

证券简称：迪恩生物

证券代码：832711

公告编号：2021-015



迪 恩 生 物

NEEQ:832711

浙江迪恩生物科技股份有限公司

(Zhejiang Dien Bio-tech Corp)



年度报告

2020

公司年度大事记



2020年12月1日，子公司杭州优玛达生物科技有限公司获得高新技术企业证书，证书编号：GR202033003246，有效期三年。



2020年10月，公司获得浙江省AA级“守合同重信用”企业称号。

2020年12月，公司被认定为2020年杭州市级企业技术中心。

抗击新冠病毒(2019-nCoV)肺炎应急科研专项

任 务 书

项目名称: 胶体金法现场检测新冠病毒 (2019-nCoV) 新技术开发

项目负责人: 孙东磊

牵头单位: 浙江工业大学

联系电话: 15967198628

研究期限: 2020.02-2021.02

浙江工业大学
长三角绿色制药协同创新中心
国家化学原料药合成工程技术研究中心
二〇二〇年二月

项目承担(牵头)单位(盖章):
单位负责人(签字):
年 月 日

项目承担(协同1)单位(盖章):
单位负责人(签字):
年 月 日

项目承担(协同2)单位(盖章):
单位负责人(签字):
年 月 日

项目承担(协同3)单位(盖章):
单位负责人(签字):
年 月 日

项目委托单位(盖章):
单位负责人(签字):
年 月 日

2020 年 2 月，公司参与申报浙江省教育厅发布的抗击新冠病毒（2019-nCoV）肺炎科研专项并通过立项。

3

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	31
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	104

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。

公司负责人王旻子、主管会计工作负责人蒋碧云及会计机构负责人（会计主管人员）蒋碧云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司基于对本公司客户及供应商的保密需要，公司未披露主要客户及主要供应商具体名称。

【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
实际控制人的控制力风险	自公司设立以来，王旻子先生一直担任董事长兼总经理职务，持有公司股权比例 29.97%，是公司相对大股东；若出现第三方机构或自然人收购其他小股东的股份，一旦第三方机构或自然人持有公司股权比例超过王旻子先生，导致王旻子先生对公司的经营决策、财务等失去控制力，可能给公司经营带来利益受损的风险。 该风险应对措施：2015 年 1 月 27 日，公司控股股东暨实际控制人王旻子连同其他 3 名发起人股东程晔、魏建良、张明洲（上述人士目前合计持股 77.80%）共同签署了《一致行动协议书》，约定在处理有关公司经营发展、且需要经公司股东大会审

	议批准的事项时采取一致行动，在行使相关提案权和表决权时保持充分一致，如不一致时以王旻子本人意见为准。协议自签署之日起至公司新三板挂牌并上市交易之日起 36 个月内均有效。按协议约定，有效期满，各方无异议，自动延期三年。有效期内，该协议的履行能够在一定程度上使王旻子继续保持对公司的重大影响和实际控制权。
公司治理及内部控制风险	自设立以来，公司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部控制体系。随着业务的发展,公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加，如果公司未来经营中不能随之及时完善，公司将因治理、内部控制不适应发展需要而存在风险。 该风险应对措施：公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规之规定，制定了《公司章程》，以《公司章程》为基础建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的法人治理架构，并制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》等制度。自法人治理结构及各项制度建立以来，公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员基本根据《公司法》、《公司章程》及各项制度行使职权、履行义务。公司未来还将持续加大这方面的培训工作。
产品研发风险	公司属于知识密集型的专业技术服务行业,每年投入大量的研发资金用于新产品的研究开发。报告期内,公司及子公司合计投入的研发费用为 798.60 万元,占当期营业收入的比例为 21.68%，绝对额及占营业收入的比重均较高。未来一段时间，公司的研发费用将继续维持在较高水平。新产品的研发，往往受到多项客观条件的制约，存在开发失败而导致研发投入不能产出相应回报的风险。 该风险应对措施：公司紧紧围绕行业严格选取研发项目，并通过引进优秀人才、与高校单位合作开展研发等模式提升研发团队实力，力争将产品研发风险降到最低。
高级管理人员、核心技术人员及技术流失	公司所从事的食品和环境快速检测行业需要机械、材料、化学、软件、生物等多种专业技术复合型人才，其发展与公司所拥有的专业人才素质紧密相关。公司在发展过程中积累了较为丰富的技术经验和客户资源，并且已经建立了良好的人才稳定机制，但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失，很可能导致研发能力下降、技术泄密、客户流失等风险，将对公司经营发展造成不利影响。 该风险应对措施：为吸引和留住人才，公司将树立良好的企业文化，建立并不断健全绩效考核机制、晋升激励机制、收入分配机制以及股权激励机制，保持优秀管理人才及核心技术团队的稳定性。此外，公司将继续通过申请知识产权保护的方式对公司的技术进行保护，同时，将不断健全和完善公司的保密制度，以避免公司的核心技术泄漏。
行业竞争风险	随着国内在生命科学研究领域的大力投入，目前国内在诊

	断试剂及生物医药原料行业市场竞争较激烈，国产品牌日益增多，若公司不能尽快提高自主产品的生产规模、拓展市场销售渠道提高市场占有率，提高自主品牌的知名度，提高市场核心竞争力，公司将面临较大的市场竞争风险。 该风险应对措施：为了应对竞争日趋激烈的市场，公司积极拓展市场的同时，不断加大研发投入，为客户提供创新性的产品，改善生产工艺，提高产品的质量及性能，降低产品成本。同时公司通过设立子公司优玛达积极拓展新业务，参股锐德安正更好地服务客户，以增加公司新的利润增长点，提高盈利水平。
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		释义
公司、本公司、股份公司、迪恩生物	指	浙江迪恩生物科技股份有限公司
优玛达	指	杭州优玛达生物科技有限公司
锐德安正	指	浙江锐德安正检测认证技术有限公司
麦德生物	指	杭州迪恩麦德生物科技有限公司
捷策投资	指	杭州捷策投资咨询有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《总经理工作细则》	指	《浙江迪恩生物科技股份有限公司总经理工作细则》
全国股份转让系统	指	中国中小企业股份转让系统
《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》
本报告	指	浙江迪恩生物科技股份有限公司 2020 年年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、律师事务所	指	浙江六和律师事务所
检测诊断	指	兽药残留检测、药物滥用检测、动物疫病检测
生物医药原料	指	化妆品原料：通过培养或发酵等工艺获得的用于化妆品生产的原料
GB	指	中华人民共和国国家标准
GB/T	指	中华人民共和国国家推荐性标准
GB/Z	指	中华人民共和国国家指导性国家标准
ISO9001	指	国际质量管理体系标准

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江迪恩生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Dien Bio-tech Corp.
证券简称	迪恩生物
证券代码	832711
法定代表人	王旻子

二、 联系方式

董事会秘书	魏建良
联系地址	浙江省杭州市西湖区西园三路3号5幢3层
电话	0571-87859709-8002
传真	0571-86582360
电子邮箱	wjl@dnalab.com.cn
公司网址	www.dnalab.com.cn
办公地址	浙江省杭州市西湖区西园三路3号5幢3层
邮政编码	310030
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	迪恩生物董事会办公室

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	2003年7月29日
挂牌时间	2015年7月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-745-7450 质检技术服务
主要业务	一是专业从事食品农产品安全检测与禁毒系统检测产品和服务、提供行业整体解决方案；二是专业从事生物医药原料的研发、生产与销售，为护肤品企业和医药企业提供原料产品与服务。
主要产品与服务项目	1、兽药残留检测系列产品；2、动物疫病检测系列产品；3、药物滥用检测产品与服务；4、生物医药原料产品。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	23,699,404
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	王旻子
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王旻子，一致行动人为魏建良、程晔、张明洲

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	9133010075172312X2	否
注册地址	浙江省杭州市西湖区西园三路3号5幢3层	否
注册资本	23,699,404	否
注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券	
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	财通证券	
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘晶晶	李亚娟
	3年	4年
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座	

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	36,827,281.33	33,933,109.31	8.53%
毛利率%	68.84%	74.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,135,613.34	1,177,544.30	81.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,570,576.22	144,140.30	989.62%
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)	4.53%	2.57%	-
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)	3.33%	0.31%	-
基本每股收益	0.09	0.05	80.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	57,983,184.58	58,949,768.16	-1.64%
负债总计	10,145,180.44	12,536,395.24	-19.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,838,004.14	46,413,372.92	3.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.02	1.96	3.07%
资产负债率%(母公司)	15.29%	18.07%	-
资产负债率%(合并)	17.50%	21.27%	-
流动比率	3.7250	3.0352	-
利息保障倍数	4.64	4.03	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

(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	9,000,533.46	3,095,451.28	190.77%
应收账款周转率	2.63	1.85	-
存货周转率	1.59	1.29	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.64%	-6.50%	-
营业收入增长率%	8.53%	-12.45%	-
净利润增长率%	81.36%	-139.54%	-

(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	23,699,404	23,699,404	0.00%
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
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	436,898.96
委托他人投资或管理资产的损益	56,510.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,656.62
非经常性损益合计	665,066.54
所得税影响数	100,029.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	565,037.12

(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 (空) ☒ 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

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	488,410.60	-488,410.60	
合同负债		463401.32	463401.32
其他流动负债		25,009.28	25,009.28

2. 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司的全资子公司杭州贺迪贸易有限公司于2019年2月15日注销,故本年不再将其纳入合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

根据中国证监会 2012 年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于 M74 专业技术服务业。公司经过长足发展，已初步形成两大业务体系、五大产品结构、四大技术平台。其具体如下：

（一）两大业务体系

公司主营业务主要分为两大业务体系：一是专业从事食品农产品安全及疫病检测诊断与禁毒系统检测的产品和服务，为客户提供行业整体解决方案。业务主要针对的客户包含食品农产品经营企业、农业畜牧监管系统、渔业系统、市场监管系统、公安禁毒系统等；二是专业从事生物医药原料的研发、生产与销售，为护肤品企业和医药企业提供原料产品和服务。

（二）五大产品结构

根据公司产品应用的不同领域，公司将产品与服务分为以下五大类，具体如下：

1、兽药残留检测产品

该类产品具体包括：激动剂与激素类检测产品、抗生素类检测产品、真菌霉素类检测产品、镇静催眠类检测产品、非法添加剂类检测产品。该类产品主要应用于食品农产品以及饲料中违禁和限量药物检测领域。

2、疫病检测诊断产品

该类产品具体包括：布鲁氏菌抗体金标检测产品、犬细小病毒抗原金标检测产品、犬瘟热病毒抗原金标检测产品等。该类产品主要应用于动物疫病的检测诊断领域。

3、药物滥用检测产品和服务

该类产品具体为毛发中毒品检测产品和服务，比如：海洛因、吗啡、氯胺酮、大麻等检测试剂和设备，接受禁毒部门等委托检验。该类服务主要应用于禁毒检测领域，即为禁毒机构、征兵、海关边检和公路交通安全等公共部门提供毒品检测产品和服务。

