

中山大学达安基因股份有限公司  
(002030)  
2011 年度报告



中国·广东·广州  
2012年3月29日

## 重要提示

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

没有董事、监事、高级管理人员声明对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。

所有董事均已出席审议本次年报的董事会会议。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2011 年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

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）周艳声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节	公司基本情况简介	3
第二节	会计数据和业务数据摘要	7
第三节	股本变动及股东情况	10
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	14
第五节	公司治理结构	20
第六节	内部控制	30
第七节	股东大会情况简介	37
第八节	董事会报告	39
第九节	监事会报告	70
第十节	重要事项	73
第十一节	财务报告	82
第十二节	备查文件目录	194

## 第一节 公司基本情况简介

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

三、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)

四、公司法定代表人：何蕴韶

五、公司董事会秘书、证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张斌	王蓉
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	020-32290420
传真	020-32290231	020-32290231
电子信箱	<a href="mailto:zhangbin@daangene.com">zhangbin@daangene.com</a>	<a href="mailto:wangrong@daangene.com">wangrong@daangene.com</a>

六、公司信息披露的报纸：《证券时报》

中国证监会指定刊载公司年度报告的网站网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：证券部

## 七、其他有关资料

- (一) 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12月23日  
公司注册登记地点：广州市工商行政管理局
- (二) 公司企业法人营业执照注册号：440101000033838
- (三) 公司税务登记证号码：440102190445368
- (四) 公司组织机构代码：19044536-8
- (五) 公司聘请的会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
其办公地址：上海南京东路61号4楼  
签字会计师姓名：朱海、黄伟成

## 八、公司历史沿革

公司上市后历次注册变更情况：

1、经中国证监会“证监发行字[2004]119号”文批准，公司于2004年8月9日首次公开向社会发行人民币普通股（A股）2,200万股，发行后公司总股本8,360万股，并于2004年8月18日在广州市工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。变更登记后，公司注册资本为8,360万元，企业法人营业执照注册号为4401011105136，法人代表何蕴韶。

2、2005年3月23日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于增加公司经营范围的预案》、《关于修改〈公司章程〉的预案》。根据修改后公司章程的规定，公司将住所有原“广东省广州市先烈中路80号汇华商贸大厦27楼G、H、I室”变更为“广州市高新区科学城香山路19号”，并在原公司经营范围中增加了“进出口贸易”。公司于2005年4月29日在广州市工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

3、2006年5月16日，公司实施2005年度利润分配方案，10转增5股派2.5元（含税），方案实施后公司注册资本为12,540万元，并于2006年11月8日在广州市工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

4、2008年9月25日，公司召开第三届董事会2008年第四次临时会议，审议通过了《关于变更公司经营范围的预案》，董事会同意在公司原来经营范围的基础上，增加研究、开发、销售食品检测仪器、设备，软件开发、技术服务。公司于2008年10月22日在广州市工

工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

5、2008年5月13日，公司实施2007年度利润分配方案，10送2转增4股派1.3元（含税），方案实施后公司注册资本为20,064万元，并于2008年11月10日在广州市工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

6、2009年6月9日，公司实施2008年度利润分配方案，10送2股派0.26元（含税），方案实施后公司注册资本为24,076.8万元，并于2009年10月30日在广州市工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续，同时公司执照号变更为440101000033838。

7、2010年6月17日，公司实施2009年度利润分配方案，10送2股派0.25元（含税），方案实施后公司注册资本为28,892.16万元，并于2010年12月9日在广州市工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

8、2011年06月16日，公司实施2010年度利润分配方案，10送1转增1股派0.12元（含税），方案实施后公司注册资本为34,670.592万元。2011年8月24日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的预案》，根据修改后公司章程的规定，公司的经营范围变更为：研究体外诊断试剂及生物制品、食品药品、医疗设备。研究、开发、生产、销售：食品检测仪器及设备，计算机软件开发及技术服务。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：三类、二类：医用光学器具、仪器及内窥镜设备（隐形眼镜及其护理用液类除外），临床检验分析仪器类，医用X射线设备，医用超声仪器及有关设备，医用电子仪器设备；二类：消毒和灭菌设备及器具（持许可证经营）。销售：体外诊断试剂（特殊管理诊断试剂除外）（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）。公司于2011年11月22日在广州市工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

9、2011年11月28日，公司召开了第四届董事会2011年第五次临时会议，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的预案》，根据修改后公司章程的规定，公司的经营范围变更为：研究体外诊断试剂及生物制品、食品药品、医疗设备。研究、开发、生产、销售：食品检测仪器及设备，计算机软件开发及技术服务。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：II类：6824医用激光仪器设备、6854手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6857消毒和灭菌设备及器具；II类、III类：6821医用电子仪器设备、6822医用光学器具、仪器及内窥镜设备（隐形眼镜及其护理用液类除外）、6823医用超声仪器及有关设备、6825医用高频仪器设备、6828医用磁共振设备、6830

医用X射线设备、6840临床检验分析仪器（持许可证经营）。销售：体外诊断试剂（特殊管理诊断试剂除外）（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）。公司于2011年12月23日在广州市工商行政管理局依法办理了相关变更登记手续。

在历次变更中，公司税务登记证号码：440102190445368、组织机构代码：19044536-8均未发生变化。

## 第二节 会计数据及业务数据摘要

### 一、公司 2011 年度主要利润指标：

单位：人民币元

指标	金额
营业收入	457,560,392.71
营业利润	50,850,987.15
营业外收支净额	28,004,210.16
利润总额	78,855,197.31
归属于上市公司股东的净利润	68,010,526.33
扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润	45,288,514.47
经营活动产生的现金流量净额	64,537,163.77
现金及现金等价物净增加额	-17,200,053.30

注：扣除的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
(一) 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；	408,392.94
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	26,811,225.74
(三) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	945,463.11
(四) 其他符合非经常性损益定义的损益项目；(本年度股权转让损益)	-
(五) 少数股东损益的影响数；	-998,394.31
(六) 所得税的影响数；	-4,444,675.62
合计	22,722,011.86

### 二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据（单位：人民币元）

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
营业总收入	457,560,392.71	369,967,649.01	23.68%	319,601,082.41
利润总额	78,855,197.31	69,874,853.39	12.85%	57,333,234.68
归属于上市公司股东的净利润	68,010,526.33	56,452,728.42	20.47%	47,356,356.56

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	45,288,514.47	34,029,751.75	33.09%	35,657,374.85
经营活动产生的现金流量净额	64,537,163.77	78,992,101.43	-18.30%	54,351,048.57
	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
总资产	785,291,526.72	673,754,917.18	16.55%	585,170,648.01
归属于上市公司股东的所有者权益	490,915,944.84	421,058,731.86	16.59%	369,917,447.49
股本	346,705,920.00	288,921,600.00	20.00%	240,768,000.00

## 2、主要财务指标

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元/股)	0.20	0.16	25.00%	0.14
稀释每股收益 (元/股)	0.20	0.16	25.00%	0.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.13	0.10	30.00%	0.10
加权平均净资产收益率 (%)	15.00%	14.28%	0.72%	13.57%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	9.99%	8.61%	1.38%	10.22%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.20	0.27	-25.93%	0.23
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年 末增减 (%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.42	1.46	-2.74%	1.54

## 三、 报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	288,921,600.00	57,784,320.00	-	346,705,920.00
资本公积	47,684,119.15	5,298,680.00	28,892,160.00	24,090,639.15
盈余公积	39,118,297.58	6,106,988.92	20,495.74	45,204,790.76
未分配利润	45,401,665.51	68,010,526.33	38,466,208.12	74,945,983.72
其他	-66,950.38	35,561.59		-31,388.79
归属母公司所有者权益	421,058,731.86	73,324,272.18	3,467,059.20	490,915,944.84

报告期内股东权益变动原因分析：

1、报告期末股本较上年末增加了 57,784,320.00 元，主要原因是：根据 2011 年 4 月 21 日的股东会决议审议通过了《2010 年度利润分配议案》，以公司年初股本为基数，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，转入下年末分配利润。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，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。

2、报告期末资本公积较上年末减少了 23,593,480.00 元，主要原因是：根据 2011 年 4 月 21 日的股东会决议审议通过了《2010 年度利润分配议案》，向公司全体股东每 10 股转增股本 1 股，当期资本公积减少 28,892,160.00 元。

3、报告期末盈余公积较上年末增加了 6,086,493.18 元，主要原因是：报告期公司按 2010 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金 6,106,988.92 元；广州达诚医疗技术有限公司转让合并盈余公积减少 20,495.74 元。

4、报告期末未分配利润较上年末增加了 29,544,318.21 元，主要原因一是报告期实现净利润增加 68,010,526.33 元。二是根据 2011 年 4 月 21 日的股东会决议审议通过了《2010 年度利润分配议案》，以公司年初股本为基数，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，减少 32,359,219.20 元，三是报告期公司按 2011 年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，减少 6,106,988.92 元；

5、报告期末外币折算差额导致归属于母公司所有者权益增加 35,561.59 元。

## 第三节 股本变动及股东情况

### 一、 股份变动情况表

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、 限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
何蕴韶	5,246,208	0	1,049,242	6,295,450	高管股锁定	-
周新宇	2,908,224	0	581,645	3,489,869	高管股锁定	-
程钢	4,020,192	0	804,038	4,824,230	高管股锁定	-

何立新	1,238	311	186	1,113	高管股锁定	2011-01-05-
合计	12,175,862	311	2,435,111	14,610,662	—	—

### 三、股票发行与上市情况

(一) 到报告期末为止公司前三年无证券发行情况

(二) 股份总数及股本变动情况

2011年6月17日，公司2010年度利润分配方案实施完毕，以2010年12月31日公司总股本288,921,600股为基数，向全体股东每10股送红股1股，每10股转增1股，送、转股之后，总股本由288,921,600股增加至346,705,920股。

(三) 公司无内部职工股

### 四、股东情况介绍

(一) 股东数量和持股情况

2011 年末股东总数	57,971	本年度报告公布日前一个月末 股东总数	56,272		
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	无
广州生物工程中心	国有法人	15.00%	52,005,888	0	无
何蕴韶	境内自然人	2.42%	8,393,933	6,295,450	无
程钢	境内自然人	1.86%	6,432,307	4,824,230	无
红塔创新投资股份有限 公司	国有法人	1.74%	6,048,000	0	无
周新宇	境内自然人	1.34%	4,653,159	3,489,869	无
中国工商银行—诺安平 衡证券投资基金	境内非国有 法人	1.30%	4,499,935	0	无
赖福平	境内自然人	0.83%	2,880,120	0	无
刘春玉	境内自然人	0.73%	2,514,903	0	无
中国工商银行—诺安灵 活配置混合型证券投资	境内非国有 法人	0.56%	1,940,160	0	无

基金			
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	
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	4,499,935	人民币普通股	
赖福平	2,880,120	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	
中国工商银行—诺安灵活配置混合型证券投资基金	1,940,160	人民币普通股	
程钢	1,608,077	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	1,420,144	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、程钢五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。		

**(二) 公司控股股东情况**

1、报告期内，公司控股股东及实际控制人没有变更。

**2、控股股东及实际控制人介绍**

控股股东名称：广州中大控股有限公司

注册地 址：广州市越秀区中山二路74号中山大学（北校区）6号楼

注册 资 本：壹亿元

营业执照注册号：4401011110460

法定代表人：魏明海

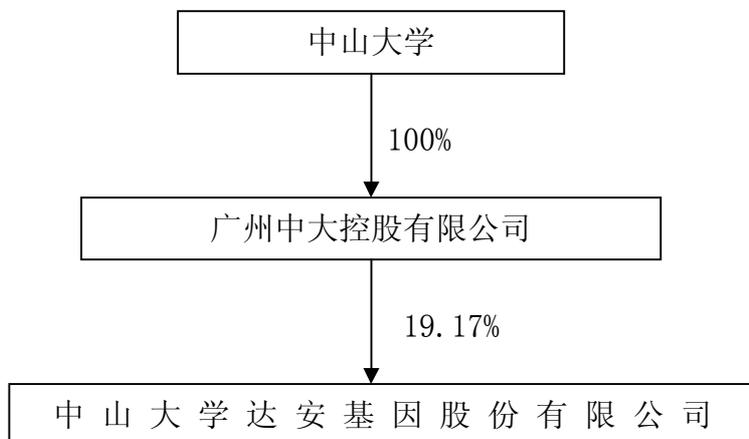
企业类型：有限责任公司

经济性质：国有独资

经营范围：经授权的国有资产的投资、经营、管理。科技、经济、金融信息咨询。

### 3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司的实际控制人为中山大学，公司与实际控制人之间的控制关系如下图所示：



#### (三) 其他持股在10%以上的法人股东情况

广州生物工程中心是公司的第二大股东，现持有公司15%的股份。该中心是成立于1990年7月13日的事业法人，法定代表人为吴翠玲，其注册地址为广州市龙口东路34号龙口科技大厦3楼。该中心业务范围是承担生物医药项目科技评估、投资论证及重大项目管理；开展生物医药相关专业技术咨询、培训及技术成果推介等服务。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员基本情况

#### (一) 董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
何蕴韶	董事长	男	59	2010.4.21	2013.4.20	6,994,944	8,393,933	2010年度分红派息	71.15	否
吴翠玲	副董事长	女	51	2010.4.21	2013.4.20					是
谷晓丰	董事	男	51	2011.4.21	2013.4.20					是
孙晓	董事	男	50	2010.4.21	2013.4.20					是
周新宇	董事、总经理	男	44	2010.4.21	2013.4.20	3,877,632	4,653,159	2010年度分红派息	69.82	否
程钢	董事、副总经理	男	42	2010.4.21	2013.4.20	5,360,256	6,432,307	2010年度分红派息	63.54	否
王小宁	独立董事	男	54	2010.4.21	2013.4.20				8.00	否
刘国常	独立董事	男	49	2010.4.21	2013.4.20				8.00	否
裴端卿	独立董事	男	47	2010.4.21	2013.4.20				8.00	否
陆纓	监事	女	49	2010.4.21	2013.4.20					是
黄立强	监事	男	45	2010.4.21	2013.4.20					是
常晓宁	监事	男	47	2010.4.21	2013.4.20					是
许擎	职工代表监事	男	35	2010.4.21	2013.4.20				13.32	否
黄立英	职工代表监事	女	47	2010.4.21	2013.4.20				17.64	否
李虎	职工代表监事	男	39	2010.4.21	2013.4.20				13.32	否
何立新	职工代表监事	男	45	2010.4.21	2013.4.20	1,238	1,484	解除限售/2010年度分红派息	15.00	否
张斌	董事会秘书、副总经理	男	45	2010.4.21	2013.4.20				62.68	否

李明	副总经理、 研发总监	男	53	2010. 4. 21	2013. 4. 20				63.06	否
杨恩林	副总经理、 财务总监	男	46	2010. 4. 21	2013. 4. 20				62.56	否
魏明海	董事	男	48	2010. 4. 21	2011. 4. 20					是
合计	-	-	-	-	-	16,234,070	19,480,883	-	476.09	-

注：1、董事吴翠玲、谷晓丰、孙晓，监事陆纓、黄立强、常晓宁不在公司领取报酬。2、报告期内，魏明海先生因广州中大控股有限公司工作安排调整，不再担任达安基因董事，推荐谷晓丰先生为新任董事。

### （二）董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序及确定依据

公司按照《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定确定董事、监事和高级管理人员的报酬。报告期内，在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬。在公司领取报酬的董事（不含独立董事）监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。独立董事津贴按照股东大会决议执行。

### （三）在股东单位任职的董事、监事情况

姓名	任职的股东单位名称	在股东单位担任的 职务	任职期间	是否领取报酬、津贴 (是或否)
吴翠玲	广州生物工程中心	主任、法定代表人	2001.04-至今	是
孙晓	红塔创新投资有限公司	总裁	2001.03-至今	是
谷晓丰	广州中大控股有限公司	总经理	2011.4-至今	是
常晓宁	广州中大控股有限公司	副总经理	2008.12-至今	是
黄立强	广州生物工程中心	副主任	2007.07-至今	是

（四）现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况。

#### 1、董事会成员（共 9 人）

**何蕴韶：**男，教授，博士生导师，出生于 1953 年，博士学历。广州市第十二届人大代表。曾任第一军医大学讲师、中山医科大学讲师、副教授。享受国务院政府特殊津贴专家（1993 年起），曾多次担任国家科技部和卫生部重点攻关项目、863 项目负责人或指导者，多项研究成果获国家科技进步二等奖、国家教委科技进步奖、中国人民解放军科技进步二等奖、国家教育部二等奖、第八届广东省丁颖科技奖等，系本公司核心技术人员之一。现任中山大学教

授，卫生部医药生物工程技術研究中心主任，本公司董事长。

**吴翠玲：**女，主任医师，出生于1961年。现任广州生物工程中心法定代表人、主任，广州复能基因有限公司董事长、法定代表人，广州市第十三届人大代表，本公司副董事长。

**谷晓丰：**男，副教授，出生于1961年，硕士学历。曾任中山大学团委书记和药学院院长，现任广州中大控股有限公司总经理；广州中山大学科技园有限公司董事长、总经理；现还担任中国高校校办产业协会常务理事，本公司董事。

**孙 晓：**男，出生于1962年，硕士学历。曾任国家化学工业部生产协调司处长、国家轻工业局办公厅副主任。现任红塔创新投资有限公司总裁，本公司董事。

**周新宇：**男，工程师，出生于1968年，硕士学历。曾任上海复星高科技集团公司生物工程中心主任。承担国家、省部级重点课题数十多项，曾多次获得国家科技进步二等奖、教育部二等奖、广东省科技进步特等奖等多项国家、省市奖项。现任本公司董事、总经理。

**程 钢：**男，工程师，出生于1970年，复旦大学生物工程硕士，中山大学遗传学博士、新加坡理工学院访问学者。曾受“三九”集团派遣赴新加坡工作，1997年1月回国后受聘于本公司至今。程钢先生多次担任卫生部重点攻关项目、国家技术创新项目、国家重点科技（计委）项目及广州市重大科技项目的核心研究成员或负责人，曾获中国专利金奖、国家科技进步二等奖等多个奖项。现任本公司董事、副总经理。

**王小宁：**男，教授，博士生导师，出生于1958年，博士学历。曾任第一军医大学分子免疫研究所所长。现任华南理工大学生物科学与工程学院院长，兼任中国免疫学学会副秘书长等学术职务，本公司独立董事。

**刘国常：**男，教授，博士生导师，生于1963年，博士学历。现任暨南大学会计学系教授、博士研究生导师、中国内部审计准则委员会委员、广东省审计学会副会长、广州市审计学会常务理事，本公司独立董事。

**裴端卿：**男，教授，生于1965年，博士学历。曾任美国密西根大学医学中心内科系血液和肿瘤学科研究员、美国明尼苏达大学医学院药理系助理教授、副教授、清华大学医学院药理教授。现任中科院广州生物医药与健康研究院院长，本公司独立董事。

## 2、公司监事会成员（共7人）

**陆 纓：**女，高级会计师，出生于1963年。曾任中山医科大学附属第一医院财务科科长，广州中大控股有限公司董事，中山大学财务处副处长。现任中山大学房地产管理处处长，本公司监事、监事会召集人。

**黄立强：**男，出生于1967年，动物学硕士、工商管理硕士。曾在美国怀俄明大学动物科

学实验室任研究助理、怀俄明大学商学院管理系任研究助理、红桃K集团广东片区市场营销企划处处长、广州天绰集团董事长助理、暨南大学生物工程研究所办公室主任、广州生物工程中心咨询服务部部长。现任广州生物工程中心副主任，本公司监事。

**常晓宁：**男，高级会计师，出生于1965年，中山大学管理学院MPACC会计硕士。曾任中山大学国资科科长兼中山大学产业集团监事会监事、中山大学后勤集团监事会副监事长、广州中大控股有限公司财务总监。现任广州中大控股有限公司副总经理，本公司监事。

**许 擎：**男，出生于1977年。曾任公司仓库管理员、引物合成技术员、中心实验室技术员、生产工艺员、质检员以及生产主管。现任本公司生产部经理，本公司监事。

**黄立英：**女，出生于 1965 年，中山医科大学细胞生物学硕士毕业。1996 年赴美国德克萨斯州立大学西南医学中心 Dr Glen A Evans 实验室工作，从事癌基因及人类基因组计划的研究。1999 年回国后受聘于本公司至今，现任本公司质监部经理，本公司监事。

**李 虎：**男，出生于1973年，广州医学院医学检验系毕业。曾工作于安徽合肥双汇食品有限公司。现任本公司采购部经理，本公司监事。

**何立新：**男，会计师，出生于1967年，本科学历。曾工作于安徽太湖县粮油食品局。现任本公司审计监察部经理，本公司监事。

### 3、其他高级管理人员

**张 斌：**男，工程师，出生于1967年，中山大学理学学士、工商管理硕士（MBA）。曾任中山威力电器集团有限公司董事局董事（兼董事局秘书）、集团副总裁和事业部副总经理。现任本公司董事会秘书、副总经理，负责公司证券事务、市场营销中心和仓储管理工作。

**李 明：**男，教授，博士生导师，出生于1959年，博士学历。现任广州达瑞抗体工程技术有限公司首席科学家，南方医科大学生物技术学院院长，本公司副总经理、研发总监，全面负责公司研发工作。

**杨恩林：**男，出生于 1966 年，研究生学历。曾任联想集团广州公司、神州数码华南大区副总经理兼财务总监、宝供集团财务总监兼人力资源总监。现任本公司副总经理、财务总监。

## 二、报告期内董事、监事被选举和离任情况，以及聘任和解聘高级管理人员情况

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《关于更换董事的预案》，因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

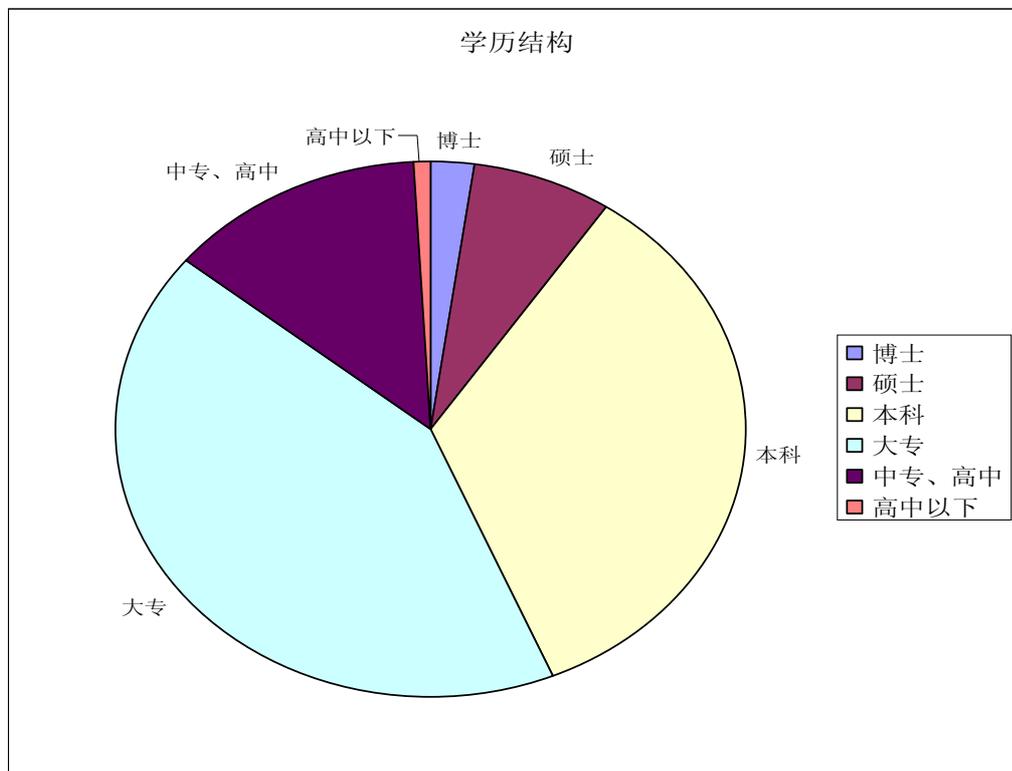
谷晓丰先生为达安基因董事。公司董事会提名谷晓丰先生为公司董事候选人，并接替魏明海先生担任公司薪酬与考核委员会委员。此项预案提名的董事候选人于2011年4月21日召开的2010年度股东大会上选举通过。

### 三、公司员工情况

截至 2011 年 12 月 31 日止，本公司有员工 554 人，学历结构及专业结构如下：

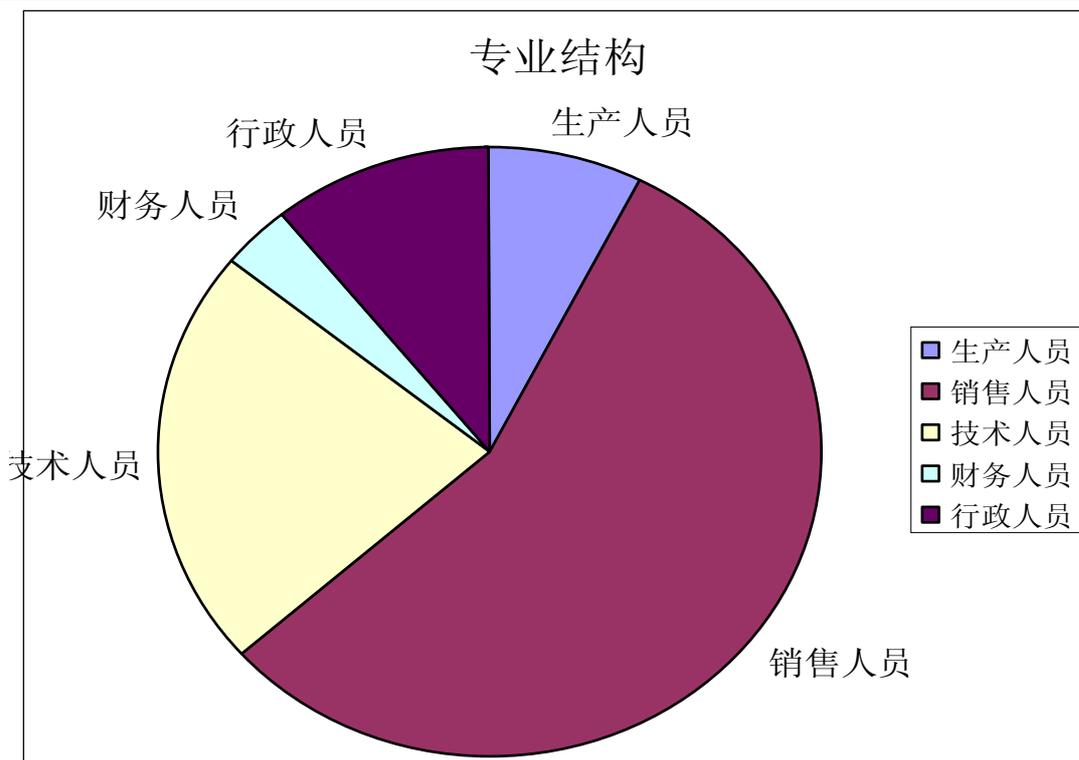
学历结构表

学历结构	人 数	占职工比例 %
博士	13	2.35%
硕士	39	7.04%
本科	189	34.12%
大专	234	42.24%
中专、高中	75	13.54%
高中以下	4	0.72%



专业结构表

专业结构	人 数	占职工比例 %
生产人员	41	7.40%
销售人员	310	55.96%
技术人员	125	22.56%
财务人员	18	3.25%
行政人员	60	10.83%



公司劳动用工试行合同制，员工一经聘用即签订劳动合同，并报地方劳动和社会保障部门备案。根据国家及省市有关规定，公司为员工建立起健全的基本社会保障体系，目前已为全部员工办理了包括基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险在内的社会保险以及住房公积金。截止到本报告期末，公司不存需承担费用的离退休职工。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律、法规等的相关要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，规范公司运作，进一步提高公司管理水平。截至报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求，公司能够严格按照相关规定履行上市公司义务。

#### （一）关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和《公司股东大会议事规则》等的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，对重要事项进行表决时，均与各股东单位充分沟通，确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，能充分行使其享有的权利，确保股东的合法权益。报告期内，公司召开的股东大会均由董事会召集召开。

#### （二）关于控股股东与上市公司的关系

公司的控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策、经营活动的行为。公司与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等方面严格实行“五分开”，各自独立核算，独立运作，独立承担风险。公司与控股股东关联交易公平合理，决策程序符合规定，不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦无为控股股东提供担保的情形。

#### （三）关于董事与董事会

公司按照《公司法》、《公司章程》的规定，严格董事的选聘程序，确保公司董事选聘公开、公平、公正、独立，董事人员构成和人数符合法律、法规的要求，董事能够按照《董事会议事规则》的要求召集、召开董事会，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务。董事会下设专门委员会，各尽其责，大大提高了董事会办事效率。

#### （四）关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》及《公司章程》规定的程序选举监事，监事会的组成人数和成员符合法律、法规的要求。公司监事会能严格按照《监事会议事规则》的规定召开监事会会议，勤勉、尽责地履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督。

#### （五）关于绩效评价及激励约束机制

公司建立了公正透明的董事、监事及高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制。公

公司对高级管理人员实行年终奖金制，由董事会按年度对高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，根据工作业绩决定奖金并建立考核档案，使其成为下一届任免的依据。公司通过公司章程、聘用合同和业务、人事、财务管理制度以及保密协议，对董事、监事及高级管理人员的履职行为、权限、职责等作了相应的约束。

#### （六）关于信息披露及透明度

公司董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理的工作，接待投资者来访和咨询。公司在企业网站上增设了投资者关系管理栏目，定期发布已公开披露的信息。同时，公司与投资者的联系电话、传真、电子信箱、网站上的投资者关系管理平台均有专人负责，力求最大限度地保证投资者全面深入地了解公司管理和经营状况。公司能够严格按照有关法律法规、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》和《重大信息内部报告制度》等的规定，真实、准确、完整、及时地进行相关信息披露，确保公司所有股东有平等的机会获得信息。

#### （七）关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的均衡，共同推动公司持续、稳定、健康地发展。

#### （八）公司已建立的各项制度名称和公开信息披露情况

序号	公司已建立制度	披露时间	信息披露载体
1	公司章程（2011年11月）（修订）	2011-11-29	巨潮资讯网
2	内幕信息知情人登记管理制度（2011年11月）（修订）	2011-11-29	巨潮资讯网
3	资金管理制度（2011年3月）	2011-03-31	巨潮资讯网
4	外部信息报送和使用管理制度（2010年8月）	2010-08-21	巨潮资讯网
5	对外投资管理办法（2010年8月）（修订）	2010-08-21	巨潮资讯网
6	董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度（2010年8月）（修订）	2010-08-21	巨潮资讯网
7	重大信息内部报告制度（2010年8月）	2010-08-21	巨潮资讯网
8	内幕信息知情人登记管理制度（2010年3月）	2010-03-26	巨潮资讯网
9	外部信息报送和使用管理制度（2010年3月）	2010-03-26	巨潮资讯网
10	年报信息披露重大差错责任追究制度（2010年3月）	2010-03-26	巨潮资讯网
11	股东大会议事规则（修订）	2008-08-28	巨潮资讯网

