.58
减：营业外支出		9,840.06	88,673.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-289,524.97	1,650,709.61
减：所得税费用		590,571.88	1,019,898.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-880,096.85	630,811.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-880,096.85	630,811.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		0	0
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		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0

6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
六、综合收益总额		-880,096.85	630,811.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0293	0.021
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,383,941.7	32,875,009.25
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	1,448,722.87	1,041,877.58
经营活动现金流入小计		30,832,664.57	33,916,886.83
购买商品、接受劳务支付的现金		19,269,644.52	23,466,438.19
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		2,389,040.9	3,743,870.82
支付的各项税费		92,299.78	38,276.08
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	6,751,458.96	5,479,515.82
经营活动现金流出小计		28,502,444.16	32,728,100.91
经营活动产生的现金流量净额		2,330,220.41	1,188,785.92
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,230,000	192,724.42
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		3,230,000	192,724.42
投资活动产生的现金流量净额		-3,230,000	-192,724.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,000,000	810,000
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,000,000	810,000
偿还债务支付的现金		810,000	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,390.01	12,136.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	1,502,812.5	1,562,500
筹资活动现金流出小计		2,423,202.51	1,574,636.51
筹资活动产生的现金流量净额		576,797.49	-764,636.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-322,982.1	231,424.99
加：期初现金及现金等价物余额		332,377.77	100,952.78
六、期末现金及现金等价物余额		9,395.67	332,377.77

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	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,616,727.85	17,230,123.45
收到的税费返还		0	0

收到其他与经营活动有关的现金		14,796,646.5	406,661.44
经营活动现金流入小计		33,413,374.35	17,636,784.89
购买商品、接受劳务支付的现金		9,153,380.52	278,538.19
支付给职工以及为职工支付的现金		2,185,191.67	3,240,703.03
支付的各项税费		41,560.91	29,671
支付其他与经营活动有关的现金		20,537,177.89	12,058,870.07
经营活动现金流出小计		31,917,310.99	15,607,782.29
经营活动产生的现金流量净额		1,496,063.36	2,029,002.6
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,230,000	192,724.42
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		3,230,000	192,724.42
投资活动产生的现金流量净额		-3,230,000	-192,724.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		3,000,000	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		3,000,000	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		86,899.99	0
支付其他与筹资活动有关的现金		1,502,812.5	1,562,500
筹资活动现金流出小计		1,589,712.49	1,562,500
筹资活动产生的现金流量净额		1,410,287.51	-1,562,500
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-323,649.13	273,778.18
加：期初现金及现金等价物余额		330,594.25	56,816.07
六、期末现金及现金等价物余额		6,945.120	330,594.25

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000	0	0	0	789,021.9	0	0	0	1,515,030.68	0	11,392,175.27	0	43,696,227.85
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,968.75	0	-17,718.75	0	-19,687.5
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	30,000,000	0	0	0	789,021.9	0	0	0	1,513,061.93	0	11,374,456.52	0	43,676,540.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3,885,318.02	0	-3,885,318.02
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-3,885,318.02	0	-3,885,318.02
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	30,000,000	0	0	0	789,021.9	0	0	0	1,513,061.93	0	7,489,138.5	0	39,791,222.33

项目	2022年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	存 股	综 合 收 益	储 备	公 积	风 险 准 备		权 益	
一、上年期末余额	30,000,000	0	0	0	789,021.9	0	0	0	1,451,855.79	0	11,346,107.52	0	43,586,985.21
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,875	0	-16,875	0	-18,750
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
同一控制下企业合并	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	30,000,000	0	0	0	789,021.9	0	0	0	1,449,980.79	0	11,329,232.52	0	43,568,235.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	63,081.14	0	45,224	0	108,305.14
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	108,305.14	0	108,305.14
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	63,081.14	0	-63,081.14	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	63,081.14	0	-63,081.14	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	30,000,000	0	0	0	789,021.9	0	0	0	1,513,061.93	0	11,374,456.52	0	43,676,540.35

