

证券简称：迪恩生物

证券代码：832711

公告编号：2018-024



832711

NEEQ:832711

浙江迪恩生物科技股份有限公司
(Zhejiang Dien Bio-tech Corp.)



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	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
迪恩安正	指	浙江迪恩安正检测技术有限公司
优玛达	指	杭州优玛达生物科技有限公司
杭州贺迪	指	杭州贺迪贸易有限公司
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	全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 2018 年半年度报告
报告期内、本期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
报告期末、本期末	指	2018 年 6 月 30 日
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
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
检测诊断	指	兽药残留检测 药物滥用检测 动物疫病诊断
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

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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叶丽英及会计机构负责人（会计主管人员）叶婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	迪恩生物董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作复核人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、半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。

第一节 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. (DNA)
证券简称	迪恩生物
证券代码	832711
法定代表人	王旻子
办公地址	浙江省杭州市西湖区西园三路3号5幢3层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	魏建良
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-88737200-6699
传真	0571-87852646
电子邮箱	wjl@dnalab.com.cn
公司网址	www.dnalab.com.cn
联系地址及邮政编码	浙江省杭州市西湖区西园三路3号5幢3层 310030
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	迪恩生物董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	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
主要产品与服务项目	主要产品和服务包括激动剂与激素类、抗生素类、真菌毒素类、镇静催眠药类、非法添加剂类、药物滥用(毒品)以及动物疫病的检测或诊断和动物源性成分的鉴定等。
普通股股票转让方式	集合竞价方式
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	王旻子、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（元）	23,699,404	否
-		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心 201,501,502,1103,1601-1615,1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	11,033,884.16	10,954,452.31	0.73%
毛利率	69.09%	64.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,273,712.87	-5,680,601.69	-7.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,281,173.07	-6,026,133.79	-12.36%
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）	-11.63%	-13.99%	-
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）	-11.64%	-14.85%	-
基本每股收益	-0.22	-0.24	-8.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	60,878,729.45	63,623,080.92	-4.31%
负债总计	18,836,673.62	15,980,868.61	17.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,727,192.43	48,000,905.30	-10.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	2.03	-10.99%
资产负债率（母公司）	23.71%	20.04%	-
资产负债率（合并）	30.94%	25.12%	-
流动比率	183.00%	220.00%	-
利息保障倍数	-16.17	11.52	-

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	-7,022,009.67	-8,163,546.92	
应收账款周转率	0.94	1.18	-
存货周转率	0.42	0.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.31%	2.67%	-

营业收入增长率	0.73%	5.04%	-
净利润增长率	9.17%	-190.82%	-

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	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		-664.80		
营业外支出	3,243.08	2,578.28		

第三节 管理层讨论与分析

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，主要从事食品、饲料、动物疫病、禁毒检测等快速检测试剂与仪器的研发、生产、销售及相关服务，为食品经营企业、农业系统、畜牧系统、渔业系统、卫生系统、质检系统、商业系统和公安系统等用户提供专业的技术平台：酶联免疫技术平台、胶体金快速检测技术平台、分子生物学检测技术平台，主要产品和服务包括激动剂与激素类、抗生素类、真菌毒素类、镇静催眠药类、非法添加剂类、毒品类的检测及动物疫病的诊断和动物源性成分的鉴定等。拥有专业研发技术团队，在 2016 年 6 月正式被认定为杭州市企业高新技术研发中心，拥有 9 项专利，其中 6 项专利为 2016 年取得，公司在此方面增加投入，实现了增长。旗下拥有两家子公司：

1、浙江迪恩安正检测技术有限公司，2015 年获得了 CMA/CMAF/CNAS 相关资质证书，专业从事食品、农产品、水质、环境、药物滥用等第三方检测，让公司成为目前国内同行业中少数能同时提供快速筛查和仪器确认两种全方位检测服务的公司之一，极大提高了公司产品的市场竞争力。

2、杭州优玛达生物科技有限公司，利用分子马达技术建立相应的技术平台，正努力实现产业化。

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、饲料、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。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

1、财务业绩情况。

报告期内，公司经营业绩稳中有升。

公司实现营业收入 1103.39 万元，同比增长 0.73%，主要系本期公司新产品药物滥用检测产品收入的增长；实现净利润-560.01 万元，同比增长 9.17%，主要系本期新产品成本相对较低导致。公司总资产为 6087.87 万元，同比下降-4.31%，主要变化不大，系本期资产折旧摊销所致；净资产为 4204.20 万元，同比下降 11.75%，主要系本期银行贷款增加所致。经营活动产生的现金流量净额-702.2 万元同比增加 13.98%，主要系本期销售收入的增加及购买商品支付的现金的减少所致；投资活动产生的现金流量净额 266.31 万元，同比增加 78.48%，主要系本期新厂房扩建支出减少；筹资活动产生的现金流量净额 167.15 万元，同比下降 76.20%，主要系上期偿还债务支付的现金较多。

2、业务拓展情况。

报告期内公司稳健增长，加快新业务领域的市场推广，纵向推进获得了较好的收获。其中疫病诊断领域获得 GMP 证书和兽药生产许可证。

3、质量管理与技术研发情况。

公司进一步完善法人治理组织结构，设立了内部管理机构，形成了一系列内控管理制度。公司管理

开始步入科学化、制度化、规范化的轨道。公司各项制度得到了有效的实施和不断完善。在团队建设方面，公司不断引进行业相关的各类高端人才，根据实际情况修订各类管理制度，尽力从选、育、留、汰等各方面提高员工素质与团队核心凝聚力，逐步提升公司的核心竞争力。

报告期内，公司继续加大生产设备的投入，重点投入的分子马达项目研发持续投入，在包裹化合物和质粒方面获得了成功，并在持续地进行科研文章发表和专利申请。

三、 风险与价值

1、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。但由于股份公司成立时间不长，在相关制度的执行方面仍需进一步完善。同时，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。

