

# 浙江迪安诊断技术股份有限公司

## 2011 年半年度报告



股票简称：迪安诊断

股票代码：300244

披露日期：2011 年 8 月 23 日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、2011年8月19日公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《2011年半年度报告》及摘要，全体董事均已出席审议本次董事会会议。

三、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

四、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

五、公司法定代表人陈海斌、主管会计工作负责人及会计机构负责人徐敏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节 公司基本情况简介 .....	3
第二节 主要会计数据和财务指标 .....	5
第三节 董事会报告 .....	8
第四节 重要事项 .....	27
第五节 股本变动及股东情况.....	34
第六节 董事、监事和高级管理人员情况 .....	37
第七节 财务报告 .....	39
第八节 备查文件.....	109

## 第一节 公司基本情况简介

### 一、公司基本情况

中文名称	浙江迪安诊断技术股份有限公司
英文名称	Zhejiang D. A. Diagnostics Co., Ltd
股票简称	迪安诊断
股票代码	300244
上市交易所	深圳证券交易所
法定代表人	陈海斌
注册地址	浙江省杭州市西湖区城北商贸园 33 幢 211-214 室
注册地址的邮政编码	310030
办公地址	浙江省杭州市西湖区城北商贸园 33 幢 211-214 室
办公地址的邮政编码	310030
公司国际互联网网址	<a href="http://www.dagene.net">www.dagene.net</a>
公司选定的信息披露报纸	《证券时报》
登载半年度报告网站的网址	<a href="http://cninfo.com.cn">http://cninfo.com.cn</a>
电子信箱	zqb@dagene.net
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

### 二、公司联系人及联系方式

联系人	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐 敏	陶 钧
联系地址	浙江省杭州市西湖区城北商贸园 33 幢	浙江省杭州市西湖区城北商贸园 33 幢
电 话	0571-88933708	0571-88933708
传 真	0571-88918912	0571-88918912
电子信箱	zqb@dagene.net	zqb@dagene.net

### 三、其他

公司首次登记注册日期：2001年9月5日

公司最近一次变更注册登记日期：2011年7月21日

公司企业法人营业执照注册号：330106000013053

公司组织机构代码证：73199646-2

公司税务登记号码：（浙联）330165731996462

持续督导机构：平安证券有限责任公司

## 第二节 主要会计数据和财务指标

### 一、主要会计数据

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	216,079,923.99	154,525,341.67	39.83%
营业利润 (元)	24,280,756.30	17,820,359.11	36.25%
利润总额 (元)	26,046,924.66	18,992,028.63	37.15%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	22,622,176.61	16,656,581.85	35.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	21,542,765.55	15,902,663.40	35.47%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-5,828,077.47	8,493,669.27	-168.62%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产 (元)	290,312,405.95	234,251,822.96	23.93%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	174,388,341.34	151,694,345.24	14.96%
股本 (股)	38,300,000.00	38,300,000.00	0.00%

### 二、主要财务指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	0.59	0.46	28.26%
稀释每股收益 (元/股)	0.59	0.46	28.26%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.56	0.44	27.27%
加权平均净资产收益率 (%)	13.88%	14.65%	-0.77%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	13.21%	13.98%	-0.77%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.15	0.24	-162.50%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	4.55	3.96	14.90%

1、加权平均净资产收益率和扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率计算过程如下：

项目	报告期	上年同期
----	-----	------

归属于公司普通股股东的净利润	22,622,176.61	16,656,581.85
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,079,411.06	753,959.40
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	21,542,765.55	15,902,663.44
归属于公司普通股股东的期初净资产	151,694,345.24	105,406,516.60
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	-	-
新增净资产次月起至报告期期末的月份数	-	-
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	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的月份数	-	-
其他事项引起的净资产增减变动	71,819.49	-
其他净资产增减变动次月起至报告期期末的月份数	-	-
报告期月份数	6.00	6.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	174,388,341.34	122,063,098.45
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	163,029,373.37	113,734,807.52
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率（%）	13.88	14.65
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率（%）	13.21	13.98

2、基本每股收益和稀释每股收益计算过程如下：

项 目	报告期	上年同期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	22,622,176.61	16,656,581.85
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,079,411.06	753,959.40
报告期扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21,542,765.55	15,902,663.44
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润影响	-	-
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润影响	-	-
期初股份总数（股）	38,300,000.00	36,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（股）	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数（股）	-	-
增加股份次月起至报告期期末的月份数	-	-
报告期月份数	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	38,300,000.00	36,000,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	-	-
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	38,300,000.00	36,000,000.00
期末股份总数（股）	38,300,000.00	36,000,000.00



归属于公司普通股股东的基本每股收益（元/股）	0.59	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益（元/股）	0.56	0.44
归属于公司普通股股东的稀释每股收益（元/股）	0.59	0.46
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益（元/股）	0.56	0.44

### 三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	27,095.83
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,742,575.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,502.99
所得税影响额	-291,756.45
少数股东权益影响额	-395,000.85
合计	1,079,411.06

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况回顾

#### (一) 报告期内的总体经营情况

2011 年 1-6 月，公司经营业绩保持了良好的增长态势。报告期，公司实现营业收入为 21,607.99 万元，较上年同期增长 39.83%；实现净利润 2,162.3 万元，较上年同期增长 42%；归属于公司普通股股东的净利润为 2,262.22 万元，较上年同期增长 35.82%。

公司业绩保持持续增长的动因源自于：公司前期战略扩张的铺垫与品牌影响力的提升获得了市场份额的持续扩大、经营模式的推陈出新带动政策支持与资源效益最大化、技术创新开拓市场新增长空间以及公司内涵管理建设奠定了厚积薄发的态势。上半年各项重点工作进展情况如下：

1、稳步推进扩张策略，并以兼顾网点建设速度与投资效益回报达到平衡为原则。

公司下属各检验中心本年度均保持了较好的增速，其中上海迪安、北京迪安及济南迪安增速显著，分别为 70.58%、58.11%和 251.05%。且各单点项目因业务规模的突破，利润率水平均较上年度增长，有效弥补了新建项目投入期的成本支出，确保了整体利润率水平较上年度增加 0.15 个百分点。报告期内新建或正在筹建项目，即沈阳迪安、黑龙江迪安、潍坊迪安均为当地市场首家进入或启动申报的检验外包服务机构，公司将充分利用先发优势巩固市场地位。

2、加大与基层医疗服务机构的合作力度，上海杨浦区成功试点促进政府对迪安模式的关注与支持。

新医改的不断深入，公司抓住国家大力推进现代医疗服务业以及基层社区卫生服务体系的发展契机，继续加大对社区卫生服务中心的服务力度与合作模式创新。社区卫生服务中心的业务额较去年同期增长 101.6%。上海迪安报告期较上年度同期主营业务收入增长为 70.58%，主要得益于在杨浦区为所辖区域的社区卫生服务中心提供全方位的公共检测外包服务项目得到了成功推广与落实，因此也促进了公司对社区医疗卫生服务中心的服务模式在借力政府的支持下以城区为单位进行整合式合作，真正成为基层医疗卫生服务体系的技术支撑，并将进一步加大在全国复制力度。

3、完善内部学科建设，加大特色项目推广力度，成为公司业务增量的核心引擎。

公司所提供的诊断技术平台能够最大程度地满足各级医疗卫生机构的诊断需求，为各类疾病的临床诊断提供精准、及时的诊断结果与诊疗依据。在医学检验领域，公司主要提供应用于感染性疾病、遗传性疾病、肿瘤性疾病、心血管疾病、内分泌系统疾病、药物浓度等方面的诊断服务。在病理诊断领域，公司主要提供组织病理、细胞病理、分子病理及免疫组化等方面的诊断项目。此外，公司关注对于改善患者诊断、预防保健、个体化治疗具有重要临床意义的项目，并加大特色项目的学科建设与市场推广力度。

公司秉承“致力于女性宫颈癌的防治事业，积极推动女性健康关爱公益活动的宗旨”，积极参与国家对“两癌筛查”项目的普及与推广活动。包括：（1）协助医院进行宫颈专科建设，（2）积极参与该项目的社会公益活动，如公司作为中国癌症基金会协作组成员，本年度再度承担了中国癌症基金会“为了姐妹们的健康与幸福”大型公益活动的诊断服务；响应杭州市总工会关于“关爱母亲、关注健康”特别行动号召，为困难单亲女职工免费进行宫颈癌筛查与开展防癌健康讲座。（3）公司完成了“宫颈癌科普宣传片”的拍摄并举行了首映式，是国内第一部由企业投拍的宫颈癌防治公益宣传片。（4）公司被美国比尔盖茨基金会授予“全球多中心宫颈癌防治与快速筛查技术合作研究项目”病理合作实验室。

由于国家及百姓对优生优育的重视以及不孕不育的患病人群呈年轻化和逐年上升趋势，遗传疾病检测孕育着较大的市场空间。已有初步研究结果表明，已婚夫妇中有 10%-15% 患不育症且畸形胎儿出生率占 5% 以上，均为染色体异常所致，而各省、市能开展染色体项目的公立医院不超过 6 家。公司在该项目上拥有较强的技术能力，成为市场竞争的优势项目，报告期较去年同期该项目业务增量为 57.9%。

随着肿瘤药物基因检测技术的成熟，公司运用分子诊断、基因测序、FISH 等高端检测技术，组建并开展肿瘤个性化治疗检测平台，针对患者个体药物靶向基因检测，为临床提供针对性的用药建议，不仅减少盲目用药，有效降低肿瘤患者的治疗费用，且有助于提升用药疗效，并降低药物对患者的毒副作用。个性化治疗是临床医学发展的必然方向，个性化诊断也是公司所设研发中心的主要研究方向，将积极发挥现有技术优势力争成为该领域的领跑者。

此外，本年度公司继续推出白血病融合基因检测、骨代谢检测、结核 T 细胞斑点试验等新项目，以满足临床医学发展的需求并形成服务项目差异化。

4、国际化合作项目获得了新突破。

司法鉴定业务作为公司近年来重点培育的项目，业务收入较去年同期增长 75.6%。公司与美国 NMS 实验室就该项目在人才培养、技术支持、管理输出、项目投资共建等方面达成

合作意向，并设立“迪安—NMS 国际司法鉴定科学技术研发中心”，促进国际先进技术的引入与国内运用。

此外，公司已正式启动国际临床试验项目，与巴西最大的试剂生产商 Labtest Diagnóstica S.A 公司开展国际化合作，在中国境内对其试剂产品提供临床研究服务。

#### 5、质量提升、内控建设与人力资源建设仍是上半年的重点管理主题。

报告期内，公司以“标准化、成本领先、管理创新”作为管理宗旨，继续加大涵盖战略、营销策略、质量管理、财务管理、供应链管理、授权体系等标准化管理体系的建设，有助于推动流程优化、质量提升、效率提升、降低实验室成本及管理成本等。在供应链的集中采购平台建设上，突破了以往的虚拟化运营平台模式，通过母公司真正建立了实体型采购平台与物流仓库，进一步完善了总部供应链管控职能。

人力资源建设上，在注重人才引进的同时，加强人才培养体系的建设力度。以杭州总部为依托，着手实验室技术人员、营销人员、配送服务人员等三大专业版块培训基地的打造，以满足连锁化发展对基础人才的需求。同时，针对迅速扩大的基层管理团队，以组织强化学习的方式导入领导力培训，及指定带教机制，实现管理理念的提升与管理能力的突破。通过设置科学合理的激励制度，以提高生产率为前提，以提升员工技能为基础，科学、合理持续提升员工薪资水平，并确保员工的稳定度与忠诚度。

## （二）主营业务及其经营情况

### 1、主营业务分项目情况表

单位：万元

分产品或服务	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
医学诊断服务	12,066.06	6,680.51	44.63%	39.02%	42.02%	-1.17%
体外诊断产品	9,541.93	7,151.58	25.05%	40.88%	41.00%	-0.07%
合计	21,607.99	13,832.09	35.99%	39.83%	41.49%	-0.75%

变动说明：

报告期内，营业收入较上年同期增长 39.83%，主要系公司报告期内医学诊断服务增长 39.02%，体外诊断产品增长 40.88%所致；其中体外诊断产品在报告期内增速较快的原因为：

（1）公司加大了“服务+产品”一体化双轮驱动竞争策略在全国区域的推广力度，根据市场竞争与客户需求，设计不同的产品与服务组合营销方案；同时，为实施与客户更为紧密型与长期性的合作，根据客户的服务需求，对部分重点客户的诊断服务项目转化为直接提供诊断

产品与输出技术服务，确保了与客户合作稳定度与粘度，有效发挥了“服务+产品”一体化商业模式的竞争优势与协同效应。(2) 公司运用自身集中采购平台的成本优势，通过获取医院检验科的集中采购权，对客户全方面服务，并与客户真正形成一种新型的长期合作伙伴关系。上述两项原因均促进了诊断产品在报告期内的业务快速增量，并成为医学诊断服务业务的有益补充。

## 2、医学诊断服务收入分项目明细表

单位：(人民币) 万元

项目	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
PCR 检验	830.97	338.47	59.27%	14.80%	16.06%	-0.44%
生化检验	4,250.69	2,861.96	32.67%	41.08%	41.70%	-0.29%
免疫检验	2,400.05	1,611.36	32.86%	29.89%	29.99%	-0.05%
病理诊断	1,879.11	856.61	54.41%	27.45%	36.85%	-3.13%
综合检验	2,705.24	1,012.11	62.59%	66.95%	92.05%	-4.89%
小计	12,066.06	6,680.51	44.63%	39.02%	42.02%	-1.17%

【注】：PCR 检验：主要用途感染性疾病、遗传性疾病等；

生化检验：主要用途肝、肾、心脑血管性疾病及电解质紊乱等代谢性疾病；

免疫检验：主要用途激素、肿瘤、不孕不育、感染性疾病及自身免疫性疾病等；

病理诊断：主要用途肿瘤诊断及预后判断；

综合检验：主要用途自身免疫性疾病、感染性疾病、血液病、遗传性疾病及司法鉴定中的法医病理、法医物证等；包括常规检验、染色体检验、微量元素检验、微生物检验、荧光免疫检验、骨髓检测、科研项目、司法鉴定等。

### 变动说明：

报告期内，由于全国经济环境受通胀的压力，物价指数上涨，企业员工薪酬水平整体提高，同时公司为战略扩张的需要，加大高端人才引进与储备力度，尤其侧重于病理诊断与特检领域；因此实验室人员成本率较去年同期增长 2.91%，是直接导致医学诊断服务收入各项目综合毛利水平下降的主要原因。其中综合检验项目毛利率降低幅度较大，是因为综合检验中所包含的项目种类较多，单个项目业务量占比较低，且毛利率水平差异较大，因此项目结构的差异都将导致毛利率水平的波动，属正常波动情况。

## 3、主营业务分地区情况表

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
浙江	15,632.41	36.12%

江苏	3,318.77	35.15%
上海	1,439.86	70.58%
北京	966.16	58.11%
山东	200.99	251.05%
辽宁	49.80	
小计	21,607.99	39.83%