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	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	30,000,000	0	0	0	789,021.9	0	0	0	1,515,030.68	0	13,635,276.15	45,939,328.73
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,968.75	0	-17,718.75	-19,687.5
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	30,000,000	0	0	0	789,021.9	0	0	0	1,513,061.93	0	13,617,557.4	45,919,641.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-880,096.85	-880,096.85
（一）综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-880,096.85	-880,096.85
（二）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（三）利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（四）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

2. 盈余公积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（五）专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
（六）其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期末余额	30,000,000	0	0	0	789,021.9	0	0	0	1,513,061.93	0	12,737,460.55	45,039,544.38

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000	0	0	0	789,021.9	0	0	0	1,451,855.79	0	13,066,702.1	45,307,579.79
加：会计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	-1,875	0	-16,875	-18,750
前期差错更正	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、本年期初余额	30,000,000	0	0	0	789,021.9	0	0	0	1,449,980.79	0	13,049,827.1	45,288,829.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	63,081.14	0	567,730.3	630,811.44

(一) 综合收益总额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	630,811.44	630,811.44
(二) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 股东投入的普通股	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(三) 利润分配	0	0	0	0	0	0	0	0	63,081.14		-63,081.14	
1. 提取盈余公积	0	0	0	0	0	0	0	0	63,081.14		-63,081.14	
2. 提取一般风险准备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 对所有者(或股东)的分配	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(四) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

(五) 专项储备	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本年期未余额	30,000,000	0	0	0	789,021.9	0	0	0	1,513,061.93	0	13,617,557.4	45,919,641.23

注意：请在财务报表后附“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

实收资本：（人民币）叁仟万圆整

公司主要经营活动包括：第三类医疗器械生产和经营；第二类医疗器械生产和销售；第一类医疗器械生产和销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用口罩（非医用）销售；医用口罩批发；医用口罩零售；销售人类免疫缺陷病毒抗体检测试剂盒和医疗设备等。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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 2023 年 12

月 31 日的财务状况、2023 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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 300 万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 300 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 5%以上，且金额超过 300 万元

(六) 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，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长

期股权投资，视为母公司的库存股，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。

（3）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。

（4）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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

（九）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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债权投资（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，借款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

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：

应收票据组合：本公司应收票据组合包括商业承兑汇票，该部分承兑人为信用风险较高的非银行类金融机构。预期信用损失率按照应收账款组合确定。

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

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。

（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)。

(十一) 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，主要包括原材料及包装物、低值易耗品及其他、产成品及库存商品等。

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. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十二) 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附注预期信用损失的确定方法。

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

(十四) 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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备和其他设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	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	8-20	3-10	4.5-12.13
其他设备	年限平均法	5-12	3-5	7.92-19.40

(十五) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

(十六) 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。

(十七) 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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用直线法进行摊销，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。

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。（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：公司药品研发项目，以进入三期临床研究或生物等效试验作为资本化时间点；公司医疗器械研发项目，以取得药品监督管理部门颁发的临床试验批件作为资本化开始时点。除上述情况外发生的研发支出均计入费用化支出。

(十八) 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、使用权资产、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。

(十九) 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。

(二十) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三)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，计入营业外收入。

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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产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。

(二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 10 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日	变更后 2022 年 12 月 31 日	影响数
递延所得税资产	3,182,464.05	3,900,527.86	718,063.81
递延所得税负债		737,751.31	737,751.31
盈余公积	1,515,030.68	1,513,061.93	-1,968.75
未分配利润	11,392,175.27	11,374,456.52	-17,718.75

合并利润表项目	变更前 2022 年度	变更后 2022 年度	影响数
---------	-------------	-------------	-----

所得税费用	1,189,674.67	1,190,612.17	937.50
-------	--------------	--------------	--------

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日母公司资产负债表和 2022 年度母公司利润表的影响如下：

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日	变更后 2022 年 12 月 31 日	影响数
递延所得税资产	2,451,675.87	3,169,739.68	718,063.81
递延所得税负债		737,751.31	737,751.31
盈余公积	1,515,030.68	1,513,061.93	-1,968.75
未分配利润	13,635,276.15	13,617,557.40	-17,718.75