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。

2、实际控制人的控制力风险。

2003年7月迪恩有限设立至今，王旻子先生实际持有公司29.97%以上的股权，并一直担任执行董事、董事长兼总经理职务，同时其为拥有、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，为公司的实际控制人。但由于公司股权相对集中，第二、第三、第四大股东持股比例均较高，存在其中两位或者三位股东持股比例之和高于王旻子持股比例，进而可能会影响公司股东大会形成决议的风险。

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。王旻子与发起人程晔、魏建良、张明洲签订《一致行动人协议书》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。

3、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174.67万元，占当期营业收入的比例为15.83%，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。

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低到最低。

4、高级管理人员、核心技术人员及技术流失的风险。

公司所从事的食品农产品和动物疫病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。

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。

5、行业竞争风险。

目前公司所处行业进入门槛较低，致力于该行业的小微企业众多。2013年以前，公司核心原材料抗原、抗体等主要通过国外高价进口，2014年度开始，随着国内技术水平的不断提高，部分国产原料替代国外原料，行业产品销售价格大幅下降，市场竞争日益激烈。公司存在行业竞争风险。

应对措施：为了应对日趋激烈的市场，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迪恩安正和优玛达积极拓展新的业务，为公司培育新的利润增长点。

四、 企业社会责任

公司目前虽然主营业务稳定，但还属于创业性质的中小企业。尽管如此，公司在保护职工权益方面着力较多，成立了企业党组织，设立了工会组织，寄望随着企业的成长未来承担更多的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	13,000,000.00	10,000,000.00

王旻子、魏建良、程晔、张明洲一致为公司无偿担保，

报告期内新增银行贷款 1000 万元，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。

上述事项经公司第二届董事会第二次会议和 2017 年年度股东大会审议通过。

(二) 承诺事项的履行情况

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、承诺人作为迪恩科技的控股股东/实际控制人/持股 5%以上股东，为保护迪恩科技及其中小股东利益，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科技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科技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科技相同或相似的业务，则有义务就该新业务通知迪恩科技。如该新业务可能构成与迪恩科技的同业竞争，在迪恩科技提出异议后，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科技造成的直接、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科技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 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	9,329,602	39.37%	-553,686	8,775,916	37.03%
	其中：控股股东、实际控制人	1,775,855	7.49%		1,775,855	7.49%
	董事、监事、高管	3,014,076	12.72%	-55,742	2,958,334	12.72%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,369,802	60.63%	553,686	14,923,488	62.97%
	其中：控股股东、实际控制人	5,327,565	22.48%		5,327,565	22.48%
	董事、监事、高管	9,042,237	38.15%	-167,227	8,875,010	37.45%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		23,699,404	100%	0	23,699,404	100%
普通股股东人数		12				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王旻子	7,103,420	0	7,103,420	29.97%	5,327,565	1,775,855
2	程晔	4,392,115	0	4,392,115	18.53%	3,294,087	1,098,028
3	魏建良	3,871,755	0	3,871,755	16.34%	2,903,817	967,938
4	张明洲	3,071,530	0	3,071,530	12.96%	2,303,648	767,882
5	吕人伟	1,200,000	0	1,200,000	5.06%	0	1,200,000
合计		19,638,820	0	19,638,820	82.86%	13,829,117	5,809,703

前五名或持股 10%及以上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、存续至本期的优先股股票相关情况

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

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%以上的股权，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 5 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，实际控制人未发生变化。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王旻子	董事长/总经理/董事	男	1972.11.2	硕士	2018年1月19日-2021年1月18日	是
程晔	董事	男	1973.3.24	本科	2018年1月19日-2021年1月18日	是
魏建良	董事/董事会秘书	男	1969.6.25	硕士	2018年1月19日-2021年1月18日	是
张明洲	董事	男	1970.4.14	博士	2018年1月19日-2021年1月18日	是
叶丽英	董事、财务总监	女	1978.12.4	本科	2018年1月19日-2021年1月18日	是
姚雨辰	监事会主席	男	1983.4.6	本科	2018年1月19日-2021年1月18日	是
汪水华	监事	男	1987.3.12	本科	2018年1月19日-2021年1月18日	是
费锴	职工监事	男	1983.8.12	本科	2018年1月19日-2021年1月18日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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。

报告期末，除董事王旻子，程晔、魏建良、张明洲为一致行动人，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
王旻子	董事长/总经理/董事	7,103,420	0	7,103,420	29.97%	0
程晔	董事	4,392,115	0	4,392,115	18.53%	0
魏建良	董事/董事会秘书	3,871,755	0	3,871,755	16.34%	0
张明洲	董事	3,071,530	0	3,071,530	12.96%	0
姚雨辰	监事会主席	497,944	0	497,944	2.10%	0
合计	-	18,936,764	0	18,936,764	79.90%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
王旻子	董事长/总经理/董事	换届	董事长/总经理/董事	届满换届
程晔	董事	换届	董事	届满换届
魏建良	董事/董事会秘书	换届	董事/董事会秘书	届满换届
张明洲	董事	换届	董事	届满换届
叶丽英	董事、副总经理、财务总监	换届	董事、财务总监	届满换届
姚雨辰	-	换届	监事会主席	届满换届
汪水华	监事	换届	监事	届满换届
费锴	职工监事	换届	职工监事	届满换届
叶婷	监事会主席	离任	-	届满换届
高颖	副总经理	离任	-	届满换届
郝云彬	副总经理	离任	-	届满换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

姚雨辰先生，1983年4月出生，本科，毕业于加拿大乔治布朗学院设计专业；中级设计师；2007年—2009年，杭州洛思福艺术设计有限公司，任总经理；2009年—2014年，浙江奥佰环保建材有限公司，任董事兼副总经理；2014年9月—2016年10月，杭州优玛达生物科技有限公司，任销售部经理；2016年10月—至今，浙江迪恩生物科技股份有限公司，任销售部负责人。

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	39	34
研发人员	38	40
市场人员	22	23
生产人员	26	27
员工总计	125	124

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	11
本科	52	53
专科	26	24
专科以下	36	35
员工总计	125	124

