

证券简称：迪恩生物

证券代码：832711

公告编号：2023-015



迪恩生物

NEEQ : 832711

浙江迪恩生物科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

一、董事程晔对半年度报告内容存在异议，无法保证半年度报告的真实、准确、完整，不存在半数以上董事无法保证半年度报告的真实性和完整性。除此之外，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。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会	异议理由
程晔	董事	反对	对业绩不满意，销售费用占到营业额 30%不认可，营业成本大幅上升不认可

二、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）蒋碧云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	76

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。
	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	迪恩生物董事会办公室

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 2023 年半年度报告
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

第一节 公司概况

企业情况			
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			
法定代表人	王旻子	成立时间	2003 年 7 月 29 日
控股股东	控股股东为（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、张明洲、曹建新、姚雨辰）
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。		
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	迪恩生物	证券代码	832711
挂牌时间	2015 年 7 月 9 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	23,699,404
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	wjl@dnalab.com.cn
传真	0571-86582360		
公司办公地址	浙江省杭州市西湖区西园三路 3 号 5 幢 3 层	邮政编码	310030
公司网址	www.dnalab.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133010075172312X2		
注册地址	浙江省杭州市西湖区西园三路 3 号 5 幢 3 层		
注册资本（元）	23,699,404	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

（一）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产品的生产和服务，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 2023 年 6 月 30 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 28 项（发明专利 21 项），正在申请国内专利 6 项。已获得新兽药证书 2 个（一类和三类），生产批件 2 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。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、专精特新 类别：省级 时间：2022 年 批次：第二批 认定有效期：2022 年 12 月至 2025 年 12 月 2、高新技术企业 类别：国家级 时间：2021 年 批次：第一批 认定有效期：2021 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 15 日

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	14,448,878.98	11,754,248.80	22.92%
毛利率%	49.50%	60.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,954,466.91	-2,475,587.63	21.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,245,955.11	-2,851,529.71	21.24%
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）	-4.99%	-5.26%	-
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）	-5.73%	-6.06%	-
基本每股收益	-0.08	-0.10	20%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,755,989.33	58,696,960.72	-3.31%
负债总计	18,553,149.78	18,539,654.26	0.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,202,839.55	40,157,306.46	-4.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.69	-4.87%
资产负债率%（母公司）	21.14%	18.48%	-
资产负债率%（合并）	32.69%	31.59%	-
流动比率	2.93	3.29	-
利息保障倍数	-6.11	-9.33	-
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	-5,423,427.54	-1,390,929.56	-289.91%
应收账款周转率	1.35	1.15	-
存货周转率	1.10	0.59	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.31%	-7.25%	-
营业收入增长率%	22.92%	-21.40%	-
净利润增长率%	21.05%	-195.40%	-

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	7,467,976.36	13.16%	13,784,257.98	23.48%	-45.82%
应收票据					
应收账款	13,668,849.39	24.08%	5,549,420.76	9.45%	146.31%
存货	5,939,619.88	10.47%	6,236,793.68	10.63%	-4.76%
长期股权投资	1,138,468.33	2.01%	1,138,485.73	1.94%	0.00%
固定资产	8,965,096.39	15.80%	10,061,138.42	17.14%	-10.89%
无形资产	2,138,770.64	3.77%	2,251,563.74	3.84%	-5.01%
使用权资产	11,169,058.55	19.68%	12,205,377.33	20.79%	-8.49%
短期借款	2,152,279.16	3.79%	3,003,072.22	5.12%	-28.33%
租赁负债	8,964,863.89	15.80%	9,943,898.60	16.94%	-9.85%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末金额7,467,976.36元，与上年期末相较下降45.82%，原因为：本期销售商品、提供劳务收到的现金减少。
- 2、应收账款本期期末金额13,668,849.39元，与上年期末相较增长146.31%，原因为：公司本期兽残和药物滥用检测业务以政府客户居多，根据财政经费拨付习惯，大多会在下半年回款。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	14,448,878.98	-	11,754,248.80	-	22.92%
营业成本	7,296,141.04	50.50%	4,671,811.59	39.75%	56.17%
毛利率	49.50%	-	60.25%	-	-
销售费用	4,240,834.70	29.35%	3,019,802.57	25.69%	40.43%
管理费用	2,493,293.13	17.26%	3,033,070.54	25.80%	-17.80%
研发费用	2,497,220.84	17.28%	3,395,183.68	28.88%	-26.45%
财务费用	245,887.41	1.70%	396,442.34	3.37%	-37.98%
信用减值损失	-144,821.31	-1.00%	-30,221.71	-0.26%	-379.20%
资产减值损失					
其他收益	64,350.17	0.45%	391,121.34	3.33%	-83.55%
投资收益	138,081.60	0.96%	-165,017.90	-1.40%	183.68%
资产处置收益	136,689.04	0.95%			
营业利润	-2,186,227.29	-15.13%	-2,558,065.30	-21.76%	14.54%
净利润	-1,954,466.91	-13.53%	-2,475,587.63	-21.06%	21.05%

经营活动产生的现金流量净额	-5,423,427.54	-	-1,390,929.56	-	-289.91%
投资活动产生的现金流量净额	1,128,994.00	-	-1,660,110.06	-	168.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,021,848.08	-	-2,511,732.48	-	19.50%

项目重大变动原因:

- 1、营业成本本期金额 7,296,141.04 元，与上年相较增长 56.17%，原因为：一方面本期收入增长，成本相应增加；另一方面体外检测试剂行业市场饱和，竞争日益激烈，销售价格的下降导致毛利率下降。
- 2、销售费用本期金额 4,240,834.70 元，与上年相较增长 40.43%，原因为：本期为拓展业务，宣传及市场推广费、业务招待费等增加。
- 3、财务费用本期金额 245,887.41 元，与上年相较下降 37.98%，原因为：退租部分场地，租赁负债利息相应减少。
- 4、信用减值损失本期金额-144,821.31 元，与上年相较下降 379.20%，原因为：本期应收账款增幅较大，相应计提坏账准备有所增加。
- 5、其他收益本期金额 64,350.17，与上年相较下降 83.55%，原因为：取得的政府补助减少。
- 6、投资收益本期金额 138,081.60，与上年相较增长 183.68%，原因为：本期出售交易性金融资产 160 万元，取得投资收益 13.81 万元。
- 7、资产处置收益本期金额 136,689.04 元，上年同期为零，原因为：本期处置了部分固定资产取得收益。
- 8、经营活动产生的现金流量净额本期金额-5,423,427.54 元，与上年相较下降 289.91%，原因为：本期销售商品、提供劳务收到的现金减少。
- 9、投资活动产生的现金流量净额本期金额 1,128,994.00 元，与上年相较增长 168.01%，原因为：本年出售交易性金融资产收回投资及收益合计 173.81 万元；另一方面，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期减少。

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
杭州优玛达生物科技有限公司	子公司	生物技术、生物医药的技术开	6,000,000.00	9,204,315.73	2,281,476.95	2,680,256.97	-474,550.42

		发、 技术 服务					
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	7,000,000.00	6,991,794.85	2,458,565.85	0.00	-62.46

主要参股公司业务分析

☒ 适用 ☐ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
浙江迪恩麦德生物科技有限公司	同属于生物医药行业大类	有利于公司产品研发

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人的控制力风险	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：2021 年 7 月 27 日，公司控股股东暨实际控制人王旻子连同其他 4 名股东魏建良、张明洲、曹建新、姚雨辰（上述人士目前合计持股 70.74%）共同签署了《一致行动协议书》，详见公司于 2021 年 7 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台(http://www.need.com.cn)公告的《一致行动人变更公告》（公告编号：2021-028），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（2021年7月27日）起36个月内均有效。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研发费用249.72万元，占当期营业收入的17.28%，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：首先，公司将通过市场调研，谨慎选取研发项目，提高研发项目的转化率；其次，采取横向合作的模式，借用高校的研发力量来完成部分项目的研发，节省研发投入；另外，尽量借用高校的仪器设备平台，减少仪器设备的投入。公司将通过以上措施，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。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，还针对核心员工建立了每年两次一对一谈话的机制，来努力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：一是不断持续加大研发投入，加快产品迭代升级；二是提供从初筛到确认的全套闭环检测服务，实现差异化竞争；三是进一步提升委托检测服务水平，努力打造成委托检测服务领域的第一品牌；四是改善生产工艺，提高产品的质量及性能，降低产品成本。
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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
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	三. 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	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000.00	1,150,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	2,000,000.00	1,150,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

(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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 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		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	16,000,000.00	1,150,000.00
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

王旻子为公司无偿担保,报告期合计发生银行贷款 1,150,000.00 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《2023 年预计日常关联交易》的议案经公司第三届董事会第八次会议和 2022 年年度股东大会审议通过。

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:

无

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 5 月 11 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 5 月 11 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 5 月 11 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2015 年 5 月 11 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2015 年 5 月 11 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2015 年 5 月 11 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第四节 股份变动及股东情况

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	7,152,430	30.18%	0	7,152,430	30.18%
	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	2,833,848	11.96%	0	2,833,848	11.96%
	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	16,546,974	69.82%	0	16,546,974	69.82%
	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	9,719,409	41.01%	0	9,719,409	41.01%
	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				

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	1,500,000	0	1,500,000	6.33%	1,500,000	0	0	0
6	姚雨辰	1,217,857	0	1,217,857	5.14%	1,217,857	0	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	23,698,404	—	23,698,404	99.99%	16,546,974	7,151,430	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，除股东魏建良、张明洲、曹建新、姚雨辰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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 25 日
程晔	董事	男	1973 年 3 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 25 日
魏建良	董事/董事会秘书	男	1969 年 6 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 25 日
张明洲	董事	男	1970 年 4 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 25 日
姚雨辰	董事	男	1983 年 4 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 25 日
蒋碧云	财务总监	女	1985 年 8 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 25 日
费锴	监事会主席	男	1983 年 8 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 25 日
汪水华	监事	男	1987 年 3 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 25 日
朱泽宇	职工代表监事	男	1990 年 1 月	2021 年 1 月 26 日	2024 年 1 月 25 日

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、魏建良、张明洲、姚雨辰签署《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。

王旻子、程晔、魏建良、张明洲、姚雨辰五位董事均是公司股东。

高级管理人员中，总经理王旻子和董事会秘书魏建良均是公司股东。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	23	26
技术人员	29	25
销售人员	19	19