母公司利润表项目	变更前 2022 年度	变更后 2022 年度	影响数
所得税费用	1,018,960.67	1,019,898.17	937.50

2. 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

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%、6%、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%
河北玛诺生物科技有限公司	25%
Care Philosophy LLC	8.7%

注：在特拉华州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) 重要税收优惠及批文

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2022年10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

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	428.23	428.23
银行存款	8,967.44	331,949.54
合计	9,395.67	332,377.77

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,244,659.35	22,240,872.66
1至2年	7,712,488.66	5,567,195.74
2至3年	4,566,695.74	15,342,062.10
3至4年	15,247,790.75	1,803,902.15
4至5年	1,031,616.20	7,093,928.58
5年以上	8,828,397.00	7,252,512.55
小计	48,631,647.70	59,300,473.78
减：坏账准备	18,320,977.65	18,384,949.09
合计	30,310,670.05	40,915,524.69

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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	48,631,647.70	100.00	18,320,977.65	37.67	30,310,670.05
其中：组合：合并范围外组合	48,631,647.70	100.00	18,320,977.65	37.67	30,310,670.05
合计	48,631,647.70	100.00	18,320,977.65	37.67	30,310,670.05

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,300,473.78	100.00	18,384,949.09	31.00	40,915,524.69
其中：组合：合并范围外组合	59,300,473.78	100.00	18,384,949.09	31.00	40,915,524.69
合计	59,300,473.78	100.00	18,384,949.09	31.00	40,915,524.69

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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,244,659.35	1,221,170.00	10.86	22,240,872.66	3,002,517.81	13.50
1 至 2 年	7,712,488.66	1,472,314.09	19.09	5,567,195.74	1,107,871.95	19.90
2 至 3 年	4,566,695.74	1,062,213.42	23.26	15,342,062.10	3,646,808.16	23.77
3 至 4 年	15,247,790.75	5,295,557.73	34.73	1,803,902.15	638,400.97	35.39
4 至 5 年	1,031,616.20	441,325.41	42.78	7,093,928.58	2,736,837.65	38.58
5 年以上	8,828,397.00	8,828,397.00	100.00	7,252,512.55	7,252,512.55	100.00
合计	48,631,647.70	18,320,977.65	37.67	59,300,473.78	18,384,949.09	31.00

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	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账	18,384,949.09	5,971,358.64		6,035,330.08		18,320,977.65
合计	18,384,949.09	5,971,358.64		6,035,330.08		18,320,977.65

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 6,035,330.08 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
非关联方	销售款	1,948,600.00	账龄长，难以收回	内部审批	否
非关联方	销售款	1,911,825.30	账龄长，难以收回	内部审批	否
非关联方	销售款	1,466,450.00	账龄长，难以收回	内部审批	否
非关联方	销售款	708,454.78	账龄长，难以收回	内部审批	否
合计		6,035,330.08			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
非关联方	4,549,588.70	9.36	1,580,072.16
非关联方	4,155,800.00	8.55	966,639.08
非关联方	3,749,484.00	7.71	3,269,771.98
非关联方	3,740,340.00	7.69	407,323.03
非关联方	3,149,760.00	6.48	1,093,911.65
合计	19,344,972.70	39.79	7,317,717.90

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,917.82	0.64	5,567,566.33	99.38
1 至 2 年	5,564,499.99	98.96	6,000.00	0.11
2 至 3 年	6,000.00	0.11		
3 年以上	16,600.00	0.29	28,600.00	0.51
合计	5,623,017.81	100.00	5,602,166.33	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
非关联方	4,364,499.99	1-2 年	未到结算期
合计	4,364,499.99		

2. 按预付对象归集的期末余额重要单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
非关联方	4,364,499.99	37.55
非关联方	1,200,000.00	21.34
合计	5,564,499.99	98.96

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,154,473.06	1,748,656.55
合计	1,154,473.06	1,748,656.55