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减少了 1 人,属于公司正常人员流动。

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,开展内部培训共计 30 次,选派 5 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。目前公司无离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
高颖	研发中心负责人	720,913
郝云彬	检测部负责人	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司共有核心技术人员 3 名,分别为王旻子、郝云彬、高颖。王旻子系公司董事长、总经理。报告期内核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告**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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)1	2,537,838.95	5,225,188.57
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(一)2	12,811,378.02	12,717,952.00
预付款项	五(一)3	2,646,756.51	924,227.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(一)4	2,850,252.02	2,008,414.03
买入返售金融资产			
存货	五(一)5	8,322,135.18	7,985,499.04
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)6	5,334,055.33	6,303,136.48
流动资产合计		34,502,416.01	35,164,417.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(一)7	1,344,305.04	1,950,000.00
投资性房地产			
固定资产	五(一)8	7,738,666.58	9,187,851.68
在建工程	五(一)9	13,361,928.40	13,141,419.10
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(一)10	1,918,858.70	2,009,040.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)11	1,745,945.90	1,882,722.70
递延所得税资产	五(一)12	266,608.82	287,629.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,376,313.44	28,458,663.52

资产总计		60,878,729.45	63,623,080.92
流动负债：			
短期借款	五(一)13	12,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(一)14	4,772,111.59	3,334,207.34
预收款项	五(一)15	682,055.20	345,207.60
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(一)16	360,936.00	641,972.00
应交税费	五(一)17	268,096.78	1,384,054.71
其他应付款	五(一)18	753,474.05	275,426.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		18,836,673.62	15,980,868.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		18,836,673.62	15,980,868.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)19	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)20	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)21	1,058,046.46	1,058,046.46
一般风险准备			
未分配利润	五(一)22	-1,238,666.21	4,035,046.66
归属于母公司所有者权益合计		42,727,192.43	48,000,905.30
少数股东权益		-685,136.60	-358,692.99
所有者权益合计		42,042,055.83	47,642,212.31
负债和所有者权益总计		60,878,729.45	63,623,080.92

法定代表人：王旻子

主管会计工作负责人：叶丽英

会计机构负责人：叶婷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,866,249.70	2,547,481.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二(一)1	10,549,800.41	9,768,337.97
预付款项		2,349,315.65	786,240.78
其他应收款	十二(一)2	9,306,261.27	10,308,448.49
存货		7,867,379.34	7,484,846.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,806,709.82	5,505,569.97
流动资产合计		36,745,716.19	36,400,925.37
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(一)3	14,717,138.55	15,322,833.51
投资性房地产			
固定资产		3,286,184.39	3,938,762.37
在建工程		13,037,589.06	12,887,196.76
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,306,034.48	1,344,827.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,682,983.00	1,781,982.00

递延所得税资产		266,608.82	287,951.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,296,538.30	35,563,553.35
资产总计		71,042,254.49	71,964,478.72
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,967,157.99	1,889,784.95
预收款项		651,906.60	321,011.10
应付职工薪酬		292,976.00	576,552.00
应交税费		261,561.04	1,373,954.77
其他应付款		670,258.23	257,973.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,843,859.86	14,419,276.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		16,843,859.86	14,419,276.13
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		1,046,939.14	1,046,939.14
一般风险准备			
未分配利润		6,075,644.38	9,422,452.34

所有者权益合计		54,198,394.63	57,545,202.59
负债和所有者权益合计		71,042,254.49	71,964,478.72

法定代表人：王旻子

主管会计工作负责人：叶丽英

会计机构负责人：叶婷

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,033,884.16	10,954,452.31
其中：营业收入	五(二)1	11,033,884.16	10,954,452.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,143,779.16	17,556,368.36
其中：营业成本	五(二)1	3,410,036.92	3,885,488.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)2	70,190.12	68,611.23
销售费用	五(二)3	2,594,378.82	2,656,605.80
管理费用	五(二)4	7,833,742.02	7,371,414.66
研发费用	五(二)5	1,746,754.14	2,919,706.83
财务费用	五(二)6	332,663.91	184,596.61
资产减值损失	五(二)7	156,013.23	469,944.83
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	-596,918.25	12,786.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)9		-664.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,706,813.25	-6,589,794.55
加：营业外收入	五(二)10	-1,018.78	397,000.39
减：营业外支出	五(二)11		2,578.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,707,832.03	-6,195,372.44
减：所得税费用	五(二)12	-107,675.55	-30,161.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,600,156.48	-6,165,210.86
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		-5,600,156.48	-6,165,210.86

2. 终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-326,443.61	-484,609.17
2. 归属于母公司所有者的净利润		-5,273,712.87	-5,680,601.69
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		-5,600,156.48	-6,165,210.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,273,712.87	-5,680,601.69
归属于少数股东的综合收益总额		-326,443.61	-484,609.17
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.22	-0.24
(二)稀释每股收益		-0.22	-0.24

法定代表人：王旻子

主管会计工作负责人：叶丽英

会计机构负责人：叶婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二(二)1	9,903,747.79	9,546,276.87
减：营业成本		2,684,231.29	2,744,731.99
税金及附加		69,832.32	65,526.03
销售费用		2,348,865.51	2,402,373.39
管理费用	十二(二)2	5,098,665.75	4,479,395.22
研发费用	十二(二)3	1,511,614.11	2,345,878.12
财务费用		332,699.97	183,543.25
其中：利息费用			
利息收入			

资产减值损失		714,063.57	868,893.11
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二）4	-596,918.25	12,786.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,453,142.98	-3,531,277.94
加：营业外收入		-1,018.78	397,000.02
减：营业外支出			3,043.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,454,161.76	-3,137,321.00
减：所得税费用		-107,353.80	-30,161.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,346,807.96	-3,107,159.42
（一）持续经营净利润		-3,346,807.96	-3,107,159.42
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,346,807.96	-3,107,159.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王旻子

