

中山大学达安基因股份有限公司

(002030)

2011 年半年度报告



中国·广东·广州

2011年8月

## 重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、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、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

2、本半年度报告经公司董事会全体董事表决一致通过，没有董事、监事、高级管理人员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。

3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司负责人何蕴韶、主管会计工作负责人杨恩林及会计机构负责人（会计主管人员）王和平声明：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	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	5
第三节	股本变动及主要股东持股情况	7
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	9
第五节	董事会报告	10
第六节	重要事项	18
第七节	财务报告（未经审计）	26
第八节	备查文件目录	26

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：中山大学达安基因股份有限公司

公司中文简称：达安基因

公司英文名称：DA AN GENE CO., LTD. OF SUN YAT-SEN UNIVERSITY

公司英文简称：DAJY

(二) 公司法定代表人：何蕴韶

(三) 公司联系人及联系方式：

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张斌	-
联系地址	广州市高新技术开发区科学城 香山路 19 号	-
电话	020-32290420	-
传真	020-32290231	-
电子信箱	zhangbin@daangene.com	-

(四) 公司注册地址：广州市高新技术开发区科学城香山路19号

公司办公地址：广州市高新技术开发区科学城香山路19号

公司邮政编码：510665

公司国际互联网网址：<http://www.daangene.com>

公司电子邮箱：[web@daangene.com](mailto:web@daangene.com)

(五) 公司信息披露的报纸：《证券时报》

中国证监会指定刊载公司半年度报告的网站网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：达安基因

公司股票代码：002030

(七) 其他有关资料



- (1) 公司首次注册登记日期：2001年3月8日  
公司最近变更注册登记日期：2011年6月5日  
公司注册登记地点：广州市工商行政管理局
- (2) 公司企业法人营业执照注册号：4401011105136
- (3) 公司税务登记证号码：440102190445368
- (4) 公司聘请的会计师事务所：立信羊城会计师事务所有限公司  
其办公地址：广州市天河区林和西路3-15号耀中广场11楼

## 第二节 会计数据及业务数据摘要

### 一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产(元)	707,549,614.78	673,754,917.18	5.02%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	450,789,251.66	421,058,731.86	7.06%
股本(股)	346,705,920.00	288,921,600.00	20.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.30	1.46	-10.96%
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	206,917,322.47	170,621,417.68	21.27%
营业利润(元)	26,522,740.80	24,610,448.64	7.77%
利润总额(元)	37,203,016.42	31,545,956.60	17.93%
归属于上市公司股东的净利润(元)	31,082,104.54	25,381,316.89	22.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润(元)	22,848,069.85	18,272,420.61	25.04%
基本每股收益(元/股)	0.09	0.07	28.57%
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.07	28.57%
加权平均净资产收益率(%)	7.12%	6.63%	0.49%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	5.23%	4.78%	0.45%
经营活动产生的现金流量净额(元)	23,042,325.99	1,801,028.93	1179.40%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.07	0.01	600.00%

注：根据2006年《企业会计准则第34号—每股收益》，2010年1-6月调整后的每股收益按照34,670.592万股计算，期末按当期股本计算；2011年1-6月每股收益按照2011年加权总股本34,670.592万股计算。

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
1、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；	0.00
2、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	10,239,061.52

持续享受的政府补助除外；	
3、其他符合非经营性损益定义的损益科目（股权转让收益）	0.00
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	441,214.10
7、少数股东损益的影响数；	-678,470.84
8、所得税的影响数；	-1,767,770.09
合计	8,234,034.69

### 第三节 股本变动及主要股东持股情况

#### 一、报告期内公司股份变动情况

根据公司2010年年度股东大会决议，公司向截止2011年6月16日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东每10股送红股1股，转增1股；本次送、转股完成后，公司总股本由28,892.16万股增至34,670.592万股。2010年度利润分配方案已于报告期内实施完毕。

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	12,175,552	4.21%		1,217,555	1,217,555		2,435,110	14,610,662	4.21%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	12,175,552	4.21%		1,217,555	1,217,555		2,435,110	14,610,662	4.21%
二、无限售条件股份	276,746,048	95.79%		27,674,605	27,674,605		55,349,210	332,095,258	95.79%
1、人民币普通股	276,746,048	95.79%		27,674,605	27,674,605		55,349,210	332,095,258	95.79%
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	288,921,600	100.00%		28,892,160	28,892,160		57,784,320	346,705,920	100.00%

**二、前10名股东、前10名流通股股东或无限售条件股东持股情况表**

单位：股

股东总数						50,696
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	
广州中大控股有限公司	国有法人	19.17%	66,461,184		0	
广州生物工程中心	国有法人	15.00%	52,005,888		0	
何蕴韶	境内自然人	2.42%	8,393,933	6,295,450	0	
程钢	境内自然人	1.86%	6,432,307	4,824,230	0	
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	1.74%	6,048,000		0	
周新宇	境内自然人	1.34%	4,653,159	3,489,869	0	
韩俊刚	境内自然人	1.28%	4,429,961		0	
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.15%	4,000,000		0	
赖福平	境内自然人	0.83%	2,880,120		0	
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	境内非国有法人	0.80%	2,759,946		0	
前10名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
广州中大控股有限公司		66,461,184		人民币普通股		
广州生物工程中心		52,005,888		人民币普通股		
红塔创新投资股份有限公司		6,048,000		人民币普通股		
韩俊刚		4,429,961		人民币普通股		
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金		4,000,000		人民币普通股		
赖福平		2,880,120		人民币普通股		
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金		2,759,946		人民币普通股		
刘春玉		2,514,903		人民币普通股		
何蕴韶		2,098,483		人民币普通股		
中国建设银行-中小企业板交易型开放式指数基金		1,882,948		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	其中：广州中大控股有限公司、广州生物工程中心、红塔创新投资股份有限公司、何蕴韶四位股东存在关联关系，属于一致行动人。公司未知其他无限售条件股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

三、报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更，实际控制人为广州中大控股有限公司。

#### 第四节 董事、监事和高级管理人员情况

##### 一、报告期内董事、监事及高级管理人员持股变动情况

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期减持股 份数量	本期增持 股份数量	期末持股数	变动原因
何蕴韶	董事长	6,994,944	0	1,398,989	8,393,933	2010年度分红派息
周新宇	董事、总经理	3,877,632	0	775,527	4,653,159	2010年度分红派息
程钢	董事、副总经理	5,360,256	0	1,072,051	6,432,307	2010年度分红派息
吴翠玲	副董事长	0	0	0	0	-
谷晓丰	董事	0	0	0	0	-
孙晓	董事	0	0	0	0	-
刘国常	独立董事	0	0	0	0	-
王小宁	独立董事	0	0	0	0	-
裴端卿	独立董事	0	0	0	0	-
陆纓	监事会主席、监事	0	0	0	0	-
黄立强	监事	0	0	0	0	-
常晓宁	监事	0	0	0	0	-
黄立英	职工代表监事	0	0	0	0	-
李虎	职工代表监事	0	0	0	0	-
许擎	职工代表监事	0	0	0	0	-
何立新	职工代表监事	1,238	0	248	1,486	2010年度分红派息
张斌	董事会秘书、副 总经理	0	0	0	0	-
李明	研发总监、副总 经理	0	0	0	0	-
杨恩林	财务总监、副总 经理	0	0	0	0	-

##### 二、报告期内，董事、监事及高级管理人员的新聘或解聘情况：

公司于2011年3月29日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于更换董事的预案》，鉴于公司董事会收到公司股东——广州中大控股有限公司关于调整中山大学达安基因股份有限公司委派董事人员的函，魏明海先生因内部工作安排调整不再担任达安基因董事，推荐谷晓丰先生为达安基因董事。

2011年4月21日，经2010年度股东大会审议通过。

## 第五节 董事会报告

### 一、经营情况讨论与分析

#### （一）报告期内公司经营情况的回顾

2011年上半年，按照董事会提出的要求，在公司经营班子和全体员工的共同努力下，公司生产经营状况及财务状况良好，公司业绩得到稳步的增长，实现营业收入总收入206,917,322.47元，较上年同期增长了21.27%；实现营业利润26,522,740.80元，较上年同期增长了7.77%，实现净利润31,082,104.54元，较上年同期增长了22.46%。

在市场营销方面，公司在保证市场营销体系运作效率的基础上，强化营销团队的执行力，深化绩效考核及激励机制，产品销售工作按照公司的要求不断拓展新兴市场，销售额稳步增长，产品盈利能力增强，应收账款、费用得到有效控制。报告期内，在保持核酸诊断试剂市场（PCR产品）稳定增长的情况下，其他各产品线的销售额都获得持续增长。同时，报告期内，独立实验室的销售额继续呈现出较快增长的趋势。

在产品研发方面，公司继续加大新产品研发和技术开发的投入，打造没有围墙的研究院。报告期内，公司获得1项（首次）国家食品药品监督管理局颁发的医疗器械注册证：《幽门螺旋杆菌核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）》。

报告期内，公司荣获广州市科技兴市授予创新型企业奖，全资子公司中山生物工程有限公司荣获中山市火炬开发区国家健康科技产业基地2010年度科技创新奖。

#### （二）报告期内经营成果和财务状况分析

##### 1、经营成果变动情况

单位：人民币元

项目	报告期（1-6月）	上年同期	增减比例（%）
营业收入	206,917,322.47	170,621,417.68	21.27%
营业成本	90,552,560.28	69,984,244.57	29.39%
销售费用	39,830,893.80	30,775,767.10	29.42%
管理费用	52,114,138.19	42,887,058.32	21.51%
财务费用	1,942,290.24	2,433,888.05	-20.20%

所得税费用	7,592,751.38	6,953,961.95	9.19%
营业利润	26,522,740.80	24,610,448.64	7.77%
归属于上市公司股东的净利润	31,082,104.54	25,381,316.89	22.46%

#### 经营成果变动原因分析：

报告期内，公司的营业收入较去年同期增加 36,295,904.79 元，增长比例为 21.27%，主要原因：一是临床检测服务业务快速扩展，收入持续快速增长，同期增加了 18,238,935.68 元，增长比例为 41.06%，其中 2010 年新建的成都、南昌、合肥 3 家子公司，在 2011 年度进入正常运营，3 家子公司销售收入合计增加 772 万元，占总体增量的 46%；二是公司主营业务基因诊断试剂收入一如既往的稳步增长，同期增加了 21,216,114.45 元，增长比例为 20.65%。

报告期内，公司的营业成本较去年同期增加 20,568,315.71 元，增长比例为 29.39%。主要原因是试剂收入增长 12,055,457.93 元，试剂成本相应增加，试剂总成本增长了 38.73%。

报告期内，公司的管理费用较去年同期增加 9,227,079.87 元，增长比例为 21.51%，主要原因：是公司多个科研项目处于最后攻关阶段，报告期较上年同期研究支出增加了 7,595,954.57 元。

报告期内，公司的销售费用较去年同期增加 9,055,126.70 元，增长比例为 29.42%，主要原因：一是高新达安健康产业投资有限公司临床检测业务的继续扩大，其中合肥达安医学检验所有限公司、成都高新达安临检医院有限公司、昆明高新达安医学检验所有限公司、泰州高新达安医学检验所有限公司四家公司收入增长迅速，其相关的销售人工薪、业务差旅费等增加了 6,656,325.06 元。

报告期内，公司的财务费用较去年同期减少 491,597.81 元，减少比例为 20.20%，主要原因是报告期短期借款较去年同期减少了 60,000,000.00 元，相关利息支出减少了。

报告期内，公司的所得税费用较去年同期增加 638,789.43 元，增长比例为 9.19%，主要原因：利润总额增长了 17.93% 所得税相应增长。

报告期内，公司的营业利润较去年同期增加 1,912,292.16 元，增长比例为 7.77%，主要原因是营业收入增长。

报告期内，净利润增长了 5,700,787.65 元，增长比例为 22.46%，主要原因：

一是营业收入增长；二是投资收益增加；三是与收益性相关政府补助计入当期营业外收入增幅较大。

## 2、财务状况变动情况

项目	报告期末	上年度期末	增减比例(%)
应收账款	206,296,489.04	172,128,794.61	19.85%
存货	61,489,982.85	50,406,422.28	21.99%
预付账款	37,496,950.43	43,793,393.78	-14.38%
长期股权投资	59,515,073.62	38,850,510.23	53.19%
流动资产	373,899,752.73	378,569,860.99	-1.23%
流动负债	171,459,257.81	166,166,201.29	3.19%
股东权益	450,789,251.66	421,058,731.86	7.06%
总资产	707,549,614.78	673,754,917.18	5.02%

### 财务状况变动原因分析：

报告期内，公司财务状况良好，总资产比上年末增长5.02%，股东权益比上年末增长7.06%，每股净资产比上年末减少10.96%，股本较上年末增长20%，主要原因：一是公司业绩平稳增长，净利润较上年同期增长了22.46%；二是公司于2011年6月17日完成2010年度利润分配方案（每10股送红股1股，以资本公积金向全体股东每10股转增1股），股本由28,892.16万股增至34,670.592万股。

报告期内，应收账款较上年末增加了34,167,694.43元，增长比例为19.85%，主要原因是营业收入较去年同期增长21.27%。

报告期内，长期股权投资较去年年初增长了53.19%，主要原因是报告期较去年同期多了3家联营企业，其中广州安必平医药科技有限公司的投资成本774.06万元，广州爱健生物技术有限公司的投资成本120万元，公司于2011年3月29日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了《关于授权公司管理层投资南昌百特生物高新技术股份有限公司的议案》，2011年6月15日现金投入15,264,852.75元，占南昌百特4.98%股权。

## 3、报告期公司现金流量构成的变动情况

指标	报告期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,042,325.99	1,801,028.93	1179.40%
投资活动产生的现金流量净额	-42,678,273.21	-18,321,140.24	-132.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,606,466.65	37,568,897.00	-130.89%
现金及现金等价物净增加值	-31,261,459.37	21,045,273.45	-248.54%

现金流量变动原因分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 21,241,297.06 元，增加比例为 1179.40%，主要原因是报告期回款力度加大，销售商品、提供劳务收到的现金增长了 33.54%，而同期购买商品、接受劳务支付的现金减少了 24.23%。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上同期减少了 24,357,132.97 元，减少比例为 132.95%，主要原因是报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上同期减少了 49,175,363.65 元，减少比例为 130.89%，主要原因是报告期短期借款还贷款总金额 70,000,000.00 元。

### （三）主营业务按行业、产品和地区分布情况

公司属于生物制品业，目前主要从事荧光PCR检测技术研究、开发和应用，荧光PCR检测试剂盒和医疗设备的生产和销售以及提供临床检验服务。

#### 1、主营业务按行业分布情况

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	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 (%)
生物制造业	20,691.73	9,055.26	56.24%	21.27%	29.39%	-2.75%
其中：关联交易	359.64	160.87	55.27%	-10.58%	-0.06%	-0.97%

#### 2、主营业务按产品分布情况

单位：（人民币）万元

主营业务分产品情况						
分行业或分产品	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 (%)
试剂	12,393.52	4,318.03	65.16%	20.65%	38.73%	-4.54%
仪器	1,946.71	1,483.91	23.77%	-2.96%	6.76%	-6.94%
服务	6,266.24	3,221.24	48.59%	41.06%	35.53%	2.10%
其他	85.26	32.08	62.38%	-75.06%	-73.10%	-2.75%
合计	20,691.73	9,055.26	56.24%	21.27%	29.39%	-2.75%

### 3、主营业务按地区分布情况

单位：(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华南区	9,024.05	9.06%
华南以外地区	11,667.68	32.78%

4、报告期内，公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力（毛利率）、利润构成与上年相比未发生重大变化。

5、报告期内，公司不存在主要产品占营业收入或营业利润总额 10% 以上的情况。

6、报告期内，存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润的影响达到 10% 以上的情况。

广州安必平医药科技有限公司（下简称“广州安必平”）是由中山大学达安基因股份有限公司全资子公司广州市达安投资有限公司（下简称“达安投资”）出资 774.06 万元成立的，达安投资占有广州安必平 39.9% 的股份。2011 年上半年广州安必平经营状况良好，实现净利润 10,489,842.08 元，根据达安投资所占投资份额，当期投资收益为 4,185,446.99 元，占报告期内公司净利润的 13.47%。

#### （四）在经营中出现的问题与困难及解决方案

##### 1、产品线销售结构的均衡性需要继续改善

报告期内，公司在产品销售结构上建立了血筛产品线和科研产品线，这样目前公司共有八条产品线的销售组合：PCR 产品线、TRF 产品线、免疫产品线、

LBP/TCT 产品线、仪器产品线、公卫产品线、血筛产品线和科研产品线。

从整体上看，各产品线的销售增长水平不够均衡，PCR 产品线、LBP/TCT 产品线、TRF 产品线、仪器产品线呈现出稳定增长的态势，血筛产品线和科研产品线取得进展，但仍有免疫产品线、公卫产品线在增长水平上与既定目标存在较大的差异；同时除 PCR 产品线外，其他产品线对公司整体经营业绩的贡献率在规模上虽有改善但还较弱。

为促进产品线均衡发展，公司经营层将坚决执行多品牌并行发展战略，持续推进专业化市场营销策略，实施适应各个专业化市场的经营方针，从而提高整个公司的业务规模，使各产品线的发展水平得到有效的改善。

2、需要继续加强管理，对应收账款、营业成本、销售费用和管理费用进行有效控制

报告期内，公司的产品销售规模、盈利水平完成了既定的工作目标，但应收账款、营业成本、销售费用和管理费用也显现出同比增长。由于销售增长、业务扩张、科研攻关等因素的影响下，公司总体经营成本也有所增加，但在公司经营层的有效管理下，在保持销售额较快增长的基础上，经营活动产生的净现金流量也得到正向的大幅度提升，而所呈现的成本、费用指标基本都在公司设置的风险控制水平内。