生产人员	21	20
财务人员	5	5
员工总计	97	95

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	7,467,976.36	13,784,257.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2		1,600,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）3	13,668,849.39	5,549,420.76
应收款项融资			
预付款项	五（一）4	11,700.00	125,525.00
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	983,857.48	985,692.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）6	5,939,619.88	6,236,793.68
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			
流动资产合计		28,072,003.11	28,281,689.89
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）7	1,138,468.33	1,138,485.73
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）8	8,965,096.39	10,061,138.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）9	11,169,058.55	12,205,377.33
无形资产	五（一）10	2,138,770.64	2,251,563.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）11	1,871,124.20	1,624,197.14
递延所得税资产	五（一）12	3,254,268.11	3,022,508.47
其他非流动资产	五（一）13	147,200.00	112,000.00
非流动资产合计		28,683,986.22	30,415,270.83
资产总计		56,755,989.33	58,696,960.72
流动负债：			
短期借款	五（一）14	2,152,279.16	3,003,072.22
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	4,097,316.06	1,541,729.99
预收款项			
合同负债	五（一）16	116,045.63	141,551.69
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）17	868,178.15	1,423,273.54
应交税费	五（一）18	392,528.05	634,505.67
其他应付款	五（一）19	64,800.00	64,800.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）20	1,893,657.47	1,778,329.45
其他流动负债	五（一）21	3,481.37	8,493.10
流动负债合计		9,588,285.89	8,595,755.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（一）22	8,964,863.89	9,943,898.60
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		8,964,863.89	9,943,898.60
负债合计		18,553,149.78	18,539,654.26
所有者权益：			
股本	五（一）23	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）24	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）25	1,151,339.60	1,151,339.60
一般风险准备			
未分配利润	五（一）26	-5,856,312.23	-3,901,845.32
归属于母公司所有者权益合计		38,202,839.55	40,157,306.46
少数股东权益			
所有者权益合计		38,202,839.55	40,157,306.46
负债和所有者权益总计		56,755,989.33	58,696,960.72

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,400,824.54	11,027,948.61
交易性金融资产			1,600,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	11,705,666.39	3,819,585.38
应收款项融资			
预付款项		4,200.00	25,525.00
其他应收款	十二（一）2	975,051.82	977,468.81
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		5,394,312.54	6,013,011.47
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			
流动资产合计		24,480,055.29	23,463,539.27
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	十二（一）3	8,611,301.84	8,611,319.24
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		8,372,693.76	9,416,169.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,761,997.30	7,389,521.04
无形资产		2,072,103.24	2,144,896.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,312,841.06	872,230.62
递延所得税资产		3,245,160.56	3,014,483.46
其他非流动资产		147,200.00	112,000.00
非流动资产合计		30,523,297.76	31,560,619.93
资产总计		55,003,353.05	55,024,159.20
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,965,927.42	1,411,152.05
预收款项			
合同负债		116,045.63	141,551.69
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		617,904.75	1,065,308.80
应交税费		343,413.47	437,259.47
其他应付款		14,800.00	14,800.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,147,540.47	1,078,151.88
其他流动负债		3,481.37	8,493.10
流动负债合计		6,209,113.11	4,156,716.99
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		5,421,197.89	6,014,483.67
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		5,421,197.89	6,014,483.67
负债合计		11,630,311.00	10,171,200.66
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		-4,736,172.82	-3,256,256.33
所有者权益合计		43,373,042.05	44,852,958.54
负债和所有者权益合计		55,003,353.05	55,024,159.20

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		14,448,878.98	11,754,248.80
其中：营业收入	五（二）1	14,448,878.98	11,754,248.80
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,829,405.77	14,571,306.33
其中：营业成本	五（二）1	7,296,141.04	4,671,811.59
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	56,028.65	54,995.61
销售费用	五（二）3	4,240,834.70	3,019,802.57
管理费用	五（二）4	2,493,293.13	3,033,070.54
研发费用	五（二）5	2,497,220.84	3,395,183.68
财务费用	五（二）6	245,887.41	396,442.34
其中：利息费用		307,348.33	485,454.78
利息收入		62,384.43	89,637.86
加：其他收益	五（二）7	64,350.17	391,121.34
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	138,081.60	-165,017.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17.40	-195,478.66
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）	五（二）9		63,110.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-144,821.31	-30,221.71
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）11	136,689.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,186,227.29	-2,558,065.30
加：营业外收入	五（二）12	1.25	0.41
减：营业外支出	五（二）13	0.51	2.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,186,226.55	-2,558,067.86
减：所得税费用	五（二）14	-231,759.64	-82,480.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,954,466.91	-2,475,587.63
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）		-1,954,466.91	-2,475,587.63
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）		-1,954,466.91	-2,475,587.63
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		-1,954,466.91	-2,475,587.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,954,466.91	-2,475,587.63
(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）		-0.08	-0.10
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.10

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二（二）1	11,768,622.01	8,679,677.63
减：营业成本	十二（二）1	6,879,269.39	3,766,330.99
税金及附加		51,760.75	48,135.65
销售费用		3,561,377.97	2,469,912.79
管理费用		1,793,164.20	1,905,953.55
研发费用	十二（二）2	1,263,420.76	2,371,419.43
财务费用		110,290.42	228,577.61
其中：利息费用		162,244.98	308,208.24
利息收入		52,622.07	80,196.05
加：其他收益		42,882.78	384,497.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二）3	138,081.60	-207,423.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收		-17.40	-195,478.66