主管会计工作负责人：叶丽英

会计机构负责人：叶婷

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		11,988,128.62	11,686,466.74
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,360,887.17	1,073,516.27
经营活动现金流入小计		13,349,015.79	12,759,983.01
购买商品、接受劳务支付的现金		3,453,222.68	4,129,858.87
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			
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		4,380,814.45	4,733,457.48
支付的各项税费		1,706,012.58	1,246,113.40
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	10,830,975.75	10,814,100.18
经营活动现金流出小计		20,371,025.46	20,923,529.93
经营活动产生的现金流量净额		-7,022,009.67	-8,163,546.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,776.71	12,786.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,008,776.71	4,012,786.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		324,283.59	1,573,128.00
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	五（三）3	21,363.10	947,581.00
投资活动现金流出小计		345,646.69	2,520,709.00
投资活动产生的现金流量净额		2,663,130.02	1,492,077.30
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		13,000,000.00	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	五（三）4		200,000.00
筹资活动现金流入小计		13,000,000.00	10,200,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,469.97	176,248.22
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			
筹资活动现金流出小计		11,328,469.97	3,176,248.22
筹资活动产生的现金流量净额		1,671,530.03	7,023,751.78
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		-2,687,349.62	352,282.16
加：期初现金及现金等价物余额		5,225,188.57	3,052,577.27
六、期末现金及现金等价物余额		2,537,838.95	3,404,859.43

法定代表人：王旻子

主管会计工作负责人：叶丽英

会计机构负责人：叶婷

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		9,834,055.62	9,837,784.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		943,007.85	1,369,655.83
经营活动现金流入小计		10,777,063.47	11,207,440.27
购买商品、接受劳务支付的现金		3,045,850.38	3,764,122.18
支付给职工以及为职工支付的现金		3,640,637.85	3,676,929.48
支付的各项税费		1,682,401.37	1,242,846.35
支付其他与经营活动有关的现金		8,279,949.08	9,525,011.54
经营活动现金流出小计		16,648,838.68	18,208,909.55
经营活动产生的现金流量净额		-5,871,775.21	-7,001,469.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,776.71	12,786.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,008,776.71	4,012,786.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,400.00	832,974.00
投资支付的现金			2,200,000.00
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		21,363.10	901,750.00
投资活动现金流出小计		29,763.10	3,934,724.00
投资活动产生的现金流量净额		2,979,013.61	78,062.30
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		13,000,000.00	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		900,000.00	
筹资活动现金流入小计		13,900,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,469.97	176,248.22
支付其他与筹资活动有关的现金		360,000.00	
筹资活动现金流出小计		11,688,469.97	3,176,248.22
筹资活动产生的现金流量净额		2,211,530.03	6,823,751.78
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		-681,231.57	-99,655.20
加：期初现金及现金等价物余额		2,547,481.27	1,272,511.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,866,249.70	1,172,856.12

法定代表人：王旻子

主管会计工作负责人：叶丽英

会计机构负责人：叶婷

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（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	八一（二）
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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	√是 □否	八一（二）
7. 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	八一（二）
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

（二） 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

详见本附注二（二十四）重要会计政策变更。

2、 分部报告

1、附注存在分部报告，详见下文财务报表附注之十一、其他重要事项——报告分部的财务信息。

3、 非调整事项

8月21日经董事会审议拟注销全资子公司杭州贺迪贸易有限公司。

二、 报表项目注释

浙江迪恩生物科技股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2018年6月30日

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的股份有限公司，并于2015年3月4日办妥工商变更登记。公司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：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：农产品检测产品、化工产品为原料的销售。

本公司将杭州优玛达生物科技有限公司、浙江迪恩安正检测技术有限公司、杭州贺迪贸易有限公司和杭州迪恩麦德生物科技有限公司共四家子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合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独进行减值测试未计提减值准备的，纳入信用风险特征组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内	3	3

1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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，按照单个存货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

存货的盘存制度为实地盘存制。

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。

(十二) 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所共有的控制，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，确认为金融资产，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。

(十三) 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

(十四) 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，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)
专利权	10
软件	10

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。

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

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

(十六) 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) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售农产品检测产品等。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。

(二十) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(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) 重要会计政策变更

本公司编制报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减上年同期营业外支出 664.80 元，调减资产处置收益 664.80 元。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(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

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局浙高企认〔2015〕1号，本公司被认定为高新技术企业，有效期为2015年至2018年，故本公司2018年度适用15%的企业所得税率。

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
库存现金	563,415.54	503,357.95
银行存款	1,974,423.41	4,721,830.62
合 计	2,537,838.95	5,225,188.57

2. 应收票据及应收账款

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,758,589.51	100.00	1,947,211.49	13.19	12,811,378.02
合 计	14,758,589.51	100.00	1,947,211.49	13.19	12,811,378.02

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,440,610.26	100.00	1,722,658.26	11.93	12,717,952.00
合 计	14,440,610.26	100.00	1,722,658.26	11.93	12,717,952.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,744,240.99	292,327.23	3.00
1-2 年	2,473,417.27	247,341.73	10.00
2-3 年	979,642.6	293,892.78	30.00
3-4 年	895,277.8	447,638.90	50.00
4 年以上	666,010.85	666,010.85	100.00
小 计	14,758,589.51	1,947,211.49	13.19

(2) 本期计提坏账准备金额 224,553.23 元。

(3) 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	1,137,000.00	7.70	34,110.00
湖州上美全通供应链管理有限公司	813,750.00	5.51	24,412.50
广州傲航生物科技有限公司	798,306.00	5.41	23,949.18
湖南新孚海科技有限公司	571,000.00	3.87	17,130.00
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	565,756.88	3.83	16,972.71
小 计	3,885,812.88	26.32	116,574.39

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以 内	2,206,751.51	83.38		2,206,751.51	797,570.97	86.30		797,570.97
1-2 年	440,005.00	16.62		440,005.00	126,656.31	13.70		126,656.31
合 计	2,646,756.51	100.00		2,646,756.51	924,227.28	100.00		924,227.28

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
深圳市汇松科技发展有限公司	499,500.00	18.87
白福鹏	306,239.00	11.57
浙江双子机械制造有限公司	250,000.00	9.45
鹤岗市南山区傲航实验用品商行	228,550.00	8.64
Neogen	186,506.14	7.05
小 计	1,470,795.14	55.58

4. 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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,048,315.01	100.00	198,062.99	6.50	2,850,252.02
合 计	3,048,315.	100.00	198,062.9	6.50	2,850,252.