4、化妆品原料产品

该产品具体为生物活性产品（嗜热栖热菌发酵产物），应用于化妆品生产研发领域。

5、生物医药原料产品

该产品具体为脂质载体，应用于各医药或疫苗企业的靶向载体和免疫增强剂。

（三）四大技术平台

公司经过长达七年的发展与潜心研究，公司两大业务体系主要依托四大技术平台：免疫技术平台、分子技术平台、高温发酵技术平台、纳米级载体包裹技术平台。其中，公司拥有完全自主知识产权的核心技术“分子马达生物传感器”，该技术已经获得美国专利，目前处于世界领先水平。截至 2020 年 12 月 31 日，公司获得国家高新技术企业证书，并被认定为省级研发中心。

公司围绕四大技术平台，已经获得专利 16 项（发明专利 11 项），正在申请国内专利 9 项，国外专利 3 项。新兽药证书 2 个（一类和三类），生产批件 1 个。

（四）商业模式

公司在长期的市场运营中形成了集研发、生产、销售于一体的经营模式。公司自主研发食品农产品、动物疫病、药物滥用等快速检测试剂与仪器，并严格执行产品质量控制规程，生产出符合市场需求的产品，一直坚持直销和授权经销两种模式来灵活开拓市场。

1、采购模式

公司生产经营所需的原材料及其他辅料主要由采购物流部集中统一采购，生产设备主要由采购物流部统一采购。公司原材料主要在国内进行采购，供应渠道稳定，每年 12 月公司会制定下一年度的销售计划，采购物流部根据年度销售计划进行分解，制定采购计划及预算，并根据生产需要和市场情况调整采购计划。同时，对供应商采用分类管理方式，将现有供应商的市场和生产情况以及上下游的供给情况进行适时的分析，通过调整供应商等具体措施来控制采购成本。

2、生产模式

公司实行以销定产的生产模式，以市场需求为导向，拥有完善的质量体系，并通过了农业农村部的诊断试剂生产质量规范认证。公司生产部依据销售部提前预估的销售量制定月份生产计划。生产车间根据生产部制定的生产计划进行领料和配液，配制完成后由质量部进行半成品检验，检验合格后通知车间人员进行分装和组装，工序完成后质量部再进行成品检验，检验合格的产品通知车间人员进行成品入库。

3、销售模式

公司一直坚持“直销为主，经销商为辅”的模式来开拓市场。直销模式主要包括招投标和直接洽谈两种方式，其中招投标由采购单位提出公开招标，公司从网上获取公开招标信息后报名，然后按照招标文件要求参与投标，中标后签订供货合同。直接洽谈订单占比不高，合同金额较小。另外公司在全国各地有固定合作的代理商或经销商，可通过代理商、经销商获取订单，公司在收到货款后按经销商要求安排发货。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

√是 □否

（一）食品安全检测行业情况

目前，随着国内人均收入水平的不断提升，以及消费者健康意识及饮食习惯的转变，人们不再仅仅满足于吃饱，更加倾向于食品的安全性和健康性，在此基础之上，食品检测市场规模不断保持平稳增长。

2010-2019 年，我国食品安全检测行业市场规模增速基本保持在 20%左右，但规模仍有限。2016 年，食品行业检测行业市场规模不足 500 亿元。根据前瞻产业研究院调研，2019 年，我国食品安全检测行业市场规模约为 756 亿元。

《十三五发展规划》指出：实施食品安全战略，形成严密高效、社会共治的食品安全治理体系，让人民群众吃得放心。相信随着社会经济加快发展，食品安全环境将会越来越好，全民放心消费会成为现实。可以预期，伴随着政策精神的逐步落实，各地进行食品安全检查的动作还会增加，全社会食品安全

监管检测的体系、办法也将加快设立，食品安全检测行业将迎来快速发展的阶段，行业的需求或许也将如食品溯源产业那样面临快速井喷的阶段。

据前瞻产业研究院发布的《2018-2023 年中国食品安全检测行业发展前景与投资机会分析报告》预计，未来几年，我国食品安全快速检测需求将保持 15% 以上的速度增长。预计到 2022 年，国内食品安全检测行业市场规模将突破 1000 亿元。

（二）药物滥用检测行业情况

根据联合国发布的《2018 年世界毒品报告》显示，全球使用毒品的人数在过去 8 年中保持持续增长。2000 年至 2015 年，全球直接因吸毒导致的死亡增加了 60%。2000 年，50 岁以上的人占死亡人数的 27%，但 2015 年上升到 39%。在我国，根据《2018 年中国毒品形势报告》显示，截至 2018 年底，全国现有吸毒人员 240.4 万名。在 240.4 万名现有吸毒人员中，滥用冰毒人员 135 万名，占 56.1%，冰毒已取代海洛因成为我国滥用人数最多的毒品；滥用海洛因 88.9 万名，占 37%；滥用氯胺酮 6.3 万名，占 2.6%。大麻滥用继续呈现上升趋势。根据市场研究机构 Trimark 的统计，毒品快速检测市场规模从 2011 年的 4.3 亿美元增长到 2018 年的 8.32 亿美元，市场规模呈扩大趋势。

中国国家禁毒委员会办公室发布了《2019 年中国毒品形势报告》，介绍了当前中国禁毒工作和毒品形势相关情况。报告指出，2019 年，中国禁毒部门深入推进“禁毒 2019 两打两控”专项行动，开展“除冰肃毒”打击制毒犯罪专项行动，部署开展“净边”专项行动，集中打击网络涉毒违法犯罪活动等，全国共破获毒品犯罪案件 8.3 万起，抓获犯罪嫌疑人 11.3 万名，缴获各类毒品 65.1 吨；深入实施青少年毒品预防教育工程，积极推进社区戒毒社区康复工程，查处吸毒人员 61.7 万人次，处置强制隔离戒毒 22 万人次，责令社区戒毒社区康复 30 万人次。

报告强调，当前，全球毒品问题继续呈恶化态势，“金三角”“金新月”“银三角”三大毒源地传统毒品产能依然巨大，并与冰毒等合成毒品和新精神活性物质形成三代毒品叠加供应态势。“金三角”地区在向中国渗透海洛因、冰毒片剂的同时，冰毒晶体及氯胺酮输入量急剧上升，占据中国毒品市场主导地位，大麻、可卡因等毒品向中国渗透不断增多。世界范围毒品问题泛滥蔓延，特别是周边毒源地和国际贩毒集团对中国渗透毒品不断加剧，成为中国近年来毒品犯罪面临的外部威胁。

报告明确，2020 年，中国禁毒部门将全力开展“净边 2020”专项行动，着力构建全覆盖毒品预防教育、全环节管理服务吸毒人员、全链条打击毒品犯罪、全要素监管制毒物品、全方位监测毒情态势、全层级落实禁毒工作责任的“六全”中国特色毒品治理体系，进一步推动毒情形势持续好转。

虽然中国吸毒人员尤其是吸食海洛因人员的增长势头得到了一定程度的遏制，但吸毒人数仍在上升，涉毒区域不断扩大，滥用冰毒片剂、摇头丸和氯胺酮等新型毒品的发展势头十分迅猛。

随着新型毒品的易制化，吸毒的成本降低，吸毒人群在我国有蔓延的趋势；另外，经济的发展使我国机动车的保有量猛增，驾驶员数量也随之猛增。随着吸毒人员和驾驶员数量的同时增长，其交集数量的增长也成为一种必然，进而吸毒后驾车带来的交通隐患也必然加重。公安部和交通部已联合制定相关毒后驾车行为的严查规划，而毒品检测 POCT 产品则是检查驾驶员是否吸毒后驾驶的最优选择。

（三）化妆品原料行业情况

1、2020 年化妆品原料市场主要特点。

（1）更看中成分

寡肽、胜肽、多肽、长豆角提取物、弹力藻、虾青素、视黄醇、维生素 E、酵母、神经酰胺等抗衰老类护肤成分销售量大增。

（2）选择产品更趋理性，客户更看重“安全”

走过了特别急功近利的高速发展期，国内化妆品产品商的经营线路都开始变得逐渐成熟稳重起来，比起“快速见效”和“强效果”，产品商们大多更看重原料的“安全性”和“温和性”。

2、2020 年国内外化妆品原料企业生存现状

纵览 2019 年国际国内化妆品原料企业的生存现状，基本上可以用“稳重有升、步步为营”来形容。在我国设有分公司的国际化妆品原料企业大多资本雄厚，有悠久的历史、成熟的商业和资本运维经验，技术研发实力雄厚，品牌与市场支持力强大，在我国化妆品生产企业蓬勃发展的年景里发展得如鱼得水。而本土化妆品原料企业虽然是后起之秀居多，但因为占据天时地利人和之益，也稳中有升，在市场的一次次洗礼中逐渐成长发展起来。当然，不排除有个别中小企业因经营不善而亏损或倒闭，但 2020 年国内化妆品原料市场的整体大局仍然是红利多多。

3、2021 年中国化妆品原料市场三大发展趋势预测

（1）“温和的、无害替代品”将成为原料行业技术研发的新方向

从消费者到化妆品生产商，追求温和的风潮也吹向了原料行业。在追求温和性的风向主导下，研究和开发对传统必用材料的无害替代品也将成为原料行业技术研发的新方向之一。

（2）“原料品宣时代”已然到来

随着中国化妆品消费市场的逐渐成熟，已有调查数据显示：在选购化妆品时，中国消费者对化妆品的原料及成分十分重视。81%受访消费者明确表示“不会选择自己不熟悉的原材料的化妆品！”这一发声，其实是在向化妆品原料商宣告：“原料品宣时代已经正式到来！”。

（3）线上市场的繁荣要求原料商能够提供更加快速有效的解决方案

在社交电商、社交 APP 裂变式传播及网红经济的推动下，中国线上化妆品市场日益壮大；90 后、95 后已逐渐成为线上化妆品消费主力，贡献近五成的销售额。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 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	12,510,219.33	21.58%	4,646,209.61	7.88%	169.26%
应收票据					
应收账款	13,516,918.39	23.31%	16,956,655.07	28.76%	-20.29%
存货	7,316,233.00	12.62%	7,131,612.45	12.10%	2.59%
投资性房地产					
长期股权投资	1,724,337.82	2.97%	1,992,614.70	3.38%	-13.46%
固定资产	13,170,844.10	22.71%	15,284,626.87	25.93%	-13.83%
在建工程					
无形资产	1,402,736.71	2.42%	1,568,322.21	2.66%	-10.56%
商誉					
短期借款	5,007,052.05	8.64%	7,014,679.45	11.90%	-28.62%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额12,510,219.33元，与上年期末相较上涨169.26%，原因为：本期销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增长。