益			
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）			63,110.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-137,586.37	-51,495.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		136,689.04	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,710,594.43	-1,921,963.20
加：营业外收入		1.25	0.41
减：营业外支出		0.41	2.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,710,593.59	-1,921,965.27
减：所得税费用		-230,677.10	-91,212.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,479,916.49	-1,830,752.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,479,916.49	-1,830,752.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,479,916.49	-1,830,752.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.08

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		6,587,428.92	11,043,600.69
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	391,735.85	920,005.36
经营活动现金流入小计		6,979,164.77	11,963,606.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,503,744.93	3,344,113.68
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		5,823,271.91	6,494,405.37
支付的各项税费		773,097.75	164,827.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	3,302,477.72	3,351,188.77
经营活动现金流出小计		12,402,592.31	13,354,535.61
经营活动产生的现金流量净额		-5,423,427.54	-1,390,929.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		138,099.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,317.03	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,014,416.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		885,422.03	1,660,110.06
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		885,422.03	1,660,110.06
投资活动产生的现金流量净额		1,128,994.00	-1,660,110.06
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		2,150,000.00	2,100,000.00
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		2,150,000.00	2,100,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,003,529.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,985.57	49,672.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	1,131,862.51	1,558,531.09
筹资活动现金流出小计		4,171,848.08	4,611,732.48
筹资活动产生的现金流量净额		-2,021,848.08	-2,511,732.48
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		-6,316,281.62	-5,562,772.10
加：期初现金及现金等价物余额		13,784,257.98	15,108,389.38
六、期末现金及现金等价物余额		7,467,976.36	9,545,617.28

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		4,057,698.92	6,957,210.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		360,506.10	873,939.53
经营活动现金流入小计		4,418,205.02	7,831,150.22
购买商品、接受劳务支付的现金		2,042,462.50	2,457,030.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,381,793.34	5,149,330.47
支付的各项税费		530,940.64	159,520.82
支付其他与经营活动有关的现金		2,584,984.44	1,435,942.36
经营活动现金流出小计		9,540,180.92	9,201,824.19
经营活动产生的现金流量净额		-5,121,975.90	-1,370,673.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		138,099.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		276,317.03	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,014,416.03	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		833,422.03	287,283.60
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		833,422.03	287,283.60
投资活动产生的现金流量净额		1,180,994.00	-287,283.60
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			
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			
偿还债务支付的现金			3,003,529.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			44,844.44
支付其他与筹资活动有关的现金		686,142.17	948,198.02
筹资活动现金流出小计		686,142.17	3,996,571.63
筹资活动产生的现金流量净额		-686,142.17	-3,996,571.63
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		-4,627,124.07	-5,654,529.20
加：期初现金及现金等价物余额		11,027,948.61	13,061,012.05
六、期末现金及现金等价物余额		6,400,824.54	7,406,482.85

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

浙江迪恩生物科技股份有限公司

财务报表附注

2023 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、化工产品及销售。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 17 日第三届第九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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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上列示的账面价值；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并采用三阶段模型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) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

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、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 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，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 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) 租赁

公司作为承租人

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

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

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

1. 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2. 租赁负债

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

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

(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

本报告期未发生会计政策变更。

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. 高新技术企业税收优惠

公司名称	通过高新技术企业资格认定时间	有效期	高新证书编号	适用税率
本公司	2021 年	2022 年-2024 年	GR202133003027	15%
杭州优玛达生物科技有限公司	2020 年	2021 年-2023 年	GR202033003246	15%

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
库存现金	54,332.03	25,441.76
银行存款	7,413,644.33	13,758,816.22
合 计	7,467,976.36	13,784,257.98

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	0.00	1,600,000.00
其中：银行理财产品	0.00	1,600,000.00
合 计	0.00	1,600,000.00

(2) 公司购买的理财产品明细情况

协议方	产品名称	期限[注]	赎回日期	期初数	投资收益
		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	2020/7/28	2023/6/14	1,600,000.00	138,099.00
小 计					138,099.00

[注]公司购买的理财产品到期日不固定，可以随时赎回

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	14,891,586.89	100.00	1,222,737.50	8.21	13,668,849.39
合 计	14,891,586.89	100.00	1,222,737.50	8.21	13,668,849.39

(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	6,542,138.34	100.00	992,717.58	15.17	5,549,420.76
合 计	6,542,138.34	100.00	992,717.58	15.17	5,549,420.76

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	12,588,985.28	377,669.56	3.00
1-2 年	683,042.66	68,304.27	10.00
2-3 年	969,032.78	290,709.83	30.00
3-4 年	328,944.67	164,472.34	50.00
4 年以上	321,581.50	321,581.50	100.00
小 计	14,891,586.89	1,222,737.50	8.21

(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	992,717.58	230,019.92						1,222,737.50
合 计	992,717.58	230,019.92						1,222,737.50

(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
宜春市公安局	4,354,417.33	29.24	130,632.52
上海中翊日化有限公司	1,492,400.00	10.02	44,772.00
浙江省厚植公益基金会	940,000.00	6.31	28,200.00
浙江千麦司法鉴定中心	722,632.32	4.85	21,678.97
广州德诚生物科技有限公司	661,920.00	4.44	19,857.60
小 计	8,171,369.65	54.86	245,141.09