报告期内市场经营环境的不确定性增加，为保证公司持续健康的发展，从而完成全年的经营目标，公司经营层已经在公司内部展开全面的管理改善工作，强化在继续保持良好产品销售水平的基础上加快账款回收的工作要求，同时对各项成本、费用都进行目标控制，从而保持公司的经营效率和提高应对经营风险的能力。

#### （五）2011年下半年度工作展望

2011年下半年，公司将贯彻年初制定的年度经营计划，继续加大技术创新和产品开发力度，实施多品牌并行发展战略，促进全部产品线的业务规模和经营效率的持续提高，从而力争圆满地完成2011年度经营目标。具体举措如下：

1、适应医改发展的客观需要，继续加大自主创新力度，不断提升产品的技术水平和产品质量

在报告期内，国家继续推进医疗体制的改革，在保证民生的基调下，全民的医疗保障水平得到持续的提高，诊断市场同时也保持了不断扩容的态势。下半年公司将围绕高水平满足客户需求的理念，以不断开发新技术、新产品为方向，加强关键技术平台和配套设施建设，推动关键技术应用到主导产品的速度和广度，同时加大产品的优化和新产品转生产力度，为实现公司的年度经营目标夯实技术及产品基础。

2、保持医学独立实验室的良好发展势头，继续加快全国性网络化的布局，不断提高经营规模，持续提高经营质量。

在下半年，高新达安将按照计划加快推进临床检测服务业务全国性网络化的战略布局，继续提高已经建立实验室的经营规模和业务水平，同时将追求发展速度和不断提高效率并举，从而完成 2011 年的经营工作目标。

3、继续推进多品牌并行发展战略，不断提高产品线整体业务发展水平

公司产品经营中的八条产品线所针对的每个应用领域中存在情况各异的市场特征，为实现多产品线的均衡发展，在 2011 年下半年公司将继续推进多品牌并行发展战略，明确达安是国内诊断产业中优秀的上下游一体化供应商的基本定位，以继续夯实 PCR 产品的国内第一品牌为基础，对 TRF 产品线、免疫产品线、LBP/TCT 产品线、仪器产品线、公卫产品线、血筛产品线和科研产品线等，确定各自在每个细分市场所产生的差异化的优势，从而创造独立的产品品牌，以逐步实现多品牌效应拉动销售的规模性增长，把整体业务发展水平提升到新的高度。

4、继续推进市场的全球布局及海外市场业务拓展的步伐

根据业务发展的具体情况，下半年将继续拓展海外渠道，扩大达安的国际知名度，不断提高海外业务规模。同时继续加强 CE 等产品海外注册的力度，加强产品的国际化标准的推广工作，从而使海外销售逐渐成为达安新的业务增长点。

(六) 对 2011 年前三季度经营业绩的预计

2011 年 1-9 月预计的 经营业绩	归属于母公司所有者的净利润比上年同期增长幅度小于 30%	
	公司经营业绩持续稳步增长	
2010 年 1-9 月经营业绩	归属于母公司所有者的 净利润:	40,622,232.51

业绩变动的的原因说明	公司经营业绩持续稳步增长
------------	--------------

## 二、报告期内公司投资情况

(一) 募集资金使用情况：报告期内，公司不存在募集资金投资情况。

(二) 非募集资金投资情况

### 1、投资南昌百特生物高新技术股份有限公司

公司于2011年3月29日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了《关于授权公司管理层投资南昌百特生物高新技术股份有限公司的议案》。由于在项目实施过程中，百特生物引入新投资者，为保持股权比例不变，公司追加投资149.5万元。目前，百特生物高新技术股份有限公司增资扩股已完成，注册资本：5328万元人民币，经营范围包括医用诊断仪器和试剂、医疗器械（限许可证所核范围经营，许可证有效期至2016年03月14日止）、软件的开发、生产、销售、代理和服务；医学实验室设计、施工、服务（凭资质证书经营）、技术培训、咨询等。公司全资子公司“广州市达安投资有限公司”持有其4.98%的股权。

### 2、关于转让广州达诚医疗技术有限公司股权的情况

公司于2011年3月29日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了《关于转让广州达诚医疗技术有限公司股权的议案》，根据决议，原股东达安基因将其在广州达诚的50%股权，以50万元转让给广州安必平；原股东汪友明将其在广州达诚的50%股权，以50万元转让给广州安必平。股权转让后，广州安必平以收购价100万元持有广州达诚100%的股权。目前已转让完毕并已变更工商登记手续。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，规范运作，不断完善公司法人治理结构，建立了较为完备的公司治理及内部控制的各项规章制度，并积极结合公司实际情况及监管部门的最新要求，及时对规章制度进行修订和完善，新制定了《中山大学达安基因股份有限公司资金管理制度》，以不断提高公司治理水平。

截至报告期末，公司整体运作比较规范、独立性强、信息披露规范，实际状况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

### 二、公司年度利润分配方案在报告期内的执行情况

公司2010年度分红派息方案为：以公司现有总股本288,921,600股为基数，向全体股东每10股送红股1股，派0.12元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每10股派0.008元）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1股。合计送、转股57,784,320股，合计派发现金红利3,467,059.21元（含税）。送、转股后，总股本由288,921,600股增加至346,705,920股。

公司2010年度利润分配方案已于2011年6月17日实施完毕。

三、2011年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项：

#### 1、收购资产

单位：（人民币）万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至报告期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易	定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）

华生救援 基金管理 有限公司	广州华生达 救援生物技 术有限公司	2011年06 月16日	300.00	3.17	0.00	否	评估价值	是	是	不适用
----------------------	-------------------------	-----------------	--------	------	------	---	------	---	---	-----

## 2、出售资产

单位：（人民币）万元

交易对方	被出售或 置出资产	出售日	交易价格	本年初起 至出售日 该出售资 产为公司 贡献的净 利润	出售产生 的损益	是否为 关联交 易	定价原则	所涉及 的资产 产权是 否已全 部过户	所涉及 的债权 债务是 否已全 部转移	与交易 对方的 关联关 系（适 用关联 交易情 形）
何东	广州集采 生物科技 有限公司	2011年05 月30日	5.00	8.97	0.00	否	成本价	是	是	不适用
广州安必 平医药科 技有限公 司	广州市达 诚医疗技 术有限公 司	2011年04 月11日	50.00	0.00	19.02	是	评估价值	是	是	合营企 业

1、公司管理层根据公司《中山大学达安基因股份有限公司对外投资管理办法》及公司章程的相关规定，以300.00万溢价收购了原华生救援基金管理有限公司所占有广州华生达救援生物技术有限公司50.00%的股权。股权收购后，公司对广州华生达救援生物技术有限公司为100.00%控股。

2、公司第四届董事会第二次会议决议同意《关于转让广州达诚医疗技术有限公司股权的议案》。根据《广州市达诚医疗技术有限公司股权转让资产评估报告书》，在评估基日2010年12月31日，广州达诚医疗技术有限公司的注册资本100.00万元，净资产评估值为60.69万元。原股东中山大学达安基因股份有限公司和汪友明分别以50.00万元将其各自持有的50%的股权转让给广州安必平医药科技有限公司。报告期实现投资收益190,219.22元。

3、公司管理层根据公司《中山大学达安基因股份有限公司对外投资管理办法》基本原则处置了广州集采生物科技有限公司50.00%的股权。经与广州集采生物科技有限公司另一股东广州汇和生物科技发展有限公司形成决议，2011年5

月30日，公司以成本价5.00万元将广州集采生物科技有限公司50%的股权转让给何东，报告期实现投资收益0.00元。

#### 六、报告期内公司重大关联交易事项：

##### 1、与日常经营相关的关联交易

单位：（人民币）万元

关联方名称	交易类型	交易金额	占同类交易金额的比例（%）
广州安必平医药科技有限公司	销售商品	0.06	0.02%
中山大学（含原中山医科大学）	销售商品	3.48	0.97%
中山大学附属第一医院	销售商品	80.67	22.43%
中山大学附属第二医院	销售商品	0.18	0.05%
中山大学附属第三医院	销售商品	140.64	39.11%
中山大学附属肿瘤医院	销售商品	10.92	3.04%
广州金域医学检验中心有限公司	销售商品	9.13	2.54%
中山大学孙逸仙纪念医院	销售商品	96.45	26.82%
中山大学附属第五医院	销售商品	14.34	3.99%
中山大学附属第六医院	销售商品	3.77	1.05%
合计		359.64	100.00%
广州达元食品安全技术有限公司	购买商品	8.18	2.21%
广州安必平医药科技有限公司	购买商品、提供劳务	362.59	97.79%
合计		370.77	100.00%

公司与关联方在销售和提供或接受劳务业务上发生的关联交易是由长期业务合作关系以及行业配套服务的不可分割性因素形成的，是本公司业务发展所必需的，并将在一定时期内持续存在。公司向关联企业销售产品和提供或接受劳务完全依据市场价格水平协商确定交易价格，没有损害公司和中小股东的利益。

上述关联交易对公司的独立性没有构成影响，公司也没对上述关联方形成依赖。

##### 2、关联债券债务往来

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金

	发生额	余额	发生额	余额
张斌	0.00	5.00	0.00	0.00
李明	0.00	13.65	0.00	0.00
广东达元食品安全技术有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00
广州达信生物技术有限公司	0.00	0.00	110.79	1,599.20
广州安必平医药科技有限公司	17.16	17.40	349.87	350.11
广州合安生物技术有限公司	2.39	3.64	0.00	200.00
合计	19.55	39.69	460.66	2149.31

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额 0.00 万元，余额 0.00 万元。

3、报告期内，公司不存在与关联方共同对外投资发生关联交易情况。

4、报告期内，公司资产、股权转让发生的关联交易：

万元

交易对方	被出售或置出资产	交易内容	定价原则	资产的账面价值	交易价格	结算方式	交易对公司经营成果与财务状况的影响情况
广州安必平医药科技有限公司	广州市达诚医疗技术有限公司	转让持有广州市达诚医疗技术有限公司 50%的股权	评估价值	60.69	50	现金	19.02

#### 七、报告期内公司重大合同及其履行情况

1、报告期内未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内公司无对外担保事项。

3、报告期内公司无委托理财事项发生。

4、报告期内公司其他重大合同

公司第四届董事会 2010 年第二次临时会议决议同意公司向兴业银行广州分行申请综合授信额度人民币 6,000.00 万元，抵押物分别为公司全资子公司佛山达意科技有限公司、佛山达迈生物技术有限公司、佛山达健实验设备有限公司、

佛山达浩生物信息技术有限公司、佛山达益生物工程技术有限公司和佛山达安医疗设备有限公司位于佛山市三水中心科技工业区 D 区 13、14 号的工业土地，土地使用证编号分别为：佛三国用（2009）第 20093100034 号、佛三国用（2009）第 20093100041 号、佛三国用（2009）第 20093100042 号、佛三国用（2009）第 20093100043 号、佛三国用（2009）第 20093100044 号、佛三国用（2008）第 20083100080 号。抵押额度有效期自 2010 年 6 月 28 日至 2015 年 12 月 31 日。借款期限自 2010 年 6 月 30 日至 2011 年 6 月 29 日，该批借款提前还款。2011 年 6 月重新放款，贷款期限为 2011 年 6 月 13 日至 2012 年 6 月 13 日，兴业银行已于 2011 年 6 月 13 日将 4,000.00 万元贷款全部发放，相关抵押手续已办理完毕。

八、独立董事对关联方资金占用和对外担保情况出具的专项说明和独立意见  
根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）和《公司章程》的有关规定，作为中山大学达安基因股份有限公司的独立董事，我们认真阅读了公司提供的相关资料，对公司与关联方的资金往来和公司的对外担保情况进行了仔细的核查。基于每个人客观、独立判断的立场，发表以下独立意见：

1、公司控股股东不存在违规占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的违规关联方占用资金情况。

2、截止 2011 年 6 月 30 日，中山大学达安基因股份有限公司没有发生对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的对外担保情况。

公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）及《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）的有关规定。

九、公司或持股 5% 以上股东不存在在报告期内或持续到报告期内的承诺事项。

十、公司内部审计制度的建立和执行情况

公司制定了《内部审计制度》，并根据国家政策的要求与企业发展的需要及时进行修改和完善，同时设立了审计监察部，配备了 3 名专职审计人员，直属审计委

员会领导，独立开展内部审计工作。

报告期内，按照公司董事会 2011 年度内部审计工作计划，审计监察部分别对母公司及控股子公司：中山生物工程有限公司、广州达安临床检验中心有限公司、广州市达瑞抗体工程技术有限公司、广州达泰生物工程有限公司、成都高新达安临检医院有限公司、广州市达诚医疗技术有限公司、佛山达安医疗设备有限公司、上海达安医学检验中心有限公司 2010 年下半年经营管理情况及其财务状况进行了内部审计；对南昌高新达安临床检验所有限公司、广州达康软件科技有限公司、广州达安妙医斋生物科技有限公司成立后的经营管理情况及其财务状况进行了内部审计。内部审计工作的正常开展有效地防范了公司的经营风险和财务风险，促进了公司相关内部控制制度和管理措施的落实。

十一、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十二、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

1、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》的规定和要求，勤勉尽责地履行职务，遵守董事行为规范，按时参加董事会会议和股东大会会议，对各项议案进行认真审议。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司及公司股东特别是社会公众股股东的利益。

2、公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》和《公司章程》的规定，行使董事长职权。公司董事长积极主持董事会的工作，依法召集、主持董事会会议，保证了报告期内的历次董事会会议能够依法、正常、有效的召开。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，不以个人意见代替董事会决策，并积极推动公司内部管理制度的制订和完善，确保公司规范运作。报告期内，公司董事长充分保证了独立董事和董事会秘书的知情权，为其履行职责创造良好的工作条件。

3、独立董事不受公司主要股东、实际控制人或其他与公司存在利害关系的单位和个人的影响，独立公正行使其特别职权。独立董事本着对公司和全体股东诚信和负责的态度，关注公司的生产经营、财务状况及法人治理结构，出席公

司董事会和股东大会，认真审阅公司各项议案和定期报告。公司独立董事勤勉尽责，保障了公司董事会决策的科学性，切实维护了公司及广大中小股东的合法权益，充分发挥了独立董事的作用。

报告期内，公司全体独立董事对公司董事会各项议案及公司其他事项没有提出异议。

#### 4、本公司董事出席董事会会议的情况

报告期内董事会会议召开次数			3		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
何蕴韶	董事长	3	0	0	否
吴翠玲	副董事长	3	0	0	否
魏明海	董事	2	0	0	否
孙晓	董事	3	0	0	否
周新宇	董事、总经理	3	0	0	否
程钢	董事、副总经理	3	0	0	否
刘国常	独立董事	3	0	0	否
王小宁	独立董事	3	0	0	否
裴端卿	独立董事	3	0	0	否
谷晓丰	董事	1	0	0	否

注：报告期内董事魏明海辞职，谷晓丰为新任董事。

#### 十三、开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司对外公开披露的信息均及时在公司网站上的投资者关系栏目中予以披露。同时，公司安排董事会秘书及证券事务代表通过电话、电子邮件及接待来访等方式回答投资者的咨询，在不违反相关法规和公司信息披露制度规定的前提下，客观、真实、准确、完整的向投资者介绍公司的生产经营情况。

公司于2011年4月11日（星期一）下午15:00-17:00在深圳证券信息有限公司提供的网上投资者关系互动平台成功组织了2010年度报告网上说明会，公司高级管理人员、独立董事刘国常与投资者针对2010年年报相关问题作了充分的交流和沟通。

#### 十四、公司信息披露情况

披露日期	公告编号	公告内容	刊登报纸	信息披露 网站名称
2011-2-23	2011-001	关于取得一个医疗器械注册证的提示性公告	证券时报	巨潮资讯
2011-2-28	2011-002	2010 年度业绩快报	证券时报	巨潮资讯
2011-3-8	2011-003	第四届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告	证券时报	巨潮资讯
2011-3-31	2011-004	第四届董事会第二次会议决议公告	证券时报	巨潮资讯
2011-3-31	2011-005	第四届监事会第二次会议决议公告	证券时报	巨潮资讯
2011-3-31	2011-006	关于召开 2010 年度股东大会通知的公告	证券时报	巨潮资讯
2011-3-31	2011-007	2011 年度日常关联交易公告	证券时报	巨潮资讯
2011-3-31	2011-008	2010 年年度报告摘要	证券时报	巨潮资讯
2011-3-31	2011-009	关联交易公告	证券时报	巨潮资讯
2011-3-31	2011-010	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告	证券时报	巨潮资讯
2011-4-22	2011-011	2010 年度股东大会决议公告	证券时报	巨潮资讯
2011-4-30	2011-012	第四届董事会 2011 年第二次临时会议决议公告	证券时报	巨潮资讯
2011-4-30	2011-013	2011 年第一季度季度报告正文	证券时报	巨潮资讯
2011-4-30	2011-014	关于证券事务代表辞职的公告	证券时报	巨潮资讯
2011-6-10	2011-015	2010 年度权益分派实施公告	证券时报	巨潮资讯

投资者也可登陆巨潮资讯网站 (<http://www.cninfo.com.cn>)，了解以上公告的详细内容。

## 第七节 财务报告（未经审计）

- 一、财务报表（附后）
- 二、财务报表附注（附后）

## 第八节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长签名的半年度报告全文；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签字并盖章的财务报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊《证券时报》上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