变动说明：

报告期内，公司业务发展最早且较为成熟的浙江、江苏市场，充分发挥“服务+产品”一体化营销策略的竞争优势，仍保持了 35% 以上的良好发展态势。

公司在上海、北京两大市场的检验中心经过两年多的运营，已进入快速成长期，营业收入、净利润都得到了较大的增长，也将成为业务收入的新增长点。

公司在山东、辽宁两市场的检验中心尚处于市场培育期。

报告期内，已拥有八家独立医学实验室，正在筹建两家，已明确募集资金用途的新建实验室三家，根据发展连锁化实验室的战略目标，公司还将不断开拓市场网络以形成全国布局，促进营业收入快速提高。

#### 4、主要客户的营业收入情况：

报告期内，公司前五名客户的营业收入情况为：

客户名称	营业收入总额（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
潍坊市人民医院	5,789,093.86	2.68%
东阳市人民医院	5,278,431.70	2.44%
宁波市鄞州人民医院	3,842,405.98	1.78%
浙江省人民医院	3,162,708.03	1.46%
上虞市人民医院	3,051,662.45	1.41%

报告期内，公司前五名客户营业收入占公司全部营业收入的比重为 9.78%，不存在营业收入依赖单一客户的问题。

报告期内，公司前五名客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5% 以上的主要股东和其他关联方在上述主要客户中不存在直接或间接利益。

### （三）公司主要财务数据分析

1、资产构成情况分析

资产项目	2011年6月30日		2010年12月31日		变动幅度
	金额(元)	比重%	金额(元)	比重%	
流动资产:					
货币资金	79,751,806.69	27.47%	83,999,748.44	35.86%	-5.06%
应收票据	180,000.00	0.06%	-	-	
应收账款	112,855,059.69	38.87%	76,256,874.91	32.55%	47.99%
预付款项	8,116,970.65	2.80%	4,067,907.21	1.74%	99.54%
其他应收款	6,424,896.94	2.21%	3,252,652.27	1.39%	97.53%
存货	35,755,149.49	12.32%	24,871,823.19	10.62%	43.76%
<b>流动资产合计</b>	<b>243,083,883.46</b>	<b>83.73%</b>	<b>192,449,006.02</b>	<b>82.15%</b>	<b>26.31%</b>
非流动资产:					
固定资产	30,418,686.17	10.48%	25,854,120.79	11.04%	17.66%
固定资产清理	40,365.82	0.01%			
无形资产	982,959.80	0.34%	773,540.71	0.33%	27.07%
长期待摊费用	8,762,703.70	3.02%	10,050,000.66	4.29%	-12.81%
递延所得税资产	7,062,269.08	2.43%	5,125,154.78	2.19%	37.80%
<b>非流动资产合计</b>	<b>47,228,522.50</b>	<b>16.27%</b>	<b>41,802,816.94</b>	<b>17.85%</b>	<b>12.98%</b>
<b>资产合计</b>	<b>290,312,405.95</b>	<b>100.00%</b>	<b>234,251,822.96</b>	<b>100.00%</b>	<b>23.93%</b>

变动说明:

报告期内，公司资产总额保持稳步增长，资产结构相对稳定。

(1) 报告期末应收账款较年初增长47.99%，较去年同期增长40.08%。主要系销售收入增长导致应收账款增加。二季度销售收入环比较一季度增加4,281.99万，环比增长率达49.43%，因此使本期末应收账款余额较大。报告期应收账款周转期为80天，上年同期应收账款周转期为81天，因此应收帐款的增加与实际经营发展情况相符合，在合理变动范围内。

(2) 报告期末预付账款增长较年初99.54%，主要系预付的装修费和设备采购款所致。

(3) 报告期末其他应收款较年初增长97.53%，主要是支付的上市费用和应收的政府补助。

(4) 报告期末存货较年初增长43.76%，主要是为了确保生产运营正常运行导致存货增加。

(5) 报告期末递延所得税资产较年初增长37.80%，主要系可抵扣亏损额的增加。

## 2、负债构成情况分析

负债项目	2011年6月30日		2010年12月31日		变动幅度
	金额(元)	比重%	金额(元)	比重%	
<b>流动负债:</b>					
短期借款	24,500,000.00	23.70%	15,000,000.00	20.18%	63.33%
应付票据	1,000,000.00	0.97%	800,000.00	1.08%	25.00%
应付账款	56,631,756.08	54.78%	38,152,605.98	51.33%	48.43%
预收款项	293,964.29	0.28%	291,644.55	0.39%	0.80%
应付职工薪酬	9,582,317.16	9.274%	11,574,796.56	15.57%	-17.21%
应交税费	6,679,246.07	6.46%	3,800,206.13	5.11%	75.76%
应付利息	40,223.98	0.04%	40,223.98	0.05%	0.00%
其他应付款	1,957,043.41	1.89%	2,408,292.29	3.24%	-18.74%
<b>流动负债合计</b>	<b>100,684,550.99</b>	<b>97.39%</b>	<b>72,067,769.49</b>	<b>96.95%</b>	<b>39.71%</b>
<b>非流动负债:</b>					
长期应付款	239,316.24	0.23%	623,931.62	0.84%	-61.64%
递延所得税负债	142,132.70	0.14%	142,132.70	0.19%	0.00%
其他非流动负债	2,321,624.75	2.25%	1,500,700.27	2.02%	54.70%
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,703,073.69</b>	<b>2.61%</b>	<b>2,266,764.59</b>	<b>3.05%</b>	<b>19.25%</b>
<b>负债合计</b>	<b>103,387,624.68</b>	<b>100.00%</b>	<b>74,334,534.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>39.08%</b>

变动说明:

报告期内，新增一笔短期借款用于流动资金需求，导致短期借款期末较年初增长63.33%；应交税费期末较年初增长75.76%，主要系计提的所得税；其他流动负债期末较年初增长54.70%，主要系递延收益增加所致。

负债项目的各科目变动均属于公司正常经营活动导致的正常波动。

### 3、主要费用情况分析

项目	报告期		去年同期		变动幅度
	金额（元）	占营业收入比重%	金额（元）	占营业收入比重%	
销售费用	21,097,395.31	9.76%	12,887,082.31	8.34%	63.71%
管理费用	30,817,166.02	14.26%	24,633,192.42	15.94%	25.10%
其中：研发费用	3,343,948.24	1.55%	2,589,539.59	1.68%	29.13
财务费用	257,305.95	0.12%	784,445.12	0.51%	-67.20%
所得税	4,423,912.03	2.05%	3,764,399.17	2.44%	17.52%

变动说明：

报告期内，销售费用较上期增长 63.71%，主要系营销人员成本、市场活动、差旅费等费用的增加，是公司为了加大市场拓展力度，扩大营销网络的广度和深度的实际需要。

报告期内，管理费用较上期增长 25.10%，主要系管理人员成本、办公费用、差旅费用、研发费用等的增加，一方面公司加大集团管控以及对子公司的资源支持力度，另一方面报告期内公司上市发行工作产生的办公与差旅等费用已记入当期损益；报告期内研发费用的增长系公司加强研发团队力量增加研发人员成本，以及研发用耗材投入增加所致。

### 4、营业外收入和支出情况分析

报告期内公司营业外收入为199.91万元，主要系政府补助等，明细如下：

营业外收入项目	金额
非流动资产处置利得	54,181.18
税费返还	147,463.20
政府补助	1,742,575.52
其他	54,831.75
合计	1,999,051.65

报告期内公司营业外支出为23.29万元，主要系计提的水利建设基金等，明细如下：

营业外支出项目	金额
非流动资产处置损失	27,085.35
计提税费	195,797.94
捐赠支出	10,000.00
合计	232,883.29

### 5、现金流量构成情况分析

项 目	报告期	上年同期	变动幅度
经营活动产生的现金流量净额	-5,828,077.47	8,493,669.27	-14,321,746.74
投资活动产生的现金流量净额	-12,204,470.21	-3,893,917.42	-8,310,552.79
筹资活动产生的现金流量净额	13,784,605.93	-5,848,845.74	19,633,451.67
现金及现金等价物净增加额	-4,247,941.75	-1,249,093.89	-2,998,847.86

变动说明：

1) 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额同比减少较大，主要系年初支付员工上年度的奖金和所得税；而销售收入增长导致的应收帐款增加，尤其二季度销售环比增长较快，使应收帐款额尚在合理信用期内，前述两项是直接影响报告期经营活动现金流量净额出现负数的主要因素。

2) 报告期内，公司投资活动产生的现金净流量支出同比增加831.05万，主要系投资新建实验室及随业务规模增加，加大固定资产投资所致。

3) 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增长较大，主要系短期银行借款增减变动所致。

#### **（四）主营业务及其结构、利润构成、主营业务盈利能力变化情况**

- 1、报告期内，公司的主营业务及其结构未发生重大变化。
- 2、报告期内，公司主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比未发生重大变化。
- 3、报告期内，公司的利润构成与上年度相比未发生重大变化。

#### **（五）对利润产生重大影响的其他经营活动**

报告期内，公司不存在对报告期利润产生重大影响的其他经营活动。

#### **（六）参股公司投资收益对公司净利润的影响**

报告期内，公司不存在单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上(含10%)的情况。

## **（七）无形资产的变化情况及重大不利变化的应对措施**

报告期内，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权、水面养殖权、探矿权、采矿权）未发生重大变化。

## **（八）导致核心竞争能力受到严重影响的具体情况及其拟采取的措施说明**

报告期内，公司不存在因设备或技术更新升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失等导致核心竞争能力受到严重影响的情况。

## **（九）公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势**

2011 年国内外经济形势错综复杂，尽管面临高通胀的外部经济环境，医疗服务行业受政策支持及人类日益关注健康改善的需求影响保持了较为稳定的增长。国内医疗服务行业的持续高速发展、新医改政策对基层医疗服务的重点支持、单病种收费制度的探索实施、独立医学实验室中高端诊断项目的增加、医学诊断技术的不断成熟以及个性化医疗的发展等因素都对医学诊断服务行业的发展变化产生积极影响。

### **1、国内医疗服务行业的持续高速发展**

随着社会环境的变化和人口老龄化进程的加快，各种传染病、急性病和慢性病的患病率快速攀升。同时，随着居民收入水平和受教育程度的提高，居民健康保健意识逐步加强，就诊率快速上升，这大大提升了我国医学诊断服务行业的市场需求。此外，新医改政策实施后，我国基本医疗保障体系的逐步完善，职工医保、城居医保和新农合参保覆盖率提升，居民的医疗支付能力迅速提升，从而使医学诊断服务市场的有效需求释放出来。为了提高居民的健康水平，我国近年来大力倡导并开展妇女“两癌筛查”、退休职工健康体检等公益项目，这也带动了医学诊断服务的市场需求扩大。

### **2、新医改政策对基层医疗服务的重点支持**

新医改政策将健全基层医疗卫生服务体系作为一项重点内容，建立分级医疗和双向转诊制度，并积极开展社区首诊制，同时新医改政策还强调疾病早期预防、早期诊断机制的建立。在这样的制度框架下，基层医疗机构通常是接触患者秩序最先，患者接触面最广的医疗机构，在疾病早期预防及诊断方面承担重要责任，而目前我国基层医疗卫生机构的临床诊断及

水平有限，于是基层医疗卫生机构对高质量、高效率的诊断服务将产生极大的需求，这将成为医学诊断服务市场下一个爆发点。此外，独立医学实验室也有助于诊断结果在不同医疗机构之间的互认，从而推动转诊制度的有效实施。

### 3、单病种收费制度的探索实施

为了减轻患者负担，缓解“看病难、看病贵”的突出矛盾，2010年2月，卫生部发布的《关于改进公立医院服务管理方便群众看病就医的若干意见》鼓励各地与医疗保障管理机构协作配合，探索实施单病种收费，即对于临床诊疗路径明确和规范的病种，医院制定该病种患者从确诊入院到治愈出院的标准医疗费用，患者入院后按标准医疗费用预付，实际超标的医疗费用由医院承担，从而减少患者的平均住院天数和平均住院费用，同时也使医院的服务效率有所提高。随着单病种收费制度的全面施行，医院将更为重视效益成本核算，其检验科和病理科的外包比例将进一步扩大，使第三方医学诊断市场的需求大大增加。

### 4、独立医学实验室中高端诊断项目的增加

作为专业提供医学诊断服务的第三方医疗机构，独立医学实验室必将不断引进和推广国际先进的中高端诊断项目，以满足医疗卫生机构的不同需求。在日常诊疗工作中，大中型医院会出现一些标本量少、技术要求高、成本高的高端诊断需求，其检验科或病理科往往不愿或难以满足，独立医学实验室恰好能有效弥补这一缺口。随着第三方医学诊断市场的进一步开发和中高端诊断项目比例的提高，大中型医院的外包诊断项目以及参与外包的大中型医院数量将进一步增加。

### 5、医学诊断技术的不断成熟

随着分子生物学的不断发展，新的医学诊断技术层出不穷，广泛应用于临床诊断领域，不仅使检验方法的灵敏度不断提高，特异性越来越好，诊断结果也更为准确可靠，而且还可以为临床疾病的早期诊断、早期治疗提供了更丰富、更直接的信息，从而推动了临床医学和预防医学的发展。医学诊断技术的不断成熟，拓展了医学诊断的深度和广度，从而产生新的医学诊断市场需求。

### 6、个性化医疗的发展

随着人类遗传学和基因组医学的发展，全基因组测序将更为普遍和便宜，每个人都将拥有自己的全基因组图谱，医生将通过全基因组图谱鉴别出每个人对疾病易感性和治疗药物敏感性、有效性、副作用程度的差异，从而帮助人们有的放矢地进行疾病的预防和治疗，真正实现通过基因信息进行“个性化治疗”。基因组测序的普及和个性化医疗的发展，将大大增加对基因组测序的市场需求。

此外，医学诊断服务外包是通过服务模式创新对传统产业优化升级而产生的一种现代服务业业态，也越来越受到各级政府的高度重视。近年来，国家陆续发布有利于现代服务业发展的产业政策，积极促进服务业升级换代，提高服务业质量，大力推动业务创新和服务模式创新。基于公司商业模式的创新性与已具备了较强的行业渗透能力与连锁化复制能力，公司于本年度被授予“浙江省重点服务业企业”。

公司作为医疗服务行业和高技术服务业的代表，应能积极把握好现阶段的良好政策环境，不断寻求突破，以技术创新、模式创新、管理创新带动企业的持续、高速、稳固发展。

## （十）公司经营风险分析

### 1、质量控制风险

独立医学实验室作为第三方诊断服务机构，高质量的诊断服务是客户选择合作伙伴与公司获取持续业务增长的重要因素。一旦出现诊断服务质量问题，既关系到检验结果能否真实客观地反映患者病情，使公司的公信力受到较大损害，也将对公司的正常经营造成不利影响，从而直接影响公司的品牌形象与市场竞争力。

影响诊断质量的主要环节包括分析前、分析中与分析后。其中，分析前阶段样本的质量控制是检验全过程中最容易出现问题及最难控制的环节，主要包括：（1）患者的准备，包括患者状态、饮食要求、用药情况、采样体位、时间及样本类型等，是保证送检样本质量的内在条件及前提要求；（2）客户端的质量控制能力，包括客户医护人员的专业素质、质量控制意识与采样程序的过程控制等；（3）样本传递过程的质量控制，包括样本信息的准确性、样本保存温度控制、保存时间要求、样本传输安全性，以及其他运输过程中的不可抗力因素（如自然灾害、交通事故等）等，样本质量出问题，都将直接影响诊断结果出现偏离。