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,700.00	100.00		11,700.00	125,525.00	100.00		125,525.00
合 计	11,700.00	100.00		11,700.00	125,525.00	100.00		125,525.00

(2) 预付款项明细情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
杭州亿粟生物科技有限公司	4,600.00	39.32
上海锋前医药科技有限公司	4,200.00	35.90
杭州亿光年检测技术有限公司	2,000.00	17.09
上海复达检测技术集团有限公司	900.00	7.69
小 计	11,700.00	100.00

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	1,406,135.94	100.00	422,278.46	30.03	983,857.48
合 计	1,406,135.94	100.00	422,278.46	30.03	983,857.48

(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	1,493,169.54	100.00	507,477.07	33.99	985,692.47
合 计	1,493,169.54	100.00	507,477.07	33.99	985,692.47

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			
其中：1 年以内	270,181.94	8,105.46	3.00
1-2 年	770,000.00	77,000.00	10.00
2-3 年			
3-4 年	57,562.00	28,781.00	50.00
4-5 年	30,000.00	30,000.00	100.00
5 年以上	278,392.00	278,392.00	100.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	1,406,135.94	422,278.46	30.03

(2) 本期计提坏账准备金额-85,198.61 元。

(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	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,145,054.00	1,391,754.00
其他	36,091.94	101,415.54
备用金	224,990.00	
合 计	1,406,135.94	1,493,169.54

(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
江西德莱生物科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	35.56	50,000.00
杭州易成资产管理有限公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	14.22	200,000.00
昆明市公安局盘龙分局	押金保证金	100,000.00	1-2 年	7.11	10,000.00
大庄园肉业集团股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	7.11	10,000.00
杭州天然气有限公司	押金保证金	76,892.00	5 年以上	5.47	76,892.00
小 计		976,892.00		69.47	346,892.00

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,142,528.22	437,389.76	2,705,138.46	3,284,413.94	437,389.76	2,847,024.18
库存商品	1,712,150.26		1,712,150.26	2,153,443.27	242,471.76	1,910,971.51
在产品	1,514,288.54		1,514,288.54	1,474,848.18		1,474,848.18
发出商品	8,042.62		8,042.62	3,949.81		3,949.81
合 计	6,377,009.64	437,389.76	5,939,619.88	6,916,655.20	679,861.52	6,236,793.68

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	437,389.76					437,389.76
库存商品	242,471.76			242,471.76		
合 计	679,861.52			242,471.76		437,389.76

7. 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	1,138,468.33		1,138,468.33	1,138,485.73		1,138,485.73
合 计	1,138,468.33		1,138,468.33	1,138,485.73		1,138,485.73

(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	1,138,485.73			-17.40	
合 计	1,138,485.73			-17.40	

(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 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					1,138,468.33	
合 计					1,138,468.33	

8. 固定资产

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值				

项 目	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期初数	2,943,367.43	23,416,242.95	906,072.07	27,265,682.45
本期增加金额	7,399.00	42,570.00		49,969.00
1) 购置	7,399.00	42,570.00		49,969.00
本期减少金额	273,504.28	191,155.13		464,659.41
1) 处置或报废	273,504.28	191,155.13		464,659.41
期末数	2,677,262.15	23,267,657.82	906,072.07	26,850,992.04
累计折旧				
期初数	2,539,174.65	14,021,320.39	644,048.99	17,204,544.03
本期增加金额	52,849.87	937,866.75	15,666.42	1,006,383.04
1) 计提	52,849.87	937,866.75	15,666.42	1,006,383.04
本期减少金额	259,828.80	65,202.62		325,031.42
1) 处置或报废	259,828.80	65,202.62		325,031.42
期末数	2,332,195.72	14,893,984.52	659,715.41	17,885,895.65
账面价值				
期末账面价值	345,066.43	8,373,673.30	246,356.66	8,965,096.39
期初账面价值	404,192.78	9,394,922.56	262,023.08	10,061,138.42

9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	14,286,224.38	14,286,224.38
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	14,286,224.38	14,286,224.38
累计折旧		
期初数	2,080,847.05	2,080,847.05

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额	1,036,318.78	1,036,318.78
1) 计提	1,036,318.78	1,036,318.78
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,117,165.83	3,117,165.83
账面价值		
期末账面价值	11,169,058.55	11,169,058.55
期初账面价值	12,205,377.33	12,205,377.33

10. 无形资产

项 目	专利使用权	合 计
账面原值		
期初数	3,540,000.00	3,540,000.00
本期增加金额		
1) 购置		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,540,000.00	3,540,000.00
累计摊销		
期初数	1,288,436.26	1,288,436.26
本期增加金额	112,793.10	112,793.10
1) 计提	112,793.10	112,793.10
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	1,401,229.36	1,401,229.36
账面价值		
期末账面价值	2,138,770.64	2,138,770.64
期初账面价值	2,251,563.74	2,251,563.74

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	1,624,197.14	639,378.03	392,450.97		1,871,124.20
合 计	1,624,197.14	639,378.03	392,450.97		1,871,124.20

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
可抵扣亏损	20,034,993.47	3,005,249.02	18,477,477.34	2,771,621.60
应收账款坏账准备	1,222,737.50	183,410.63	992,717.58	148,907.64
存货跌价准备	437,389.76	65,608.46	679,861.52	101,979.23
合 计	21,695,120.73	3,254,268.11	20,150,056.44	3,022,508.47