其他应收款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	160,150.00	1,740,018.82
1 至 2 年	1,633,215.18	81,111.00
2 至 3 年	72,111.00	35,720.00
3 至 4 年	30,420.00	8,039.00
4 至 5 年	5,039.00	72,159.40
5 年以上	499,994.40	427,835.00
小计	2,400,929.58	2,364,883.22
减：坏账准备	1,246,456.52	616,226.67
合计	1,154,473.06	1,748,656.55

2、按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	103,636.00	102,836.00
非备用金	2,297,293.58	2,262,047.22
小计	2,400,929.58	2,364,883.22
减：坏账准备	1,246,456.52	616,226.67
合计	1,154,473.06	1,748,656.55

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	616,226.67			616,226.67
本期计提	630,229.85			630,229.85
2023 年 12 月 31 日余额	1,246,456.52			1,246,456.52

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	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	616,226.67	630,229.85				1,246,456.52
合计	616,226.67	630,229.85				1,246,456.52

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
深圳市天康实业有限公司	非备用金	1,570,931.42	2 年以内	65.43	672,829.93
支付宝（中国）网络技术 有限公司	非备用金	170,000.00	5 年以上	7.08	170,000.00
武汉璟泓万方堂大药房 连锁有限公司	非备用金	107,000.00	1 年以内	4.46	21,260.90
上海企界静和众创空间 管理有限公司	非备用金	62,400.00	5 年以上	2.60	62,400.00
浙江天猫技术有限公司	非备用金	60,000.00	5 年以上	2.50	60,000.00
合计		1,970,331.42		82.07	986,490.83

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料及包装物	9,170,891.55		9,170,891.55	845,711.93		845,711.93
低值易耗品及其 其他	88,270.27		88,270.27	88,054.37		88,054.37
产成品及库存商 品	5,076,409.48		5,076,409.48	8,200,029.96		8,200,029.96
合计	14,335,571.30		14,335,571.30	9,133,796.26		9,133,796.26

(六)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,612.33	4,194.30
合计	4,612.33	4,194.30

(七)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,120,152.20	1,204,675.44
合计	1,120,152.20	1,204,675.44

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	7,685,958.14	836,380.01	8,522,338.15
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,685,958.14	836,380.01	8,522,338.15
二、累计折旧			
1.期初余额	6,524,597.49	793,065.22	7,317,662.71
2.本期增加金额	75,204.00	9,319.24	84,523.24
(1) 计提	75,204.00	9,319.24	84,523.24
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,599,801.49	802,384.46	7,402,185.95
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	1,086,156.65	33,995.55	1,120,152.20
2.期初账面价值	1,161,360.65	43,314.79	1,204,675.44

(八)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	7,566,680.02	7,566,680.02
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,566,680.02	7,566,680.02
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,648,337.93	2,648,337.93
2. 本期增加金额	1,513,335.96	1,513,335.96
(1) 计提	1,513,335.96	1,513,335.96
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,161,673.89	4,161,673.89
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	3,405,006.13	3,405,006.13
2. 期初账面价值	4,918,342.09	4,918,342.09

(九) 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	371,992.74	31,710.00	289,008.04		114,694.70
合计	371,992.74	31,710.00	289,008.04		114,694.70

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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	2,461,534.61	19,567,434.17	3,142,491.64	19,001,175.76
预提未结算费用及其他	3,549.57	70,991.37		
租赁负债	564,320.04	3,762,133.57	758,036.22	5,053,574.80
小计	3,029,404.22	23,400,559.11	3,900,527.86	24,054,750.56

递延所得税负债：				
使用权资产	510,750.92	3,405,006.13	737,751.31	4,918,342.09
小计	510,750.92	3,405,006.13	737,751.31	4,918,342.09

(十一)其他非流动资产

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
预付设备款	9,230,000.00		9,230,000.00			
合计	9,230,000.00		9,230,000.00			

(十二)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
短期借款		810,000.00
短期借款应付利息		978.75
合计		810,978.75

(十三)应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,252,263.55	568,771.77
1年以上	677,205.45	1,095,428.20
合计	1,929,469.00	1,664,199.97