	01		9		02
--	----	--	---	--	----

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,275,017.02	100.00	266,602.99	11.72	2,008,414.03
合 计	2,275,017.02	100.00	266,602.99	11.72	2,008,414.03

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,356,563.76	70,696.91	3.00
1-2 年	553,221.50	55,322.15	10.00
2-3 年	59,479.75	17,843.93	30.00
3-4 年	49,700.00	24,850.00	50.00
4 年以上	29,350.00	29,350.00	100.00
小 计	3,048,315.01	198,062.99	6.50

(2) 本期转回坏账准备金额 68,540.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,738,661.70	1,599,453.76
备用金	1,104,141.31	594,623.74
其他	205,512.00	80,939.52
合 计	3,048,315.01	2,275,017.02

(4) 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	是否为关联方
杭州易成资产管理有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	16.40	150,000.00	否
职工	备用金	462,680.21	1 年以内	15.18	13,880.41	否

陈江南	备用金	136,368.25	1年以内	4.47	4,091.04	否
东莞市动物卫生监督所	保证金	58,605.90	1年以内	1.92	1,758.18	否
		71,904.00	1-2年	2.36	7,190.40	否
内蒙古亿信招标有限责任公司	保证金	130,000.00	1年以内	4.26	3,900.00	否
小 计		1,359,558.36		44.59	180,820.03	

5. 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	3,518,651.37		3,518,651.37	3,986,454.33		3,986,454.33
在产品	3,351,683.15		3,351,683.15	2,579,706.29		2,579,706.29
库存商品	1,451,800.66		1,451,800.66	1,419,338.42		1,419,338.42
合 计	8,322,135.18		8,322,135.18	7,985,499.04		7,985,499.04

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		3,000,000.00
待抵扣进项税及预缴税费	527,345.51	508,021.19
待摊费用	4,806,709.82	2,795,115.29
合计	5,334,055.33	6,303,136.48

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	1,344,305. 04	1,344,305. 04		1,950,000.00		1,950,000.00
合计	1,344,305. 04	1,344,305. 04		1,950,000.00		1,950,000.00

(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 投资收益	其他综合收益调 整
杭州迪恩麦德生 物科技有限公司	1,950,000.0 0			-605,694.96	
小计	1,950,000.0 0			-605,694.96	

(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		
杭州迪恩麦 德生物科技 有限公司					1,344,305.04	
小计					1,344,305.04	

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				
期初数	2,694,929.36	12,198,733.82	978,961.20	15,872,624.38
本期增加金额	75,600.00	3,359.40		78,959.40
购置	75,600.00	3,359.40		78,959.40
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	2,770,529.36	12,202,093.22	978,961.20	15,951,583.78
累计折旧				
期初数	1,039,342.53	5,060,904.77	584,525.40	6,684,772.70
本期增加金额	368,674.21	1,104,726.35	54,743.94	1,528,144.50
计提	368,674.21	1,104,726.35	54,743.94	1,528,144.50
本期减少金额				
处置或报废				
期末数	1,408,016.74	6,165,631.12	639,269.34	8,212,917.20
账面价值				
期末账面价值	1,362,512.62	6,036,462.10	339,691.86	7,738,666.58
期初账面价值	1,655,586.83	7,137,829.05	394,435.80	9,187,851.68

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
迪恩生物企业技术改造项目	13,361,928.40		13,361,928.40	13,141,419.10		13,141,419.10
合 计	13,361,928.40					

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	期末数

迪恩生物企业技 术改造项目	15,000,000.00	13,141,419.1 0	220,509.30	13,361,928.40
------------------	---------------	-------------------	------------	---------------

10. 无形资产

项目	专利权	软件	合计
账面原值			
期初数	2,300,000.00	227,777.76	2,527,777.76
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	2,300,000.00	227,777.76	2,527,777.76
累计摊销			
期初数	448,505.55	70,231.55	518,737.10
本期增加金额	78,793.06	11,388.90	90,181.96
计提	78,793.06	11,388.90	90,181.96
本期减少金额			
期末数	527,298.61	81,620.45	608,919.06
账面价值			
期末账面价值	1,772,701.39	146,157.31	1,918,858.70
期初账面价值	1,851,494.45	157,546.21	2,009,040.66

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	1,882,722.70		136,776.80		1,745,945.90
合计	1,882,722.70		136,776.80		1,745,945.90

12. 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

资产减值准备	1,777,392. 10	266,608.82	1,538,951. 79	230,842.7 7
暂不可抵扣的成本			378,577.39	56,786.61
合 计	1,777,392. 10	266,608.82	1,917,529. 18	287,629.38

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	12,000,000.00	7,000,000.00
信用借款		3,000,000.00
保证借款		
合计	12,000,000.00	10,000,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付设备款	1,298,308.84	1,266,714.44
应付商品采购款	3,473,802.75	2,067,492.90
合计	4,772,111.59	3,334,207.34

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	682,055.20	345,207.60
合计	682,055.20	345,207.60

(2) 期末无账龄1年以上重要的预收款项。

16. 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	641,972.00	2,772,951.09	3,053,987.09	360,936.00
离职后福利—设定提存计划		279,053.53	279,053.53	
合 计	641,972.00	3,052,004.62	3,333,040.62	360,936.00

(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	641,972.00	1,924,962.00	2,205,998.00	360,936.00
职工福利费		376,952.47	376,952.47	
社会保险费		235,845.24	235,845.24	
其中：医疗保险费		207,039.72	207,039.72	
工伤保险费		7,201.38	7,201.38	
生育保险费		21,604.14	21,604.14	
住房公积金		203,256.00	203,256.00	
工会经费和职工教育经费		31,935.38	31,935.38	
小 计	641,972.00	2,772,951.09	3,053,987.09	360,936.00