(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	5,093,968.30	6,127,409.78
其他应收款坏账准备	422,278.46	507,477.07
合 计	5,516,246.76	6,634,886.85

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
预付装修费				112,000.00		112,000.00
预付设备款	147,200.00		147,200.00			
合 计	147,200.00		147,200.00	112,000.00		112,000.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,150,000.00	2,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
借款利息	2,279.16	3,072.22

合 计	2,152,279.16	3,003,072.22
-----	--------------	--------------

15. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期资产购置、装修款	840,000.00	1,000,875.00
材料款	3,107,070.84	471,295.12
水电费、维修费等	150,245.22	69,559.87
合 计	4,097,316.06	1,541,729.99

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	116,045.63	141,551.69
合 计	116,045.63	141,551.69

17. 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	1,367,152.30	4,906,167.61	5,459,443.88	813,876.03
离职后福利—设定提存计划	56,121.24	355,519.91	357,339.03	54,302.12
辞退福利		6,489.00	6,489.00	
合 计	1,423,273.54	5,268,176.52	5,823,271.91	868,178.15

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,328,061.10	4,407,213.53	4,959,272.84	776,001.79
职工福利费		64,690.64	64,690.64	
社会保险费	39,091.20	237,460.04	238,677.00	37,874.24
其中：医疗保险费	38,317.11	232,561.28	233,753.15	37,125.24
工伤保险费	774.09	4,898.76	4,923.85	749.00
生育保险费				

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		184,403.40	184,403.40	
工会经费和职工教育经费		12,400.00	12,400.00	
小 计	1,367,152.30	4,906,167.61	5,459,443.88	813,876.03

(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	54,186.02	343,240.36	344,996.74	52,429.64
失业保险费	1,935.22	12,279.55	12,342.29	1,872.48
小 计	56,121.24	355,519.91	357,339.03	54,302.12

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	350,052.95	571,790.55
城市维护建设税	23,065.52	35,289.20
教育费附加	9,953.60	15,123.93
地方教育附加	6,635.74	10,082.63
印花税	2,820.24	2,219.36
合 计	392,528.05	634,505.67

19. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	44,800.00	44,800.00
应付暂收款	20,000.00	20,000.00
合 计	64,800.00	64,800.00

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,893,657.47	1,778,329.45
合 计	1,893,657.47	1,778,329.45

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	3,481.37	8,493.10
合 计	3,481.37	8,493.10

22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债-租赁付款额	9,952,643.58	11,115,221.95
租赁负债-未确认融资费用	987,779.69	1,171,323.35
合 计	8,964,863.89	9,943,898.60

23. 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

24. 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

25. 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

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-3,901,845.32	4,232,722.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,954,466.91	-2,475,587.63
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	-5,856,312.23	1,757,135.01

(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	14,448,878.98	7,296,141.04	11,669,905.82	4,607,339.82
其他业务收入			84,342.98	64,471.77
合 计	14,448,878.98	7,296,141.04	11,754,248.80	4,671,811.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	14,448,878.98	7,296,141.04	11,669,905.82	4,607,339.82

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
药物滥用检测产品	8,323,085.58	4,590,560.40	5,725,922.44	1,558,874.37
兽残类检测产品	3,445,536.43	2,288,708.99	2,869,412.21	2,142,984.85
护肤品原料	2,680,256.97	416,871.65	3,074,571.17	905,480.60
小 计	14,448,878.98	7,296,141.04	11,669,905.82	4,607,339.82

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	14,448,878.98	11,669,905.82
小 计	14,448,878.98	11,669,905.82

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 12,292.82 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	30,493.02	30,138.88
教育费附加	13,240.63	12,916.65
地方教育附加	8,827.10	8,611.08
印花税	3,467.90	3,329.00
合 计	56,028.65	54,995.61

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	1,707,747.80	1,166,506.54
职工薪酬	1,500,768.58	1,519,237.14
业务招待费	640,223.71	67,804.60
差旅费	191,528.03	211,270.39
其他	200,566.58	54,983.90
合 计	4,240,834.70	3,019,802.57

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	966,521.97	1,323,312.32
中介咨询费	610,228.52	747,850.81
折旧摊销	586,410.28	374,856.51
租赁费用	175,863.39	259,875.63
办公费	81,651.94	68,133.41
其他	30,329.63	231,948.75
业务招待费	22,384.69	14,950.00
差旅费	19,902.71	12,143.11
合 计	2,493,293.13	3,033,070.54

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,875,633.51	1,825,561.64
技术开发费	84,700.00	834,666.00
租赁费用	302,449.74	391,076.67
直接投入	99,430.60	139,190.61
折旧摊销	67,092.84	79,954.80
动力费用	58,414.15	60,338.96

其他	9,500.00	64,395.00
合 计	2,497,220.84	3,395,183.68

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	307,348.33	485,454.78
其中：租赁负债利息	268,155.82	433,588.12
借款利息	39,192.51	51,866.66
减：利息收入	62,384.43	89,637.86
手续费等	923.51	625.42
合 计	245,887.41	396,442.34

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]	64,350.17	391,121.34	64,350.17
合 计	64,350.17	391,121.34	64,350.17

[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)之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	138,099.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-17.40	-195,478.66
处置长期股权投资产生的投资收益		30,460.76
合 计	138,081.60	-165,017.90