12	审计委员会年报工作规程	2008-03-26	巨潮资讯网
13	独立董事年报工作制度	2008-03-26	巨潮资讯网
14	内部审计制度	2008-03-26	巨潮资讯网
15	董事会审计委员会工作细则	2007-08-21	巨潮资讯网
16	董事会战略委员会工作细则	2007-08-21	巨潮资讯网
17	董事会提名委员会工作细则	2007-08-21	巨潮资讯网
18	信息披露管理制度（2007年6月修订）	2007-06-29	巨潮资讯网
19	董事会议事规则（修订）	2007-03-22	巨潮资讯网
20	监事会议事规则	2007-03-22	巨潮资讯网
21	董事会薪酬与考核委员会工作细则	2006-04-27	巨潮资讯网
22	募集资金管理办法（修订）	2005-04-26	巨潮资讯网
23	独立董事制度（修订）	2005-04-26	巨潮资讯网
24	关联交易决策制度（修订）	2005-04-26	巨潮资讯网
25	达安基因投资者关系管理制度	2004-08-25	巨潮资讯网

## 二、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构及财务等方面的情况

本公司成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全了公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到了与控股股东分开，具有独立完整的业务及面向市场自主开发经营的能力，具有独立的供应、生产和销售系统。

公司与控股股东在业务、资产、人员、机构和财务等方面的分开情况如下：

### （一）业务方面

公司目前从事基因诊断技术及其试剂产品的研制、开发和销售，而控股股东中山大学及其下属企业不从事任何具体的基因诊断技术及其试剂产品的生产经营。公司控股股东出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与本公司经营范围相同或相近的业务。公司已建立了较为科学完整的职能部门架构，拥有独立完整的研发、供应、生产和销售业务体系，公司业务完全独立于现有股东。

### （二）资产方面

公司资产独立于公司控股股东，公司与控股股东产权关系明确，拥有独立的土地使用权、房产，拥有独立的采购、生产和销售系统及配套设施，拥有独立的专利技术等无形资产。公司对所拥有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况，亦不存在公司以资产、权益或信誉为控股股东提供担保的情况。

### （三）人员方面

公司董事（含独立董事）、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。

公司高级管理人员及与公司现有业务相关的生产、技术和管理等核心人员均在本公司专职，未在股东单位兼职。

公司高级管理人员及与公司现有业务相关的生产、技术和管理等核心人员均在本公司领薪，与公司股东之间不存在人员和业务的重叠。

### （四）机构方面

公司根据《公司法》及《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会、总经理等机构，各机构均独立于控股股东，依法行使各自职权。

公司建立了较为高效完善的组织结构，拥有完整的采购、生产和销售系统及配套设施，各部门已构成了一个有机的整体。

自公司成立以来，未发生第一大股东干预公司正常生产经营活动的现象。

### （五）财务方面

公司和控股股东分别设立了独立的财务部门，配备了各自的专职财务人员，建立了各自独立的财务核算体系。公司已按照《中华人民共和国会计法》、《企业会计制度》等法律法规建立了规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行单独开立账户，与第一大股东账户分立。公司对自有资金和财产具有独立的支配权，独立纳税，独立对外签订合同。

## 三、公司对高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况

公司基于业务开拓和长远发展的需要，制定了高级管理人员的考评和激励机制。

**（一）考评机制：**由公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩和履职情况进行考评，并根据工作业绩决定年度奖金并建立考核档案，使其成为下一届任免的依据。

#### **（二）激励机制：**

1、公司对高级管理人员实行年终奖金制，每年对高级管理人员的上年业绩考评后确定奖金金额。

2、为建立对高级管理人员的长效激励制度，公司于2009年12月22日召开的第三届董事会2009年第六次临时会议审议通过了《公司首期股票期权激励计划（草案）》及其摘要。

本次激励计划拟授予激励对象股票期权216万份，占当前达安基因股票总额的比例为

0.8971%。其中授予在公司担任行政职务的董事长、董事、高级管理人员的股票期权数占股票期权总数的46.53%，共计100.50万份；授予核心管理人员、核心研发人员、核心业务人员的股票期权数占股票期权总数的53.47%，共计115.50万份。股票来源为公司向激励对象定向发行，行权价格为人民币17.11元，有效期为4年。

根据国家相关规定，本次激励计划尚需经相关国资部门批准及中国证券监督管理委员会备案无异议后，方可提交股东大会审议。

2010年度公司已经进行了相关国资部门的批准程序，已取得阶段性成果。

在2011年度公司按规则要求积极推动所需各项工作程序的落实，但最终是否能取得相关国资部门的批复尚存在不确定性。

#### 四、公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

(一) 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，认真勤勉地履行职责，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，切实保护公司和投资者利益。

(二) 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。董事长领导董事会制定公司的发展战略，指导公司经营班子执行既定战略。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。

(三) 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。报告期内，公司独立董事刘国常先生、王小宁先生和裴端卿严格按照有关法律法规、规范性文件及《公司章程》、《公司独立董事工作制度》的规定履行职责，按时亲自或以通讯方式参加了年内召开的七次董事会，认真审议各项议案，客观的发表自己的观点，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。其中：

1、报告期内，作为独立董事、审计委员会主任委员、薪酬与考核委员会委员，刘国常先生全部参加了董事会所举行的7次会议（现场参会2次，以通讯方式参会5次），其在会议期间，

认真仔细审阅会议相关材料，与相关人员充分沟通；积极参与各项议题的讨论，以谨慎的态度行使表决权，充分发表独立意见。报告期内，对董事会审议通过的所有议案无异议，均投赞成票。2011年度，公司共召开四次股东大会，刘国常先生均亲自出席。刘国常先生充分利用参加公司董事会及股东大会的时间及其他时间对公司的运营、治理情况进行现场了解和检查，有效指导了公司的合理化运营和发展。作为审计委员会主任委员，刘国常先生按时召集出席了审计委员会的会议，对公司内部审计情况进行了检查并对外部审计工作予以适当督促，对审计监察部编制的工作报告进行审核，对公司编制的2011年度原始财务报表进行审核，与会计师沟通确定公司2011年度审计时间及审计计划安排，对会计师出具的初步审计意见后的财务报表进行了审核，通过审计委员会向董事会提出了聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2011年度外部审计机构的建议；作为薪酬与考核委员会委员，刘国常先生出席了薪酬与考核委员会的会议，在充分调研的基础上对公司董事及高管的履职情况作出了分析。

2、报告期内，作为独立董事、提名委员会主任委员、审计委员会委员，王小宁先生全部参加了董事会所举行的7次会议（现场参会2次，以通讯方式参会5次），其在会议期间，认真仔细审阅会议相关材料，与相关人员充分沟通；积极参与各项议题的讨论，以谨慎的态度行使表决权，充分发表独立意见。报告期内，对董事会审议通过的所有议案无异议，均投赞成票。王小宁先生充分利用参加公司董事会及股东大会的时间及其他时间对公司的运营、治理情况进行现场了解和检查，有效指导了公司的合理化运营和发展。作为提名委员会主任委员，王小宁先生按时召集出席了提名委员会的会议，根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构，对董事会的规模和构成情况进行了讨论和分析；作为审计委员会委员，王小宁先生按时出席了审计委员会的会议，并运用自身的知识背景及专业特长对审议事项发表意见。

3、报告期内，作为独立董事、薪酬与考核委员会主任委员、战略委员会委员，裴端卿先生全部参加了董事会所举行的7次会议（现场参会2次，以通讯方式参会5次），其在会议期间，认真仔细审阅会议相关材料，与相关人员充分沟通；积极参与各项议题的讨论，以谨慎的态度行使表决权，充分发表独立意见。报告期内，对董事会审议通过的所有议案无异议，均投赞成票。裴端卿先生充分利用参加公司董事会及股东大会的时间及其他时间对公司的运营、治理情况进行现场了解和检查，有效指导了公司的合理化运营和发展。作为薪酬与考核委员会主任委员，裴端卿先生按时召集出席了薪酬与考核委员会的会议，对公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况进行了检查、讨论和审议；作为战略委员会委员，裴端卿先生按时出席了战略委员会的会议，在结合国内外环境对公司及所处行业进行充分调研的基础上，对公司发展战略结合当前实际情况进行了分析，并发表了意见。

#### （四）本公司董事出席董事会会议的情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
何蕴韶	董事长	7	2	5	0	0	否
吴翠玲	副董事长	7	2	5	0	0	否
周新宇	董事、总经理	7	2	5	0	0	否
程钢	董事、副总经理	7	2	5	0	0	否
孙晓	董事	7	2	5	0	0	否
谷晓丰	董事	5	1	4	0	0	否
刘国常	独立董事	7	2	5	0	0	否
王小宁	独立董事	7	2	5	0	0	否
裴端卿	独立董事	7	2	5	0	0	否
魏明海	董事	2	1	1	0	0	否

注：报告期内，董事魏明海先生因广州中大控股有限公司内部工作安排调整不再担任达安基因董事，谷晓丰先生为新任董事。

#### 五、公司治理专项活动情况

报告期内，持续推进上市公司治理专项活动，严格按照中国证监会和深圳证券交易所等监管部门颁布的法律法规，及时修订和完善公司各项内控制度，并重点抓好各项制度的执行和落实，取得了较好的成效。

2011年9月，公司董事会根据深圳证券交易所的要求，对照深圳证券交易所有关内部控制的相关规则，依据公司实际情况，对照《中小企业板上市公司内控规则落实自查表》认真核查公司内部控制制度的制定和运行情况并及时予以落实。

公司治理是一项长期而系统的工作，通过以上专项治理活动的开展，进一步建立健全了公司治理的长效机制，在追求股东利益最大化的同时，充分尊重和维护中小股东以及其他利益相关者的权益，不断提高公司风险防范能力和整体质量，杜绝违规行为的发生，促进公司的可持续发展。

#### 六、内部审计制度的建立和执行情况

根据《中华人民共和国审计法》、《审计署关于内部审计工作的规定》、深圳证券交易

所的有关规定，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及完善，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。

2011 年内部控制相关情况披露表

内部控制相关情况	是/否/不适用	备注/说明 (如选择否或不适用, 请说明具体原因)
一、内部审计制度的建立情况以及内审工作指引落实情况		
1. 内部审计制度建立		
公司是否在股票上市后六个月内建立内部审计制度, 内部审计制度是否经公司董事会审议通过	是	
2. 机构设置		
公司董事会是否设立审计委员会, 公司在股票上市后六个月内是否设立独立于财务部门的内部审计部门, 内部审计部门是否对审计委员会负责	是	
3. 人员安排		
(1) 审计委员会成员是否全部由董事组成, 独立董事占半数以上并担任召集人, 且至少有一名独立董事为会计专业人士	是	
(2) 内部审计部门是否配置三名以上(含三名)专职人员从事内部审计工作	是	
(3) 内部审计部门负责人是否专职, 由审计委员会提名, 董事会任免	是	
二、年度内部控制自我评价报告披露相关情况		
1. 审计委员会是否根据内部审计部门出具的评价报告及相关资料, 对与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度的建立和实施情况出具年度内部控制自我评价报告	是	
2. 本年度内部控制自我评价报告是否包括以下内容: (1) 内部控制制度是否建立健全和有效实施; (2) 内部控制存在的缺陷和异常事项及其处理情况(如适用); (3) 改进和完善内部控制制度建立及其实施的有关措施; (4) 上一年度内部控制存在的缺陷和异常事项的改进情况(如适用); (5) 本年度内部控制审查与评价工作完成情况的说明。	是	

3. 内部控制自我评价报告结论是否为内部控制有效。如为内部控制无效，请说明内部控制存在的重大缺陷	是	
4. 本年度是否聘请会计师事务所对内部控制有效性出具鉴证报告	是	
5. 会计师事务所对公司内部控制有效性是否出具非无保留结论鉴证报告。如是，公司董事会、监事会是否针对鉴证结论涉及事项做出专项说明	否	
6. 独立董事、监事会是否出具明确同意意见（如为异议意见，请说明）	是	
7. 保荐机构和保荐代表人是否出具明确同意的核查意见（如适用）	不适用	公司已过保荐期。
三、审计委员会和内部审计部门本年度的主要工作内容与工作成效	相关说明	
1. 审计委员会的主要工作内容与工作成效		
(1) 说明审计委员会每季度召开会议审议内部审计部门提交的工作计划和报告的具体情况	<p>第一季度：公司审计监察部向审计委员会提交了2011年审计工作计划，审计委员会对计划内容予以批复。</p> <p>第二季度：召开审计委员会2011年第一次会议，审议了审计监察部提交的《2011年第一季度审计工作总结》；</p> <p>第三季度：召开审计委员会2011年第二次会议，审议了审计监察部提交的《2011年第二季度审计工作总结》；</p> <p>第四季度：召开审计委员会2011年第三次会议，审议了审计监察部提交的《2011年第三季度审计工作总结》。</p>	
(2) 说明审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作的具体情况	审计委员会每季度向董事会报告内部审计工作进展情况及审计结果。	
(3) 审计委员会认为公司内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否及时向董事会报告，并提请董事会及时向证券交易所报告并予以披露（如适用）	无	
(4) 说明审计委员会所做的其他工作	1、按照年报审计工作规程，做好2011年年报审	

	<p>计的相关工作：分别对公司编制的年度财务报表、年审注册会计师出具的初审意见、终审意见进行审议，形成书面审阅意见。对审计机构的审计工作进行总结评价，并建议续聘，提交董事会审议。</p> <p>2、与公司年审会计师协商公司2011年度财务报告的审计工作时间安排以及审计重点问题。</p>
2. 内部审计部门的主要工作内容与工作成效	
(1) 说明内部审计部门每季度向审计委员会报告内部审计计划的执行情况以及内部审计工作中发现的问题的具体情况	公司审计监察部严格按照工作计划每季度对公司以及公司下属子公司进行审计，并针对审计中发现的问题，向相关责任部门提出整改意见和建议等。
(2) 说明内部审计部门本年度按照内审指引及相关规定要求对重要的对外投资、购买和出售资产、对外担保、关联交易、募集资金使用和信息披露事务管理等事项进行审计并出具内部审计报告的具体情况	审计监察部对重要的对外投资、购买出售资产、对外担保、关联交易、信息披露等事项则按计划进行定期核查。
(3) 内部审计部门在对内部控制审查过程中发现内部控制存在重大缺陷或重大风险的，说明内部控制存在的重大缺陷或重大风险，并说明是否向审计委员会报告（如适用）	无
(4) 说明内部审计部门是否按照有关规定评价公司与财务报告和信息披露事务相关的内部控制制度建立和实施的有效性，并向审计委员会提交内部控制评价报告	是
(5) 说明内部审计部门向审计委员会提交下一年度内部审计工作计划和本年度内部审计工作报告的具体情况	已向审计委员提交2011年度内部审计工作总结报告及2012年度内部审计工作计划。
(6) 说明内部审计工作底稿和内部审计报告的编制和归档是否符合相关规定	是
(7) 说明内部审计部门所做的其他工作	本年度，审计监察部组织实施了离任审计等专项审计。
四、公司认为需要说明的其他情况（如有）	无

## 第六节 内部控制

### 一、内部控制制度的建立、健全及执行情况

根据《企业内部控制基本规范》、《内部控制评价指引》、《深圳证券交易所中小板上市公司规范运作指引》及其他相关法律法规的要求，公司建立健全了各项内部控制制度，报告期内，内控制度执行良好。

#### 1、内部环境

##### (1) 治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和其他有关法律法规的规定，公司设立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构，制定了与之相适应的议事规则及工作细则，明确了决策、执行、监督的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。在内部控制方面也建立了清晰的组织架构和职责分工，为公司的规范运作、长期健康稳定发展奠定了坚实的基础。

股东大会是公司的最高权力机构，行使企业经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项的表决权。公司制定《股东大会议事规则》，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

董事会对股东大会负责，依法行使企业的经营决策权，负责公司内部控制体系的建立，内部控制政策和方案的确立，并督促内部控制的执行。公司董事会设董事 9 名，其中独立董事 3 名；董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会。各专门委员会成员 3 名，除战略委员会外，董事会其他专业委员会主任委员由独立董事担任，其中，审计委员会主任委员由具有会计专业背景的独立董事担任。董事会审计委员会还设有审计监察部负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制的自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜等。公司独立董事具备履行其职责所必须的基本知识和工作经验，诚信勤勉，踏实尽责，在公司重大关联交易与对外担保、发展战略与决策机制、高级管理人员聘解等重大事项决策中独立客观地作出判断，有效发挥独立董事作用。

监事会是公司的监督机构，对股东大会负责，对董事、总经理及其他高级管理人员执行职务的行为及公司财务状况进行监督及检查，公司监事会设 7 名监事，其中职工监事 4 名。

经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。三会一层各司其职、相互协调、相互制约、规范运作。

2011 年度，公司共召开了 4 次股东大会，7 次董事会会议和 4 次监事会会议，各项会议

的召集、召开与表决程序符合《公司法》等法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定。

## （2）组织机构

公司根据生产经营管理的实际需要，设立了市场营销中心、研究院、生产部、采购部、质检部、财务部、人力资源部、证券部、审计部、国际业务部、总经理办公室等 19 个部门；拥有卫生部医药生物工程技术研究中心、中山大学生物技术研究所、广州抗体技术研究中心、广州市分子诊断工程技术研究中等多家研究机构，以及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、广州市达瑞抗体工程技术有限公司、佛山达安医疗设备有限公司、广州市达元食品安全技术有限公司、中山生物工程有限公司、武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司等多家控股和参股公司。公司的各个职能部门和分支机构能够按照公司制定的管理制度，在管理层的领导下规范运作。公司已形成了与实际情况相适应的、有效的经营运作模式，组织机构分工明确、职能健全清晰，保证了公司生产经营活动的有序进行。

## （3）内部审计

公司内部审计监察部对董事会审计委员会负责，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。内审负责人由董事会聘任，并配备了 3 名专职审计人员，依法对本公司及控股子公司的经营管理、财务状况、内控执行等情况进行内部审计，对其财务收支及经济效益的真实性和合法性进行监督检查，促进了公司治理水平和效率的提高。

## （4）人力资源

公司根据实际情况建立了较为完善的一整套由招聘、培训、绩效、奖惩、晋升和淘汰等组成的人事管理制度。公司制度和实施有利于企业可持续发展的人力资源政策，将职业道德修养和专业能力作为选拔和聘用员工的重要标准，实行分配激励和绩效考核相结合的人力资源制度，并切实加强员工培训和继续教育，不断提升员工素质。

公司实行全员劳动合同制，依法与公司员工签订劳动合同，明确劳工关系，并与公司核心技术人员签订保密协议，防止公司商业机密泄露，依法为员工参加社会养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险及住房公积金等，保障员工依法享受社会保障待遇。

## （5）企业文化

企业文化是企业的灵魂和底蕴，公司非常重视企业文化建设，公司通过多年发展的积淀，建立了符合自身发展的企业文化体系。构建了“达生命之源，安健康之本”的企业宗旨和“分享成长价值”的核心价值观；坚持“简单、阳光、规范、高效、尽责”管理理念和“为客户创造价值、发展合作共赢的产业平台、分享成长价值”的经营理念，实现“世界达安、百年达安”的企业远景目标。公司颁布了《企业文化手册》，确立了员工的行为体系，并通过公司

网站、《达安人》报、培训活动、新员工入职仪式、文化墙、征文等多种形式，积极鼓励员工的参与热情，从而推动企业文化的全面传播和落实。

## 2、控制活动

### (1) 内部控制制度建立健全情况

根据《公司法》、《证券法》等有关法律法规的基本要求，结合公司实际经营特点，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事年报工作制度》、《信息披露管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《关联交易决策制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《董事、监事和高级管理人员持有和买卖本公司股票管理制度》、《子公司财务管理制度》等规章制度，以保证公司规范运作，促进公司健康发展。并根据公司生产经营情况，制定了涵盖财务管理、生产管理、材料采购、产品销售、人力资源、行政管理等整个生产过程的一系列制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范、完善的管理体系。

### (2) 主要控制措施

公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。公司在交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、预算控制、绩效考评控制、系统流程控制、印章管理控制等方面实施了有效的控制程序。

①交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。

②责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离的原则，形成各司其职、各负其责、相互制衡的工作机制。

③凭证与记录控制：制定了合理的凭证流转程序，制作了统一报销单据，对所有经济业务往来和操作过程需经相关人员留痕确认进行控制。会计电算化的应用和规章制度的有效执行，保证了会计凭证和会计记录的准确性和可靠性。

④资产接触与记录使用控制：严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对等措施，以使各种财产安全完整。

⑤预算控制：公司实施了全面预算管理，按照“上下结合、分级编制、逐级汇总”的程序进行。明确各责任单位在预算管理中的职责权限，规范预算的编制、审定、下达和执行程

序，强化预算约束，将预算的管理制度的执行情况纳入部门考核。

⑥绩效考评控制：公司已建立和实施较为完备的绩效考评制度，通过考核指标体系，对内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价，并将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

⑦系统流程控制：公司采用金蝶ERP管理系统，依照岗位说明书和人员岗位操作流程对系统组织和操作。监管固定资产设备,销售数据,费用数据,以及重要合同文件资料保管等。

⑧印章管理控制：公司及下属子公司均制订了《印章管理规定》，对各类印章的保管和使用有详细的规定，印章使用的审批流程设计清晰合理，明确了各级的审批权限与责任。

### （3）重点控制活动

#### ①销售管理的内部控制

公司颁布了《销售人员激励与考核制度》、《服务运营商管理制度》、《报单管理制度》等制度，对公司市场开发进行有序、规范的管理，激发销售人员的积极性，以稳定、持久地提高市场开发业绩。公司进一步完善了《应收账款管理办法》，成立应收账款管理小组对回款进行分区域管理，责任到人，加强了销售收款等高风险环节的控制力度，不断完善产品线建设，提高市场的占有率。

#### ②财务管理的内部控制

为适应公司发展需求，加强财务管理，提高会计工作水平、健全财务核算、提高工作效率，准时、准确的向公司管理层、需求部门及投资者提供财务信息，建立有效的内部控制制度，根据《企业会计准则》结合公司的实际情况，公司制定了《会计核算制度》、《固定资产管理办法》、《存货管理办法》、《科研项目财务管理办法》、《应收账款管理办法》、《费用管理办法》等相关制度。

#### ③质量管理的内部控制

公司依据《药品生产和质量管理规范（GMP）》的要求，建立了GMP质量管理体系，并一直有效运行；依据医疗器械质量管理体系用于法规的要求：YY/T 0287-2003 idt ISO13485:2003 以及医疗器械体外诊断试剂指令：IVDD 98/79/EC的要求，结合原体系建立起三合一的质量管理体系，并根据国家发布的《体外诊断试剂生产实施细则》，新颁布的《药品生产和质量管理规范（GMP）》及时对质量管理体系进行调整，保证质量管理体系的适宜、充分、有效。公司通过内部审核、管理评审、和各种外部审核，不断完善和改进质量体系，优化管理程序和流程，提高了各部门的效益。“科技创新，质量为本，守法诚信，服务至上”的质量

方针贯彻到每个部门。

#### ④采购供应的内部控制

公司设立采购部负责采购业务的管理控制，通过质量管理体系文件《采购控制程序》、《供方选择与评价程序》等来规范供应商的管理、通过招投标方式，在公平公正、充分竞争的基础上择优选择供应商，保证采购成本和质量的合理性；有效提高了采购效率和透明度。并与评价为最优的供应商建立长期、紧密、稳定的合作关系，以达到最优采购绩效；在采购付款环节，加强了对支付环节的审查、强化了对请购、审批、采购、验收等环节的控制。

#### ⑤对全资及控股子公司的内部控制

公司贯彻执行《子公司财务管理制度》，并通过向全资及控股子公司委派高级管理人员进行管理，实行财务负责人由总部统一委派、统一管理，同时对子（孙）公司的人事、财务、资金等作了明确的规定并划分了明确的相应职责权限范围。对控股子公司高新达安健康产业投资有限公司、中山生物工程有限公司、广州市达瑞抗体工程技术有限公司及佛山达安医疗设备有限公司等在确保自主经营的前提下，实施了有效的内部控制。

#### ⑥关联交易的内部控制

公司制定了《关联交易管理制度》，对关联方和关联交易、关联交易的审批权限和决策程序等作出明确规定，通过规范与关联方的交易行为，力求遵循诚实信用、公开、公平、公正的原则，保护公司及中小股东的利益。2011年度公司未曾给关联方提供任何担保，也不存在与关联方在正常购销之外的资金往来的情形，公司与关联方交易情况符合《公司法》、《上市规则》、《公司章程》的有关规定，不存在违反法律法规的情形。

#### ⑦重大投资的内部控制

为严格控制投资风险，公司制定了《对外投资管理办法》，建立了科学的对外投资决策程序，实行重大投资决策的责任制度，明确了投资的审批程序、投资运作与管理，采取不同的投资额分别有不同层次的权力机构决策的机制，保证了投资资金的安全投资效益。

#### ⑧募集资金的内部控制

为了规范公司募集资金的管理，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于进一步规范上市公司募集资金使用的通知》、深圳证券交易所《中小企业板上市公司募集资金管理细则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定的要求制定并修订了《募集资金管理制度》，对募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存储、使用、审批、变更、监督及使用情况披露等进行了规定。公司募集资金的存储及使用严格按照公司《募集资金管理制度》的相关规定执行。公司按照《招股说明书》承诺项目进行投资，公司审计监察

部每季度对募集资金的存放与使用情况进行一次审计，并对募集资金使用的真实性和合规性发表意见。2011年度公司对募集资金的使用和存放未发生违规情形。

#### ⑨对外担保的内部控制

公司制定了《对外担保管理制度》，对担保对象、审批权限和决策程序、安全措施等作了详细规定。报告期内公司对控股子公司提供的担保已按《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的有关规定，执行对外担保的有关决策程序，履行对外担保情况的信息披露义务，如实提供了公司全部对外担保信息，信息披露真实、准确、完整，担保风险已充分揭示。2011年度公司不存在对控股子公司之外的担保情形。

#### ⑩信息披露的内部控制

为保证公司信息披露真实、准确、完整、及时，避免重要信息泄露、违规披露等事件的发生，公司通过制定《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》和《重大信息内部报告制度》，明确了信息披露的内容和披露标准、信息传递、审核及披露程序等，对公开信息披露和重大内部事项沟通进行全程、有效的控制。公司制定了《董事、监事、高管持有本公司股份及变动管理制度》，对董事、监事、高管人员买卖本公司股票行为的申报和信息披露做出了具体的规定；报告期，公司及控股股东董、监、高人员没有买卖公司股票。

### 3、完善内部控制制度的措施

随着经营环境的变化和公司的发展，公司内控制度需要进一步加强和完善。

(1) 加强培训工作，组织董事、监事、高级管理人员及公司员工参加内控相关法规制度的学习，提高内控规范意识，树立全面风险管理理念，培育良好的企业内部控制文化。

(2) 强化内部审计，确保内控制度的有效实施。进一步完善内部审计制度，丰富内部审计的手段和方法，提高审计人员的业务水平和素质，有效开展内部审计工作，切实发挥内部审计对内部控制的监督职能。

(3) 强化内部控制制度的执行力，充分发挥审计委员会和内部审计部门的监督职能，对公司及所属控股子公司、分公司的各项内部控制制度进行检查，确保各项制度得到有效执行。

## 二、内部控制的自我评价及核查情况

### (一) 公司董事会对内部控制的自我评价

通过严格认真自查，董事会审计委员会认为：

公司目前已依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司内部控制指引》、《上市公

司社会责任指引》等法律法规，建立了较为合理和完善的公司内控制度，公司现有的内部控制制度符合国家法律法规的要求，符合当前公司生产经营实际情况需要，在公司经营管理的各个主要过程、各个关键环节中起到了较好的控制和防范作用，能够保证公司经营活动的有序开展，能够保护公司资产的安全、完整，公司的内部控制制度是有效的。

《董事会关于2011年度内部控制的自我评价报告》刊登在2012年3月29日《证券时报》及巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

#### （二）独立董事关于公司内部控制自我评价报告的独立意见

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》、《公司章程》和《公司独立董事工作制度》等有关制度规定，作为公司的独立董事，现对公司董事会关于2011年度内部控制的自我评价报告发表如下意见：

目前公司已经建立起较为健全和完善的内部控制体系，各项内部控制制度符合我国有关法律、法规以及监管部门有关上市公司治理的规范性文件要求，且能够得到有效执行，保证公司的规范运作。董事会审计委员会出具的关于2011年度内部控制的评价报告真实、客观地反映了公司内部控制的建设和运行情况。

《独立董事关于2011年度内部控制自我评价报告的独立意见》刊登在2012年3月29日巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>上。

#### （三）监事会关于公司内部控制自我评价报告的意见

监事会对《董事会关于公司2011年度内部控制的自我评价报告》、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设和运行情况。

## 第七节 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了四次股东大会。股东大会的通知、召集、召开均严格按照《公司法》和《公司章程》规定的程序和要求进行。广东中信协诚律师事务所律师出席了股东大会，进行现场见证并出具法律意见书。具体情况如下：

### 一、2010 年年度股东大会

2010 年度股东大会于 2011 年 4 月 21 日上午 9:30 在广州市高新技术开发区科学城香山路 19 号公司一楼讲学厅召开，会议以投票表决的方式通过了如下议案：

- 1、审议通过了《2010 年度董事会工作报告》；
- 2、审议通过了《2010 年度监事会工作报告》；
- 3、审议通过了《公司 2010 年度财务决算议案》；
- 4、审议通过了《2010 年度利润分配的议案》；
- 5、审议通过了《2010 年度报告》及其摘要；
- 6、审议通过了《关于续聘立信羊城会计师事务所有限公司为公司 2011 年度会计审计机构的议案》；
- 7、审议通过了《关于更换董事的议案》；
- 8、审议通过了《2011 年度财务预算议案》；
- 9、审议通过了《关于 2011 年度日常关联交易的议案》。

大会决议公告刊登于 2010 年 4 月 22 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

### 二、2011 年第一次临时股东大会情况

2011 年第一次临时股东大会于 2011 年 9 月 14 日上午 10:00 在广州市高新技术开发区科学城香山路 19 号公司一楼讲学厅召开，会议以投票表决的方式通过了如下议案：

- 1、审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。

大会决议公告刊登于 2011 年 9 月 15 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

### 三、2011 年第二次临时股东大会情况

2011 年第二次临时股东大会于 2011 年 11 月 15 日上午 10:00 在广州市高新技术开发区科学城香山路 19 号公司一楼讲学厅召开，会议以投票表决的方式通过了如下议案：

- 1、审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》。

大会决议公告刊登于 2011 年 11 月 16 日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

#### 四、2011年第三次临时股东大会情况

2011年第三次临时股东大会于2011年12月15日上午10:00在广州市高新技术开发区科学城香山路19号公司一楼讲学厅召开，会议以投票表决的方式通过了如下议案：

