

中山大学达安基因股份有限公司
(002030)
2012 年半年度报告



中国·广东·广州
2012年8月



目 录

| | |
|------------------------|-----|
| 重要提示..... | 3 |
| 第一节 公司基本情况..... | 4 |
| 第二节 主要会计数据和业务数据摘要..... | 6 |
| 第三节 股本变动及股东情况..... | 10 |
| 第四节 董事、监事和高级管理人员..... | 14 |
| 第五节 董事会报告..... | 23 |
| 第六节 重要事项..... | 35 |
| 第七节 财务会计报告..... | 56 |
| 第八节 备查文件目录..... | 209 |



重要提示

1、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。

2、所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

4、公司负责人何蕴韶、主管会计工作负责人杨恩林及会计机构负责人(会计主管人员)周艳声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。



第一节 公司基本情况

一、 公司信息

| | | | |
|-------------|---|-------|--|
| A 股代码 | 002030 | B 股代码 | |
| A 股简称 | 达安基因 | B 股简称 | |
| 上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的法定中文名称 | 中山大学达安基因股份有限公司 | | |
| 公司的法定中文名称缩写 | 达安基因 | | |
| 公司的法定英文名称 | DA AN GENE CO., LTD. OF SUN YAT-SEN UNIVERSITY | | |
| 公司的法定英文名称缩写 | DAJY | | |
| 公司法定代表人 | 何蕴韶 | | |
| 注册地址 | 广州市高新技术开发区科学城香山路 19 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 510665 | | |
| 办公地址 | 广州市高新技术开发区科学城香山路 19 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 510665 | | |
| 公司国际互联网网址 | http://www.daangene.com | | |
| 电子信箱 | web@daangene.com | | |

二、 联系人和联系方式

| | 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 | 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 | zhangbin@daangene.com | wangrong@daangene.com |



三、 信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|---|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《证券时报》 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站网址 | (http://www.cninfo.com.cn) |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |

第二节 主要会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

| 主要会计数据 | 报告期（1-6月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 （%） |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| 营业总收入（元） | 261,559,751.90 | 206,917,322.47 | 26.41% |
| 营业利润（元） | 39,955,833.35 | 26,522,740.80 | 50.65% |
| 利润总额（元） | 46,632,081.09 | 37,203,016.42 | 25.34% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 38,096,826.26 | 31,082,104.54 | 22.57% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元） | 17,721,671.52 | 22,848,069.85 | -22.44% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -18,670,824.66 | 23,042,325.99 | -181.03% |
| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度期末 增减（%） |
| 总资产（元） | 794,368,881.76 | 785,291,526.72 | 1.16% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 （元） | 540,093,155.08 | 490,915,944.84 | 10.02% |
| 股本（股） | 416,047,104.00 | 346,705,920.00 | 20.00% |

2、主要财务指标

| 主要财务指标 | 报告期（1-6月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减（%） |
|------------------|-----------|------|--------------------|
| 基本每股收益（元/股） | 0.09 | 0.07 | 28.57% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.09 | 0.07 | 28.57% |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 | 0.04 | 0.05 | -20.00% |



| | | | |
|--------------------------|--------|--------|--------------------|
| (元/股) | | | |
| 全面摊薄净资产收益率 (%) | 7.05% | 6.90% | 0.15% |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 7.47% | 7.12% | 0.35% |
| 扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%) | 3.28% | 5.07% | -1.79% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 3.48% | 5.23% | -1.75% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股) | -0.04 | 0.07 | -157.14% |
| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度同期末增减 (%) |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股) | 1.30 | 1.42 | -8.45% |
| 资产负债率 (%) | 24.46% | 29.44% | -4.98% |

二、扣除非经常性损益项目和金额

| 项目 | 金额 (元) | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 13,551.64 | -- |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | -- |
| 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 6,543,873.88 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |



| | | |
|---|---------------|----|
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 118,822.22 | -- |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 15,178,878.00 | -- |
| 少数股东权益影响额 | -393,630.90 | -- |
| 所得税影响额 | -1,086,340.10 | -- |
| 合计 | 20,375,154.74 | -- |

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损



益项目界定为经常性损益的项目的说明

| 项目 | 涉及金额（元） | 说明 |
|----------------------|---------------|--|
| 佛山达健实验设备有限公司股权转让投资收益 | 15,178,878.00 | 公司与自然人陆德昌、廖咏姬（二人为夫妻关系）于 2012 年 4 月 26 日签订股权转让协议，佛山达安医疗设备有限公司将持有佛山达健实验设备有限公司股权转让给自然人陆德昌、廖咏姬，交易总金额 2,049.35 万元，实现投资收益 1517.89 万元，本次股权转让的投资收益属于一次性利得，为非经常性损益。 |

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表

| | 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 | 14,610,662 | 4.21% | | 2,922,132 | | | 2,922,132 | 17,532,794 | 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 | 14,610,662 | 4.21% | | 2,922,132 | | | 2,922,132 | 17,532,794 | 4.21% |
| 二、无限售条件股份 | 322,095,258 | 95.79% | | 66,419,052 | | | 66,419,052 | 398,514,310 | 95.79% |
| 1、人民币普通股 | 322,095,258 | 95.79% | | 66,419,052 | | | 66,419,052 | 398,514,310 | 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 | 346,705,920 | 100% | | 69,341,184 | | | 69,341,184 | 416,047,104 | 100% |



| | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|----|-----|--|
| | | | | | | | 84 | 104 | |
|--|--|--|--|--|--|--|----|-----|--|

股本变动的批准情况

根据公司2011年年度股东大会决议，公司向截止2012年6月14日下午深圳证券交易所收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体股东每10股送红股2股；本次送股完成后，公司总股本由34,670.592万股增至41,604.7104万股。2011年度利润分配方案已于报告期内实施完毕。

股份变动的过户情况

2012年6月15日，公司2011年度权益分派方案实施完毕，公司总股本由346,705,920股增加至416,047,104股。

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响

公司原2012年第一季度基本每股收益为0.04元/股；股权变动后，第一季度基本每股收益为0.03元/股。

2、限售股份变动情况

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|------------|----------|-----------|------------|-------|--------|
| 何蕴韶 | 6,295,450 | 0 | 1,259,090 | 7,554,540 | 高管锁定股 | -- |
| 周新宇 | 3,489,869 | 0 | 697,974 | 4,187,843 | 高管锁定股 | -- |
| 程钢 | 4,824,230 | 0 | 964,846 | 5,789,076 | 高管锁定股 | -- |
| 何立新 | 1,113 | 0 | 222 | 1,335 | 高管锁定股 | -- |
| 合计 | 14,610,662 | 0 | 2,922,132 | 17,532,794 | -- | -- |