为确保有效控制诊断质量风险，公司需不断地完善并制订规范的诊断服务质量控制标准和全面的质量管理体系并严格执行，以实现质量目标的持续提升。一方面，公司投入大量资源进行体系建设、流程优化与实施质量考核机制，并积极参与国家及国际的质量认证认可工作；另一方面，公司加强对员工的业务技能、质量管理培训，并营造追求零缺陷目标的质量文化；第三方面，公司加强对客户端医护人员的培训，通过专题培训与学术交流等形式，努力提升客户端医护人员的质量意识。

### 2、管理风险

随着公司连锁化运营地快速复制与业务规模的快速增长，职工人数与合作客户也快速增

加，因此对公司在资源整合、市场开拓、质量控制、物流管理、财务管理及技术研发等诸多方面提出了更高的要求。若公司管理层不能持续地提高管理水平，及时调整和完善公司的管理制度，将削弱公司的竞争优势，存在因规模迅速扩张所导致的管理风险。

为有效控制集团化管理风险，保证公司连锁运营体系的决策效率、内控安全与资源的最有效配置，公司将进一步完善组织架构与管控模式，并通过有效的授权机制与严格的审计监督机制来确保经营管理规范、科学与高效。公司通过推行“卓越绩效管理”，系统地评价与展开管理体系优化工作，以实现公司全面、协调和可持续发展的卓越经营目标。同时，公司将加大信息系统的升级换代，通过全数字化管理真正实现流程的标准化与决策的智能化，并借助信息化手段实现与客户的无缝对接与增值服务。

### 3、人力资源风险

第三方医学诊断行业属于高技术服务业，随着公司业务规模的扩大、技术更新速度的加快及市场需求的不断升级，对高素质的技术专业人才和管理人才均提出了较大的需求，人才已成为公司保持创新力、发展力并持续获得技术优势与管理优势的重要保障，人才竞争也将成为业内重要的竞争手段之一。因此，如果公司未来不能吸引或留住优秀人才，公司可能面临人才短缺问题，对公司保持创新性和成长性造成不利影响。

近年来，公司始终将人才的“选、育、留、用”作为人力资源战略体系的核心内容，通过建立三级培养机制和四项保障制度，来促进人才梯队的成熟与新人的成长。在此基础上，公司通过完善的绩效、薪酬、晋升、胜任力评估体系来全面评价员工的技能，保障优秀人才的晋升通道与发展平台，激发员工对技术革新与流程优化的动力，以确保公司以技术为核心的竞争优势。同时，公司也将在激励方面加大机制的创新，并以企业文工委为抓手，实施管理层倡导的“快乐公司、快乐文化”的各项举措，提升员工对企业的认同感与归属感，达到聚人心、暖人心、稳人心的目的。

### 4、募集资金投资项目风险

公司募集资金和超募资金都将应用于公司的核心业务，符合行业发展趋势，具有广泛而现实的客户需求，市场潜力巨大，并将成为公司长期发展的利润增长点。但是跨区域新建独立医学实验室项目仍然具有高投入和高风险的特点，在项目实施过程中，面临着市场开发的不确定性、政策环境变化、市场竞争状况变化等诸多因素，任何一项因素向不利于公司的方向转化，都有可能导致项目投资效益不能如期实现，进而导致公司的整体盈利能力下降。

公司将坚持不从零开始的原则，坚持横向、纵向同步发展，加大各项资源整合力度，并针对不同的市场竞争格局设置竞争策略与选择最佳合作伙伴。公司也将采取兼并收购与新建

相结合的方式实现最有效的快速扩张，大力推进连锁独立医学实验室网络建设的广度和深度，公司总部加大对购并或新建项目的前期标准化导入与资源支持，尽量缩短项目筹建周期以在合理期限内实现盈利。

#### 5、净资产收益率下降的风险

公司本次募集资金到位后，公司的净资产规模较发行前出现较大幅度增长，而募集资金投资项目需要一定的建设周期，在建成达产后才能达到预计的收益水平。本次发行后，公司的净资产收益率将出现较大幅度的下降。因此，公司存在短期内因净资产增长较快而导致净资产收益率下降的风险。

公司一方面将有效控制投资项目的实施风险，另一方面采用市场聚焦策略，对现有市场深耕细作，扩大利基市场的盈利水平；从而实现投入与产出的平衡，确保净资产收益率水平的回升。

## 二、下半年工作计划

随着“十二五规划”的稳步推进，新医改政策的贯彻落实，公司正面临着行业政策大力扶持发展的利好时机，公司将牢牢把握医疗服务行业的重要发展方向及机遇，立足于现有的“服务+产品”一体化商业模式，充分结合并发挥自身在商业模式和技术创新方面的优势，建立全国连锁的独立医学实验室服务体系，并培育多元化的服务和发展模式，从而发展成为一家“标准化、成本领先、管理创新”的卓越医学诊断服务机构，并实现良好的社会效益和经济效益。

下半年公司将利用上市的契机，围绕年度的经营目标与计划，以客户和市场需求为导向，以技术创新为动力，以品牌和公信力建设为推力，力争成为国内医学诊断服务外包行业的领导者，使下属各医学实验室发展成为各区域内医学诊断服务的“窗口”和“地标”，并通过内涵式增长、外延式扩张及整合式发展模式，确保实现年度经营目标。

下半年的重点工作包括以下几个方面：

#### 1、规范经营、持续完善公司治理与内控机制。

公司将严格按照公司章程、上市公司规范运作指引、证券法等各项法律法规的规定，完善公司治理机制，建立健全重大事项决策制度和信息披露管理制度；持续推进内控体系与风险管理建设，规范公司经营行为，提高公司的社会公众形象和社会责任意识。

#### 2、稳步推进区域聚焦与连锁化扩张并举战略。

公司将在长三角地区、环渤海地区等已建中心实验室的区域加大纵深发展力度，通过二级实验室建设与经营合作模式创新，以差异化服务巩固客户资源，并充分挖掘利基市场空间。同时以高效的资源整合方式，实施新建和购并相结合扩张策略，开拓新的区域市场，以进一步扩大市场占有率。

3、加大研发投入与研发合作平台建设，强化技术优势。

公司依托良好的研发基础，进一步加快高端研发技术人才的引进，通过加大资源投入、激励力度，加快技术创新与进一步提升公司的核心竞争力；采取与国际、国内先进技术代表合作共建优势项目研发合作技术平台，为公司快速发展成为国内开展项目最齐全、新技术应用能力最强的独立医学实验室提供强有力的技术支撑。

4、持续优化诊断项目结构，积极拓宽服务领域。

随着临床医学与诊疗技术的发展、疾病谱的变化及个体化治疗方案的探索实施，项目结构的优化调整与符合临床需求的新项目开发速度，成为内部考核实验室技术创新的重要指标之一。公司也将积极利用现有的检测平台与人才技术力量，延伸并拓宽相关服务领域，成为覆盖诊断外包领域范围最广与综合实力最强的服务机构。

5、强化管理提升与创新，保证持续高效发展。

以公司发展战略为导向，推动以“建立卓越绩效管理”为实现精细化管理的目标。通过建立滚动战略规划机制，适时调整组织机构，通过管控体系与协同机制的优化实施确保内控安全与运营效率。除清晰定位公司业务发展战略外，强化各职能战略，包括：营销战略、研发战略、信息化战略、品牌战略、人力资源战略、财务战略等，以推动公司整体管理能力的提升、管理团队的成长，并真正将员工的愿景与公司的远景目标有机结合起来，保持公司持续快速发展。

### 三、报告期内公司投资情况

#### （一）报告期内募集资金使用情况

公司首次公开发行募集资金净额为人民币 27,027.73 万元，其中超募资金总额为 6,342.73 万元。上述募集资金到位情况经立信会计师事务所有限公司验证，并于 2011 年 7 月 14 日出具了信会师报字[2011]第 13069 号《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储制度。

因公司于 2011 年 7 月 19 日在深圳证券交易所创业板上市，故在报告期内，公司拟使用

募集资金投资的项目尚未使用募集资金，亦未对超募资金出具使用计划。公司将根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《创业板信息披露业务备忘录第一号-超募资金使用（修订）》等相关法律、法规和规范性文件的规定以及《公司章程》、《募集资金管理制度》等内部治理制度的要求，对募集资金使用严格履行相应审批程序和有效的监督管理，对募集资金实行专户储存，保证募集资金专款专用。

单位：万元

募集资金总额		27,027.73		本报告期投入募集资金总额			989.90			
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额			2,000.00			
累计变更用途的募集资金总额		0.00		截至期末累计投入金额(2)						
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%		截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)						
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
总部中心实验室迁建项目	否	7,425.00	7,425.00	0.00	0.00	0.00%	2013年12月31日	0.00	不适用	否
南京迪安医学诊断实验室迁址项目	否	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
沈阳迪安医学检验所建设项目	否	2,000.00	2,000.00	989.90	2,000.00	100.00%	2011年5月31日	0.00	是	否
新建迪安医学检验所建设项目	否	1,760.00	1,760.00	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
天津迪安医学检验所建设项目	否	1,700.00	1,700.00	0.00	0.00	0.00%	2011年12月31日	0.00	不适用	否
信息化管理平台改进	否	2,800.00	2,800.00	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计	-	20,685.00	20,685.00	989.90	2,000.00	-		0.00	-	-
超募资金投向										
其他与主营业务相关的营运资金	否	6,342.73	6,342.73	0.00	0.00	0.00%	2012年12月31日		不适用	否
归还银行贷款(如有)	-							-	-	-
补充流动资金(如有)	-							-	-	-
超募资金投向小计	-	6,342.73	6,342.73	0.00	0.00	-		0.00	-	-
合计	-	27,027.73	27,027.73	989.90	2,000.00	-		0.00	-	-
未达到计划进	无									

度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金拟尽快投入募投项目建设,对先期投入募集资金投资项目的自有资金进行置换,并对超募资金拟定投资项目计划或补充公司流动资金;公司尚未使用的募集资金存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

## (二) 公司募集资金使用变更项目情况

报告期内,公司无募集资金使用变更项目情况。

## (三) 重大非募集资金投资项目情况

报告期内,公司无重大非募集资金投资项目情况。

## (四) 金融资产持有情况

报告期内,公司无持有以公允价值计量的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生工具等金融资产的情况。

## 四、报告期内利润分配或资本公积金转增股本方案的执行情况

报告期内，公司未实施任何利润分配、公积金转增股本及现金分红方案，亦未制定任何利润分配预案、公积金转增股本预案及现金分红预案。

董事会在审议本次半年度报告时，亦未制定利润分配预案、公积金转增股本预案及现金分红预案。

## 五、其他事项

(一) 公司招股上市文件或其他定期报告未曾披露报告期内的盈利预测、有关计划或展望。

(二) 公司未对下半年的经营计划做出修改或调整。

(三) 公司未对本期至下一报告期期末的净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或与上年同期相比发生大幅度变动做出预测。

(四) 2011年半年度财务报告未经会计师事务所审计，且上年年度报告中的财务报告也未被注册会计师出具非标准审计报告。

## 六、投资者关系管理情况

公司高度重视投资者关系管理工作，在遵守信息披露原则的同时，与投资者建立良好的沟通渠道与互动平台。主要工作如下：

公司证券事务部设置专线电话，由专人负责接听投资者来电，保证专线电话、传真、邮件等沟通渠道的畅通，广泛听取投资者关于公司经营和管理意见与建议。

公司注重投资者来访及投资机构调研工作。为保证投资者及投资机构对公司生产经营情况有一个相对系统的了解，同时避免在来访及调研过程中泄露公司未公开的重要信息，公司严格按照有关法律法规的要求开展相关工作。

公司建立了投资者交流互动平台，安排专人回答投资者关心的问题。

## 七、公司董事履行职责情况

报告期内，全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，诚信、勤勉地履行董事职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，有效执行股东大会决议，密切关注公司的生产经营，为公司的发展献计献策。

公司董事长积极行使法定职权，认真主持股东大会、董事会会议，不断推动公司内控制度的健全和公司治理的完善工作，督促、检查董事会决议的执行，确保公司及股东的利益不受侵害。

公司独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，独立、勤勉地履行职责，按时参加董事会会议，认真审议各项议案，积极主动地了解公司的生产经营状况与行业发展趋势，并结合自己的专业知识和能力独立、公正的履行职责，对确保董事会的科学决策发挥了积极的作用。报告期内，公司独立董事对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项未提出异议。

报告期内，公司董事会共召开了两次会议，董事出席董事会会议情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			2次		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否两次未亲自出席会议
陈海斌	董事长	2	0	0	否
陈启宇	董事	2	0	0	否
华平	董事	2	0	0	否
胡涌	董事	2	0	0	否
徐敏	董事	2	0	0	否
陈学东	董事	2	0	0	否
林金松	独立董事	2	0	0	否
乔友林	独立董事	2	0	0	否
姜悦	独立董事	2	0	0	否

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、重大资产收购、出售及企业合并事项

报告期内，公司无重大资产收购、出售及企业合并事项。

### 三、股权激励计划事项

报告期内，公司无股权激励计划事项。

### 四、重大关联交易事项

报告期内，公司重大关联交易事项如下：

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例
上海复星长征医学科学有限公司			54.73	0.41%
上海复星医学科技发展有限公司			152.95	1.16%
亚能生物技术(深圳)有限公司			41.07	0.31%
合计			248.75	1.88%

报告期内，公司不存在控股股东及其它关联方非经营性占用公司资金的情况。

### 五、证券投资情况

报告期内，公司无证券投资情况。

### 六、重大合同事项

报告期内，公司正在履行或在报告期前发生但延续到报告期的重要合同（80万元以上的医学诊断服务外包业务销售合同或300万元以上的采购合同和诊断产品代理销售合同或者虽未达到前述标准但对公司生产经营活动、未来发展或财务状况具有重要影响的合同）如下：

### （一）银行贷款：

合同编号	借款人	贷款人	借款金额 (万元)	贷款期限	借款月利率	借款条件	偿还情况
026C110201000306	杭州迪安医学检验中心	杭州银行股份有限公司保俶支行	500	2010年7月29日-2011年7月20日	4.6464‰	信用借款	已偿还
026C110201000366	杭州迪安医学检验中心	杭州银行股份有限公司保俶支行	500	2010年9月7日-2011年9月5日	4.6464‰	信用借款	已偿还
026C110201000377	杭州迪安医学检验中心	杭州银行股份有限公司保俶支行	500	2010年9月16日-2011年9月12日	4.6464‰	信用借款	已偿还
11KRJ028	浙江迪安诊断技术股份有限公司	中国银行股份有限公司杭州市高新技术开发区支行	950	2011年6月28日-2011年7月5日	5.3625‰	质押存单	已偿还