- 1、审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。

大会决议公告刊登于2011年12月16日的《证券时报》和巨潮资讯网上。

## 第八节 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，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，公司业绩得到持续、稳步的增长。在市场营销方面，不断完善具有达安特色的营销体系，构建了全国性网络化多层次业务平台，夯实了具有张力的覆盖产品销售领域和诊断服务领域的市场网络体系，进一步加强了公司的市场竞争能力，提升了业务拓展水平和经营能力。在产品研发方面，继续加大自主创新力度，构建新的技术平台，促进分子诊断技术可持续发展，同时增强产品优化和转生产的技术保障，高效完成产品注册和知识产权管理工作，提升了公司先进技术产业化及商业化的水平。医学独立实验室的全国性网络化建设按计划实施，业务发展较快，基本形成了合理的网点布局。同时充分发挥了公司的平台资源，使公司的产业布局与公司的战略目标保持一致，并对提升公司的整体实力提供了积极的支撑。主要经营成果如下：

#### 1. 公司业绩保持持续、稳步的增长

报告期内，公司的市场张力得到有效的发挥，积极推动了新领域、新市场、新产品的发展，严格控制管理成本，主营试剂与仪器设备的销售数量都取得了持续增长，实现营业收入 457,560,392.71 元，比上年同期增长 23.68%；利润总额 78,855,197.31 元，比上年同期增长 12.85%；净利润 68,010,526.33 元，比上年同期元增长 20.47%，全面完成了董事会下达的 2011 年的各项经营指标，实现了公司持续、健康、稳健的发展。

#### 2. 继续完善具有达安特色的营销体系，构建了全国性网络化多层次的业务平台，不断提高公司的盈利能力

报告期内，公司坚持以市场需求为导向、为客户创造价值的经营理念，推进建设以发展——合作——共赢为基础的营销平台，继续完善并深化具有达安特色的营销体系，构建全国性网络化多层次业务平台，同时逐步建立全国技术服务网络，提升服务水平，以服务提升助产品增值，以产品带服务成长，从而使公司的新技术、新产品持续进入市场，取得了良好的经营效果，实现了公司业绩的持续增长。

2011 年，公司分子诊断试剂的销售取得持续的增长，在不断细分市场的基础上，采用系列化、方案化的整体产品组合方式进入市场，市场领域从临床领域延伸到公共卫生领域的 CDC、ACDC 和检验检疫、科研、企业应用等诸多领域，保持了在国内分子诊断领域的领先地位，发展势头良好。在产品线的经营上，启动了 PCR、公共卫生、仪器、宫筛、时间分辨荧光免疫

产品(TRF)、免疫、血筛、科研等八条产品线, 都获得持续稳定的发展, 其中宫筛、TRF 保持快速增长, PCR、仪器保持持续增长, 科研、血筛为新产品线, 以积极的态势进入市场。

在营销工作的各个环节上不断提升管理水平, 业绩考核制度以及应收帐款联动考核机制均实现常态化管理, 实施销售过程的全覆盖监控, 从而保证了销售目标的达成、风险的控制和业务质量的水平。

### **3. 达安研究院加大自主创新的力度, 以构建新的技术平台、不断夯实产品研发能力和实现产业化为工作定位, 为公司保持持续、稳健发展提供了坚实的保证**

报告期内, 达安研究院继续加大自主创新力度, 继续推进“没有围墙“的研究院的建设, 不断提升基础研究——产品开发——报批——质控等全过程、一体化的研发运营管理体系的效率, 促进分子诊断技术可持续发展, 使高效研发运营体系果构成企业核心竞争力的重要源泉。主要的工作成果:

(1) 追踪国际先进诊断技术, 建立新的技术平台, 同时继续强化新产品的开发力度, 推动新产品对公司销售的实质性贡献。

(2) 以核心原料和关键工艺为突破口, 增强产品优化和转生产的技术保障。

(3) 以国家地方联合工程实验室申报为主线, 课题申报和管理水平得到进一步提高。

(4) 高效完成了产品注册任务和知识产权管理工作。

### **4. 积极推动产品核算考核制度, 持续提升生产体系的柔性, 保持质量管理的水平, 使生产质量系统得到进一步加强和提升**

报告期内, 生产系统以保证质量、及时供应、持续降耗为基本工作目标, 以柔性制造技术为平台, 以产品核算考核制度为基础, 不断提升生产管理系统的能力和效率。

2011 年全年有效完成了营销系统的订单, 保持了生产的规模性效应, 同时增强了生产的柔性, 在新产品、新订单的执行力上有显著的提升, 从而有效地支持公司的业务发展。

在质量管理中, 以 ISO13485 质量管理体系的要求为基础, 严格按照 GMP 标准对生产全过程和生产环境进行监控, 确保产品质量, 同时顺利地通过了各级药监局、部门及机构的质量体系考核, 并通过标准化良好行为 AAAA 级的确认。

### **5. 大力推进企业文化体系的建设, 以全员参与、共同打造为工作宗旨, 确立“简单、阳光、规范、高效、尽责”的管理理念, 为建立“百年达安”奠定扎实的企业哲学思想**

报告期内, 公司实施了企业文化体系的建设, 组织全体员工参与了企业文化提炼和整理, 明确了企业的使命及其发展远景, 梳理出达安的“简单、阳光、规范、高效、尽责”的管理理念, 树立了“分享成长价值”这一核心价值观, 为建立“百年达安”奠定了扎实的企业哲

学思想。

公司颁布了《企业文化手册》，确立了员工的行为体系，并通过公司网站、《达安人》报、培训活动、新员工入职仪式、文化墙、征文等多种形式，积极鼓励员工的参与热情，从而推动企业文化的全面传播和落实。

## 6. 全面推广落实KPI绩效考核制度，积极推进公司激励体系的建设

报告期内，在公司及下属子公司全面实施了以工作指标为导向的KPI绩效考核制度，实现了工作指标——绩效——激励三位一体化的管理体系，从而优化了薪酬制度，使员工的工作效率得到很好地提升，充分发挥了激励与约束机制的科学性、整体性、协同性和监督性。

为建立对高级管理人员及公司核心管理人员、核心研发人员、核心业务人员的长效激励制度，公司于 2009 年 12 月 22 日召开的第三届董事会 2009 年第六次临时会议审议通过了《公司首期股票期权激励计划（草案）》及其摘要，在 2011 年度公司按规则要求积极推动所需各项工作程序的落实。

## 7. 按计划实施医学独立实验室的全国性网络化建设，业务取得较快增长，已基本形成了合理的网点布局

报告期内，随着新医改不断推进和医疗机构观念转变，独立医学实验室的发展环境得到不断改善。医学独立实验室的建设和经营在 2011 年度稳步发展，在效益与规模并行发展的工作目标的指引下，基于项目管理模式，使员工团队的专业性和工作效率得到有效的提升，各个实验室的运营结构正在得到持续性地改善，从而使单个医学实验室的盈利能力逐步得到提升改善，目前已经形成了合理的网点布局。

## 8. 积极推进产业投资，实施科学、合理的产业布局，为公司持续发展、提升公司的整体实力提供了积极的支撑

报告期内，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筹建完毕，顺利获得医疗执业许可证，并完成工商注册正式成立，开始正式运营。完成参股南昌百特生物高新技术股份有限公司的工作，完成转让广州达诚医疗技术有限公司股权的工作，并与万泰生物、大塚电子共同出资设立新体外诊断试剂公司。

## 9. 获得各级政府部门的大力支持和表彰

报告期内，公司被国家发展和改革委员会认定为“国家地方联合工程实验室”，公司被中国高校校办产业协会评为“2011 中国高校企业产学研结合典型案例”，被广东省质量技术监督局评为“标准化良好行为 AAAA 级企业”。

报告期内，公司的市场张力得到有效的发挥，积极推动了新领域、新市场、新产品的发

展，严格控制管理成本，主营试剂与仪器设备的销售数量都取得了持续增长，实现营业收入 457,560,392.71 元，比上年同期增长 23.68%；利润总额 78,855,197.31 元，比上年同期增长 12.85%；净利润 68,010,526.33 元，比上年同期元增长 20.47%，全面完成了董事会下达的 2011 年的各项经营指标，实现了公司持续、健康、稳健的发展。

(二) 近三年主要会计数据及财务指标变动情况如下：

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	本年比上年增 减（%）	2009 年
营业总收入	457,560,392.71	369,967,649.01	23.68%	319,601,082.41
利润总额	78,855,197.31	69,874,853.39	12.85%	57,333,234.68
归属于上市公司股东的净利润	68,010,526.33	56,452,728.42	20.47%	47,356,356.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	45,288,514.47	34,029,751.75	33.09%	35,657,374.85
经营活动产生的现金流量净额	64,537,163.77	78,992,101.43	-18.30%	54,351,048.57
	2011 年	2010 年	本年比上年增 减（%）	2009 年
总资产	785,291,526.72	673,754,917.18	16.55%	585,170,648.01
归属于上市公司股东的所有者权益	490,915,944.84	421,058,731.86	16.59%	369,917,447.49
股本	346,705,920.00	288,921,600.00	20.00%	240,768,000.00

会计数据及财务指标变动原因分析：

1、报告期内归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 45,288,514.47 元，较去年同期增加了 11,258,762.72 元，增长比例为 33.09%，主要原因是公司 2011 年的主营业务利润增长比较快。

(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	营业利润率	营业收入比	营业成本比	营业利润率比

			(%)	上年增减 (%)	上年增减 (%)	上年增减 (%)
生物制造业	45,671.93	20,433.65	55.26%	23.45%	33.66%	-3.42%
其中：关联交易	1,040.16	465.27	55.27%	11.37%	27.19%	-5.56%

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	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
试剂类	26,523.57	9,137.73	65.55%	20.31%	26.68%	-1.73%
仪器类	5,586.32	4,646.11	16.83%	28.19%	42.70%	-8.46%
服务收入	13,268.34	6,435.35	52.14%	27.44%	32.35%	-1.88%
其他	293.71	314.46	22.89%	61.12%	891.69%	-59.71%
其中：关联交易	1,040.16	465.27	55.27%	11.37%	27.19%	-5.56%

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	20,023.45	25.22%
华南以外地区	25,648.48	22.10%

(四) 主要产品、原材料价格变动情况

报告期内，公司主要产品价格趋于稳定，未发生异常变动。主要原材料价格未发生重大变动。

(五) 订单的签署和执行情况

公司每月初根据客户的购货计划并结合本公司供销情况，在与客户确认购销数量及金额后，签署订单。公司大部分试剂和仪器产品的销售需参加各地医疗系统或其他机构组织的招投标，落实到产品订单上则呈现出小批量、多批次的特点。报告期内，公司订单的签署情况较上年未发生重大变化，订单得到了较好的执行，应收账款风险得到有效控制。

(六) 主要产品的销售毛利率变动情况

	2011年	2010年	2009年	本年比上年增减幅	与同行业相比差异超

				度超过30%的原因	过30%的原因
销售毛利率	55.26%	58.68%	58.29%	-	-

(七) 主要供应商、客户情况

公司近三年对前五名供应商和客户年度采购金额和销售情况如下： 单位：（人民币）元

年度	向前5名供应商采购金额合计	占年度采购总金额的比例	预付账款的余额	占公司预付账款总余额的比例	是否存在关联关系
2011年	47,729,537.61	21.73%	2,574,855.61	6.82%	不存在
2010年	37,756,961.03	28.60%	3,234,938.33	8.30%	不存在
2009年	40,872,814.43	23.04%	116,226.24	0.46%	存在
年度	向前5名客户销售金额	占年度销售总金额的比例	应收账款的余额	占公司应收账款总余额的比例	是否存在关联关系
2011年	19,728,572.83	4.30%	15,617,354.5	6.78%	不存在
2010年	11,910,071.29	3.22%	632,461.63	0.37%	存在
2009年	16,319,696.00	5.11%	2,774,808.00	1.86%	存在

公司前五名供应商采购情况：

单位：（人民币）元

客户名称	采购金额	占公司全部采购总额的比例(%)
第一名供应商	22,907,927.80	10.43%
第二名供应商	14,215,335.58	6.47%
第三名供应商	4,636,126.23	2.11%
第四名供应商	3,000,000.00	1.37%
第五名供应商	2,970,148.00	1.35%
合计	47,729,537.61	21.73%

公司前五名客户的营业收入情况：

单位：（人民币）元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名客户	5,224,444.44	1.14%
第二名客户	5,000,000.01	1.09%
第三名客户	3,755,129.05	0.82%
第四名客户	3,083,712.00	0.67%

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第五名客户	2,665,287.33	0.58%
合计	19,728,572.83	4.30%

2011年，公司采购总额及预付款余额前5名与上市公司不存在关联关系。

2011年，公司销售额及应收账款余额前5名与上市公司不存在关联关系。

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要的客户中不存在直接或间接拥有权益的情况。

#### (八) 主要费用情况

单位：（人民币）元

项目	2011年度	2010年度	较上年同期增 减比例%	2009年度调整前	2009年度调整后
销售费用	90,966,677.57	68,479,485.57	32.84%	52,962,595.78	52,962,595.78
管理费用	105,484,986.36	101,184,529.46	4.25%	81,682,467.13	81,682,467.13
财务费用	4,724,267.66	4,524,102.67	4.42%	5,250,417.50	5,250,417.50
所得税费用	11,602,940.19	11,567,085.10	0.31%	9,537,140.94	9,537,140.94

同比发生重大变动的原因分析：

1、报告期内，销售费用较去年同期增长了 22,487,192.00 元，增长比例为 32.84%，主要原因一是高新达安健康产业投资有限公司新开业务点，销售人员增加；二是随着销售收入增加，销售费用相对增加。

2、报告期内，管理费用较去年增长了 4,300,456.90 元，增长比例为 4.25%，主要原因是母公司加大科研支出，报告期较上年同期研究支出增加。

3、报告期内，财务费用较去年期间增加 200,164.99 元，增长比例为 4.42%，主要原因是报告期内短期借款较去年同期增加了 500.00 万。

#### (九) 非经常性损益情况

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	占净利润比例(%)
(一) 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；	408,392.94	0.60%
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	26,811,225.74	39.42%

(三) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	945,463.11	1.39%
(四) 其他符合非经常性损益定义的损益项目; (本年度股权转让损益)	-	-
(五) 少数股东损益的影响数;	-998,394.31	-1.47%
(六) 所得税的影响数;	-4,444,675.62	-6.54%
合计	22,722,011.86	33.41%

分析说明:

1、报告期内, 计入当期损益的政府补助共计26,811,225.74元, 详见下表:

单位: (人民币) 元

项目	金额
荧光 MLPA 技术检测母血浆中胎儿游离 RNA-SNP 无创性产前诊断唐氏综合征	150,000.00
EB 病毒检测试剂盒的研制-子课题任务	108,067.53
分子诊断技术产业化公共服务平台(开发区)	270,000.00
传染病诊断试剂产品化-科技部重大专项	3,834,277.40
新药临床研究-重组促胰岛素分泌素 (rExendin-4) 的临床研究	801,461.70
乙型和丙型病毒性肝炎诊断及临床检测的研究-参与项目(重大专项)	4,173,643.15
艾滋病病毒诊断和预防技术研究与产品研制-参与项目(重大专项)	1,042,859.57
甲型 H1N1 流感的快速诊断和鉴别诊断试剂研发(市科技局)	135,000.00
均项时间分辨荧光免疫技术平台的建立及试剂与配套仪器-参与项目	412,000.00
人乳头瘤病毒分型及淋球菌实时荧光 PCR 和 RDB 检测试剂盒产业化	2,750,000.00
病毒性肝炎系列诊断试剂盒高技术产业化项目	610,069.06
突发传染病病原体快速检测与现场机动采样技术平台研究	1,758,000.00
降钙素原和 CRP 双标记时间分辨免疫荧光检测试剂盒的研制及临床应用验证(牵头)	45,000.00
甲型 H1N1 等流感防控适用核酸诊断试剂的研制及创新技术储备-参与	4,350,000.00
高危型人乳头瘤病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒产业化	1,000,000.00
四种虫媒病毒快速检测试剂盒的研制和应用	154,000.00
广州市创新型企业项目	674,000.00
恶性肿瘤的分子分型和个体化诊断试剂盒	532,768.25
多色荧光 PCR 技术在食源性病原菌种类及其毒力鉴定-参与合作项目	40,000.00
基于基因检测技术的健康咨询和健康管理服务	1,542,327.56
抗人肝脏蛋白质抗体规模化研究-863 课题	50,000.00
新型 EB 病毒抗体检测试剂用于鼻咽癌的诊断	28,097.00
中山市科技局新型 EB 项目	30,000.00
中山市科技局 2009 年度产学研结合登革热立项项目资助资金	27,143.00
中山市科技局中科发(2009)128EB 产业化	30,000.00
登革热抗体快速检测卡(金标层析法)火炬开发区财政结算中心	27,143.00
EB-IgM 抗体检测试剂盒用于传染性单核细胞增多症的诊断	75,000.00
创新基金	233,333.00
国家创新基金-EB 病毒 Zta IgA 抗体诊断试剂盒(酶联免疫法)	215,600.00
肿瘤多模式物理治疗一体机技术及产业化	40,000.00
甲型肝炎病毒 IgM 抗体诊断试剂--开发区财政结算中心	100,000.00
广州临检应用噬菌体展示肽库技术筛选治疗生殖道 HPV 感染疾病的小分子多肽的研究	126,388.89

政府奖励	1,445,046.63
合计	26,811,225.74

(十) 现金流状况分析

单位：（人民币）元

	2011 年	2010 年	同比增长 (%)
一、经营活动产生的现金流量净额	64,537,163.77	78,992,101.43	-18.30%
经营活动现金流入量	562,292,554.50	452,412,004.35	24.29%
经营活动现金流出量	497,755,390.73	373,419,902.92	33.30%
二、投资活动产生的现金流量净额	-78,188,071.12	-48,836,972.13	-60.10%
投资活动现金流入量	4,056,115.56	1,952,216.64	107.77%
投资活动现金流出量	82,244,186.68	50,789,188.77	61.93%
三、筹资活动产生的现金流量净额	-3,447,770.38	-19,433,703.03	82.26%
筹资活动现金流入量	85,000,000.00	121,490,000.00	-30.04%
筹资活动现金流出量	88,447,770.38	140,923,703.03	-37.24%

同比发生重大变动原因分析：

1、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 33,421,098.99 元，减少比例为 60.10%，减少的主要原因是 2011 年投资活动加大，公司现金投入南昌百特生物高新技术股份有限 1,526.49 万元，现金投入厦门优迈科医学仪器有限公司 501 万元，并以 300 万元收购华生救援基金原持有的广州华生达救援生物技术股份有限公司 50%的股权。

2、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 15,985,932.85 元，增加比例为 82.26%，增加的主要原因是 2011 年短期借款总额减少。

(十一) 薪酬分析

1、公司董事、监事和高管人员薪酬同比变动情况与公司净利润同比变动情况：

姓名	职务	2011 年 度从公司 领取的报 酬总额 (万元)	2010 年 度从公司 领取的报 酬总额 (万元)	薪酬总额 同比增减 (%)	公司净 利润同 比增减 (%)	薪酬同比变动与净利润 同比变动的比较说明
何蕴韶	董事长	71.15	71.15	0.00%	20.47%	-
周新宇	董事、总经理	69.82	69.82	0.00%		

程 钢	董事、副总经理	63.54	62.46	1.73%	
王小宁	独立董事	8.00	8.00	0.00%	
刘国常	独立董事	8.00	8.00	0.00%	
裴端卿	独立董事	8.00	5.58	43.37%	报告期内履行全期
许 擎	职工代表监事	13.32	13.06	1.99%	-
黄立英	职工代表监事	14.98	13.03	15%	
李 虎	职工代表监事	13.32	11.94	11.56%	
何立新	职工代表监事	15.00	11.56	29.76%	
张 斌	董事会秘书、 副总经理	62.68	62.29	0.63%	
李 明	副总经理、研发总 监	63.06	62.79	0.43%	-
杨恩林	副总经理、财务总 监	62.56	62.39	0.27%	
合计	-	476.09	464.28	2.54%	-

2、报告期内无股权激励实施情况。

**(十二) 会计制度实施情况**

本报告期内公司无会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错。

**(十三) 经营计划或盈利预测完成情况**

公司在 2011 年第三季度报告中预测 2011 年年度经营业绩为：归属于母公司所有者的净利润比上年增长 0-30%，归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度小于 50%。经审计，公司 2011 年全年归属于母公司所有者的净利润为 68,010,526.33 元，同比增长 20.47%，达到了三季度报告中的盈利预测。

**(十四) 报告期内，公司不存在主要产品占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的情况。**

**(十五) 报告期内，主营业务或其结构、主营业务盈利能力较前一报告期末未发生较大变化。**

**(十六) 报告期内，公司来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上，具体如下：**

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 (以下简称“安必平”) 股份, 占安必平增资后注册资本 (1000 万元人民币) 的 39.9%, 法定代表人蔡向琨先生。广州安必平医药科技有限公司为制造业。经营范围: 研究、开发体外诊断试剂及生物制品、医疗设备; 研究、开发、生产和销售, 货物进出口 (法律、行政法规禁止的项目除外, 法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。

报告期末, 该公司的净资产为 4,787.50 万元, 实现营业收入 8,762.01 万元, 主营业务利润 2,683.36 万元, 实现净利润 2,667.85 万元。根据立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审核结果, 报告期公司确认投资收益 897.86 万元, 占公司净利润的比例为 13.2%。

注: 2012 年 1 月份, 公司将其持有的安必平股权中的 6.59% 以人民币 1927.575 万元转让给广州市凯多投资咨询中心, 股权转让后公司对安必平的持股比例变动为 33.31%; 进而安必平引入四家战略投资单位进行增资扩股, 增资后的注册资本为 1333.33 万元, 公司对安必平的持股比例同比变动为 24.98%。

## 二、报告期内, 公司资产、负债情况

### (一) 重要资产情况

1、公司的主要厂房、主要生产设备座落在公司及各子公司厂区, 全部为自建或自购, 资产状况良好, 不存在资产减值情况及诉讼、仲裁事项, 房屋及建筑物、土地使用权存在抵押情况。

资产类别	存放状态	性质	使用情况	盈利能力情况	减值情况	相关担保、诉讼、仲裁等情况
厂房	正常无风险	生产, 研发、管理部门使用	资产的使用效率正常, 产能未低于70%	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	详见附注五(九)
重要设备	正常无风险	生产, 研发部门使用	资产的使用效率正常, 产能未低于70%	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	
其他重要资产	正常无风险	生产, 研发、管理部门使用	资产的使用效率正常, 产能未低于70%	未出现替代资产或资产升级换代导致公司核心资产盈利能力降低	无	

2、资产构成变动情况

单位：（人民币）元

项目	2011 年		2010 年		同比增长
	金额	占总资产的比重 (%)	金额	占总资产的比重 (%)	
应收账款	220,457,917.08	28.07%	172,128,794.61	25.55%	28.08%
存货	66,580,095.06	8.48%	50,406,422.28	7.48%	32.09%
预付账款	29,410,966.37	3.75%	43,793,393.78	6.50%	-32.84%
长期股权投资	70,416,995.93	8.97%	38,850,510.23	5.77%	81.25%
固定资产	164,341,549.49	20.93%	139,454,971.27	20.70%	17.85%
在建工程	8,637,984.95	1.10%	20,771,626.60	3.08%	-58.41%
短期借款	85,000,000.00	10.82%	80,000,000.00	11.87%	6.25%

资产构成变动原因分析：

(1) 报告期内，存货较去年年末增长了 16,173,672.78 元，增长比例为 32.09%，增长的主要原因是 2011 年年底公司购入 ABI 仪器 18 台作为 2012 年备货，生化科研仪器采购加大。

(2) 报告期内，预付账款较去年年末减少了 14,382,427.41 元，减少比例为 32.84%，减少的主要原因是子公司广州达安临床检验中心有限公司科学城厂房工程竣工，在建工程款结算减少了预付账款。

(3) 报告期内，长期股权投资较上年末增长了 31,566,485.70 元，增长比例为 81.25%，增长的主要原因为本年新增投资三家联营企业，现金投入广州爱健生物技术有限公司 120 万元；现金投入南昌百特生物高新技术股份有限公司 1,526.49 万元，现金投入新成立的厦门优迈科医学仪器有限公司 501 万元。

(4) 报告期内，在建工程较上年末减少了 12,133,641.65 万元，减少比例为 58.41%，减少的主要原因是子公司广州达安临床检验中心有限公司科学城厂房工程竣工，转入固定资产。

3、存货变动情况

项目	2011 年末余额 (元)	占 2011 年末总资产的%	市场供求情况	产品销售价格变动情况	原材料价格变动情况	存货跌价准备的计提情况
原材料	18,738,761.15	2.39%	稳定	变动较小	变动较小	公司受市影响较小，且质量稳定，没有计提跌价准备
周转材料	980,532.90	0.12%	稳定	变动较小	变动较小	公司受市影响较小，且质量稳定，没有计提跌价准备

						备
委托加工物资	91,641.31	0.01%	稳定	变动较小	变动较小	公司受市影响较小,且质量稳定,没有计提跌价准备
在产品	3,597,271.94	0.46%	稳定	变动较小	变动较小	公司受市影响较小,且质量稳定,没有计提跌价准备
库存商品	40,137,098.94	5.11%	稳定	变动较小	变动较小	公司受市影响较小,且质量稳定,没有计提跌价准备
发出商品	3,034,788.82	0.39%	稳定	变动较小	变动较小	公司受市影响较小,且质量稳定,没有计提跌价准备
合计	66,580,095.06					

4、截止报告期末公司无金融资产投资情况

5、报告期内公司无PE 投资情况。

6、主要资产的计量

主要资产的计量，详见公司财务报表附注主要会计政策。报告期内，主要资产的计量属性未发生变化。

7、资产营运能力分析

	2011年	2010年	同比增减	2009年
应收账款周转率（次）	2.33	2.30	0.03%	2.24
存货周转率（次）	3.50	3.20	0.30%	3.31
流动资产周转率（次）	1.15	1.06	0.09%	1.02
总资产周转率（次）	0.63	0.59	0.04%	0.57

## （二）债务构成的变动分析

1、债务变动

单位：（人民币）元

项目	2011 年度	2010 年度	同比增减（%）	2009 年度
短期借款	85,000,000.00	80,000,000.00	6.25%	90,000,000.00
应付账款	40,777,084.93	34,878,850.79	16.91%	31,525,451.33
应交税费	10,272,044.83	11,277,449.92	-8.92%	8,379,195.58

其他应付款	57,003,814.42	31,634,596.15	80.19%	10,714,858.79
长期借款	-	-	-	-

变动原因分析：

报告期内，其他应付账款较上年末增长了 25,369,218.27 元，增长比例为 80.19%，增长主要原因一是 2011 年与联营企业广州安必平医药科技有限公司往来款增加，期末余额为 10,192,126.48 元，二是报告期公司与东莞达信生物技术有限公司往来余额为 9,700,000 元。

## 2、偿债能力分析

项目	2011 年	2010 年	同比增减	2009 年
流动比率（次）	1.99	2.28	-0.29%	2.17
速动比率（次）	1.68	1.97	-0.29%	1.87
资产负债率	29.44%	28.41%	0.87%	26.76%

## 三、研发情况分析

### （一）研发费用情况

单位：（人民币）元

项目	2011年	2010年	2009年
研发支出总额	57,922,933.09	43,003,943.44	28,442,802.49
其中：资本化的研发支出总额（元）	14,099,184.8	11,344,592.74	6,761,339.03
研发支出总额占营业收入的比重	12.66%	11.62%	8.90%

### （二）主要研发成果

研究院全面贯彻ISO13485质量体系，积极开展各个平台建设和试剂项目的研发工作。报告期内，公司及控股子公司共获得9项（首次）国家食品药品监督管理局颁发的医疗器械注册证，新产品的上市促进了产品销售，产生了公司业绩新的增长点。2011年度，公司共取得国家专利局授予的发明专利14项，软件著作权1项。

### 医疗器械证书

公司	名称
中山大学达安基因股份有限公司	幽门螺旋杆菌核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）
	发热伴血小板减少综合征布尼亚病毒核酸定量检测试剂盒（PCR-荧光探针法）
广州市达瑞抗体工程技	载脂蛋白A-1（Apo A-1）测定试剂盒（免疫散射比浊法）

术有限公司	
中山生物工程有限公司	乙型肝炎病毒e抗原 (HBeAg) 检测试剂 (胶体金法)
	乙型肝炎病毒表面抗体 (HBsAb) 检测试剂 (胶体金法)
	乙型肝炎病毒表面抗原 (HBsAg) 检测试剂 (胶体金法)
	乙型肝炎病毒e抗体 (HBeAb) 检测试剂 (胶体金法)
	乙型肝炎病毒核心抗体 (HBcAb) 检测试剂 (胶体金法)
	B病毒核抗原1 (NA) IgA抗体检测试剂盒 (酶联免疫法)

专利证书

编号	专利名称	证书编号
1	检测乙型肝炎病毒前 C/BCP 区基因突变的方法和试剂盒	ZL200610123412. X
2	用于 HLA-DRB1 基因分型检测的试剂盒	ZL200710028281. 1
3	HLA-DR4 基因分型用微阵列芯片的制备及其用法	ZL200710029303. 6
4	HLA-B 基因分型用微阵列芯片的制备及其用法	ZL200710029304. 0
5	HLA-A 基因分型用微阵列芯片的制备及其用法	ZL200710029306. X
6	HLA-C 基因分型 DNA 微阵列芯片试剂盒	ZL200810025868. 1
7	实时荧光定量 PCR 检测绿脓杆菌的试剂盒	ZL200710031324. 1
8	实时荧光定量 PCR 检测 Vero 细胞 DNA 残留的试剂盒	ZL200810027668. X
9	人博卡病毒实时荧光 PCR 检测试剂盒	ZL200810027103. 1
10	检测高致病性猪繁殖与呼吸综合征病毒变异株的试剂盒	ZL200810027104. 6
11	人副流感病毒分型及定量检测试剂盒	ZL200810027106. 5
12	引物特异荧光 PCR 检测 EGFR 突变的试剂盒	ZL200810027672. 6
13	检测 21 号染色体和性染色体数目异常的试剂盒	ZL200710028600. 9
14	一种轮状病毒核酸检测试剂盒	ZL200810198009. 2

软件著作权证书

编号	专利名称	证书编号
1	达安人类免疫缺陷病毒基因型耐药分析软件	2011SR032166 (版权登记号)