二、 股东和实际控制人情况

1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为56,648.00户。

2、前十名股东持股情况



| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
|------------------------|---------|---------|------------|-----------|---------|----|
| 股东名称（全称） | 股东性质 | 持股比例（%） | 持股总数 | 持有有限售条件股份 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 广东中大控股有限公司 | 国有法人 | 19.17% | 79,753,421 | - | - | - |
| 广州生物工程中心 | 国有法人 | 15% | 62,407,066 | - | - | - |
| 何蕴韶 | 境内自然人 | 2.42% | 10,072,720 | 7,554,540 | - | - |
| 程钢 | 境内自然人 | 1.86% | 7,718,769 | 5,789,076 | - | - |
| 红塔创新投资股份有限公司 | 国有法人 | 1.74% | 7,257,600 | - | - | - |
| 周新宇 | 境内自然人 | 1.34% | 5,583,791 | 4,187,843 | - | - |
| 赖福平 | 境内自然人 | 0.83% | 3,456,144 | - | - | - |
| 刘春玉 | 境内自然人 | 0.73% | 3,018,384 | - | - | - |
| 中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金 | 境内非国有法人 | 0.58% | 2,415,070 | - | - | - |
| 夏远香 | 境内自然人 | 0.25% | 1,031,000 | - | - | - |
| 股东情况的说明 | | 无 | | | | |

3、前十名无限售条件股东持股情况

| 股东名称 | 期末持有无限售条件股份的数量 | 股份种类及数量 | |
|------------------------|----------------|---------|---------------|
| | | 种类 | 数量 |
| 广东中大控股有限公司 | 79,753,421.00 | A股 | 79,753,421.00 |
| 广州生物工程中心 | 62,407,066.00 | A股 | 62,407,066.00 |
| 红塔创新投资股份有限公司 | 7,257,600.00 | A股 | 7,257,600.00 |
| 赖福平 | 3,456,144.00 | A股 | 3,456,144.00 |
| 刘春玉 | 3,018,384.00 | A股 | 3,018,384.00 |
| 何蕴韶 | 2,518,180.00 | A股 | 2,518,180.00 |
| 中国建设银行—中小企业板交易型开放式指数基金 | 2,415,070.00 | A股 | 2,415,070.00 |



| | | | |
|-----|--------------|-----|--------------|
| 程钢 | 1,929,693.00 | A 股 | 1,929,693.00 |
| 周新宇 | 1,395,948.00 | A 股 | 1,395,948.00 |
| 夏远香 | 1,031,000.00 | A 股 | 1,031,000.00 |

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

(1) 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、周新宇六位股东是公司发起人，属于一致行动人。

(2) 公司未知其他无限售条件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。

4、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

| | |
|---------|------|
| 实际控制人名称 | 中山大学 |
| 实际控制人类别 | 其他 |

情况说明：

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：广州市越秀区中山二路74号中山大学（北校区）6号

注册资本：壹亿元

营业执照注册号：4401011110460

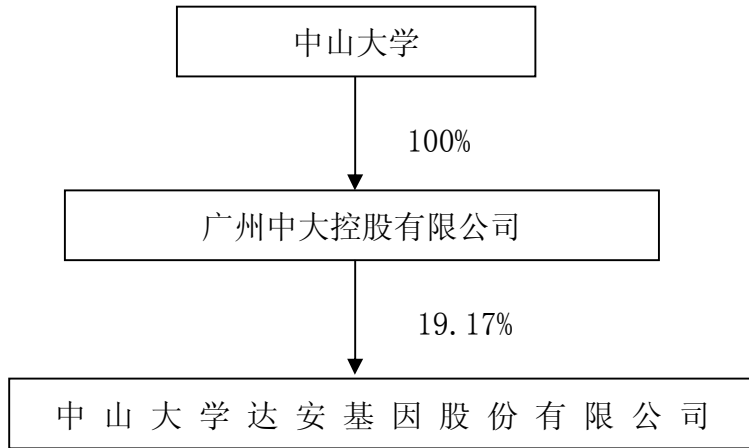
法定代表人：魏明海

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



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

| 法人股东名称 | 法定代表人 | 成立日期 | 主要经营业务或管理活动 | 注册资本 (万元) | 币种 |
|----------|-------|-------------|---|--------------|-----|
| 广州生物工程中心 | 吴翠玲 | 1990年07月13日 | 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。 | 8,394.2 | 人民币 |
| 情况说明 | 无 | | | | |

第四节 董事、监事和高级管理人员



一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 其中：持有限制性股票数量（股） | 期末持有股票期权数量（股） | 变动原因 | 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 | 59.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | 8,393,933 | 1,678,787 | | 10,072,720 | | | 2011年度分红派息 | 否 |
| 吴翠玲 | 董事 | 女 | 51.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 是 |
| 谷晓丰 | 董事 | 男 | 51.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 是 |
| 孙晓 | 董事 | 男 | 50.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 是 |
| 周新宇 | 董事；总经理 | 男 | 44.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | 4,653,159 | 930,632 | | 5,583,791 | | | 2011年度分红派息 | 否 |



| | | | | | | | | | | | | | |
|-----|----------|---|-------|-------------|-------------|-----------|-----------|--|-----------|--|--|----------------|---|
| 程 钢 | 董事; 副总经理 | 男 | 42.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | 6,432,307 | 1,286,462 | | 7,718,769 | | | 2011年度 分红派息 | 否 |
| 王小宁 | 独立董事 | 男 | 54.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 否 |
| 刘国常 | 独立董事 | 男 | 49.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 否 |
| 裴端卿 | 独立董事 | 男 | 47.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 否 |
| 陆 纓 | 监事 | 女 | 49.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 是 |
| 黄立强 | 监事 | 男 | 45.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 是 |
| 常晓宁 | 监事 | 男 | 47.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 是 |
| 许 擎 | 监事 | 男 | 35.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 否 |



| | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--------------------|----|-------|-------------|-------------|------------|-----------|--|------------|--|--|----------------|----|
| 黄立英 | 监事 | 女 | 47.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 否 |
| 李 虎 | 监事 | 男 | 39.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 否 |
| 何立新 | 监事 | 男 | 45.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | 1,484 | 296 | | 1,780 | | | 2011年度 分红派息 | 否 |
| 张 斌 | 副总经理; 董事会秘 书 | 男 | 45.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 否 |
| 李 明 | 副总经理; 研发总监 | 男 | 53.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 否 |
| 杨恩林 | 副总经理; 财务总监 | 男 | 46.00 | 2010年04月21日 | 2013年04月20日 | | | | | | | | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | 19,480,883 | 3,896,177 | | 23,377,060 | | | -- | -- |



二、任职情况

1、在股东单位任职情况

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|--------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 吴翠玲 | 广州生物工程中心 | 主任、法定代表人 | 2001 年 04 月 01 日 | 至今 | 是 |
| 孙晓 | 红塔创新投资股份有限公司 | 总裁 | 2001 年 03 月 01 日 | 至今 | 是 |
| 谷晓丰 | 广州中大控股有限公司 | 总经理 | 2011 年 04 月 01 日 | 至今 | 是 |
| 常晓宁 | 广州中大控股有限公司 | 副总经理 | 2008 年 12 月 01 日 | 至今 | 是 |
| 黄立强 | 广州生物工程中心 | 副主任 | 2007 年 07 月 01 日 | 至今 | 是 |
| 陆纓 | 中山大学房地产管理处 | 处长 | 2008 年 03 月 18 日 | 至今 | 是 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无 | | | | |