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		252,048.35	252,048.35	
失业保险费		27,005.18	27,005.18	
小 计		279,053.53	279,053.53	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		896,101.74
增值税	245,891.98	440,320.57
城市维护建设税	12,546.92	26,334.00
教育费附加	5,377.25	11,286.00
地方教育附加	3,584.83	7,524.00
印花税	695.80	2,488.40
合计	268,096.78	1,384,054.71

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	679,478.92	207,013.00
应付暂收款	51,423.97	49,759.80
短期借款应付利息	22,571.16	18,654.16
合计	753,474.05	275,426.96

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

19. 股本

(1) 明细情况

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

20. 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

21. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,058,046.46			1,058,046.46
合计	1,058,046.46			1,058,046.46

22. 未分配利润

项目	本期数	上年数
期初未分配利润	4,035,046.66	-161,336.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,273,712.87	4,567,665.77
减：提取法定盈余公积		371,282.98
净资产折股减少		
期末未分配利润	-1,238,666.21	4,035,046.66

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,033,884.16	3,410,036.92	10,954,452.31	3,885,488.40
合计	11,033,884.16	3,410,036.92	10,954,452.31	3,885,488.40

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	39,339.78	37,815.06
教育费附加	16,859.90	16,206.47
地方教育附加	11,239.94	10,804.30
印花税	2,750.50	3,785.40
合计	70,190.12	68,611.23

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资	702,293.33	549,326.70
差旅费	721,121.32	772,602.87
业务招待费	627,443.00	640,891.08
业务宣传费	116,151.42	199,214.96
运费	139,427.75	111,802.78
办公费	111,939.71	219,169.73
其他	176,002.29	163,597.68
合计	2,594,378.82	2,656,605.80

4. 管理费用

(1) 管理费用明细

项 目	本期数	上年同期数
工资福利	2,311,005.72	2,594,728.29
办公费	776,530.65	699,984.00
折旧费	1,238,872.55	1,117,993.57
检测费	480,111.36	496,931.27
业务招待费	794,254.79	416,954.04
差旅费	371,104.50	270,660.69
专利软件费	35,500.48	53,142.00

房租水电	1,606,801.28	1,610,071.04
其他	219,560.69	110,949.76
合计	7,833,742.02	7,371,414.66

5. 研究开发费

(1) 研究开发费明细

项 目	本期数	上年同期数
直接材料、燃料	694,702.09	1,186,471.95
动力费用	36,697.85	9,542.55
工资、薪金	245,300.00	460,256.00
仪器折旧	88,656.25	133,988.33
中间试验费	459,160.00	1,099,048.00
鉴定、评审费	191,977.95	30,400.00
设计费、资料费		
其他	30,260.00	
合 计	1,746,754.14	2,919,706.83

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
手续费	4,641.07	6,048.38
利息收入	-4,364.13	-3,372.89
汇兑损益		5,672.90
利息支出	332,386.97	176,248.22
合计	332,663.91	184,596.61

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	156,013.23	469,944.83
合计	156,013.23	469,944.83

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品产生的投资收益	8,776.71	12,786.30
对迪恩麦德的投资收益	-605,694.96	
合 计	-596,918.25	12,786.30

9. 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
处置固定资产收益		-664.80	
合计		-664.80	

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		397,000.00	
其他	-1,018.78	0.39	
合计	-1,018.78	397,000.39	

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
2016年西湖区工业和信息化发展专项资金		100,000.00	与收益相关
西湖区古荡街道慰问金		20,000.00	与收益相关
浙江省检验检疫科学技术研究院专项补助		100,000.00	与收益相关
杭州市西湖区生产力促进中心扶持资金			与收益相关
西湖区安全生产标准化达标企业奖励			与收益相关
西湖区科技项目资助经费			与收益相关
十三五课题经费		177,000.00	与收益相关
小 计		397,000.00	

11. 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		2,578.28	
合计		2,578.28	

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
冲减多预缴所得税费用	-128,696.11	-166,398.62
递延所得税费用	21,020.56	136,237.04
合计	-107,675.55	-30,161.58

(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
政府补助		397,000.00
利息收入	4,364.13	3,372.89
往来款等	1,356,523.04	67,3143.38
合计	1,360,887.17	1,073,516.27

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
付现的期间费用	2,475,443.41	3,532,146.15
其他	8355532.34	7,281,954.03
合计	10,830,975.75	10,814,100.18

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
迪恩生物企业技术改造项目	21,363.10	947,581.00
合计	21,363.10	947,581.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
向杭州捷策投资咨询有限公司借款		200,000.00
合计		200,000.00

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	-5,600,156.48	-6,165,210.86
加：资产减值准备	156,013.23	469,944.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,528,144.50	1,297,995.68
无形资产摊销	90,181.96	90,181.96
长期待摊费用摊销	136,776.8	
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)		664.80
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)	332,386.97	176,248.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-596,918.25	-12,786.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	21,020.56	136,237.04

列)		
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)	-336,636.14	-1276913.78
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,177,406.55	-3,472,931.18
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	424,583.73	593,022.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,022,009.67	-8,163,546.92
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	2,537,838.95	3,404,859.43
减: 现金的期初余额	5,225,188.57	3,052,577.27
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	-2,687,349.62	352,282.16
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,537,838.95	3,404,859.43
其中: 库存现金	563,415.54	462,596.47
可随时用于支付的银行存款	1,974,423.41	2,942,262.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,537,838.95	3,404,859.43

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	杭州市	技术服务	100.00		同一控制下企业合并
浙江迪恩安正检测技术有限公司	杭州	杭州市	技术服务	84.00		设立
杭州贺迪贸易有限公司	杭州	杭州市	商业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江迪恩安正检测技术有限公司	16.00%	-326,443.61		-685,136.60
小计		-326,443.61		-685,136.60