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	36,827,281.33	-	33,933,109.31	-	8.53%
营业成本	11,476,968.23	31.16%	8,611,589.24	25.38%	33.27%
毛利率	68.84%	-	74.62%	-	-
销售费用	6,374,427.87	17.31%	4,695,899.26	13.84%	35.74%
管理费用	9,335,974.54	25.35%	12,074,177.78	35.58%	-22.68%
研发费用	7,985,953.22	21.68%	5,590,767.49	16.48%	42.84%
财务费用	338,076.58	0.92%	615,906.75	1.82%	-45.11%
信用减值损失	-94,991.36	-0.26%	-814,620.14	-2.40%	88.34%
资产减值损失	-				
其他收益	436,898.96	1.19%	1,183,131.52	3.49%	-63.07%
投资收益	-211,765.92	-0.58%	-668,661.18	-1.97%	68.33%
公允价值变动	-				

收益					
资产处置收益	-		-21,094.86	-0.06%	100%
汇兑收益	-				
营业利润	1,220,988.15	3.32%	1,874,042.83	5.52%	-34.85%
营业外收入	173,452.88	0.47%	3,183.60	0.01%	5,348.33%
营业外支出	1,796.26	0.00%			
净利润	2,135,613.34	5.80%	1,177,544.30	3.47%	81.36%

项目重大变动原因：

营业成本本期金额 11,476,968.23 元，与上年相较上涨 33.27%，原因为：收入增长使成本相应增长，同时原材料价格、人工成本也较去年略有上涨。

销售费用本期金额 6,374,427.87 元，与上年相较上涨 35.74%，原因为：支撑收入增长的宣传推广费、技术服务费增长较大，同时销售人员薪资费用也相应增长。

研发费用本期金额 7,985,953.22 元，与上年相较上涨 42.84%，原因为：一方面将房租费按照一定比例摊销计入研发费用，增加研发费用 100.54 万元；另一方面，随着市场竞争日益激烈，公司在研发人员薪酬投入、外部委托研发投入上都有所增加。

财务费用本期金额 338,076.58 元，与上年相较减少 45.11%，原因为：本期现金流状况较去年有较大改善，银行贷款减少，相应利息支出减少。

其他收益本期金额 436,898.96 元，与上年相较减少 63.07%，原因为：本期政府补助较去年减少。

投资收益本期金额-211,765.92 元，与上年相较上涨 68.33%，原因为：本期联营企业经营状况较上期有所好转，公司按权益法核算长期股权投资收益相应增加。

营业利润本期金额 1,220,988.15 元，与上年相较减少 34.85%，原因为：收入增长无法弥补成本费用上涨，毛利下降。

营业外收入本期金额 173,452.88 元，与上年相较上涨 5,348.33%，原因为：本期确认无需支付的款项 16 5,000.00 元。

净利润本期金额 2,135,613.34 元，与上年相较上涨 81.36%，原因为：本期确认递延所得税费用-778,671.65 元。

(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	31,446,530.61	33,778,109.31	-6.90%
其他业务收入	5,380,750.72	155,000.00	3,371.45%
主营业务成本	10,122,239.70	8,611,589.24	17.54%
其他业务成本	1,354,728.53	0.00	

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%
药物滥用检测产品	11,234,072.50	4,405,615.31	60.78%	-8.66%	27.93%	-11.22%

护肤品原料	10,148,801.29	2,161,982.48	78.70%	23.04%	56.96%	-4.60%
兽残类检测产品	10,063,656.82	3,554,641.91	64.68%	-23.94%	-6.22%	-6.67%
胶体金产品委托加工	5,380,750.72	1,354,728.53	74.82%			
合计	36,827,281.33	11,476,968.23	68.84%	8.53%	33.27%	-5.79%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

其他业务收入本期金额 5,380,750.72 元，与上年相较增长 3371.45%，原因为：本期承接了委托加工业务。

(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	客户 1	8,797,160.27	23.89%	否
2	客户 2	5,380,750.72	14.61%	否
3	客户 3	3,285,071.69	8.92%	否
4	客户 4	1,179,303.91	3.20%	否
5	客户 5	970,873.77	2.64%	否
合计		19,613,160.36	53.26%	-

(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	供应商 1	2,340,220.00	14.33%	否
2	浙江瑞谷生物科技有限公司	1,000,000.00	6.12%	是
3	供应商 3	798,247.00	4.89%	否
4	供应商 4	700,660.00	4.29%	否
5	供应商 5	464,144.00	2.84%	否
合计		5,303,271.00	32.47%	-

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	9,000,533.46	3,095,451.28	190.77%
投资活动产生的现金流量净额	1,965,162.99	1,728,249.01	13.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,101,686.73	-4,626,431.24	32.96%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期金额 9,000,533.46 元，与上年相较上涨 190.77%，原因：销售商品、提供劳务收到的现金较上年大幅增加。

筹资活动产生的现金流量净额本期金额-3,101,686.73 元，与上年相较上涨 32.96%，原因：本年归还贷款较上年有所减少。

(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	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州优玛达生物科技有限公司	控股子公司	生物技术、生物医药的技术开发、技术服务	8,904,274.07	4,332,191.99	9,947,484.17	3,618,805.06
浙江锐德安正检测认证技术有限公司	参股公司	第三方检测	9,702,538.79	2,857,496.02	10,353,539.23	-1,089,424.55
浙江迪恩麦德生物科技有限公司	参股公司	生物技术、生物医药的技术开发、技术服务	4,132,534.48	2,557,305.48	0	-166,016.37

主要控股参股公司情况说明**1.杭州优玛达生物科技有限公司**

公司名称：杭州优玛达生物科技有限公司

注册地址：杭州市西湖区三墩镇西园三路3号5幢4层

法定代表人：魏建良

注册资本：600 万元

成立日期：2011 年 1 月 24 日

股东构成情况：迪恩生物持有 100%的股权

与公司从事业务的关联性：同属于生物医药行业大类

持有目的：为公司开拓新业务，增加新的业务增长点。

2.浙江锐德安正检测认证技术有限公司

公司名称：浙江锐德安正检测认证技术有限公司

注册地址：杭州市西湖区留下街道留和路16号1幢A405-410室

法定代表人：郝云彬

注册资本：1300 万元

成立日期：2014 年 4 月 24 日

股东构成情况：迪恩生物持有 20.38%的股权

与公司从事业务的关联性：属于公司下游业务
持有目的：更好的服务客户

3.杭州迪恩麦德生物科技有限公司

公司名称：杭州迪恩麦德生物科技有限公司
注册地址：杭州市余杭区五常街道五常大道 181 号 1 幢二楼（西南侧部分）
法定代表人：侯剑涛
注册资本：700 万元
成立日期：2015 年 12 月 21 日
股东构成情况：迪恩生物持有 27.86%的股权
与公司从事业务的关联性：同属于生物医药行业大类
持有目的：有利于公司产品研发

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，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全分开，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为。公司的主营业务为食品农产品、饲料、动物疫病、毒品毛发检测等快速检测试剂与仪器的研发、生产、销售及相关服务以及生物医药原料、化妆品原料研发、生产、销售，报告期内公司主营业务未发生重大变化。公司业务有持续的营运记录。

报告期内公司实现营业收入 3,682.73 万元，净利润 213.56 万元，报告期末公司资产总额 5,798.32 万元,并经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具标准无保留意见的《审计报告》。公司经营保持基本稳定，资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标正常，不存在影响持续经营能力的重大风险。

为应对逐渐加剧的市场竞争和国家整体经济的转型升级，公司将立足食品安全检测、药物滥用检测与生物医药原料，保证诊断检测与生物医药原料主营业务不断扩展和持续增长的同时，立足新技术的研发投入，不断拓展业务领域，以获得公司不断持续发展的动力。

目前，公司将进一步深入检验检疫领域，不断提升产品种类及市场占有率，为客户提供更全面更高效更创新的产品及服务。除此之外，公司还力争进一步扩展化妆品生产企业，争取与国际知名化妆品企业合作，开发该产品新市场。

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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

已在二、（三）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中披露。

（三） 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

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
浙江瑞谷生物科技有限公司	否	资金	借款	130,000.00	0	50,000.00	80,000.00	已事前及时履行
合计	-	-	-	130,000.00	0	50,000.00	80,000.00	-

资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	130,000.00	0.28%

占用原因、整改情况及对公司的影响：

因上述资金系迪恩生物与浙江瑞谷生物科技有限公司于2020年以前发生的，公司股东曹建新于2020年4月10日正式成为迪恩生物持股5%以上股东，浙江瑞谷生物科技有限公司承诺将于2021年上半年归还上述资金。

（四） 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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
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	16,000,000	9,000,000

王旻子、魏建良、程晔、张明洲一致为公司无偿担保，报告期合计发生银行贷款金额 9,000,000.00 元，相关银行贷款能补充公司流动资金，整合优势资源，对公司的正常经营和发展有积极影响。上述事项关于《2020 年预计日常关联交易》的议案经公司第二届董事会第七次会议和 2019 年年度股东大会审议通过。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年5月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月11日	-	挂牌	关联交易承诺	避免发生关联交易	正在履行中
董监高	2015年5月11日	-	挂牌	关联交易承诺	避免发生关联交易	正在履行中
其他股东	2015年5月11日	-	挂牌	关联交易承诺	避免发生关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1.关于避免同业竞争的承诺。

承诺人：控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东、董事/监事/高级管理人员。

控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东承诺内容

(1) 承诺人作为迪恩生物的控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东，为保护迪恩生物及其中小股东利益，承诺人保证自身及控制下的其他企业目前没有、将来也不从事与迪恩生物主营业务相同或相似的生产经营活动，也不通过投资其他公司从事或参与与迪恩生物主营业务相同或类似的业务；

(2) 承诺人如从事新的有可能涉及与迪恩生物相同或相似的业务，则有义务就该新业务通知迪恩生物。如该新业务可能构成与迪恩生物的同业竞争，在迪恩生物提出异议后，承诺人同意终止该业务；

(3) 承诺人愿意承担由于违反上述承诺给迪恩生物造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

董事/监事/高级管理人员承诺内容

“本人作为浙江迪恩生物科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的董事、监事、高级管理人员，现就避免与股份公司的主营业务构成同业竞争做出如下承诺：

(1) 本人未投资与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织，或从事与股份公司相同、类似的经营活动；也未在与股份公司经营业务相同、类似或构成竞争的任何企业任职；

(2) 本人未来将不以任何方式从事（包括与他人合作直接或间接从事）或投资于任何业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；或在经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员或核心技术人员；