2、在其他单位任职情况

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-----------------|------------|------------------|--------|---------------|
| 何蕴韶 | 广州市达瑞抗体工程技术有限公司 | 董事 | 2003 年 8 月 11 日 | 至今 | 否 |
| | 广州达泰生物工程技术有限公司 | 董事长 | 2004 年 10 月 25 日 | 至今 | 否 |
| | 高新达安健康产业投资有限公司 | 董事长 | 2008 年 5 月 28 日 | 至今 | 否 |
| | 佛山达安医疗设备有限公司 | 董事 | 2007 年 1 月 26 日 | 至今 | 否 |
| | 佛山达浩生物信息技术有限公司 | 董事 | 2008 年 12 月 3 日 | 至今 | 否 |
| | 佛山达迈生物技术有限公司 | 董事 | 2008 年 12 月 2 日 | 至今 | 否 |
| | 广州市达安投资有限公司 | 董事 | 2009 年 5 月 6 日 | 至今 | 否 |



| | | | | | |
|-----|-------------------|-----|-----------------|----|---|
| 周新宇 | 高新达安健康产业投资有限公司 | 董事 | 2008 年 5 月 28 日 | 至今 | 否 |
| | 广州华生达救援生物技术有限公司 | 董事长 | 2008 年 8 月 26 日 | 至今 | 否 |
| | 广东达元食品药品安全技术有限公司 | 董事 | 2008 年 9 月 2 日 | 至今 | 否 |
| | 广州达元食品安全技术有限公司 | 董事 | - | 至今 | 否 |
| | 东莞市康安生物技术开发有限公司 | 监事 | 2009 年 9 月 4 日 | 至今 | 否 |
| | 广州安必平医药科技有限公司 | 董事 | 2012 年 4 月 20 日 | 至今 | 否 |
| | 广州立菲达安诊断产品技术有限公司 | 董事 | 2012 年 5 月 30 日 | 至今 | 否 |
| 程 钢 | 高新达安健康产业投资有限公司 | 监事 | 2008 年 5 月 28 日 | 至今 | 否 |
| | 广州华生达救援生物技术有限公司 | 董事 | 2008 年 8 月 26 日 | 至今 | 否 |
| | 广东达元食品药品安全技术有限公司 | 董事 | 2008 年 9 月 2 日 | 至今 | 否 |
| | 广州合安生物技术有限公司 | 董事长 | 2009 年 9 月 15 日 | 至今 | 否 |
| | 武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司 | 董事 | 2008 年 6 月 3 日 | 至今 | 否 |
| | 东莞市康安生物技术开发有限公司 | 董事长 | 2009 年 9 月 4 日 | 至今 | 否 |
| | 广州安必平医药科技有限公司 | 监事 | 2012 年 4 月 20 日 | 至今 | 否 |
| | 广州达信生物技术有限公司 | 董事 | 2010 年 5 月 21 日 | 至今 | 否 |
| | 东莞达信生物技术有限公司 | 董事 | 2011 年 2 月 25 日 | 至今 | 否 |
| | 四川亿明药业股份有限公司 | 董事 | 2012 年 3 月 13 日 | 至今 | 否 |
| | 广州爱健生物技术有限公司 | 董事 | 2011 年 7 月 7 日 | 至今 | 否 |
| | 杭州安杰思医学科技有限公司 | 董事 | 2010 年 12 月 6 日 | 至今 | 否 |
| | 厦门优迈科医学仪器有限公司 | 董事 | 2011 年 9 月 27 日 | 至今 | 否 |
| | 广州立菲达安诊断产品技术有限公 | 董事 | - | - | - |



| | | | | | |
|----------|------------------|-------------|------------|----------|---|
| | 司 | | | | |
| | 广州市达安投资有限公司 | 总经理 | 2009年5月6日 | 至今 | 否 |
| 王小宁 | 华南理工大学 | 生物科学与工程学院院长 | - | 至今 | 是 |
| 刘国常 | 广东威创视讯科技股份有限公司 | 独立董事 | 2007年11月 | 2013年11月 | 是 |
| | 广东广州日报传媒股份有限公司 | 独立董事 | 2010年6月 | 2013年6月 | 是 |
| | 暨南大学 | 会计学系教授 | 1995年3月1日 | 至今 | 是 |
| 裴端卿 | 中科院广州生物医药与健康研究院 | 院长 | 2008年8月 | 至今 | 是 |
| 陆纓 | 中山大学审计处 | 处长 | 2012年6月14日 | 至今 | 是 |
| | 中山大学后勤集团 | 董事 | 2011年 | 至今 | 否 |
| | 广州中山医医药有限公司 | 董事 | 2010年10月 | 至今 | 否 |
| 谷晓丰 | 广州中山医医药有限公司 | 董事 | 2010年10月 | 至今 | 否 |
| 孙晓 | 烟台冰轮股份有限公司 | 董事 | 2010年6月 | 至今 | 否 |
| | 青岛华仁药业股份有限公司 | 董事 | 2010年6月 | 至今 | 否 |
| | 武汉立德测量技术股份有限公司 | 董事 | 2010年6月 | 至今 | 否 |
| 吴翠玲 | 广州复能基因有限公司 | 董事长 | 2001年10月 | 至今 | 否 |
| | 广州万孚生物技术有限公司 | 监事会主席 | 2012年3月 | 至今 | 否 |
| | 广州暨南生物医药中试基地有限公司 | 副董事长 | 2002年 | 至今 | 否 |
| 在其他单位任职情 | 无 | | | | |



| | |
|------|--|
| 况的说明 | |
|------|--|

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|-----------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 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。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 报告期内，在公司任职的董事、监事和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。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司董事、监事、高级管理人员上半年薪酬数额按各自考核结果和薪酬发放制度的规定时间进行发放。 |

四、公司员工情况

| | |
|-----------------|--------|
| 在职员工的人数 | 591 |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 0 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数 |
| 生产人员 | 40 |
| 销售人员 | 340 |
| 技术人员 | 117 |
| 财务人员 | 16 |
| 行政人员 | 78 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量（人） |



| | |
|-------|-----|
| 高中及以下 | 94 |
| 大专 | 242 |
| 本科 | 198 |
| 硕士 | 45 |
| 博士 | 12 |

公司员工情况说明

1、公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》及其他有关劳动法律、法规的规定，劳动用工试行合同制，员工一经聘用即签订劳动合同，并报地方劳动合同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，公司不存在需承担费用的离退休职工。

2、截止2012年6月30日，公司员工总数为591人，生产人员占员工总数比例约为6.77%，销售人员占员工总数比例约为57.53%，技术人员占员工总数比例约为19.80%，财务人员占员工总数比例为2.7%，行政人员占员工总数比例为13.19%。本科及以上学历（包括本科、硕士及博士人员）占员工总数比例约为43.15%，大专学历占员工总数比例为40.95%，高中以下占员工总数比例约为15.9%。