(十四)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,273,962.26	243,175.41
1年以上	313,274.34	323,849.56
合计	3,587,236.60	567,024.97

(十五)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	491,568.14	2,620,952.10	2,178,215.85	934,304.39
离职后福利-设定提存计划		210,825.05	210,825.05	
合计	491,568.14	2,831,777.15	2,389,040.90	934,304.39

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	302,588.13	2,349,904.80	1,951,740.35	700,752.58
社会保险费	17,774.20	134,415.30	152,189.50	
其中：医疗保险费	17,774.20	124,833.13	142,607.33	
工伤保险费		9,442.17	9,442.17	
生育保险费		140.00	140.00	
住房公积金		136,632.00	74,286.00	62,346.00
工会经费和职工教育经费	171,205.81			171,205.81
合计	491,568.14	2,620,952.10	2,178,215.85	934,304.39

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		204,397.12	204,397.12	
失业保险费		6,427.93	6,427.93	
合计		210,825.05	210,825.05	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,132,008.80	2,242,319.46
企业所得税	3,236,079.28	2,795,756.66
个人所得税	85,170.50	15,294.82
城市维护建设税	71,755.11	58,399.50
教育费附加	43,071.37	35,084.51
其他税费	28,714.26	23,389.69
合计	6,596,799.32	5,170,244.64

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,984,626.27	9,903,680.14
合计	7,984,626.27	9,903,680.14

其他应付款

1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,253,276.15	8,546,276.15
应付日常支出款项	1,731,350.12	1,357,403.99
合计	7,984,626.27	9,903,680.14

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
武汉璟泓科技股份有限公司	1,894,736.25	暂未支付
湖北人福诊断技术有限公司	1,453,055.56	暂未支付
深圳前海佑龙资本管理有限公司	1,328,933.59	暂未支付
北京众安堂生物科技有限公司	1,152,500.00	暂未支付
厦门巨锐自动化设备有限公司	1,000,000.00	暂未支付
合计	6,829,225.40	—

(十八) 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	1,715,765.67	1,291,441.23
合计	1,715,765.67	1,291,441.23

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
专销项税	237,163.40	56,690.96
合计	237,163.40	56,690.96

(二十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
----	------	------	------

用借款	3,000,000.00		3.65-4.25%
用借款应付利息	3,291.67		
合计	3,003,291.67		

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,973,134.40	5,475,946.90
减：未确认融资费用	211,000.83	422,372.10
减：一年内到期的租赁负债	1,715,765.67	1,291,441.23
合计	2,046,367.90	3,762,133.57

(二十二) 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	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十三) 资本公积

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

(二十四) 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	1,513,061.93			1,513,061.93
合计	1,513,061.93			1,513,061.93

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	11,392,175.27	11,346,107.52

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-17,718.75	-16,875.00
调整后期初未分配利润	11,374,456.52	11,329,232.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,885,318.02	108,305.14
减：提取法定盈余公积		63,081.14
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,489,138.50	11,374,456.52

（二十六）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
主营业务	18,825,270.72	9,894,224.31	23,158,930.11	13,823,751.23
其他业务	514,681.21	486,912.80	2,866,999.12	1,196,307.93
合计	19,339,951.93	10,381,137.11	26,025,929.23	15,020,059.16

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
抗体检测试剂盒	10,943,323.91	2,500,773.16
医疗设备	7,881,946.81	7,393,451.15
其他	514,681.21	486,912.80
合计	19,339,951.93	10,381,137.11
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	19,339,951.93	10,381,137.11
合计	19,339,951.93	10,381,137.11

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,076.60	
城市维护建设税	20,553.25	55,135.87
教育费附加	12,278.93	33,003.27
地方教育附加	8,185.95	22,002.21
印花税	9,366.90	12,899.12

合计	51,461.63	123,040.47
----	-----------	------------

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	539,285.84	843,979.74
市场推广及广告宣传费	1,164,211.83	502,318.91
差旅费	63,993.32	153,661.68
办公费	3,064.15	3,906.21
业务招待费	5,500.00	20,653.00
其他	33,219.84	59,421.70
合计	1,809,274.98	1,583,941.24