(3) 当本人及控制的企业与股份公司之间存在竞争性同类业务时，本人及控制的企业自愿放弃同股份公司的业务竞争；

(4) 本人及控制的企业不向其他在业务上与股份公司相同、类似或构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供资金、技术或提供销售渠道、客户信息等支持；

（5）上述承诺在本人任职期间有效，如违反上述承诺，本人愿意承担给公司造成的全部经济损失。”上述承诺均已在《公开转让说明书》中披露。承诺履行情况：报告期内，相关人员均履行了承诺，不存在违背承诺的情形。

2、关于规范关联交易的承诺

承诺人：公司控股股东、实际控制人王旻子以及持股 5%以上股东和公司的董事、监事、高级管理人员。

承诺内容：

（1）本承诺出具日后，本人及本人直接或间接控制的企业将尽可能避免与迪恩生物之间的关联交易；

（2）对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人及本人直接或间接控制的企业将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；

（3）本人承诺不通过关联交易损害迪恩生物及其他股东的合法权益；

（4）本人有关关联交易承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。上述承诺已在《公开转让说明书》中披露。

承诺履行情况：报告期内，相关人员均履行了承诺，不存在违背承诺的情形。

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	9,496,829	40.07%	0	9,496,829	40.07%
	其中：控股股东、实际控制人	1,775,855	7.49%	0	1,775,855	7.49%
	董事、监事、高管	2,958,334	12.48%	719,913	3,678,247	15.52%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,202,575	59.93%	0	14,202,575	59.93%
	其中：控股股东、实际控制人	5,327,565	22.48%	0	5,327,565	22.48%
	董事、监事、高管	8,875,010	37.45%	0	8,875,010	37.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		23,699,404	-	0	23,699,404	-
普通股股东人数		11				

注：请按照上年年末股本结构填列本期期初股本结构情况。“核心员工”按《非上市公众公司监督管理办法》的有关规定界定；“董事、监事及高级管理人员”包括挂牌公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）。

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王旻子	7,103,420	0	7,103,420	29.97%	5,327,565	1,775,855	0	0
2	程晔	4,392,115	0	4,392,115	18.53%	3,294,087	1,098,028	0	0
3	魏建良	3,871,755	0	3,871,755	16.34%	2,903,817	967,938	0	0
4	张明洲	3,071,530	0	3,071,530	12.96%	2,303,648	767,882	0	0
5	曹建新	300,000	1,200,000	1,500,000	6.33%	0	1,500,000	0	0

6	姚雨辰	497,944	719,913	1,217,857	5.14%	373,458	844,399	0	0
7	陈向明	1,000,500	0	1,000,500	4.22%		1,000,500	0	0
8	杭州捷策投资咨询有限公司	1,000,500	0	1,000,500	4.22%		1,000,500	0	0
9	陈斌	374,412	0	374,412	1.58%		374,412	0	0
10	李樟明	166,315	0	166,315	0.70%		166,315	0	0
合计		21,778,491	1,919,913	23,698,404	99.99%	14,202,575	9,495,829	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告签署日，除股东程晔、魏建良、张明洲与公司控股股东王旻子签署《一致行动协议书》外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

截至报告期末，王旻子先生持有公司 29.97%的股份，为本公司的控股股东、实际控制人，同时担任公司董事长兼总经理。报告期内，王旻子一直实际持有公司 29.97%的股权，一直为拥有、实际支配公司股份表决权比例最高的股东，且能通过股东大会实际影响公司的重大经营决策及人事安排。报告期内，王旻子一直担任董事长兼总经理职务，并形成以其为主导的核心管理团队，通过履行上述职务和其主导的核心管理团队，王旻子能够实际影响公司管理层的聘任及日常经营决策。

2015 年 1 月 27 日，公司控股股东暨实际控制人王旻子连同其他 3 名发起人股东程晔、魏建良、张明洲（上述人士目前合计持股 77.80%）共同签署了《一致行动协议书》，约定在处理有关公司经营发展、且需要经公司股东大会审议批准的事项时采取一致行动，在行使相关提案权和表决权时保持充分一致，如不一致时以王旻子本人意见为准。

王旻子先生，中国国籍，有境外永久居留权，1972 年 11 月出生，毕业于浙江大学生命科学学院和原子核农业研究所，硕士研究生学历，工程师。1997-1998 年，浙江大学核农所从事研究教学工作；1998-1999 年曾任美国史克必成 (SmithKlineBeecham) 生物技术公司市场推广代表；1999-2001 年，曾任职于艾康生物技术（杭州）有限公司；2003 年 7 月，创办迪恩并担任执行董事；2015 年 1 月开始担任迪恩生物董事长兼总经理。

近几年来，主持承担和参加了农业部行业重大课题 948 项目“饲料中违禁/限量药物和剧毒污染物

检测的关键技术和设备”（项目编号：2003-Q08）、科技部中小企业创新基金、浙江省科技攻关重大项目、杭州市科技局科技创业种子资金、杭州市科技局产学研合作项目、西湖区十大重点创新项目等 7 项课题，申请国家发明专利 10 项，获中国农科院科技成果一等奖 1 项，获国家质监总局“科技兴检奖”一等奖，浙江省科学技术成果登记证书，浙江省科学技术奖二等奖。

报告期内控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为王旻子先生，详见（一）控股股东情况。

报告期内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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国银行股份有限公司三墩支行	银行	2,000,000.00	2020年5月27日	2021年5月26日	3.95%
2	保证借款	农业银行股份有限公司古翠支行	银行	1,000,000.00	2020年9月24日	2021年9月23日	4.50%
3	保证借款	杭州联合银行中山支行	银行	2,000,000.00	2020年6月28日	2021年6月27日	5.50%
4	保证借款	农商行西溪科技支行	银行	1,000,000.00	2020年5月7日	2020年7月14日	6.00%
5	保证借款	农商行西溪科技支行	银行	1,000,000.00	2020年5月7日	2020年7月27日	6.00%
6	保证借	农商行西	银行	1,000,000.00	2020年5月7日	2020年9月2	6.00%

	款	溪科技支行			日	7 日	
7	保证借款	杭州联合银行中山支行	银行	1,000,000.00	2020 年 6 月 28 日	2020 年 12 月 30 日	5.50%
合计	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 7 月 30 日	0.3	0	0
合计	0.3	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.5	0	0

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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王旻子	董事长/总经理/董事	男	1972 年 11 月	2018 年 1 月 19 日	2021 年 1 月 18 日
程晔	董事	男	1973 年 3 月	2018 年 1 月 19 日	2021 年 1 月 18 日
魏建良	董事/董事会秘书	男	1969 年 6 月	2018 年 1 月 19 日	2021 年 1 月 18 日
张明洲	董事	男	1970 年 4 月	2018 年 1 月 19 日	2021 年 1 月 18 日
叶丽英	董事	女	1978 年 12 月	2018 年 1 月 19 日	2021 年 1 月 18 日
蒋碧云	财务总监	女	1985 年 8 月	2020 年 11 月 26 日	2021 年 1 月 18 日
姚雨辰	监事会主席	男	1983 年 4 月	2018 年 1 月 19 日	2021 年 1 月 18 日
汪水华	监事	男	1987 年 3 月	2018 年 1 月 19 日	2021 年 1 月 18 日
费锴	职工监事	男	1983 年 8 月	2018 年 1 月 19 日	2021 年 1 月 18 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：

公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

公司控股股东、实际控制人王旻子先生任公司董事长兼总经理。

截至本报告签署日，除董事王旻子，程晔、魏建良、张明洲签署《一致行动协议书》外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王旻子	董事长/总经理/董事	7,103,420	0	7,103,420	29.97%	0	0
程晔	董事	4,392,115	0	4,392,115	18.53%	0	0
魏建良	董事/董事会秘书	3,871,755	0	3,871,755	16.34%	0	0
张明洲	董事	3,071,530	0	3,071,530	12.96%	0	0
姚雨辰	监事会主席	497,944	719,913	1,217,857	5.14%	0	0
合计	-	18,936,764	-	19,656,677	82.94%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋碧云	财务经理	新任	财务总监	因公司发展需要
叶丽英	财务总监、董事	离任	董事	因公司发展需要

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

蒋碧云，女，1985年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，获中国注册会计师、中级会计师职称。2007年毕业于浙江财经大学会计系。2007年7月至2010年3月，浙江物产国际贸易有限公司任统计与分析专员；2010年4月-2018年9月，杭州顺网科技股份有限公司先后任出纳、往来会计、主办会计、财务副经理；2018年10月-2020年1月，杭州云嘉云计算有限公司任财务总监。

(四) 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）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
管理人员	20	3	1	22
技术人员	26	13	8	31
销售人员	16	16	15	17
生产人员	26	0	0	26
财务人员	5	4	5	4
员工总计	93	36	29	100

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6

本科	41	43
专科	16	21
专科以下	29	29
员工总计	93	100

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动。

报告期末员工人数较期初增加了 7 人，主要是公司进一步重视产品、研发，加大了技术人员的招聘力度。

2、人才引进及招聘。

报告期内公司有针对性地招聘优秀专业人才，引进的人员经验丰富，同时公司为其提供与其自身价值相适应的待遇和职位，以保障公司发展的需求。

3、人员培训。

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高培训内容的针对性与实用性。全年开展内部培训共计 42 次，其中关于公司内部质量管理、生产技术培训多达 22 次，专门针对公司管理层培训 8 次，另外选派 6 人参加外部专门培训机构组织的培训。

4、薪酬政策。

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险、住房公积金，报告期内，公司薪酬政策未发生变更。

5、离退休职工人数。

公司员工平均年龄年轻化，无离退休职工。

（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

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。公司内各部门也相应建立了内部规章制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，报告期内，上述机构和人员依法运作，但存在偶发性关联交易未及时审议披露，公司已补充履行追认程序，未出现重大违规现象和重大缺陷，能够履行应尽的职责和义务。公司董事会认为：公司已建立了较为完善的治理机制，能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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

《公司章程》规定：董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，连续一百八十日以上单独或合并持有公司百分之一以上股份的股东有权书面请求监事会向人民法院提起诉讼；监事会执行公司职务时违反法律、行政法规或者本章程的规定，给公司造成损失的，股东可以书面请求董事会向人民法院提起诉讼；就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利作出原则性安排，并在三会议事规则和总经理工作细则等其他制度作出具体安排；公司就投资者关系管理制定了专门的《投资者关系管理制度》；公司主要在《关联交易管理办法》及三会议事规则中建立了较为详细、可行的表决权回避制度，包括回避事项、回避程序、回避请求权等内容。通

过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重要事项都按照相关法律法规及《公司章程》等相关制度文件规定履行了相关审批程序并及时予以披露。会议的召集、召开等程序也符合有关法律法规的规定。但报告期内，出现偶发性关联交易未及时履行决策及信息披露义务的情况，发现情况后采取了对应的补救措施，公司已进行补充确认并在股转披露。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共两次修改公司章程：