## 四、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

### (一) 主要控股子公司情况

单位：万元

公司名称	持股比例 (%)	是否列入合并报表	营业收入	年末净资产	2011 年净利润	2010 年净利润	净利润同比变动比例%	对合并净利润的影响比例 %
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	53.00%	是	3,127.77	1,767.96	472.37	338.63	39.49%	3.68%
广州达泰生物工程技术有限公司	95.00%	是	12.77	290.06	-58.91	43.14	-236.56%	-0.82%
广州华生达救援生物技术股份有限公司	100.00%	是		460.41	2.17	-91.86	102.36%	0.03%
广州市达安投资有限公司	100.00%	是	1.75	2,221.29	766.2	245.7	211.84%	11.27%
佛山达安医疗设备有限公司	100.00%	是	1,627.63	877.83	180.25	13.06	1280.17%	2.65%
佛山达浩生物信息技术有限公司	100.00%	是		595.08	-17.74	-18.62	4.73%	-0.26%
佛山达健实验设备有限公司	100.00%	是		669.9	-19.75	-20.74	4.77%	-0.29%
佛山达迈生物技术有限公司	100.00%	是		800.79	-23.42	-24.62	4.87%	-0.34%
佛山达益生物工程技术有限公司	100.00%	是		595.05	-17.74	-18.62	4.73%	-0.26%
佛山达意科技有限公司	100.00%	是		579.46	-18.05	-33.88	46.72%	-0.27%
佛山达维易修医疗设备有限公司	100.00%	是		100	0			0.00%
高新达安健康产业投资有限公司	60.00%	是		11,937.15	2.8	-0.62	551.61%	0.02%
广州达安临床检验中心有限公司	60.00%	是	8,262.86	2,908.35	-48.11	424.31	-111.34%	-0.42%
上海达安医学检测中心有限公司	60.00%	是	2,308.47	3,996.14	-47.69	-193.83	75.40%	-0.42%
成都高新达安临检医院有限公司	60.00%	是	1,322.55	1,907.52	-71.14	35.18	-302.22%	-0.63%
南昌高新达安临床检验所有限公司	60.00%	是	587.34	896.74	-21.33	-78.96	72.99%	-0.19%
合肥达安医学检验所有限公司	80.00%	是	694.88	513.83	-171.77	-79.6	-115.79%	-2.02%
六安市达安医学检验有限公司	42.00%	是	413.96	842.51	-29.95	-40.9	26.77%	-0.18%
昆明高新达安医学检验所有限公司	60.00%	是	29.24	127.1	-71.68	-1.23	-5727.64%	-0.63%
泰州高新达安医学检验所有限公司	60.00%	是	103.67	294.31	-105.69			-0.93%
广州达康软件科技有限公司	60.00%	是	-	18.84	-0.71	-0.44	-61.36%	-0.01%

广州达安妙医斋生物科技有限公司	51.67%	是	-	351.9	-0.8	-0.3	-166.67%	-0.01%
广州达安妙医斋门诊有限公司	51.67%	是	4.41	9.18	-50.82			-0.39%
中山生物工程有限公司	100.00%	是	2,285.35	4,189.18	390.47	410.38	-4.85%	5.74%
杭州安杰思基因科技有限公司	100.00%	是	319.79	195.17	390.47	-1.86	21093.01%	5.74%
达安诊断有限公司 (DAAN DIAGNOSTICS LTD)	100.00%	是	83.46	804.61	-193.53	-42.01	-360.68%	-2.85%

(二) 主要参股公司情况

单位：万元

公司名称	持股比例	是否列入合并报表	营业收入	年末净资产	2011 年净利润	2010 年净利润	净利润同比变动比例%	对合并净利润的影响比例%
广东达元食品安全技术有限公司	32.80%	否	2,333.07	2,298.60	-693.87	68.73	-1109.56%	-3.35%
厦门优迈科医学仪器有限公司	33.40%	否	-	1,482.23	-17.77	-		-0.09%
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	49.00%	否	-	545.57	5.22	30.23	-82.73%	0.04%
广州合安生物技术有限公司	33.33%	否	-	253.15	-34.11	-11	-210.09%	-0.17%
东莞市康安生物技术开发有限公司	35.00%	否	-	641.65	-43.52	-12.73	-241.87%	-0.22%
广州达信生物技术有限公司	20.80%	否	380	3,054.20	100.27	-110.08	191.09%	0.31%
广州爱健生物技术有限公司	20.00%	否	323.73	406.94	-436.59	-		-1.28%
广州安必平医药科技有限公司	39.90%	否	8,762.01	4,764.31	2,647.85	1,115.39	137.11%	15.53%

注：根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核结果，报告期公司确认广州安必平医药科技有限公司投资收益 907.19 万。对合并净利润的影响比例 13.34%。

五、公司报告期内的投资情况

(一) 募集资金使用情况

报告期内，公司不存在募集资金使用情况

(二) 非募集资金投资情况

公司积极贯彻产业链发展战略，按照效益与效率相结合的工作原则，以关注诊断行业相

关产品领域为重点，不断延伸公司的产业布局，优化投资项目的公司治理结构，推进公司的投资工作向专业、优质的目标稳健发展。

**报告期内，公司长期股权投资较 2010 年增长了 81.25%，报告期主要的投资活动如下：**

### **1、关于投资南昌百特生物高新技术股份有限公司的情况**

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》，根据决议，我司于2011年6月15日现金投入南昌百特15,264,852.75元，占南昌百特的股权比例为4.98%。

股权结构：练新廷持有36.72%的股权，吴静妮持有10.14%的股权，广州市达安投资有限公司持有4.98%的股权，天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)持有3.9%的股权，深圳达晨财信创业投资管理有限公司持有3.64%的股权，东软集团有限公司持有9.01%股权，其他个人及机构持有31.61%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日召开第四届董事会2011年第二次会议通过《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。

### **3、设立新体外诊断产品公司的情况**

公司于2011年8月24日召开第四届董事会2011年第三次会议通过《关于授权公司管理层设立新体外诊断产品公司的议案》，根据决议，公司和万泰生物、大塚电子共同出资设立新合资公司。新合资公司按约定分三期投入，首次拟注册资本1500万元人民币。其中万泰生物出资624万元人民币，占新合资公司41.6%的股权；达安基因出资501万元人民币，占新合资公司33.4%的股权；大塚电子出资375万元人民币，占新合资公司25%的股权。

三期投入完成后，达安基因共投入现金预计不超过1670万元人民币，并保持合资公司33.4%的股权不变。

## **六、公司存在的主要优势，存在的问题及改进措施**

本公司是国内分子诊断试剂行业的领导者，将公司打造成为中国诊断产业一流的上下游一体化供应商是公司的战略定位，拥有国内领先水平的研发平台和充足的新产品上市能力是企业持续增长的内在动力，产业链战略的实施拓展了公司广阔的发展空间。

## （一）公司存在的主要优势

### 1、研发平台优势

达安研究院立足于自主创新，积极建设没有围墙的研究院，以平台化建设为基本定位，构建了核酸诊断技术平台、免疫学诊断技术平台、细胞学诊断技术平台、生化诊断技术平台和其他新兴诊断技术平台并行发展的技术及产品研发体系，形成了具有国内领先水平的研发平台，承担了生物技术领域中多项国家、部、省、市等各级重大专项和研究课题，2011 年公司被国家发展和改革委员会认定为“国家地方联合工程实验室”，公司被中国高校校办产业协会评为“2011 中国高校企业产学研结合典型案例”。

### 2、新产品上市平台优势

公司具有完整、高效的产品研发、注册、报批平台，保证了公司新产品能够及时提供给客户、满足市场需求，2011 年公司及控股子公司共获得包括幽门螺旋杆菌核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）、发热伴血小板减少综合征布尼亚病毒核酸定量检测试剂盒（PCR-荧光探针法）、载脂蛋白 A-1（Apo A-1）测定试剂盒（免疫散射比浊法）、乙型肝炎病毒 e 抗原（HBeAg）检测试剂（胶体金法）、乙型肝炎病毒表面抗体（HBsAb）检测试剂（胶体金法）、乙型肝炎病毒表面抗原（HBsAg）检测试剂（胶体金法）、乙型肝炎病毒 e 抗体（HBeAb）检测试剂（胶体金法）、乙型肝炎病毒核心抗体（HBcAb）检测试剂（胶体金法）、EB 病毒核抗原 1（NA）IgA 抗体检测试剂盒（酶联免疫法）等 9 项（首次）国家食品药品监督管理局颁发的医疗器械注册证，新产品的上市促进了产品销售，产生了公司业绩新的增长点。2011 年度，公司共获得国家专利局授予的发明专利 14 项，软件著作权 1 项。

### 3、品牌集成平台优势

公司现有以达安基因为核心的 PCR、公共卫生、仪器、宫筛、时间分辨荧光免疫产品（TRF）、免疫、血筛、科研等八条产品线和以达安临检为核心的医学独立实验室网络，以国内市场为基础，拥有在行业内处于市场领导地位的“达安基因”品牌，以及在行业内处于市场领先地位的“达安健康”、“安必平”、“达瑞抗体”等品牌，以及区域优势品牌“中山生物”，建立并执行了多品牌并行和个性化发展战略，形成了强大的市场合力，巩固并提升了公司在中国诊断市场领域的竞争能力。

### 4、市场网络平台优势

公司坚持以市场需求为导向、为客户创造价值的经营理念，推进建设以发展——合作——共赢为基础的营销平台，继续完善并深化具有达安特色的营销体系，构建起全国性网络化多层次业务平台，形成了具有覆盖产品销售领域和诊断服务领域的强大销售能力的市场网络

体系。公司是国内分子诊断细分领域龙头企业，2011 年，以 PCR 试剂为主的核酸诊断产品的销售取得持续性增长，核酸诊断试剂在不断细分市场的基础上，市场领域从临床领域延伸到公共卫生领域的 CDC、ACDC 和检验检疫、科研、企业应用等诸多领域，继续保持了在国内技术和市场领域的领先地位；检验服务继续保持快速增长趋势，其中广东市场保持持续、快速的增长，上海、成都、泰州、南昌、昆明等新兴市场的业务也取得较快的发展。

## 5、产业链发展平台优势

以充分发挥公司的平台资源为基础，公司积极贯彻产业链发展战略，按照效益与效率相结合的工作原则，以关注诊断行业相关产品领域为重点，不断延伸公司的产业布局，优化投资项目的公司治理结构，形成了具有强大产业整合能力的发展平台优势，夯实并拓展了公司的发展远景。

### （二）公司存在的问题及改进措施

**1、产品销售中尚存在产品线发展不均衡、部分业务发展缺乏弹性的问题，需要进一步解决。**

在产品线的经营上，在 2010 年的 PCR、公共卫生、仪器、宫筛、免疫、TRF 等六条产品线的基础上，2011 年新增了血筛、科研等二条产品线，销售规模整体上获得持续稳定的增长，其中宫筛、TRF 保持快速增长，PCR、仪器保持持续增长，但免疫产品线业务发展缺乏弹性、无突破性进展，公共卫生线增长存在波动，同时科研、血筛为新产品线，处在市场孵育期，使得产品线总体存在发展不均衡的问题。

为解决此问题，2011 年公司执行了专业化经营、强化子公司品牌推广力度的市场策略，利用公司整合平台的优势，组织专业的营销团队实施重点网络推进、加强核心产品推广，全力拓展重点领域和市场，目前已形成良好的发展势头。

### **2、医学独立实验室的整体运营效率尚需进一步提高**

报告期内，随着新医改不断推进和医疗机构观念转变，独立医学实验室的发展环境得到不断改善。但医学独立实验室在网点布局、建设及运营上存在周期较长、市场准备工作较多、网点实验室协同性等问题，使得整体业务的发展存在一定的不确定性，影响了整个业务板块的经营业绩的释放。

针对此，2011 年达安健康在效益与规模并行发展的工作目标的指引下，基于项目管理模式，进一步加强网点的联动性和协同性，各个实验室的运营结构正在得到有效、持续性地改善，从而使单个医学实验室的盈利能力逐步得到提升改善，目前已经形成了合理的网点布局。

### **3、投资项目的管理需要进一步加强**

根据公司的产业链发展战略，公司经营涵盖健康检测、产业投资、优生优育、免疫诊断、病理、食品安全、医疗器械、临床生化等诸多领域，产品线已基本进入整个体外诊断产业，2011年公司通过资本运营手段持续推进公司的产业布局，但多数项目尚在起步阶段，就此，公司进一步加强了对投资企业的整合、专业化和监管力度，从科学布局、规范管理和实现效益的角度，逐渐改善投资项目的管理水平和运营效率，从而保证公司发展战略的实施。

## 七、对公司未来发展的展望

### （一）经营环境以及宏观政策、法规发生重大变化对公司的影响

#### 1、经营环境分析

2011年以来，由于欧美等发达国家的主权债务危机的持续作用，全球经济形势的不确定增强，国际金融危机引发的世界经济衰退出现长期化的趋势。面对复杂的外部经济环境，2011年中国经济保持了稳定发展的状态，国内生产总值保持了9.2%的平稳发展的速度，流动性过剩、物价上涨、房地产泡沫化问题得到有效控制，结构调整和发展方式转变力度加大，从而巩固和扩大了应对国际金融危机冲击成果，实现了“十二五”时期的良好开局。

2012年是中国经济从高速成长期转换到中速成长期的转换之年，国家政策经济发展的工作着力点在于加快转变经济发展方式、切实提高经济发展质量和效益，而政策面可能更关注针对性和灵活调整、短期与长期的衔接，促转型 — 稳增长 — 稳物价是基本取向，目标是形成经济增长由内外需、三次产业协调拉动和科技教育管理支撑的新格局。结构转型在2012年会继续向前实质性推进，体现在通过财税杠杆、金融政策继续推进现代服务业发展和专项规划为代表的新兴产业支持。政策的陆续落地，新一代信息技术、生物、节能环保、高端装备制造制造业等产业将持续得到支持。就全年来看，中国经济仍将会保持平稳较快发展。

#### 2、政策法规变动影响

2011年国家继续加大在基本药物制度推进、深化医改、加大对医药卫生事业的投入等方面的工作。2011年2月，《药品生产质量管理规范(2010年修订)》历经5年修订、两次公开征求意见后正式颁布，并于2011年3月1日起正式施行。2011年11月，科技部、卫生部、国家中医药管理局、国家食品药品监督管理局等10部门联合制定的《医学科技发展“十二五”规划》发布，提出以重大新药、医疗器械、中药现代化为核心，发展生物医药战略性新兴产业，提高中高端医疗产品的国产化能力，提升产业规模和技术竞争力，在促进经济发展的同时，为提高医疗服务能力提供产业支撑。2011年11月，科技部发布《“十二五”生物技术发展规划》，规划要求“十二五”期间研究开发一批重大产品和技术系统，着力推进生

物医药、生物农业、生物制造、生物能源和生物环保产业的发展，实现中国生物技术研究开发与开发由技术积累向产业化开发的战略转变。

2012年，作为基本国策的新医改深化、医疗保险制度进一步建立健全、药品定价机制逐渐理顺、基本药物制度推进、公立医院改革试点、医疗及公共卫生重大专项推进、生物技术的发展规划推动等诸多因素，这些都将是成为促进生物医药行业继续保持较快发展的动因。

在国家平稳增长、医改继续推进的大背景下，以内需消费型经济和新兴产业推动为标志的结构性转换，都会对企业的发展产生正面、积极的推动作用。

## **（二）所处行业的发展趋势及公司面临的市场竞争格局**

### **1、所处行业的发展趋势**

从生物医药行业发展现状看，全民医保制度实施、医疗及公共卫生重大专项的推进、我国医疗费用支出存在较大的上升空间及人口老年化趋势都将促进医疗扩容趋势延续，同时随着人们健康意识的提升和消费能力的提高，以及国家产业政策的推动及支持，在未来一个时期内，整个生物医药行业的收入和利润将会保持较快增长。

我司的主营处于生物医药行业中的体外诊断试剂领域，目前行业的发展体现出下列趋势：

（1）国际体外诊断试剂技术及市场发展较快，但行业集中度较高。

（2）国内体外诊断试剂市场的整体发展速度保持在增速15-20%，但目前人均消费量较低，具有极大的增长空间。

（3）国内体外诊断试剂行业在快速发展中，各类技术平台的创新速度在加快，应用领域得到不断拓展，应用产品的数量也在不断增加。

（4）传统体外诊断技术平台的行业集中度在增加，而新兴技术平台的行业仍在发展中。

（5）生物医药产业作为战略性新兴产业将得到国家的大力支持和培育，整个行业面临前所未有的历史发展机遇。

### **2、公司面临的市场竞争格局**

随着生物医药行业的持续发展、体外诊断技术的不断创新和应用领域的逐步广泛，我国体外诊断试剂行业的发展已进入快速成长期，有逐渐形成以各个诊断技术平台为基础、以技术优势和市场优势为特征的垄断竞争的市场发展趋势。

在市场发展所带来的成长效应、行业盈利水平较高所带来的趋利效应以及国家产业政策所带来的政策拉动效应的多重利益的驱动下，以现代生物医药工程技术为基础的体外诊断试剂产业进入规模化、专业化、一体化的大诊断时代，体现以下特点：

（1）专业化诊断技术公司的基于诊断技术平台多样化、复合化的横向一体化发展；

(2) 具有医药背景公司的医诊一体化的纵向一体化发展；

(3) 诊断试剂 — 诊断器械 — 诊断服务的一体化发展；

(4) 产业发展的边界在扩大，从临床应用，发展到科研、动植物、公共卫生、检验检疫、食品安全和企业应用等诸多检验领域。

由于市场和产业的不断发展，具有核心技术、创新能力、品牌、市场、规模等优势的诊断技术类生物医药公司将会获得更大的市场机遇。

### (三) 公司未来的发展机遇和挑战

#### 1、公司未来的发展机遇

《医学科技发展“十二五”规划》立足于满足人们健康水平提高和生活质量提升等多层次需求，提供更好的健康服务，突出了“重心前移”和“治未病”的理念，从“被动医疗”转向“主动健康”，提出了要加快发展高通量、快速、灵敏、特异、经济的疾病筛查与预测预警技术，提高重大疾病的早期发现能力，重点开发30-50项疾病的综合治疗方案和新型诊疗技术，从而提高早诊率和治愈率，实现疾病的早期干预，有效改善患者生存质量并降低患者医疗负担。

《“十二五”生物技术发展规划》中，生物医药技术及产品将针对艾滋病、病毒性肝炎、结核病等重大传染病，突破临床诊断、预测预警、疫苗研发和临床救治等关键技术，研制新型诊断试剂和新型疫苗，有效降低艾滋病、病毒性肝炎、结核病的新发感染率和病死率。

两个规划的推出，将进一步推动国内中高端诊断试剂、仪器等的研发及产业化。

公司是国内分子诊断试剂行业的领导者，将公司打造成为中国诊断产业中一流的上下游一体化供应商是公司的战略定位。公司具有研发平台优势、新产品上市平台优势、品牌集成平台优势、市场网络平台优势、产业链发展平台等五大平台优势，形成了强大的市场扩张和控制能力，公司发展战略的实施拓展了公司广阔的发展空间。随着政策驱动、市场拓展、产业发展等因素的共同作用，公司将面临良好的市场环境和发展机遇。

#### 2、公司未来面临的挑战

公司面临的挑战有以下四点：

##### (1) 政策的挑战

随着新医改的深化，医院治理结构的变化、行业管制的加强、诊断试剂的价格形成机制的不确定性等因素，对公司适应新的市场运营规则变化的应变能力和适应能力带来了重大挑战。

##### (2) 市场的挑战

随着诊断试剂市场和产业的快速发展、中高端诊断技术的不断创新和普及化，以及生物医药产业热度的持续升温提高，在成长效应、趋利效应和政策拉动效应的多重驱动下，以现代生物技术为基础的诊断试剂产业呈现出蓬勃发展的景象，行业内企业的扩容速度也在提高，从而造成市场规模的扩大与市场竞争的加剧并存。以中高端诊断项目常规化和国家医疗及公共卫生重大专项的推动贯彻为标志，国内外诊断试剂厂商展开了在新兴应用领域争夺市场的激烈竞争。

### （3）技术的挑战

在诊断试剂产业的发展，持续的技术创新和新产品的不断上市是企业保持发展的重要基础，这就要求公司需要保持并强化研发平台优势、新产品上市平台优势，从而对公司研发工作的前瞻性、系统性、持续性和高效率提出了挑战。

### （4）管理的挑战

随着公司的不断发展，在产业链发展战略的指引下进行产业布局，公司经营涵盖健康检测、产业投资、优生优育、免疫诊断、病理、食品安全、医疗器械、临床生化等诸多领域，产品线已基本进入整个体外诊断产业，但多数项目尚在起步阶段，这对公司在科学布局、规范管理和实现效益上提出了挑战。

## （四）2012 年度经营计划

### 1、营销工作

继续夯实具有达安特色的营销体系，深化客户导向，以市场策划为手段，坚持“客户第一”理念，为客户创造价值，同时提升服务水平，以服务助产品增值，以产品带服务成长，形成具有覆盖产品销售领域和诊断服务领域的强大销售能力的市场网络体系。重点做好以下几个方面的工作：

（1）坚决完成董事会下达的 2012 年度的经营目标。

（2）开拓社会资源，进一步完善销售模式和政策体系，推进构建全国性网络化多层次业务平台。

（3）综合实施基于专家服务营销原则、超越营销原则、立体营销原则、混合品牌原则的组合营销策略，形成技术领先性、优势差异化、渠道多元化、品牌个性化的整合市场竞争优势。

（4）积极响应国家政策的指引，在医疗机构发展、技术升级、公共卫生、食品安全及其他新兴领域等方面，不断延伸公司各项产品和服务的市场应用领域，推动业务的高水平发展。

### 2、科研工作

提升核心研发实力，加快产品开发速度，持续提高公司的创新能力。

(1) 坚持以培育和提升企业核心技术及其关键要素为技术创新原则，不断丰富和发展现有支撑产品特别是分子诊断产品的核心优势，使这核心优势保持国内一流、并具有世界水平的领先地位。

(2) 坚持以核心技术为基础的产品开发原则，作为产品创新的出发点，加强关键技术平台和设施建设，不断完善新型技术平台，促进公司分子诊断技术的可持续发展。

(3) 坚持三高产品（高技术含量、高质量、高附加值）的产品跟踪组合原则，不断提高公司盈利能力，优化产品组合。

(4) 重视梯队建设，加强人才培养，树立标准化、模块化、流程化的研发观念，加快产品开发速度。

(5) 实现核心原料和关键工艺实现的突破。

(6) 重视诊断产品的标准品和质控品的研制，进一步加大产品优化和转生产的力度。

(7) 全面完成课题申报任务和结题任务，以及产品注册工作。

3、以合资和合作的方式加快产业布局和发展，重点关注诊断行业相关产品领域，和所有合作伙伴共同分享成长的价值，从而进一步推进公司的投资工作。

4、继续加强 CE/FDA 等海外认证，寻找和发展优质的国际代理商，积极参与国际招投标项目，加快全球布局及海外市场业务拓展的步伐。

5、进一步推进公司的企业文化建设，建立客户、合作伙伴、员工、股东和公司之间高度信任的文化氛围，保证公司管理制度化、规范化，提高整个公司运作效率，持续降低公司运作成本。

6、提高全国性医学独立实验室的运营水平，提升整个业务板块的盈利能力。

(五) 公司实现未来发展战略所需的资金需求、使用计划及资金来源情况

为实现未来发展战略，2012年公司将根据具体项目和情况采用自有资金、银行贷款及寻找战略合作伙伴共同投资等多种筹资方式。

## 八、公司董事会日常工作情况

(一) 2011年，公司董事会按照《公司法》、《公司章程》的相关规定和证券监督管理部门的有关要求，紧紧围绕公司的整体发展战略，以规范和发展为主线认真履行职责、科学决策，确实推进了公司各项工作的顺利实施。

2011 年公司董事会共举行 11 次会议，现说明如下：

序号	会议届次	召开日期	会议决议刊登报纸及披露日期
1	第四届董事会2011 年第一次临时会议	2011-3-7	会议决议登载于2011-3-8日证券时报及巨潮资讯网
2	第四届董事会第二次会议	2011-3-29	会议决议登载于2011-3-31日证券时报及巨潮资讯网
3	2010年度股东大会	2011-4-21	会议决议登载于2011-4-22证券时报及巨潮资讯网
4	第四届董事会2011年第二次临时会议	2011-4-28	会议决议登载于2011-4-30证券时报及巨潮资讯网
5	第四届董事会第三次会议	2011-8-24	会议决议登载于2011-8-26证券时报及巨潮资讯网
6	2011第一次临时股东大会	2011-9-14	会议决议登载于2011-9-15证券时报及巨潮资讯网
7	第四届董事会2011年第三次临时会议	2011-9-27	会议决议登载于2011-9-28证券时报及巨潮资讯网
8	第四届董事会2011年第四次临时会议	2011-10-25	会议决议登载于2011-10-26证券时报及巨潮资讯网
9	2011第二次临时股东大会	2011-11-15	会议决议登载于2011-11-26证券时报及巨潮资讯网
10	第四届董事会2011年第五次临时会议	2011-11-28	会议决议登载于2011-11-29证券时报及巨潮资讯网
11	2011第三次临时股东大会	2011-12-15	会议决议登载于2011-12-16证券时报及巨潮资讯网

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会依据相关法律法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行了股东大会的决议。

公司 2010 年度利润分配方案已获 2011 年 4 月 21 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过。

本公司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。合计送红股28,892,160股，转增28,892,160股，合计派发现金红利3,467,059.20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) 信息披露情况

董事会严格按照相关法律法规的要求，及时、完整、准确、合法、合规地进行信息披露，认真做好投资者关系管理工作，加强了公司与投资者之间的沟通。在 2011 年度，公司组织刊发了各类临时公告 32 个，按期完成了 2010 年度报告、2011 年第一季度报告、2011 年度中报、2011 年第三季度报告的编制工作。公告的内容、格式及刊登程序符合深圳证券交易所的要求，做到了信息披露的及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### (四) 董事会审计委员会履职情况

公司董事会审计委员会由3名董事组成，其中委员会召集人由专业会计人士担任，并建立了《审计委员会工作细则》及《审计委员会年报工作规程》。审计委员会按照《证监会公告[2008]48号》的要求，本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作职责：

1、在年审会计师进场审计前认真审阅了公司初步核算的2011年度财务报表，并出具了“公司能够按照新会计准则和《企业会计制度》的相关规定，反映公司2011年12月31日的财务状况、2011年度的经营成果和现金流量情况。”的审阅意见。

2、审计委员与立信会计师事务所(特殊普通合伙)的审计人员就审计计划和工作安排进行了沟通，确定了审计报告的出具日期。在审计过程中，审计委员会根据审计计划，督促会计师事务所在约定的时间内提交审计报告，并在年审会计师出具初步审计意见后，与注册会计师就审计过程中发现的问题进行沟通，审阅了经会计师审计的公司财务报表，认为公司在审计前编制的财务报表与审计后的财务报表没有重大出入，经审计的财务报表如实反映了公司的财务状况。

3、在年度董事会召开前，审计委员会就年审会计师出具的终审意见开会表决，认为：经审计的财务报表和公司财务报告符合新会计准则和《企业会计制度》的相关规定，能够如实反映了企业的生产经营状况，财务数据准确无误，不存在重大遗漏，同意提交董事会审议。并向董事会提议，在2012年度聘任立信会计师事务所(特殊普通合伙)为我公司的审计机构。

### (五) 董事会薪酬与考核委员会履职情况

本年度薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬情况进行了审

核，经审核认为，所披露的薪酬数据真实，公司为董事、独立董事、监事、高级管理人员所发放的津贴，符合董事会和股东大会的决议内容。

## 九、公司近三年利润分配预案

1、经立信羊城会计师事务所有限公司审计，2009 年度公司母公司实现净利润 48,643,583.07 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 4,864,358.31 元，加上年初未分配利润 68,091,155.32 元，减去本年已支付派发普通股股利和送红股合计 45,344,640.00 元，年末未分配利润为 66,525,740.08 元。

公司拟以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 24,076.8 万股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.25 元（含税），每 10 股送红股 2 股，合计派发股利 54,172,800.00 元。本次股利分配后公司剩余未分配利润 12,352,940.08 元，转入下年末未分配利润。

上述预案须经股东大会表决通过方可实施。

2、经立信羊城会计师事务所有限公司审计，2010 年度公司母公司实现净利润 50,603,503.98 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 5,060,350.40 元，加上年初未分配利润 66,525,740.08 元，减去本年已支付派发普通股股利和送红股合计 54,172,800.00 元，年末未分配利润为 57,896,093.66 元。

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，转入下年末未分配利润。

2010 年 12 月 31 日公司资本公积为 41,863,588.33 万元，其中股本溢价为 34,219,944.10 万元。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 万元。

本次送股、转股后，公司总股本为 346,705,920 股。

上述预案须经股东大会表决通过方可实施。

3、经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2011 年度公司母公司实现净利润 61,069,889.19 元。根据《公司法》和《公司章程》的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 6,106,988.92 元，加上年初未分配利润 57,896,093.66 元，减去本年已支付派发普通

股股利和送红股合计 32,359,219.20 元，年末未分配利润为 80,499,774.73 元。

公司拟以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 346,705,920 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.24 元（含税），每 10 股送红股 2 股，合计派发股利 77,662,126.08 元。本次股利分配后公司剩余未分配利润 2,837,648.65 元，转入下年末分配利润。

本次送股后，公司总股本为 416,047,104 股。

上述预案须经股东大会表决通过方可实施。

公司前三年现金分红情况表

单位：（人民币）元

	现金分红金额（含税）	合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率
2010 年	3,467,059.20	56,452,728.42	6.14%
2009 年	6,019,199.98	47,356,356.56	12.71%
2008 年	5,216,640.00	34,939,431.14	14.93%

## 十、投资者关系管理情况

自上市以来，公司严格遵守相关法律法规的规定，及时勤勉地履行信息披露义务，保障广大投资者的知情权。为加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间保持长期、稳定的良好关系，我们采取了多样化的方式开展工作：

1、公司董事会秘书是投资者关系管理负责人，公司证券部负责投资者关系管理的日常工作。公司指定专人负责开展投资者关系管理工作，并公开其电话、传真、电子邮箱等个人资料，为投资者进一步了解公司情况等提供便利；在公司网站设立投资者关系管理栏目，作为投资者与公司在网络上进行沟通的平台，做到投资者与公司信息交流的畅通，巩固和提高公司在投资者心目中的形象。

2、为提高公司规范运作水平，建立投资者与公司之间规范、直接、快速的交流与沟通渠道，保护投资者特别是中小投资者的合法权益，根据深圳证券交易所的要求，公司启用深圳证券交易所上市公司投资者关系互动平台，与投资者随时进行交流，及时回答投资者的提问。

3、公司于 2011 年 4 月 11 日下午 15:00—17:00 在深圳证券信息有限公司提供的网上平台上举行 2010 年年度报告说明会，采用网络远程方式召开，公司总经理、独立董事、董事

会秘书、财务负责人等出席了本次年度报告说明会，与投资者进行了在线互动，向投资者介绍公司的发展战略、生产经营、新产品和新技术开发、财务状况和经营业绩、投资项目等各方面的情况，增进投资者对公司了解与认可。