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	871,116.66	975,782.81
办公费	117,045.21	97,469.87
折旧及摊销	1,330.57	9,280.89
差旅费	54,487.27	31,990.78
业务招待费	99,078.42	55,419.96
租赁费	13,552.19	75,023.20
装修费摊销	356,779.47	262,583.04
聘请中介机构费	194,267.34	425,649.47
其他	137,683.34	175,007.43
合计	1,845,340.47	2,108,207.45

(三十) 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)	1,067,340.83	840,775.59
研发领用原材料	27,375.29	200,987.35
其他直接费用	29,190.65	41,797.15
合计	1,123,906.77	1,083,560.09

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	110,610.06	287,154.15
减：利息收入	1,180.75	841.08
手续费支出及其他	216,665.38	2,122.24
合计	326,094.69	288,435.31

(三十二)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	与资产相关
支持高新技术产业小升规培教育补贴		200,000.00	与收益相关
个税返还	1,573.00	2,822.10	与收益相关
中小微企业贷款贴息及担保费用补助资金	7,125.31		与收益相关
合计	8,698.31	250,822.10	

(三十三)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	-5,971,358.64	-4,655,008.43
其他应收款信用减值损失	-630,229.85	-28,380.98
合计	-6,601,588.49	-4,683,389.41

(三十四)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	0.94	2,336.58	0.94
合计	0.94	2,336.58	0.94

(三十五)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
其他	9,980.32	89,537.47	9,980.32
合计	9,980.32	89,537.47	9,980.32

(三十六) 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
当期所得税费用	441,061.49	598,587.31
递延所得税费用	644,123.25	592,024.86
合计	1,085,184.74	1,190,612.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-2,800,133.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-420,019.99
子公司适用不同税率的影响	835,691.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	838,099.39
研发加计扣除	-168,586.02
所得税费用	1,085,184.74

(三十七) 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	7,125.31	202,822.10
收到的往来款及其他	1,441,597.56	839,055.48
合计	1,448,722.87	1,041,877.58

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	679,105.81	757,663.27
支付的管理费用	862,821.79	918,018.39
支付的研发费用	17,960.00	17,980.00
支付的往来款及其他	5,191,571.36	3,785,854.16
合计	6,751,458.96	5,479,515.82

3. 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	1,502,812.50	1,562,500.00
合 计	1,502,812.50	1,562,500.00

(三十八) 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	-3,885,318.02	89,555.14
加：资产减值准备		
信用减值损失	6,601,588.49	4,683,389.41
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	84,523.24	138,654.33
使用权资产折旧	1,513,335.96	1,513,335.96
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	289,008.04	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）		
固定资产报废损失（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）	110,610.06	287,154.15
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少、负债增加	644,123.25	610,774.86
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,201,775.04	-5,660,062.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,576,598.16	-816,275.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,402,473.73	79,676.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,330,220.41	1,188,785.92
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,395.67	332,377.77

减：现金的期初余额	332,377.77	100,952.78
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	-322,982.10	231,424.99

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,395.67	332,377.77
其中：库存现金	428.23	428.23
可随时用于支付的银行存款	8,967.44	331,949.54
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,395.67	332,377.77

(三十九) 租赁

作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	13,552.19
与租赁相关的总现金流出	1,516,364.69

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
河北玛诺生物科技有限公司	河北廊坊	河北廊坊	研究和试验发展	100.00	新设

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

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

	经营地	(万元)			直接	间接	
麦威(北京)科技有限公司	中国北京	500.00	中国北京	技术开发、咨询、转让、服务；软件开发；企业管理咨询；网上经营五金交电、日用品、电子产品、机械设备、化工产品、医疗器械销售；代理进出口；销售食品；批发药品。	100.00		设立
爱卫科技(武汉)有限公司	中国湖北	300.00	中国湖北	技术开发、咨询、转让、服务；网上经营化工产品、医疗器械销售；代理进出口	100.00		设立
河北玛诺生物科技有限公司	中国河北	1,000.00	中国河北	研究和试验发展	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、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	7,125.31	202,822.1
与资产相关		48,000.00
合计	7,125.31	250,822.10