第五节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

2012年上半年，遵照董事会提出的经营目标，在公司经营班子和全体员工的共同努力下，公司生产经营状况及财务状况良好，公司业绩实现了持续、稳步的增长，实现营业总收入261,559,751.90元，较上年同期增长了26.41%；实现营业利润39,955,833.35元，较上年同期增长了50.65%，实现归属于母公司所有者的净利润38,096,826.26元，较上年同期增长了22.57%。

在市场营销方面，基于专业化和规模化的要求，公司不断提高市场营销体系的运作效率，强化营销团队的执行力，通过深化绩效考核及激励机制，有效拓展了技术和产品的应用领域和新兴市场，从而保持了产品的盈利能力，使得销售额稳步增长，同时营销费用得到有效控制。报告期内，在保持核酸诊断试剂市场（PCR产品）稳定增长的情况下，仪器产品线、病理产品线、TRF产品线、免疫产品线以及公共产品线的销售额获得了较快的增长。同时，报告期内，独立实验室的市场发展继续呈现出稳步增长的趋势。

在产品研发方面，公司继续加大新型技术平台的投入和新产品的开发，夯实没有围墙的研究院的建设。报告期内，公司共获得7项（首次）国家食品药品监督管理局颁发的医疗器械注册证：《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）》，《人类免疫缺陷病毒1型（HIV-1）核酸定量检测试剂盒（PCR-荧光探针法）》，《乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂盒（PCR-荧光探针法）》，《膀胱癌细胞染色体及基因异常检测试剂盒（荧光原位杂交法）》，《HER-2/neu基因检测试剂盒（荧光原位杂交法）》，《丙型肝炎病毒核酸定量检测试剂盒（PCR-荧光探针法）》，《丙型肝炎病毒基因分型检测试剂盒（PCR-反向点杂交法）》。同时，本公司下属子公司中山生物工程有限公司获得4项（首次）国家食品药品监督管理局颁发的医疗器械注册证：《恶性虐快速检测试剂（免疫层析法）》，《EB病毒衣壳抗原（VCA）IgA抗体检测试剂盒（酶联免疫法）》，《EB病毒核抗原1（NA1）IgA抗体检测试剂盒（酶联免疫法）》，《EB病毒Zta蛋白IgA抗体检测试剂盒（酶联免疫法）》。

报告期内，公司荣获广东省质量技术监督局授予标准化良好行为证书，同时广东证监局确定我司2012年分类评价结果的评价类别为A类。



2、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

单位：万元

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册 资本 | 本企业持股 比例(%) | 期末资产 总额 | 期末净资产总 额 | 2012 年中 期净利润 | 净利润同比 变动 | 对合并利润 的影响 |
|-----------------------------|------------|-----|---------------------|--------------|----------------|------------|-------------|-----------------|-------------|--------------|
| 1、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 | 53% | 5,428.29 | 2,594.32 | 826.36 | 484.48% | 21.69% |
| 2、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 | 95% | 1,012.54 | 226.88 | -63.18 | -9.92% | -1.66% |
| 3、广州华生达救援 生物技术股份有限 公司 | 有限责任 公司 | 广州市 | 生物技术研 发咨询及销 售 | 500.00 | 100% | 460.86 | 460.10 | -0.31 | - | - |
| 4、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 | 100% | 6,576.79 | 2798.11 | -1458.13 | -571.80% | -38.27% |
| 5、西藏达安生物科 技有限公司 | 有限责任 公司 | 拉萨市 | 生物制药 | 50 | 100% | 50.00 | 49.96 | -0.04 | - | - |
| 6、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 | 100% | 4,359.25 | 2301.05 | 1423.22 | 1369.07% | 37.36% |



| | | | | | | | | | | |
|-------------------|--------|-----|--------|-----------|------|-----------|----------|---------|----------|--------|
| 7、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 | 100% | 589.49 | 589.49 | -5.59 | -16.79% | -0.15% |
| 8、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 | 100% | 821.53 | 793.63 | -7.16 | -12.28% | -0.19% |
| 9、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 | 100% | 606.50 | 589.48 | -5.57 | -16.41% | -0.15% |
| 10、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 | 100% | 686.50 | 670.28 | 9.08 | 1880.95% | 0.24% |
| 11、佛山达维易修医疗设备有限公司 | 有限责任公司 | 佛山市 | 医疗仪器维修 | 100.00 | 100% | 100.20 | 100.15 | 0.15 | | |
| 12、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 | 60% | 13,435.93 | 11923.31 | -13.84 | -680.78% | -0.36% |
| 13、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 | 60% | 8,718.33 | 2834.01 | -74.34 | -165.31% | -1.95% |
| 14、上海达安医学检测中心有限公司 | 有限责任公司 | 上海市 | 临床检验 | 5,000.00 | 60% | 6,892.94 | 3715.43 | -280.71 | -28.61% | -7.37% |
| 15、成都高新达安 | 有限责任公司 | 成都市 | 临床检验 | 2,000.00 | 60% | 2,835.33 | 1870.57 | -12.94 | -17.68% | -0.34% |



| | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------|-----|------|----------|--------|----------|--------|--------|------------|--------|
| 临检医院有限公司 | 公司 | | | 00 | | | | | | |
| 16、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 | 60% | 1,216.02 | 860.79 | -35.95 | 54.65% | -0.94% |
| 17、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 | 80% | 903.43 | 463.31 | -50.51 | 65.30% | -1.33% |
| 18、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 | 60% | 430.76 | 104.32 | -22.77 | 13.94% | -0.60% |
| 19、济南达安健康管理服务有限公司 | 有限责任公司 | 济南市 | 临床检验 | 510 | 60% | 510.30 | 510.30 | 0.30 | | 0.01% |
| 20、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 | 2,000.00 | 60% | 698.98 | 279.62 | -14.69 | 52.65% | -0.39% |
| 21、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 | 60% | 98.83 | 98.83 | -0.01 | 91.62% | |
| 22、广州达安妙医 | 有限责任 | 广州市 | 生物制药 | 100.00 | 51.67% | 401.79 | 348.47 | -3.43 | -20834.16% | -0.09% |



| | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--------|-----|--------|------------|--------|----------|----------|---------|---------|--------|
| 斋生物科技有限公司 | 公司 | | | | | | | | | |
| 23、广州达安妙医斋门诊有限公司 | 有限责任公司 | 广州市 | 医学检验 | 60.00 | 51.67% | 201.60 | -5.30 | -54.48 | | -1.43% |
| 24、中山生物工程有限公司 | 有限责任公司 | 中山市 | 生物制药 | 1,300.00 | 100% | 4,720.89 | 4,218.85 | 29.67 | 47.86% | 0.78% |
| 25、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 | 100% | 341.70 | 326.05 | -82.27 | -74.16% | -2.16% |
| 26、杭州安杰思医学科技有限公司 | 内资企业 | 杭州市 | 生物医药 | 1333.33 | 45.00% | 1,869.35 | 972.63 | -165.32 | -17.15% | -1.95% |
| 27、广州立菲达安诊断产品技术有限公司 | 内资企业 | 广州市 | 生物技术 | 3,502.60 | 42.50% | 700.52 | 700.52 | 0.00 | | |
| 28、广东达元食品安全技术有限公司 | 内资企业 | 广州市 | 食品安全技术 | 1,000.00 | 32.80% | 5,107.46 | 3,578.94 | 304.09 | 125.25% | 2.62% |
| 29、武汉马应龙达 | 内资企业 | 武汉市 | 基因诊断 | 500.00 | 49.00% | 555.72 | 532.18 | -3.22 | -73.17% | -0.04% |