（1）2020年4月28日，公司按照全国中小企业股份转让系统的要求对公司章程进行修订，修订内容详见于公司2020年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的 2020-010 号《浙江迪恩生物科技股份有限公司关于拟修订<公司章程>公告》。

（2）2020年9月3日，公司因变更经营范围修订公司章程，修订内容详见于公司2020年9月3日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 www.neeq.com.cn 上披露的 2020-024 号《浙江迪恩生物科技股份有限公司关于拟变更公司经营范围并修订公司章程公告》。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1.《2019 年度董事会工作报告》，2.《2019 年度总经理工作报告》，3.《2019 年年度报告及其摘要》，4.《2019 年度财务决算报告》，5.《2020 年度财务预算报告》，6.《续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》，7.《预计 2020 年度公司日常性关联交易》，8.《修订公司章程》，9.《公司信息披露管理制度》，10.《2020 年半年度报告》，11.《公司 2019 年年度权益分派》，12.《变更公司经营范围并修订公司章程》，13.《公司财务负责人任免》。
监事会	2	1.《2019 年度监事会工作报告》，2.《2019 年年度报告》，3.《2019 年度财务决算报告》，4.《2020 年度财务预算报告》，5.《修订公司章程》，6.《2019 年半年度报告》。
股东大会	3	1.《2019 年度董事会工作报告》，2.《2019 年度监事会工作报告》，3.《2019 年年度报告》，4.《2019 年度财务决算报告》，5.《2020 年度财务预算报告》，6.《关于 2019 年度权益分派》，7.《续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）》，8.《预计 2020 年年度公司日常性关联交易》，9.《修订公司章程》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

目前公司治理机制健全，运行情况良好，三会机构及其人员、高级管理人员能够履行《公司法》和《公司章程》规定的职责。公司关于股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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、机构等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

1、业务分开

公司主要从事食品、饲料、动物疫病、药物滥用等快速检测试剂与仪器的研发、生产、销售及生物医药原料的研发、生产与销售，公司拥有独立完整的技术研发支持体系、客户服务与市场营销体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

2、资产分开

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产等在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员分开

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务分开

公司建立了独立的财务部，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

5、机构分开

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，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。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，未出现年度报告重大差错的情形。

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

（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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	编号 天健审[2021]3476 号	
审计机构名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座	
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	潘晶晶	李亚娟
	3 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	18 万元	

审 计 报 告

天健审（2021）3476 号

浙江迪恩生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江迪恩生物科技股份有限公司（以下简称迪恩生物公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了迪恩生物公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2020 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，我们独立于迪恩生物公司，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

迪恩生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，

但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估迪恩生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

迪恩生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督迪恩生物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，就可能导致对迪恩生物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迪恩生物公司不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：潘晶晶

中国·杭州

中国注册会计师：李亚娟

二〇二一年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)1	12,510,219.33	4,646,209.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五(一)2	1,600,000.00	4,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五(一)3	13,516,918.39	16,956,655.07
应收款项融资			
预付款项	五(一)4		1,418,201.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)5	1,507,017.08	1,187,916.70

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	7,316,233.00	7,131,612.45
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(一)7	1,340,306.85	2,209,711.23
流动资产合计		37,790,694.65	38,050,306.76
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(一)8	1,724,337.82	1,992,614.70
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(一)9	13,170,844.10	15,284,626.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(一)10	1,402,736.71	1,568,322.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)11	2,087,988.03	1,385,986.00
递延所得税资产	五(一)12	1,446,583.27	667,911.62
其他非流动资产	五(一)13	360,000.00	
非流动资产合计		20,192,489.93	20,899,461.40
资产总计		57,983,184.58	58,949,768.16
流动负债：			
短期借款	五(一)14	5,007,052.05	7,014,679.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五(一)15	1,705,958.95	2,199,438.46
预收款项	五(一)16		488,410.60
合同负债	五(一)17	466,484.55	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(一)18	1,689,133.84	758,947.00
应交税费	五(一)19	1,094,988.86	652,389.61
其他应付款	五(一)20	153,573.12	1,422,530.12
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			
其他流动负债	五(一)21	27,989.07	
流动负债合计		10,145,180.44	12,536,395.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,145,180.44	12,536,395.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)22	23,699,404.00	23,699,404.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)23	19,208,408.18	19,208,408.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(一)24	1,151,339.60	1,151,339.60
一般风险准备			
未分配利润	五(一)25	3,778,852.36	2,354,221.14
归属于母公司所有者权益合计		47,838,004.14	46,413,372.92
少数股东权益			
所有者权益合计		47,838,004.14	46,413,372.92

负债和所有者权益总计		57,983,184.58	58,949,768.16
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：王旻子

主管会计工作负责人：蒋碧云

会计机构负责人：蒋碧云

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,956,560.41	4,454,491.21
交易性金融资产		1,600,000.00	4,500,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三(一)1	7,824,702.88	17,004,107.60
应收款项融资			
预付款项			1,648,622.12
其他应收款	十三(一)2	4,552,941.69	3,834,779.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,937,049.24	7,270,733.89
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		815,271.07	2,209,711.23
流动资产合计		33,686,525.29	40,922,445.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(一)3	9,239,576.57	5,507,853.45
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		11,830,690.41	13,718,508.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,136,068.94	1,221,655.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,087,988.03	1,385,986.00
递延所得税资产		1,404,890.90	624,470.69

其他非流动资产		360,000.00	
非流动资产合计		26,059,214.85	22,458,473.56
资产总计		59,745,740.14	63,380,918.91
流动负债：			
短期借款		5,007,052.05	7,014,679.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		983,859.48	1,236,147.79
预收款项			488,410.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,485,251.29	700,526.00
应交税费		1,030,842.58	608,237.48
其他应付款		133,573.12	1,402,530.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		466,484.55	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		27,989.07	
流动负债合计		9,135,052.14	11,450,531.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,135,052.14	11,450,531.44
所有者权益：			
股本		23,699,404.00	23,699,404.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		23,376,407.11	23,376,407.11
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		1,033,403.76	1,033,403.76
一般风险准备			
未分配利润		2,501,473.13	3,821,172.60
所有者权益合计		50,610,688.00	51,930,387.47
负债和所有者权益合计		59,745,740.14	63,380,918.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		36,827,281.33	33,933,109.31
其中：营业收入	五(二)1	36,827,281.33	33,933,109.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,736,434.86	31,737,821.82
其中：营业成本	五(二)1	11,476,968.23	8,611,589.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	225,034.42	149,481.30
销售费用	五(二)3	6,374,427.87	4,695,899.26
管理费用	五(二)4	9,335,974.54	12,074,177.78
研发费用	五(二)5	7,985,953.22	5,590,767.49
财务费用	五(二)6	338,076.58	615,906.75
其中：利息费用		383,077.21	618,539.53
利息收入		52,404.71	8,609.84
加：其他收益	五(二)7	436,898.96	1,183,131.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-211,765.92	-668,661.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-268,276.88	-719,091.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)9	-94,991.36	-814,620.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)10		-21,094.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,220,988.15	1,874,042.83
加：营业外收入	五(二)11	173,452.88	3,183.60
减：营业外支出	五(二)12	1,796.26	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,392,644.77	1,877,226.43
减：所得税费用	五(二)13	-742,968.57	699,682.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,135,613.34	1,177,544.30
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）		2,135,613.34	1,177,544.30
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）		2,135,613.34	1,177,544.30
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,135,613.34	1,177,544.30
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,135,613.34	1,177,544.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.05
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.05

法定代表人：王旻子

主管会计工作负责人：蒋碧云

会计机构负责人：蒋碧云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三(二)1	26,879,797.16	33,658,171.09
减：营业成本	十三(二)1	9,664,320.33	9,466,823.39
税金及附加		201,285.55	136,342.61
销售费用		5,912,467.73	4,664,528.35
管理费用		8,082,316.14	11,164,688.64
研发费用	十三(二)2	5,919,728.14	5,180,005.30
财务费用		339,657.12	615,938.12
其中：利息费用		383,077.21	618,539.53
利息收入		50,732.77	8,104.26
加：其他收益		425,189.96	1,182,460.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(二)3	-211,765.92	-665,860.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-268,276.88	-719,019.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,474,324.83	-1,251,241.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,361.22	-21,094.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,562,590.20	1,674,107.10
加：营业外收入		173,452.64	3,183.60
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,389,137.56	1,677,290.70
减：所得税费用		-780,420.21	744,359.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-608,717.35	932,931.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-608,717.35	932,931.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-608,717.35	932,931.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.03	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	0.04

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		40,824,101.82	32,974,008.95
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)1	497,756.55	1,438,893.83
经营活动现金流入小计		41,321,858.37	34,412,902.78
购买商品、接受劳务支付的现金		10,166,505.26	9,525,739.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,285,246.01	7,448,888.17
支付的各项税费		1,528,054.91	1,305,845.43
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	12,341,518.73	13,036,978.31
经营活动现金流出小计		32,321,324.91	31,317,451.50
经营活动产生的现金流量净额		9,000,533.46	3,095,451.28

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	6,200,000.00
取得投资收益收到的现金		56,510.96	50,430.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,000.00
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	五(三)3	50,000.00	3,450,000.00
投资活动现金流入小计		4,606,510.96	9,770,430.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,041,347.97	792,181.68
投资支付的现金		1,600,000.00	4,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五(三)3		2,750,000.00
投资活动现金流出小计		2,641,347.97	8,042,181.68
投资活动产生的现金流量净额		1,965,162.99	1,728,249.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		9,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,101,686.73	626,431.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,101,686.73	14,626,431.24
筹资活动产生的现金流量净额		-3,101,686.73	-4,626,431.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,864,009.72	197,269.05
加：期初现金及现金等价物余额		4,646,209.61	4,448,940.56
六、期末现金及现金等价物余额		12,510,219.33	4,646,209.61

法定代表人：王旻子

主管会计工作负责人：蒋碧云

会计机构负责人：蒋碧云

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		36,611,726.82	32,270,315.54
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		484,375.37	1,422,482.18
经营活动现金流入小计		37,096,102.19	33,692,797.72
购买商品、接受劳务支付的现金		7,547,728.28	9,703,248.58
支付给职工以及为职工支付的现金		7,187,697.46	7,107,234.85
支付的各项税费		1,251,483.22	1,270,486.70
支付其他与经营活动有关的现金		9,835,140.68	11,448,288.19
经营活动现金流出小计		25,822,049.64	29,529,258.32
经营活动产生的现金流量净额		11,274,052.55	4,163,539.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,500,000.00	6,202,800.20
取得投资收益收到的现金		56,510.96	50,430.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		345,137.84	70,000.00
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		3,087,000.00	3,850,000.00
投资活动现金流入小计		7,988,648.80	10,173,230.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		961,525.00	2,063,394.17
投资支付的现金		5,600,000.00	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		2,097,420.42	2,750,000.00
投资活动现金流出小计		8,658,945.42	9,313,394.17
投资活动产生的现金流量净额		-670,296.62	859,836.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,101,686.73	626,431.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,101,686.73	14,626,431.24
筹资活动产生的现金流量净额		-3,101,686.73	-4,626,431.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,502,069.20	396,944.88
加：期初现金及现金等价物余额		4,454,491.21	4,057,546.33
六、期末现金及现金等价物余额		11,956,560.41	4,454,491.21