中山大学达安基因股份有限公司

董事长：何蕴韶

二〇一一年八月二十四日

中山大学达安基因股份有限公司

# 2011年1-6月财务报告

## 目录

资产负债表·····	28
利润表·····	30
现金流量表·····	31
所有者权益变动表·····	35
财务报表附注·····	41

## 资产负债表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司 2011年6月30日 单位：（人民币）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	53,539,919.78	19,017,830.33	86,738,251.15	38,101,719.96
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	224,400.00	224,400.00	567,000.00	567,000.00
应收账款	206,296,489.04	170,421,002.54	172,128,794.61	149,774,878.14
预付款项	37,496,950.43	31,771,911.81	43,793,393.78	40,633,222.28
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息			27,862.00	
应收股利				
其他应收款	14,852,010.63	91,219,495.77	24,908,137.17	82,467,483.01
买入返售金融资产				
存货	61,489,982.85	36,840,460.30	50,406,422.28	32,273,116.33
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	373,899,752.73	349,495,100.75	378,569,860.99	343,817,419.72
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	59,515,073.62	180,590,719.92	38,850,510.23	177,621,223.84
投资性房地产		2,754,016.22		2,869,402.91
固定资产	162,014,019.15	58,881,695.71	139,454,971.27	53,515,417.52
在建工程	7,513,181.60	1,162,818.46	20,771,626.60	15,150.00
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	60,548,840.93	18,706,487.82	57,679,207.16	18,960,436.87
开发支出	18,683,892.08	18,309,038.15	11,552,187.62	11,372,031.77
商誉	4,551,560.41		4,197,771.75	
长期待摊费用	9,938,844.97	5,907,221.72	10,507,206.23	6,149,542.87
递延所得税资产	10,884,449.29	3,790,083.07	12,171,575.33	4,934,053.16

其他非流动资产				
非流动资产合计	333,649,862.05	290,102,081.07	295,185,056.19	275,437,258.94
资产总计	707,549,614.78	639,597,181.82	673,754,917.18	619,254,678.66
流动负债：				
短期借款	70,000,000.00	70,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
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				
应付账款	63,239,029.43	38,073,171.49	34,878,850.79	25,506,771.37
预收款项	612,198.50	24,525.56	2,091,650.23	1,251,889.37
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	6,333,806.81	2,550,991.27	6,169,341.68	2,093,591.82
应交税费	7,208,848.50	6,476,962.59	11,277,449.92	9,157,548.39
应付利息	134,963.88	134,963.88	114,312.50	114,312.50
应付股利	1,439,944.73	1,439,944.73	0.02	0.02
其他应付款	22,490,465.96	42,274,697.19	31,634,596.15	51,455,151.08
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	171,459,257.81	160,975,256.71	166,166,201.29	169,579,264.55
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	22,761,858.74	22,064,642.74	25,248,659.46	22,803,109.96
非流动负债合计	22,761,858.74	22,064,642.74	25,248,659.46	22,803,109.96
负债合计	194,221,116.55	183,039,899.45	191,414,860.75	192,382,374.51
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	346,705,920.00	346,705,920.00	288,921,600.00	288,921,600.00
资本公积	21,183,959.15	12,971,428.33	47,684,119.15	41,863,588.33
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	39,097,801.84	38,191,022.16	39,118,297.58	38,191,022.16

一般风险准备				
未分配利润	44,124,550.84	58,688,911.88	45,401,665.51	57,896,093.66
外币报表折算差额	-322,980.17		-66,950.38	
归属于母公司所有者权益合计	450,789,251.66	456,557,282.37	421,058,731.86	426,872,304.15
少数股东权益	62,539,246.57		61,281,324.57	
所有者权益合计	513,328,498.23	456,557,282.37	482,340,056.43	426,872,304.15
负债和所有者权益总计	707,549,614.78	639,597,181.82	673,754,917.18	619,254,678.66

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作的负责人：杨恩林

会计机构负责人：王和平

## 利润表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）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	206,917,322.47	127,027,484.53	170,621,417.68	111,590,527.79
其中：营业收入	206,917,322.47	127,027,484.53	170,621,417.68	111,590,527.79
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	185,034,239.89	97,987,692.22	147,783,616.92	87,886,867.65
其中：营业成本	90,552,560.28	53,307,196.04	69,984,244.57	47,817,320.69
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	976,786.68	866,982.09	676,846.85	642,269.13
销售费用	39,830,893.80	18,938,444.65	30,775,767.10	17,944,888.10
管理费用	52,114,138.19	24,089,072.68	42,887,058.32	19,800,828.81
财务费用	1,942,290.24	778,985.13	2,433,888.05	1,242,503.78
资产减值损失	-382,429.30	7,011.63	1,025,812.03	439,057.14
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）	4,639,658.22	469,496.08	1,772,647.88	884,715.26
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）	26,522,740.80	29,509,288.39	24,610,448.64	24,588,375.40
加：营业外收入	10,726,729.60	7,823,245.44	7,039,249.95	8,272,589.55
减：营业外支出	46,453.98	30,136.85	103,741.99	52,997.46
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,203,016.42	37,302,396.98	31,545,956.60	32,807,967.49
减：所得税费用	7,592,751.38	5,850,359.55	6,953,961.95	5,730,536.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,610,265.04	31,452,037.43	24,591,994.65	27,077,430.69
归属于母公司所有者的净利润	31,082,104.54	31,452,037.43	25,381,316.89	27,077,430.69
少数股东损益	-1,471,839.50		-789,322.24	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.09	0.09	0.07	0.08
（二）稀释每股收益	0.09	0.09	0.07	0.08
七、其他综合收益	-256,029.79		-120,033.15	
八、综合收益总额	29,354,235.25	31,452,037.43	24,471,961.50	27,077,430.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	30,826,074.75	31,452,037.43	25,261,283.74	27,077,430.69
归属于少数股东的综合收益总额	-1,471,839.50		-789,322.24	

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作的负责人：杨恩林

会计机构负责人：王和平

## 现金流量表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

2011年1-6月

单位：（人民币）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	186,814,760.06	115,059,759.43	163,741,082.99	103,581,995.01
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	352,780.28	85,651.31	22,891.00	22,891.00
收到其他与经营活动有关的现金	62,173,303.18	74,097,964.60	46,558,885.89	66,506,979.25
经营活动现金流入小计	249,340,843.52	189,243,375.34	210,322,859.88	170,111,865.26
购买商品、接受劳务支付的现金	64,387,544.33	39,841,891.80	84,978,090.75	67,433,915.72
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	51,971,069.56	22,600,641.08	45,065,482.21	23,423,248.37
支付的各项税费	24,073,490.70	19,791,809.97	21,373,128.21	17,499,262.92
支付其他与经营活动有关的现金	85,866,412.94	95,180,350.37	57,105,129.78	51,105,315.99
经营活动现金流出小计	226,298,517.53	177,414,693.22	208,521,830.95	159,461,743.00
经营活动产生的现金流量净额	23,042,325.99	11,828,682.12	1,801,028.93	10,650,122.26
二、投资活动产生的现金流量：				

收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,000.00	1,000.00	1,826,373.00	2,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,876,792.52	500,000.00	495,838.42	
收到其他与投资活动有关的现金			100,849.93	
投资活动现金流入小计	3,877,792.52	501,000.00	2,423,061.35	2,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,073,473.03	14,855,735.61	19,854,470.63	8,174,218.47
投资支付的现金	16,464,852.75			
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	3,000,000.00	3,000,000.00	889,730.96	2,254,670.96
支付其他与投资活动有关的现金	17,739.95			
投资活动现金流出小计	46,556,065.73	17,855,735.61	20,744,201.59	10,428,889.43
投资活动产生的现金流量净额	-42,678,273.21	-17,354,735.61	-18,321,140.24	-10,426,789.43
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	60,000,000.00	60,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	60,000,000.00	110,000,000.00	110,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,606,466.65	1,606,466.65	2,430,053.00	2,430,053.00
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			1,050.00	1,050.00

筹资活动现金流出小计	71,606,466.65	71,606,466.65	72,431,103.00	72,431,103.00
筹资活动产生的现金流量净额	-11,606,466.65	-11,606,466.65	37,568,897.00	37,568,897.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,045.50	-14,497.49	-3,512.24	-2,442.18
五、现金及现金等价物净增加额	-31,261,459.37	-17,147,017.63	21,045,273.45	37,789,787.65
加：期初现金及现金等价物余额	84,801,379.15	36,164,847.96	74,061,680.35	19,841,574.10
六、期末现金及现金等价物余额	53,539,919.78	19,017,830.33	95,106,953.80	57,631,361.75

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作的负责人：杨恩林

会计机构负责人：王和平

## 所有者权益变动表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

2011年6月30日

单位：（人民币）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	288,921,600.00	47,684,119.15			39,118,297.58		45,401,665.51	-66,950.38	61,281,324.57	482,340,056.43	240,768,000.00	47,015,126.57			34,057,947.18		48,182,087.49	-105,713.75	58,678,477.85	428,595,925.34
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他								0.00	0.00											
二、本年年初余额	288,921,600.00	47,684,119.15			39,118,297.58		45,401,665.51	-66,950.38	61,281,324.57	482,340,056.43	240,768,000.00	47,015,126.57			34,057,947.18		48,182,087.49	-105,713.75	58,678,477.85	428,595,925.34
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	57,784,320.00	-26,500.16			-20,495.74		-1,277,114.67	-256,029.79	1,257,922.00	30,988,441.80	48,153,600.00	668,992.58			5,060,350.40		-2,780,421.98	38,763.37	2,602,846.72	53,744,131.09
（一）净利润							31,082,104.54	-1,471,839	29,610,265.04								56,452,728		1,855,039.	58,307,768.29

								.50							.42		87	
(二) 其他综合收益								-256,029.79		-256,029.79		242,592.58				38,763.37		281,355.95
上述(一)和(二)小计						31,082,104.54		-256,029.79	-1,471,839.50	29,354,235.25		242,592.58			56,452,728.42	38,763.37	1,855,039.87	58,589,124.24
(三) 所有者投入和减少资本		2,392,000.00			-20,495.74			3,000,000.00		5,371,504.26		426,400.00					989,000.00	1,415,400.00
1. 所有者投入资本		2,392,000.00						3,000,000.00		5,392,000.00							989,000.00	989,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他					-20,495.74					-20,495.74		426,400.00						426,400.00
(四) 利润分配	28,892,160.00					-32,359,219.21				-3,467,059.21	48,153,600.00			5,060,350.40		-59,233,150.40		-6,019,200.00
1. 提取盈余公积														5,060,350.40		-5,060,350.40		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股	28,892,					-32,359				-3,467,48,15						-54,1		-6,019,



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

2011年6月30日

单位：（人民币）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	288,921,600.00	41,863,588.33			38,191,022.16		57,896,093.66	426,872,304.15	240,768,000.00	41,863,588.33			33,130,671.76		66,525,740.08	382,288,000.17
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	288,921,600.00	41,863,588.33			38,191,022.16		57,896,093.66	426,872,304.15	240,768,000.00	41,863,588.33			33,130,671.76		66,525,740.08	382,288,000.17
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	57,784,320.00	-28,892,160.00					792,818.22	29,684,978.22	48,153,600.00				5,060,350.40		-8,629,646.42	44,584,303.98
（一）净利润							33,152,037.43	33,152,037.43							50,603,503.98	50,603,503.98
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							33,152,037.43	33,152,037.43							50,603,503.98	50,603,503.98
（三）所有者投入和减少资本																

1. 所有者投入资本															
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配	28,892,160.00					-32,359,219.21	-3,467,059.21	48,153,600.00				5,060,350.40	-59,233,150.40	-6,019,200.00	
1. 提取盈余公积												5,060,350.40	-5,060,350.40		
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配	28,892,160.00					-32,359,219.21	-3,467,059.21	48,153,600.00					-54,172,800.00	-6,019,200.00	
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转	28,892,160.00	-28,892,160.00													
1. 资本公积转增资本(或股本)	28,892,160.00	-28,892,160.00													
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
(六) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(七) 其他															

四、本期期末余额	346,705,920.00	12,971,428.33			38,191,022.16		58,688,911.88	456,557,282.37	288,921,600.00	41,863,588.33			38,191,022.16		57,896,093.66	426,872,304.15
----------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	---------------	----------------	----------------	---------------	--	--	---------------	--	---------------	----------------

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作的负责人：杨恩林

会计机构负责人：王和平

## 中山大学达安基因股份有限公司 二〇一一年半年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

中山大学达安基因股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为广东省科四达医学仪器实业公司，于1988年8月17日经广州市工商行政管理局核准设立。1991年1月26日，广州市东山区中山视听科技公司、中山医科大学执信服务公司、广东省科四达医学仪器实业公司合并为中山医科大学科技开发公司。1999年12月8日，经中山医科大学（校办发[1998]15号文）《关于同意学校产业集团下属科技开发公司建立以产权改制为核心的现代企业制度的批复》的批准，中山医科大学科技开发公司经改制变更为中山医科大学科技开发有限公司。2000年12月，经广州市工商行政管理局批准中山医科大学科技开发有限公司更名为中山医科大学达安基因有限公司。2001年3月8日，经广州市经济体制改革委员会穗改股字[2001]3号文批准，中山医科大学达安基因有限公司依法整体变更为中山医科大学达安基因股份有限公司。由于中山医科大学与中山大学合并，2001年12月13日，公司更名为中山大学达安基因股份有限公司。2004年7月经中国证监会证监发行字（2004）119号文批准在深圳证券交易所上市。所属行业为生物制药类。

2005年11月10日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：本公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有10股将获得3股的股份对价。实施上述送股对价后，本公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止到2005年11月18日，股本总数为83,600,000.00股，其中：有限售条件股份为55,000,000.00股，占股份总数的65.79%，无限售条件股份为28,600,000.00股，占股份总数的34.21%。2006年4月17日本公司召开2005年度股东大会审议通过：2005年度资本公积转增股本方案为：以2005年12月31日本公司总股本83,600,000.00股为基数，以资本公积向本公司全体股东每10股转增5股，转增股本41,800,000.00股。资本公积转增股本后，本公司总股本为125,400,000.00股。2008年4月16日本公司召开2007年度股东大会审议通过：公司2007年利润分配及资本公积金转增股本方案，以公司现有总股本125,400,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派发现金红利1.3元（含税，扣税后，个人股东和投资基金每10股实际派发现金0.97元），合计送红股25,080,000股，合计派发现金红利16,301,999.97元（含税）；同时用资本公积金向全体股东每10股转增4股，共转增50,160,000股。公司完成2007年度利

利润分配和资本公积金转增股本方案后，总股本将由 125,400,000 股增加至 200,640,000 股。2009 年 4 月 16 日本公司召开 2008 年度股东大会审议通过：公司 2008 年利润分配方案，以公司现有总股本 200,640,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，派发现金红利 0.26 元（含税，扣税后，个人股东和投资基金每 10 股实际派发现金 0.034 元），合计送红股 40,128,000.00 股，合计派发现金红利 5,216,640.00 元（含税）。公司完成 2008 年度利润分配方案后，总股本将由 200,640,000 股增加至 240,768,000 股。2010 年 4 月 21 日召开的 2009 年度股东大会审议通过：公司 2009 年利润分配方案，以公司现有总股本 240,768,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，派 0.25 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金、合格境外机构投资者实际每 10 股派 0.025 元），合计送红股 48,153,600 股，合计派发现金红利 6,019,200.00 元（含税）。公司完成 2009 年度利润分配方案后，总股本将由 240,768,000 股增加至 288,921,600 股。2011 年 4 月 21 日召开的 2010 年度股东大会审议通过：公司 2010 年利润分配方案，公司拟以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 288,921,600 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），每 10 股送红股 1 股，合计派发股利 32,359,219.20 元。本次股利分配后公司剩余未分配利润 25,536,874.46 元，转入下年未分配利润。2010 年 12 月 31 日公司资本公积为 41,863,588.33 元，其中股本溢价为 34,219,944.10 元。公司拟以 2010 年 12 月 31 日总股本 288,921,600 股为基数，向公司全体股东每 10 股转增股本 1 股。转增后资本公积为 12,971,428.33 元。对于其他非居民企业，我公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。截至 2011 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 34,670.592 万股，公司注册资本为 28,892.16 万元，其中：无限售条件股份为 33,209.5258 万股，占股份总数的 95.79%，有限售条件股份全部是高管持股为 1,461.0662 万股，占股份总数的 4.21%。

公司属生物医学工程技术行业，公司经营范围为：研究体外诊断试剂及生物制品、保健食品、医疗设备。研究、开发、销售食品检测仪器、设备，软件开发、技术服务。生产：体外诊断试剂（另设分支机构生产）。批发、零售贸易（国家专营专控商品除外）。销售：中成药、常用化学药制剂（持许可证经营）。技术咨询服务。医学检验、病理检查（由分支机构经营）。货物进出口（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目须取得许可证后方可经营），公司注册及总部办公地址：广州市高新技术产业开发区香山路19号。

## 二、 主要会计政策、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及其他相关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。

**(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

**(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**

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，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该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**

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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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；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，期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。期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**

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

应收款项账龄	提取比例
1年以内	0.5%
1年—2年	10%
2年—3年	15%
3年—4年	40%
4年—5年	60%
5年以上	100%

公司对合并范围内的经营活动正常及现金流量良好的关联企业不计提坏账准备，对内部职工借用的备用金及押金不计提坏账准备。

**(十一) 存货**
**1、 存货的分类**

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、发出商品、周转材料等。

**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**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。

产成品、库存商品和用于出售的材料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、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (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、 初始投资成本确定**