注：上述报告期末到期银行贷款，已于期后偿还完毕。

### （二）租赁合同：

承租方	出租方	标的物	用途	租金	租赁期限
迪安诊断	杭州市西湖区中西医结合医院	杭州市西湖区古墩路城北商贸园 33 幢 211-214 室	经营场所	20万元/年	自 2011 年 6 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日
迪安诊断	浙江光学仪器制造有限公司	西湖科技园区西元九路 3 号 3 幢 4 楼	经营场所	第一年 26 万元/年，第二年 27.3 万元/年，第三年 28.6 万元，前一个月为免租期	自 2010 年 8 月 1 日至 2013 年 8 月 31 日
杭州迪安	杭州市西湖区中西医结合医院	杭州市西湖区古墩路城北商贸园 33 幢一楼、201-210 室、三楼、四楼和五楼	经营场所	80万元/年	自 2011 年 6 月 1 日至 2016 年 5 月 31 日
杭州迪安	小营街道公有资产管理中心	杭州市上城区直大方伯 57 号 1-3 楼	经营场所	第一年 16 万元/年，自第二年起，按 5% 递增	自 2009 年 3 月 10 日至 2014 年 3 月 9 日
迪安基因	许峰民	杭州市西湖区三墩镇剑桥公社 F 座 1601 室	经营场所	第一年：22.805 万/年，第二年：25.0855 万/年	自 2011 年 3 月 20 日至 2013 年 4 月 14 日
南京迪安	南京世界之窗创意产业园有限责任公司	产业园内 7#楼	经营场所	前 15 个月 63 万元，之后第一年 63 万元，然后每年递增 5%	自 2007 年 2 月 1 日至 2012 年 4 月 30 日
上海迪安	上海理工科技园有限公司	上海市杨浦区翔殷路 128 号 1 号楼 A 座 304-318 室	经营场所	第一年至第三年 53.9616 万元/年，第四年至第六年 94.4328 万元/年，第七年至第八年 155.1396 万元/年，2007 年 9 月 15 日至 2008 年 2 月 29 日为免租期	自 2007 年 9 月 15 日至 2015 年 9 月 14 日

北京迪安	北京盛大伟业投资管理有限公司	中关村科技园区大兴生物医药产业基地药谷一号国际研发孵化园8号厂房东侧车间及东侧办公楼一层	经营场所	第一年与第二年 49.5953 万元/年, 第三年 55.1059 万元/年, 第四年 63.3718 万元/年, 第五年 71.6376 万元	自 2008 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日
温州迪安	温州医学院	温州市瓯海区茶山高教园区温州医学院同德楼 B 座 409-413、505 室	经营场所	18 万元/年	自 2009 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日
淮安迪安	淮阴卫生高等职业技术学校	黄河西路 2 号的实训楼②三楼检验实训中心	经营场所	第一年 25 万元/年, 第二年 30 万元/年, 自第三年起, 按 6% 递增	自 2009 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 7 日
济南迪安	山东同缘生物科技有限公司	济南高新区颖秀路 2755 号 1-301 至 1-309	经营场所	第一年 53.0102 万元/年, 第二年 59.2467 万元/年, 第三年 65.4832 万元/年, 第四年 68.6014 万元/年, 第五年及以后租金均以上年租金 × 103.5% 计算	自 2009 年 9 月 21 日至 2019 年 5 月 9 日
沈阳迪安	沈阳豪邦科技发展有限公司	沈阳经济技术开发区沧海路 35 号, 包括二楼六跨、一楼二跨及食堂	经营场所	第一年和第二年 41.6520 万元/年, 自第三年起, 按 6% 递增	自 2010 年 6 月 8 日至 2020 年 6 月 7 日
黑龙江迪安	黑龙江省政协机关服务中心	黑龙江省哈尔滨市红军街 83 号	经营场所	75 万元/年	自 2010 年 10 月 1 日至 2012 年 9 月 1 日
潍坊迪安	丁丽芳	潍坊市奎文区胜利东街 4888 号泰华领域 1 号楼 940 室	经营场所	5000 元/年	自 2011 年 5 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日

### (三) 采购合同

2010 年 4 月 8 日, 杭州迪安基因工程有限公司 (以下简称“迪安基因”) 与罗氏诊断产品 (上海) 有限公司 (以下简称“上海罗氏”) 签订《经销协议》, 同意迪安基因基于上海罗氏书面建议的报价 (市场指导价) 自行决定产品价格。协议自 2010 年 1 月 1 日起生效, 有效期一年, 到期可延续一年。其中, 生化产品经销区域为浙江省; 免疫产品经销区域为浙江省部分医院。

2011 年 3 月 21 日, 迪安基因与上海罗氏签订《经销协议补充协议》, 同意将原有《经销协议》的有效期延续到 2012 年 12 月 31 日, 并且该协议可再延续两年, 即到 2014 年 12 月 31 日终止。

2011 年 3 月 19 日, 迪安基因与上海复星医学科技发展有限公司 (以下简称“复星医学”) 签订《经销协议》, 同意迪安基因在浙江省内经销复星 PCR 试剂, 有效期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。

2011 年 3 月 19 日, 迪安基因与复星医学签订《经销协议》, 同意迪安基因在山东省内向医院用户经销复星显微镜, 有效期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 25 日。

2009 年 5 月 1 日, 迪安诊断与西门子医学诊断产品 (上海) 有限公司签订《设备合作合同》, 迪安诊断及其关联公司按约定价格购买西门子的试剂等产品, 合同期有效期 7 年。

#### (四) 销售合同:

##### 1、医学诊断服务外包业务的销售合同

序号	供应方	客户	合同标的	合同起始日期
1	杭州迪安	义乌市妇幼保健院	医学检验及病理标本的定点检验	2011 年 1 月 1 日
2	杭州迪安	台州市椒江万康医院	医学检验及病理标本的定点检验	2010 年 10 月 13 日
3	杭州迪安	温岭市妇幼保健院	医学检验及病理标本的定点检验	2011 年 2 月 1 日
4	杭州迪安	杭州禾联医疗门诊部有限公司	医学检验及病理标本的定点检验	2010 年 4 月 1 日

##### 2、体外诊断产品代理业务的销售合同

序号	供应方	客户	合同标的	合同起始日期
1	迪安诊断	潍坊市人民医院	体外诊断试剂的销售	2011 年 2 月 28 日
2	迪安基因	东阳市人民医院	提供电化学发光免疫分析仪 E170 及 Modular EE 并销售试剂	2009 年 1 月 1 日
3	迪安基因	宁波市鄞州人民医院	免费升级院方分析仪并销售试剂	2010 年 6 月 24 日
4	迪安基因	宁波市鄞州人民医院	提供设备并销售试剂	2010 年 8 月 24 日
5	迪安诊断	浙江省人民医院	提供电化学发光免疫分析仪 Modular EE EVO 并销售试剂	2008 年 5 月 29 日

#### (五) 合作合同

2009 年 12 月 25 日，迪安诊断与武汉聚成投资有限公司签订《合作意向书》，双方计划在武汉共同设立独立医学实验室，其中迪安诊断占 51%的股权，现已申请筹建医学检验所，目前，新公司尚未取得《设置医疗机构批准书》。

#### (六) 其他合同

2011 年 3 月 29 日，杭州迪安医学检验中心有限公司（以下简称“杭州迪安”）与浙江大学签署《技术转让(专利权)合同》，浙江大学将“埃可病毒 30 型衣壳蛋白（VP）的制备方法”的专利权转让给杭州迪安，杭州迪安支付 10 万元的转让价款。

2011 年 4 月 19 日，中华人民共和国国家知识产权局核发编号为：2011041400130940 的《手续合格通知书》，准予专利权人变更为杭州迪安，专利号为：200610051959.3。

除上述重要合同外，报告期内公司未发生对外担保事项，也未发生委托他人进行现金资产管理的事项。

## 七、承诺事项及其履行情况

### （一）关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人陈海斌先生、其他主要股东胡涌先生、徐敏女士分别出具避免同业竞争承诺函，承诺以后不从事与本公司业务相同或相近的业务，具体如下：

1、本人将尽职、勤勉地履行《公司法》、《公司章程》所规定的股东、董事或高级管理人员的职责，不利用股份公司的股东、董事或高级管理人员的地位或身份损害股份公司及股份公司其他股东、债权人的合法权益。

2、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均未生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

3、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

4、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

5、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

报告期内，上述控股股东、实际控制人及股东均遵守了所做的承诺。

### （二）关于股份锁定的承诺

公司控股股东、实际控制人陈海斌先生、杭州诚慧投资管理有限公司、胡涌先生承诺：自发行人股票上市之日起三十六个月内，本人/公司不转让或者委托他人管理本人/公司直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人/公司直接或间

接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

公司股东上海复星平耀投资管理有限公司、天津软银欣创股权投资基金合伙企业（有限合伙）、徐敏女士、赖翠英女士承诺：自发行人股票上市之日起十二个月内，本公司/合伙企业/人不转让或者委托他人管理本公司/合伙企业/人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本公司/合伙企业/人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份。

除上述股份锁定外，担任公司董事、监事及高级管理人员的股东陈海斌先生、胡涌先生、徐敏女士还承诺：本人在首次公开发行股票上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让直接或间接持有的发行人股份；本人在首次公开发行股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让直接或间接持有的发行人股份。在担任公司董事、监事和高级管理人员期间，本人每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的发行人股份总数的 25%。

报告期内，上述股东均遵守了所做的承诺。

### **（三）关于规范关联交易的承诺**

公司控股股东、实际控制人陈海斌先生、胡涌先生、徐敏女士、上海复星平耀投资管理有限公司、天津软银欣创股权投资基金合伙企业、杭州诚慧投资管理有限公司承诺：

1、本人/公司/企业将尽可能的避免和减少本人/公司/企业或本人/公司/企业控制的其他企业与股份公司之间的关联交易。

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/公司/企业或本人/公司/企业控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

3、本人/公司/企业保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人/公司/企业或本人/公司/企业控制的其他企业保证不利用本人/公司/企业在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

报告期内，上述股东均遵守了所做的承诺。

#### **(四) 其它承诺事项**

1. 公司控股股东、实际控制人陈海斌先生承诺：若本公司及下属公司被要求为其员工补缴或者被追偿 2011 年 2 月之前的住房公积金，本人将全额承担该部分补缴和被追偿的损失，保证迪安诊断不因此遭受任何损失。

2. 公司控股股东、实际控制人陈海斌先生承诺：如因南京汇和环境工程技术有限公司和济南瀚洋固废处置有限公司的医疗废物集中处置单位资质过期而被相关政府部门处罚，或者南京汇和环境工程技术有限公司和济南瀚洋固废处置有限公司未能及时完成其资质的续展工作，并因此给浙江迪安诊断技术股份有限公司及其下属公司造成损失的，本人承诺全额承担该等损失。

报告期内，上述股东均遵守了所做的承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股本变动情况

截止2011年6月30日，公司股本变动及限售股份变动情况如下：

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	38,300,000	100%						38,300,000	100%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	38,300,000	100%						38,300,000	100%
其中：境内非国有法人持股	25,200,000	65.80%						25,200,000	65.80%
境内自然人持股	13,100,000	34.20%						13,100,000	34.20%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	38,300,000	100%						38,300,000	100%

#### (二) 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
陈海斌	19,454,400			19,454,400	IPO 前限售发行	2014-7-19
上海复星平耀	5,400,000			5,400,000	IPO 前限售发行	2012-7-19

投资管理有限 公司						
天津软银欣创 股权投资基金 合伙企业（有 限合伙）	5,400,000			5,400,000	IPO 前限售发行	2012-7-19
杭州诚慧投资 管理有限公司	2,300,000			2,300,000	IPO 前限售发行	2014-7-19
徐敏	2,016,000			2,016,000	IPO 前限售发行	2012-7-19
胡涌	2,016,000			2,016,000	IPO 前限售发行	2014-7-19
赖翠英	1,713,600			1,713,600	IPO 前限售发行	2012-7-19
合计	38,300,000			38,300,000	—	—

## 二、公司前10名股东和前10名无限售条件股东情况介绍

截至 2011 年 6 月 30 日，公司前 10 名股东情况：

单位：股

股东总数	7				
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股 份数量	质押或冻结的股份 数量
陈海斌	境内自然人	50.80%	19,454,400	19,454,400	0
上海复星平耀投资管理有 限公司	境内非国有法 人	14.10%	5,400,000	5,400,000	0
天津软银欣创股权投资基 金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法 人	14.10%	5,400,000	5,400,000	0
杭州诚慧投资管理有限公 司	境内非国有法 人	6.01%	2,300,000	2,300,000	0
徐敏	境内自然人	5.26%	2,016,000	2,016,000	0
胡涌	境内自然人	5.26%	2,016,000	2,016,000	0
赖翠英	境内自然人	4.47%	1,713,600	1,713,600	0

因公司于 2011 年 7 月 19 日在深圳证券交易所挂牌交易，截止 2011 年 6 月 30 日，公司不存在无限售条件股东。

公司股东胡涌先生为陈海斌先生配偶的弟弟。陈海斌先生持有公司 1,945.44 万股，占公司总股本的 50.80%；胡涌直接持有公司 201.60 万股，占公司总股本的 5.26%。

除上述关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事和高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变动：

姓名	职务	性别	任职期间	年初直接持股数	期末直接持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
陈海斌	董事长	男	自 2010 年 5 月 12 日至 2013 年 5 月 11 日	19,454,400	19,454,400	20.36	否
	总经理						
华 平	董事	男	自 2010 年 5 月 12 日至 2013 年 5 月 11 日	—	—	—	是
陈启宇	董事	男	自 2010 年 5 月 12 日至 2013 年 5 月 11 日	—	—	—	是
胡 涌	董事	男	自 2010 年 5 月 12 日至 2013 年 5 月 11 日	2,016,000	2,016,000	19.32	否
	副总经理						
徐 敏	董事	女	自 2010 年 5 月 12 日至 2013 年 5 月 11 日	2,016,000	2,016,000	16.39	否
	副总经理						
	财务总监						
	董事会秘书						
陈学东	董事	男	自 2010 年 9 月 26 日至 2013 年 5 月 11 日	—	—	24.58	否
	副总经理						
乔友林	独立董事	男	自 2010 年 9 月 26 日至 2013 年 5 月 11 日	—	—	2.5	否
林金松	独立董事	男	自 2010 年 9 月 26 日至 2013 年 5 月 11 日	—	—	2.5	否
姜 饶	独立董事	女	自 2010 年 9 月 26 日至 2013 年 5 月 11 日	—	—	2.5	否
侯勇进	监事会主席	男	自 2010 年 5 月 12 日至 2013 年 5 月 11 日	—	—	10.27	否
李燕明	监事	男	自 2010 年 5 月 12 日至 2013 年 5 月 11 日	—	—	—	是
王荣兴	监事	男	自 2010 年 5 月 12 日至 2013 年 5 月 11 日	—	—	—	是

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有本公司的股票期权，也未被授予限售

流通股股票。

## **二、董事、监事和高级管理人员的人员变动情况**

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员未发生变化。

## 第七节 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

#### （一）资产负债表

编制单位：浙江迪安诊断技术股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	79,751,806.69	28,669,678.90	83,999,748.44	35,800,885.61
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	180,000.00			
应收账款	112,855,059.69	5,152,950.67	76,256,874.91	80,130.54
预付款项	8,116,970.65	451,260.80	4,067,907.21	37,313.12
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	6,424,896.94	38,577,457.33	3,252,652.27	13,187,302.22
买入返售金融资产				
存货	35,755,149.49	407,748.95	24,871,823.19	119,658.12
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	243,083,883.46	73,259,096.65	192,449,006.02	49,225,289.61
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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		50,022,814.34		50,123,824.44
投资性房地产				
固定资产	30,418,686.17	2,324,913.27	25,854,120.79	2,061,352.26