4、报告期内，公司安排专人接待投资者来访，在接待特定对象（证券机构、机构投资者）过程中，公司严格按照《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》及公司《公司投资者关系管理制度》有关要求，认真做好特定对象来访接待工作。对于来访的特定对象均要事前预约，如果接待时间在重大信息窗口期，则建议来访对象尽量避免敏感期；在接待特定对象时，严格执行有关规定做好承诺书签署等工作，报告期内接待投资者实地调研及与意向投资者沟通情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年01月12日	科学城	实地调研	机构	航天证券	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011年01月19日	科学城	实地调研	机构	宏源证券	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011年04月08日	科学城	实地调研	机构	东海证券、民森投资	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011年05月10日	科学城	实地调研	机构	国海证券、兴业证券	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011年06月15日	科学城	实地调研	机构	平安证券、光大证券、大成基金	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011年06月24日	科学城	实地调研	机构	新价值投资	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011年08月31日	科学城	实地调研	机构	混沌道然、西安信托	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011年09月27日	科学城	实地调研	机构	申银万国	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011年10月12日	科学城	实地调研	机构	国联证券	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011年11月03日	科学城	实地调研	机构	兴业证券、益民基金、银河基金、嘉禾人寿、	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等

				华泰柏瑞	
2011 年 11 月 07 日	科学城	实地调研	机构	银河证券、日信证券	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011 年 11 月 09 日	科学城	实地调研	机构	湘财证券、中欧基金、万家基金	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011 年 11 月 10 日	科学城	实地调研	机构	国信证券	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011 年 11 月 24 日	科学城	实地调研	机构	联想投资	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011 年 12 月 08 日	科学城	实地调研	机构	泽熙投资、交银施罗德	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等
2011 年 12 月 20 日	科学城	实地调研	机构	光大证券	公司的生产经营情况/公司产品宣传画册等

### 十一、内幕信息知情人登记管理制度的建立、健全、执行情况

根据中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，公司于 2007 年 6 月制定了《信息披露管理制度》，于 2010 年 3 月制定了《外部信息报送和使用管理制度》，于 2010 年 8 月制定了《重大信息内部报告制度》，并于 2011 年 11 月制定完善了《内幕信息知情人登记管理制度》等规章制度，进一步健全了公司内幕信息的规范管理，同时通过开展内幕信息管理方面的培训，加强了公司各部门对内幕信息保密的意识。报告期内，公司对重大事项和内幕信息的酝酿、形成、流转、报送、披露等环节进行规范，对接触内幕信息的人员进行分阶段登记，并上报监管部门，防止信息披露过程中违规现象的出现，保证公司信息披露工作程序到位、责任落实、合法合规。

## 第九节 监事会报告

2011年度公司监事会共举行了4次会议，并列席了公司历次董事会会议。公司监事会全体成员依照《公司法》、《公司章程》及《公司监事会议事规则》所赋予的职权，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，独立认真地履行职责，对公司的决策程序、财务状况进行了有效监督，为公司完善法人治理结构、提高规范化运作水平起到了积极的促进作用。具体工作如下：

### 一、公司监事会召开会议情况

2011年度公司监事会共举行了4次会议，并列席了公司历次董事会会议。公司监事会全体成员依照《公司法》、《公司章程》及《公司监事会议事规则》所赋予的职权，从切实维护公司利益和广大中小股东权益出发，独立认真地履行职责，对公司的决策程序、财务状况进行了有效监督，为公司完善法人治理结构、提高规范化运作水平起到了积极的促进作用。具体工作如下：

### 一、公司监事会召开会议情况

2011年公司监事会共召开了4次会议，具体情况如下：

1、2011年3月29日在广州市高新区科学城香山路19号一楼会议室召开了第四届监事会第二次会议。会议应到7名监事，实到7名监事，会议审议通过了《2010年度监事会工作报告》、《2010年度财务决算预案》、《2010年度利润分配预案》、《2010年度报告》及其摘要、《关于续聘立信羊城会计师事务所有限公司为公司2011年度审计机构的预案》、《董事会关于2010年度内部控制的自我评价报告》、《2011年度财务预算预案》。

2、2011年4月28日在广州市高新区科学城香山路19号一楼会议室以通讯方式召开了第四届监事会2011年第一次临时会议，公司应到7名监事，实到7名监事，会议审议通过了《2011年第一季度报告》。

3、2011年8月24日在广州市高新区科学城香山路19号一楼会议室召开了第四届监事会第三次会议。会议应到7名监事，实到7名监事，会议审议通过了公司《2011年半年度报告》及其摘要、《关于修改〈公司章程〉的预案》。

4、2011年10月25日在广州市高新区科学城香山路19号一楼会议室以通讯方式召开了第四届监事会2011年第二次临时会议，公司监事7名，参加表决的监事7名，会议审议通过了《公司2011年第三季度报告》。

## 二、监事会对2011年度公司有关事项发表的独立意见

### （一）监事会对公司依法运作的监督情况

根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等各项法律法规的要求，监事会通过召开4次会议，列席报告期内历次董事会会议，对公司经营运作的情况进行了监督，认为2011年度，公司所有重大决策程序符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等规定规范运作，建立了较为完善的内部控制制度。信息披露及时、准确。未发现公司董事、高级管理人员在执行职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

### （二）监事会对公司财务情况的监督和检查情况

通过对公司的财务情况进行监督和检查，监事会一致认为：公司本着规避风险、节约成本、稳健经营的原则，建立了财务管理、内部审计等方面的规章制度。

### （三）监事会对公司募集资金使用的监督情况

报告期内，公司不存在募集资金使用情况。

### （四）监事会对关联交易的监督情况

监事会认为：公司关联交易能够依据公开、公平、公正原则按市场价格进行，不存在损害中小股东利益的行为。

### （五）对会计师事务所出具的审计报告的意见

报告期内，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对2011年度财务状况和经营成果进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

公司监事会认为立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计意见与所涉及事项真实反映了公司的财务状况和经营成果。

### （六）公司收购、出售资产情况

报告期内，公司无重大收购、出售资产情况。

### （七）监事会关于公司内部控制自我评价报告的意见

监事会对《董事会关于公司2011年度内部控制的自我评价报告》、公司内部控制制度的建设和运行情况进行了审核，认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度体系并能得到有效的执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

### （八）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

报告期内公司对《内幕信息知情人管理制度》进行了修订，认为公司董事会能够按照要求做好内幕信息管理以及内幕信息知情人登记工作，能够如实、完整记录内幕信息在公开披

露前的报告、传递、编制、审核、披露各环节所有内幕信息知情人名单，维护了广大投资者的平等公平获取公司信息的权力，有效防止了内幕交易的发生。定期报告披露期间，公司对董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人员在定期报告公告前30日内、业绩预告和业绩快报公告前10日内以及其他重大事项披露期间等敏感期内买卖公司股票的情况进行自查，没有发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

在 2012 年，公司监事会将继续独立认真行使职权，勤勉尽责，对公司的决策程序、财务状况等各方面进行监督，对公司的规范化运作进行有效监督，使公司的法人治理结构更加完善。

## 第十节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司无破产重组事项。

三、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项如下：

### 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07月01日	300.00	2.17	0.00	否	评估价值	是	是	否

### 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	与交易对方的关系（适用关联交易情形）
何东	广州集采生物科技发展有限公司	2011年05月30日	5.00	17.93	-0.01	否	公允价值	是	是	否
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	-8.71	14.03	是	公允价值	是	是	联营企业

以上所涉事项不会对公司业务连续性，稳定性造成影响。

注：（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

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) 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。

(3) 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，转让金为人民币 5 万元整。

#### 四、报告期内公司无持有其他上市公司股权等事项。

#### 五、股权激励计划事项

公司于2009 年12 月22 日召开的第三届董事会2009 年第六次临时会议审议通过了《公司首期股票期权激励计划（草案）》及其摘要。

本次激励计划拟授予激励对象股票期权216 万份，占当前达安基因股票总额的比例为 0.8971%。其中授予在公司担任行政职务的董事长、董事、高级管理人员的股票期权数占股票期权总数的46.53%，共计100.50 万份；授予核心管理人员、核心研发人员、核心业务人员的股票期权数占股票期权总数的53.47%，共计115.50 万份。股票来源为公司向激励对象定向发行，行权价格为人民币17.11元，有效期为4年。

根据国家相关规定，本次激励计划尚需经相关国资部门批准及中国证券监督管理委员会备案无异议后，方可提交股东大会审议。

2011 年度公司正在进行相关国资部门的批准程序，已取得阶段性成果，但最终是否能取得相关国资部门的批复尚存在不确定性。

#### 六、报告期内公司重大关联交易事项

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

(单位：万元)

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
中山大学附属第三医院	307.06	0.58%	0	0.00%
中山大学附属肿瘤医院	24.44	0.05%	0	0.00%
中山大学孙逸仙纪念医院	207.42	0.39%	0	0.00%
中山大学（含原中山医科大学）	10.51	0.02%	0	0.00%
中山大学附属第五医院	32.4	0.06%	0	0.00%
广州达元食品安全技术有限公司	0	0.00%	67.39	0.31%
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	75.00	0.14%	0	0.00%

广州安必平医药科技有限公司	192.6	0.37%	675.71	3.08%
中山大学附属第一医院	292.19	0.55%	0	0.00%
广州金域医学检验中心有限公司	20.84	0.04%	0	0.00%
南昌百特生物高新技术有限公司	6.09	0.01%	300	1.37%
合计	1,168.55	2.21%	1,043.10	4.76%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0.00 万元。

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。

(二) 关联债权债务往来

(单位：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
周新宇	4.10	0.00	0	0
张斌	10.98	5.00	0	0
何蕴韶	0.69	0.00	0	0
李明	50.64	5.56	0	0
章贤骏	21.80	6.00	0	0
李社刚	2.50	0.30	0	0
广州合安生物技术有限公司	416.08	17.27	0	200
广州达信生物技术有限公司	2,438.78	447.75	110.8	1599.2
广州安必平医药科技有限公司	1,479.46	200.00	1011.21	1019.21
东莞达信生物技术有限公司	6.58	6.58	970	970
广州达元食品安全技术有限公司	589.30	589.55	0	0
中山大学附属肿瘤医院	3.00	3.04	0	0
中山大学中山眼科中心	3.30	3.30	0	0
广州集采生物科技发展有限公司	12.76	0.00	0	0
中山大学	2.50	0.50	0	0
广州中大产业集团有限公司	0	0	0	0.4
中山大学附属第一医院	20.20	19.98	0	0
中山大学孙逸仙纪念医院	1.00	0.00	0	0
广东达元食品安全技术有限公司	0.00	0.00	0	0
佛山市达辉生物技术有限公司	0.00	0.01	0	0
合计	5,063.67	1,304.84	2,092.01	3,788.81

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 6,744.64 万元，余额 8,854.07

万元。

1、佛山达安医疗设备有限公司占用母公司资金主要是代垫工资等日常支出、代垫货款及借款利息费用。

2、佛山达意科技有限公司所占用母公司资金主要是代垫工资等日常支出，期末已归还。

3、广州达安临床检验中心有限公司占用母公司资金是用于工程项目。

4、广州达瑞抗体工程有限公司占用母公司资金主要是代垫科研合作款和工资等费用。

5、广州达泰生物工程技术有限公司占用母公司资金主要是代垫日常费用及工资。

6、广州市达安投资有限公司占用母公司资金主要是用于投资项目，其中用于南昌百特生物高新技术股份有限公司项目 1,526.49 万元。

7、佛山达健实验设备有限公司占用母公司资金主要是代垫工资等日常支出。

8、广州市达诚医疗技术有限公司占用母公司资金主要是代垫费用及往来款，报告期已归还。

### （三）公司与关联方共同对外投资发生的关联交易

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。

### （四）资产、股权转让发生的关联交易

报告期内，公司不存在资产、股权转让发生的关联交易。

## 七、报告期内公司重大合同及其履行情况

（一）、报告期内公司无托管、承包其他公司资产或其他公司托管、承包上市公司资产的事项发生。

（二）、报告期内公司无对外担保事项。

（三）、报告期内公司无委托理财事项发生。

（四）、报告期内公司其他重大合同

1、中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会 2011 年第三次临时会议决议，会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果通过了《关于向中国民生银行股份有限公司广州分行申请 4,000 万元综合授信额度贷款的议案》。公司拟向中国民生银行股份有限公司广州分行申请人民币 4,000.00 万元的综合授信额度贷款，并授权董事长何蕴韶先生代表本公司与兴业银行广州分行签署上述贷款的有关法律文件。

2、中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会 2011 年第三次临时会议决议，会议以 9 票同意，0 票反对，0 票弃权的表决结果审议通过了公司《关于授权公司管理层设立新体外诊断产品公司的议案》。公司拟联合北京万泰生物药业股份有限公司、日本大塚电子株

式会社设立新公司，依托各参与单位的优势资源，从事国内领先水平的创新型体外诊断产品的开发、生产和销售。新合资公司按约定分三期投入，首次拟注册资本 1500 万元人民币。其中万泰生物出资 624 万元人民币，占新合资公司 41.6%的股权；达安基因出资 501 万元人民币，占新合资公司 33.4%的股权；大塚电子出资 375 万元人民币，占新合资公司 25%的股权。三期投入完成后，达安基因共投入现金预计不超过 1670 万元人民币，并保持合资公司 33.4%的股权不变。2011 年 10 月达安基因投入现金 501 万，新成立合资公司——厦门优迈科医学仪器有限公司。

## 八、独立董事对公司与关联方资金往来、公司累计和当期对外担保情况的独立意见

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12月31日的违规关联方占用资金情况。

2、截止 2011 年 12 月 31 日，中山大学达安基因股份有限公司 2011 年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 12 月 31 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%以上的股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

公司全体发起人股东各自向本公司出具了避免与本公司发生同业竞争及关联关系《承诺函》。承诺均得到严格履行，公司不存在同业竞争的情况。

## 十、公司聘任会计师事务所及签字注册会计师轮换的情况

报告期内，公司原聘任的立信羊城会计师事务所有限公司已整体加入立信会计师事务所（特殊普通合伙），因此公司为保持外部审计工作的连续性和稳定性，聘用立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2011 年度的审计工作，根据公司与立信会计师事务所有限公司签订的相关协议，公司支付给立信会计师事务所（特殊普通合伙）的报酬总额为 56 万元。该

会计师事务所今年首次为公司提供审计服务。

**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、违规买卖股票情况

2011 年度，公司董事、监事、高级管理人员、持股 5%以上的股东没有发生违反相关规定买卖公司股票，或其他涉嫌违规买卖公司股票且公司已披露将收回涉嫌违规所得收益的情况发生。

## 十三、公司信息披露情况

时间	编号	内容
2011-2-23	2011-001	关于取得一个医疗器械注册证的提示性公告
2011-2-28	2011-002	2010 年度业绩快报
2011-3-08	2011-003	第四届董事会 2011 年第一次临时会议决议公告
2011-3-31	2011-004	第四届董事会第二次会议决议公告
2011-3-31	2011-005	第四届监事会第二次会议决议公告
2011-3-31	2011-006	关于召开 2010 年度股东大会通知的公告
2011-3-31	2011-007	2011 年度日常关联交易公告
2011-3-31	2011-008	2010 年年度报告摘要
2011-3-31	2011-009	关联交易公告
2011-4-07	2011-010	关于举行 2010 年年度报告网上说明会的公告
2011-4-22	2011-011	2010 年度股东大会决议公告
2011-4-30	2011-012	第四届董事会 2011 年第二次临时会议决议公告
2011-4-30	2011-013	2011 年第一季度报告正文
2011-4-30	2011-014	关于证券事务代表辞职的公告
2011-6-10	2011-015	2010 年度权益分派实施公告
2011-7-26	2011-016	2011 年半年度业绩快报
2011-8-26	2011-017	2011 年半年度报告摘要
2011-8-26	2011-018	第四届董事会第三次会议决议公告
2011-8-26	2011-019	第四届监事会第三次会议决议公告
2011-8-26	2011-020	关于授权公司管理层设立新体外诊断产品公司的公告

2011-8-26	2011-021	关于召开公司 2011 年第一次临时股东大会通知的公告
2011-9-15	2011-022	2011 年第一次临时股东大会决议公告
2011-9-28	2011-023	第四届董事会 2011 年第三次临时会议决议公告
2011-10-17	2011-024	关于控股子公司取得五个医疗器械注册证的提示性公告
2011-10-26	2011-025	2011 年第三季度报告正文
2011-10-26	2011-026	第四届董事会 2011 年第四次临时会议决议公告
2011-10-26	2011-027	关于变更会计师事务所的公告
2011-10-26	2011-028	关于召开公司 2011 年第二次临时股东大会通知的公告
2011-11-16	2011-029	2011 年第二次临时股东大会决议公告
2011-11-29	2011-030	第四届董事会 2011 年第五次临时会议决议公告
2011-11-29	2011-031	关于召开公司 2011 年第三次临时股东大会通知的公告
2011-12-16	2011-032	2011 年第三次临时股东大会决议公告

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。

#### 十四、其他重要事项

# 关于对中山大学达安基因股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计报告

中山大学达安基因股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的中山大学达安基因股份有限公司（以下简称“贵公司”）2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由贵公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

## 一、管理层对汇总表的责任

管理层负责按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《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）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

## 三、专项审计意见

我们认为，贵公司 2011 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

#### 四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是中山大学达安基因股份有限公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供中山大学达安基因股份有限公司 2011 年年度报告披露之目的，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：黄伟成

中国注册会计师：朱海

中国·上海

二〇一二年三月二十七日

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告（附后）

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2011年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

### 二、会计报表及附注（附后）



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海南京东路61号4楼  
邮编: 200002  
电话: 86-21-63391166  
传真: 86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CPAS LLP

4F.No.61 Nan Jing Dong Road  
Shanghai China.200002  
Tel: 86-21-63391166  
Fax:86-21-63392558

信会师报字[2012]第 410146 号

## 审计报告

中山大学达安基因股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中山大学达安基因股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海南京东路61号4楼  
 邮编: 200002  
 电话: 86-21-63391166  
 传真: 86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CPAS LLP

4F.No.61 Nan Jing Dong Road  
 Shanghai China.200002  
 Tel: 86-21-63391166  
 Fax:86-21-63392558

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信羊城会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师

黄伟成

中国注册会计师

朱海

中国·上海

二〇一二年三月二十七日

财务报表

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 12 月 31 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	73,066,031.13	39,436,920.28	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	157,511.13	157,511.13	567,000.00	567,000.00
应收账款	220,457,917.08	199,511,564.66	172,128,794.61	149,774,878.14
预付款项	29,410,966.37	22,128,963.02	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	27,796,867.14	111,258,575.72	24,908,137.17	82,467,483.01
买入返售金融资产				
存货	66,580,095.06	39,242,614.25	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	417,469,387.91	411,736,149.06	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	70,416,995.93	187,369,404.06	38,850,510.23	177,621,223.84
投资性房地产	2,721,129.59	6,495,227.29		2,869,402.91
固定资产	164,341,549.49	58,778,331.96	139,454,971.27	53,515,417.52
在建工程	8,637,984.95	1,994,775.36	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	62,292,149.99	19,464,567.72	57,679,207.16	18,960,436.87
开发支出	22,596,869.17	20,141,365.46	11,552,187.62	11,372,031.77
商誉	4,197,771.75		4,197,771.75	
长期待摊费用	19,210,350.56	11,705,299.74	10,507,206.23	6,149,542.87
递延所得税资产	13,407,337.38	4,670,294.81	12,171,575.33	4,934,053.16
其他非流动资产				
非流动资产合计	367,822,138.81	310,619,266.40	295,185,056.19	275,437,258.94
资产总计	785,291,526.72	722,355,415.46	673,754,917.18	619,254,678.66

流动负债：				
短期借款	85,000,000.00	85,000,000.00	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	40,777,084.93	49,003,213.49	34,878,850.79	25,506,771.37
预收款项	7,554,743.00	2,332,673.39	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	8,456,006.83	2,212,688.41	6,169,341.68	2,093,591.82
应交税费	10,272,044.83	8,735,205.04	11,277,449.92	9,157,548.39
应付利息	175,264.98	175,264.98	114,312.50	114,312.50
应付股利			0.02	0.02
其他应付款	57,003,814.42	70,062,366.77	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	209,238,958.99	217,521,412.08	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	1,206,440.00	629,760.00		
其他非流动负债	20,723,480.35	16,160,469.24	25,248,659.46	22,803,109.96
非流动负债合计	21,929,920.35	16,790,229.24	25,248,659.46	22,803,109.96
负债合计	231,168,879.34	234,311,641.32	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	24,090,639.15	16,540,068.33	47,684,119.15	41,863,588.33
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	45,204,790.76	44,298,011.08	39,118,297.58	38,191,022.16
一般风险准备				
未分配利润	74,945,983.72	80,499,774.73	45,401,665.51	57,896,093.66
外币报表折算差额	-31,388.79		-66,950.38	
归属于母公司所有者权益合计	490,915,944.84	488,043,774.14	421,058,731.86	426,872,304.15
少数股东权益	63,206,702.54		61,281,324.57	
所有者权益合计	554,122,647.38	488,043,774.14	482,340,056.43	426,872,304.15
负债和所有者权益总计	785,291,526.72	722,355,415.46	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：周艳

## 利润表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

2011 年 1-12 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	457,560,392.71	292,310,020.24	369,967,649.01	234,221,721.71
其中：营业收入	457,560,392.71	292,310,020.24	369,967,649.01	234,221,721.71
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	412,018,458.12	240,992,643.68	328,264,979.11	194,767,391.44
其中：营业成本	204,336,493.24	135,002,943.81	152,876,580.54	106,402,891.96
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	2,534,898.18	2,034,060.10	-1,143,854.08	1,303,195.08
销售费用	90,966,677.57	40,212,201.06	68,479,485.57	38,658,672.11
管理费用	105,484,986.36	58,514,279.17	101,184,529.46	44,841,136.64
财务费用	4,724,267.66	2,544,716.20	4,524,102.67	2,474,437.07
资产减值损失	3,971,135.11	2,684,443.34	2,344,134.95	1,087,058.58
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）	5,309,052.56	-2,984,747.78	802,797.39	504,986.03
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益	5,184,180.93	-2,984,747.78	-356,283.25	-4,253.25
汇兑收益（损失以“-” 号填列）				
三、营业利润（亏损以“-” 号填列）	50,850,987.15	48,332,628.78	42,505,467.29	39,959,316.30
加：营业外收入	28,194,386.52	23,350,016.71	27,539,403.51	20,196,772.73
减：营业外支出	190,176.36	41,194.85	170,017.41	57,830.66
其中：非流动资产处置 损失	34,959.12	30,136.85	90,309.79	3,882.20
四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）	78,855,197.31	71,641,450.64	69,874,853.39	60,098,258.37
减：所得税费用	11,602,940.19	10,571,561.45	11,567,085.10	9,494,754.39
五、净利润（净亏损以“-” 号填列）	67,252,257.12	61,069,889.19	58,307,768.29	50,603,503.98
归属于母公司所有者 的净利润	68,010,526.33	61,069,889.19	56,452,728.42	50,603,503.98
少数股东损益	-758,269.21		1,855,039.87	
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.20	0.18	0.16	0.15
(二) 稀释每股收益	0.20	0.18	0.16	0.15
七、其他综合收益	5,334,241.59	3,568,640.00	281,355.95	
八、综合收益总额	72,586,498.71	64,638,529.19	58,589,124.24	50,603,503.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,344,767.92	64,638,529.19	56,734,084.37	50,603,503.98
归属于少数股东的综合收益总额	-758,269.21		1,855,039.87	

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：周艳

## 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 1-12 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	434,389,562.12	264,737,278.05	370,258,129.31	235,307,114.53
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	830,309.48	113,418.29	2,965,241.89	22,891.00
收到其他与经营活动有关的现金	127,072,682.90	136,700,606.92	79,188,633.15	106,642,670.22
经营活动现金流入小计	562,292,554.50	401,551,303.26	452,412,004.35	341,972,675.75
购买商品、接受劳务支付的现金	178,190,767.01	113,780,991.87	153,799,293.05	112,879,316.66
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	103,240,329.36	43,670,954.53	84,667,031.28	39,096,562.67
支付的各项税费	37,363,301.84	28,652,590.57	30,276,283.26	22,752,273.29
支付其他与经营活动有关的现金	178,960,992.52	166,225,597.49	104,677,295.33	104,514,398.53
经营活动现金流出小计	497,755,390.73	352,330,134.46	373,419,902.92	279,242,551.15
经营活动产生的现金流量净额	64,537,163.77	49,221,168.80	78,992,101.43	62,730,124.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	0.00	500,000.00	1,400,000.00	
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	122,000.00	69,000.00	311,320.00	657,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-135,884.44		240,896.64	7,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	4,070,000.00			
投资活动现金流入小计	4,056,115.56	569,000.00	1,952,216.64	7,657,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,587,356.35	39,479,095.70	40,059,688.77	24,220,682.95
投资支付的现金	21,474,852.75	9,035,678.00	10,729,500.00	8,918,240.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-1,818,022.42			
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	82,244,186.68	48,514,773.70	50,789,188.77	33,138,922.95
投资活动产生的现金流量净额	-78,188,071.12	-47,945,773.70	-48,836,972.13	-25,481,122.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	0.00		1,490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00		1,490,000.00	
取得借款收到的现金	85,000,000.00	85,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
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	85,000,000.00	85,000,000.00	121,490,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	80,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,398,323.14	8,398,323.14	10,923,703.03	10,923,703.03
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	49,447.24	49,447.24		
筹资活动现金流出小计	88,447,770.38	88,447,770.38	140,923,703.03	140,923,703.03
筹资活动产生的现金流量净额	-3,447,770.38	-3,447,770.38	-19,433,703.03	-20,923,703.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-101,375.57	-20,257.68	18,272.53	-2,024.76
五、现金及现金等价物净增加额	-17,200,053.30	-2,192,632.96	10,739,698.80	16,323,273.86
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	67,601,325.85	33,972,215.00	84,801,379.15	36,164,847.96

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：周艳

## 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 12 月 31 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	0.00	0.00	39,118,297.58	0.00	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										0.00												
前期差错更正										0.00												
其他										0.00												
二、本年年初余额	288,921,600.00	47,684,119.15	0.00	0.00	39,118,297.58	0.00	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	-23,593,480.00	0.00	0.00	6,086,493.18	0.00	29,544,318.21	35,561.59	1,925,377.97	71,782,590.95	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							68,010,526.33		-758,269.21	67,252,257.12							56,452,728.42		1,855,039.87	58,307,768.29		
(二) 其他综合收益		5,298,680.0						35,561.59		5,334,241.5		242,592.58						38,763.37		281,355.95		

		0								9									
上述（一）和（二）小计	0.00	5,298,680.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,010,526.33	35,561.59	-758,269.21	72,586,498.71		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	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,495.74	0.00	0.00	0.00	2,683,647.18	2,663,151.44		426,400.00						989,000.00	1,415,400.00
1. 所有者投入资本									3,000,000.00	3,000,000.00								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				-316,352.82	-336,848.56		426,400.00							426,400.00
（四）利润分配	28,892,160.00	0.00	0.00	0.00	6,106,988.92	0.00	-38,466,208.12	0.00	0.00	-3,467,059.20	48,153,600.00			5,060,350.40	0.00	-59,233,150.40			-6,019,200.00
1. 提取盈余公积					6,106,988.92	0.00	-6,106,988.92			0.00				5,060,350.40		-5,060,350.40			
2. 提取一般风险准备							0.00			0.00									
3. 对所有者（或股东）的分配	28,892,160.00						-32,359,219.20			-3,467,059.20	48,153,600.00					-54,172,800.00			-6,019,200.00
4. 其他										0.00									
（五）所有者权益内部结转	28,892,160.00	-28,892,160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00									

	00	00																		
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,890,000	-28,890,000								0.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00										
3. 盈余公积弥补亏损										0.00										
4. 其他										0.00										
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00										
1. 本期提取										0.00										
2. 本期使用										0.00										
（七）其他										0.00									-241,193.15	
四、本期期末余额	346,705,920.00	24,090,639.15	0.00	0.00	45,204,790.76	0.00	74,945,983.72	-31,388.79	63,206,702.54	554,122,647.38	288,921,600.00	47,684,119.15	0.00	0.00	39,118,297.58	0.00	45,401,665.51	-66,950.38	61,281,324.57	482,340,056.43

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：周艳

## 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 12 月 31 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	0.00	0.00	38,191,022.16	0.00	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								0.00								
前期差错更正								0.00								
其他								0.00								
二、本年初余额	288,921,600.00	41,863,588.33	0.00	0.00	38,191,022.16	0.00	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	-25,323,520.00	0.00	0.00	6,106,988.92	0.00	22,603,681.07	61,171,469.99	48,153,600.00				5,060,350.40		-8,629,646.42	44,584,303.98
（一）净利润							61,069,889.19	61,069,889.19							50,603,503.98	50,603,503.98
（二）其他综合收益		3,568,640.00						3,568,640.00								
上述（一）和（二）小计	0.00	3,568,640.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,069,889.19	64,638,529.19							50,603,503.98	50,603,503.98
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
1. 所有者投入资本								0.00								

2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00								
3. 其他								0.00								
(四) 利润分配	28,892,160.00	0.00	0.00	0.00	6,106,988.92	0.00	-38,466,208.12	-3,467,059.20	48,153,600.00			5,060,350.40	0.00	-59,233,150.40	-6,019,200.00	
1. 提取盈余公积					6,106,988.92	0.00	-6,106,988.92	0.00				5,060,350.40	0.00	-5,060,350.40		
2. 提取一般风险准备							0.00	0.00								
3. 对所有者(或股东)的分配	28,892,160.00						-32,359,219.20	-3,467,059.20	48,153,600.00					-54,172,800.00	-6,019,200.00	
4. 其他								0.00								
(五) 所有者权益内部结转	28,892,160.00	-28,892,160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	28,892,160.00	-28,892,160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00								
3. 盈余公积弥补亏损								0.00								
4. 其他								0.00								
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00								
1. 本期提取								0.00								
2. 本期使用								0.00								
(七) 其他																
四、本期期末余额	346,705,920.00	16,540,068.33	0.00	0.00	44,298,011.08	0.00	80,499,774.73	488,043,774.14	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：周艳

# 中山大学达安基因股份有限公司

## 二〇一一年度财务报表附注

### 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：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，合计送红股 25,080,000 股，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 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。分红后总股本增至 240,768,000 股。2010 年 4 月 21 日本公

司召开 2009 年度股东大会审议通过 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。分红后总股本增至 288,921,600 股。本公司 2011 年 4 月 21 日召开 2010 年度股东大会决定以 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。

截至 2011 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 346,705,920.00 股，公司注册资本为 346,705,920.00 元。

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、食品药品、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：三类、二类：医用光学器具、仪器及内窥镜设备（隐形眼镜及其护理液类除外），临床检验分析仪器类，医用 X 射线设备，医用超声仪器及有关设备，医用电子仪器设备；二类：消毒和灭菌设备及器具（持许可证经营）。销售：体外诊断试剂（特殊管理诊断试剂除外）（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）。

## 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

### （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。

### **(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。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,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,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。

#### **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,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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,经复核后,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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### **（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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主

体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（七） 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（八） 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

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

## （九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；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、应收票据、预付账款等，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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### （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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### （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) 应收款项坏账准备**