| | | | | | | | | | | |
|----------------------------|------|-----|-------------------------|--------------|--------|---------------|-----------|---------|----------|--------|
| 安基因诊断技术有 限公司 | | | | | | | | | | |
| 30、广州合安生物 技术有限公司 | 内资企业 | 广州市 | 疫苗、诊断 试剂的研发 | 1,000. 00 | 33.33% | 232.00 | 230.00 | -23.00 | -259.94% | -0.20% |
| 31、广州达信生物 技术有限公司 | 内资企业 | 广州市 | 生物技术 | 1,400. 00 | 19.41% | 4,003.00 | 3,993.00 | -112.00 | -8.23% | -0.57% |
| 32、广州爱健生物 技术有限公司 | 内资企业 | 广州市 | 生物技术 | 1,000. 00 | 20.00% | 754 | 203.00 | -214.00 | -110.69% | -1.12% |
| 33、广州安必平医 药科技有限公司 | 内资企业 | 广州市 | 生物医药 | 1,000. 00 | 24.98% | 17,419.0 9 | 15,817.95 | 1280.45 | 16.76% | 8.40% |
| 34、东莞市康安生 物技术开发有限公 司 | 内资企业 | 东莞市 | 生物技术 | 1,000. 00 | 35.00% | 629.00 | 629.00 | -29.00 | | -0.27% |
| 35、厦门优迈科医 学仪器有限公司 | 内资企业 | 厦门市 | 体外诊断产 品的开发、 生产和销售 | 1,500. 00 | 33.40% | 1,427.18 | 1396.04 | -86.19 | | -0.76% |



3、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1、需要继续改善产品线销售结构中的均衡问题

报告期内，公司在产品销售结构中的 PCR 产品线呈现稳步增长，仪器产品线、病理产品线、TRF 产品线、免疫产品线和公卫产品线取得较快增长，血筛产品线、科研产品线的业务发展较为缓慢。

为促使产品线均衡发展，公司经营层将坚定多品牌并行发展战略，继续摸索产品线推广模式，实施适宜的专业化产品市场经营策略，促进各产品线的均衡发展，从而持续提高整个公司的业务规模和盈利能力。

2、需要加强对应收账款的回收和管理

报告期内，公司的产品销售规模、盈利水平完成了既定的工作目标，但应收账款数额也显现出同比增长。由于新兴市场和应用领域的业务扩张，以及市场经营环境的不确定性增加，随着销售收入的增长，公司的应收账款数额也呈现一定程度的增加，但从账龄上看，基本都处在公司设置的风险控制水平内。

为保证公司持续健康的发展，从而完成全年的经营目标，公司经营层已经展开全面的应收账款管理改善工作，要求市场营销中心在继续保持良好产品销售水平的基础上，严格执行应收账款管理制度，提高合同管理水平，加强对应收账款回收力度，从而保持公司的经营效率和提高应对经营风险的能力。

4、2012 年下半年度工作展望

2012年下半年，公司将贯彻年初制定的年度经营计划，继续加大新型技术平台的建设和新产品的开发力度，积极推进全国性网络化多层次业务平台的搭建，实施多品牌并行发展战略，促进公司业务规模和经营效率的持续提高，从而保证2012年度经营目标的完成。具体举措如下：

1、积极响应国家新兴产业发展战略，充分适应医改的客观需要，继续加大自主创新力度，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。

公司所在领域属于生物医药行业，属于国家战略性新兴产业。报告期内，2012年1月，科技部颁布《医疗器械科技“十二五”规划》，着眼于满足基层需要，鼓励创新，本着预防疾病、节约医疗成本，重点支持发展基层卫生体系建设急需的普及型先进实用产品以及临床诊疗产品。同时，2012年5月发改委、卫生部、国家中医药管理局等联合颁布《全国医疗服务价格项目规范（2012年版）》，继续深化医疗体制的改革。行业的发展和政策的驱动，中国诊断市场保持了不断扩容的态势。

下半年公司将围绕高水平满足客户需求的理念，以不断开发新技术、新产品为方向，加强关键技术平台和配套设施建设，推动关键技术应用到主导产品的速度和广度，同时加大产品的优化和新产品转生



产力度，为实现公司的年度经营目标夯实技术储备及产品基础。

2、继续保持医学独立实验室良好的发展势头，合理布局，不断提高经营规模，持续提高经营质量。

在下半年，达安健康将继续推进医学检测服务业务全国性网络化的战略布局，继续提高已经建立实验室的经营规模和业务水平，立足于发展速度和不断提高效率并举，从而完成 2012 年的经营工作目标。

3、继续夯实具有达安特色的营销体系，推进多品牌并行发展战略，进一步完善销售模式和政策体系，构建起全国性网络化多层次业务平台，从而不断提高公司的专业化市场发展水平和经营规模。

下半年公司将继续深化客户导向的经营理念，以新技术、新产品的市场推广为手段，坚持为客户创造价值的策略，不断提升服务水平，以服务助产品增值，以产品带动服务成长，从而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。同时，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应用领域，不断延伸公司各项产品和服务的市场范围，推动业务规模 and 专业化水平的发展。

4、继续推进海外市场的发展。

根据市场发展的具体情况，下半年公司将继续拓展海外渠道，不断扩大达安的国际知名度，加强产品的国际化标准的推广工作，从而不断提高海外业务规模，使海外销售逐渐成为达安新的业务增长点。

二、公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 生物制品业 | 261,559,751.90 | 104,826,895.31 | 59.92% | 26.41% | 15.76% | 3.68% |
| 分产品 | | | | | | |
| 试剂 | 150,177,875.78 | 47,032,944.62 | 68.68% | 21.32% | 8.92% | 3.57% |
| 仪器 | 25,466,080.72 | 17,795,887.07 | 30.12% | 30.82% | 19.93% | 6.35% |



| | | | | | | |
|----|----------------|----------------|--------|---------|---------|--------|
| 服务 | 83,911,916.58 | 39,187,601.01 | 53.30% | 33.59% | 21.65% | 4.58% |
| 其他 | 2,003,878.82 | 810,462.61 | 59.56% | 135.03% | 152.67% | -2.82% |
| 合计 | 261,559,751.90 | 104,826,895.31 | - | - | - | - |