##### **(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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。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，按照投资合同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：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-35 年	5%	2.71%-3.20%
仪器设备	3-10 年	5%	9.8%-33.33%
运输设备	5-10 年	5%	9.8%-19.6%
电子设备	3-10 年	5%	9.8%-33.33%

## 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。

## (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的各部分分别完工，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：

无形资产项目	预计使用寿命	依据
专利技术	10年	预计使用年限
土地使用权	50年	土地使用权证年限
软件使用权	3-5年	预计使用年限

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，本年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**

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

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) 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、按完工百分比法确认提供劳务的收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (二十) 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。

## (二十一) 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。

## **(二十二) 经营租赁、融资租赁**

### **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。

## **(二十三) 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。

### (二十四) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税基础	税率	备注
增值税	自产试剂销售收入	6%	
增值税	仪器及其他销售收入	17%	
营业税	技术服务收入, 资金占用费收入	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	7%	
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%	
地方教育附加	应纳增值税及营业税额	2%	

本公司按照《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定按所得税率 25%缴纳企业所得税。

### (二) 税负减免

中山大学达安基因股份有限公司及两家控股子公司广州达安临床检验中心有限公司、中山生物工程有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定, 经企业申报、专家评审、公示等程序, 被认定为高新技术企业, 并于 2009 年 3 月 18 日收到了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》(证书编号分别为: GR20084001338, GR200844001112, GR200844000886, 发证时间为 2008 年 12 月 29 日) 认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 公司及上述控股子公司自获得高新技术企业认定后三年内 (2008 年至 2010 年), 所



得税率按 15%的比例征收。2011 年高新资格复审进行中。

中山大学达安基因股份有限公司控股子公司合肥达安医学检验所有限公司及高新达安健康产业投资有限公司下属控股子公司广州达安临床检验中心有限公司，上海达安医学检测中心有限公司，六安达安医学检验中心有限公司，成都高新达安检测医院有限公司，南昌高新达安临床检验有限公司属于提供医疗服务的医疗机构，根据《中华人民共和国营业税暂行条例》已经 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过对医院、诊所和其他医疗机构提供的医疗服务免征营业税，自 2009 年 1 月 1 日起施行。

#### 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、报告期纳入合并范围的子公司

子公司名称	子公司类型	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	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所有者权益中所享有份额后的余额
高新达安健康产业投资有限公司	有限责任公司	投资公司	13,666.00	医疗服务、医疗设备研发	13,666.00	13,666.00	60%	60%	是	4,954.50		
六安市达安医学检验有限公司	有限责任公司	临床检验	1,000.00	医学检验、病理检验，体检及技术咨询服	1000.00	1000.00	42%	42%	是	202.48		
佛山达益生物工程技术有限公司	有限责任公司	生物制药	640.00	研究开发	640.00	640.00	100%	100%	是			
佛山达健实验设备有限公司	有限责任公司	生物制药	720.00	仪器销售	720.00	720.00	100%	100%	是			
佛山达意科技有限公司	有限责任公司	生物制药	640.00	研究开发	640.00	640.00	100%	100%	是			
佛山达浩生物信息技术有限公司	有限责任公司	生物制药	640.00	技术服务	640.00	640.00	100%	100%	是			
昆明高新达安医学检验所有限公司	有限责任公司	临床检验	1,000.00	医学检验、病理检验	200.00	200.00	60%	60%	是	-11.08		

佛山达迈生物技术 有限公司	有限责任公司	生物制药	860.00	技术服务	860.00	860.00	100%	100%	是			
广州市达瑞抗体 工程技术有限公 司	有限责任公司	生物制药	830.00	生产、销售临床检验分析 仪器、抗体及生化试剂等	830.00	830.00	53%	53%	是	723.42		
广州达泰生物工 程技术有限公司	有限责任公司	生物制药	530.00	生物制品的研究、开发、 技术咨询	530.00	530.00	95%	95%	是	19.44		
广州达安临床检 验中心有限公司	有限责任公司	临床检验	2,000.00	医学检验、病理检验	2000.00	2000.00	60%	60%	是	438.56		
上海达安医学检 测中心有限公司	有限责任公司	临床检验	5,000.00	医学检验和医学病理诊 断	5,000.00	5,000.00	60%	60%	是	-323.0 0		
佛山达安医疗设 备有限公司	有限责任公司	医疗设备 销售	1200.00	医疗设备生产销售	1200.00	1200.00	100%	100%	是			
中山生物工程有 限公司	有限责任公司	生物制药	1,300.00	生产：体外诊断试剂；经营 本企业自产产品及技术的 出口业务	1,300.00	1,300.00	100%	100%	是			
广州市达安投资有 限公司	有限责任公司	投资公司	1,000.00	项目投资	1,000.00	1,000.00	100%	100%	是			
达安诊断有限公司 (DAAN DIAGNOSTICS LTD)	有限责任公司	临床检验	加币 100 元	医学检验、病理检验	加币 100 元	加币 100 元	100%	100%	是			

合肥达安医学检验 所有限公司	有限责任公司	临床检验	800.00	医学检验、病理检验	800.00	800.00	80%	80%	是	-52.00		
杭州安杰思基因科 技有限公司	有限责任公司	生物制药	1000.00	检测仪器及设备的研发、生 产、销售	1000.00	1000.00	60%	60%	是	342.81		
成都高新达安检验 医院有限公司	有限责任公司	临床检验	2,000.00	医学检验、病理检验	2000.00	2000.00	60%	60%	是	-12.94		
广州达安妙医斋生 物科技有限公司	有限责任公司	生物制药	100.00	临床医学检验和病理诊断 技术研究、生产体外试剂	100.00	100.00	30.6%	30.6%	是	48.85		
广州达康软件科技 有限公司	有限责任公司	软件开发	100.00	软件的研发与销售,商品信 息咨询	100.00	100.00	60%	60%	是	-0.24		
南昌高新达安临床 检验所有限公司	有限责任公司	临床检验	1,000.00	医学检验、病理检验	1000.00	1000.00	60%	60%	是	-64.48		
广州华生达救援生 物技术股份有限公 司	有限责任公司	生物制药	500.00	快速检测救援生物技术研 发咨询及销售	500.00	500.00	100%	100%	是			
泰州高新达安医学 检验所有限公司	有限责任公司	临床检验	2000.00	医学检验、病理检验	2000.00	2000.00	60%	60%	是	-12.41		

## (二) 报告期合并报表范围的变更情况

1、与上年相比报告期新纳入合并范围的子公司 2 家，其中：本公司控股子公司高新达安健康产业投资有限公司新投资控股子公司 1 家。

2、与上年相比报告期不再纳入合并范围的子公司 2 家，其中：本公司控股子公司达安投资有限公司控股子公司广州集采生物技术科技发展有限公司全部转让，本公司控股子公司广州市达诚医疗技术有限公司股权全部转让。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### 1、本期新纳入合并范围的子公司 (金额单位：万元)

名称	期末净资产	本期净利润
泰州高新达安医学检验所有限公司	368.98	-31.02
广州华生达救援生物技术股份有限公司	529.24	0.00

注：详见附注“八、承诺事项（一）、重大承诺事项 1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出”。

### 2、本期不纳入合并范围的子公司 (金额单位：万元)

名称	期末净资产	本期净利润
广州集采生物技术科技发展有限公司	10.02	17.93
广州市达诚医疗技术有限公司	60.69	2.98

注：(1) 原股东中山大学达安基因股份有限公司将其在广州市达诚医疗技术有限公司的50%股权，以50万元转让广州安必平医药科技有限公司；原股东汪友明将其在广州达诚的50%股权，以50万元转让给广州安必平医药科技有限公司。

(2) 2011年5月30日，广州市达安投资有限公司将占有广州集采生物技术科技发展有限公司注册资本50%共5万元的出资转让给个人股东何东，转让金为成本价人民币5万元整。

注：详见附注“八、承诺事项（一）、重大承诺事项3、其他重大财务事项”。

## (四) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产项目和负债项目，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，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（年初期末平均汇率）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。

## 五、合并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)

### (一)、货币资金

项目	报告期末金额			年初金额		
	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			67,159.80			20,889.04
小计			67,159.80			20,889.04
银行存款						
人民币			52,456,242.40			83,042,196.95
美元	127,377.20	6.4848	826,017.61	19,236.87	6.6227	127,400.02
欧元	0.13	8.8461	1.15	0.13	8.7692	1.14
加币	27,521.18	6.6722	183,626.82	243,915.63	6.6043	1,610,892.00
小计	154,898.51		53,465,887.98	263,152.63		84,780,490.11
其他货币资金						
人民币			6,872.00			1,936,872.00
小计			6,872.00			1,936,872.00
合计	154,898.51		53,539,919.78	263,152.63		86,738,251.15

本公司报告期内无抵押、质押或冻结等受限制变现或存放在境外或有潜在回收风险的款项。报告期货币资金较期初减少了 33,198,331.37 元，减少比例为 38.27%，主要原因为报告期偿还贷款所支付的现金 70,000,000.00 元。

### (二)、应收票据

种类	报告期末金额	年初金额
银行承兑汇票	224,400.00	567,000.00
合计	224,400.00	567,000.00

1、报告期末无已质押的应收票据。

2、应收票据报告期末额比年初金额减少 342,600.00, 减少比例为 60.42%, 减少主要原因为：年初的银行承兑汇票报告期到期承兑。

3、本公司报告期本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据。也不存在未到期票据背书贴现情况。

### (三)、应收账款

1、应收帐款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	帐面金额	比例	坏帐准备	坏帐准备比例	帐面金额	比例	坏帐准备	坏帐准备比例
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	5,938,705.75	2.79%	2,615,222.54	44.04%	7,055,432.33	3.94%	2,459,789.21	34.86%
其他不重大应收账款	206,539,286.67	97.21%	3,566,280.84	1.73%	171,806,985.50	96.06%	4,273,834.01	2.49%
合计	212,477,992.42	100.00%	6,181,503.38	45.76%	178,862,417.83	100.00%	6,733,623.22	3.76%

**2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：**

帐龄	期末余额			年初余额		
	帐面余额		坏帐准备	帐面余额		坏帐准备
	金额	比例		金额	比例	
3至4年(含4年)	4,415,465.37	2.08%	1,658,734.15	5,209,549.33	2.91%	1,614,500.41
4至5年(含5年)	1,016,779.19	0.48%	610,067.51	1,301,485.50	0.73%	300,891.30
5年以上	506,461.19	0.24%	346,420.88	544,397.50	0.30%	544,397.50
合计	5,938,705.75	2.79%	2,615,222.54	7,055,432.33	3.94%	2,459,789.21

**3、其他不重大应收帐款**

帐龄	期末余额			年初余额		
	帐面余额		坏帐准备	帐面余额		坏帐准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	163,239,216.81	76.83%	771,027.98	128,839,604.66	72.03%	684,797.25

1至2年 (含2年)	33,245,622.17	15.65%	1,683,307.36	32,150,358.30	17.97%	2,361,699.31
2至3年 (含3年)	10,054,447.69	4.73%	1,111,945.50	10,817,022.54	6.05%	1,227,337.45
合计	206,539,286.67	97.21%	3,566,280.84	171,806,985.50	96.06%	4,273,834.01

4、本报告期无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。

5、本期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。

6、本报告期无核销的应收帐款。

7、期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。

8、应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收帐款总额比例
卫生部北京医院	非关联公司	1,790,000.00	1-3年	0.84%
广西医科大学第一附属医院	非关联公司	1,710,360.00	1年以内	0.80%
第四军医大学唐都医院（第二附属）	非关联公司	1,537,293.50	1-3年	0.72%
西安交通大学第一医院	非关联公司	1,472,625.00	1-2年	0.69%
第四军医大学西京医院（第一附属）	非关联公司	1,450,298.00	1年以内	0.68%

9、应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收帐款总额比例
广州达元食品安全技术有限公司	联营企业	475,011.50	0.22%
广州金域医学检验中心有限公司	同一投资者	194,630.60	0.09%
广州安必平医药科技有限公司	联营企业	1,242,350.00	0.58%
中山大学附属眼科中心	同一投资者	780.00	0.00%
广州市达诚医疗技术有限公司	联营企业下属投资公司	737,853.00	0.35%
中山大学眼科医院	同一投资者	9,000.00	0.00%
中山大学附属第三医院	同一投资者	1,284,690.00	0.60%
中山大学孙逸仙纪念医院	同一投资者	1,149,793.89	0.54%
中山大学附属第五医院	同一投资者	327,200.00	0.15%
中山大学附属第一医院	同一投资者	347,001.60	0.16%
中山大学附属肿瘤医院	同一投资者	120,614.00	0.06%
中山大学公共卫生学院	同一投资者	18,000.00	0.01%
中山大学	同一投资者	9,636.00	0.00%
中山大学附属第二医院	同一投资者	1,800.00	0.00%
中山大学附属第六医院	同一投资者	35,511.00	0.02%

中山大学光华口腔医学院	同一投资者	11,424.00	0.01%
合计		5,965,295.59	2.81%

10、报告期内无终止确认的应收款项情况。

11、报告期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

#### (四)、预付账款

##### 1、账龄分析

账龄	报告期末金额		年初金额	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内(含1年)	34,179,338.28	91.15%	39,912,821.24	91.14%
1年至2年(含2年)	2,930,177.15	7.81%	3,230,757.20	7.38%
2年至3年(含3年)	353,435.00	0.94%	375,799.00	0.86%
3年以上	34,000.00	0.09%	274,016.34	0.63%
合计	37,496,950.43	100.00%	43,793,393.78	100.00%

##### 2、预付账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司的关系	报告期末金额	时间	未结算原因
Applied Biosystems B.V.	非关联公司	7,747,596.51	1年以内	合同尚在执行
广州典实科仪设备有限公司	非关联公司	2,173,387.00	1年以内	合同尚在执行
福建省亿鑫建设有限公司	非关联公司	2,029,000.00	1年以内	合同尚在执行
阳江市传韵信息咨询有限公司	非关联公司	1,285,698.41	1年以内	合同尚在执行
广州紫安科技有限公司	非关联公司	1,107,000.00	1年以内	合同尚在执行
合计		14,342,681.92		

3、报告期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、报告期末无预付关联方款项。

5、预付款项报告期末金额比年初金额减少6,296,443.35元,减少比例为14.38%,预付账款货票已到公司,本期核销。

#### (五)、其他应收款

##### 1、其他应收帐款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	帐面金额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备比例	帐面金额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备比例
单项金额重大的其他应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款	2,485,915.92	14.80%	1,642,372.08	0.66	2,752,357.52	10.31%	1,467,475.85	53.32%
其他不重大其他应收账款	14,312,838.17	85.20%	304,371.38	0.02	23,932,872.57	89.69%	309,617.07	1.29%
合计	16,798,754.09	1.00	1,946,743.46	0.68	26,685,230.09	1.00	1,777,092.92	6.66%

**2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款：**

帐龄	期末余额			年初余额		
	帐面余额		坏帐准备	帐面余额		坏帐准备
	金额	占总额比例		金额	占总额比例	
3至4年(含4年)	698,360.00	4.16%	278,304.00	1,281,170.33	4.80%	427,852.64
4至5年(含5年)	709,708.72	4.22%	394,670.08	966,289.19	3.62%	535,725.21
5年以上	1,077,847.20	6.42%	969,398.00	504,898.00	1.89%	503,898.00
合计	2,485,915.92	14.80%	1,642,372.08	2,752,357.52	10.31%	1,467,475.85

**3、其他不重大应收帐款**

帐龄	期末余额			年初余额		
	帐面余额		坏帐准备	帐面余额		坏帐准备
	金额	占总额比例		金额	占总额比例	
1年以内(含1年)	11,656,378.49	69.39%	101,607.33	17,915,012.37	67.13%	21,984.50
1至2年(含2年)	1,136,574.68	6.77%	103,165.57	5,056,825.15	18.95%	181,343.47
2至3年	1,519,885.00	9.05%	99,598.48	961,035.05	3.60%	106,289.10

(含3年)						
合计	14,312,838.17	85.20%	304,371.38	23,932,872.57	89.69%	309,617.07

4、本报告期无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账款情况；无通过重组等其他方式收回的其他应收款项金额。

5、本报告期无核销的其他应收帐款

6、期末其他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、其他应收账款中欠款金额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收帐款总额比例	性质或内容
中国证券登记结算有限公司深圳分公司	非关联公司	2,090,980.15	1年以内	12.45%	代派现金股利，7月结算
上海兆盛电子科技有限公司	非关联公司	1,350,000.00	1年以内	8.04%	系统开发费用
佛山麦澳医疗科技有限公司	非关联公司	1,000,000.00	1年以内	5.95%	业务往来款
广州匹依贸易有限公司	非关联公司	830,000.00	1年以内	4.94%	仪器租赁押金
广东省广电集团有限公司广州供电公司	非关联公司	539,573.20	1年以内	3.21%	业务往来款

8、其他应收关联方帐款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占其他应收款总额
广州达信生物技术有限公司	联营企业	3,360,000.00	20.00%
广州安必平医药科技有限公司	联营企业	275,106.11	1.64%
广州达元食品安全技术有限公司	联营企业下属投资公司	2,490.00	0.01%
<中国家庭医生>杂志社	同一投资者	500,000.00	2.98%
东莞达信生物技术有限公司	联营企业	25,101.28	0.15%
广州合安生物技术有限公司	联营企业	30,392.00	0.18%
广州市达诚医疗技术有限公司	联营企业下属投资公司	441,428.75	2.63%
广州中大产业集团有限公司	同一投资者	7,830.16	0.05%
中山大学附属肿瘤医院	同一投资者	30,000.00	0.18%
中山大学中山眼科中心	同一投资者	33,000.00	0.20%
佛山达元食品安全技术有限公司	联营企业	3,333,000.30	19.84%
张斌	公司高管	50,000.00	0.30%
李明	公司高管	55,593.60	0.33%
<b>合计</b>		<b>8,143,942.20</b>	<b>48.48%</b>