在建工程				
工程物资				
固定资产清理	1,903.74	1,903.74		
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	982,959.80	151,917.86	773,540.71	67,279.96
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	8,762,703.70	159,939.27	10,050,000.66	
递延所得税资产	7,062,269.08	150,441.69	5,125,154.78	150,441.69
其他非流动资产				
非流动资产合计	47,228,522.49	52,811,930.17	41,802,816.94	52,402,898.35
资产总计	290,312,405.95	126,071,026.82	234,251,822.96	101,628,187.96
流动负债：				
短期借款	24,500,000.00	9,500,000.00	15,000,000.00	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	1,000,000.00	6,308,145.71	800,000.00	
应付账款	56,631,756.08		38,152,605.98	460,039.81
预收款项	293,964.29	77,697.50	291,644.55	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,582,317.16	823,816.89	11,574,796.56	1,156,701.68
应交税费	6,679,246.07	68,432.41	3,800,206.13	-237,789.75
应付利息	40,223.98		40,223.98	
应付股利				
其他应付款	1,957,043.41	177,226.19	2,408,292.29	238,010.40
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				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	100,684,550.99	16,955,318.70	72,067,769.49	1,616,962.14
非流动负债：				

长期借款				
应付债券				
长期应付款	239,316.24		623,931.62	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	142,132.70		142,132.70	
其他非流动负债	2,321,624.75		1,500,700.27	
非流动负债合计	2,703,073.69		2,266,764.59	
负债合计	103,387,624.68	16,955,318.70	74,334,534.08	1,616,962.14
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	38,300,000.00	38,300,000.00	38,300,000.00	38,300,000.00
资本公积	58,678,940.41	58,352,998.90	58,607,120.92	58,352,998.90
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	335,822.69	335,822.69	335,822.69	335,822.69
一般风险准备				
未分配利润	77,073,578.24	12,126,886.53	54,451,401.63	3,022,404.23
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	174,388,341.34	109,115,708.12	151,694,345.24	100,011,225.82
少数股东权益	12,536,439.93		8,222,943.64	
所有者权益合计	186,924,781.27	109,115,708.12	159,917,288.88	100,011,225.82
负债和所有者权益总计	290,312,405.95	126,071,026.82	234,251,822.96	101,628,187.96

法定代表人：陈海斌

主管会计工作负责人：徐敏

会计机构负责人：徐敏

## （二）利润表

编制单位：浙江迪安诊断技术股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	216,079,923.99	17,922,372.66	154,525,341.67	576,531.01
其中：营业收入	216,079,923.99	17,922,372.66	154,525,341.67	576,531.01
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	191,799,167.69	25,889,039.69	136,704,982.56	2,411,698.79
其中：营业成本	138,320,891.25	16,791,209.59	97,758,861.89	226.67



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				
营业税金及附加	969,212.48	29,015.39	641,400.82	32,285.73
销售费用	21,097,395.31	584,237.29	12,887,082.31	36,662.33
管理费用	30,817,166.02	8,658,083.59	24,633,192.42	2,201,803.81
财务费用	257,305.95	-173,506.17	784,445.12	140,720.25
资产减值损失	337,196.69			
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-” 号填列)		17,000,000.00		
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	24,280,756.30	9,033,332.97	17,820,359.11	-1,835,167.78
加：营业外收入	1,999,051.65	95,401.56	1,434,640.72	10,637.26
减：营业外支出	232,883.29	24,252.23	262,971.20	576.53
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	26,046,924.66	9,104,482.30	18,992,028.63	-1,825,107.05
减：所得税费用	4,423,912.03		3,764,399.17	
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	21,623,012.63	9,104,482.30	15,227,629.46	-1,825,107.05
归属于母公司所有者 的净利润	22,622,176.61	9,104,482.30	16,656,581.85	-1,825,107.05
少数股东损益	-999,163.98		-1,428,952.39	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.59	0.24	0.46	-0.05
(二) 稀释每股收益	0.59	0.24	0.46	-0.05
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	21,623,012.63	9,104,482.30	15,227,629.46	-1,825,107.05

归属于母公司所有者的综合收益总额	22,622,176.61	9,104,482.30	16,656,581.85	-1,825,107.05
归属于少数股东的综合收益总额	-999,163.98		-1,428,952.39	

法定代表人：陈海斌

主管会计工作负责人：徐敏

会计机构负责人：徐敏

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

### (三) 现金流量表

编制单位：浙江迪安诊断技术股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	191,628,297.52	15,305,989.83	155,315,373.41	225,222.00
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				
处置交易性金融资产净增加额				
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	147,463.20	86,457.86		
收到其他与经营活动有关的现金	6,481,959.16	9,663,417.01	6,200,895.47	9,263,862.44
经营活动现金流入小计	198,257,719.88	25,055,864.70	161,516,268.88	9,489,084.44



购买商品、接受劳务支付的现金	121,796,785.93	14,072,515.94	90,494,051.04	158,508.99
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	40,476,507.85	5,578,035.96	32,870,500.43	1,431,601.53
支付的各项税费	7,453,960.21	-12,560.47	6,448,171.45	2,183,791.03
支付其他与经营活动有关的现金	34,358,543.36	37,738,765.22	23,209,876.69	21,789,870.02
经营活动现金流出小计	204,085,797.35	57,376,756.65	153,022,599.61	25,563,771.57
经营活动产生的现金流量净额	-5,828,077.47	-32,320,891.95	8,493,669.27	-16,074,687.13
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		101,010.10		
取得投资收益收到的现金		17,000,000.00		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	192,807.20	15,190.00	50,771.61	
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	79,109.29	3,000,000.00		
投资活动现金流入小计	271,916.49	20,116,200.10	50,771.61	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,476,386.70	1,310,278.86	3,944,689.03	
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		3,000,000.00		

投资活动现金流出小计	12,476,386.70	4,310,278.86	3,944,689.03	
投资活动产生的现金流量净额	-12,204,470.21	15,805,921.24	-3,893,917.42	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	5,261,229.76		1,375,200.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,261,229.76		1,375,200.00	
取得借款收到的现金	9,500,000.00	9,500,000.00	5,000,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	2,434.57			
筹资活动现金流入小计	14,763,664.33	9,500,000.00	6,375,200.00	
偿还债务支付的现金			12,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	422,822.40		224,045.74	172,958.50
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	556,236.00	116,236.00		
筹资活动现金流出小计	979,058.40	116,236.00	12,224,045.74	8,172,958.50
筹资活动产生的现金流量净额	13,784,605.93	9,383,764.00	-5,848,845.74	-8,172,958.50
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	-4,247,941.75	-7,131,206.71	-1,249,093.89	-24,247,645.63
加：期初现金及现金等价物余额	83,999,748.44	35,800,885.61	58,576,978.66	44,585,158.90
六、期末现金及现金等价物余额	79,751,806.69	28,669,678.90	57,327,884.77	20,337,513.27

法定代表人：陈海斌

主管会计工作负责人：徐敏

会计机构负责人：徐敏

### (四) 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江迪安诊断技术股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额										上年金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本 (或股本)			资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	38,300.00 0.00	58,607.12 0.92			335,822.6 9		54,451.40 1.63		8,222,943. 64	159,917.2 88.88	18,571.40 0.00	58,776.86 3.82			1,860,203. 57		26,198.04 9.21		4,914,392. 31	110,320.9 08.91		
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	38,300.00 0.00	58,607.12 0.92			335,822.6 9		54,451.40 1.63		8,222,943. 64	159,917.2 88.88	18,571.40 0.00	58,776.86 3.82			1,860,203. 57		26,198.04 9.21		4,914,392. 31	110,320.9 08.91		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		71,819.49					22,622.17 6.61		4,313,496. 29	27,007.49 2.39	19,728.60 0.00	-169,742.9 0			-1,524,380 .88		28,253.35 2.42		3,308,551. 33	49,596.37 9.97		
(一) 净利润							22,622.17 6.61		-999,163.9 8	21,623.01 2.63							32,411.25 6.44		-2,496,030 .73	29,915.22 5.71		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							22,622.17 6.61		-999,163.9 8	21,623.01 2.63							32,411.25 6.44		-2,496,030 .73	29,915.22 5.71		
(三) 所有者投入和减少资本		71,819.49							5,312,660. 27	5,384,479. 76	2,300,000. 00	11,576.57 2.20							5,804,582. 06	19,681.15 4.26		
1. 所有者投入资本									5,384,479. 76	5,384,479. 76	2,300,000. 00	11,385.00 0.00							6,375,200. 00	20,060.20 0.00		



法定代表人：陈海斌

主管会计工作负责人：徐敏

会计机构负责人：徐敏

## (五) 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江迪安诊断技术股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	38,300,000.00	58,352,998.90			335,822.69		3,022,404.23	100,011,225.82	18,571,400.00	58,714,314.00			1,860,203.57		3,822,081.33	82,967,998.90
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	38,300,000.00	58,352,998.90			335,822.69		3,022,404.23	100,011,225.82	18,571,400.00	58,714,314.00			1,860,203.57		3,822,081.33	82,967,998.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							9,104,482.30	9,104,482.30	19,728,600.00	-361,315.10			-1,524,380.88		-799,677.10	17,043,226.92
(一) 净利润							9,104,482.30	9,104,482.30							3,358,226.92	3,358,226.92
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							9,104,482.30	9,104,482.30							3,358,226.92	3,358,226.92
(三) 所有者投入和减少资本									2,300,000.00	11,385,000.00						13,685,000.00
1. 所有者投入资本									2,300,000.00	11,385,000.00						13,685,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																



## 浙江迪安诊断技术股份有限公司

### 财务报表附注

2011年1月1日-2011年6月30日

(除特别注明外, 本附注单位均为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 历史沿革

浙江迪安诊断技术股份有限公司(以下简称“公司”)由杭州迪安医疗控股有限公司(前身为“杭州迪安基因技术有限公司”, 以下简称“迪安有限”)整体变更设立。

迪安有限成立于2001年9月5日, 成立时注册资本为100万元, 其中陈海斌先生出资92万元, 占出资额的92%, 赖翠英女士出资8万元, 占出资额的8%。经历次增资及股权变更, 截至2009年12月31日, 迪安有限注册资本为1857.14万元, 其中, 陈海斌先生出资1003.6万元, 占出资额的54.04%, 上海复星平耀投资管理有限公司(以下简称“上海复星”)出资278.57万元, 占出资额的15%, 天津软银欣创股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“天津软银”)出资278.57万元, 占出资额的15%, 赖翠英女士出资88.4万元, 占出资额的4.76%, 胡涌先生出资104万元, 占出资额的5.6%, 徐敏女士出资104万元, 占出资额的5.6%。

2010年1月20日, 经股东会决议, 迪安有限整体变更为股份有限公司, 以截至2009年12月31日经审计的净资产8,296.80万元折为3,600万股, 每股面值1元, 余额4,696.80万元作为资本公积。2010年5月5日, 立信会计师事务所出具的信会师报字(2010)第24084号《验资报告》, 对股份有限公司出资到位情况进行了验证。公司于2010年5月12日取得了杭州市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》, 并更名为浙江迪安诊断技术股份有限公司。公司设立时, 陈海斌先生出资1945.44万元, 占出资额的54.04%, 上海复星出资540万元, 占出资额的15%, 天津软银出资540万元, 占出资额的15%, 赖翠英女士出资171.36万元, 占出资额的4.76%, 胡涌先生出资201.6万元, 占出资额的5.6%, 徐敏女士出资201.6万元, 占出资额的5.6%。

2010年8月30日, 经股东大会决议, 公司注册资本增至3830万元。由杭州诚慧投资管理有限公司(以下简称“杭州诚慧”)以现金出资1368.5万元, 认缴新增注册资

本 230 万元。经立信会计师事务所有限公司杭州分所出具的信会师杭验（2010）字第 19 号《验资报告》审验，截至 2010 年 9 月 26 日新增注册资本已缴足。本次增资完成后，陈海斌先生出资 1945.4 万元，占出资额的 50.80%，上海复星出资 540 万元，占出资额的 14.10%，天津软银出资 540 万元，占出资额的 14.10%，赖翠英女士出资 171.36 万元，占出资额的 4.47%，胡涌先生出资 201.6 万元，占出资额的 5.26%，徐敏女士出资 201.6 万元，占出资额的 5.26%，杭州诚慧出资 230 万元，占出资比例 6.01%。

根据公司 2010 年第六次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】1034”号文核准，2011 年 7 月，公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,280 万股，发行后公司总股本为 5,110 万股，并于 2011 年 7 月 19 日在深圳证券交易所挂牌上市。

2011 年 7 月 21 日，公司取得了浙江省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，完成了工商变更登记手续。

## （二）公司行业性质

本公司所处的行业为医疗服务行业。公司主要面向各种综合医院与专科医院、社区卫生服务中心（站）、乡（镇）卫生院、体检中心、疾病预防控制中心等各级医疗卫生机构，以提供医学诊断服务外包为核心业务，致力于先进的医学诊断技术的临床应用及技术创新，打造具有迪安特色的“服务+产品”一体化的专业服务体系，使各级医疗卫生机构降低运营成本和运营风险，提高运营效率、诊断水平及质量，实现患者、医疗卫生机构和社会的共赢。

## （三）公司经营范围

许可经营项目：经营医疗器械（具体经营范围详见《医疗器械经营企业许可证》，有效期至 2015 年 9 月 20 日），体外诊断试剂的批发（《药品经营许可证》有效期至 2016 年 1 月 13 日）。一般经营项目：诊断技术、医疗技术的技术开发、技术服务、技术咨询；医疗行业的投资；医疗器械（限国产一类）的制造、加工（限分支机构经营）、销售；企业管理咨询，培训服务，计算机软件的技术开发、技术服务；计算机信息系统的维护。（上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目）。

## （四）基本组织结构

公司设立了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，由经理层负责公司的日常

经营管理。公司设立的职能部门为审计部、诊断服务事业部、诊断产品事业部、研发中心、采购供应部、信息技术部、总经理办公室、战略发展部、人力资源部、财务部、法务部、证券事务部。

#### **(五) 公司注册地址及法定代表人**

公司注册地：浙江省杭州市西湖区城北商贸园 33 幢 211-214 室。

法定代表人：陈海斌

## **二、会计政策、会计估计和前期差错**

### **(一) 财务报表的编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### **(二) 遵循企业会计准则的声明**

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

### **(三) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本次申报时期为 2011 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日。

### **(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**

#### **1、同一控制下企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### （六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期

初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **（八）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

#### **2、外币财务报表的折算方法**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债（和直接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或金融负债）；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### **（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：

应收款项余额前五名：

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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。如经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项则按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，参照按组合计提坏账准备的计提方法计提坏账

准备。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	其他不重大应收款项及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月)	1	1
7-12 个月 (含 12 个月)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	20	20
2-3 年 (含 3 年)	50	50

## 3、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：

账龄在 3 年以上且金额不属于重大的应收款项；

坏账准备的计提方法：

应收账款余额百分比法计提的比例：100.00%；其他应收款余额百分比法计提的比例：100.00%。

## (十一) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按月加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **4、存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、周转材料的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、投资成本确定**

- (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

- (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会

计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### **3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

### **4、减值测试方法及减值准备计提方法**

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### （十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### （十四）固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
电子及其他设备	5	5	19

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价

值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

### （十五）在建工程

#### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理

竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## （十六）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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费

用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十七）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命
软 件	5 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额

#### 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

#### （十八）长期待摊费用

##### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、摊销年限

（1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

（2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用

年限两者中较短的期限平均摊销。

### （十九）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### （二十）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十一）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、提供劳务收入