九、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) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
湖北人福诊断技术有限公司	持股 5%以上股东
武汉璟泓科技股份有限公司	持股 5%以上股东
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
武汉凯进医疗技术有限公司	璟泓科技的控股子公司
武汉明德璟泓医疗科技有限公司	璟泓科技的控股子公司
国瑞晟泰(北京)医药有限责任公司	公司关键管理人员与其关系密切的家庭成员控制的企业

(三) 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/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司	采购药品	5,770.55	

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉明德璟泓医疗科技有限公司	销售商品		11,504,424.85
武汉璟泓科技股份有限公司	销售商品	2,522,330.13	
国瑞晟泰（北京）医药有限责任公司	销售商品	85,436.90	306,099.03
武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司	销售商品	2,159.22	5,924.91
武汉凯进医疗技术有限公司	销售商品	3,368,672.57	
武汉明德璟泓医疗科技有限公司	提供劳务		265,486.74
武汉璟泓科技股份有限公司	提供劳务		353,982.32

2. 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	1,211,806.67	1,128,041.15

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	8,326.66	1,407.19	6,102.66	823.86
应收账款	武汉凯进医疗技术有限公司	100,000.00	10,890.00		
其他应收款	武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司	107,000.00	21,260.90		
合计		215,326.66	33,558.09	6,102.66	823.86

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司	5,866.85	
其他应付款	武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司		2,043,000.00
其他应付款	武汉璟泓科技股份有限公司	1,894,736.25	1,644,736.25
其他应付款	湖北人福诊断技术有限公司	1,453,055.56	1,453,055.56
合计		3,353,658.66	5,140,791.81

3. 其他项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	武汉璟泓科技股份有限公司	3,209,433.96	
其他流动负债	武汉璟泓科技股份有限公司	192,566.04	
合计		3,402,000.00	

十、承诺及或有事项

(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。

十一、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。

十二、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。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,072,845.00	21,282,488.66
1 至 2 年	6,637,488.66	5,241,671.00
2 至 3 年	4,371,171.00	6,484,812.00
3 至 4 年	6,423,112.00	1,533,625.95
4 至 5 年	761,340.00	6,596,053.80
5 年以上	8,828,397.00	7,041,932.55
小计	33,094,353.66	48,180,583.96
减：坏账准备	14,268,306.89	15,571,365.48
合计	18,826,046.77	32,609,218.48

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	33,094,353.66	100.00	14,268,306.89	43.11	18,826,046.77
其中：组合 1：合并范围外组合	32,542,971.66	98.33	14,268,306.89	43.84	18,274,664.77
组合 2：合并范围内组合	551,382.00	1.67			551,382.00
合计	33,094,353.66	100.00	14,268,306.89	43.11	18,826,046.77

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项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	48,180,583.96	100.00	15,571,365.48	32.32	32,609,218.48
其中：组合 1：合并范围外组合	48,063,967.96	99.76	15,571,365.48	32.40	32,492,602.48
组合 2：合并范围内组合	116,616.00	0.24			116,616.00
合计	48,180,583.96	100.00	15,571,365.48	32.32	32,609,218.48

(1) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,521,463.00	599,630.88	10.86	21,165,872.66	2,857,392.81	13.50
1 至 2 年	6,637,488.66	1,267,096.59	19.09	5,241,671.00	1,043,092.53	19.90
2 至 3 年	4,371,171.00	1,016,734.37	23.26	6,484,812.00	1,541,439.81	23.77
3 至 4 年	6,423,112.00	2,230,746.80	34.73	1,533,625.95	542,750.22	35.39
4 至 5 年	761,340.00	325,701.25	42.78	6,596,053.80	2,544,757.56	38.58
5 年以上	8,828,397.00	8,828,397.00	100.00	7,041,932.55	7,041,932.55	100.00
合计	32,542,971.66	14,268,306.89	43.84	48,063,967.96	15,571,365.48	32.40