9、报告期内无终止确认的其他应收款项情况。

10、报告期内其他应收款较年初减少了 10,056,126.54 元，减少比例为 40.37%，其主要原因是公司加大了对借款及其他应收发票跟进力度，及时清理往来及个人借支。

### (六)、存货

#### 1、存货分类

项 目	报告期末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	帐面价值	账面余额	跌价准备	帐面价值
原材料	12,877,062.05		12,877,062.05	10,819,532.79		10,819,532.79
周转材料	0.00		0.00	885,472.94		885,472.94
委托加工物资	266,850.97		266,850.97	1010960.29		1010960.29
在产品	3,944,930.17		3,944,930.17	2,631,420.30		2,631,420.30
库存商品	35,767,421.17		35,767,421.17	34,231,813.35		34,231,813.35
发出商品	8,633,718.49		8,633,718.49	827,222.61		827,222.61
合 计	61,489,982.85		61,489,982.85	50,406,422.28	0.00	50,406,422.28

(1)、报告期公司存货无计提减值准备，期末余额中没有用于担保的存货，存货所有权没有受到限制。

(2) 报告期内存货较年初增加了 11,083,560.57 元，增加比例为 21.99%，其主要原因是公司增加血筛项目投入，购入相关仪器及材料。

### (七)、合营企业及联营企业投资

(金额单位：万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期利润
一、合营企业												无
二、联营企业												
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	内资企业	武汉市	李加林	基因诊断	500	49%	49%	529.00	1.00	528.00	-	-12.00
广东达元食品药品安全技术有限公司	内资企业	佛山市	石松	食品安全	1000	40%	40%	4,071.00	2,257.00	1,814.00	669.00	135.00

广东华南 新药创制 有限公司	内资 企业	广州 市	杨淑伟	生物制药	9000	11.11%	11.11%	9,003.00	14.00	8,989.00	-	-1.00
广州合安 生物技术 有限公司	内资 企业	广州 市	何蕴韶	疫苗、诊 断试剂	1000	35%	35%	284.72	3.85	280.87	-	-6.39
广州安 必平医药 科技有限 公司	内资 企业	东莞 市	蔡向挺	生物医药	1000	39.90%	39.90%	6,340.11	2,789.22	3,550.89	2,696.84	1,048.98
广州达信 生物技术 有限公司	内资 企业	广州 市	程钢	生物技术	1400	20.80%	20.80%	3,415.51	565.07	2,850.44	-	-103.48
广州爱健 生物技术 有限公司	内资 企业	广州 市	糜庆丰	生物技术	1000	20.00%	20.00%	862.95	113.83	749.12	81.35	-101.57
南昌百特 生物高新 技术股份 有限公司	内资 企业	南昌 市	练新廷	生物医药	5328	4.98%	4.98%	-	-	-	-	-

### (八)、长期股权投资

#### 1、长期股权投资明细情况：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位的持股比例(%)	在被投资单位的表决权比例(%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提的减值准备	本期现金红利
广州华生达救援生物技术股份有限公司	成本法	2,500,000.00	2,613,283.80	-2,613,283.80	0.00	100%	100%	不适用	0	0	0
广东达元食品药品安全技术有限公司	权益法	6,169,980.00	5,533,547.82	540,251.51	6,073,799.33	40	40	不适用	0	0	0
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	权益法	2,450,000.00	2,647,723.07	-60,950.92	2,586,772.15	49	49	不适用	0	0	0
广东华南新药创制有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	11.11	11.11	不适用	0	0	0

广州合安生物技术有 限公司	权益法	1,000,000.00	955,408.32	-22,370.98	933,037.34	35	35	不适用	0	0	0
东莞市康安生物技术 开发有限公司	权益法	3,500,000.00	3,448,086.91	-12,724.84	3,435,362.07	35	35	不适用	0	0	0
广州达信生物技术有 限公司	权益法	3,780,201.55	3,780,201.55	2,133,811.93	5,914,013.48	20.8	20.8	不适用	0	0	0
广州安必平医药科技 有限公司	权益法	7,740,600.00	9,872,258.76	4,185,446.99	14,057,705.75	39.9	39.9	不适用	0	0	0
广州爱健生物技术有 限公司	权益法	1,200,000.00		1249,530.75	1,249,530.75	20	20	不适用	0	0	0
南昌百特生物高新技 术股份有限公司	成本法	15,264,852.75		15,264,852.75	15,264,852.75	4.98	4.98	不适用	0	0	0
合计		66,905,634.30	38,850,510.23	20,664,563.39	59,515,073.62		50	不适用	0	0	0

2、长期股权投资无计提减值准备。

3、长期股权投资报告期末金额比年初金额增加 20,664,563.39 元，增加比例为 53.19 %。主要原因是报告期内新增了两家联营企业，广州爱健生物技术有限公司投资成本 120 万元，南昌百特生物高新技术股份有限公司投资成本 15,264,852.75 元。

4、广州华生达救援生物技术股份有限公司期末纳入合并范围。公司管理层根据公司《中山大学达安基因股份有限公司对外投资管理办法》及公司章程的相关规定，2011年6月16日以300万溢价收购了原华生救援基金管理有限公司所占有广州华生达救援生物技术有限公司50%的股权。股权收购后，公司对广州华生达救援生物技术有限公司为100%控股。

### （九）、固定资产原价及累计折旧

#### 1、固定资产情况

项目	年初金额	报告期增加	报告期减少	报告期末金额
一、帐面原值合计：	299,938,440.92	37,165,476.21	36,726,946.17	300,376,970.96
其中：房屋及建筑物	81,876,992.83	17,510,531.48	-	99,387,524.31
仪器设备	199,968,918.89	18,873,693.68	35,984,422.17	182,858,190.40
运输设备	6,951,554.72	147,044.11	727,190.00	6,371,408.83
电子设备	11,140,974.48	634,206.94	15,334.00	11,759,847.42
一、累计折旧合计：	160,483,469.65	9,708,578.94	24,714,273.00	138,362,951.81
其中：房屋及建筑物	11,165,157.63	1,452,079.42	-	12,617,237.05
仪器设备	138,825,376.13	7,114,823.78	24,711,854.46	114,113,521.67

运输设备	4,373,506.00	513,386.89	414.48	4,886,478.41
电子设备	6,119,429.89	628,288.85	2,004.06	6,745,714.68
一、固定资产帐面净值合计:	139,454,971.27	68,369,345.85	1,389,754.53	162,014,019.15
其中:房屋及建筑物	70,711,835.20	61,112,229.24	184,833.40	86,770,287.26
仪器设备	61,143,542.76	4,867,241.42	248,359.49	68,744,668.73
运输设备	2,578,048.72	415,235.03	926,526.40	1,484,930.42
电子设备	5,021,544.59	1,974,640.16	30,035.24	5,014,132.74
一、减值准备合计:	-	-	-	-
其中:房屋及建筑物	-	-	-	-
仪器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
一、固定资产帐面价值合计:	139,454,971.27	68,369,345.85	1,389,754.53	162,014,019.15
其中:房屋及建筑物	70,711,835.20	61,112,229.24	184,833.40	86,770,287.26
仪器设备	61,143,542.76	4,867,241.42	248,359.49	68,744,668.73
运输设备	2,578,048.72	415,235.03	926,526.40	1,484,930.42
电子设备	5,021,544.59	1,974,640.16	30,035.24	5,014,132.74

注1:本期折旧额9,708,578.94元,到期清理处置固定资产折旧转回31,822,037.55元。

注2:本期由在建工程转入固定资产原价为17,510,531.48元

- 2、期末无闲置的固定资产
- 3、期末无通过融资租赁租入的固定资产
- 4、期末无通过经营租赁租入的固定资产
- 5、期末无待售的固定资产情况
- 6、期末无未办妥产权证书的固定资产

#### (十)、在建工程

##### 1、在建工程情况:

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
病毒性肝炎系列诊断试剂盒产业化工程项目	201,564.60		201,564.60	15,150.00		15,150.00
四楼净化车间改造工程	1,228,070.08		1,228,070.08	1,071,470.08		1,071,470.08

ELASA 试剂生产车间净化改造工程	728,530.00		728,530.00	728,530.00		728,530.00
彩钢板房及仓库安装防爆灯电气安装工程			-	156,600.00		156,600.00
佛山厂房一期工程	1,761,595.04		1,761,595.04	1,761,595.04		1,761,595.04
佛山达辉厂房工程			-			-
科学城房屋土建工程	3,587,421.88	-	3,587,421.88	17,038,281.48		17,038,281.48
昆明实验室装修	6,000.00					
合计	7,513,181.60	-	7,507,181.60	20,771,626.60	-	20,771,626.60

(1)、重大在建工程项目变动情况:

单位: 币种:

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末数
病毒性肝炎系列诊断试剂盒产业化工程项目	62,164,360.48	15,150.00	186,414.60									201,564.60
四楼净化车间改造工程		1,071,470.08	156,600.00									1,228,070.08
佛山厂房一期工程	10,000,000.00	1,761,595.04										1,761,595.04
科学城房屋土建工程	24,000,000.00	17,038,281.48	3,587,421.88	17,510,531.48								3,115,171.88
昆明实验室装修			6,000.00									6,000.00
合计	96,164,360.48	19,886,496.60	3,936,436.48	17,510,531.48								6,312,401.60

(2)、报告期在建工程未计提减值准备。

(3)、重大在建工程的工程进度情况:

项目	工程进度	备注
----	------	----

病毒性肝炎系列诊断试剂盒产业化工程项目	10.00%	环评勘测设计及前期工程事项
佛山厂房一期工程	5.00%	前期工程事项
科学城房屋土建工程	99.50%	后期结算，项目验收中

2、报告期工程成本的借款费用资本化金额为 0 元。

3、报告期在建工程无计提减值准备。

4、在建工程报告期末金额比年初金额减少-13,258,445.00 元，减少比例为 63.83%，减少原因为：广州达安临床检验中心有限公司科学城房屋土建工程主体部分 17,510,531.48 元已转入固定资产。

### (十一)、无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	年初金额	报告期增加	报告期减少	报告期末金额
一、原价合计	63,946,568.14	4,451,474.83	385,000.00	68,013,042.97
1. 土地使用权	41,996,945.32	-	-	41,996,945.32
2. 专有技术	18,983,506.82	3,211,955.57	-	22,195,462.39
3. 软件使用权	2,966,116.00	1,239,519.26	385,000.00	3,820,635.26
二、累计摊销额合计	6,267,360.98	1,581,841.06	385,000.00	7,464,202.04
1. 土地使用权	2,460,671.68	425,793.18	-	2,886,464.86
2. 专有技术	3,032,161.31	951,196.57	-	3,983,357.88
3. 软件使用权	774,527.99	204,851.31	385,000.00	594,379.30
三、无形资产账面净值合计	57,679,207.16	3,295,426.95	-	60,548,840.93
1. 土地使用权	39,536,273.64	-425,793.18	-	39,110,480.46
2. 专有技术	15,951,345.51	2,260,759.00	-	18,212,104.51
3. 软件使用权	2,191,588.01	1,034,667.95	-	3,226,255.96
四、无形资产减值准备合计	-	-	-	0.00
1. 土地使用权	-	-	-	0.00
2. 专有技术	-	-	-	0.00
3. 软件使用权	-	-	-	0.00
三、无形资产账面价值合计	57,679,207.16	3,295,426.95	-	60,548,840.93
1. 土地使用权	39,536,273.64	-425,793.18	-	39,110,480.46
2. 专有技术	15,951,345.51	2,260,759.00	-	18,212,104.51
3. 软件使用权	2,191,588.01	1,034,667.95	-	3,226,255.96

注 1：本期累计摊销 1,581,841.06 元。

注 2：报告期末用于抵押的无形资产净值为 30,306,904.79 元。

注 3：详见附注“八、承诺事项（一）、重大承诺事项 3、其他重大财务事项”。

**2、公司开发项目支出**

项目	年初金额	报告期 增加	报告有转出数		报告期末金额
			计入当期损益金额	确认为无形资产金额	
研究支出		20,908,834.20	20,753,548.94		
开发支出	11,552,187.62	7,282,071.87		305,652.67	18,683,892.08
合计	11,552,187.62	20,753,548.94	20,753,548.94	305,652.67	18,683,892.08

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 35.09%。

本期通过公司内部研发形成无形资产占无形资产期末账面价值比例 30.08%。

报告期，开发支出较年初增加了 7,131,704.46 元，增加比例为 61.73%，主要原因为公司重大科研项目处于攻关期，相关研究支出和开发支出都相应增加。

**(十二)、商誉**

被投资单位名称	年初余额	报告期增加	报告期减少	报告期末余额	期末减值准备
中山生物工程有限公司	4,197,771.75			4,197,771.75	0.00
广州华生达救援生物技术 有限公司		353,788.66		353,788.66	
合计	4,197,771.75	353,788.66		4,551,560.41	0.00

1、商誉报告期末金额 2007 年度本公司现金收购非同一控制下的中山生物工程有限公司，企业合并成本比合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额大的数额。

详细计算过程为：合并商誉=企业合并成本-合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额=企业合并成本(购买价)29,050,000.00-购买日被收购企业可辨认净资产公允价值份额 24,852,228.25=4,197,771.75 元。

2、商誉报告期末金额 2011 年本公司现金收购非同一控制下的广州华生达救援生物技术有限公司，企业合并成本比合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额大的数额。

详细计算过程为：合并商誉=企业合并成本-合并中取得被购买方可辨认净资产公允价值份额=企业合并成本(购买价)3,000,000.00-购买日被收购企业可辨认净资产公允价值份额 (50%) 2,646,211.34=353,788.66 元。

2、报告期末经减值测试未发生减值，故未计提减值准备。

**(十三)、长期待摊费用**

项目	年初余额	报告期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少原因
装修费	10,225,867.16	554,980.66	1,123,341.92	-	9,657,505.90	
仪器维护费	281,339.07	-	-	-	281,339.07	
<b>合计</b>	<b>10,507,206.23</b>	<b>1,123,341.92</b>	<b>1,123,341.92</b>	<b>-</b>	<b>9,938,844.97</b>	

#### (十四)、递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

##### (1)、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	512,398.69	1,485,886.12
开办费	227,613.24	229,709.43
可抵扣亏损	5,428,467.98	5,558,329.28
预提费用	79,159.52	1,247,225.63
递延收益	4,615,629.80	3,650,424.87
其他	21,180.06	
<b>合计</b>	<b>10,884,449.29</b>	<b>12,171,575.33</b>

##### 2、未确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	4,918,573.17	2,940,683.96
<b>合计</b>	<b>4,918,573.17</b>	<b>2,940,683.96</b>

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

##### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于一下年度到期

项目	期末余额	年初余额	备注
2011			
2012			
2013	1,635,056.09	153,970.17	
2014	1,377,200.49	819,872.45	
2015	1,906,316.60	1,966,841.34	
<b>合计</b>	<b>4,918,573.17</b>	<b>2,940,683.96</b>	

## 4、引起暂时性差异的资产或负债或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
资产减值准备	8,126,017.08
开办费	910,452.96
可抵扣亏损	21,713,871.92
预提费用	316,638.06
递延收益	22,761,858.74
其他	84,720.24
小计	53,913,559.00

**(十五)、资产减值准备**

项目	年初账面余额	报告期增加	报告期减少额		报告期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	8,510,716.14	-382,429.30		40.00	8,128,246.84
合计	8,510,716.14	-	-	40.00	8,128,246.84

**(十六)、短期借款**

## 1、短期借款分类

借款类别	报告期末金额	年初金额
抵押借款	40,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	70,000,000.00	80,000,000.00

注：详见附注，其他重大财务事项。

**(十七)、应付账款**

## 1、应付帐款期末余额明细

项目	报告期末金额	年初金额
应付及暂估购货款	63,239,029.43	34,878,850.79
合计	63,239,029.43	34,878,850.79

2、报告期末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、报告期欠关联方款项为：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

广州安必平医药科技有限公司	3,776,300.00	387,740.00
广州达元食品安全技术有限公司	-	2,320,000.00
合计	3,776,300.00	2,707,740.00

4、帐龄超过一年的大额应付帐款。

单位名称	金额	未结转原因	备注
广州典实科仪设备有限公司	500,000.00	工程完工结算中	
广州市龙煜生物科技有限公司	101,300.00	结算中，货未到齐	
罗氏诊断产品（上海）有限公司	942,696.00	合同执行中	
合计	1,543,996.00		

**(十八)、预收账款**

1、预收帐款期末余额明细

项目	报告期末金额	年初金额
北京楠华科技开发有限公司	145,000.00	-
淄博嘉和医疗器械有限公司	129,271.00	129,271.00
广东省疾病预防控制中心	79,187.00	79,187.00
沈阳施尔默商贸有限公司	57,764.00	57,764.00
南海区黄岐医院	56,000.00	56,000.00
四川和达商贸有限公司	45,500.00	-
柳州市医专附院	22,500.00	22,500.00
北京蓝科奥博科技发展有限公司	16,000.00	16,000.00
TEd0 DIAGNOSTIdS	13,019.84	13,019.84
昆明益中海经贸有限公司		180,000.00
吉林市中心医院		128,945.52
哈尔滨安盛医疗器械有限公司		95,302.00
其他	47,956.66	1,313,660.87
合计	612,198.50	2,091,650.23