公司劳务收入主要为医学诊断服务收入，主要包括公司向客户提供医学诊断服务所取得收入。公司在诊断服务已经提供，与客户就服务数量等进行对账确认、收到价款或取得收取价款的权利时，确认诊断服务收入。

## （二十二）政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、确认递延所得税资产的依据

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

## 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### （二十四）经营租赁、融资租赁的会计处理方法

#### 1、经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### 2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （二十五）持有待售资产

#### 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

1、公司已就该资产出售事项作出决议；

2、公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；

3、该资产转让将在一年内完成。

### (二十六) 资产证券化业务

本报告期无资产证券化业务。

### (二十七) 套期会计

本报告期无套期业务。

### (二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

#### 2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

#### 3、前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	税率 (%)	计税依据
增值税	17	采购及销售额
营业税	5	注 1
企业所得税	25、15	注 2
城市维护建设税	7	注 3
教育费附加	3	注 4
地方教育费附加	1、2	注 5
水利建设基金	0.1	注 6

**注 1:** 公司子公司杭州迪安医学检验中心有限公司（以下简称“杭州迪安”）根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条第三款相关规定，自 2009 年 1 月 1 日起，享受营业税免征；

子公司南京迪安医学检验所有限公司（以下简称“南京迪安”）、北京迪安临床检验所有限公司（以下简称“北京迪安”）及上海迪安临床检验所有限公司（以下简称“上海迪安”）根据财税【2000】42 号《财政部 国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（以下简称“财税【2000】42 号”）自公司成立日至 2008 年 12 月 31 日所取得的医疗服务收入

免交营业税；根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条第三款相关规定，自 2009 年 1 月 1 日起，享受营业税免征；

子公司淮安淮卫迪安医学检验所有限公司（以下简称“淮安迪安”）、济南迪安医学检验中心有限公司（以下简称“济南迪安”）、温州迪安医学检验所有限公司（以下简称“温州迪安”）、沈阳迪安医学检验所有限公司（以下简称“沈阳迪安”）从设立之日起，根据《中华人民共和国营业税暂行条例》第八条第三款相关规定，享受营业税免征。

**注 2：**母公司及其他子公司按应纳税所得额的 25% 计缴，子公司杭州迪安根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合下发的浙科发高【2008】336 号文《关于认定杭州科澜信息技术有限公司等 349 家企业为 2008 年第三批高新技术企业的通知》，被认定为浙江省 2008 年第三批高新技术企业，申报期间企业所得税按 15% 进行缴纳。

子公司南京迪安根据江苏高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协【2010】11 号《关于公示江苏省 2010 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》及江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局 2010 年 9 月 17 日颁发的《高新技术企业证书》，2010 年度企业所得税适用税率为 15%。

**注 3：**母公司、子公司杭州迪安基因工程有限公司按应交流转税税额 7% 计缴，享受营业税减免的子公司同时减免。

**注 4：**母公司、子公司杭州迪安基因工程有限公司按应交流转税税额 3% 计缴，享受营业税减免的子公司同时减免。

**注 5：**南京迪安按应交流转税税额 1% 计缴。母公司和其他子公司按应交流转税税额的 2% 计缴。

**注 6：**浙江省按照营业收入的 0.1% 计缴水利建设基金。

## （二）税收优惠及批文

税收优惠详情见上所述

#### 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

##### (一) 子公司情况

##### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子孙公司全称	子孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子孙公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州迪安医学检验中心有限公司	有限责任公司	杭州	服务业	3,000.00	服务：医学检验科（临床体液血液、临床微生物学、临床生化检验、临床免疫血清学、其他）；其他无需报经审批的一切合法项目。	3,000.00		100	100	是			
杭州迪安基因工程有限公司	有限责任公司	杭州	服务业	2,000.00	批发、零售：医疗器械，体外诊断试剂。服务：医疗技术开发、技术服务、技术咨询；医疗设备租赁；电子元器件，通信设备（除专控）；其他无需报经审批的一切合法项目	2,000.00		100	100	是			
南京迪安医学检验所有限公司	有限责任公司	南京	服务业	2,000.00	医学检验（临床体液、血液专业/临床微生物学专业/临床生化检验专业/临床免疫、血清学专业）/分子生物学/细胞病理学/组织病理学	2,000.00		100	100	是			

子孙公司全称	子孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子孙公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京迪安临床检验所有限公司	有限责任公司	北京	服务业	1,300.00	医学检验科；临床体液、血液专业；临床微生物学专业；临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业；病理科。	663.00		51	51	是	392.65		
上海迪安临床检验所有限公司	有限责任公司	上海	服务业	1,000.00	医学检验科/临床体液、血液专业/临床微生物学专业/临床生化检验专业/临床免疫、血清学专业。(涉及行政许可证的，凭许可证经营)	640.00		64	64	是	361.66		
淮安淮卫迪安医学检验所有限公司	有限责任公司	淮安	服务业	800.00	医学检验科(临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床生化检验专业、临床免疫、血清学专业及其他)	800.00		100	100	是			
济南迪安医学检验中心有限公司	有限责任公司	济南	服务业	1,500.00	医学检验科、临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床生化检验专业、临床免疫、血清学专业、病理科 一般经营项目：企业管理咨询	775.00		51.67	51.67	是	257.13		
温州迪安医学检验所有限公司	有限责任公司	温州	服务业	300.00	医学检测科/临床体液、血液专业/临床生化检验专业/临床免疫、血清学专业	210.00		70	70	是	81.94		

子孙公司全称	子孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际投资额(万元)	实质上构成对子孙公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
沈阳迪安医学检验有限公司	有限责任公司	沈阳	服务业	2,000.00	临床检验科(临床体液、血液专业、临床微生物学专业、临床化学检验专业、临床免疫、血清学专业, 临床细胞分子遗传学专业); 病理科	2,000.00		100	100	是			
黑龙江迪安医学检验有限公司	有限责任公司	黑龙江	服务业	500.00	医疗检验技术开发、技术服务、技术咨询	335.00		67	67	是	125.12		
潍坊迪安医学检验科技有限公司	有限责任公司	潍坊	服务业	50.00	一医学检验技术的开发、技术服务、技术咨询; 企业管理咨询。(以上范围不含法律法规禁止、限制经营的项目; 依法需要许可经营的, 凭相关许可经营)	13.175		26.35	51	是	35.14		

注1: 本期转让温州迪安医学检验有限公司30%股权给温州医学院资产经营有限公司, 转让后对温州迪安医学检验有限公司的股权由100%变为70%, 合并报表范围不变。

注2: 本公司持有杭州迪安医学检验中心有限公司100%股权, 杭州迪安医学检验中心有限公司持有济南迪安医学检验中心有限公司51.67%股权, 济南迪安医学检验中心有限公司持有潍坊迪安医学检验科技有限公司51%的股权, 本公司最终持有潍坊迪安医学检验科技有限公司26.35%的股权。

## 2、无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

---

3、无通过非同一控制下的企业合并取得的子公司。

(二) 无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 合并范围发生变更的说明

1、报告期内新增合并单位 2 家，是因为：

公司于 2011 年 1 月设立子公司黑龙江迪安医学检验所有限公司，故在 2011 年 1 月起将其纳入合并报表合并范围。

公司于 2011 年 4 月设立潍坊迪安医学检验科技有限公司，故在 2011 年 4 月起将其纳入合并报表合并范围。

2、报告期内未减少合并单位。

(四) 本期未发生同一控制下企业合并。

(五) 本期未发生非同一控制下企业合并。

(六) 本期无出售丧失控制权的股权而减少子公司。

(七) 本期未发生反向购买。

(八) 本期未发生吸收合并。

## 五、合并财务报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明金额单位均为人民币元)

(一) 货币资金

1、明细情况

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金						
人民币			635,031.53			185,341.72
小 计			635,031.53			185,341.72
银行存款						
人民币			72,816,775.16			83,574,406.72
小 计			72,816,775.16			83,574,406.72
其他货币资金						
人民币			6,300,000.00			240,000.00
小 计			6,300,000.00			240,000.00
合 计			79,751,806.69			83,999,748.44

2、受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	300,000.00	240,000.00
银行保函保证金	6,000,000.00	
银行定期存单	10,000,000.00	
小 计	16,300,000.00	240,000.00

受限情况详见附注十、其他重要事项说明。

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收账款	114,248,204.08	99.99	1,393,114.39	1.22	77,274,347.40	99.90	1,017,472.49	1.32
组合小计	114,248,204.08	99.99	1,393,114.39	1.22	77,274,347.40	99.90	1,017,472.49	1.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	13,578.00	0.01	13,578.00	100.00	76,921.11	0.10	76,921.11	100.00
合计	114,261,782.08	100.00	1,406,722.39		77,351,268.51	100.00	1,094,393.60	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-6 月	110,901,594.94	97.07	1,109,015.95	75,407,068.40	97.58	754,070.68
7-12 月	2,919,326.60	2.56	145,966.33	1,258,634.40	1.63	62,931.73
1-2 年	251,597.19	0.22	50,319.44	346,174.10	0.45	69,234.82

2-3 年	175,685.35	0.15	87,842.67	262,470.50	0.34	131,235.26
合计	114,248,204.08	100.00	1,393,114.39	77,274,347.40	100.00	1,017,472.49

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三年以上应收账款	13,578.00	13,578.00	100.00	欠款周期较长
合计	13,578.00	13,578.00	100.00	

2、2010 年末无外币账款余额。

3、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的大额应收账款情况。

4、无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

5、本报告期实际核销的应收账款

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
欠款三年以上客户	销售款	17,045.50	无法收回	否
合计		17,045.50		

6、2011 年 6 月末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、2011 年 6 月末应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	5,100,613.86	1-6 月	4.46
第二名	非关联方	2,229,849.90	其中：1-6 月 2,076,515.00 元，7-12 月 153,334.90 元	1.95
第三名	非关联方	1,975,315.00	1-6 月 1,629,138.00 元 7-12 月底 346,177.00 元	1.73
第四名	非关联方	1,880,341.20	1-6 月	1.65
第五名	非关联方	1,763,686.00	1-6 月	1.54
合计		12,949,805.96		11.33

8、2011 年 6 月末无应收关联方账款。

9、无终止确认的应收款项情况。

10、无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	8,079,565.85	99.54	4,049,527.41	99.55
1-2 年	34,825.00	0.43	17,279.80	0.42
2-3 年	2,579.80	0.03	1,100.00	0.03
合 计	8,116,970.65	100.00	4,067,907.21	100.00

#### 2、2010 年末预付款项金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
第一名	非关联方	2,877,990.96	1 年以内	预付维修费待摊销
第二名	非关联方	705,000.00	1 年以内	预付装修费
第三名	非关联方	463,361.65	1 年以内	租金待摊销
第四名	非关联方	450,000.00	1 年以内	预付设备采购款
第五名	非关联方	376,000.00	1 年以内	预付设备采购款
合 计		4,872,352.61		

3、2011 年 6 月末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、2011 年 6 月末预付款项中无关联方欠款。

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其他不重大其他	6,675,962.94	96.11	251,066.00	3.76	3,565,833.31	94.73	313,181.04	8.78

应收款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大其他应收款								
组合小计	6,675,962.94	96.11	251,066.00	3.76	3,565,833.31	94.73	313,181.04	8.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	270,116.78	3.89	270,116.78	100.00	198,190.34	5.27	198,190.34	100.00
合计	6,946,079.72	100.00	521,182.78		3,764,023.65	100.00	511,371.38	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-6 月	4456683.74	66.76	44,566.84	1,843,474.38	51.70	18,434.75
7-12 月	1656998.67	24.82	82,849.93	1,065,446.06	29.88	53,272.30
1-2 年	524970.13	7.86	104,994.03	289,941.47	8.13	57,988.29
2-3 年	37310.4	0.56	18,655.20	366,971.40	10.29	183,485.70
合计	6,675,962.94	100.00	251,066.00	3,565,833.31	100.00	313,181.04

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三年以上应收账款	270,116.78	270,116.78	100.00	欠款周期较长
合计	270,116.78	270,116.78	100.00	

2、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的大额其他应收款情况。

3、本报告期无核销的其他应收款：

4、2011 年 6 月末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、2011 年 6 月末其他应收款前五名情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
------	--------	----	----	-----------------	-------

第一名	非关联方	1,190,000.00	1-6 月 395,000.00 元, 7-12 月 795,000.00 元	17.13	上市费用
第二名	非关联方	400,000.00	7-12 个月	5.76	上市费用
第三名	非关联方	327,400.00	1-6 个月	4.71	支付房租
第四名	非关联方	200,000.00	7-12 个月	2.88	上市费用
第五名	非关联方	180,000.00	7-12 个月	2.59	上市费用
合 计		2,297,400.00		33.07	

6、2011 年 6 月末其他应收款中无关联方欠款。

7、无终止确认的其他应收款情况。

8、无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

#### (五) 存货及存货跌价准备

##### 1、存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	13,327,877.26		13,327,877.25	11,220,574.36		11,220,574.36
周转材料	8,762.24		8,762.24	162,310.87		162,310.87
库存商品	22,418,509.99		22,418,509.99	13,488,937.96		13,488,937.96
合 计	35,755,149.49		35,755,149.48	24,871,823.19		24,871,823.1

2、无存货跌价准备情况。

#### (六) 固定资产原价及累计折旧

##### 1、固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计	42,968,447.64	8,912,547.28		1,122,133.13	50,758,861.79
其中：机器设备	27,505,130.32	6,173,210.19		304,782.00	33,373,558.51
运输设备	4,362,195.05	924,947.00		723,541.00	4,563,601.05
电子及其他设备	11,101,122.27	1,814,390.09		93,810.13	12,821,702.23
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计	17,068,409.35	3,922,881.75		651,115.48	20,340,175.62
其中：机器设备	11,074,906.01	2,420,132.30		53,717.14	13,441,321.17

运输设备	1,690,237.85		323,594.82	519,620.36	1,494,212.31
电子及其他设备	4,303,265.49		1,179,154.63	77,777.98	5,404,642.14
三、固定资产账面净值合计	25,900,038.29		4,989,665.53	471,017.65	30,418,686.17
其中：机器设备	16,430,224.31		3,753,077.89	251,064.86	19,932,237.34
运输设备	2,671,957.20		601,352.18	203,920.64	3,069,388.74
电子及其他设备	6,797,856.78		635,235.46	16,032.15	7,417,060.09
四、减值准备合计	45,917.50			45,917.50	
其中：机器设备					
运输设备	45,917.50			45,917.50	
电子及其他设备					
五、固定资产账面价值合计	25,854,120.79		4,989,665.53	425,100.15	30,418,686.17
其中：机器设备	16,430,224.31		3,753,077.89	251,064.86	19,932,237.34
运输设备	2,626,039.70		601,352.18	158,003.14	3,069,388.74
电子及其他设备	6,797,856.78		635,235.46	16,032.15	7,417,060.09