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江迪恩安正检测技术有限公司	2,446,308.96	2,519,351.82	4,965,660.78	3,367,764.54		3,367,764.54

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

		产			流动 负债	
浙江迪恩安 正检测技术有 限公司	4,713,862. 24	3,064,632. 02	7,778,494. 26	4,140,325. 44		4,140,325. 44

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
浙江迪恩安 正检测技术有 限公司	987,555.71	-2,040,272.58	-2,040,272.58	-597,702.19

(续上表)

子公司 名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
浙江迪恩安 正检测技术有 限公司	647,484.29	-1,846,433.95	-1,846,433.95	-1,119,442.87

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要联营企业

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	杭州	杭州	技术服务费	27.86		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数
	杭州迪恩麦德生物科技有限公司
流动资产	2,772,225.58
非流动资产	424,891.22

资产合计	3,197,116.80
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	
按持股比例计算的净资产份额	
营业收入	
净利润	-2,174,289.60
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-2,174,289.60

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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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2018年6月30日，本公司应收账

款的 26.32%(2017 年 6 月 30 日：29.53%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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，本公司运用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。

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
短期借款	12,000,000.00	12,780,000.00	12,780,000.00		
应付账款	4,772,111.59	4,772,111.59	4,772,111.59		
其他应付款	753,474.05	753,474.05	753,474.05		
小 计	17,525,585.64	18,305,585.64	18,305,585.64		

(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
短期借款	10,000,000.00	10,610,500.00	10,610,500.00		
应付账款	3,334,207.34	3,334,207.34	3,334,207.34		
其他应付款	275,426.96	275,426.96	275,426.96		
小 计	13,609,634.30	14,220,134.30	14,220,134.30		

(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。本公司目前暂无银行借款，因此面临的市场利率变动的风险不重大。

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，且其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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

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。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。

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况，本公司及子公司作为被担保方。

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王旻子、魏建良、程晔、张明洲	迪恩生物公司	2,000,000.00	2017/11/02	2018/11/01	否
王旻子、魏建良、程晔、张明洲	迪恩生物公司	2,000,000.00	2018/01/16	2019/01/15	否
王旻子、魏建良、程晔、张明洲	迪恩生物公司	1,000,000.00	2018/02/05	2019/02/05	否
王旻子、魏建良、程晔、张明洲	迪恩生物公司	2,000,000.00	2018/03/16	2019/03/15	否
王旻子、魏建良、程晔、张明洲	迪恩生物公司	5,000,000.00	2018/06/13	2019/06/13	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	301,656.00	344,856.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

2015年11月30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号杭州智慧产业创业园西区A楼办公室，租赁期限从2015年12月1日至2025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
2018年6-12月	2,079,018.62
2019年	4,275,038.37
2020年	4,395,549.52
2021年	4,519,676.01
2020年	4,647,526.29
2020年	4,779,212.08
2020年	4,914,848.44
2025年1-11月	4,622,376.38
合计	27,758,677.57

（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、资产负债表日后事项

8月21日经董事会审议拟注销全资子公司杭州贺迪贸易有限公司。

十一、其他重要事项

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债不能按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品部分

项 目	金标	酶标	药物滥用	检测服务	其他	分部 间抵 销	合 计
主营业 务收入	6,167,688. 33	1,162,305. 62	2,573,753. 84	987,555.7 1	142,580.66		11,033,884. .16
主营业 务成本	2,477,869. 33	653,142.31	209,605.20	725,805.6 3	142,580.66		3,410,036. 92
资 产 总 额					60,878,729.4 5		
负 债 总 额					18,836,673.6 2		

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. 应收票据及应收账款

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	12,327,192.5 1	100.00	1,777,392. 10	14.42	10,549,800. 41
合 计	12,327,192.5 1	100.00	1,777,392. 10	14.42	10,549,800. 41

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	11,309,434.7 6	100.00	1,541,096. 79	13.63	9,768,337.97
合 计	11,309,434.7 6	100.00	1,541,096. 79	13.63	9,768,337.97

2) 组合中，采用账龄分析法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	8,326,236.49	249,787.09	3.00
1-2 年	1,525,724.77	152,572.48	10.00
2-3 年	977,942.60	293,382.78	30.00
3-4 年	831,277.80	415,638.90	50.00
4 年以上	666,010.85	666,010.85	100.00
小 计	12,327,192.51	1,777,392.10	14.42

(2) 本期计提坏账准备金额 236,295.31 元。

(3) 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	1,137,000.00	9.22	34,110.00
广州傲航生物科技有限公司	798,306.00	6.48	23,949.18
湖南新孚海科技有限公司	571,000.00	4.63	17,130.00
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	565,756.88	4.59	16,972.71
昆山市畜牧兽医站	513,000.00	4.16	15,390.00
小 计	3,585,062.88	29.08	107,551.89

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,444,236.54	100.00	2,137,975.27	18.68	9,306,261.27
合 计	11,444,236.54	100.00	2,137,975.27	18.68	9,306,261.27

(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	

				(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,968,655.50	100.00	1,660,207.01	13.87	10,308,448.49
合计	11,968,655.50	100.00	1,660,207.01	13.87	10,308,448.89

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,926,807.29	87,804.22	3.00
1-2年	3,791,332.75	379,133.28	10.00
2-3年	3,533,427.35	1,060,028.21	30.00
3-4年	1,163,319.15	581,659.58	50.00
4年以上	29,350.00	29,350.00	100.00
小计	11,444,236.54	2,137,975.27	18.68

(2) 本期计提坏账准备金额 477768.26 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,551,556.33	1,416,331.76
暂借款	9,230,000.00	10,220,000.00
备用金	462,680.21	332,323.74
其他	200,000.00	
合计	11,444,236.54	11,968,655.50

(4) 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	暂借款	530,000.00	1年以内	4.63	15,900.00
		1,958,803.25	1-2年	14.57	195,880.325
		2,926,977.60	2-3年	21.77	878,093.28
		1,114,219.15	3-4年	8.29	557,109.575