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产		63,110.50
其中：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产生的公允价值变动收益		63,110.50
合 计		63,110.50

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-144,821.31	-30,221.71
合 计	-144,821.31	-30,221.71

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	136,689.04		136,689.04
合 计	136,689.04		136,689.04

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.25	0.41	1.25
合 计	1.25	0.41	1.25

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.51	2.97	0.51
合 计	0.51	2.97	0.51

14. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		4,623.82
递延所得税费用	-231,759.64	-87,104.05
合 计	-231,759.64	-82,480.23

(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	265,000.00	354,903.18
政府补助	64,350.17	391,121.34
利息收入	62,384.43	89,637.86

项 目	本期数	上年同期数
其他	1.25	84,342.98
合 计	391,735.85	920,005.36

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	3,125,487.72	3,125,154.46
支付押金保证金	15,000.00	
支付经营性往来款净额	161,990.00	226,034.31
合 计	3,302,477.72	3,351,188.77

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租赁款	1,131,862.51	1,558,531.09
合 计	1,131,862.51	1,558,531.09

4. 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	-1,954,466.91	-2,490,429.49
加: 资产减值准备	144,821.31	30,221.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,006,383.04	1,111,118.42
使用权资产折旧	1,036,318.78	1,456,732.08
无形资产摊销	112,793.10	82,793.10
长期待摊费用摊销	392,450.97	632,627.83
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)	-136,689.04	
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)	307,348.33	485,454.78

补充资料	本期数	上年同期数
投资损失（收益以“-”号填列）	-138,081.60	11,979.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-231,759.64	-89,723.20
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）	297,173.80	45,734.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,148,589.95	-1,945,462.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,888,870.27	-721,976.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,423,427.54	-1,390,929.56
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	7,467,976.36	9,545,617.28
减：现金的期初余额	13,784,257.98	15,108,389.38
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	-6,316,281.62	-5,562,772.10

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	7,467,976.36	13,784,257.98
其中：库存现金	54,332.03	25,441.76
可随时用于支付的银行存款	7,413,644.33	13,758,816.22
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	7,467,976.36	13,784,257.98
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
稳岗补贴	54,350.17	其他收益	根据《浙江省人民政府关于支持大众创业促进就业的意见》（浙政发〔2015〕21号）拨入
杭州市西湖区市场监督管理局知识产权补助	10,000.00	其他收益	根据区市场监管局《西湖区关于下发2023年度省级知识产权专项资金经费的通知》文件拨入
小 计	64,350.17		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 64,350.17 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

2. 重要联营企业的主要财务信息

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	6,911,827.61	6,950,890.07
非流动资产	79,967.24	79,967.24
资产合计	6,991,794.85	7,030,857.31
流动负债	4,533,229.00	4,572,229.00
负债合计	4,533,229.00	4,572,229.00
归属于母公司所有者权益	2,458,565.85	2,458,628.31
按持股比例计算的净资产份额	684,956.45	684,973.85
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	1,138,468.33	1,138,485.73
营业收入		
净利润	-62.46	-64.44
综合收益总额	-62.46	-64.44

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 2023 年 6 月 30 日,本公司应收账款的 54.86%(2022 年 12 月 31 日: 46.87%)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无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用银行借款等融资手段,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	2,152,279.16	2,200,027.03	2,200,027.03		
应付账款	4,097,316.06	4,097,316.06	4,097,316.06		
其他应付款	64,800.00	64,800.00	64,800.00		
一年内到期的非流动负债	1,893,657.47	1,893,657.47	1,893,657.47		
租赁负债	8,964,863.89	9,952,642.50		4,842,035.72	5,110,606.78
小 计	17,172,916.58	18,208,443.06	8,255,800.56	4,842,035.72	5,110,606.78

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,003,072.22	3,043,437.97	3,043,437.97		
应付账款	1,541,729.99	1,541,729.99	1,541,729.99		
其他应付款	64,800.00	64,800.00	64,800.00		
一年内到期的非流动负债	1,778,329.45	1,778,329.45	1,778,329.45		

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	9,943,898.60	11,115,221.95		4,777,811.92	6,337,410.03
小 计	16,331,830.26	17,543,519.36	6,428,297.41	4,777,811.92	6,337,410.03

(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。

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、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。

2021 年 7 月 27 日，实际控制人王旻子与魏建良、张明洲、曹建新、姚雨辰签订《一致行动协议书》。一致行动人关系的时间期限为 3 年，自 2021 年 7 月 27 日至 2024 年 7 月 26 日。持股比例情况如下：

股 东	股 本	持股比例 (%)
王旻子	7,103,420	29.97
魏建良	3,871,755	16.34
张明洲	3,071,530	12.96
曹建新	1,500,000	6.33
姚雨辰	1,217,857	5.14
小 计	16,764,562	70.74

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六(一)之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注六(二)之说明。

(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
锐德安正公司	检测费	800.00	17,132.50

(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
锐德安正公司	房屋租赁		84,342.98
	技术服务	75,000.00	
	销售产品	1,000.00	

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	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	本公司	中国银行股份有限公司三墩支行	1,150,000.00	2023/5/23	2024/5/22	否
合 计			1,150,000.00			

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	551,342.15	541,291.57

(三) 关联方应收账款

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	锐德安正公司	40,000.00	
小 计		40,000.00	

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售检测诊断产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成