(七) 合并股东权益变动

单位：元

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	23,699,404.00				19,208,408.18				1,151,339.60		2,354,221.14		46,413,372.92
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	23,699,404.00				19,208,408.18				1,151,339.60		2,354,221.14		46,413,372.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,424,631.22		1,424,631.22
（一）综合收益总额											2,135,613.34		2,135,613.34
（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											-710,982.12		-710,982.12

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-710,982.12		-710,982.12	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	23,699,404.00				19,208,408.18				1,151,339.60		3,778,852.36		47,838,004.14

项目	2019 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	23,699,40 4.00				19,208, 408.18				1,058,0 46.46		1,269,9 69.98		45,235,8 28.62

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	23,699,404.00				19,208,408.18				1,058,046.46		1,269,969.98		45,235,828.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									93,293.14		1,084,251.16		1,177,544.30
（一）综合收益总额											1,177,544.30		1,177,544.30
（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									93,293.14		-93,293.14		
1．提取盈余公积									93,293.14		-93,293.14		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	23,699,404.00				19,208,408.18				1,151,339.60		2,354,221.14		46,413,372.92

法定代表人：王旻子 主管会计工作负责人：蒋碧云 会计机构负责人：蒋碧云

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 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	23,699,404.00				23,376,407.11				1,033,403.76		3,821,172.60	51,930,387.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,699,404.00				23,376,407.11				1,033,403.76		3,821,172.60	51,930,387.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,319,699.47	-1,319,699.47
（一）综合收益总额											-608,717.35	-608,717.35
（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											-710,982.12	-710,982.12
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-710,982.12	-710,982.12
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,699,404.00				23,376,407.11				1,033,403.76		2,501,473.13	50,610,688.00

项目	2019 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	23,699,404.00				23,376,407.11				940,110.62		2,981,534.36	50,997,456.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,699,404.00				23,376,407.11				940,110.62		2,981,534.36	50,997,456.09

	404.00				407.11				0.62		34.36	456.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									93,293.14		839,638.24	932,931.38
（一）综合收益总额											932,931.38	932,931.38
（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									93,293.14		-93,293.14	
1．提取盈余公积									93,293.14		-93,293.14	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,699,404.00				23,376,407.11				1,033,403.76		3,821,172.60	51,930,387.47

法定代表人：王旻子

主管会计工作负责人：蒋碧云

会计机构负责人：蒋碧云

浙江迪恩生物科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江迪恩生物科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杭州迪恩科技有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日整体改制设立，于 2015 年 3 月 4 日办理工商变更登记，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 9133010075172312X2 的营业执照，注册资本 23,699,404.00 元，股份总数 23,699,404 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 7 月 9 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属专业技术服务行业。主要经营活动为农产品检测、产品的研发、生产和销售。产品或提供的劳务主要有：检测诊断产品、化工产品及其原料的销售。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 27 日第三届第三次董事会批准对外报出。

本公司将杭州优玛达生物科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	3
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始

投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	直线法	3-5	5	19-31.67
专用设备	直线法	3-5	5	19-31.67

运输工具	直线法	4-5	5	19-23.75
------	-----	-----	---	----------

（十三）在建工程

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

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

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

专利使用权	10-20
-------	-------

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

(十六) 长期待摊费用

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

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（十八）收入

1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售药物滥用检测、护肤品原料、兽残类检测等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(十九) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

（二十二）经营租赁

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十三）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十四）企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日

执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	488,410.60	-488,410.60	
合同负债		463,401.32	463,401.32
其他流动负债		25,009.28	25,009.28

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税〔2009〕9 号）规定，一般纳税人销售自产的下列货物，可选择按照简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税，包括用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品。

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，财税〔2009〕9 号文件“依照 6%征收率”调整为“依照 3%征收率”。公司生产的部分产品符合上述规定，按简易办法依照 3%计算缴纳增值税。

2. 企业所得税

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《国科火字〔2019〕70 号》文件，2018 年本公司通过高新技术企业资格认定，有效期为 2018 年至 2020 年，故 2020 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《国科火字〔2020〕251 号》文件，2020 年杭

州优玛达生物科技有限公司通过高新技术企业资格认定，有效期为 2020 年至 2022 年，故 2020 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	20,750.89	60,177.99
银行存款	12,489,468.44	4,586,031.62
合 计	12,510,219.33	4,646,209.61

2. 交易性金融资产

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
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	1,600,000.00	4,500,000.00
其中：银行理财产品	1,600,000.00	4,500,000.00
合 计	1,600,000.00	4,500,000.00

（2）截至 2020 年末，公司购买的理财产品明细如下：

协议方	产品名称	产品类型	期限[注]	预期年 利率(%)	期末余额
			起息日		
杭州联合农村商业银行股份有限公司中山支行	乐惠天天盈开发净值型人民币理财产品	非保本浮动收益型	2020/7/28	3.20	1,600,000.00
小 计					1,600,000.00

[注]公司购买的理财产品到期日不固定

3. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	15,314,815.72	100.00	1,797,897.33	11.74	13,516,918.39
合 计	15,314,815.72	100.00	1,797,897.33	11.74	13,516,918.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,637,276.43	100.00	1,680,621.36	9.02	16,956,655.07
合 计	18,637,276.43	100.00	1,680,621.36	9.02	16,956,655.07

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,970,883.22	329,126.49	3.00
1-2 年	1,833,005.03	183,300.50	10.00
2-3 年	1,054,089.47	316,226.84	30.00
3-4 年	975,189.00	487,594.50	50.00
4 年以上	481,649.00	481,649.00	100.00
小 计	15,314,815.72	1,797,897.33	11.74

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,680,621.36	77,275.97	40,000.00					1,797,897.33
小 计	1,680,621.36	77,275.97	40,000.00					1,797,897.33

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海中翊日化有限公司	5,964,373.06	38.94	178,931.19
杭州岚扬科技有限公司	701,798.50	4.58	51,650.26
象山县公安局	682,303.89	4.46	20,584.72
杭州微策生物技术股份有限公司	625,193.50	4.08	18,755.81
江西一多教育咨询有限公司	368,621.36	2.41	11,058.64
小 计	8,342,290.31	54.47	280,980.62

4. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内					1,418,201.70	100.00		1,418,201.70
合 计					1,418,201.70	100.00		1,418,201.70

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,855,922.91	100.00	348,905.83	18.80	1,507,017.08
其中：其他应收款	1,855,922.91	100.00	348,905.83	18.80	1,507,017.08
合 计	1,855,922.91	100.00	348,905.83	18.80	1,507,017.08

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,519,107.14	100.00	331,190.44	21.80	1,187,916.70
其中：其他应收款	1,519,107.14	100.00	331,190.44	21.80	1,187,916.70
合 计	1,519,107.14	100.00	331,190.44	21.80	1,187,916.70

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,855,922.91	348,905.83	18.80
其中：1 年以内	1,109,660.91	33,289.83	3.00
1-2 年	103,140.00	10,314.00	10.00
2-3 年	465,650.00	139,695.00	30.00
3-4 年	23,730.00	11,865.00	50.00
4 年以上	153,742.00	153,742.00	100.00
小 计	1,855,922.91	348,905.83	18.80

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月	整个存续期预	整个存续期预	

	预期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	8,641.47	92,065.00	230,483.97	331,190.44
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-3,094.20	3,094.20		
—转入第三阶段		-46,565.00	46,565.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	27,742.56	-38,280.20	28,253.03	17,715.39
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33,289.83	10,314.00	305,302.00	348,905.83

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	877,300.25	984,144.62
往来款	897,000.00	147,000.00
备用金	50,733.95	112,062.52
其他	30,888.71	900.00
股权转让款		275,000.00
合 计	1,855,922.91	1,519,107.14

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
杭州东南制冷设备有限公司	往来款项	800,000.00	1 年以内	43.11	24,000.00
杭州易成资产管理有限公司	押金保证金	350,000.00	2-3 年	18.86	105,000.00
广州市公安局	押金保证金	120,000.00	1 年以内	6.47	3,600.00
浙江瑞谷生物科技有限公司	往来款项	80,000.00	2-3 年	4.31	24,000.00
杭州天然气有限公司	押金保证金	76,892.00	4-5 年	4.14	76,892.00
小 计		1,426,892.00		76.89	233,492.00

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,586,401.30		4,586,401.30	3,637,604.27		3,637,604.27
在产品	1,536,401.18		1,536,401.18	1,490,471.89		1,490,471.89
库存商品	1,153,551.52		1,153,551.52	1,311,163.16		1,311,163.16
发出商品	39,879.00		39,879.00	692,373.13		692,373.13
合 计	7,316,233.00		7,316,233.00	7,131,612.45		7,131,612.45

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待摊费用	1,340,306.85	2,209,711.23
合 计	1,340,306.85	2,209,711.23

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,724,337.82		1,724,337.82	1,992,614.70		1,992,614.70
合 计	1,724,337.82		1,724,337.82	1,992,614.70		1,992,614.70

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
杭州迪恩麦德生物科技有限公司	1,212,229.35			-46,252.16	
浙江锐德安正检测认证技术有限公司	780,385.35			-222,024.72	
合 计	1,992,614.70			-268,276.88	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

杭州迪恩麦德生物科技有限公司					1,165,977.19	
浙江锐德安正检测认证技术有限公司					558,360.63	
合 计					1,724,337.82	

9. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				
期初数	2,773,830.26	21,331,308.92	906,072.07	25,011,211.25
本期增加金额	54,364.19	543,758.73		598,122.92
1) 购置	54,364.19	543,758.73		598,122.92
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	2,828,194.45	21,875,067.65	906,072.07	25,609,334.17
累计折旧				
期初数	1,800,130.99	7,431,955.30	494,498.09	9,726,584.38
本期增加金额	302,505.77	2,322,514.70	86,885.22	2,711,905.69
1) 计提	302,505.77	2,322,514.70	86,885.22	2,711,905.69
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	2,102,636.76	9,754,470.00	581,383.31	12,438,490.07
账面价值				
期末账面价值	725,557.69	12,120,597.65	324,688.76	13,170,844.10
期初账面价值	973,699.27	13,899,353.62	411,573.98	15,284,626.87