主营业务分行业和分产品情况的说明

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，主营试剂与仪器持续稳定增长，实现营业收入 261,559,751.90 元，比上年同期增长 26.41%；高新达安健康产业投资有限公司下属子公司服务收入增长较快。

2、主营业务分地区情况

单位：元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年同期增减（%） |
|--------|----------------|----------------|
| 华南区 | 108,393,873.48 | 19.92% |
| 华南以外地区 | 153,165,878.42 | 31.44% |

三、公司投资情况

1、重大非募集资金投资项目情况

单位：万元

| 项目名称 | 首次公告披露日期 | 项目金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|------------------|------------|----------|----------------------------------|--------|
| 立菲达安诊断产品(广州)有限公司 | 2012年1月14日 | 1,488.61 | 2012年5月公司以现金出资人民币297.72万元，完成首次注资 | 0.00 |
| 济南达安健康管理服务有限公司 | 否 | 510.00 | 2012年5月完成注资 | 0.30 |
| 合计 | | 1,998.61 | -- | -- |
| 重大非募集资金投资项目情况说明 | | | | |



(1) 关于成立立菲达安诊断产品（广州）有限公司的情况

中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 1 月 13 日召开第四届董事会 2012 年第一次临时会议，会议以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权的表决结果通过了《关于成立分子诊断技术合资企业的议案》。公司拟与 Life Technologies 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%。2012 年 5 月，公司以现金出资人民币 2,977,210.00 元，完成首次注资。

(2) 设立济南达安健康管理服务有限公司

公司下属子公司高新达安健康产业投资有限公司于 2012 年 05 月 21 日召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过《关于设立济南达安健康管理服务有限公司的议案》。公司的经营范围为健康项目开发，健康档案管理，健康信息咨询。注册资本为人民币 510 万元，其中：高新达安持股 80.40%，南昌临检持股 19.60%，已于 2012 年 5 月 24 日由股东高新达安健康产业投资有限公司和南昌高新达安临床检验所有有限公司以货币资金出资，一次缴足。

四、对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|---|---------|
| 2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度 | 10% | 至 | 30% |
| 2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元） | 5446.13 | 至 | 6436.33 |
| 2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元） | 49,510,266.14 | | |
| 业绩变动的的原因说明 | 公司经营业绩持续稳步增长 | | |



五、公司现金分红政策的制定及执行情况

一、根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号），公司于2012年6月5日召开的2012年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈中山大学达安基因股份有限公司未来三年股东回报规划〉（2012-2014）的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》。新修订的公司章程对利润分配方式、现金分红的具体条件和比例、分配原则等政策予以明确。

1、利润分配政策具体如下：

（1）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定；公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

（2）公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利，且每年分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的40%。公司董事会可以根据公司的经营状况提议公司进行中期分配。

（3）公司利润分配政策的制定或修改由董事会向股东大会提出，公司管理层、董事会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划提出合理的分红建议和预案。公司利润分配政策的制定和修改提交股东大会审议时，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。对于报告期盈利但未提出利润分配预案的，公司董事会应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。

2、制定未来三年股东回报规划。公司董事会综合考虑企业盈利能力、经营发展规划、股东回报、社会资金成本及外部融资环境等因素，制定了《公司未来三年股东回报规划（2012-2014年）》，具体规划情况如下：

（1）公司可以采取现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利。公司董事会可以根据公司的资金需求状况提议公司进行中期分配。

（2）公司依据《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的规定，足额提取法定公积金、任意公积金以后，每年以现金方式、股票方式或者现金与股票相结合的方式分配股利，每年分配的利润不低于当年实现的可供分配利润的40%。

（3）公司在每个会计年度结束后，由公司董事会提出分红议案，并提交股东大会进行表决。公司通过多种渠道接受所有股东（特别是中小股东）、独立董事和监事对公司分红的建议和监督。

二、公司最近三年现金分红情况



单位：元

| 分红年份 | 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 |
|-------|--------------|------------------------|----------------------------|
| 2011年 | 8,320,942.06 | 68,010,526.33 | 12.23% |
| 2010年 | 3,467,059.20 | 56,452,728.43 | 6.14% |
| 2009年 | 6,019,199.98 | 47,356,356.56 | 12.71% |

公司长期积极回报投资者，并且均于股东大会后两个月内实施完成，符合有关法律法规及《公司章程》中的规定。

六、内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

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也进行分阶段登记，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。



第六节 重要事项

一、公司治理的情况

1、公司治理概况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作》等法律法规的要求，规章运作，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司治理及内部控制的各项规章制度。报告期内，结合公司的实际情况及监管部门的最新要求，及时对规章制度进行修订和完善。公司整体运作规范，实际情况基本符合中国证监会发布有关上市公司治理的规范性文件。

2、报告期内董事会的会议情况

报告期内，董事会严格按照中国证监会、广东证监局、深圳证券交易所的要求，围绕2012年度经营计划，董事会进行了一系列决策。公司共召开四次董事会会议，具体情况如下：

1、2012年1月13日，在公司会议室以通讯的方式召开了公司第四届董事会第一次临时会议，审议通过了如下议案：

- 《关于转让广州华生达救援生物技术有限公司股权的议案》；
- 《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》；
- 《关于成立分子诊断技术合资企业的议案》；
- 《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》；
- 《关于高新达安转让六安市达安医学检验中心股权的议案》；
- 《关于向中信银行股份有限公司广州分行申请10,000万元综合授信额度贷款的议案》；
- 《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》。

2、2012年3月27日，在公司会议室现场召开公司第四届董事会第四次会议，审议通过了如下议案：

- 《2011年度总经理工作报告》；
- 《2011年度董事会工作报告》；
- 《2011年度财务决算预案》；
- 《2011年度利润分配预案》；
- 《2011年度报告》及其摘要；



《关于续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2012年度审计机构的预案》；

《董事会关于2011年度内部控制的自我评价报告》；

《关于2012年度日常关联交易预计的预案》；

《2012年财务预算预案》；

《中山大学达安基因股份有限公司子公司管理制度》；

《关于召开2011年度股东大会的议案》。

3、2012年4月25日，在公司会议室以通讯的方式召开了公司第四届董事会第二次临时会议，审议通过了如下议案：

《公司2012年第一季度报告》；

《关于向招商银行股份有限公司广州越秀支行申请2000万元贸易融资授信额度贷款的议案》。

4、2012年5月14日，在公司会议室以通讯的方式召开了公司第四届董事会第三次临时会议，审议通过了如下议案：

《关于对控股和参股子公司提供财务资助事项的预案》；

《对外提供财务资助管理制度》；

《关于〈中山大学达安基因股份有限公司未来三年股东回报规划〉(2012-2014年)的预案》；

《修改〈公司章程〉的预案》；

《董事会秘书工作制度》；

《关于召开2012年第一次临时股东大会的议案》。

3、董事出席董事会议的情况

| 报告期内董事会议召开次数 | | 4次 | | | | | |
|--------------|---------|-------|--------|-------------|--------|------|---------------|
| 董事姓名 | 具体职务 | 应出席次数 | 亲自出席次数 | 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 | 4 | 1 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 周新宇 | 董事、总经理 | 4 | 1 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 程 钢 | 董事、副总经理 | 4 | 1 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 吴翠玲 | 副董事长 | 4 | 1 | 3 | 0 | 0 | 否 |



| | | | | | | | |
|-----|------|---|---|---|---|---|---|
| 谷晓丰 | 董事 | 4 | 1 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 孙 晓 | 董事 | 4 | 1 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 刘国常 | 独立董事 | 4 | 1 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 王小宁 | 独立董事 | 4 | 1 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 裴端卿 | 独立董事 | 4 | 1 | 3 | 0 | 0 | 否 |