**1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提:**

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项金额重大的具体标准为: 占应收款项余额 10%以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:

单独进行减值测试, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。

**2、 按组合计提坏账准备应收款项:**

确定组合的依据	
组合 1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0.5	0.5
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

**3、 计提坏账准备的说明:**

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、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

## 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、投资成本的确定

##### (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，调整资本公积中的股本溢

价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2、 后续计量及损益确认**

### **(1) 后续计量**

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

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

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

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权

益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

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

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

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

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

## 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。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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执行。

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

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%-3.17%
仪器设备	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
电子设备	3-10 年	5%	9.50%-31.67%

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

## （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。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。

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。

## （十六）借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

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。

#### **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**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

#### **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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### **（十八）商誉**

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

##### 2、 摊销年限

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。

#### （二十）预计负债

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

##### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

##### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## （二十一）收入

### 1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

### 2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，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。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

### 2、 会计处理

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

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

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十四）经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁会计处

（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。

## （二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- （1）本公司的母公司；
- （2）本公司的子公司；
- （3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4）对本公司实施共同控制的投资方；
- （5）对本公司施加重大影响的投资方；
- （6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- （7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- （8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

## （二十六）主要会计政策、会计估计的变更

### 1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

## 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### (二十七) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	仪器及其他销售收入按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
增值税	自产试剂销售收入	6%
营业税	按应税营业收入计征	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	应纳增值税及营业税额	3%

### (二) 税收优惠及批文

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、中山生物工程技术有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，并于 2012 年 3 月 9 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：GF201144000498、GF201144000498、GF201144000820，发证时间分别为 2011 年 11 月 13 日、2011 年 10 月 13 日、2011 年 10 月 13 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（2011 年至 2013 年），所得税按 15% 的比例缴纳。佛山达安医疗设备有限公司根据《软件企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为软件企业，并于 2011 年 5 月 18 日收到了由广东省经济和信息化

委员会签发的《软件企业证书》（证书编号为：粤 R-2011-0014，发证时间为 2011 年 4 月 23 日）。根据国家对软件企业的相关税收政策，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，本公司 2011 年属于第一个获利年度，享受所得税免征优惠。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
高新达安健康产业投资有限公司	有限责任公司	天津市	投资公司	13,666.00	医疗服务、医疗设备研发	8,199.60	0	60	60	是	4,956.33	0	0
六安市达安医学检验中心有限公司	有限责任公司	六安市	临床检验	1,000.00	医学检验、病理检验，体检及技术咨询服务	420.00	0	42	42	是	208.66	0	0
佛山达益生物工程技术有限公司	有限责任公司	佛山市	生物制药	640.00	研究开发	640.00	0	100	100	是	0.00	0	0
佛山达健实验设备有限公司	有限责任公司	佛山市	生物制药	720.00	仪器销售	720.00	0	100	100	是	0.00	0	0
佛山达意科技有限公司	有限责任公司	佛山市	生物制药	640.00	研究开发	640.00	0	100	100	是	0.00	0	0

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山达浩生物信息技术有限公司	有限责任公司	佛山市	生物制药	640.00	技术服务	640.00	0	100	100	是	0.00	0	0
昆明高新达安医学检验所有限公司	有限责任公司	昆明市	临床检验	200.00	医学检验、病理检验	120.00	0	60	60	是	-29.16	0	0
佛山达迈生物技术有限公司	有限责任公司	佛山市	生物制药	860.00	技术服务	860.00	0	100	100	是	0.00	0	0
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	有限责任公司	广州市	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	440.00	0	53	53	是	878.98	0	0
广州达泰生物工程技术有限公司	有限责任公司	广州市	生物制药	530.00	生物制品的研究、开发、技术咨询	503.50	0	95	95	是	19.36	0	0
广州达安临床检验中心有限公司	有限责任公司	广州市	临床检验	2,000.00	医学检验、病理检验	1,200.00	0	60	60	是	373.79	0	0
上海达安医学检测	有限	上海市	临床	5,000.00	医学检验和医	3,000.00	0	60	60	是	-254.77	0	0

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
中心有限公司	责任公司		检验		学病理诊断									
佛山达安医疗设备有限公司	有限责任公司	佛山市	医疗设备销售	1,200.00	医疗设备生产销售	1,200.00	0	100	100	是	0.00	0	0	0
中山生物工程有限责任公司	有限责任公司	中山市	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进出口业务	2,905.00	0	100	100	是	0.00	0	0	0
广州市达安投资有限公司	有限责任公司	广州市	投资公司	1,000.00	项目投资	1,000.00	0	100	100	是	0.00	0	0	0
达安诊断有限公司(DAAN DIAGNOSTICS LTD)	有限责任公司	加拿大	临床检验	加币 100 元	医学检验、病理检验	442.53	0	100	100	是	0.00	0	0	0
合肥达安医学检验所有限公司	有限责任公司	合肥市	临床检验	800.00	医学检验、病理检验	800.00	0	80	80	是	-57.23	0	0	0

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
杭州安杰思基因科技有限公司	有限责任公司	杭州市	生物制药	1,000.00	检测仪器及设备的研发、生产、销售	600.00	0	60	60	是	321.85	0	0
成都高新达安临检医院有限公司	有限责任公司	成都市	临床检验	2,000.00	医学检验、病理检验	1,200.00	0	60	60	是	-37.00	0	0
广州达安妙医斋生物科技有限公司	有限责任公司	广州市	生物制药	353.00	临床医学检验和病理诊断技术研究、生产体外试剂	182.40	0	51.67	51.67	是	48.46	0	0
广州达康软件科技有限公司	有限责任公司	广州市	生物制药	100.00	软件研发与销售, 信息咨询	12.00	0	60	60	是	-0.47	0	0
南昌高新达安临床检验所有限公司	有限责任公司	南昌市	临床检验	1,000.00	医学检验、病理检验	600.00	0	60	60	是	-41.30	0	0
泰州高新达安医学检验所有限公司	有限责任公司	泰州市	临床检验	2000.00	医学检验、病理检验	240.00	0	60	60	是	-42.27	0	0
佛山达维易修医疗	有限	佛山市	医疗	100.00	仪器维修	100.00	0	100	100	是	0.00	0	0

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
设备有限公司	责任公司		仪器维修										
广州达安妙医斋医疗门诊部有限公司	有限责任公司	广州市	医学检验	60.00	医学检验	31.00	0	51.67	51.67	是	-24.56	0	0

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广州华生达救援生物技术有限公司	有限责任公司	广州	生物制药	500	对自然灾害、事故灾害等引起的各类疾病实施快速监测、检测,救援生物技术及制品的研发、生产、储备、销售和咨询服务	529.12	0.00	100	100	是	0.00	0.00	0.00

### (三) 合并范围发生变更的说明

1、与上期相比本期新增合并单位 4 家，原因为：本年新设 3 家子公司以及购买了一家合营企业剩余的 50% 股权。

2、本期减少合并单位 2 家，原因为：出售了广州市达诚医疗技术有限公司和广州集采生物科技发展有限公司。

### (四) 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

名称	期末净资产	本期净利润
广州华生达救援生物技术有限公司	460.41	2.17
泰州高新达安医学检验所有限公司	294.31	-105.69
佛山达维易修医疗设备有限公司	100.00	0.00
广州达安妙医斋医疗门诊部有限公司	9.18	-50.82

#### 2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
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	53.25	-8.71

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，转让金为人民币 5 万元整。

### (六) 本期发生的非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

本公司以 2011 年 7 月 1 日为购买日，支付现金人民币 300 万元作为合并成本购买了广州华生达救援生物技术有限公司 50% 的权益。连同原有的广州华生达救援生物技术有限公司 50% 的权益，合并成本在购买日的总额为人民币 529.12 万元。

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
广州华生达救援生物技术有限公司	70.88 万元	本公司的合并成本为人民币 529.12 万元，在合并中取得广州华生达救援生物技术有限公司 50% 权益广州华生达救援生物技术有限公司可辨认净资产在购买日的公允价

		值为人民币 458.24 万元，两者的差额人民币 70.88 万元确认为商誉
--	--	--

2、 被购买方可辨认资产和负债的情况

项 目	购买日		上一资产负债表日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
流动资产	4,818,022.42	4,818,022.42	5,420,198.74	5,420,198.74
非流动资产	—	—	—	—
流动负债	251,593.96	251,593.96	253,768.04	253,768.04

被购买方	自购买日至本期期末的收入	自购买日至本期期末的净利润	自购买日至本期期末的经营活动净现金流
广州华生达救援 生物技术有限公 司	0.00	21,700.98	-4,676,458.08

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

1、 本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

子公司名称	出售日	损益确认方法
广州市达诚医疗技术有限公司	2011 年 4 月 11 日	处置价款减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益。
广州集采生物科技发展有限公司	2011 年 5 月 30 日	处置价款减去按原持股比例计算的应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，在本公司合并财务报表中确认为当期投资收益。

## 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	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			447,859.75			20,889.04
小计			447,859.75			20,889.04
银行存款						
人民币			66,322,502.21			83,042,196.95
美元	102,340.46	6.3009	644,837.01	19,236.87	6.6227	127,400.02
欧元	0.13	8.1625	1.06	0.13	8.7692	1.14
加元	30,128.66	6.1777	186,125.82	243,915.63	6.6043	1,610,892.00
小计			67,153,466.10			84,780,490.11
其他货币资金						
人民币			5,464,705.28			1,936,872.00
小计			5,464,705.28			1,936,872.00
<b>合 计</b>			<b>73,066,031.13</b>			<b>86,738,251.15</b>

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
信用证保证金	5,464,705.28	1,936,872.00
<b>合 计</b>	<b>5,464,705.28</b>	<b>1,936,872.00</b>

截至 2011 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 5,464,705.28 元为本公司向银行申请开具的信用证所存入的保证金存款。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	157,511.13	567,000.00
<b>合计</b>	<b>157,511.13</b>	<b>567,000.00</b>

#### 2、期末无已质押的应收票据情况。

3、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情况。

4、期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

5、期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### （三）应收利息

#### 1、应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账龄一年以内的应收利息	27,862.00		27,862.00	0.00
合 计	27,862.00		27,862.00	0.00

2、期末无逾期利息。

3、期末应收利息中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### （四）应收账款

#### 1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	196,809,873.52	85.55	1,070,143.98	0.54	128,839,604.66	72.04	684,797.25	0.5
1-2 年 (含 2 年)	19,091,840.17	8.30	2,703,044.56	14.16	32,150,358.30	17.97	2,361,699.31	7.35
2-3 年 (含 3 年)	8,215,249.92	3.57	2,394,345.77	29.15	10,817,022.54	6.05	1,227,337.45	11.35
3-4 年 (含 4 年)	3,890,883.06	1.69	1,793,394.82	46.09	5,209,549.33	2.91	1,614,500.41	31.00
4-5 年 (含 5 年)	1,130,479.86	0.49	719,480.32	63.64	1,301,485.50	0.73	300,891.30	23.12
5 年以上	920,570.38	0.40	920,570.38	100.00	544,397.50	0.30	544,397.50	100
合 计	230,058,896.91	100.00	9,600,979.83	4.17	178,862,417.83	100	6,733,623.22	3.76

#### 2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	225,577,674.90	98.05	6,719,102.83	2.98	178,862,417.83	100.00	6,733,623.22	3.76
其他组合	1,599,345.01	0.70						
组合小计	227,177,019.91	98.75	6,719,102.83	2.96	178,862,417.83	100.00	6,733,623.22	3.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,881,877.00	1.25	2,881,877.00	100.00				
<b>合计</b>	<b>230,058,896.91</b>	<b>100.00</b>	<b>9,600,979.83</b>	<b>4.17</b>	<b>178,862,417.83</b>	<b>100.00</b>	<b>6,733,623.22</b>	<b>3.76</b>

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	195,480,796.00	84.97	977,403.98	128,839,604.66	72.04	684,797.25
1—2 年	17,806,431.20	7.74	1,780,643.12	32,150,358.30	17.97	2,361,699.31
2—3 年	6,851,581.40	2.98	1,027,737.21	10,817,022.54	6.05	1,227,337.45
3—4 年	3,491,147.05	1.52	1,396,458.82	5,209,549.33	2.91	1,614,500.41
4—5 年	1,027,148.87	0.45	616,289.32	1,301,485.50	0.73	300,891.30
5 年以上	920,570.38	0.40	920,570.38	544,397.50	0.30	544,397.50
<b>合计</b>	<b>225,577,674.90</b>	<b>98.05</b>	<b>6,719,102.83</b>	<b>178,862,417.83</b>	<b>100.00</b>	<b>6,733,623.22</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
个别认定的应收账款	2,263,897.00	2,263,897.00	100	个别认定可能无法收回
其他	617,980.00	617,980.00	100	由于业务员离职，暂时无法收回的款项
<b>合计</b>	<b>2,881,877.00</b>	<b>2,881,877.00</b>		

3、本期转回或收回应收账款的情况。

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额
中山大学	收回科研款		2,202,602.62	874,866.05

4、本报告期无实际核销应收账款的情况

5、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。

6、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
第一名	客户	5,850,000.00	1年以内	2.54
第二名	客户	4,278,820.00	1年以内	1.86
第三名	客户	1,893,910.00	1年以内	0.82
第四名	客户	1,836,000.00	1年以内	0.80
第五名	客户	1,758,624.50	1年以内	0.76
合 计		<b>15,617,354.50</b>		<b>6.79</b>

7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
中山大学附属第三医院	同一投资者	1,633,838.86	0.71
中山大学孙逸仙纪念医院	同一投资者	966,329.44	0.42
广州安必平医药科技有限公司	联营企业	714,930.00	0.31
中山大学附属第一医院	同一投资者	898,919.00	0.39
中山大学附属肿瘤医院	同一投资者	90,294.00	0.04
中山大学附属第五医院	同一投资者	405,100.00	0.18
中山大学公共卫生学院	同一投资者	19,920.00	0.01
中山大学光华口腔医学院	同一投资者	11,400.00	0.00
中山大学附属第二医院	同一投资者	1,800.00	0.00
中山大学眼科中心	同一投资者	800.00	0.00
中山大学眼科医院	同一投资者	9,000.00	0.00
中山大学附属第六医院	同一投资者	34,500.00	0.01
中山大学（含原中山医科大学）	控股股东的股东	32,000.00	0.01
广州金域医学检验中心有限公司	同一投资者	53,600.00	0.02
合 计		<b>4,872,431.30</b>	<b>2.12</b>

8、无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

10、无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（五）其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,263,140.62	43.54	70,003.32	0.53	17,915,012.37	67.14	21,984.50	0.12
1-2 年	11,506,068.56	37.77	99,208.27	0.86	5,056,825.15	18.95	181,343.47	3.58
2-3 年	2,689,990.74	8.83	193,948.99	7.21	961,035.05	3.60	106,289.10	11.06
3-4 年	901,732.53	2.96	744,515.80	82.57	1,281,170.33	4.80	427,852.64	33.40
4-5 年	1,188,467.71	3.90	919,589.78	77.38	966,289.19	3.62	535,725.21	55.44
5 年以上	910,278.11	2.99	635,544.97	69.82	504,898.00	1.89	503,898.00	99.80
合计	30,459,678.27	100	2,662,811.13	8.74	26,685,230.09	100	1,777,092.92	6.66

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	17,690,198.95	58.08	1,027,566.74	5.81	26,685,230.09	100.00	1,777,092.92	6.66
其他组合	11,134,234.93	36.55						
组合小计	28,824,433.88	94.63	1,027,566.74	3.56	26,685,230.09	100.00	1,777,092.92	6.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,635,244.39	5.37	1,635,244.39	100				
合计	30,459,678.27	100.00	2,662,811.13	8.74	26,685,230.09	100.00	1,777,092.92	6.66

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	14,000,664.00	45.96	70,003.32	17,915,012.37	67.14	21,984.50

1—2 年	992,082.70	3.26	99,208.27	5,056,825.15	18.95	181,343.47
2—3 年	1,188,985.00	3.90	178,347.75	961,035.05	3.60	106,289.10
3—4 年	1,359,000.00	4.46	543,600.00	1,281,170.33	4.80	427,852.64
4—5 年	32,649.63	0.11	19,589.78	966,289.19	3.62	535,725.21
5 年以上	116,817.62	0.39	116,817.62	504,898.00	1.89	503,898.00
<b>合 计</b>	<b>17,690,198.95</b>	<b>58.08</b>	<b>1,027,566.74</b>	<b>26,685,230.09</b>	<b>100.00</b>	<b>1,777,092.92</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海兆盛电子科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100%	个别认定可能无法收回
往来款	535,244.39	535,244.39	100%	无法收回
<b>合 计</b>	<b>1,635,244.39</b>	<b>1,635,244.39</b>		

3、本期无转回或收回其他应收款。

4、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
上海科学器材有限公司	往来款	29,514.40	无法收回	否
其他	往来款	21,816.94	无法收回	否
<b>合 计</b>		<b>51,331.34</b>		

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

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
广州达元食品安全技术有限公司	联营企业下属企业	5,895,500.50	1-2 年	19.36	往来款
广州达信生物技术有限公司	联营企业	4,477,482.65	1 年以内	14.70	往来款

南方医科大学	非关联公司	2,000,000.00	1 年以内	6.57	科研项目合作款
广州安必平医药科技有限公司	联营企业	2,000,000.00	1 年以内	6.57	往来款
河北泰达招标代理有限公司	非关联公司	1,812,640.00	1 年以内	5.95	投标保证金
<b>合 计</b>		<b>16,185,623.15</b>		<b>53.15</b>	

### 7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
广州达元食品安全技术有限公司	联营企业下属企业	5,895,500.50	19.36
广州达信生物技术有限公司	联营公司	4,477,482.65	14.70
广州安必平医药科技有限公司	联营公司	2,000,000.00	6.57
中山大学附属第一医院	同一投资者	199,840.00	0.66
广州合安生物技术有限公司	联营公司	172,694.32	0.57
东莞达信生物技术有限公司	联营公司	65,841.44	0.22
中山大学附属肿瘤医院	同一投资者	30,400.00	0.10
中山大学眼科中心	同一投资者	33,000.00	0.11
章贤骏	控股子公司股东	60,000.00	0.20
李社刚	控股子公司股东	3,000.00	0.01
中山大学	控股股东的股东	5,000.00	0.02
广东达元食品安全技术有限公司	联营公司	0.30	0.00
佛山市达辉生物技术有限公司	联营公司下属企业	50.00	0.00
张斌	高管	50,000.00	0.16
李明	高管	55,593.60	0.18
<b>合 计</b>		<b>13,048,402.81</b>	<b>42.86</b>

### 8、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

### 9、无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况

10、无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

## (六) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	27,126,764.67	92.23	39,912,821.24	91.14
1 至 2 年	1,795,038.61	6.10	3,230,757.20	7.38
2 至 3 年	243,162.75	0.83	375,799.00	0.86
3 年以上	246,000.34	0.84	274,016.34	0.62
合 计	<b>29,410,966.37</b>	<b>100.00</b>	<b>43,793,393.78</b>	<b>100.00</b>

### 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	供应商	4,986,000.00	1 年以内	合同尚在执行
第二名	供应商	1,577,030.00	1 年以内	合同尚在执行
第三名	供应商	1,300,000.00	1 年以内	合同尚在执行
第四名	供应商	950,000.00	1 年以内	合同尚在执行
第五名	供应商	472,500.00	1 年以内	合同尚在执行
合 计		<b>9,285,530.00</b>		

3、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。

## (七) 存货

### 1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,738,761.15	0.00	18,738,761.15	10,819,532.79	0.00	10,819,532.79
周转材料	980,532.90	0.00	980,532.90	885,472.94	0.00	885,472.94
委托加工物资	91,641.31	0.00	91,641.31	1,010,960.29	0.00	1,010,960.29
在产品	3,597,271.94	0.00	3,597,271.94	2,631,420.30	0.00	2,631,420.30
库存商品	40,137,098.94	0.00	40,137,098.94	34,231,813.35	0.00	34,231,813.35
发出商品	3,034,788.82	0.00	3,034,788.82	827,222.61	0.00	827,222.61

合 计	66,580,095.06	0.00	66,580,095.06	50,406,422.28	0.00	50,406,422.28
-----	---------------	------	---------------	---------------	------	---------------

其中：1、期末数没有存货用于担保。

2、期末数没有存货所有权受到限制。

#### （八）长期股权投资

##### 1、长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业	45,152,143.18	28,850,510.23
其他股权投资	25,264,852.75	10,000,000.00
小 计	70,416,995.93	38,850,510.23
减：减值准备		
合 计	70,416,995.93	38,850,510.23

2、合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：万元)

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业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
一、联营企业							
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	49	49	549.32	4.04	545.57	22.31	5.22
广东达元食品安全技术有限公司	32.8	32.8	4,142.45	1,843.85	2,298.60	2,333.07	-693.87
厦门优迈科医学仪器有限公司	33.4	33.4	1,482.26	0.03	1,482.23	-	-17.77
广州合安生物技术有限公司	33.33	33.33	261.89	8.74	253.15	-	-34.11
东莞市康安生物技术开发有限公司	35.00	35.00	661.03	19.38	641.65	-	-43.52
广州达信生物技术有限公司	20.80	20.80	3,057.49	3.29	3,054.20	380.00	100.27
广州安必平医药科技有限公司	39.90	39.90	10,971.39	6,207.08	4,764.31	8,762.01	2,647.85
广州爱健生物技术有限公司	20.00	20.00	645.50	238.56	406.94	133.93	-436.59

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州华生达救援生物技术股份有限公司	权益法	2,500,000.00	2,613,283.80	-2,613,283.80		-	-	-				
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	权益法	2,647,723.07	2,647,723.07	25,559.76		2,673,282.83	49.00	49.00				
广东达元食品安全技术有限公司	权益法	6,169,980.00	5,533,547.82	1,569,540.64	4,198,400.00	7,103,088.46	32.80	32.80				
厦门优迈科医学仪器有限公司	权益法	5,010,000.00	-	4,950,639.06		4,950,639.06	33.40	33.40				
广州合安生物技术有限公司	权益法	1,000,000.00	955,408.32	-111,588.19		843,820.13	33.33	33.33				
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	-239,847.87		3,208,239.04	35.00	35.00				
广州达信生物技术有限公司	权益法	3,640,000.00	3,780,201.55	2,483,097.72	2,306,720.00	6,263,299.27	20.80	20.80				
广州安必平医药科技有限公司	权益法	7,740,600.00	9,872,258.76	8,978,584.31		18,850,843.07	39.90	39.90				
广州爱健生物技术有限公司	权益法	2,022,800.00		1,258,931.32		1,258,931.32	20.00	20.00				
<b>权益法小计</b>		<b>34,231,103.07</b>	<b>28,850,510.23</b>	<b>16,301,632.95</b>	<b>6,505,120.00</b>	<b>45,152,143.18</b>						
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				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
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				
<b>成本法小计</b>		<b>25,264,852.75</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>15,264,852.75</b>	<b>-</b>	<b>25,264,852.75</b>						
<b>合 计</b>		<b>59,495,955.82</b>	<b>38,850,510.23</b>	<b>31,566,485.70</b>	<b>4,198,400.00</b>	<b>70,416,995.93</b>						

**(九) 投资性房地产**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计		3,675,588.82	-	3,675,588.82
(1) 房屋、建筑物		3,675,588.82	-	3,675,588.82
(2) 土地使用权		-	-	-
2. 累计折旧和累计摊销合计		954,459.23	-	954,459.23
(1) 房屋、建筑物		954,459.23	-	954,459.23
(2) 土地使用权		-	-	-
3. 投资性房地产净值合计		3,675,588.82	954,459.23	2,721,129.59
(1) 房屋、建筑物		3,675,588.82	954,459.23	2,721,129.59
(2) 土地使用权		-	-	-
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计		-	-	-
(1) 房屋、建筑物		-	-	-
(2) 土地使用权		-	-	-
5. 投资性房地产账面价值合计		3,675,588.82	954,459.23	2,721,129.59
(1) 房屋、建筑物		3,675,588.82	954,459.23	2,721,129.59
(2) 土地使用权		-	-	-

投资性房地产的说明：

期末无用于抵押或担保的投资性房地产。

2011 年度投资性房地产因本期新增，转入折旧 675,691.24 元，本期计提折旧为 278,767.99 元，累计折旧合计 954,459.23 元。

2011 年度本公司将账面价值为 2,721,129.59 元(原价：3,675,588.82 元)的房屋改为出租，自改变用途之日起，分别将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

**(十) 固定资产****1、 固定资产情况**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>299,938,440.92</b>	<b>60,822,817.99</b>	<b>44,226,088.36</b>	<b>316,535,170.55</b>
<b>其中：房屋及建筑物</b>	<b>81,876,992.83</b>	<b>17,510,531.48</b>	<b>5,665,488.82</b>	<b>93,722,035.49</b>
<b>仪器设备</b>	<b>199,968,918.89</b>	<b>39,954,001.76</b>	<b>37,174,949.96</b>	<b>202,747,970.69</b>

运输工具	6,951,554.72	108,244.11		1,020,116.00	6,039,682.83
电子设备	11,140,974.48	3,250,040.64		365,533.58	14,025,481.54
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	160,483,469.65	15,195.17	30,228,992.14	38,534,035.90	152,193,621.06
其中: 房屋及建筑物	11,165,157.63	-	2,756,562.28	991,692.09	12,930,027.82
仪器设备	138,825,376.13	443.00	24,822,359.92	36,415,009.14	127,233,169.91
运输工具	4,373,506.00		739,541.87	944,896.92	4,168,150.95
电子设备	6,119,429.89	14,752.17	1,910,528.07	182,437.75	7,862,272.38
三、固定资产账面净值合计	139,454,971.27	60,822,817.99		35,936,239.77	164,341,549.49
其中: 房屋及建筑物	70,711,835.20	17,510,531.48		7,430,359.01	80,792,007.67
仪器设备	61,143,542.76	39,954,001.76		25,582,743.74	75,514,800.78
运输工具	2,578,048.72	108,244.11		814,760.95	1,871,531.88
电子设备	5,021,544.59	3,250,040.64		2,108,376.07	6,163,209.16
四、减值准备合计					
其中: 房屋及建筑物					
仪器设备					
运输工具					
电子设备					
五、固定资产账面价值合计	139,454,971.27	60,822,817.99		35,936,239.77	164,341,549.49
其中: 房屋及建筑物	70,711,835.20	17,510,531.48		7,430,359.01	80,792,007.67
仪器设备	61,143,542.76	39,954,001.76		25,582,743.74	75,514,800.78
运输工具	2,578,048.72	108,244.11		814,760.95	1,871,531.88
电子设备	5,021,544.59	3,250,040.64		2,108,376.07	6,163,209.16
项目	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	299,938,440.92	60,822,817.99		44,226,088.36	316,535,170.55
其中: 房屋及建筑物	81,876,992.83	17,510,531.48		5,665,488.82	93,722,035.49
仪器设备	199,968,918.89	39,954,001.76		37,174,949.96	202,747,970.69
运输工具	6,951,554.72	108,244.11		1,020,116.00	6,039,682.83
电子设备	11,140,974.48	3,250,040.64		365,533.58	14,025,481.54

本期折旧额 30,228,992.14 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 17,510,531.48 元。

期末无用于抵押或担保的固定资产。

- 2、期末无暂时闲置的固定资产。
- 3、无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、期末无持有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情况。
- 7、本期无以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况。

#### (十一) 在建工程

##### 1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
病毒性肝炎系列诊断试剂盒产业化工程项目	993,021.50	0.00	993,021.50	15,150.00	0.00	15,150.00
四楼净化车间改造工程	1,071,470.08	0.00	1,071,470.08	1,071,470.08	0.00	1,071,470.08
中山大学达安基因股份有限公司空调工程	961,253.86	0.00	961,253.86	0.00	0.00	0.00
中山大学达安基因股份有限公司绿化工程	40,500.00	0.00	40,500.00	0.00	0.00	0.00
ELASA 试剂生产车间净化改造工程	728,530.00	0.00	728,530.00	728,530.00	0.00	728,530.00
彩钢板房及仓库安装防爆灯电气安装工程	156,600.00	0.00	156,600.00	156,600.00	0.00	156,600.00
佛山厂房一期工程	1,761,595.04	0.00	1,761,595.04	1,761,595.04	0.00	1,761,595.04

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科学城房屋土建工程	2,925,014.47	0.00	2,925,014.47	17,038,281.48	0.00	17,038,281.48
<b>合 计</b>	<b>8,637,984.95</b>		<b>8,637,984.95</b>	<b>20,771,626.60</b>	<b>0.00</b>	<b>20,771,626.60</b>

期末无用于抵押或担保的在建工程。

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	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	期末余额
病毒性肝炎系列诊断试剂盒高新技术产业化厂房 (2 号楼)	13,923,147.56	15,150.00	977,871.50	-	-	0.00	5.00%	-	-	-	自有资金	993,021.50
中山大学达安基因股份有限公司空调工程	1,124,667.00	-	961,253.86	-	-	0.00	90.00%	-	-	-	自有资金	961,253.86
科学城厂房工程	20,000,000.00	17,038,281.48	3,397,264.47	17,510,531.48	-	0.00	已基本完工，尚未验收、使用	-	-	-	自有资金	2,925,014.47
佛山达安在建工程项目	20,000,000.00	1,761,595.04	-	-	-	0.00	0.00%	-	-	-	自有资金	1,761,595.04
四楼净化车间改造工程	1,071,470.08	1,071,470.08	-	-	-	100.00	已基本完工，尚未验收、使用	-	-	-	自有资金	1,071,470.08
ELASA 试剂生产车间净化改造工程	728,530.00	728,530.00	-	-	-	100.00	已基本完工，尚未验收、使用	-	-	-	自有资金	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	-	-	-	100.00	已基本完工，尚未验收、使用	-	-	-	自有资金	156,600.00
中山大学达安基因股份有限公司绿化工程	45,000.00	0.00	40,500.00	-	-	90%	90%	-	-	-	自有资金	40,500.00
<b>合计</b>		<b>20,771,626.60</b>	<b>5,376,889.83</b>	<b>17,510,531.48</b>	-			-	-	-		<b>8,637,984.95</b>

### 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高新技术产业化厂房（2号楼）	5.00%	
中山大学达安基因股份有限公司空调工程	90.00%	
中山大学达安基因股份有限公司绿化工程	90.00%	
科学城厂房工程	已基本完工，尚未验收、使用	
佛山达安在建工程项目	0.00%	
四楼净化车间改造工程	已基本完工，尚未验收、使用	
ELASA 试剂生产车间净化改造工程	已基本完工，尚未验收、使用	
彩钢板房及仓库安装防爆灯电气安装工程	已基本完工，尚未验收、使用	