2、报告期末余额中无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

3、预收账款报告期末金额比年初金额减少1,479,451.73元，减少比例为70.73%，减少原因是预收账款到期开票核销。

4、无帐龄超过1年的大额预收款项。

**(十九)、应付职工薪酬**

1、应付职工薪酬

项目	年初金额	报告期增加	报告期支付	报告期末金额
----	------	-------	-------	--------

(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,834,026.37	32,100,200.29	32,189,624.36	5,744,602.30
(2) 职工福利费		992,300.63	1,092,900.63	-100,600.00
(3) 社会保险费	8,932.69	4,065,020.34	3,999,792.33	74,160.70
其中: 医疗保险费	3,303.15	1,829,485.17	1,812,603.80	20,184.52
基本养老保险费	4,071.03	3,498,672.69	3,448,109.53	54,634.19
年金缴费		0.00	0.00	-
失业保险费	672.92	202,011.88	204,290.33	-1,605.53
工伤保险费	230.26	47,071.47	47,074.73	227.00
生育保险费	655.33	81,175.87	81,110.68	720.52
(4) 住房公积金	148,146.45	2,995,309.50	2,716,696.50	426,759.45
(5) 辞退福利		199,616.64	199,616.64	-
(6) 工会经费和职工教育经费	178,236.17	127,519.46	116,871.27	188,884.36
(7) 其他		82.96	82.96	-
合计	6,169,341.68	40,480,049.82	40,315,584.69	6,333,806.81

2、应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

#### (二十)、应交税费

税费项目	报告期末余额	年初金额
增值税	-1,927,247.95	-198,521.43
营业税	260,950.00	386,426.99
企业所得税	6,378,557.78	9,805,458.43
个人所得税	2,008,408.77	247,144.34
城市维护建设税	117,645.28	146,716.85
房产税	74,959.24	74,959.25
土地使用税	24,572.26	551,365.25
教育费附加	51,463.07	64,114.01
堤围防洪费	128,419.45	
地方教育费	29,239.29	
其他	61,881.31	199,786.23
合计	7,208,848.50	11,277,449.92

#### (二十一)、应付利息

项目	报告期末金额	年初金额
银行贷款利息	134,963.88	114,312.50
合计	134,963.88	114,312.50

#### (二十二)、应付股利

投资者名称或类别	报告期末金额	年初金额	未支付原因
广州中大控股有限公司	664,611.84	0.00	7月已支付
广州生物工程中心	520,058.88	0.00	7月已支付
红塔创新投资股份有限公司	60,480.00	0.00	7月已支付
何蕴韶	83,939.35	0.00	7月已支付
程钢	46,531.59	0.00	7月已支付
周新宇	64,323.07	0.00	7月已支付
社会公众股	0.02	0.02	7月已核
合计	1,439,944.75	0.02	

应付股利报告期末金额比年初金额增加了 1,439,944.73 元，增加比例为 100.00%，增加原因为：2010 年现金股利报告期末未支付，2011 年 7 月支付。

### （二十三）、其他应付款

#### 1、其他应付款期末余额明细表

项目	报告期末金额	年初金额
广州达信生物技术有限公司	15,992,034.56	17,100,000.00
广州安必平医药科技有限公司	3,501,100.00	
广州合安生物技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
武汉市弘康医疗器械有限公司	53,173.00	
<中国家庭医生>杂志社	200,000.00	200,000.00
其他	744,158.40	12,334,596.15
合计	22,490,465.96	31,634,596.15

2、报告期末余额中欠持本公司 5% 以上表决权股份的股东单位款项。

3、期末余额中欠关联方情况。

单位名称	报告期末金额	年初金额
广州达信生物技术有限公司	15,992,034.56	17,100,000.00
广州安必平医药科技有限公司	3,501,100.00	
广州合安生物技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
<中国家庭医生>杂志社	200,000.00	200,000.00

4、账龄超过一年的大额其他应付款。

单位名称	金额	性质或内容	备注
广州合安生物技术有限公司	2,000,000.00	关联往来款	
<中国家庭医生>杂志社	200,000.00	未结算	
合计	2,200,000.00		

**5、金额较大的其他应付款**

单位名称	金额	性质或内容	备注
广州达信生物技术有限公司	15,992,034.56	往来款	
广州安必平医药科技有限公司	3,501,100.00	往来款	
广州合安生物技术有限公司	2,000,000.00	往来款	
合计	21,493,134.56		

**(二十四)、其他非流动负债**

项目	年初金额	报告期末金额	备注说明
递延收益-政府补助	22,761,858.74	25,248,659.46	
合计	22,761,858.74	25,248,659.46	

- 1、递延收益-政府补助全部是与收益相关的政府补助。
- 2、报告期收到递延收益-政府补助 6,938,000.00 元，使其他流动负债增加。
- 3、报告期转入营业外收入 9,424,800.72 元。

**(二十五)、股本**

项 目	年初金额	报告期变动增 (+) 减 (-)					报告期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1、有限售条件股份							
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股	12,175,862.00	-	1,217,586.20	1,217,586.20		2,435,172.40	14,611,034.40
其中：境内法人持股						-	-
境内自然人持股	12,175,862.00		1,217,586.20	1,217,586.20		2,435,172.40	14,611,034.40
(4) 外资持股						-	-
其中：境外法人持股						-	-
境外自然人持股						-	-
有限售条件股份合计	12,175,862.00		1,217,586.20	1,217,586.20	-	2,435,172.40	14,611,034.40
2、无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	276,745,738.00		27,674,573.80	27,674,573.80		55,349,147.60	332,094,885.60
(2) 境内上市的外资股						-	-
(3) 境外上市的外资股						-	-
(4) 其他						-	-
无限售条件流通股合计	276,745,738.00	-	27,674,573.80	27,674,573.80		55,349,147.60	332,094,885.60
合计	288,921,600.00		28,892,160.00	28,892,160.00	-	57,784,320.00	346,705,920.00

2011年4月21日召开的2010年度股东大会审议通过：公司2010年利润分配方案，公司拟以2010年12月31日公司总股本288,921,600股为基数，向公司全体股东每10股派发现金红利0.12元（含税），每10股送红股1股，合计派发股利32,359,219.20元。本次股利分配后公司剩余未分配利润25,536,874.46元，转入下年未分配利润。2010年12月31日公司资本公积为41,863,588.33元，其中股本溢价为34,219,944.10元。公司拟以2010年12月31日总股本288,921,600股为基数，向公司全体股东每10股转增股本1股。转增后资本公积为12,971,428.33元。本次送股、转股后，公司总股本为346,705,920股。

截至2011年6月30日，本公司累计发行股本总数346,705,920股，其中：无限售条件股份为33,209.5258万股，占股份总数的95.79%，有限售条件股份全部是高管持股为1,461.0662万股，占股份总数的4.21%。

#### （二十六）、资本公积

项目	年初金额	报告期增加	报告期减少	报告期末金额
1. 资本溢价（股本溢价）	34,219,944.10	2,392,000.00	28,892,160.00	7,719,784.10
2. 其他资本公积	13,464,175.05			13,464,175.05
合计	47,684,119.15	2,392,000.00	28,892,160.00	21,183,959.15

#### （二十七）、盈余公积

项目	年初金额	报告期增加	报告期减少	报告期末金额
法定盈余公积	39,118,297.58	-	20,495.74	39,097,801.84
合计	39,118,297.58		20,495.74	39,097,801.84

#### （二十八）、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前：上年年末未分配利润	45,401,665.51	
调整：年初未分配利润		
调整后：年初未分配利润	45,401,665.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,082,104.54	
其他转入		

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	3,467,059.21	
转作股本的普通股股利	28,892,160.00	
期末未分配利润	44,124,550.84	

## (二十九)、营业收入及营业成本

### 1、营业收入

项目	报告期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	206,917,322.47	170,621,417.68
其他业务收入	0.00	0.00
营业成本	90,552,560.28	69,984,244.57

### 2、主营业务（分行业）

行业名称	报告期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物医学工程技术行业	206,917,322.47	90,552,560.28	170,621,417.68	69,984,244.57
合计	206,917,322.47	90,552,560.28	170,621,417.68	69,984,244.57

### 3、主营业务（分产品）

产品名称	报告期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
试剂类	123,935,206.72	43,180,293.40	102,719,092.27	31,124,835.47
仪器类	19,467,103.63	14,839,118.62	20,060,102.63	13,899,417.56
服务收入	62,662,416.44	32,212,389.39	44,423,480.76	23,767,783.36
其他	852,595.68	320,758.87	3,418,742.02	1,192,208.18
合计	206,917,322.47	90,552,560.28	170,621,417.68	69,984,244.57

### 4、主营业务（分地区）

产品名称	报告期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	90,240,515.65	43,010,140.50	82,746,391.95	33,940,309.55
华南以外地区	116,676,806.82	47,542,419.78	87,875,025.73	36,043,935.02
合计	206,917,322.47	90,552,560.28	170,621,417.68	69,984,244.57

### 5、公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
第一名	2,000,326.00	0.97%
第二名	1,790,000.00	0.87%
第三名	1,475,032.26	0.71%
第四名	1,359,050.00	0.66%
第五名	1,355,056.00	0.65%

6、营业收入报告期发生额比上年同期发生额增加 25,296,744.69 元，增加比例为 21.98%，增加原因为：一是随着公司产品线丰富及新药证书的获得，公司主营业务试剂收入稳步增长；二是公司检测服务收入快速增长。

### （三十）、营业税金及附加

项目	报告期发生额	上年同期发生额	计税标准
营业税	59,119.56	-67,050.13	5%
城市维护建设税	530,411.06	517,356.97	7%、5%
教育费附加	232,170.21	226,501.01	3%
地方教育附加费	155,085.85		2%
其他	12,059.24	39.00	
合 计	988,845.92	676,846.85	

营业税金及附加报告期发生额比上年同期增加了 299,939.83 元，增加比例为 44.31%，增加的原因为：营业收入增加，相应的营业税也增加。报告期广东省企业新增了地方教育附加费，根据广东省人民政府办公厅文件，粤府办（2011）10 号，从 2011 年 1 月 1 日起征收地方教育附加。为规范地方教育附加的征收、使用和管理，经省人民政府同意，现将《广东省地方教育附加征收 使用管理暂行办法》对广东省行政区域内缴纳增值税、营业税、消费税（以下简称“三税”）的单位和个人（包括外商投资企业、外国企业及外籍个人），按实际缴纳“三税”税额的 2%征收地方教育附加。

### （三十一）、投资收益

#### 1、投资收益明细情况表

项目	报告期发生额	上年同期发生额
按权益法核算确认的长期股权投资收益	4,449,439.00	-52,621.87
处置长期股权投资产生的投资收益	190,219.22	1,825,269.75

合计	4,639,658.22	1,772,647.88
----	--------------	--------------

2、按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	报告期发生额	上年同期发生额	报告期比上年同期增减变动的原因
广州华生达救援生物技术有限公司	-9,804.51	-220,405.12	2011年6月完成股权收购
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	-60,950.92	103,275.26	被投资单位利润减少
广州达元食品安全技术有限公司		1,016,307.11	2010年上半年新成立
广州合安生物技术有限公司	-22,370.98	-20,095.63	
东莞市康安生物技术开发有限公司	-12,724.84	-2,459.41	
广东达元食品药品安全技术有限公司	540,251.51	-14,461.99	2010年上半年完成股权转让
广州达信生物技术有限公司	-219,939.00		
广州安必平医药科技有限公司	4,185,446.99		2010年下半年完成股权认购
广州爱健生物技术有限公司	49,530.75		2011年新投资
合计	4,449,439.00	-52,621.87	

投资收益增长的主要原因是广州是达安投资股份有限公司下投资公司广州安必平医药科技有限公司投资收益增加了437.57万元。中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会2010年第四次临时会议决议，会议同意公司全资子公司广州市达安投资有限公司出资774.06万元（投入注册资本399万元、其余375.06万元作为溢价款）认购广州安必平医药科技有限公司股份，占广州安必平医药科技有限公司增资后注册资本（1000万元人民币）的39.9%。2010年12月23日完成股本出资。2011年根据股权份额，公司享有安必平39.9%的利润。

**（三十二）、资产减值损失**

项目	报告期发生额	上年同期发生额
坏帐损失	-382,429.30	1,025,812.03
合计	-382,429.30	1,025,812.03

**（三十三）、财务费用**

类别	报告期发生数	上年同期发生数
利息支出	3,218,194.36	2,396,309.85

减：利息收入	1,415,472.45	273,891.18
汇兑损益	20,896.68	2,813.95
手续费	81,927.43	250,965.87
其他	36,744.22	57,689.56
合计	1,942,290.24	2,433,888.05

财务费用报告期发生额较上年同期减少了 491,597.81 元，减少比例为 20.20%，主要原因是短期贷款同期减少了 60,000,000.00 元。

#### (三十四)、营业外收入

##### 1、营业外收入明细

项目	报告期发生额	上年同期发生额
流动资产处置利得合计	1,184.00	4,928.84
其中：固定资产处置利得	1,184.00	4,928.84
政府补助	10,484,443.72	6,706,536.54
盘盈利得	16,882.08	3,022.53
其他	224,219.80	324,762.04
合计	10,726,729.60	7,039,249.95

##### 1、政府补助明细

项目	报告期发生额	上年同期发生额
1、与收益有关的政府补助	10,298,000.72	6,520,402.47
其中：项目拨款	10,298,000.72	6,520,402.47
政府奖励金	186,443.00	186,134.07
合计	10,484,443.72	6,706,536.54

营业外收入报告期发生额较上年同期增加了 3,687,479.62 元，增加比例为 52.38%，主要原因是报告期政府项目补助较去年同期增长了。

#### (三十五)、营业外支出

项目	报告期发生额	上年同期发生额
流动资产处置损失合计	34,646.16	36,709.53
其中：固定资产处置损失	34,646.16	36,709.53
对外捐赠	11,000.00	800.00
非常损失	11,000.00	
盘亏损失	807.82	
罚款、滞纳金	-	4,352.02
其他	-	61,880.44

合计	46,453.98	103,741.99
----	-----------	------------

营业外支出报告期发生额较上年同期减少了 57,288.01 元，减少比例为 55.22%，主要原因是 2011 年减少了罚款滞纳金及其他类不能收回的损失。

### (三十六)、所得税费用

项 目	报告期发生额	上年同期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,736,721.47	6,144,620.27
递延所得税调整	-1,143,970.09	-903,591.79
以前年度汇算清缴影响数		1,712,933.47
合计	7,592,751.38	6,953,961.95

### (三十七)、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	每股收益	
	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	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07

#### 1、计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得：

#### 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

#### 稀释每股收益

稀释每股收益 = P<sub>1</sub> / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P<sub>1</sub> 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，公司在计算稀释每股收益时，已考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直

至稀释每股收益达到最小。

### (三十八)、其他综合收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-256,029.79	-120,033.15
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-256,029.79	-120,033.15
合计	-256,029.79	-120,033.15

### (三十九)、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	报告期发生额
单位往来	8,008,293.95
政府补助	50,547,371.59
个人往来/备用金	1,189,185.93
利息收入	185,085.49
其他	2,243,366.22
合计	62,173,303.18

#### 2、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	报告期发生额
单位往来	45,199,429.86
材料费	219,204.04
差旅费	3,980,594.98
业务招待费	3,502,563.57
销售服务费	4,187,585.75
办公费	6,473,362.88
个人往来	7,054,594.32
邮寄运杂费	1,653,848.64
交通费	4,401,184.99
社会保险金	239,054.14
水电费及物业管理费	695,544.39
会议费	781,623.10
租赁费	543,519.72
通讯费	2,191,577.39
审计咨询费	292,006.64
广告宣传费	378,758.95
汽车费用	1,154,662.81
利息支出	383,475.83
手续费	370,012.65
实验费	468,098.21
招标服务费	219,695.35
修理费	72,216.57
其他	1,403,798.16
合 计	85,866,412.94

## 3、现金流量表补充资料

项 目	报告期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,082,104.54	25,381,316.89
加：少数股东损益	-1,471,839.50	-789,322.24
加：资产减值准备	6,080.41	862,261.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,311,854.28	13,963,354.78
无形资产摊销	1,538,114.26	-21,957.10
长期待摊费用摊销	1,198,417.02	-2,510,609.88

待摊费用减少(减: 增加)	0.00	0.00
预提费用增加(减: 减少)	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	4,509.31	35,480.53
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)	30,111.85	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	1,990,224.18	2,365,070.81
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,639,658.22	-1,772,647.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,143,970.09	903,358.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,479,833.50	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	6,490,007.71	-3,439,009.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,080,567.37	-62,714,506.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,368,804.39	27,861,656.44
其他	-5,449,973.46	1,676,583.00
经营活动产生的现金流量净额	23,042,325.99	1,801,028.93
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	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况	0.00	0.00
现金的期末余额	53,539,919.78	95,106,953.80
减: 现金的年初余额	84,801,379.15	74,061,680.35
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	0.00	0.00

#### 4、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	报告期发生额	上年同期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1、取得子公司及其他营业单位的价格	3,000,000.00	889,730.96
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

4、取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	3,876,792.52	495,838.42
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4、处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

#### 5、现金和现金等价物的构成

项 目	报告期末余额	年初余额
一、现 金		
其中：库存现金	53,539,919.78	84,801,379.15
可随时用于支付的银行存款	67,159.80	20,889.04
可随时用于支付的其他货币资金	53,472,759.98	84,780,490.11
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		

## 六、关联方及关联交易

### (一)、本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码证
高新达安健康产业投资有限公司	有限责任公司	内资企业	天津市	何蕴韶	投资公司	13666	60	60	67595353-9