2011 年 1-6 月折旧额 3,922,881.75 元。

2011 年由在建工程转入固定资产原价为 0.00 元。

2011 年 6 月末无固定资产抵押或担保情况。

2、2011 年 6 月末无暂时闲置的固定资产。

3、无通过融资租赁租入的固定资产。

4、无通过经营租赁租出的固定资产。

5、2011 年 6 月末无持有待售的固定资产情况。

6、2011 年 6 月末无未办妥产权证书的固定资产。

#### (七) 无形资产

##### 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、原价合计	1,249,850.00	317,888.89		1,567,738.89
(1) 软件	1,249,850.00	317,888.89		1,567,738.89
2、累计摊销额合计	476,309.29	108,469.80		584,779.09
(1) 软件	476,309.29	108,469.80		584,779.09
3、无形资产账面净值合计	773,540.71	209,419.09		982,959.80

(1) 软件	773,540.71	209,419.09		982,959.80
4、无形资产减值准备累计金额合计				
(1) 软件				
5、无形资产账面价值合计	773,540.71	209,419.09		982,959.80
(1) 软件	773,540.71	209,419.09		982,959.80

2011 年 1-6 月摊销额 108,469.80 元。

2011 年 6 月末无无形资产抵押或担保情况。

### (八) 长期待摊费用

明细情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租入固定资产装修支出	10,050,000.66	1,084,310.04	2,371,607.00		8,762,703.70	无
合 计	10,050,000.66	1,084,310.04	2,371,607.00		8,762,703.70	无

### (九) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	418,147.43	366,501.91
可抵扣亏损	6,319,131.61	4,433,662.83
计提未发放工资	231,152.83	231,152.83
未实现内部损益	93,837.21	93,837.21
小 计	7,062,269.08	5,125,154.78
<b>递延所得税负债：</b>		
长期待摊费用摊销	142,132.70	142,132.70
小计	142,132.70	142,132.70

#### 2、2011 年 6 月末未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异		
(2) 可抵扣亏损	13,313,784.13	5,418,266.43
合 计	13,313,784.13	5,418,266.43

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	年初余额	备注
2015 年	5,418,266.43	5,418,266.43	
2016 年	7,895,517.70		
合计	13,313,784.13	5,418,266.43	

4、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	1,927,905.17	1,651,682.48
可抵扣亏损	25,276,526.44	17,734,651.32
计提未发放工资	924,611.32	924,611.32
未实现内部损益	485,591.65	485,591.65
小 计	28,614,634.58	20,796,536.77
长期待摊费用摊销	568,530.80	568,530.80
小 计	568,530.80	568,530.80

(十) 资产减值准备

明细情况

项 目	2010. 12. 31 账面余额	本期计提额	本期减少额		2011. 6. 30 账面余额
			转回	转销	
1、坏账准备	1,605,764.98	339,185.69		17,045.50	1,927,905.17
2、固定资产减值准备	45,917.50			45,917.50	0.00
合 计	1,651,682.48	339,185.69		62,963.00	1,927,905.17

(十一) 短期借款

1、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
保证借款	15,000,000.00	15,000,000.00
质押借款	9,500,000.00	
合 计	24,500,000.00	15,000,000.00

2、2011 年 6 月末无已到期未偿还的借款。

## （十二）应付票据

### 1、明细情况

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,000,000.00	800,000.00
合 计	1,000,000.00	800,000.00

2、2011 年 6 月末应付票据中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据金额。

3、2011 年 6 月末应付票据中无欠关联方票据金额。

## （十三）应付账款

### 1、明细情况

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	56,411,269.73	38,046,775.55
1-2 年	210,351.15	98,539.43
2-3 年	10,135.20	7,291.00
合 计	56,631,756.08	38,152,605.98

2、2011 年 6 月末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、2011 年 6 月末余额中关联方款项详见本附注六（五）所示。

4、2011 年 6 月末无账龄超过一年的大额应付账款。

## （十四）预收款项

### 1、明细情况

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	293,964.29	274,723.45
1-2 年		12,793.00
2-3 年		
3 年以上		4,128.10
合 计	293,964.29	291,644.55

2、无外币预收款项余额。

3、2011 年 6 月末预收款项中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

4、2011 年 6 月末预收款项中无预收关联方款。

5、2011 年 6 月末预收款项中无账龄超过一年的大额预收款项。

#### (十五) 应付职工薪酬

明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	11,444,104.52	32,996,917.73	34,973,755.79	9,467,266.46
职工福利费		2,294,066.16	2,294,066.16	0.00
社会保险费	130,692.04	3,301,937.30	3,317,578.64	115,050.70
住房公积金		994,928.64	994,928.64	0.00
工会经费和职工教育经费		18,657.74	18,657.74	0.00
一次性解除劳动关系补偿		122,185.91	122,185.91	0.00
合 计	11,574,796.56	39,728,693.48	41,721,172.88	9,582,317.16

2011 年 6 月末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

#### (十六) 应交税费

明细情况

税 种	期末余额	年初余额	本期执行的法定税率 (%)
增值税	939,624.58	1,041,181.20	17
企业所得税	5,142,574.97	2,377,247.99	25, 15
营业税	134,583.50	140,093.93	5
代扣代缴个人所得税	298,468.88	33,697.87	5-45
城市维护建设税	69,822.01	102,243.38	7
教育费附加	29,923.71	43,818.59	3
地方教育费附加	19,949.14	29,212.39	2, 1
水利建设基金	44,299.28	32,710.78	0.1
合 计	6,679,246.07	3,800,206.13	

注：详见附注三所述。

#### (十七) 应付利息

明细情况

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	40,223.98	40,223.98
合 计	40,223.98	40,223.98

(十八) 其他应付款

1、 明细情况

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	1,066,413.89	1,435,694.69
1—2 年	849,979.52	947,063.10
2—3 年	35,370.00	14,285.00
3 年以上	5,280.00	11,249.50
合 计	1,957,043.41	2,408,292.29

2、 2011 年 6 月末其他应付款中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、 2011 年 6 月末其他应付款中无欠关联方款项。

4、 2011 年 6 月末账龄超过一年的大额其他应付款：

明 细	金 额	未偿还原因
保证金	800,000.00	暂未付

(十九) 长期应付款

1、 金额前五名长期应付款情况：

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
罗氏诊断产品 (上海)有限公司	5 年	623, 931.62			239,316.24	

2、 长期应付款中无应付融资租赁款。

(二十) 其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	2,321,624.75	1,500,700.27
合 计	2,321,624.75	1,500,700.27

其他非流动负债说明：

(1) 根据上海市发展和改革委员会、上海市经济和信息化委员会、上海市商务委员会、上海市财政局沪发改服务【2009】13 号《关于下达 2009 年度第三批上海市服务业发展引导资金支持项目的通知》的相关规定，上海迪安 2009 年收到第三方医学检验

诊断服务中心项目补助款 1,500,000.00 元，期初递延收益的余额为 145,234.93 元，本期全部结转至营业外收入。

(2) 根据科技部科技型中小企业技术创新基金管理中心、上海市科学技术委员会《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》的相关规定，上海迪安 2010 年收到科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目补助款 490,000.00 元，期初递延收益 490,000.00 元，本期全部结转至营业外收入。

(3) 根据上海市科学技术委员会与上海迪安临床检验中心有限公司签订的《科研计划项目课题合同》，上海迪安于 2009 年和 2010 年分别收到面向中小型医疗机构数字化第三方医学检验诊断的技术服务项目补助款 110,000.00 元和 140,000.00 元，期初计入递延收益的余额为 80,000.00 元，本期全部结转至营业外收入。

(4) 根据杭州市科学技术局、杭州市财政局杭科计【2009】165 号、杭财教【2009】881 号《关于下达 2009 年杭州市第一批国、省科技型中小企业技术创新基（资）金配套经费的通知》，杭州迪安 2009 年收到基于 DA-医学独立实验室综合信息系统的医疗检测外包服务项目补助款 500,000.00 元，根据杭州市科学技术局、杭州市财政局杭科计【2010】45 号、杭财教【2010】257 号《关于转发浙江省财政厅下达 2009 年第四批科技型中小企业技术创新基金补助经费的通知》，2010 年收到基于 DA-医学独立实验室综合信息系统的医疗检测外包服务项目补助款 640,000.00 元，期初递延收益的余额为 318,965.34 元，本期余额没有发生变化。

(5) 根据杭州市财政局、杭州市发展和改革委员会杭财企【2010】769 号《关于下拨 2010 年度第一批杭州市服务业发展引导资金的通知》，子公司杭州迪安 2010 年收到面向中小型医疗机构数字化的第三方医学独立实验室补助 466,500.00 元，相关项目尚未启动，年初递延收益余额 466,500.00 元，报告期收到补助款项 466,500.00 元计入递延收益，期末计入递延收益的余额共计 933,000.00 元。

(6) 报告期，上海检验中心收到财政拨款 1,130,000.00 元，系特色产业中小企业发展资金发展专项资金，按与收益相关的政府补助全部记入递延收益，报告期转营业外收入的金额是 60,340.59 元，期末计入递延收益的余额共计 1,069,659.41 元。

## (二十一) 股本

### 明细情况

明 细	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈海斌	19,454,400.00			19,454,400.00

上海复星平耀投资管理 有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00
天津软银欣创股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）	5,400,000.00			5,400,000.00
杭州诚慧投资管理有限 公司	2,300,000.00			2,300,000.00
徐敏	2,016,000.00			2,016,000.00
胡涌	2,016,000.00			2,016,000.00
赖翠英	1,713,600.00			1,713,600.00
合计	38,300,000.00			38,300,000.00

## （二十二）资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	58,352,998.90			58,352,998.90
（2）同一控制下企业合 并的影响				
（3）……				
小计	58,352,998.90			58,352,998.90
2. 其他资本公积				
（1）被投资单位除净损 益外所有者权益其他变 动				
（2）可供出售金融资产 公允价值变动产生的利 得或损失				
（3）其他	254,122.02	71,819.49		325,941.51
小计	254,122.02	71,819.49		325,941.51
3. ……				
合 计	58,607,120.92	71,819.49		58,678,940.41

## （二十三）盈余公积

### 明细情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	335,822.69			335,822.69

合 计	335,822.69			335,822.69
-----	------------	--	--	------------

(二十四) 未分配利润

1、明细情况

项 目	本年度	上年度	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	54,451,401.63	26,198,049.21	
调整 年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后 年初未分配利润	54,451,401.63	26,198,049.21	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	22,622,176.61	32,411,256.44	
其他转入			
减: 提取法定盈余公积		335,822.69	
提取任意盈余公积			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
提取职工奖福基金			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利		3,822,081.33	
其他转出			
期末未分配利润	77,073,578.24	54,451,401.63	

2、无调整年初未分配利润情况

3、无利润分配情况

4、公司首次公开发行前滚存利润分配方案

(二十五) 营业收入及营业成本

1、明细情况

明 细	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
主营业务收入	216,079,923.99	154,525,341.67
其他业务收入		
营业成本	138,320,891.25	97,758,861.89

2、主营业务(分行业)



行业名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服务业	120,660,569.23	66,805,147.58	86,792,554.24	47,038,978.27
商业	95,419,354.76	71,515,743.67	67,732,787.43	50,719,883.62
合计	216,079,923.99	138,320,891.25	154,525,341.67	97,758,861.89

### 3、主营业务（分产品）

产品名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医学诊断服务	120,660,569.23	66,805,147.58	86,792,554.24	47,038,978.27
体外诊断产品	95,419,354.76	71,515,743.67	67,732,787.43	50,719,883.62
合计	216,079,923.99	138,320,891.25	154,525,341.67	97,758,861.89

### 4、主营业务（分地区）

明 细	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
浙江	156,324,067.04	72.35	114,845,407.36	74.32
江苏	33,187,731.46	15.36	24,555,527.47	15.89
上海	14,398,598.72	6.66	8,441,099.95	5.46
北京	9,661,636.95	4.47	6,110,780.51	3.95
山东	2,009,857.47	0.93	5,725,263.38	0.37
辽宁	498,032.35	0.23		
合计	216,079,923.99	100.00	154,525,341.67	100.00

### 5、公司前 5 名销售客户的营业收入情况

客户名称	2011 年 1-6 月		2010 年 1-6 月	
	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	5,789,093.86	2.68	3,018,429.10	1.95
第二名	5,278,431.70	2.44	2,708,985.45	1.75
第三名	3,842,405.98	1.78	2,431,580.67	1.57
第四名	3,162,708.03	1.46	2,238,158.09	1.45
第五名	3,051,662.45	1.41	2,185,267.32	1.41

合计	21,124,302.02	9.78	12,582,420.63	8.14
----	---------------	------	---------------	------

## (二十六) 营业税金及附加

明细情况

项 目	计缴标准	2011年1-6月	2010年1-6月
营业税	注	597,264.87	511,356.15
城建税	注	216,167.44	78,891.48
教育费附加	注	93,468.11	33,838.89
地方教育费附加	注	62,312.06	17,314.30
合 计		969,212.48	641,400.82

注：详见附注三所述。

## (二十七) 财务费用

明细情况

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
利息支出	422,822.40	954,626.93
减：利息收入	245,229.83	184,651.48
汇兑损失	-	2,149.90
其他	79,713.38	12,319.77
合 计	257,305.95	784,445.12

## (二十八) 资产减值损失

明细情况

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	337,196.69	-
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合 计	337,196.69	-

## (二十九) 营业外收入

### 1、明细情况

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
固定资产处置收入	54,181.18	

政府补助	1,742,575.52	1,421,568.20
其他	202,294.95	13,072.52
合计	1,999,051.65	1434640.72

2、2011 年 1-6 月取得的计入当期损益的政府补助情况：

文件号/协议	项目	金额
杭科计[2010]138 号	关于下达 2010 年杭州市医疗卫生科研项目补助经费的通知	100,000.00
杭科计[2010]234 号	关于下达 2010 年杭州市企业高新技术研究中心结转项目补助经费的通知	100,000.00
西科[2011]12 号	关于下达西湖区 2011 年科技经费资助计划（第一批）的通知	200,000.00
协议书	区街道经济贡献奖励	157,000.00
西委办发[2011]9 号	关于表彰 2010 年度西湖区现代服务业强区建设突出贡献十佳企业和十佳高速成长性企业的通报	100,000.00
沪发改服务[2009]13 号	《关于下达 2009 年度第三批上海市服务业发展引导资金支持项目的通知》	145,234.93
课题编号：0907H194400	面向中小型医疗机构数字化第三方医学检验诊断的技术服务	80,000.00
立项代码：10C26213100727	《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》	490,000.00
	科委补助	310,000.00
	科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同	60,340.59
合 计		<b>1,742,575.52</b>

(1) 根据杭州市科学技术局杭科计【2010】138 号《关于下达 2010 年杭州市医疗卫生科研项目补助经费的通知》的相关规定，杭州检验中心报告期收到项目补助款 100,000.00 元，按与收益相关的政府补助，在确认费用的期间计入当期营业外收入，报告期计入营业外收入 100,000.00 元。

(2) 根据杭州市科学技术局杭科计【2010】234 号《关于下达 2010 年杭州市企业高新技术研究中心结转项目补助经费的通知》的相关规定，杭州检验中心报告期收到项目补助款 100,000.00 元，按与收益相关的政府补助，在确认费用的期间计入当期营业外收入，报告期计入营业外收入 100,000.00 元。

(3) 根据杭州市西湖区科学技术局、杭州市西湖区财政局西科【2011】12 号《关于下达西湖区 2011 年科技经费资助计划（第一批）的通知》的相关规定，子公司杭州

检验中心报告期收到重点科技创新项目补助 200,000.00 元,按与收益相关的政府补助,在确认费用的期间计入当期营业外收入,报告期计入营业外收入 200,000.00 元;