## （十二）无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	63,946,568.14	8,536,060.01	461,000.00	72,021,628.15
(1). 土地使用权	41,996,945.32	1,989,900.00	-	43,986,845.32
(2). 专有技术	18,983,506.82	5,023,740.75	-	24,007,247.57
(3). 软件使用权	2,966,116.00	1,522,419.26	461,000.00	4,027,535.26
2、 累计摊销合计	6,267,360.98	3,864,006.06	401,888.88	9,729,478.16
(1). 土地使用权	2,460,671.68	1,202,988.92	-	3,663,660.60
(2). 专有技术	3,032,161.31	2,153,927.56	-	5,186,088.87
(3). 软件使用权	774,527.99	507,089.58	401,888.88	879,728.69
3、 无形资产账面净值合计	57,679,207.16	8,536,060.01	3,923,117.18	62,292,149.99
(1). 土地使用权	39,536,273.64	1,989,900.00	1,202,988.92	40,323,184.72
(2). 专有技术	15,951,345.51	5,023,740.75	2,153,927.56	18,821,158.70
(3). 软件使用权	2,191,588.01	1,522,419.26	566,200.70	3,147,806.57
4、 减值准备合计	0.00	-	-	0.00
(1). 土地使用权	0.00	-	-	0.00
(2). 专有技术	0.00	-	-	0.00
(3). 软件使用权	0.00	-	-	0.00
无形资产账面价值合计	57,679,207.16	8,536,060.01	3,923,117.18	62,292,149.99

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1).土地使用权	39,536,273.64	1,989,900.00	1,202,988.92	40,323,184.72
(2).专有技术	15,951,345.51	5,023,740.75	2,153,927.56	18,821,158.70
(3).软件使用权	2,191,588.01	1,522,419.26	566,200.70	3,147,806.57

本期摊销额 3,864,006.06 元。

期末用于抵押的无形资产账面价值为 29,968,698.41 元，详见附注十七短期借款说明。

## 2、公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出	0.00	44,854,510.79	43,823,748.29	1,030,762.50	0.00
开发支出	11,552,187.62	13,068,422.30	0.00	2,023,740.75	22,596,869.17
<b>合 计</b>	<b>11,552,187.62</b>	<b>57,922,933.09</b>	<b>43,823,748.29</b>	<b>3,054,503.25</b>	<b>22,596,869.17</b>

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 22.56%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 30.21%；

### 1、 本期无以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况

## (十三) 商誉

### 1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	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	
广州华生达救援生物技术股份有限公司		708,803.44		708,803.44	708,803.44
<b>合 计</b>	<b>4,197,771.75</b>	<b>708,803.44</b>		<b>4,906,575.19</b>	<b>708,803.44</b>

商誉的说明：

(1) 商誉的计算过程：本公司于 2011 年支付人民币 300 万元合并成本收购了广州华生达救援生物技术股份有限公司 50% 的权益。合并成本超过按比例获得的广州华生达救援生物技术股份有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 708,803.44，确认为与广州华生达救援生物技术股份有限公司相关的商誉。广州华生达救援生物技术股份有限公司已是空壳公司，将确认的商誉全额计

提高誉减值准备 708,803.44 元。

#### (十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	9,662,071.64	10,261,418.93	2,036,952.76	0.00	17,886,537.81	
生产车间 PCR 洁净室 改造	563,795.52	62,800.00	43,253.36	0.00	583,342.16	
业务资产及 执业资质	0.00	490,000.00	49,000.00	0.00	441,000.00	
仪器维护费	281,339.07	427,350.46	471,866.14	0.00	236,823.39	
综合布线工 程	0.00	69,608.00	6,960.80	0.00	62,647.20	
<b>合 计</b>	<b>10,507,206.23</b>	<b>11,311,177.39</b>	<b>2,608,033.06</b>	<b>0.00</b>	<b>19,210,350.56</b>	

#### (十五) 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销后的净额列示

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	1,897,348.42	1,485,886.12
开办费		229,709.43
可抵扣亏损	6,237,234.20	5,558,329.28
预提费用	1,838,684.36	1,247,225.63
递延收益	3,434,070.39	3,650,424.87
<b>小 计</b>	<b>13,407,337.38</b>	<b>12,171,575.33</b>
<b>递延所得税负债：</b>		
计入资本公积的权益法联营企业资本公积变动	1,206,440.00	
<b>小 计</b>	<b>1,206,440.00</b>	

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	617,980.00	
(2) 可抵扣亏损	4,090,297.67	2,940,683.96

合 计	4,708,277.67	2,940,683.96
-----	--------------	--------------

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

项 目	期末余额	年初余额	备注
2012			
2013	153,970.17	153,970.17	
2014	817,643.45	819,872.45	
2015	2,165,464.82	1,966,841.34	
2016	953,219.23		
合 计	4,090,297.67	2,940,683.96	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
交易性金融金融工具、衍生金融工具的估值	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	
小计	
可抵扣差异项目	17,133.44
资产减值准备	11,604,272.31
开办费	0.00
可抵扣亏损	24,932,832.73
预提费用	10,058,898.42
递延收益	20,200,469.24
小 计	66,813,606.14

(十六) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	8,510,716.14	4,693,997.23	874,866.05	66,056.36	12,263,790.96
商誉		708,803.44			708,803.44
合 计	8,510,716.14	5,402,800.67	874,866.05	66,056.36	12,972,594.40

注：本期增加中包括收购广州华生达救援生物技术股份有限公司收购前已计提的坏账准备 556,799.51 元。

**(十七) 短期借款****1、短期借款分类**

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	40,000,000.00	70,000,000.00
信用借款	45,000,000.00	10,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>85,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>

## 短期借款说明：

(1) 本公司分别于 2011 年 6 月 13 日与 2011 年 5 月 30 日同兴业银行股份有限公司广州北京路支行签定《流动资金借款合同》，兴业银行股份有限公司广州北京路支行同意向本公司提供人民币 2500 万元与 1500 万元的贷款，借款期限分别为 2011 年 6 月 13 日至 2012 年 6 月 12 日止、2011 年 5 月 31 日至 2012 年 5 月 30 日止。抵押物清单如下：①本公司控股子公司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 号的工业土地（土地使用证编号为佛三国用（2008）第 2008310080 号）；②本公司控股孙公司佛山达意科技有限公司位于佛山市三水中心科技工业区 D 区 14 号地块之一的工业土地（土地使用证编号为佛三国用（2009）第 20093100034 号）；③本公司控股孙公司佛山达浩生物信息技术有限公司位于佛山市三水中心科技工业区 D 区 14 号地块之四的工业土地（土地使用证编号为佛三国用（2009）第 20093100043 号）；④本公司控股孙公司佛山达迈生物技术有限公司位于佛山市三水中心科技工业区 D 区 14 号地块之二的工业土地（土地使用证编号为佛三国用（2009）第 20093100041 号）；⑤本公司控股孙公司佛山达健实验设备有限公司位于佛山市三水中心科技工业区 D 区 14 号地块之三的工业土地（土地使用证编号为佛三国用（2009）第 20093100042 号）；⑥本公司控股孙公司佛山达益生物工程技术有限公司位于佛山市三水中心科技工业区 D 区 14 号地块之五的工业土地（土地使用证编号为佛三国用（2009）第 20093100044 号）。期末本公司向兴业银行抵押借款余额为 4000 万元。

(2) 本公司分别于 2011 年 2 月 10 日、2011 年 4 月 11 日、2011 年 9 月 22 日与中信银行股份有限公司广州分行签定了三笔《人民币流动资金借款合同》，中信银行股份有限公司广州分行同意向本公司分别提供人民币 1000 万元、3000 万元、1000 万元的贷款，三笔贷款的期限分别为 2011 年 2 月 10 日至 2012 年 2 月 10 日，2011 年 4 月 11 日至 2012 年 4 月 11 日，2011 年 9 月 23 日至 2012 年 3 月 23 日。该三笔贷款占用 2010 穗银信字第 0221 号综合授信合同项下综合授信额度。其中的 3000 万贷款只在 2011 年 4 月 11 日提取了 2500 万。期末本公司向中信银行信用卡贷款余额为 4500 万元。

**2、无已到期未偿还的短期借款：****(十八) 应付账款****1、应付账款明细如下：**

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

应付及暂估购货款	40,777,084.93	34,878,850.79
<b>合 计</b>	<b>40,777,084.93</b>	<b>34,878,850.79</b>

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	年初余额
广州安必平医药科技有限公司	3,269,376.08	387,740.00
<b>合 计</b>	<b>3,269,376.08</b>	<b>387,740.00</b>

4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
广州典实科仪设备有限公司	500,000.00	尚未结算	
沃特斯中国有限公司(Waters China Limited)	128,469.32	尚未结算	

#### (十九) 预收款项

1、预收款项情况：

项目	期末余额	年初余额
预收货款及科研合作款	7,554,743.00	2,091,650.23
<b>合 计</b>	<b>7,554,743.00</b>	<b>2,091,650.23</b>

2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中预收关联方情况

单位名称	期末余额	年初余额
广州达信生物技术有限公司	964,135.00	0.00
广州达元食品安全技术有限公司	984,988.50	0.00
广东达元食品药品安全技术有限公司	860,000.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>2,809,123.50</b>	<b>0.00</b>

4、无账龄超过一年的大额预收款项。

**(二十) 应付职工薪酬**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,834,026.37	84,027,130.79	81,967,673.89	7,893,483.27
(2) 职工福利费	0.00	2,030,368.76	2,030,368.76	0.00
(3) 社会保险费	8,932.69	12,955,072.40	12,914,896.52	49,108.57
其中：医疗保险费	3,303.15	2,537,659.47	2,538,932.44	2,030.18
基本养老保险费	4,071.03	9,283,555.25	9,241,424.68	46,201.60
年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
失业保险费	672.92	525,875.69	526,548.61	0.00
工伤保险费	230.26	115,964.26	116,194.52	0.00
生育保险费	655.33	241,484.43	241,262.97	876.79
综合保险费	0.00	250,533.30	250,533.30	0.00
(4) 住房公积金	148,146.45	6,509,153.50	6,344,060.50	313,239.45
(5) 辞退福利	0.00	254,629.07	254,629.07	0.00
(6) 工会经费和职工教育经费	178,236.17	596,522.54	577,537.41	197,221.30
(7) 其他	0.00	607,275.62	604,321.38	2,954.24
<b>合 计</b>	<b>6,169,341.68</b>	<b>106,980,152.68</b>	<b>104,693,487.53</b>	<b>8,456,006.83</b>

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 596,522.54 元，因解除劳动关系给予补偿 254,629.07 元。

**(二十一) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	1,359,195.97	-198,521.43
营业税	226,516.48	386,426.99
企业所得税	7,241,837.13	9,805,458.43
个人所得税	58,125.75	247,144.34
城市维护建设税	215,506.22	146,716.85
房产税	209,736.45	74,959.25
教育费附加	93,482.46	64,114.01
土地使用税	551,365.25	551,365.25
其他	316,279.12	199,786.23
<b>合 计</b>	<b>10,272,044.83</b>	<b>11,277,449.92</b>

**(二十二) 应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	175,264.98	114,312.50
<b>合 计</b>	<b>175,264.98</b>	<b>114,312.50</b>

**(二十三) 其他应付款****1、其他应付款情况：**

项 目	期末余额	年初余额
广州达信生物技术有限公司	15,992,034.56	17,100,000.00
东莞达信生物技术有限公司	9,700,000.00	0.00
广州安必平医药科技有限公司	10,192,126.48	80,000.00
广州市凯多投资咨询中心（有限合伙）	5,850,000.00	0.00
陆德昌	4,070,000.00	0.00
广州合安生物技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
中山市友成净化设备彩钢板有限公司	1,799,330.08	1,862,640.08
广州典实科仪设备有限公司	914,871.60	0.00
高管奖励	4,569,456.43	3,815,747.97
其他	1,915,995.27	6,776,208.10
合 计	<b>57,003,814.42</b>	<b>31,634,596.15</b>

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

**3、期末数中欠关联方情况**

单位名称	期末余额	年初余额
广州达信生物技术有限公司	15,992,034.56	17,100,000.00
广州合安生物技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
东莞达信生物技术有限公司	9,700,000.00	0.00
广州安必平医药科技有限公司	10,192,126.48	80,000.00
高管奖励	4,569,456.43	3,815,747.97
广州中大产业集团有限公司	4,000.00	5,200
合 计	<b>42,457,617.47</b>	<b>23,000,947.97</b>

**4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

单位名称	期末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
广州达信生物技术有限公司	1,600,000.00	关联往来款	
中山市友成净化设备彩钢板有限公司	1,799,330.08	工程未结算	

**5、金额较大的其他应付款**

单位名称	期末余额	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	
东莞达信生物技术有限公司	9,700,000.00	往来款	

广州安必平医药科技有限公司	10,192,126.48	往来款	
广州市凯多投资咨询中心（有限合伙）	5,850,000.00	往来款	
陆德昌	4,070,000.00	股权转让订金	
广州合安生物技术有限公司	2,000,000.00	往来款	
中山市友成净化设备彩钢板有限公司	1,799,330.08	工程款	
广州典实科仪设备有限公司	914,871.60	往来款	
高管奖励	4,569,456.43		

**（二十四）其他非流动负债**

项 目	期末余额	年初余额
递延收益-政府补助	20,723,480.35	25,248,659.46
<b>合 计</b>	<b>20,723,480.35</b>	<b>25,248,659.46</b>

递延收益本年度转入营业外收入 25,366,179.11 元。

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		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	12,175,552.00		1,217,555.00	1,217,555.00		2,435,110.00	14,610,662.00
其中:							
境内法人持股							
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							
有限售条件股份合计	12,175,552.00	-	1,217,555.00	1,217,555.00	-	2,435,110.00	14,610,662.00
2. 无限售条件流通股							
(1). 人民币普通股	276,746,048.00		27,674,605.00	27,674,605.00		55,349,210.00	332,095,258.00
(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	276,746,048.00	-	27,674,605.00	27,674,605.00	-	55,349,210.00	332,095,258.00
<b>合计</b>	<b>288,921,600.00</b>	<b>-</b>	<b>28,892,160.00</b>	<b>28,892,160.00</b>	<b>-</b>	<b>57,784,320.00</b>	<b>346,705,920.00</b>

- 1、有限售条件股份全部是高管持股；
- 2、2011 年 4 月的股东会决议审议通过了<2010 年度利润分配议案>,以公司年初股本为基数,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；以资本公积向公司全体股东每 10 股转增股本 1 股，导致本年股本增加 57,784,320.00 元。
- 3、期末股本业经广州市正大中信会计师事务所有限公司 正信验字（2011）第 0257 号 验资报告验证。

(二十六) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）	34,219,944.10		28,892,160.00	5,327,784.10
2.其他资本公积	13,464,175.05	5,298,680.00		18,762,855.05
<b>合 计</b>	<b>47,684,119.15</b>	<b>5,298,680.00</b>	<b>28,892,160.00</b>	<b>24,090,639.15</b>

资本公积的说明：

(1) 权益法联营企业广东达元食品安全技术有限公司资本公积变动增加 4,198,400.00 元；权益法联营企业广州达信生物技术有限公司资本公积变动增加 2,306,720.00 元，计提递延所得税负债 1,206,440.00 元，导致资本公积本期增加 5,298,680.00 元。

(2) 2011 年 4 月的股东会决议审议通过了<2010 年度利润分配议案>,以公司年初股本为基数,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；以资本公积向公司全体股东每 10 股转增股本 1 股，导致本年资本公积减少 28,892,160.00 元。

(二十七) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,118,297.58	6,106,988.92	20,495.74	45,204,790.76
<b>合 计</b>	<b>39,118,297.58</b>	<b>6,106,988.92</b>	<b>20,495.74</b>	<b>45,204,790.76</b>

盈余公积说明：

(1) 本年按母公司本年利润 10%计提盈余公积 6,106,988.92 元；

(2) 本期转让广州达城医疗技术有限公司 50%股权，导致转出该公司盈余公积 20,495.74 元。

(二十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
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	68,010,526.33	
减：提取法定盈余公积	6,106,988.92	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	3,467,059.20	
转作股本的普通股股利	28,892,160.00	
期末未分配利润	74,945,983.72	

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

主营业务收入	456,719,329.71	369,967,649.01
其他业务收入	841,063.00	0.00
营业成本	204,336,493.24	152,876,580.54

## 2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	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	456,719,329.71	204,336,493.24	369,967,649.01	152,876,580.54
<b>合 计</b>	<b>456,719,329.71</b>	<b>204,336,493.24</b>	<b>369,967,649.01</b>	<b>152,876,580.54</b>

## 3、主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
试剂类	265,235,727.15	91,377,257.05	220,451,514.69	72,132,542.61
仪器类	55,863,167.70	46,461,059.07	43,577,575.51	32,558,013.57
服务收入	132,683,379.19	64,353,529.57	104,115,658.81	47,868,924.36
其他	2,937,055.67	2,144,647.55	1,822,900.00	317,100.00
<b>合 计</b>	<b>456,719,329.71</b>	<b>204,336,493.24</b>	<b>369,967,649.01</b>	<b>152,876,580.54</b>

## 4、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	200,234,543.55	85,166,629.75	159,910,940.52	65,652,762.98
华南以外地区	256,484,786.16	119,169,863.49	210,056,708.49	87,223,817.56
<b>合 计</b>	<b>456,719,329.71</b>	<b>204,336,493.24</b>	<b>369,967,649.01</b>	<b>152,876,580.54</b>

## 5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏华创医药研发平台管理有限公司	5,224,444.44	1.14
社旗县第二人民医院	5,000,000.01	1.09
昆明市儿童医院	3,755,129.05	0.82
杭州迪安基因工程有限公司	3,083,712.00	0.67
广州市第八人民医院	2,665,287.33	0.58
<b>合 计</b>	<b>19,728,572.83</b>	<b>4.30</b>

**(三十) 营业税金及附加**

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	346,200.23	-2,398,379.64	5%
城市维护建设税	1,264,920.77	868,272.38	5% 7%
教育费附加	553,784.57	383,879.10	3%
其他	369,992.61	2,374.08	
<b>合 计</b>	<b>2,534,898.18</b>	<b>-1,143,854.08</b>	

**(三十一) 销售费用**

项 目	2011 年	2010 年
工资	32,902,718.54	23,183,470.08
差旅费	10,875,644.76	7,554,294.67
办公费	8,798,164.73	6,097,395.27
业务招待费	7,361,263.19	5,414,156.56
邮寄运杂费	5,494,858.36	6,515,234.91
市内交通费	5,296,379.38	4,137,573.04
会议费	2,653,054.68	2,132,005.70
折旧费	1,949,597.45	2,624,833.85
汽车费用	1,402,720.34	1,005,925.53
低值易耗品摊销	1,356,946.49	1,158,705.01
广告宣传费	1,277,840.02	1,086,994.07
通讯费	1,225,631.40	1,149,978.35
修理费	692,594.70	1,641,103.68
其他	9,679,263.53	4,777,814.85
<b>合 计</b>	<b>90,966,677.57</b>	<b>68,479,485.57</b>

**(三十二) 管理费用**

项 目	2011 年	2010 年
工资	28,153,185.91	34,223,789.32
材料	10,326,565.50	11,326,661.88
折旧费	9,383,150.33	6,926,651.36
社会保险金	6,917,154.51	6,774,554.33
水电费及物业管理费	5,695,643.08	3,484,225.68
审计咨询费	3,752,361.54	1,719,442.90
无形资产摊销	3,693,827.42	2,959,304.84

项 目	2011 年	2010 年
差旅费	3,410,402.30	2,987,036.93
办公费	3,073,841.81	2,940,362.33
租赁费	2,944,185.70	2,231,764.08
住房公积金	2,789,682.56	3,027,378.95
福利费	2,177,120.23	1,635,557.30
业务招待费	2,031,537.66	1,966,715.74
税费	1,932,415.68	1,643,674.78
通讯费	1,809,305.87	1,063,101.17
人力资源杂项	1,165,492.51	1,434,967.11
汽车费用	778,101.36	1,228,455.92
邮寄运杂费	243,344.42	1,221,475.52
其他	15,207,667.97	12,389,409.32
<b>合 计</b>	<b>105,484,986.36</b>	<b>101,184,529.46</b>

### (三十三) 财务费用

类 别	本期金额	上期金额
利息支出	7,411,903.54	5,048,702.64
减：利息收入	3,001,547.82	765,275.91
汇兑损益	35,340.60	12,944.02
其他	278,571.34	227,731.92
<b>合 计</b>	<b>4,724,267.66</b>	<b>4,524,102.67</b>

### (三十四) 投资收益

#### 1、投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,054,909.51	-356,283.25
处置长期股权投资产生的投资收益	254,143.05	1,159,080.64
<b>合 计</b>	<b>5,309,052.56</b>	<b>802,797.39</b>

#### 2、按权益法核算的长期股权投资收益：

按权益法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的的原因
广东达元食品安全技术有限公司	-2,628,859.36	3,592.68	联营企业净利润的变动
广州华生达救援生物技术股份有限公司	-322,087.24	-459,321.06	联营企业净利润的变动

广州达元食品安全技术有限公司	0	507,067.83	联营企业净利润的变动
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	25,559.76	148,103.01	联营企业净利润的变动
广州合安生物技术有限公司	-111,588.19	-38,512.53	联营企业净利润的变动
东莞市康安生物技术开发有限公司	-239,847.87	-44,538.45	联营企业净利润的变动
广州达信生物技术有限公司	176,377.72	-472,674.73	联营企业净利润的变动
厦门优迈科医学仪器有限公司	-59,360.94		联营企业净利润的变动
广州安必平医药科技有限公司	9,071,855.73		联营企业净利润的变动
广州爱健生物技术有限公司	-763,868.68		联营企业净利润的变动
<b>合 计</b>	<b>5,148,180.93</b>	<b>-356,283.25</b>	

**(三十五) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	3,262,331.67	2,344,134.95
商誉减值损失	708,803.44	0.00
<b>合 计</b>	<b>3,971,135.11</b>	<b>2,344,134.95</b>

**(三十六) 营业外收入****1、营业外收入分项目情况**

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	282,480.43	81,271.77	282,480.43
其中：处置固定资产利得	70,683.22	50,076.77	70,683.22
处置无形资产利得	211,797.21	31,195.00	211,797.21
政府补助	26,811,225.74	21,074,782.50	26,811,225.74
盘盈得利	0	0.25	0.00
其他	1,100,680.35	6,383,348.99	1,100,680.35
<b>合 计</b>	<b>28,194,386.52</b>	<b>27,539,403.51</b>	<b>28,194,386.52</b>

**2、政府补助明细**

项 目	本期金额	上期金额	说明
1、递延收益转入的政府补助	25,366,179.11	20,603,457.50	
其中：项目拨款	25,366,179.11	20,603,457.50	
2、政府奖励金	1,445,046.63	471,325.00	
<b>合 计</b>	<b>26,811,225.74</b>	<b>21,074,782.50</b>	

(三十七) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	34,959.12	90,309.79	34,959.12
其中：固定资产处置损失	34,959.12	90,309.79	34,959.12
对外捐赠	11,000.00	11,800.00	11,000.00
其中：公益性捐赠支出	11,000.00	11,800.00	11,000.00
罚款、滞纳金	6,763.28	9,124.38	6,763.28
其他	137,453.96	58,783.24	137,453.96
<b>合 计</b>	<b>190,176.36</b>	<b>170,017.41</b>	<b>190,176.36</b>

(三十八) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	13,195,138.47	15,788,179.74
递延所得税调整	-1,592,198.27	-4,221,094.64
<b>合 计</b>	<b>11,602,940.20</b>	<b>11,567,085.10</b>

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

项 目	本期金额
利润总额	78,855,197.31
母公司实际的税率	15%
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,828,279.60
子公司适用不同税率的影响	-159,147.92
对以前期间所得税的调整影响	-1,457,397.11
归属于合营企业和联营企业的损益	565,078.44
不征税、减免税收入	-18,958.33
不得扣除的成本、费用和损失	1,706,004.27
税率变动对期初递延所得税余额的影响	833,600.59
利用以前年度可抵扣亏损	-5,425.25
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,689,094.09
所得税费用	11,602,940.20

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

提示：

（根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第

9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。)

计算公式参考:

1、基本每股收益

基本每股收益=P0÷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: P0 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; S0 为期初股份总数; S1 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; Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; Sj 为报告期因回购等减少股份数; Sk 为报告期缩股数; M0 报告期月份数; Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数; Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2、稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+ Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0-Sk+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, P1 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, 并考虑稀释性潜在普通股对其影响, 按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时, 应考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响, 按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益, 直至稀释每股收益达到最小值。

计算过程参考:

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算:

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	68,010,526.33	56,452,728.42
本公司发行在外普通股的加权平均数	346,705,920.00	346,705,920.00
基本每股收益 (元/股)	0.20	0.16

普通股的加权平均数计算过程如下:

项 目	本期金额	上期金额 (注)
年初已发行普通股股数	288,921,600.00	288,921,600.00

加：本期发行的普通股加权数	57,784,320.00	57,784,320.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	346,705,920.00	346,705,920.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项 目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	68,010,526.33	56,452,728.42
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	346,705,920.00	346,705,920.00
稀释每股收益（元/股）	0.20	0.16

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	346,705,920.00	346,705,920.00
[可转换债券的影响]		
[股份期权的影响]		
年末普通股的加权平均数（稀释）	346,705,920.00	346,705,920.00

(四十) 其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
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	6,505,120.00	
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	1,206,440.00	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	5,298,680.00	
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	35,561.59	38,763.37
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	35,561.59	38,763.37
5.其他		242,592.58
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		242,592.58
<b>合 计</b>	<b>5,334,241.59</b>	<b>281,355.95</b>

## 2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	3,000,000.00	
1、取得子公司及其他营业单位的价格	3,000,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	4,818,022.42	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-1,818,022.42	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,582,393.12	
4、取得子公司的净资产	4,818,022.42	
流动资产	15,964.66	
非流动资产	251,593.96	
流动负债	0.00	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	550,000.00	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	550,000.00	13,782,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	685,884.44	2,620,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-135,884.44	-2,379,103.36
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	632,705.51	240,896.64
4、处置子公司的净资产	2,242,917.76	13,312,387.84
流动资产	615,063.37	7,379,103.36
非流动资产	2,225,275.62	6,481,136.98
流动负债	0.00-	547,852.50
非流动负债	0.00	0.00

### (四十一) 现金流量表项目注释

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	15,382,000.00
单位往来	103,491,225.58
个人往来/备用金	1,782,994.40
利息收入	156,920.49
其他	6,259,542.43
合 计	<b>127,072,682.90</b>

## 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
单位往来	93,725,637.51
材料费	38,427,384.71
差旅费	7,307,940.58
业务招待费	6,468,543.10
销售服务费	435,320.95
办公费	7,512,690.75
个人往来	7,869,627.13
邮寄运杂费	1,817,499.40
交通费	3,376,439.45
社会保险金	3,581,574.19
水电费及物业务理费	2,681,834.08
会议费	2,428,789.02
租赁费	171,336.80
通讯费	1,000,345.23
审计咨询费	4,844,921.32
广告宣传费	1,038,517.23
汽车费用	369,115.51
财务费用	175,469.10
其他	867,402.76
合 计	<b>184,100,388.82</b>

## 3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
分红手续费	49,447.24
合 计	<b>49,447.24</b>

## (四十二) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	67,252,257.12	58,307,768.29
加：资产减值准备	3,971,135.11	2,344,134.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,507,760.13	28,105,808.40
无形资产摊销	3,864,006.06	3,053,508.96
长期待摊费用摊销	2,608,033.06	1,548,546.14
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)	-247,521.31	9,038.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	4,931,263.91	4,953,663.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,309,052.56	-802,797.39
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,186,562.70	-4,221,094.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,206,440.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,158,721.46	-19,139,542.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-40,213,072.55	-33,271,542.94
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,874,686.75	39,837,443.21
其 他	-19,563,487.79	-1,732,832.64
经营活动产生的现金流量净额	64,537,163.77	78,992,101.43
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	67,601,325.85	84,801,379.15
减：现金的期初余额	84,801,379.15	74,061,680.35
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	17,200,053.3	10,739,698.80

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	3,000,000.00	

项 目	本期金额	上期金额
1、取得子公司及其他营业单位的价格	3,000,000.00	
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	4,818,022.42	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-1,818,022.42	
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	4,582,393.12	
4、取得子公司的净资产	4,818,022.42	
流动资产	15,964.66	
非流动资产	251,593.96	
流动负债	0.00	
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	550,000.00	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	550,000.00	13,782,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	685,884.44	2,620,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-135,884.44	-2,379,103.36
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	632,705.51	240,896.64
4、处置子公司的净资产	2,242,917.76	13,312,387.84
流动资产	615,063.37	7,379,103.36
非流动资产	2,225,275.62	6,481,136.98
流动负债	0.00	547,852.50
非流动负债	0.00	0.00

### 3、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	67,601,325.85	84,801,379.15
其中：库存现金	447,859.75	20,889.04
可随时用于支付的银行存款	67,153,466.10	84,780,490.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	67,601,325.85	84,801,379.15

注：期末现金和现金等价物不含母公司和合并范围内子公司使用受限制的现金和现金等价物余额为 5464705.28 元。

## 七、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
广州中大控股有限公司	控股股东	有限责任公司	广州市	魏明海	国有资产投资管理	100,000,000.00	19.17	19.17	中山大学	19049760-0

### (二) 本公司的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	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
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	830.00	53.00	53.00	75199856-1
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	530.00	95.00	95.00	76769832-8
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	生物技术研发咨询及销售	500.00	100.00	100.00	67971081-7
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	1,000.00	100.00	100.00	68769957-4
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	1,200.00	100.00	100.00	79776452-5
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	640.00	100.00	100.00	68243895-7

子公司全称	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
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	720.00	100.00	100.00	68243890-6
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	860.00	100.00	100.00	68243882-6
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	640.00	100.00	100.00	68243906-0
佛山达意科技有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	李虎	生物制药	640.00	100.00	100.00	68243903-6
佛山达维易修医疗设备有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	周新宇	医疗仪器维修	100.00	100.00	100.00	
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	13,666.00	60.00	60.00	67595353-9
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	2,000.00	60.00	60.00	78379932-1
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	5,000.00	60.00	60.00	79148029X
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	2,000.00	60.00	60.00	67595353-9
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	1,000.00	60.00	60.00	69608586-5
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	800.00	80.00	80.00	68362384-7
六安市达安医学检验有限公司	有限责任公司	内资企业	六安市	朱德昌	临床检验	1,000.00	42.00	42.00	67755322-1
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	200.00	60.00	60.00	56316724-2
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	2,000.00	60.00	60.00	56912498-0

子公司全称	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
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	100.00	60.00	60.00	55839509-9
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	100.00	51.67	51.67	56227048-3
广州达安妙医斋门诊有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	邓文国	医学检验	60.00	51.67	51.67	57601430-9
中山生物工程有限公司	有限责任公司	内资企业	中山市	周新宇	生物制药	1,300.00	100.00	100.00	28202068-2
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	100.00	100.00	BC0829354(商业登记证)
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	1,000.00	60.00	60.00	56606675-4