六安市达安医学检验中心有限公司	有限责任公司	内资企业	六安市	朱德昌	临床检验	1000	42	42	677553221
佛山达益生物工程技术有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	何蕴韶	生物制药	640	100	100	682439060
佛山达健实验设备有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	何蕴韶	生物制药	720	100	100	682438906
佛山达意科技有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	何蕴韶	生物制药	640	100	100	682439036
佛山达浩生物信息技术有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	何蕴韶	生物制药	640	100	100	682438957
昆明高新达安医学检验所有限公司	有限责任公司	内资企业	昆明市	邓文国	临床检验	100	60	60	56316724-2
佛山达迈生物技术有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	何蕴韶	生物制药	860	100	100	682438826
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	何蕴韶	生物制药	830	53	53	751998561
广州达泰生物工程技术有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	何蕴韶	生物制药	530	95	95	767698328
广州达安临床检验中心有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	何蕴韶	临床检验	2000	60	60	783799321
上海达安医学检测中心有限公司	有限责任公司	内资企业	上海市	何蕴韶	临床检验	5000	60	60	79148029X
佛山达安医疗设备有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	何蕴韶	医疗设备销售	1200	100	100	797764525
中山生物工程技术有限公司	有限责任公司	内资企业	中山市	周新宇	生物制药	1300	100	100	28202068-2
广州市达安投资有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	何蕴韶	投资公司	1000	100	100	68769957-4
达安诊断有限公司 (DAAN DIAGNOSTICS LTD)	有限责任公司	境外企业	加拿大	何蕴韶	临床检验	加币 100 元	100	100	BC0829354(商业登记证)
合肥达安医学检验所有限公司	有限责任公司	内资企业	合肥市	何蕴韶	临床检验	800	80	80	683623847
杭州安杰思基因科技有限公司	有限责任公司	内资企业	杭州市	周新宇	生物制药	1000	60	60	56606675-4
成都高新达安临检医院有限公司	有限责任公司	内资企业	成都市	邓文国	临床检验	2000	60	60	675953539
广州达安妙医斋生物科技有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	邓文国	生物制药	100	30.6	30.6	56227048-3
广州达康软件科技有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	王旭波	生物制药	100	60	60	55839509-9

南昌高新达安临床检验所有限公司	有限责任公司	内资企业	南昌市	邓文国	临床检验	1000	60	60	696085865
广州华生达救援生物技术股份有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	周新宇	生物制药	500	100	100	67971081-7
泰州高新达安医学检验所有限公司	有限责任公司	内资企业	泰州市	邓文国	临床检验	2000	60	60	56912498-0

**(二)、本企业的合营企业和联营企业情况**

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
广东达元食品安全技术有限公司	内资企业	广州市	石松	食品安全技术	1000	40	40	4,071.00	2,257.00	1,814.00	669.00	135.00	联营企业	67887045-6
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	内资企业	武汉市	李加林	基因诊断	500	49	49	529.00	1.00	528.00	-	-12.00	联营企业	67581004-4
广东华南新药创制有限公司	内资企业	广州市	杨淑伟	生物制药	9000	11.11	11.11	9,003.00	14.00	8,989.00	-	-1.00	合营企业	68057438-1
广州合安生物技术有限公司	内资企业	广州市	何蕴韶	疫苗、诊断试剂的研发	1000	35	35	284.72	3.85	280.87	-	-6.39	联营企业	69515467-0
东莞市康安生物技术开发有限公司	内资企业	东莞市	何蕴韶	生物技术	1000	35	35	681.53	0.00	681.53	-	-0.70	联营企业	69473604-6

广州达信生物技术有限公司	内资企业	广州市	程钢	生物技术	1400	20.08	20.08	3415.51	565.07	2850.44	-	-103.48	联营企业	55665465-9
广州安必平医药科技有限公司	内资企业	广州市	蔡向挺	生物医药	1000	39.9	39.9	6340.11	2789.22	3550.89	2696.84	1048.98	联营企业	77567682-3
广州爱健生物技术有限公司	内资企业	广州市	糜庆丰	生物技术		1000	20	862.95	113.83	749.12	81.38	-101.57	联营企业	68930535-6

**(三)、本企业其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
中山大学（含原中山医科大学）	股东的控制方	45586314-4
中山大学公共卫生学院	同一投资者	非法人
中山大学中山眼科中心	同一投资者	455416053
中山大学附属第一医院	同一投资者	455416029
中山大学附属第二医院	同一投资者	455416037
中山大学附属第三医院	同一投资者	455416045
中山大学附属肿瘤医院	同一投资者	455417005
中山大学附属口腔医院	同一投资者	455416053
广州生物工程中心	股东	45534823-0
广州复能基因有限公司	同一投资者	72198723-9
广州万孚生物技术有限公司	同一投资者	61864047-2
广州暨南生物医药基地有限公司	同一投资者	72821968-9
广州金城医学检验中心有限公司	同一投资者	72715719-2
广州市达诚医疗技术有限公司	联营企业下属投资公司	773342838
中山大学孙逸仙纪念医院	同一投资者	
中山大学附属第五医院	同一投资者	4554160**
中山大学附属第六医院	同一投资者	4554160**
六安市人民医院	子公司股东	
中山大学附属眼科医院	同一投资者	
广州中大控股有限公司	股东	19049760-0
东莞太力生物工程有限公司	合营股东	74365755-6
广州达元食品安全技术有限公司	联营企业下属投资公司	77119037-5
佛山达辉生物技术有限公司	联营企业下属投资公司	68243900-1
广州中山大学科技园有限公司	同一投资者	4554160**
中山大学光华口腔医学院	同一投资者	

中山大学眼科中心	同一投资者	
----------	-------	--

**(四)、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，其相互间交易及母公司交易已作抵消。

**2、销售商品、提供劳务的关联交易**

(金额单位：万元)

关联方名称	关联方交易类型	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
				金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
广州安必平医药科技有限公司	销售商品	销售试剂	协议定价	0.06	0.00		
中山大学(含原中山医科大学)	销售商品	销售试剂	协议定价	3.48	0.01	28.07	0.07
中山大学附属第一医院	销售商品	销售试剂	协议定价	80.67	0.22	81	0.20
中山大学附属第二医院	销售商品	销售试剂	协议定价	0.18	0.00	75.9	0.19
中山大学附属第三医院	销售商品	销售试剂	协议定价	140.64	0.39	162.92	0.41
中山大学附属肿瘤医院	销售商品	销售试剂	协议定价	10.92	0.03	18.15	0.05
中山大学附属口腔医院	销售商品	销售试剂	协议定价	-	-	12.4	0.03
广州金域医学检验中心有限公司	销售商品	销售试剂	协议定价	9.13	0.03	2.84	0.01
中山大学孙逸仙纪念医院	销售商品	销售试剂	协议定价	96.45	0.27		
中山大学附属第五医院	销售商品	销售试剂	协议定价	14.34	0.04	15.52	0.04
中山大学附属第六医院	销售商品	销售试剂	协议定价	3.77	0.01	1.73	0.00
广州中山大学科技园有限公司	销售商品	销售试剂	协议定价	-	-	3.03	0.01
中山大学眼科中心	销售商品	销售试剂	协议定价	-	-	0.62	0.00
合计				359.64		402.18	

**3、购买商品、接受劳务的关联交易**

关联方名称	关联方交易类型	关联方交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上年同期发生额	
				金额	占同类交易比例	金额	占同类交易比例
广州安必平医药科技有限公司	购买商品、提供劳务	购买仪器、软件	协议价格	362.59	97.79%		
广州达元食品安全技术有限公司	购买商品	购买仪器	协议价格	8.18	2.21%	22.5	100%

- 4、 报告期无关联托管情况  
 5、 报告期无关联承包情况  
 6、 关联租赁情况

(金额单位: 万元)

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确认依据	租赁收益对公司影响
中山大学	广州达安临床检验中心有限公司	房屋及建筑物	20.16	2009年1月1日	2010年12月31日	0	协议价	5.04
中山大学	广州达安临床检验中心有限公司	商铺	38.98	2009年1月1日	2010年12月31日	0	协议价	9.75
中山大学	广州达安临床检验中心有限公司	房屋及建筑物	18.59	2009年1月1日	2010年12月31日	0	协议价	4.65

广州达安临床检验中心有限公司已于2011年7月21日搬至科学城, 相关租赁事宜在与中山大学协商中。

- 7、 关联应收应付款项

金额单位: 万元

项 目	关联方	报告期末余额	年初余额
应收账款			
	张斌	5.00	
	李明	13.65	
	广州达元食品安全技术有限公司	47.50	48.98
	广州金域医学检验中心有限公司	19.46	2.92
	广州达安临床检验中心有限公司	1,834.10	
	广州安必平医药科技有限公司	0.08	3.2
	中山大学附属眼科中心	0.08	0.90
	广州市达诚医疗技术有限公司	73.79	
	中山大学		221.75
	中山大学眼科医院	0.90	5.66
	中山大学附属第三医院	128.35	85.27
	中山大学孙逸仙纪念医院	57.98	
	中山大学附属第五医院	32.72	29.60
	中山大学附属第六医院		5.70
	中山大学附属第一医院	12.57	23.54

	中山大学附属肿瘤医院	12.06	11.16
	中山大学附属口腔医院		2.62
	中山大学公共卫生学院	1.80	
	六安市人民医院		1.99
预付账款		-	
	广州安必平医药科技有限公司	-	621.45
	广州达元食品安全技术有限公司	-	151.20
其他应收款		-	
	广州达信生物技术有限公司	-	396.77
	广州合安生物技术有限公司	3.64	1.25
	广州达元食品安全技术有限公司		0.25
	广州集采生物技术科技发展有限公司	-	
	广州安必平医药科技有限公司	17.40	0.24
	广州华生达救援生物技术股份有限公司		24.13
	章贤骏		6.04
	中山大学肿瘤医院		0.04
	中山大学附属第一医院		1.00
	佛山达辉生物技术有限公司		0.01
	广东达元食品安全技术有限公司		666.30
应付账款			
	广州达元食品安全技术有限公司		232.00
	广州安必平医药科技有限公司	303.40	38.77
其他应付款			
	六安市人民医院		1.29
	广州达信生物技术有限公司	1,599.20	1,710.00
	广州安必平医药科技有限公司	350.11	8.00
	广州合安生物技术有限公司	200.00	200.00
	广州中大产业集团有限公司		0.52
	汪有明		0.0013

## 七、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 八、承诺事项

### (一)、重大承诺事项

#### 1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 公司于2011年3月29日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了《关于授权公司管理层投资南昌百特生物高新技术股份有限公司的议案》，2011年6月15日现金投入15,264,852.75元，占南昌百特4.98%股权。中山大学达安基因股份有限公司（以下简称“公司”、“达安基因”）致力于成为中国诊断产业一流的上下游一体化的综合供应商，因此公司的投资方向聚焦在与诊断产业相关联的项目。南昌百特公司是血液诊断细分领域的优秀企业，符合公司投资战略要求。

(2) 本公司中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会2011年第一次临时会议审议通过了《关于申报广东省创新型企业实施技术创新工程”试点项目的议案》。为提高公司的自主创新能力，不断建立健全技术创新体系和创新机制，并进步提升公司在分子生物学技术方面，特别是在基因诊断技术及其试剂产品的研、开发和应用、产业化方面的国内领先地位，中山大学达安基因股份有限公司以下简称“公司”）拟申报广东省科技厅关于“广东省创新型企业实施技术创工程”试点项目。

(3) 本公司控股子公司高新达安健康产业投资有限公司第一届董事会2010年第二次会议（2010.7.22）审议通过，并提请高新达安2010年第三次临时股东会（2010.8.9）审议通过投资设立江苏高新达安医学检验所（简称“泰州临检”），注册资本2000万，首期注资400万于2011年1月7日完成。

#### 2、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

(1) 本公司租用中山大学位于中山二路74号大院中山大学北校区原学生第六宿舍楼的房屋面积1,194.6平方米，租赁期为：2009年1月1日-2010年12月31日。2011年度上半年支付租金46,476.00元。广州达安临床检验中心有限公司已于2011年7月21日搬离，后续是否续约，双方在协商中。

(2) 本公司租用中山大学位于东风东路654~656号的商铺面积270.70平方米，租赁期为：2009年1月1日-2010年12月31日。2010年度支付租金97,452.00元。广州达安临床检验中心有限公司已于2011年7月21日搬离，后续是否续约，双方在协商中。

(3) 本公司租用中山大学位于中山二路74号大院中山大学北校区新教学楼六楼的房屋建筑，面积272平方米，租赁期为：2009年1月1日-2010年12月31日。2010年度支付租金50,400.00元。广州达安临床检验中心有限公司已于2011年7月21日搬离，后续是否续约，双方在协商中。

本年以上三项共列支租金194,328.00元；

### 3、其他重大财务事项

(1) 公司第四届董事会 2010 年第二次临时会议决议同意公司向兴业银行广州分行申请综合授信额度人民币6,000.00 万元，抵押物分别为公司全资子公司佛山达意科技有限公司、佛山达迈生物技术有限公司、佛山达健实验设备有限公司、佛山达浩生物信息技术有限公司、佛山达益生物工程技术有限公司和佛山达安医疗设备有限公司位于佛山市三水中心科技工业区D 区13、14 号的工业土地，土地使用证编号分别为：佛三国用（2009）第20093100034 号、佛三国用（2009）第20093100041 号、佛三国用（2009）第20093100042 号、佛三国用（2009）第20093100043 号、佛三国用（2009）第20093100044 号、佛三国用（2008）第20083100080 号。抵押额度有效期自2010年6月28日至2015年12月31日。借款期限自2010年6月30日至2011年6月29日，该批借款提前还款。2011年6月重新放款，贷款期限为2011年6月 13日至2012年6月13日，兴业银行已于2011年6月13日将4,000.00万贷款全部发放，相关抵押手续已办理完毕。

(2) 公司第四届董事会第二次会议决议同意《关于授权公司管理层投资南昌百特生物高新技术股份有限公司的议案》，达安基因与百特公司已基本达成投资意向。董事会授权管理层根据《中山大学达安基因股份有限公司对外投资管理办法》基本原则，投资规模在人民币1,400.00万元内。2011年6月13日现金投资1,526.49万元，占南昌百特生物高新技术股份有限公司4.98%。

(3) 公司管理层根据公司《中山大学达安基因股份有限公司对外投资管理办法》及公司章程的相关规定，2011年6月16日以300.00万元溢价收购了原华生救援基金管理有限公司所占有广州华生达救援生物技术有限公司50%的股权。股权收购后，公司对广州华生达救援生物技术有限公司为100%控股。

(4) 公司第四届董事会第二次会议决议同意《关于转让广州达诚医疗技术有限公司股权的议案》。根据《广州市达诚医疗技术有限公司股权转让资产评估报告书》，在评估基日2010 年12月31日，广州达诚的净资产于2010年12月31日的市场价值认为 60.69 万元。原股东达安基因将其在广州达诚的50%股权，以50.00万元转让广州安必平；原股东汪友明将其在广州达诚的50%股权，以50万元转让给广州安必平。

(5) 公司管理层根据公司《中山大学达安基因股份有限公司对外投资管理办法》基本原则处置了广州集采生物科技有限公司，经与广州集采生物科技有限公司另一股东广州汇和生物科技发展有限公司形成决议，2011年5月30日，广州市达安投资有限公司将占有

广州集采生物技术科技发展有限公司注册资本50%共5.00万元的出资转让给个人股东何东，转让金为成本价人民币5.00万元。

## （二）、前期承诺履行情况

（1）中山大学达安基因股份有限公司第三届董事会 2010 年第二次临时会议决议审议通过了《关于向东莞银行股份有限公司广州分行申请 3000 万元抵押贷款的议案》。为保证公司投资和经营活动的正常开展，董事会同意公司向东莞银行股份有限公司广州分行申请人民币 3,000.00万元的抵押贷款，抵押物为公司位于广州市高新技术产业开发区香山路19号的房地产，占地面积22,891m<sup>2</sup>，总建筑面积9,317.6181m<sup>2</sup>，房地产证编号为：粤房地证字第 C4059955 号。2011年2月9日还款2,000.00万元，2011年2月25日还款1,000.00万元，相关房产抵押已于2011年7月26日办理涂销。

## 九、资产负债表日后事项

无

## 十、其他重要事项说明

### （一）、租赁

#### 1、经营租赁（承租方）

重大经营租赁最低租赁付款额：

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内（含1年）	194,328.00
1年以上2年以内（含2年）	
2年以上3年以内（含3年）	
3年以上	
合计	194,328.00

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）、应收账款

#### 1、应收帐款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	帐面金额	占总额比	坏帐准备	坏帐准	帐面金额	占总额比	坏帐准备	坏帐准

		例		备比例		例		备比例
单项金额重大的应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	2,976,348.54	1.71%	1,228,353.52	41.27%	1,524,838.93	0.99%	620,118.47	40.67%
其他不重大应收账款	171,532,109.08	98.29%	2,859,101.56	1.67%	152,499,763.51	99.01%	3,629,605.83	2.38%
合计	174,508,457.62	100.00%	4,087,455.08	2.34%	154,024,602.44	100.00%	4,249,724.30	2.76%

## 2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

帐龄	期末余额			年初余额		
	帐面余额		坏帐准备	帐面余额		坏帐准备
	金额	占总额比例		金额	占总额比例	
3至4年(含4年)	2,297,757.00	1.32%	811,650.80	1,379,523.43	0.90%	526,177.37
4至5年(含5年)	654,722.04	0.38%	392,833.22	128,436.00	0.08%	77,061.60
5年以上	23,869.50	0.01%	23,869.50	16,879.50	0.01%	16,879.50
合计	2,976,348.54	1.71%	1,228,353.52	1,524,838.93	0.99%	620,118.47