10. 无形资产

项 目	专利使用权	合 计
账面原值		
期初数	2,340,000.00	2,340,000.00
本期增加金额		
1) 购置		

本期减少金额		
1) 处置		
期末数	2,340,000.00	2,340,000.00
累计摊销		
期初数	771,677.79	771,677.79
本期增加金额	165,585.50	165,585.50
1) 计提	165,585.50	165,585.50
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	937,263.29	937,263.29
账面价值		
期末账面价值	1,402,736.71	1,402,736.71
期初账面价值	1,568,322.21	1,568,322.21

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数
装修费	1,385,986.00		197,997.97		1,187,988.03
研发服务费		1,500,000.00	600,000.00		900,000.00
合 计	1,385,986.00	1,500,000.00	797,997.97		2,087,988.03

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
应收账款坏账准备	1,754,679.82	263,201.97	1,609,621.36	241,443.20
内部交易未实现利润			315,212.05	47,281.81
可抵扣亏损	7,889,208.65	1,183,381.30	2,527,910.72	379,186.61
合 计	9,643,888.47	1,446,583.27	4,452,744.13	667,911.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

可抵扣亏损		3,907,445.65
应收账款坏账准备		71,000.00
其他应收款坏账准备	348,905.83	331,190.44
小 计	348,905.83	4,309,636.09

13. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付技术转让费	360,000.00		360,000.00			
合 计	360,000.00		360,000.00			

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	5,007,052.05	7,014,679.45
合 计	5,007,052.05	7,014,679.45

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	1,507,496.27	1,731,897.18
设备款	152,174.48	275,399.53
运输、能源费等	46,288.20	192,141.75
合 计	1,705,958.95	2,199,438.46

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

16. 预收款项

期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1 之说明。

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	466,484.55	463,401.32

合 计	466,484.55	463,401.32
-----	------------	------------

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1之说明

18. 应付职工薪酬

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	758,947.00	9,106,042.72	8,175,855.88	1,689,133.84
离职后福利—设定提存计划		109,390.13	109,390.13	
辞退福利				
合 计	758,947.00	9,215,432.85	8,285,246.01	1,689,133.84

（2）短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	758,947.00	7,686,881.27	6,803,064.16	1,642,764.11
职工福利费		432,234.79	432,234.79	
社会保险费		511,738.84	465,369.11	46,369.73
其中：医疗保险费		457,885.61	411,515.88	46,369.73
工伤保险费		1,513.78	1,513.78	
生育保险费		52,339.45	52,339.45	
住房公积金		316,997.00	316,997.00	
工会经费和职工教育经费		158,190.82	158,190.82	
小 计	758,947.00	9,106,042.72	8,175,855.88	1,689,133.84

（3）设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		105,625.62	105,625.62	
失业保险费		3,764.51	3,764.51	
小 计		109,390.13	109,390.13	

（4）减免情况说明

因疫情影响，减免征收2月至12月的基本养老保险、失业保险、工伤保险单位缴费，减半征收2月至6月的医疗保险单位缴费部分。

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	995,691.61	604,244.78
企业所得税	35,703.08	
城市维护建设税	35,457.96	22,230.26
教育费附加	15,196.27	13,561.83
地方教育附加	10,130.84	9,062.34
印花税	2,809.10	3,290.40
合 计	1,094,988.86	652,389.61

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	101,313.00	1,220,173.50
应付暂收款	52,260.12	202,356.62
合 计	153,573.12	1,422,530.12

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	27,989.07	25,009.28
合 计	27,989.07	25,009.28

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十四）1 之说明

22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,699,404						23,699,404

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	19,208,408.18			19,208,408.18
合 计	19,208,408.18			19,208,408.18

24. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,151,339.60			1,151,339.60
合 计	1,151,339.60			1,151,339.60

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,354,221.14	1,269,969.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,135,613.34	1,177,544.30
减：提取法定盈余公积		93,293.14
应付普通股股利	710,982.12	
期末未分配利润	3,778,852.36	2,354,221.14

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	31,446,530.61	10,122,239.70	33,778,109.31	8,611,589.24
其他业务收入	5,380,750.72	1,354,728.53	155,000.00	
合 计	36,827,281.33	11,476,968.23	33,933,109.31	8,611,589.24

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	主营业务收入金额
主要产品类型	
药物滥用检测产品	11,234,072.50
护肤品原料	10,148,801.29
兽残类检测产品	10,063,656.82
胶体金产品委托加工	5,380,750.72
小 计	36,827,281.33

收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	36,827,281.33
小计	36,827,281.33

(3) 履约义务

公司主要销售药物滥用检测、护肤品原料、兽残类检测等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 248,526.19 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城建税	115,309.91	82,041.12
教育费附加	64,153.53	35,092.07
地方教育费附加	34,846.24	23,394.71
印花税	10,724.74	8,953.40
合 计	225,034.42	149,481.30

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场宣传费及技术服务费	3,275,789.53	292,205.40
职工薪酬	1,855,643.08	1,252,451.22
差旅费	616,362.02	1,441,251.15
运杂费	235,816.97	270,693.79
业务招待费	204,506.39	704,776.42
办公费	21,730.74	395,135.75
会务费	16,500.00	306,905.36
其他	148,079.14	32,480.17
合 计	6,374,427.87	4,695,899.26

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,850,963.88	3,473,838.54
中介咨询费	2,227,743.83	537,879.79

房租水电费	1,330,335.43	4,393,374.66
折旧摊销费	1,053,741.86	1,185,048.81
办公费	763,809.93	381,501.10
差旅费	272,905.56	665,455.20
业务招待费	197,514.97	322,361.04
认证检测费	69,485.20	227,790.00
其他	569,473.88	886,928.64
合 计	9,335,974.54	12,074,177.78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,541,077.19	1,468,112.61
直接材料	2,016,197.40	2,573,740.43
技术开发费	1,830,047.68	938,180.00
房租	1,005,433.05	
动力费用	210,007.39	113,106.16
折旧摊销费	215,112.27	290,168.29
其他	168,078.24	207,460.00
合 计	7,985,953.22	5,590,767.49

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	383,077.21	618,539.53
减：利息收入	52,404.71	8,609.84
手续费等	7,404.08	5,977.06
合 计	338,076.58	615,906.75

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	436,898.96	1,183,131.52	436,898.96
合 计	436,898.96	1,183,131.52	436,898.96

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	56,510.96	50,430.69
权益法核算的长期股权投资收益	-268,276.88	-719,091.87
合 计	-211,765.92	-668,661.18

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-94,991.36	-814,620.14
合 计	-94,991.36	-814,620.14

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-21,094.86	
合 计		-21,094.86	

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	165,000.00		165,000.00
其他	8,452.88	3,183.60	8,452.88
合 计	173,452.88	3,183.60	173,452.88

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	1,796.26		1,796.26
合 计	1,796.26		1,796.26

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

当期所得税费用	35,703.08	
递延所得税费用	-778,671.65	699,682.13
合 计	-742,968.57	699,682.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	1,392,644.77	1,877,226.43
按母公司适用税率计算的所得税费用	208,896.72	281,583.96
子公司适用不同税率的影响		6,102.01
非应税收入的影响	40,241.53	108,283.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,514.86	416,091.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	206,959.96	61,591.54
研发费加计扣除	-898,419.74	-652,364.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-336,161.90	
调整前期多确认递延所得税资产的影响[注]		703,393.90
使用前期未确认递延所得税资产的减值准备的影响		-225,000.00
所得税费用	-742,968.57	699,682.13

[注]系以前年度厘定的用于确认递延所得税资产的可弥补亏损与所得税汇算清缴的可弥补亏损差异所致

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到押金保证金及经营性往来款净额		247,152.47
政府补助	436,898.96	1,183,131.52
利息收入	52,404.71	8,609.84
其他	8,452.88	
合 计	497,756.55	1,438,893.83

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现其他经营管理费用	11,903,659.04	12,690,259.91

支付经营性往来款净额	437,859.69	346,718.40
合 计	12,341,518.73	13,036,978.31

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回拆借款	50,000.00	3,450,000.00
合 计	50,000.00	3,450,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付拆借款		2,750,000.00
合 计		2,750,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,135,613.34	1,177,544.30
加：信用减值损失	94,991.36	814,620.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,711,905.69	3,093,022.37
无形资产摊销	165,585.50	165,586.12
长期待摊费用摊销	797,997.97	197,998.00
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)		21,094.86
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)	383,077.21	618,539.53
投资损失(收益以“－”号填列)	211,765.92	668,661.18
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-778,671.65	699,682.13
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)	-184,620.55	-946,341.92
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	4,353,846.64	-2,861,474.42

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-890,957.97	-553,481.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,000,533.46	3,095,451.28
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		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,510,219.33	4,646,209.61
减：现金的期初余额	4,646,209.61	4,448,940.56
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	7,864,009.72	197,269.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,510,219.33	4,646,209.61
其中：库存现金	20,750.89	60,177.99
可随时用于支付的银行存款	12,489,468.44	4,586,031.62
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	12,510,219.33	4,646,209.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 政府补助

1. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
浙江省重点研发计划动物源细菌耐药性监测与控制技术研究开发经费	195,000.00	其他收益	根据浙江省财政厅、浙江省科学技术厅《关于印发浙江省重大科技专项资金竞争性分配管理办法的通知》(浙财教〔2014〕89号)拨入
浙江特色农产品重要危害物多目标快速准确检测关键技术研究和应用经费	96,000.00	其他收益	
布鲁氏菌和牛结核病诊断与检测新技术研究经费	56,200.00	其他收益	
稳岗稳就补贴	48,499.96	其他收益	根据杭州市人力资源和人才保障局《关于

			失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》(杭人社发〔2015〕307号)拨入
2020 年企业以工代训财政补贴	30,709.00	其他收益	根据杭州市人力资源和社会保障局《关于开展企业以工代训补贴工作的通知》(杭人社发〔2020〕94号)拨入
其他	10,490.00	其他收益	
小 计	436,898.96		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 436,898.96 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州优玛达生物科技有限公司	杭州	杭州	技术服务业	100.00		同一控制下企业合并

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州迪恩麦德生物科技有限公司 (以下简称迪恩麦德公司)	杭州	杭州	技术服务业	27.86		权益法核算
浙江锐德安正检测认证技术有限公司 (以下简称锐德安正公司)	杭州	杭州	技术服务业	20.38		

2. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 迪恩麦德公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	3,968,439.44	4,150,502.45
非流动资产	164,095.04	265,048.40
资产合计	4,132,534.48	4,415,550.85
流动负债	1,575,229.00	1,692,229.00
负债合计	1,575,229.00	1,692,229.00
归属于母公司所有者权益	2,557,305.48	2,723,321.85
按持股比例计算的净资产份额	712,465.31	758,717.47
调整事项	453,511.88	453,511.88
其他	453,511.88	453,511.88
对联营企业权益投资的账面价值	1,165,977.19	1,212,229.35
营业收入		
净利润	-166,016.37	-258,624.64
综合收益总额	-166,016.37	-258,624.64