(三) 本公司的合营和联营企业情况

(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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
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	1,000.00	32.8	32.8	联营企业	67887045-6
广州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	1,028.00	32.8	32.8	联营企业	77119037-5
厦门优迈科医学仪器有限公司	内资企业	厦门市	邱子欣	体外诊断产品的开发、生产和销售	1,500.00	33.4	33.4	合营企业	58125313-6
佛山达辉生物技术有限公司	内资企业	佛山市	石松	分子生物	860.00	32.8	32.8	联营企业	

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
				学相关试剂的研究开发、技术咨询					68243900-1
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	500.00	49	49	联营企业	67581004-4
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	1,000.00	33.33	33.33	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	1,000.00	35	35	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	程刚	生物技术	1,400.00	20.8	20.8	联营企业	55665465-9
东莞达信生物技术有限公司	内资企业	东莞市	程刚	生物技术	1,000.00	20.8	20.8	联营企业	57010177-8
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	1,000.00	20	20	联营企业	77567682-3
广州安必平医药科技有限公司	内资企业	广州市	蔡向斑	生物医药	1,000.00	39.9	39.9	联营企业	68930535-6

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
中山大学光华口腔医学院	同一投资者	
中山大学附属第二医院	同一投资者	45541603-7
中山大学眼科中心	同一投资者	45541605-3
中山大学附属第三医院	同一投资者	45541604-5
中山大学附属口腔医院	同一投资者	45541605-3
中山大学附属肿瘤医院	同一投资者	45541700-5
中山大学附属第六医院	同一投资者	
中山大学孙逸仙纪念医院	同一投资者	
中山大学（含原中山医科大学）	股东的控制方	45586314-4
广州中山大学科技园有限公司	同一投资者	
中山大学附属第五医院	同一投资者	
中山大学附属第一医院	同一投资者	45541602-9
广州金域医学检验中心有限公司	同一投资者	73715719-2
中山大学公共卫生学院	同一投资者	非法人
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
六安市人民医院	控股子公司股东	
中山大学附属眼科医院	同一投资者	
李社刚	控股子公司股东	
章贤骏	控股子公司股东	

(五) 关联交易情况

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

2、采购商品/接受劳务情况

(金额单位：万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广州达元食品安技术有限公司	购买仪器,	协议价格	67.39	0.31	232.47	1.76
南昌百特生物高新技术有限公司	购买仪器,	市场价格	300.00	1.37	0.00	0.00
广州安必平医药科技有限公司	购买仪器	协议价格	675.71	3.08	34.56	0.26
<b>合计</b>			<b>1,043.10</b>		<b>267.03</b>	

出售商品/提供劳务情况

(金额单位：万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
中山大学附属第三医院	销售试剂	协议价格	307.06	0.58	295.83	0.80
中山大学附属肿瘤医院	销售试剂	协议价格	24.44	0.05	41.26	0.11
中山大学孙逸仙纪念医院	销售试剂	协议价格	207.42	0.39	172.30	0.47
中山大学(含原中山医科大学)	销售试剂	协议价格	10.51	0.02	98.56	0.26
中山大学附属第五医院	委托加工	协议价格	32.40	0.06	29.76	0.08
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	科研合作	协议价格	75.00	0.14	0.00	0.00
广州安必平医药科技有限公司	销售试剂、仪器	协议价格	192.60	0.37	19.20	0.05
中山大学附属第一医院	销售试剂	协议价格	292.19	0.55	182.28	0.49
广州金域医学检验中心有限公司	销售试剂	协议价格	20.84	0.04	7.84	0.02
南昌百特生物高新技术有限公司	科研合作	协议价格	6.09	0.01	0.00	0.00
<b>合计</b>			<b>1,168.55</b>		<b>847.03</b>	

### 3、关联租赁情况

公司出租情况：

(金额单位：万元)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收益
中山大学达安基因股份有限公司	广州安必平医药科技有限公司	房屋建筑	2011年1月1日	2011年12月31日	协议价	84.11
中山大学达安基因股份有限公司	广州达元食品安全技术有限公司	房屋建筑	2011年1月1日	2013年12月31日	协议价	8.13

公司承租情况：

(金额单位：万元)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
中山大学	广州达安临床检验中心有限公司	房屋及建筑物	2011年1月1日	2011年8月31日	协议价	6.72
中山大学	广州达安临床检验中心有限公司	商铺	2011年1月1日	2011年8月31日	协议价	12.99
中山大学	广州达安临床检验中心有限公司	房屋及建筑物	2011年1月1日	2011年8月31日	协议价	6.19

5、本期无关联担保的情况。

6、本期无关联方资金拆借的情况。

7、本期无关联方资产转让、债务重组的情况。

8、关联方应收应付款项

应收关联方款项

(金额单位：万元)

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	广州安必平医药科技有限公司	71.49	0.36	3.20	0.02
	中山大学附属第一医院	89.89	0.45	23.54	0.14
	中山大学附属第三医院	163.38	0.70	85.27	0.45
	中山大学附属第五医院	40.51	0.81	29.60	0.15
	中山大学附属肿瘤医院	9.03	0.12	11.16	0.06
	中山大学公共卫生学院	1.99	0.01	1.99	0.26
	中山大学孙逸仙纪念医院	96.63	0.48	36.56	0.18
	中山大学光华口腔医学院	1.14	0.11	0.00	0.00
	中山大学附属第二医院	0.18	0.00	0.00	0.00
	中山大学眼科中心	0.08	0.01	5.66	0.45
	中山大学眼科医院	0.90	0.09	0.90	0.00
	中山大学附属第六医院	3.45	0.00	5.70	0.03
	中山大学(含原中山医科大学)	3.20	0.00	221.75	88.19
	广州金域医学检验中心有限公司	5.36	0.00	2.92	0.01
其他应收款					
	广东达元食品安全技术有限公司	0.00	0.00	666.30	0.00
	广州达信生物技术有限公司	447.75	2.24	396.77	1.98
	广州安必平医药科技有限公司	200.00	1.00	0.24	0.00
	广州合安生物技术有限公司	17.27	0.09	1.25	0.03
	章贤骏	6.00	0.00	6.04	0.00
	中山大学肿瘤医院	3.04	0.02	0.04	0.02
	中山大学眼科中心	3.30	0.00	0.00	0.00
	中山大学附属第一医院	19.98	0.10	1.00	0.40
	东莞达信生物技术有限公司	6.58	0.03	0.00	0.00
	李社刚	0.30	0.00	0.00	0.00
	广州达元食品安全技术有限	589.55	0.00	0.25	0.00

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				
	广州集采生物科技发展有限公司	0.00	0.00	23.88	0.00
	李明	5.56	0.00	13.65	0.00
	张斌	5.00	0.00	5.00	0.00
	中山大学	0.50	0.00	0.00	0.00
	佛山市达辉生物技术有限公司	0.01	0.00	0.01	0.00

应付关联方款项

(金额单位: 万元)

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	广州安必平医药科技有限公司	326.94	38.77
其他应付款			
	广州达信生物技术有限公司	1,599.20	1,710.00
	广州合安生物技术有限公司	200.00	200.00
	东莞达信生物技术有限公司	970.00	0.00
	广州安必平医药科技有限公司	1,019.21	8.00
	广州中大产业集团有限公司	0.40	0.52
	高管奖励	456.95	381.57
预收账款			
	广州达信生物技术有限公司	96.41	0.00
	广州达元食品安全技术有限公司	98.50	0.00
	广东达元食品药品安全技术有限公司	86.00	0.00

本公司无需披露的关联方承诺

## 九、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

(一) 不存在未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 本公司无为其他公司提供担保

### (三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 十、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (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) 中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会 2011 年第三次会议决议，会议表决审议通过了公司《关于授权公司管理层设立新体外诊断产品公司的议案》，公司拟联合北京万泰生物药业股份有限公司、日本大塚电子株式会社设立新公司，依托各参与单位的优势资源，从事国内领先水平的创新型体外诊断产品的开发、生产和销售。新合资公司按约定分三期投入，首次拟注册资本 1500 万元人民币。其中万泰生物出资 624 万元人民币，占新合资公司 41.6% 的股权；达安基因出资 501 万元人民币，占新合资公司 33.4% 的股权；大塚电子出资 375 万元人民币，占新合资公司 25% 的股权。三期投入完成后，达安基因共投入现金预计不超过 1670 万元人民币，并保持合资公司 33.4% 的股权不变。2011 年 10 月达安公司投入现金 501 万，新成立合资公司-厦门优迈科医学仪器有限公司。

2、本公司本期无已签订的正在或准备履行的大额发包合同。

3、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：2011 年 1 月 1 日-2011 年 8 月 31 日。2011 年度支付租金 6.72 万元。

(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：2011 年 1 月 1 日-2011 年 8 月 31 日。2011 年度支付租金 6.19 万元。

(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：2011 年 1 月 1 日-2011 年 8 月 31 日。2011 年度支付租金 12.99 万元。

4、本公司本期无已签订的正在或准备履行的并购协议

5、本公司本期无签订的正在或准备履行的重组计划

6、其他重大财务承诺事项

(1) 中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会 2011 年第三次临时会议决议，会议以 9 票

同意,0 票反对,0 票弃权的表决结果通过了《关于向中国民生银行股份有限公司广州分行申请 4,000 万元综合授信额度贷款的议案》。公司拟向中国民生银行股份有限公司广州分行申请人民币 4,000.00 万元的综合授信额度贷款,该信用额度尚未启用。

(2) 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。中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会 2012 年第一次临时会议决议,会议以 9 票赞成,0 票反对,0 票弃权的表决结果通过了《关于向兴业银行股份有限公司广州分行申请 6,000 万元综合授信额度贷款的议案》。以位于广州高新技术产业开发区香山路 19 号建筑物,房产证编号为粤房地权证穗字第 0510004084 号及公司全资子公司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 号工业土地,土地使用证编号为佛三国用(2008)第 20083100080 号置换原抵押物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工业地块。该置换抵押原抵押物涂消正在办理中。

其中,与关联方相关的重大承诺事项明细详见本附注七(五)。其中,与关联方相关的重大承诺事项明细详见本附注七(五)。

## (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 22,891 m<sup>2</sup>,总建筑面积 9,317.6181 m<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。

2、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%。为统一公司在病理领域的整体经营、避免同业竞争,会议同意广州安必平医药科技有限公司增资扩股后,由广州安必平医药科技有限公司收购广州达诚医疗技术有限公司 100%的股权,初步暂估收购价为 100 万元,最终收购价以评估报告确定价格为准。2011 年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,交易已于 2011 年 4 月 11 日前完成。

## 十一、资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 重要的资产负债表日后事项说明

1、中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会 2012 年第一次临时会议决议,会议以 9 票赞成,0 票反对,0 票弃权的表决结果通过了《关于参股子公司广州安必平医药科技有限公司股权转让及增资扩股的议案》。公司拟与 LifeTechnologies Corporation (纳斯达克代码股票代码: LIFE,以下简称“LIFE”)的中国区全资子公司——英潍捷基(上海)贸易有限公司(以下简称“英潍捷基”),合作成立合资企业,依托 LIFE 在分子诊断技术资源优势及达安基因在中国诊断产业的优势资源平台,进一步推动基因测序平在我国临床的应用,合资企业及其产品将在疾病预防和治疗方案选择中发挥重要作用。达安基因与英潍捷基于 2012 年 1 月 8 日在中国广州签署《关于立菲达安诊断产品(广州)有限公司股东协议》,合作成立标的公司——立菲达安诊断产品(广州)有限公司。标的公司注册资本为 35,026,000 元人民币,其中达安基因投资金额为 14,886,050 元人民币,占注册资本的 42.5%;英潍捷基投资金额为 20,139,950 元人民币,占注册资本的 57.5%。

2、中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会 2012 年第一次临时会议决议,会议以 9 票赞成,0 票反对,0 票弃权的表决结果通过了《关于授权公司管理层处置佛山达健实验设备有限公司股权的议案》。公司拟对佛山达健公司的股权实施转让,已与自然人陆德昌达成初步合作意向(陆德昌身份证号:4406221969\*\*\*\*6012)。现提请董事会授权公司管理层根据《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,以广州钲衡资产评估有限公司出具的《佛山达健实验设备有限公司资产评估报告书》及佛山市政府单位公告的土地出让挂牌价为基本依据,处置佛山达健实验设备有限公司的股权,授权交易金额 2300 万元内。

3、中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会 2012 年第一次临时会议决议,会议以 9 票赞成,0 票反对,0 票弃权的表决结果通过了《关于高新达安转让六安市达安医学检验中心股权的议案》。高新达安将所持有的六安临检 70%的股权 551.5 万元人民币以 628.17 万元人民币转让给合肥康丽药业有限责任公司。高新达安转让六安临检股权旨在优化区域投资结构,整合和合理利用区域整体资源优势,从而提高运营效率。目前,高新达安已于六安市人民医院达成战略合作意向,双

方在社区发展、高端特殊医学检测方面将更加紧密的合作，共同开拓安徽市场。

4、中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会 2012 年第一次临时会议决议公告，会议以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权的表决结果通过了《关于参股子公司广州安必平医药科技有限公司股权转让及增资扩股的议案》。1、本次交易达安投资将其持有的安必平股权中的 6.59%以人民币 1927.575 万元转让给凯多投资。转让价值是以广州钲衡资产评估有限公司出具的《广州市达安投资有限公司股权转让涉及广州安必平医药科技有限公司股东全部权益评估项目资产评估书》及结合合同行业投资公允价值为依据的。2、本次交易协议签署后十个工作日内，各投资人应按约定的投资金额，将等值于各自投资金额 30%的首期投资款支付至安必平公司指定的账户；并在各方另行约定的其他时限内，支付剩余 70%的投资价款。

## (二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司 2012 年 3 月 27 日董事会决议，公司拟以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 346,705,920 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.24 元（含税），每 10 股送红股 2 股，合计派发股利 77,662,126.08 元。本次股利分配后公司剩余未分配利润 2,837,648.65 元，转入下年未分配利润。本次送股后，公司总股本为 416,047,104 股。该预案尚需提交公司 2011 年度股东大会批准后实施。

## 十二、其他重要事项说明

本公司本期无其它重要事项说明。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	153,453,165.38	74.31	754,177.30	0.49	113,502,098.86	73.69	476,115.69	0.42
1-2 年 (含 2 年)	31,622,135.80	15.31	2,223,725.28	7.03	28,953,741.90	18.80	2,042,117.67	7.05
2-3 年 (含 3 年)	14,871,453.76	7.20	1,637,807.32	11.01	10,043,922.75	6.52	1,111,372.47	11.07
3-4 年 (含 4 年)	5,525,239.09	2.68	1,667,086.64	30.17	1,379,523.43	0.90	526,177.37	38.14

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	908,898.93	0.43	586,531.76	64.53	128,436.00	0.08	77,061.60	60.00
5 年以上	135,007.50	0.07	135,007.50	100.00	16,879.50	0.01	16,879.50	100.00
<b>合计</b>	<b>206,515,900.46</b>	<b>100.00</b>	<b>7,004,335.80</b>	<b>3.39</b>	<b>154,024,602.44</b>	<b>100.00</b>	<b>4,249,724.30</b>	<b>2.76</b>

## 2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1	204,252,003.45	98.90	4,740,438.80	2.32	154,024,602.44	100.00	4,249,724.30	2.76
组合小计	204,252,003.45	98.90	4,740,438.80	2.32	154,024,602.44	100.00	4,249,724.30	2.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,263,897.00	1.10	2,263,897.00	100.00				
<b>合计</b>	<b>206,515,900.45</b>	<b>100.00</b>	<b>7,004,335.80</b>	<b>3.39</b>	<b>154,024,602.44</b>	<b>100.00</b>	<b>4,249,724.30</b>	<b>2.76</b>

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	153,360,425.37	74.26	661,437.30	113,502,098.86	73.69	476,115.69
1—2 年	30,706,234.36	14.87	1,307,823.84	28,953,741.90	18.80	2,042,117.67
2—3 年	14,116,325.20	6.84	882,678.76	10,043,922.75	6.52	1,111,372.47
3—4 年	5,128,303.09	2.48	1,270,150.64	1,379,523.43	0.90	526,177.37
4—5 年	805,707.93	0.39	483,340.76	128,436.00	0.08	77,061.60
5 年以上	135,007.50	0.07	135,007.50	16,879.50	0.01	16,879.50
<b>合计</b>	<b>204,252,003.45</b>	<b>98.90</b>	<b>4,740,438.80</b>	<b>154,024,602.44</b>	<b>100.00</b>	<b>4,249,724.30</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理由
无法收回的应收账款	2,263,897.00	2,263,897.00	100	个别认定,可能无法收回
<b>合计</b>	<b>2,263,897.00</b>	<b>2,263,897.00</b>	<b>100</b>	

3、本期无转回或收回的应收账款。

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

5、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。

#### 6、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
广州达安临床检验中心有限公司	子公司	26,142,225.20	1-4 年	12.66
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	子公司	8,853,536.20	1-2 年	4.29
社旗县第二人民医院	客户	5,850,000.00	1 年以内	2.83
上海达安医学检验所有限公司	子公司	4,592,316.11	1-4 年	2.22
江苏华创医药研发平台管理有限公司	客户	4,278,820.00	1 年以内	2.07
<b>合计</b>		<b>49,716,897.51</b>		<b>24.07</b>

#### 7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
广州达安临床检验中心有限公司	子公司	26,142,225.20	12.66
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	子公司	8,853,536.20	4.29
上海达安医学检验所有限公司	子公司	4,592,316.11	2.22
成都高新达安医学检验有限公司	子公司	2,491,438.43	1.21
佛山达安医疗设备有限公司	子公司	2,343,121.28	1.13
合肥达安医学检验所有限公司	子公司	1,590,825.52	0.77
广州市达安投资有限公司	子公司	1,545,510.00	0.75
中山大学附属第三医院	同一投资者	1,401,050.00	0.68

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
中山大学孙逸仙纪念医院	同一投资者	963,200.00	0.47
南昌高新达安临床检验所有限公司	子公司	948,576.34	0.46
广州安必平医药科技有限公司	联营公司	714,930.00	0.35
中山大学附属第一医院	同一投资者	898,919.00	0.44
中山大学附属第五医院	同一投资者	384,800.00	0.19
中山大学公共卫生学院	同一投资者	19,920.00	0.01
广州达泰生物工程技术有限公司	子公司	409,614.66	0.20
Daan Diagnostics Ltd.	子公司	331,667.78	0.16
中山大学附属肿瘤医院	同一投资者	235,460.00	0.10
杭州安杰思基因科技有限公司	子公司	184,630.00	0.08
合计		<b>54,051,740.52</b>	<b>26.17</b>

8、无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

9、无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

10、无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	58,511,379.22	51.98	39,285.57	0.07	78,821,398.12	94.00	13,038.25	0.02
1-2年(含2年)	49,984,976.96	44.40	34,499.10	0.07	2,707,409.98	3.23	138,520.75	5.12
2-3年(含3年)	2,452,893.28	2.18	171,654.49	7.00	459,760.00	0.55	36,564.00	7.95
3-4年(含4年)	341,232.53	0.30	94,515.80	27.70	424,276.18	0.50	156,802.25	36.96
4-5年(含5年)	372,195.93	0.33	338,880.38	91.05	935,289.19	1.12	535,725.21	57.28
5年以上	906,380.11	0.81	631,646.97	69.69	500,000.00	0.60	500,000.00	100

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	112,569,058.03	100.00	1,310,482.31	1.16	83,848,133.47	100.00	1,380,650.46	1.65

2、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1	112,033,813.64	99.52	775,237.92	0.69	83,848,133.47	100.00	1,380,650.46	1.65
<b>组合小计</b>	<b>112,033,813.64</b>	<b>99.52</b>	<b>775,237.92</b>	<b>0.69</b>	<b>83,848,133.47</b>	<b>100.00</b>	<b>1,380,650.46</b>	<b>1.65</b>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	535,244.39	0.48	535,244.39	100				
<b>合计</b>	<b>112,569,058.03</b>	<b>100.00</b>	<b>1,310,482.31</b>	<b>1.16</b>	<b>83,848,133.47</b>	<b>100.00</b>	<b>1,380,650.46</b>	<b>1.65</b>

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	58,511,379.22	51.98	39,285.57	78,821,398.12	94.00	13,038.25
1—2 年	49,984,976.96	44.40	34,499.10	2,707,409.98	3.23	138,520.75
2—3 年	2,437,292.04	2.17	156,053.25	459,760.00	0.55	36,564.00
3—4 年	340,316.73	0.30	93,600.00	424,276.18	0.50	156,802.25
4—5 年	35,115.55	0.03	1,800.00	935,289.19	1.12	535,725.21
5 年以上	724,733.14	0.64	450,000.00	500,000.00	0.60	500,000.00
<b>合 计</b>	<b>112,033,813.64</b>	<b>99.52</b>	<b>775,237.92</b>	<b>83,848,133.47</b>	<b>100.00</b>	<b>1,380,650.46</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
零星往来款	535,244.39	535,244.39	100%	挂账 4-5 年以上

3、本期无转回或收回的其他应收款。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

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

#### 6、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
佛山达安医疗设备有限公司	子公司	55,588,416.33	1-2 年	49.38	关联公司往来款
广州市达安投资有限公司	子公司	13,687,685.51	1-2 年	12.16	关联公司往来款
广州达安临床检验中心有限公司	子公司	8,673,740.63	1 年以内	7.71	关联公司往来款
广州达泰生物工程技术有限公司	子公司	7,951,115.18	1 年以内	7.06	关联公司往来款
广东达元食品安全技术有限公司	联营公司	5,861,194.7	1-2 年	5.21	关联公司往来款
<b>合 计</b>		<b>91,762,152.35</b>		<b>81.52</b>	

#### 7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
广东达元食品安全技术有限公司	联营公司	5,861,194.7	5.21
广州达泰生物工程技术有限公司	子公司	7,951,847.18	7.06
佛山达安医疗设备有限公司	子公司	55,588,416.33	49.38
广州市达安投资有限公司	子公司	13,687,685.51	12.16
广州达瑞抗体工程有限公司	子公司	2,600,805.53	2.31
广州达安临床检验中心有限公司	子公司	8,673,740.63	7.71
广州达信生物技术有限公司	联营公司	1,117,482.65	0.99
广州合安生物技术有限公司	联营公司	170,594.32	0.15
DAAN DIAGNOSTICS LTD.	子公司	138,302.54	0.12
东莞达信生物技术有限公司	联营公司	65,841.44	0.06
广州达元食品安全技术有限公司	联营公司	34,305.80	0.03
章贤骏	控股子公司股东	60,000.00	0.05
中山大学附属第一医院	同一股东控制	199,840.00	0.18
中山大学附属肿瘤医院	同一股东控制	30,000.00	0.03
<b>合 计</b>		<b>96,180,056.63</b>	<b>85.44</b>

8、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

10、无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州华生达救援生物技术股份有限公司	权益法	2,500,000.00	2,613,283.80	-2,613,283.80		-	-	-				
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	权益法	2,647,723.07	2,647,723.07	25,559.76		2,673,282.83	49	49				
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	1,569,540.64	4,198,400.00	7,539,417.61	32.8	32.8				
厦门优迈科医学仪器有限公司	权益法	5,010,000.00	-	4,950,639.06		4,950,639.06	33.4	33.4				
权益法小计		16,327,703.07	11,230,883.84	3,932,455.66	4,198,400.00	15,163,339.50						
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				
广州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	100	100				
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				
Daan Diagnostics Ltd.(达安诊断有限公司)	成本法	4,433,868.00	3,409,340.00	1,024,528.00		4,433,868.00	100	100				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州市达诚医疗技术有限公司	成本法	-	500,000.00	-500,000.00		-	50	50				
合肥达安医学检验所有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	-		4,000,000.00	50	50				
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				
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				
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				
杭州安杰思基因科技有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	-		6,000,000.00	60	60				
广州华生达救援生物技术股份有限公司	成本法	5,291,196.56		5,291,196.56		5,291,196.56	100	100				
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				
成本法小计		172,206,064.56	166,390,340.00	5,815,724.56		172,206,064.56						
<b>合计</b>		<b>188,533,767.63</b>	<b>177,621,223.84</b>	<b>9,748,180.22</b>	<b>4,198,400.00</b>	<b>187,369,404.06</b>						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	290,952,245.44	233,921,721.71
其他业务收入	1,357,774.80	300,000.00
营业成本	135,002,943.81	106,402,891.96

2、主营业务（分行业）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 生物医学工程技术行业	290,952,245.44	135,002,943.81	233,921,721.71	106,402,891.96
合 计	<b>290,952,245.44</b>	<b>135,002,943.81</b>	<b>233,921,721.71</b>	<b>106,402,891.96</b>

3、主营业务（分产品）

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
试剂类	234,061,611.20	89,146,782.77	191,359,954.07	71,766,049.37
仪器类	49,451,063.24	41,928,977.75	38,188,357.30	32,877,647.41
服务收入	5,041,453.00	2,007,726.33	2,550,543.13	317,136.62
其他	2,398,118.00	1,919,456.96	1,822,867.21	1,442,058.56
合 计	<b>290,952,245.44</b>	<b>135,002,943.81</b>	<b>233,921,721.71</b>	<b>106,402,891.96</b>

4、主营业务（分地区）

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区	127,217,694.63	58,248,079.09	85,931,959.51	38,454,670.20
华南以外地区	163,734,550.81	76,754,864.72	147,989,762.20	67,948,221.76
合 计	<b>290,952,245.44</b>	<b>135,002,943.81</b>	<b>233,921,721.71</b>	<b>106,402,891.96</b>

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

第一名	8,237,640.34	2.82
第二名	5,224,444.44	1.79
第三名	5,000,000.01	1.71
第四名	4,735,911.50	1.62
第五名	3,755,129.05	1.28
合 计	<b>26,953,125.34</b>	<b>9.22</b>

(五) 投资收益

1、投资收益明细

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,984,747.78	-4,253.25
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	509,239.28
合 计	<b>-2,984,747.78</b>	<b>504,986.03</b>

2、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原 因
广州华生达救援生物技术股份有限公司	-322,087.24	-459,321.06	联营企业净利润的变动
广州达元食品安全技术有限公司	0.00	507,067.83	联营企业净利润的变动
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	25,559.76	148,103.01	联营企业净利润的变动
广东达元食品安全技术有限公司	-2,628,859.36	-200,103.03	联营企业净利润的变动
厦门优迈科医学仪器有限公司	-59,360.94	0.00	联营企业净利润的变动
	-2,984,747.78	-4,253.25	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,069,889.19	50,603,503.98
加：资产减值准备	2,684,443.34	1,087,058.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,604,644.71	17,169,956.94
无形资产摊销	1,729,729.26	1,373,011.64
长期待摊费用摊销	1,439,457.77	687,840.26

项 目	本期金额	上期金额
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)	-38,972.15	-1,519,345.38
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	4,931,263.91	4,932,015.94
投资损失(收益以“-”号填列)	2,984,747.78	-504,986.03
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	263,758.35	-2,995,238.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,969,497.92	-16,923,974.73
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-62,298,474.45	-47,932,997.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	42,881,195.07	58,690,151.11
其 他	-17,061,016.06	-1,936,872.00
经营活动产生的现金流量净额	49,221,168.80	62,730,124.60
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	33,972,215.00	36,164,847.96
减：现金的期初余额	36,164,847.96	19,841,574.10
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,192,632.96	16,323,273.86

#### 十四、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
-----	------	----

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	247,521.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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）	26,811,225.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	945,463.11	
所得税影响额	-998,394.31	
少数股东权益影响额（税后）	-4,444,675.62	
合 计	<b>22,561,140.23</b>	

## （二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	15.00	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.03	0.13	0.13

(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

提示：（如两个期间的数据变动幅度达 30%以上，或占公司报表日资产总额 5%或报告期利润总额 10%以上的）

报表项目	期末余额(或 本期金额)	年初余额(或上 期金额)	变动比率	变动原因
应收票据	157,511.13	567,000.00	-72.22%	报告期减少了采用银行承兑汇票回款结算方式。
预付款项	29,410,966.37	43,793,393.78	-32.84%	报告期，广州临检在建工程竣工，工程款结算
应收利息		27,862.00	-100.00%	2011 年高新达安健康产业投资有限公司银行存款减少
存货	66,580,095.06	50,406,422.28	32.09%	2011 年年底购入 ABI 仪器作为 2012 年备货，其他仪器采购备货加大。
长期股权投资	70,416,995.93	38,850,510.23	81.25%	报告期较去年多了 3 家联营企业，广州爱健生物技术有限公司的投资成本 202 万元；南昌百特生物高新技术股份有限公司现金投入 1,526.49 万元，厦门优迈科医学仪器有限公司现金投资 501 万
在建工程	8,637,984.95	20,771,626.60	-58.41%	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已转入固定资产。
开发支出	22,596,869.17	11,552,187.62	95.61%	2011 年项目开发力度持续加大，研发投入增加
长期待摊费用	19,210,350.56	10,507,206.23	82.83%	高新达安健康产业投资有限公司扩点装修费用增加
预收款项	7,554,743.00	2,091,650.23	261.19%	公司预收科研技术开发款 290 万元，预收货款 230 万元
应付职工薪酬	8,456,006.83	6,169,341.68	37.06%	高新达安健康产业投资有限公司项目增加，相应人员增加，计提人员工资增加。

应付利息	175,264.98	114,312.50	53.32%	2011 年贷款利率上升
递延所得税负债	1,206,440.00	0.00	100.00%	2011 年达元及达信增资扩股形成的资本公积，计提递延所得税负债
其他应付款	57,003,814.42	31,634,596.15	80.19%	一是 2011 年与联营企业广州安必平医药科技有限公司往来增大，期末余额 10,192,126.48 元，二是报告期公司与东莞达信生物技术有限公司往来余额 9,700,000.00。
资本公积	24,090,639.15	47,684,119.15	-49.48%	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，减少了当期资本公积。
外币报表折算差额	-31,388.79	-66,950.38	-53.12%	人民币汇率上升
营业成本	204,336,493.24	152,876,580.54	33.66%	一是 2011 年收入增长，营业成本增长；二是高新达安健康产业投资有限公司业务毛利略有下降，成本上升
营业税金及附加	2,534,898.18	-1,143,854.08	-321.61%	2010 年广州达安临床检验中心报告期收到税务机关退回上年度多缴的营业税。
销售费用	90,966,677.57	68,479,485.57	32.84%	高新达安健康产业投资有限公司业务扩展，相应市场开拓费用增加
资产减值损失	3,971,135.11	2,344,134.95	69.41%	公司对部分业务周期长，回款不及时的客户进行个别全额计提
投资收益（损失以“-”号填列）	5,309,052.56	802,797.39	561.32%	广州市达安投资有限公司参股子公司广州安必平医药科技有限公司投资收益增加
少数股东损益	-758,269.21	1,855,039.87	-140.88%	控股子公司高新达安健康产业投资有限公司（少数股东 40%）本年亏损，导致少数股东损益减少

## 十五、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2012 年 3 月 27 日批准报出。

中山大学达安基因股份有限公司

二〇一二年三月二十七日

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- 二、载有会计师事务所盖章，中国注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本。
- 四、载有公司董事长签名的公司2011年年度报告文本。
- 五、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

中山大学达安基因股份有限公司

董事长：何蕴韶

2012年3月27日