②组合 2：合并范围内组合

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
合并范围内组合	551,382.00			116,616.00		
合 计	551,382.00			116,616.00		

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	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账	15,571,365.48	4,023,816.71		5,326,875.30		14,268,306.89
合计	15,571,365.48	4,023,816.71		5,326,875.30		14,268,306.89

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 5,326,875.30 元。

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
非关联方	销售款	1,948,600.00	账龄长，难以收回	内部审批	否
非关联方	销售款	1,911,825.30	账龄长，难以收回	内部审批	否
非关联方	销售款	1,466,450.00	账龄长，难以收回	内部审批	否
合计		5,326,875.30			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
非关联方	4,155,800.00	12.56	966,639.08
非关联方	3,740,340.00	11.30	407,323.03
非关联方	3,749,484.00	11.33	3,269,771.98
非关联方	3,149,760.00	9.52	1,093,911.65

非关联方	3,149,760.00	9.52	601,289.18
合计	17,945,144.00	54.23	6,338,934.92

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,664,002.09	11,478,909.04
合计	21,664,002.09	11,478,909.04

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,628,389.47	11,432,615.60
1 至 2 年	60,283.76	21,111.00
2 至 3 年	12,111.00	35,240.00
3 至 4 年	29,940.00	4,500.00
4 至 5 年	4,500.00	69,265.00
5 年以上	492,100.00	422,835.00
小计	22,227,324.23	11,985,566.60
减：坏账准备	563,322.14	506,657.56
合计	21,664,002.09	11,478,909.04

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	34,797.00	37,297.00
非备用金	717,987.76	682,741.40
合并范围内组合	21,474,539.47	11,265,528.20
小计	22,227,324.23	11,985,566.60
减：坏账准备	563,322.14	506,657.56
合计	21,664,002.09	11,478,909.04

(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	整个存续期预期信 用损失（已发生信	

		用减值)	用减值)	
2023年1月1日余额	506,657.56			506,657.56
本期计提	56,664.58			56,664.58
2023年12月31日余额 在本期	563,322.14			563,322.14

(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	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账准备	506,657.56	56,664.58				563,322.14
合计	506,657.56	56,664.58				563,322.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	合并范围内组合	15,468,739.47	5年以内	69.59	
爱卫科技(武汉)有限公司	合并范围内组合	6,005,800.00	1年以内	27.02	
支付宝(中国)网络技术有限公司	非备用金	170,000.00	5年以上	0.76	170,000.00
武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司	非备用金	107,000.00	1年以内	0.48	21,260.90
上海企界静和众创空间管理有限公司	非备用金	62,400.00	5年以上	0.28	62,400.00
合计		21,813,939.47		98.13	253,660.90

(三) 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

长期股权投资的情况

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) 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	10,755,647.98	2,395,245.49	8,695,571.04	1,226,305.03
二、其他业务	514,681.21	486,912.80	2,866,999.12	1,196,307.93
合计	11,270,329.19	2,882,158.29	11,562,570.16	2,422,612.96

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
抗体检测试剂盒	10,755,647.98	2,395,245.49
其他	514,681.21	486,912.80
合计	11,270,329.19	2,882,158.29
按商品转让时间		
在某一时点确认收入	11,270,329.19	2,882,158.29
合计	11,270,329.19	2,882,158.29

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,125.31
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,979.38
减：所得税影响额	-1,475.87
合计	-1,378.20

(二) 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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-9.31	0.25	-0.130	0.004
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.31	-0.07	-0.130	-0.001

北京玛诺生物制药股份有限公司
二〇二四年四月二十二日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	3,182,464.05	3,900,527.86	0	0
递延所得税负债	0	737,751.31	0	0
盈余公积	1,515,030.68	1,513,061.93	0	0
未分配利润	11,392,175.27	11,374,456.52	0	0
所得税费用	1,189,674.67	1,190,612.17	0	0

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	7,125.31
营业外收入和支出	-9,979.38
非经常性损益合计	-2,854.07
减：所得税影响数	-1,475.87
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-1,378.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用