(2) 锐德安正公司

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产	8,891,058.61	6,328,012.10
非流动资产	811,480.18	1,051,899.67
资产合计	9,702,538.79	7,379,911.77
流动负债	6,845,042.77	3,343,749.94
负债合计	6,845,042.77	3,343,749.94
归属于母公司所有者权益	2,857,496.02	4,036,161.83
按持股比例计算的净资产份额	582,357.69	822,569.78
调整事项	-23,997.06	-42,184.43
其他	-23,997.06	-42,184.43
对联营企业权益投资的账面价值	558,360.63	780,385.35
营业收入	10,353,539.23	7,595,907.47
净利润	-1,089,424.55	-3,174,872.67
综合收益总额	-1,089,424.55	-3,174,872.67

七、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定

金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3 及五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的54.47%(2019年12月31日：52.63%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	5,007,052.05	5,123,986.30	5,123,986.30		
应付账款	1,705,958.93	1,705,958.93	1,705,958.93		
其他应付款	153,573.12	153,573.12	153,573.12		
小 计	6,866,584.10	6,983,518.35	6,983,518.35		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	7,014,679.45	7,233,271.95	7,233,271.95		
应付账款	2,199,438.46	2,199,438.46	2,199,438.46		
其他应付款	1,422,530.12	1,422,530.12	1,422,530.12		
小 计	10,636,648.03	10,855,240.53	10,855,240.53		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 2,000,000.00 元(2019 年 12 月 31 日：人民币 0 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

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

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,600,000.00	1,600,000.00
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			1,600,000.00	1,600,000.00
衍生金融资产			1,600,000.00	1,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,600,000.00	1,600,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产系公司本期购买的货币基金等银行理财产品，该类产品的期限较短且预期收益率与市场利率水平差异较小，确认成本作为公允价值计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

王旻子持有本公司 29.97%股份，为本公司控股股东和实际控制人。实际控制人王旻子与程晔、魏建良和张明洲签订了《一致行动协议书》，为一致行动人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曹建新	本公司之股东，持股 6.33%
浙江瑞谷生物科技有限公司	曹建新控制之公司
姚雨辰	本公司之股东，持股 5.14%
杭州仙本科妍化妆品有限公司	原姚雨辰控制之公司，2020 年 6 月 28 日股权转让给董淦、陈智铭、沈岚，转让股权后 1 年内，仍作为关联方披露

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江瑞谷生物科技有限公司	技术服务费	400,000.00	
	研发中间试验费	600,000.00	
小计		1,000,000.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州仙本科妍化妆品有限公司	发酵类制品	97,087.38	
小计		97,087.38	

2. 关联担保情况

担保方	银行名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王旻子、程晔、魏建良、张明洲	中国银行股份有限公司三墩支行	2,000,000.00	2020/5/27	2021/5/26	否
	杭州联合银行中山支行	2,000,000.00	2020/6/28	2021/6/27	
	农业银行股份有限公司古翠支行	1,000,000.00	2020/9/24	2021/9/23	
合 计		5,000,000.00			

3. 关联方资金拆借

借入方	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额	说明
浙江瑞谷生物科技有限公司	130,000.00		50,000.00	80,000.00	免息

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	743,377.69	662,304.00

(三) 关联方应收款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	浙江瑞谷生物科技有限公司	80,000.00	24,000.00	130,000.00	9,500.00
小 计		80,000.00	24,000.00	130,000.00	9,500.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2019年11月18日，本公司与杭州易成资产管理有限公司（以下简称易成资产公司）签订租赁合同，租赁其位于杭州市西湖区西园三路3号5幢A区一、二、三、四层，租赁期限从2019年12月1日至2021年11月30日，根据该租赁合同，公司未来会计年度将要支

付的不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

时 间	金 额
2021 年	1,876,542.04
小 计	1,876,542.04

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

拟分配的利润或股利	1,184,970.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	以上 2020 年度利润分配预案已经公司 2021 年 4 月 27 日召开的第三届董事会第三次会议审议通过，需进一步提交公司 2020 年度股东大会审议批准后实施。

十二、分部信息

公司无分部信息。产品分类明细情况如下：

产品分类

项 目	兽残类 检测产品	药物滥用 检测产品	护肤品原料	合 计
主营业务收入	10,063,656.82	11,234,072.50	10,148,801.29	31,446,530.61
主营业务成本	3,554,641.91	4,405,615.31	2,161,982.48	10,122,239.70

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,344,651.03	100.00	1,519,948.15	16.27	7,824,702.88
合 计	9,344,651.03	100.00	1,519,948.15	16.27	7,824,702.88

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,639,334.80	100.00	1,635,227.20	8.77	17,004,107.60
合 计	18,639,334.80	100.00	1,635,227.20	8.77	17,004,107.60

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,998,660.16	149,959.80	3.00
1-2 年	1,833,005.03	183,300.50	10.00
2-3 年	1,198,147.84	359,444.35	30.00
3-4 年	975,189.00	487,594.50	50.00
4 年以上	339,649.00	339,649.00	100.00
小 计	9,344,651.03	1,519,948.15	16.27

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,635,227.20	-155,279.05	40,000.00					1,519,948.15
小 计	1,635,227.20	-155,279.05	40,000.00					1,519,948.15

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州岚扬科技有限公司	701,798.50	7.51	51,650.26
象山县公安局	682,303.89	7.30	20,584.72
杭州微策生物技术股份有限公司	625,193.50	6.69	18,755.81
江西一多教育咨询有限公司	368,621.36	3.94	11,058.64
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	361,451.23	3.87	11,445.18
小 计	2,739,368.48	29.31	113,494.61

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	5,056,983.49	100.00	504,041.80	9.97	4,552,941.69
其中：其他应收款	5,056,983.49	100.00	504,041.80	9.97	4,552,941.69
合 计	5,056,983.49	100.00	504,041.80	9.97	4,552,941.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,657,866.88	100.00	1,823,087.58	32.22	3,834,779.30
其中：其他应收款	5,657,866.88	100.00	1,823,087.58	32.22	3,834,779.30
合 计	5,657,866.88	100.00	1,823,087.58	32.22	3,834,779.30

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,056,983.49	504,041.80	9.97
其中：1 年以内	3,542,473.49	106,274.20	3.00
1-2 年	603,140.00	60,314.00	10.00
2-3 年	783,282.00	234,984.60	30.00
3-4 年	51,238.00	25,619.00	50.00
4 年以上	76,850.00	76,850.00	100.00
小 计	5,056,983.49	504,041.80	9.97

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	22,982.06	123,828.20	1,676,277.32	1,823,087.58
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-18,094.20	18,094.20		
--转入第三阶段		-78,328.20	78,328.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	101,386.34	-3,280.20	-1,417,151.92	-1,319,045.78
本期收回				
本期转回				

本期核销				
其他变动				
期末数	106,274.20	60,314.00	337,453.60	504,041.80

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款项	4,195,052.42	4,385,532.00
押金保证金	800,408.25	907,252.62
其他	30,888.71	
备用金	30,634.11	90,082.26
股权转让款		275,000.00
合 计	5,056,983.49	5,657,866.88

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
杭州优玛达生物 科技有限公司	往来款项	2,452,912.42	1 年以内	48.51	73,587.37
		500,000.00	1-2 年	9.89	50,000.00
		317,632.00	2-3 年	6.28	95,289.60
		27,508.00	3-4 年	0.54	13,754.00
杭州东南制冷设 备有限公司	往来款项	800,000.00	1 年以内	15.82	24,000.00
杭州易成资产管 理有限公司	押金保证金	350,000.00	2-3 年	6.92	105,000.00
广州市公安局	押金保证金	120,000.00	1 年以内	2.37	3,600.00
浙江瑞谷生物科 技有限公司	往来款项	80,000.00	2-3 年	1.58	24,000.00
小 计		4,648,052.42		91.91	389,230.97

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,940,707.59		7,940,707.59	3,940,707.59		3,940,707.59
对联营企业投资	1,298,868.98		1,298,868.98	1,567,145.86		1,567,145.86
合 计	9,239,576.57		9,239,576.57	5,507,853.45		5,507,853.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期	本期减少	期末数	本期计提	减值准备
-------	-----	----	------	-----	------	------

		增加			减值准备	期末数
杭州优玛达生物科技有限公司	3,940,707.59	4,000,000.00		7,940,707.59		
小 计	3,940,707.59	4,000,000.00		7,940,707.59		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
迪恩麦德公司	744,355.27			-46,252.16	
锐德安正公司	822,790.59			-222,024.72	
合 计	1,567,145.86			-268,276.88	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
迪恩麦德公司					698,103.11	
锐德安正公司					600,765.87	
合 计					1,298,868.98	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,499,046.44	8,309,591.80	33,503,171.09	9,466,823.39
其他业务收入	5,380,750.72	1,354,728.53	155,000.00	
合 计	26,879,797.16	9,664,320.33	33,658,171.09	9,466,823.39

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	主营业务收入金额
主要产品类型	
药物滥用检测产品	11,234,072.50
兽残类检测产品	10,063,656.82
胶体金产品委托加工	5,380,750.72
护肤品原料	201,317.12
小 计	26,879,797.16
收入确认时间	

商品（在某一时点转让）	26,879,797.16
小 计	26,879,797.16

(3) 履约义务

公司主要销售药物滥用检测、护肤品原料、兽残类检测等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 248,526.19 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,037,447.32	1,307,242.61
直接材料	1,697,920.40	2,383,948.32
技术开发费	1,280,047.68	938,180.00
房租	527,797.56	
动力费用	141,523.16	113,106.16
折旧摊销费	164,845.58	230,068.21
其他	70,146.44	207,460.00
合 计	5,919,728.14	5,180,005.30

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	56,510.96	50,430.69
权益法核算的长期股权投资收益	-268,276.88	-719,091.87
处置长期股权投资产生的投资收益		2,800.20
合 计	-211,765.92	-665,860.98

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	436,898.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	56,510.96	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	171,656.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	665,066.54	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	100,029.42	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	565,037.12	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.53	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33	0.07	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,135,613.34
非经常性损益	B	565,037.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,570,576.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	46,413,372.92
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	710,982.12
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	47,125,688.53
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	3.33%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,135,613.34
非经常性损益	B	565,037.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,570,576.22
期初股份总数	D	23,699,404
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	23,699,404
基本每股收益	M=A/L	0.09

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.07
---------------	---------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江迪恩生物科技股份有限公司

二〇二一年四月二十七日

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：

迪恩生物董事会办公室