## 3、其他不重大应收帐款

帐龄	期末余额			年初余额		
	帐面余额		坏帐准备	帐面余额		坏帐准备
	金额	占总额比例		金额	占总额比例	
1年以内(含1年)	136,427,784.04	78.18%	599,923.56	113,502,098.86	73.69%	476,115.69
1至2年(含2年)	26,235,920.21	15.03%	1,325,138.94	28,953,741.90	18.80%	2,042,117.67
2至3年(含3年)	8,868,404.83	5.08%	934,039.06	10,043,922.75	6.52%	1,111,372.47

合计	171,532,109.08	98.29%	2,859,101.56	152,499,763.51	99.01%	3,629,605.83
----	----------------	--------	--------------	----------------	--------	--------------

4、本报告期无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。

5、本期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。

6、本报告期无核销的应收帐款。

7、期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。

8、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收帐款总额比例
广州达安临床检验中心有限公司	子公司	18,340,963.26	1-3年	10.51%
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	子公司	4,679,132.98	1年以内	2.68%
上海达安医学检测中心有限公司	子公司	3,158,396.73	1-3年	1.81%
佛山达安医疗设备有限公司	子公司	2,343,121.28	1-2年	1.34%
卫生部北京医院	非关联公司	1,790,000.00	1年以内	1.03%

9、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收帐款总额比例
广州达泰生物工程技术有限公司	子公司	347,694.66	0.20%
广州达元食品安全技术有限公司	联营企业	475,011.50	0.27%
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	子公司	4,679,132.98	2.68%
广州金域医学检验中心有限公司	同一投资者	194,630.60	0.11%
广州达安临床检验中心有限公司	子公司	18,340,963.26	10.51%
上海达安医学检测中心有限公司	子公司	3,158,396.73	1.81%
合肥达安医学检验所有限公司	子公司	1,072,917.50	0.61%
广州安必平医药科技有限公司	联营企业	750.00	0.00%
佛山达安医疗设备有限公司	子公司	2,343,121.28	1.34%
Daan Diagnostics Ltd.	子公司	58,521.76	0.03%
广州市达安投资有限公司	子公司	600,000.00	0.34%
中山大学附属眼科中心	同一投资者	780.00	0.00%
广州市达诚医疗技术有限公司	联营企业下属投资公司	737,853.00	0.42%
六安市达安医学检验中心	控股子公司下属子公司	159,592.50	0.09%
南昌高新达安临床检验所有限公司	子公司	625,126.00	0.36%
中山大学眼科医院	同一投资者	9,000.00	0.01%
成都高新达安医学检验有限公司	子公司	1,264,980.50	0.72%

中山大学附属第三医院	同一投资者	1,283,450.00	0.74%
中山大学孙逸仙纪念医院	同一投资者	579,760.00	0.33%
中山大学附属第五医院	同一投资者	327,200.00	0.19%
中山大学附属第一医院	同一投资者	125,749.00	0.07%
中山大学附属肿瘤医院	同一投资者	120,614.00	0.07%
中山大学公共卫生学院	同一投资者	18,000.00	0.01%
合计		36,523,245.27	20.93%

10、报告期内无终止确认的应收款项情况

11、报告期末无属于证券化标的且不符合终止确认条件的金融工具。

## (二)、其他应收款

### 1、其他应收帐款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	帐面金额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备比例	帐面金额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备比例
单项金额重大的其他应收账款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款	2,106,770.37	1.79%	1,455,807.92	69.10%	1,859,565.37	2.22%	1,192,527.46	64.13%
其他不重大其他应收账款	115,838,559.28	98.21%	94,123.40	0.08%	81,988,568.10	97.78%	188,123.00	0.23%
合计	117,945,329.65	100.00%	1,549,931.32	1.31%	83,848,133.47	100.00%	1,380,650.46	1.65%

### 2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收账款:

帐龄	期末余额			年初余额		
	帐面余额		坏帐准备	帐面余额		坏帐准备
	金额	占总额比例		金额	占总额比例	
3至4年(含4年)	261,514.00	0.22%	96,704.00	424,276.18	0.51%	156,802.25
4至5年(含5年)	729,473.41	0.62%	393,603.92	935,289.19	1.12%	535,725.21

5年以上	1,115,782.96	0.95%	965,500.00	500,000.00	0.60%	500,000.00
合计	2,106,770.37	1.79%	1,455,807.92	1,859,565.37	2.22%	1,192,527.46

### 3、其他不重大应收帐款

帐龄	期末余额			年初余额		
	帐面余额		坏帐准备	帐面余额		坏帐准备
	金额	占总额比例		金额	占总额比例	
1年以内 (含1年)	112,467,155.24	95.36%	37,801.41	78,821,398.12	94.00%	13,038.25
1至2年 (含2年)	2,276,467.69	1.93%	56,321.99	2,707,409.98	3.23%	138,520.75
2至3年 (含3年)	1,094,936.35	0.93%	0.00	459,760.00	0.55%	36,564.00
合计	115,838,559.28	98.21%	94,123.40	81,988,568.10	97.78%	188,123.00

4、本报告期无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账款情况；无通过重组等其他方式收回的其他应收款项金额。

5、本报告期无核销的其他应收帐款。

6、期末其他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、其他应收账款中欠款金额前五名。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收帐款总额比例	性质或内容
佛山达安医疗设备有限公司	子公司	57,048,503.90	1年以内	48.37%	往来款
广州达安临床检验中心有限公司	子公司	12,451,384.70	1年以内	10.56%	往来款
广州市达安投资有限公司	子公司	10,838,034.51	1年以内	9.19%	往来款
广州达泰生物工程技术有限公司	子公司	5,126,532.36	1年以内	4.35%	往来款
广州达瑞抗体工程有限公司	子公司	4,790,725.96	1年以内	4.06%	往来款
合计		90,255,181.43		76.52%	

### 8、其他应收关联方帐款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	占其他应收款总额
广州市达诚医疗技术有限公司	联营企业下属投资公司	666,364.60	0.56%

佛山达健实验设备有限公司	控股子公司下属子公司	26,304.00	0.02%
佛山达意科技有限公司	控股子公司下属子公司	2,788,759.00	2.36%
佛山达益生物工程有限公司	控股子公司下属子公司	24,384.00	0.02%
佛山达浩生物信息技术有限公司	控股子公司下属子公司	24,164.00	0.02%
佛山达迈生物技术有限公司	控股子公司下属子公司	177,024.00	0.15%
广州达瑞抗体工程有限公司	子公司	4,790,725.96	4.06%
广州达泰生物工程技术有限公司	子公司	5,126,532.36	4.35%
中山生物工程有限公司	子公司	-11,559,442.00	-9.80%
广州达安临床检验中心有限公司	子公司	12,451,384.70	10.56%
高新达安健康产业投资有限公司	子公司	-4,054,596.97	-3.44%
广州达信生物技术有限公司	子公司	4,412,034.56	3.74%
广州市达安投资有限公司	子公司	10,838,034.51	9.19%
广州合安生物技术有限公司	联营企业	36,392.00	0.03%
广州安必平医药科技有限公司	联营企业	173,977.97	0.15%
佛山达安医疗设备有限公司	子公司	57,048,503.90	48.37%
广州达元食品安全技术有限公司	联营企业下属投资公司	2,490.00	0.00%
广州华生达救援生物技术股份有限公司	子公司	241,330.02	0.20%
张斌	公司高管	50,000.00	0.04%
李明	公司高管	55,593.60	0.05%
杨恩林	公司高管	-80.00	0.00%
何蕴韶	公司董事长	-5,000.00	0.00%
<b>合计</b>		<b>83,314,880.21</b>	<b>70.64%</b>

9、报告期内无终止确认的其他应收款项情况。

### (三)、长期股权投资

#### 1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位的持股比例 (%)	在被投资单位的表决权比例 (%)	在被投资单位的持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提的减值准备	本期现金红利
广州华生达救援生物技术股份有限公司	成本法	2,500,000.00	2,613,283.80	2,990,195.49	5,603,479.29	100	100	不适用			
广东达元食品安全技术有限公司	权益法	6,169,980.00	5,969,876.97	540,251.51	6,510,128.48	40	40	不适用			
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	权益法	2,450,000.00	2,647,723.07	-60,950.92	2,586,772.15	49	49	不适用			



广州市达诚医疗技术有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00	-500,000.00	0.00	50	100	委托代为行使表决权			
中山生物工程有限公司	成本法	29,050,000.00	29,050,000.00		29,050,000.00	100	100	不适用			
广东华南新药创制有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	11.11	11.11	不适用			
高新达安健康产业投资有限公司	成本法	81,996,000.00	81,996,000.00		81,996,000.00	60	60	不适用			
广州市达安投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100	100	不适用			
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	成本法	4,400,000.00	4,400,000.00		4,400,000.00	53	53	不适用			
广州市达泰生物工程技术有限公司	成本法	5,035,000.00	5,035,000.00		5,035,000.00	95	95	不适用			
佛山达安医疗设备有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00	100	100	不适用			
达安诊断有限公司 (DAAN DIAGNOSTICS LTD)	成本法	3,409,340.00	3,409,340.00		3,409,340.00	100	100	不适用			
合肥达安医学检验有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00	50	50	不适用			
杭州市安杰思科技有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00	60	60	不适用			
合计		177,510,320.00	177,621,223.84	2,969,496.08	180,590,719.92						

(四)、营业收入及营业成本

1、营业收入

项目	报告期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	127,027,484.53	111,590,527.79
其他业务收入		
营业成本	53,307,196.04	47,817,320.69

2、主营业务 (分行业)

行业名称	报告期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物医学工程技术行业	127,027,484.53	53,307,196.04	111,590,527.79	47,817,320.69

合计	127,027,484.53	53,307,196.04	111,590,527.79	47,817,320.69
----	----------------	---------------	----------------	---------------

### 3、主营业务（分产品）

产品名称	报告期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
试剂类	108,894,371.89	39,233,680.89	93,043,120.22	32,033,028.06
仪器类	15,412,033.15	13,718,608.35	15,253,542.87	14,726,384.95
服务收入	1,943,880.00	77,393.13	1,140,887.00	204,087.56
其他	777,199.49	277,513.67	2,152,977.70	853,820.12
合计	127,027,484.53	53,307,196.04	111,590,527.79	47,817,320.69

### 4、主营业务（分地区）

产品名称	报告期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	45,806,012.62	19,190,590.57	43,520,305.84	14,084,305.97
华南以外地区	81,221,471.91	34,116,605.47	29,394,876.27	18,669,893.95
合计	127,027,484.53	53,307,196.04	72,915,182.11	32,754,199.92

### 5、公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名称或排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比
第一名	1,752,136.75	1.38%
第二名	1,558,745.29	1.23%
第三名	1,529,914.52	1.21%
第四名	1,479,594.32	1.17%
第五名	1,289,486.92	1.02%

## （五）、投资收益

### 1、投资收益明细情况表

项目	报告期发生额	上年同期发生额
按权益法核算确认的长期股权投资收益	469,496.08	884,715.26
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	469,496.08	884,715.26

2、按权益法核算确认的长期股权投资收益主要包括：

被投资单位	报告期发生额	上年同期发生额	报告期比上年同期增减变动的原因
广州华生达救援生物技术股份有限公司	-9,804.51	-220,405.12	2011年6月完成股权收购
广东达元食品药品安全技术有限公司	540,251.51	-14,461.99	2010年上半年新成立
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	-60,950.92	103,275.26	被投资单位利润减少
广州达元食品药品安全技术有限公司		1,016,307.11	2010年上半年完成股权转让
小计	469,496.08	884,715.26	

#### (六)、现金流量表补充资料

项 目	报告期发生额	上年同期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,152,037.43	27,077,430.69
加：资产减值准备	7,011.63	438,057.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,179,231.77	8,664,972.99
无形资产摊销	838,101.72	233,660.58
长期待摊费用摊销	591,978.00	46,429.52
待摊费用减少(减：增加)		
预提费用增加(减：减少)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	30186.85	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,989,942.48	1,242,503.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-469,496.08	-884,715.26
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,143,970.09	903,358.95
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)	10,288,391.64	-2,922,083.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,982,660.23	-44,417,026.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,137,104.40	21,387,783.59
其 他		-1,120,249.30
经营活动产生的现金流量净额	11,828,682.12	10,650,122.26
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	19,017,830.33	57,631,361.75
减：现金的年初余额	36,164,847.96	19,841,574.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-17,147,017.63	37,789,787.65

## 十二、补充资料

### (一)、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,239,061.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		



对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	441,214.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目(股权转让收益)		
所得税影响额	-1,767,770.09	
少数股东权益影响额(税后)	-678,470.84	
合 计	8,234,034.69	

(二)、净资产收益率及每股收益:

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	6.90%	7.12%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.07%	5.23%	0.07	0.07

(三)、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、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(上年同期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	53,539,919.78	86,738,251.15	-38.27%	报告期货币资金较期初减少了 33,198,331.37 元,减少比例为 38.27%,主要原因为报告期偿还贷款所支付的现金 70,000,000.00 元。
应收票据	224,400.00	567,000.00	-60.42%	应收票据报告期末额比年初金额减少 342,600.00,减少比例为 60.42%,减少主要原因为:年初的银行承兑汇票报告期到期承兑。
其他应收款	14,852,010.63	24,908,137.17	-40.37%	报告期内其他应收款较年初减少了 10,056,126.54 元,减少比例为 40.37%,其主要原因是公司加大了对借款及其他应收发票跟进力度,及时清理往来及个人借支。
长期股权投资	59,515,073.62	38,850,510.23	53.19%	长期股权投资较去年年初增长了 53.19%,主要原因是报告期较去年同期多了 2 家联营企业,广州爱健生物技术有限公司的投资成本 120 万

				元；公司于2011年3月29日召开的第四届董事会第二次会议审议通过了《关于授权公司管理层投资南昌百特生物高新技术股份有限公司的议案》，2011年6月15日现金投入15,264,852.75元，占南昌百特4.98%股权。
在建工程	7,513,181.60	20,771,626.60	-63.83%	在建工程报告期末金额比年初金额减少13,258,445.00元，减少比例为63.83%，减少原因：广州达安临床检验中心有限公司科学城房屋土建工程主体部分17,510,531.48已转入固定资产。
开发支出	18,683,892.08	11,552,187.62	61.73%	报告期内，开发支出较年初增加了7,131,704.46元，增加比例为61.73%，主要原因为公司重大科研项目处于攻关期，相关研究支出和开发支出都相应增加。
应付账款	63,239,029.43	34,878,850.79	81.31%	报告期应付账款较年初增加了28,360,178.64，主要原因一是科学城土建工程进入最后结算期，相关工程款待验收后最后清算，二是血筛项目投入，仪器采购增大。
预收款项	612,198.50	2,091,650.23	-70.73%	预收账款报告期末金额比年初金额减少1,479,451.73元，减少比例为70.73%，减少原因主要为：控股子公司广州达信生物工程技术有限公司预收广东华南新药创制有限公司科研合作款项380万已于当期核销。
应交税费	7,208,848.50	11,277,449.92	-36.08%	应交税费报告期末金额比年初减少4,068,601.42，减少比例为36.08%，主要原因是2010年汇算清缴完成，2010年度企业所得税清缴完成。
应付股利	1,439,944.73	0.02	100.00%	应付股利报告期末金额比年初增加1,439,944.73元，增加比例为100.00%，增加主要原因为2010年现金股利报告期末未支付，2011年7月支付。
资本公积	21,183,959.15	47,684,119.15	-55.57%	资本公积报告期末金额比年初金额减少26,500,160.00，减少比例为55.57%，主要原因是因为2010年利润分配方案以资本公积金向全体股东每10股转增1股，减少了当资本公积。
外币报表折算差额	-322,980.17	-66,950.38	382.42%	人民币汇率上升
营业税金及附加	976,786.68	676,846.85	44.31%	营业税金及附加报告期发生额比上年同期增加了299,939.83元，增加比例为44.31%，增加的原因为：营业收入增加，相应的营业税也增加。报告期广东省企业新增了地方教育附加费。

资产减值损失	-382,429.30	1,025,812.03	-137.28%	资产减值损失较年初减少了1,408,241.33,减少比例为137.28%,减少的组要原因是公司加大了对超期应收款的追收力度,3年以上的应收账款较年初减少了1,116,726.58元。
投资收益(损失以“-”号填列)	4,639,658.22	1,772,647.88	161.74%	投资收益较去年同期增长了2,867,010.34,增长比例为161.74%,广州是达安投资股份有限公司下投资公司广州安必平医药科技有限公司投资收益增加4,185,446.99元。
营业外收入	10,726,729.60	7,039,249.95	52.38%	营业外收入报告期发生额较上年同期增加了2,903,484.16元,减少比例为52.38%,主要原因是报告期增幅项目补助较去年同期增长有所增长。
营业外支出	46,453.98	103,741.99	-55.22%	营业外支出报告期发生额较上年同期减少了57,288.01元,减少比例为55.22%,主要原因是2011年减少了罚款滞纳金及其他类不能收回的损失。
少数股东损益	-1,471,839.50	-789,322.24	86.47%	报告期,少数股东损益减少682,517.26,主要原因控股子公司高新达安产业投资有限公司(60%控股)本年新增投资公司及中山大学达安基因股份有限公司2010年12月成立的杭州安杰思基因科技有限公司均属始经营初期尚未盈利。

### 十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2011年8月24日批准报出。

中山大学达安基因股份有限公司

二〇一一年八月二十四日