(4) 根据杭州市西湖区北山街道办事处与迪安基因签署协议书,迪安基因因为发展北山街道经济所做贡献给予奖励。报告期收到奖励额 157,000.00 元,报告期计入营业外收入 157,000.00 元。

(5) 根据杭州市西湖区委办公室西委办发【2011】19 号《关于表彰 2010 年度西湖区现代服务业强区建设突出贡献十佳企业和十佳高速成长性企业的通报》的相关规定,迪安基因被誉为十佳高速成长性企业,报告期收到项目补助款 100,000.00 元,报告期计入营业外收入 100,000.00 元。

(4) 其他政府补助详见附注本五(二十)其他非流动负债-递延收益所述。

### (三十) 营业外支出

明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	27,085.35	6,731.61
其中: 固定资产处置损失	27,085.35	6,731.61
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	10,000.00	103,000.00
其中: 公益性捐赠支出		
赞助支出		
水利基金	195,797.94	145,285.51
其他		7,995.04
合 计	232,883.29	262,971.20

### (三十一) 所得税费用

明细情况

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,330,245.87	4,719,282.10
递延所得税调整	-3,906,333.84	-954,882.93

合 计	4,423,912.03	3,764,399.17
-----	--------------	--------------

(三十二) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
合 计	6,481,959.16	6,200,895.47
其中：收回暂付款及收到暂收款	3,850,889.44	4,325,386.36
利息收入	245,229.83	184,651.48
政府补助	2,253,500.00	1,500,000.00

2、支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
合 计	34,358,543.36	23,209,876.69
其中：支付暂收款及暂付款	11,573,856.86	7,186,032.73
差旅费	9,061,719.30	7,769,930.21
办公费	3,700,048.06	2,023,473.87
交际费	2,161,537.69	2,107,225.98
会务费	2,012,658.22	706,508.25
汽车费	2,322,037.56	1,498,765.00
租赁费	3,526,685.67	1,917,940.65

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
合 计	79,109.29	-
其中：三个月以上的票据保证金转回	79,109.29	

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
合 计	-	-
其中：三个月以上的票据保证金		

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月



合 计	556,236.00	
其中：分期付款购买固定资产		
子公司注销归还少数股东投资		

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,623,012.63	15,227,629.46
加：资产减值准备	337,196.69	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,922,881.75	2,905,132.40
无形资产摊销	108,469.80	84,013.62
长期待摊费用摊销	2,371,607.00	1,603,845.61
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）	-27,095.83	6,731.61
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）	422,822.40	224,045.74
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,937,114.30	
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）	-10,883,326.29	-4,429,905.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,272,861.86	-23,842,717.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,506,330.54	16,714,893.55
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,828,077.47	8,493,669.27
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	79,751,806.69	5,732,7884.77
减：现金的期初余额	83,999,748.44	58,576,978.66

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
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	-4,247,941.75	-1,249,093.89

2、本期无取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息。

3、现金和现金等价物的构成：

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
一、现金		
其中：库存现金	635,031.53	137,124.86
可随时用于支付的银行存款	62,816,775.16	57,190,759.91
可随时用于支付的其他货币资金	16,300,000.00	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	79,751,806.69	57,327,884.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方关系及其交易

(一) 公司母公司情况

无。

(二) 公司子公司情况

子公司情况详见附注四所述。

(三) 公司无合营公司和联营公司。

(四) 其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
陈海斌	实际控制人	
徐敏	股东	
胡涌	股东，实际控制人之妻弟	
天津软银欣创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股东	69743442-2
上海复星长征医学科学有限公司	股东控制的企业	60720901-1

上海复星医学科技发展有限公司	股东控制的企业	13397857-1
亚能生物技术(深圳)有限公司	股东控制的企业	72857293-3

### (五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2011年1-6月		2010年1-6月	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
上海复星长征医学科学有限公司	采购商品	试剂仪器	协商价	547,288.03	0.41	369,150.00	0.44
上海复星医学科技发展有限公司	采购商品	试剂仪器	协商价	1,529,503.76	1.16	2,025,882.56	2.40
亚能生物技术(深圳)有限公司	采购商品	试剂仪器	协商价	410,700.00	0.31	873,150.00	1.03

3、无销售商品、提供劳务的关联交易。

4、无关联托管情况。

5、无关联承包情况。

6、无关联租赁情况。

7、关联担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江迪安诊断技术股份有限公司	杭州迪安医学检验中心有限公司	5,000,000.00	2010-7-29	2011-7-20	否
浙江迪安诊断技术股份有限公司	杭州迪安医学检验中心有限公司	5,000,000.00	2010-9-7	2011-9-5	否
浙江迪安诊断技术股份有限公司	杭州迪安医学检验中心有限公司	5,000,000.00	2010-9-16	2011-9-12	否
浙江迪安诊断技术股份有限公司	杭州迪安基因工程有限公司	500,000.00	2010-11-3	2011-5-3	是

浙江迪安诊断技术股份有限公司	杭州迪安基因工程有限公司	300,000.00	2010-8-27	2011-2-17	是
浙江迪安诊断技术股份有限公司	杭州迪安基因工程有限公司	500,000.00	2011-1-25	2011-7-25	否
浙江迪安诊断技术股份有限公司	杭州迪安基因工程有限公司	500,000.00	2011-4-19	2011-10-19	否
浙江迪安诊断技术股份有限公司	杭州迪安基因工程有限公司	30,000,000.00	2011-3-9	2011-12-9	否

8、无关联方资金拆借情况。

9、无关联方资产转让、债务重组情况。

10、无其他关联交易

11、关联方应收应付款项

项 目	关联方	2011. 6. 30	2010. 12. 31
应付账款			
	上海复星长征医学科学有限公司	38,450.00	171,800.00
	上海复星医学科技发展有限公司	409,853.30	185,147.80
	亚能生物技术(深圳)有限公司	228,600.00	
合计		676,903.30	356,947.80

## 七、或有事项

(一) 无未决诉讼或仲裁形成的或有负债；

(二) 无公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债；

公司为子公司担保详见六、关联方及关联交易(五) 关联方交易 7、关联担保情况。

公司无为子公司外的单位提供担保。

(三) 无其他或有负债。

## 八、承诺事项

无重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

(一) 重要的资产负债表日后事项说明：

经中国证券监督管理委员会“证监许可【2011】1034”号文核准，并经深圳证券交易所同意，公司采用网下向配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式首次向社会公开发行人民币普通股（A股）1,280万股，发行后公司总股本为

5,110 万股，并于 2011 年 7 月 19 日在深圳证券交易所挂牌上市。

(二) 无资产负债表日后利润分配情况说明；

(三) 无其他资产负债表日后事项说明。

## 十、其他重要事项说明

### (一) 抵押资产情况

出票人	票据金额	出票日	到期日	说明
杭州迪安基因工程有限公司	500,000.00	2011-1-25	2011-7-25	票据保证金 150,000 元，列示于其他货币资金
杭州迪安基因工程有限公司	500,000.00	2011-4-19	2011-10-19	票据保证金 150,000.00 元，列示于其他货币资金

除上述抵押资产情况外，2011 年 3 月 9 日，杭州迪安基因工程有限公司（以下简称“迪安基因”）与杭州联合农村合作银行（以下简称“联合银行”）签署了《保函协议》，约定联合银行出具以罗氏诊断产品（上海）有限公司为受益人，保函金额为 30,000,000.00 元的付款保函，保函有效期自 2011 年 3 月 9 日至 2011 年 12 月 9 日止，迪安基因存入 600 万元作为该笔保函保证金，此笔金额期末列示在其他货币资金项中。

### (二) 非货币性资产交换

无。

### (二) 债务重组

无。

### (三) 企业合并

无。

### (五) 其他需要披露的重要事项

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初数的均为期末数）

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种类	2011.6.30				2010.12.31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	5,176,347.06	98.92	51,763.47	1.00				
其他不重大应收账款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大应收账款	56,734.16	1.08	28,367.08	50	160,261.09	100.00	80,130.55	50.00
组合小计	5,233,081.22	100.00	80,130.55	1.53	160,261.09	100.00	80,130.55	50.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	5,233,081.22	100.00	80,130.55		160,261.09	100.00	80,130.55	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2011.6.30			2010.12.31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-6月	5,176,347.06	98.92	51,763.47			
1-2年						
2-3年	56,734.16	1.08	28,367.08	160,261.09	100.00	160,261.09
合计	5,233,081.22	100.00	80,130.55	160,261.09	100.00	160,261.09

期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

2、2011年6月末无外币账款余额。

3、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

4、无通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备。

5、无实际核销的应收账款。

6、2011 年 6 月末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

7、2011 年 6 月末应收账款金额前五名单位情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	5,033,933.38	1-6 月	96.19
第二名	非关联方	67,500.00	2-3 年	1.29
第三名	非关联方	57,920.00	2-3 年	1.11
第四名	非关联方	34,000.53	1-6 月	0.65
第五名	非关联方	9,094.80	2-3 年	0.18
合 计		5,202,448.70		99.41

8、2011 年 6 月末无应收关联方账款。

9、无终止确认的应收款项情况。

10、无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## （二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露

种类	2011. 6. 30				2010. 12. 31			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
其他不重大其他应收款及经单独测试后未发现减值迹象的单项金额重大其他应收款	39,107,266.43	99.67	529,809.10	1.35	13,523,770.26	98.65	336,468.04	2.49
组合小计	39,107,266.43	99.67	529,809.10	1.35	13,523,770.26	98.65	336,468.04	2.49

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	127,737.78	0.33	127,737.78	100.00	185,168.14	1.35	185,168.14	100.00
合计	39,235,004.21	100.00	657,546.88		13,708,938.40	100.00	521,636.18	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2011. 6. 30			2010. 12. 31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1-6 月	37,140,355.56	94.97	371,403.56	12,131,663.12	89.71	121,316.63
7-12 月	1,566,510.87	4.01	78,325.54	995,524.14	7.36	49,776.21
1-2 年	400,400.00	1.02	80,080.00	109,721.00	0.81	21,944.20
2-3 年				286,862.00	2.12	143,431.00
合计	39,107,266.43	100.00	529,809.10	13,523,770.26	100.00	336,468.04

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三年以上其他应收款	127,737.78	127,737.78	100.00	估计收回较困难
合计	127,737.78	127,737.78	100.00	

2、无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

3、无实际核销的其他应收款情况。

4、2011 年 6 月末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5、2010 年末其他应收款前五名情况

单位排名	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
第一名	子公司	35,843,094.71	1-6 月	91.35	暂借款
第二名	非关联方	1,996,236.00	1-6 月 421,236.00 7-12 月 1,575,000.00	5.09	上市费用
第三名	非关联方	240,000.00	1-2 年	0.61	暂付款
第四名	非关联方	186,715.20	1-6 月	0.48	暂付款

第五名	非关联方	90,400.00	1-2 年	0.23	暂付款
合 计		3,8356,445.91		97.76	

6、 2010 年末其他应收款中关联方欠款：

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
杭州迪安医学检验中心有限公司	子公司	34,793,094.71	88.68
杭州迪安基因工程有限公司	子公司	1,050,000.00	2.68
合 计		35,843,094.71	91.35

7、无终止确认的其他应收款情况。

8、无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

投资性质明细分类

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2010. 12. 31	增减变动	2011. 6. 30	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
杭州迪安医学检验中心有限公司	成本法	30,022,814.34	30,022,814.34		30,022,814.34	100.00%	100.00	无			9,000,000.00
杭州迪安基因工程有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00%	100.00	无			8,000,000.00
沈阳迪安医学检验所有限公司	成本法	101,010.10	101,010.10	-101,010.10				无			
合 计		50,123,824.44	50,123,824.44	-101,010.10	50,022,814.34						17,000,000.00

**(四) 营业收入****1、营业收入、营业成本**

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
主营业务收入	17,454,111.01	
其他业务收入	468,261.65	576,531.01
营业成本	16,791,209.59	226.67

**2、营业收入（分行业）**

项目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商 业	17,922,372.66	16,791,209.59	576,531.01	226.67
合 计	17,922,372.66	16,791,209.59	576,531.01	226.67

**3、营业收入（分产品）**

项目	2011年1-6月		2010年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
体外诊断产品	17,454,111.01	16,791,209.59		
其他	468,261.65		576,531.01	226.67
合 计	17,922,372.66	16,791,209.59	576,531.01	226.67

**4、营业收入（分地区）**

明 细	2011年1-6月		2010年1-6月	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
浙江	17,922,372.66	100.00	576,531.01	100
合计	17,922,372.66	100.00	576,531.01	100.00

**5、前5名销售客户的比重**

客户排名	与本公司关系	2011年1-6月		2010年1-6月	
		营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	关联子公司	6,062,666.62	33.83	576,531.01	100.00
第二名	非关联方	4,947,943.47	27.61		
第三名	关联子公司	2,826,058.78	15.77		
第四名	关联子公司	1,471,163.16	8.21		
第五名	关联子公司	1,096,571.11	6.12		
合计		16,404,403.14	91.53	576,531.01	100.00

## (五) 投资收益

### 1、投资收益明细

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	17,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	17,000,000.00	

### 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上期增减变动的原因
杭州迪安基因工程有限公司	8,000,000.00		子公司本期分红
杭州迪安医学检验中心有限公司	9,000,000.00		子公司本期分红
小计	17,000,000.00		

## (六) 现金流量表补充资料

项目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,104,482.3	-1,825,107.05
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,858.86	124,992.90
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	10,102.58	

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
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)	7,493.84	
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)		261,669.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,000,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-288,090.83	-120.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-30,144,095.26	-11,505,377.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,838,356.56	-3,130,744.99
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-32,320,891.95	-16,074,687.13
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	28,669,678.90	20,337,513.27
减: 现金的期初余额	35,800,885.61	44,585,158.90
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,131,206.71	-24,247,645.63

## 十二、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### (一) 合并金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
			(%)	
应收账款	112,855,059.69	76,256,874.91	47.99	主要是收入迅速上升, 账期内应收账款余额总数增加所致。

其他应收款	6,424,896.94	3,252,652.27	97.53	主要是本期支付上市费用、保证金及应收政府补助增加所致。
存货	35,755,149.48	24,871,823.19	43.76	主要是营业规模扩大，存货库存相应增加所致。
递延所得税资产	7,062,269.08	5,125,154.78	37.80	主要是可抵扣暂时性差异的应纳税所得额增加所致。
短期借款	24,500,000.00	15,000,000.00	63.33	主要是增加银行借款补充流动资金所致。
应付账款	56,631,756.08	38,152,605.98	48.43	主要是本期供应商给予的信用周期变长所致。
应交税费	6,679,246.07	3,800,206.13	75.76	主要是期末应交所得税增加所致。
其他非流动负债	2,321,624.75	1,500,700.27	54.70	主要是本期递延收益增加所致。
营业收入	216,079,923.99	154,525,341.67	39.83	主要是本期营业规模扩大，相应营业收入增加所致。
销售费用	21,097,395.31	12,887,082.31	63.71	主要是本期销售人员工资、差旅费及市场活动推广增加所致。
营业外收入	1,999,051.65	1,434,640.72	39.34	主要是本期政府补助同比增长所致。

## 第八节 备查文件

一、载有公司法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。

三、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

浙江迪安诊断技术股份有限公司

董事长 \_\_\_\_\_

二〇一一年八月十九日