果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)9之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十二)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用		
合 计		

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	268,155.82	433,588.12
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,131,862.51	1,558,531.09
售后租回交易产生的相关损益		

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

十二、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	12,867,686.89	100.00	1,162,020.50	9.03	11,705,666.39
合 计	12,867,686.89	100.00	1,162,020.50	9.03	11,705,666.39

(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	4,758,802.90	100.00	939,217.52	19.74	3,819,585.38
合 计	4,758,802.90	100.00	939,217.52	19.74	3,819,585.38

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	10,565,085.28	316,952.56	3.00
1-2 年	683,042.66	68,304.27	10.00
2-3 年	969,032.78	290,709.83	30.00
3-4 年	328,944.67	164,472.34	50.00
4 年以上	321,581.50	321,581.50	100.00
小 计	12,867,686.89	1,162,020.50	9.03

(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	939,217.52	222,802.98						1,162,020.50
合 计	939,217.52	222,802.98						1,162,020.50

(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
宜春市公安局	4,354,417.33	33.84	130,632.52
浙江省厚植公益基金会	940,000.00	7.31	28,200.00
浙江千麦司法鉴定中心	722,632.32	5.62	21,678.97
广州德诚生物科技有限公司	661,920.00	5.14	19,857.60
温州市鹿城区禁毒工作指导中心	660,000.00	5.13	19,800.00
小 计	7,338,969.65	57.04	220,169.09

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	1,320,165.94	100.00	345,114.12	26.14	975,051.82
合 计	1,320,165.94	100.00	345,114.12	26.14	975,051.82

(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	1,407,799.54	100.00	430,330.73	30.57	977,468.81
合 计	1,407,799.54	100.00	430,330.73	30.57	977,468.81

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			
其中：1 年以内	261,103.94	7,833.12	3.00
1-2 年	770,000.00	77,000.00	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年	57,562.00	28,781.00	50.00
4-5 年	30,000.00	30,000.00	100.00
5 年以上	201,500.00	201,500.00	100.00
小 计	1,320,165.94	345,114.12	26.14

(2) 本期计提坏账准备-85,216.61 元。

(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	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,068,162.00	1,314,862.00
其他	27,013.94	92,937.54
备用金	224,990.00	
合 计	1,320,165.94	1,407,799.54

(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
江西德莱生物科技有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2 年	37.87	50,000.00
杭州易成资产管理有限公司	押金保证金	200,000.00	5 年以上	15.15	200,000.00
昆明市公安局盘龙分局	押金保证金	100,000.00	1-2 年	7.57	10,000.00
大庄园肉业集团股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年	7.57	10,000.00
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2 年	3.79	5,000.00
小 计		950,000.00		71.95	275,000.00

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	7,940,707.59		7,940,707.59
对联营企业投资	670,594.25		670,594.25	670,611.65		670,611.65
合 计	8,611,301.84		8,611,301.84	8,611,319.24		8,611,319.24

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州优玛达生物科技有限公司	7,940,707.59			7,940,707.59		
小 计	7,940,707.59			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					
杭州迪恩麦德生物科技有限公司	670,611.65			-17.40	
合 计	670,611.65			-17.40	

(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						

杭州迪恩麦德生物科技有限公司					670,594.25	
合 计					670,594.25	

(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	11,768,622.01	6,879,269.39	8,595,334.65	3,701,859.22
其他业务收入			84,342.98	64,471.77
合 计	11,768,622.01	6,879,269.39	8,679,677.63	3,766,330.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	11,768,622.01	6,879,269.39	8,595,334.65	3,701,859.22

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
药物滥用检测产品	8,323,085.58	4,590,560.40	5,725,922.44	1,558,874.37
兽残类检测产品	3,445,536.43	2,288,708.99	2,869,412.21	2,142,984.85
护肤品原料				
小 计	11,768,622.01	6,879,269.39	8,595,334.65	3,701,859.22

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	11,768,622.01	8,595,334.65
小 计	11,768,622.01	8,595,334.65

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 12,292.82 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,046,360.86	1,310,179.62
技术开发费		684,666.00

房租	154,057.08	217,256.46
直接材料	3,400.00	72,532.11
折旧	32,808.18	51,137.44
动力费用	26,794.64	30,692.80
其他		4,955.00
合 计	1,263,420.76	2,371,419.43

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产取得的投资收益	138,099.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-17.40	-195,478.66
处置长期股权投资产生的投资收益		-11,944.48
合 计	138,081.60	-207,423.14

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	136,689.04	
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）	64,350.17	见本附注五（四）之所述
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		
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	138,099.00	见本附注五(二)8之所述
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	0.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	339,138.95	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	47,650.75	
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	291,488.20	

（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	-4.99	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.73	-0.09	-0.09

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	-1,954,466.91
非经常性损益	B	291,488.20
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	-2,245,955.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	40,157,306.46
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	L= D+A/2	39,180,073.01

加权平均净资产收益率	M=A/L	-4.99%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-5.73%

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	-1,954,466.91
非经常性损益	B	291,488.20
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	-2,245,955.11
期初股份总数	D	23,699,404
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	L=D	23,699,404
基本每股收益	M=A/L	-0.08
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.09

(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

二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	136,689.04
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）	64,350.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易	138,099.00

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.74
非经常性损益合计	339,138.95
减：所得税影响数	47,650.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	291,488.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用