浙江迪恩安正检测技术有限公司	暂借款	650,000.00	1年以内	4.83	19,500.00
		1,500,000.00	1-2年	11.16	150,000.00
		550,000.00	2-3年	4.09	165,000.00
杭州易成资产管理有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	3.72	50,000.00
杭州贺迪贸易有限公司	其他	200,000.00	1年以内	1.49	6,000.00
东莞市动物卫生监督所	保证金	58,605.90	1年以内	0.44	1,758.177
		71,904.00	1-2年	0.53	7,190.40
小计		10,060,509.9		87.90	2,046,431.757

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	13,840,707.59		13,840,707.59	13,840,707.59		13,840,707.59
对联营企业投资	876,430.96		876,430.96	1,482,125.92		1,482,125.92
合计	14,717,138.55		14,717,138.55	15,322,833.51		15,322,833.51

(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	3,940,707.59			3,940,707.59		
杭州贺迪贸易有限公司	1500,000.00			1,500,000.00		
浙江迪恩安正检测技术有限公司	8,400,000.00			8,400,000.00		
小计	13,840,707.59			13,840,707.59		

(3) 对联营企业投资

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	1,344,305. 04	1,344,305. 04		1,950,000.00		1,950,000.00
合计	1,344,305. 04	1,344,305. 04		1,950,000.00		1,950,000.00

(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 投资收益	其他综合收益调 整
杭州迪恩麦德生 物科技有限公司	1,950,000.0 0			-605,694.96	
小计	1,950,000.0 0			-605,694.96	

(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		
杭州迪恩麦 德生物科技 有限公司					1,344,305.04	
小计					1,344,305.04	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	9,903,747.79	2,684,231.29	9,546,276.87	2,744,731.99
合 计	9,903,747.79	2,684,231.29	9,546,276.87	2,744,731.99

2. 管理费用

(1) 管理费用明细

项目	本期数	上年同期数
工资福利	1,760,713.67	1,811,267.02
办公费	312,078.22	382,605.72
折旧费	647,400.33	577,035.70
检测费	405,649.22	114,008.35
业务招待费	434,634.71	159,869.10
差旅费	201,584.18	185,814.45
专利软件费	13,431.97	41,253.10
房租水电	1,158,887.32	1,181,245.16
其他	164,286.13	26,296.62
合计	5,098,665.75	4,479,395.22

3. 研究开发费

(1) 研究开发费明细

项 目	本期数	上年同期数
直接材料、燃料	594,702.09	630,271.00
动力费用	36,697.85	9,542.55
工资、薪金	245,300.00	460,256.00
仪器折旧	70,427.65	116,360.57
中间试验费	459,160.00	1,099,048.00
鉴定、评审费	75,066.52	30,400.00
设计费、资料费		
其他	30,260.00	
合计	1,511,614.11	2,345,878.12

4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品产生的投资收益	8,776.71	12,786.30
对迪恩麦德的投资收益	-605,694.96	
合计	-596,918.25	12,786.30

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		
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)		
委托他人投资或管理资产的损益	8,776.71	理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
小计	8,776.71	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	1,316.51	
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	7,460.20	

(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	-11.63	-0.22	-0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.64	-0.22	-0.22

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	-5,273,712.87
非经常性损益	B	7,460.20
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	-5,281,173.07
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	48,000,905.3
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	增资等新增的、归属与公司普通股股东的净资产	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	45,364,048.87
平均净资产收益率	$M = A/L$	-11.63%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-11.64%

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	-5,273,712.87
非经常性损益	B	7,460.20

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-5,281,173.07
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	
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	$M=A/L$	-0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.22

(2) 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。

(三) 科目异常波动明细表

单元：元

项目	期末/本期	期初/上年同期	变动比率 (%)	变动原因
货币资金	2,537,838.95	5,225,188.57	-51.43%	本期新增贷款比去年同期减少
预付款项	2,646,756.51	924,227.28	186.38%	预付货款的增加
其他应收账款净额	2,850,252.02	2,008,414.03	41.92%	投标保证金的增加
长期股权投资	1,344,305.04	1,950,000.00	-31.06%	本期投资迪恩麦德产生的投资损益
应付账款	4,772,111.59	3,334,207.34	43.13%	本期购买商品的支出增加
预收款项	682,055.20	345,207.60	97.58%	预收货款的增加
应付职工薪酬	360,936.00	641,972.00	-43.78%	半年度奖金减少
应交税费	268,096.78	1,384,054.71	-80.63%	半年度企业所得税减少
其他应付款	753,474.05	275,426.96	184.65%	押金保证金的增加
财务费用	332,663.91	184,596.61	80.21%	贷款增加及银行利率上涨
投资收益	-596,918.25	12,786.30	-4768.42%	本期投资迪恩麦德产生的投资收益
营业外收入	-1,018.78	397,000.39	-100.26%	本期无政府补助

营业外支出		3,243.08	-100.00%	本期无资产处置收益等
所得税	-107,675.55	-30,161.58	257.00%	本期冲减计提的所得税增加
资产减值损失	156,013.23	469,944.83	-66.80%	本期其他应收款坏账准备减少
支付的各项税费	1,706,012.58	1,246,113.40	36.91%	本期缴纳企业所得税增加
取得投资收益收到的现金	8,776.71	12,786.30	-31.36%	理财收入减少
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	324,283.59	1,573,128.00	-79.39%	本期购入固定资产减少
支付其他与投资活动有关的现金	21,363.10	947,581.00	-97.75%	本期新厂房扩建支出减少
取得借款收到的现金	13,000,000.00	10,000,000.00	30.00%	贷款增加导致
收到其他与筹资活动有关的现金	-	200,000.00	-100.00%	本期未向其他公司借款
偿还债务支付的现金	11,000,000.00	3,000,000.00	266.67%	贷款增加导致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	328,469.97	176,248.22	86.37%	本期贷款增加,贷款利率上涨导致

浙江迪恩生物科技股份有限公司

二〇一八年八月二十一日