报告期内，公司各位董事均能够按照《公司法》等法律及《公司章程》等规范性文件的要求，忠实勤勉的履行义务，参加董事会会议，审议各项议案，参与公司经营决策管理，确保董事会决议客观、公正，维护股东尤其是中小股东利益。

4、独立机制

公司按照《公司法》和公司《章程》要求，在业务、资产、人员、机构、财务等方面做到与控股股东分开，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。

5、信息披露管理

公司按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及其他有关法律法规及规范性文件规定，增加公司运作的公开性和透明度。不存在因信息披露问题被交易所实施批评、谴责等惩戒措施。报告期内，公司不存在向控股股东、实际控制人提供未公开信息等治理非规范情况。

6、公司投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《投资者关系管理制度》的要求，认真做好投资者关系管理工作，以促进与投资者之间建立良好的关系和互动机制，提升公司诚信形象。公司董事会秘书张斌先生是投资者关系管理工作的负责人，公司证券部负责投资者关系管理工作的日常事务。公司通过指定信息披露报纸和网站，准确及时地披露了公司应披露的信息，及时回复投资者关系电话、电子邮件等，尽可能解答投资者对公司生产经营、发展方向等方面存在的问题，同时听取投资者意见和建议，及时向董事会反馈相关信息。

二、以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发



行新股方案的执行情况

1、公司 2011 年度分红派息方案：

以公司现有总股本346,705,920 股为基数，向全体股东每10股送红股2股，派0.24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0.016元）。合计送股69,341,184 股，合计派发现金红利8,320,942.06 元（含税）。送股后，总股本由346,705,920股增加至 416,047,104股。

2011年度利润分配方案已于2012年6月15日实施完毕。

三、资产交易事项

1、出售资产情况

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 交易价格 (万元) | 本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元) | 出售产生的损益(万元) | 是否为关联交易 | 资产出售定价原则 | 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 | 资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%) | 与交易对方的关联关系(适用关联交易情形) | 首次临时公告披露日期 |
|--------------|-----------------|------------|--------------|----------------------------|-------------|---------|-------------|-----------------|-----------------|----------------------------|----------------------|------------|
| 合肥康丽药业有限责任公司 | 六安市达安医学检验中心有限公司 | 2012年4月19日 | 628.17 | - | -11.20 | 否 | 参照净资产评估价值交易 | 是 | 是 | -2.4% | 不适用 | 2012年1月14日 |
| 自然人：陆德昌、廖咏姬 | 佛山达健实验设备有限公司 | 2012年4月26日 | 2,049.35 | -3.75 | 1517.89 | 否 | 参照净资产评估价值交易 | 是 | 是 | 32.55% | 不适用 | 2012年1月14日 |



出售资产情况说明：

以上所涉事项不会对公司业务连续性，稳定性造成影响。

(1)、中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 1 月 13 日召开第四届董事会 2012 年第一次临时会议,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%的股权共 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, 高新达安已与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。公司于 2012 年 4 月完成股权转让。

(2)、中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 1 月 13 日召开第四届董事会 2012 年第一次临时会议,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》, 授权交易金额 2300 万以内。公司与自然人陆德昌(陆德昌 身份证号: 4406221969****6012), 廖咏姬(廖咏姬 身份证号: 4406011969****1521)于 2012 年 4 月 26 日签订股权转让协议, 佛山达安医疗设备有限公司将持有的佛山达健实验设备有限公司的股权转让给自然人陆德昌、廖咏姬, 交易总金额为 2,049.35 万元。公司于 2012 年 4 月完成股权转让。注: 陆德昌、廖咏姬二人为夫妻关系。

四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格(万元) | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 对公司利润的影响 | 市场价格(万元) | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|----------------|--------------|--------|--------|----------|------------|------------|---------------|----------|----------|----------|--------------------|
| 广州达元食品安全技术有限公司 | 联营企业 下属公司 | 购买商品 | 购买材料 | 协议定价 | 0.13 | 0.13 | 0.00% | 现金结算 | 较小 | 0.13 | 无 |
| 广州安必平医药科技有限公司 | 联营企业 | 购买商品 | 购买材料 | 协议定价 | 191.15 | 191.15 | 1.53% | 现金结算 | 较小 | 191.15 | 无 |
| 中山大学附属第一医院 | 同一投资者 | 购买商品 | 购买材料 | 协议定价 | 0.01 | 0.01 | 0.00% | 现金结算 | 较小 | 0.01 | 无 |
| 广州万孚生物技术有限公司 | 同一投资者 | 购买商品 | 购买材料 | 协议定价 | 1.92 | 1.92 | 0.02% | 现金结算 | 较小 | 1.92 | 无 |
| 杭州安杰思医学科技有限公司 | 合营企业 | 购买商品 | 购买材料 | 协议定价 | 105.00 | 105.00 | 1.19% | 现金结算 | 较小 | 105.00 | 无 |



| | | | | | | | | | | | |
|---------------|--------------|------|------|------|--------|--------|-------|------|----|--------|---|
| 广州合安生物技术有限公司 | 联营企业 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 1.00 | 1.00 | 0.00% | 现金结算 | 较小 | 1.00 | 无 |
| 广州达信生物技术有限公司 | 联营企业 | 提供劳务 | 提供劳务 | 协议定价 | 84.00 | 84.00 | 0.30% | 现金结算 | 较小 | 84.00 | 无 |
| 东莞达信生物技术有限公司 | 联营企业 下属公司 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 0.28 | 0.28 | 0.00% | 现金结算 | 较小 | 0.28 | 无 |
| 广州爱健生物技术有限公司 | 联营企业 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 41.80 | 41.80 | 0.15% | 现金结算 | 较小 | 41.80 | 无 |
| 广州安必平医药科技有限公司 | 联营企业 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 55.87 | 55.87 | 0.20% | 现金结算 | 较小 | 55.87 | 无 |
| 中山大学 | 实际控制人 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 1.82 | 1.82 | 0.01% | 现金结算 | 较小 | 1.82 | 无 |
| 中山大学附属第一医院 | 同一投资者 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 69.79 | 69.79 | 0.25% | 现金结算 | 较小 | 69.79 | 无 |
| 中山大学附属第三医院 | 同一投资者 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 135.01 | 135.01 | 0.48% | 现金结算 | 较小 | 135.01 | 无 |
| 中山大学附属第五医院 | 同一投资者 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 12.64 | 12.64 | 0.04% | 现金结算 | 较小 | 12.64 | 无 |



| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------|------|------|---|-------|-------|-------|------|----|-------|----|
| 中山大学附属第六医院 | 同一投资者 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 4.60 | 4.60 | 0.02% | 现金结算 | 较小 | 4.60 | 无 |
| 中山大学孙逸仙纪念医院 | 同一投资者 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 93.03 | 93.03 | 0.33% | 现金结算 | 较小 | 93.03 | 无 |
| 中山大学附属肿瘤医院 | 同一投资者 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 14.53 | 14.53 | 0.05% | 现金结算 | 较小 | 14.53 | 无 |
| 广州万孚生物技术有限公司 | 同一投资者 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 0.33 | 0.33 | 0.00% | 现金结算 | 较小 | 0.33 | 无 |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 同一投资者 | 销售商品 | 销售试剂 | 协议定价 | 14.52 | 14.52 | 0.05% | 现金结算 | 较小 | 14.52 | 无 |
| 杭州安杰思医学科技有限公司 | 合营企业 | 销售商品 | 销售仪器 | 协议定价 | 2.67 | 2.67 | 0.01% | 现金结算 | 较小 | 2.67 | 无 |
| 合计 | | | | -- | -- | 830.1 | 4.63% | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无 | | | | | | | |
| 关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因 | | | | 公司与关联企业之间发生的关联交易均为公司日常经营生产所需，符合正常商业条款及公平原则，定价公允，不存在损害公司利益的情况。 | | | | | | | |
| 关联交易对上市公司独立性的影响 | | | | 无 | | | | | | | |



| | |
|---------------------------------------|---|
| 公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有） | 无 |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况 | 截止报告期公司与广州安必平医药科技有限公司累计已发生的各类关联交易金额为 247.02 万元；公司与杭州安杰思医学科技有限公司累计已发生的各类关联交易金额为 107.67 万元；公司与广州达信生物技术有限公司累计已发生的各类关联交易金额为 84.00 万元。 |
| 关联交易的说明 | 日常关联交易 |

与日常经营相关的关联交易

| 关联方 | 向关联方销售产品和提供劳务 | | 向关联方采购产品和接受劳务 | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例（%） | 交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例（%） |
| 广州合安生物技术有限公司 | 1.00 | 0.00% | - | - |
| 广州达信生物技术有限公司 | 84.00 | 0.30% | - | - |
| 东莞达信生物技术有限公司 | 0.28 | 0.00% | - | - |
| 广州爱健生物技术有限公司 | 41.80 | 0.15% | - | - |
| 广州安必平医药科技有限公司 | 55.87 | 0.20% | 191.15 | 1.53% |
| 中山大学 | 1.82 | 0.01% | | |
| 中山大学附属第一医院 | 69.79 | 0.25% | 0.01 | 0.00% |



| | | | | |
|----------------|--------|-------|--------|-------|
| 中山大学附属第三医院 | 135.01 | 0.48% | - | - |
| 中山大学附属第五医院 | 12.64 | 0.04% | - | - |
| 中山大学附属第六医院 | 4.60 | 0.02% | - | - |
| 中山大学孙逸仙纪念医院 | 93.03 | 0.33% | - | - |
| 中山大学附属肿瘤医院 | 14.53 | 0.05% | - | - |
| 广州万孚生物技术有限公司 | 0.33 | 0.00% | 1.92 | 0.02% |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 14.52 | 0.05% | - | - |
| 杭州安杰思医学科技有限公司 | 2.67 | 0.01% | 105.00 | 1.19% |
| 广州达元食品安全技术有限公司 | - | - | 0.13 | 0.00% |
| 合计 | 531.89 | 1.89% | 298.21 | 2.74% |

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 830.1 万元。

2、关联债权债务往来

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金（万元） | | | | | | 关联方向上市公司提供资金（万元） | | | | | | |
|-----|------|--------------|-----|-----|------|------|------|------------------|-----|-----|------|------|------|--|
| | | 期初余额 | 发生额 | 偿还额 | 期末余额 | 利息收入 | 利息支出 | 期初余额 | 发生额 | 偿还额 | 期末余额 | 利息收入 | 利息支出 | |
| | | | | | | | | | | | | | | |



| 非经营性 | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------|--------|------|------|--------|---|---|----------|--------|-------|--------|---|---|
| 张斌 | 高管 | 5.00 | - | - | 5.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 李明 | 高管 | 5.56 | 3.05 | - | 8.61 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 章贤骏 | 控股子公司股东 | 6.00 | - | - | 6.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 小计 | | 16.56 | 3.05 | - | 19.61 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 经营性 | | | | | | | | | | | | | |
| 广州达元食品安全技术有限公司 | 联营企业 | 589.55 | 0.01 | - | 589.56 | - | - | - | 0.95 | - | 0.95 | - | - |
| 杭州安杰思医学科技有限公司 | 合营企业 | - | 0.02 | - | 0.02 | - | - | 40.00 | - | - | 40.00 | - | - |
| 中山大学肿瘤医院 | 同一投资者 | 3.04 | - | 0.04 | 3.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 中山大学附属第一医院 | 同一投资者 | 19.98 | - | - | 19.98 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 中山大学 | 实际控制人 | 0.50 | 1.00 | 0.50 | 1.00 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 广州合安生物技术有限公司 | 联营企业 | - | - | - | - | - | - | 200.00 | - | 45.40 | 154.60 | - | - |
| 广州安必平医药科技有限公司 | 联营企业 | - | - | - | - | - | - | 1,019.21 | 747.74 | - | 271.47 | - | - |
| 广州中大产业集团有限公司 | 同一投资者 | - | - | - | - | - | - | 0.40 | 3.48 | - | 3.88 | - | - |
| 小计 | | 613.07 | 1.03 | 0.54 | 613.56 | - | - | 1,259.61 | 752.17 | 45.40 | 470.90 | - | - |
| 合计 | | 629.63 | 4.08 | 0.54 | 633.17 | - | - | 1,259.61 | 752.17 | 45.40 | 470.90 | - | - |



| | |
|------------------------------|--|
| 报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（万元） | 4.08 |
| 其中：非经营性发生额（万元） | 3.05 |
| 公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（万元） | 0.00 |
| 其中：非经营性余额（万元） | 19.61 |
| 关联债权债务形成原因 | 非经营性：为高管事务处理备用金。经营性：1、广州达元食品安全技术有限公司该笔往来款用于广州达元与客户签订的检测仪器、食品安全试剂盒的研究开发支出的资金备用金。根据约定，公司预计 2012 年 12 月 31 日前收回该笔往来款。2、其他为合作项目的付款项暂未收到发票，暂挂其他应收款项下。 |
| 关联债权债务清偿情况 | 广州达元食品安全技术有限公司按约定 2012 年 12 月 31 日前结清欠款。 |
| 与关联债权债务有关的承诺 | 广州达元食品安全技术有限公司承诺以自有资产为接受的财务资助提供担保。 |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | 无 |

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

| 股东或关联人名称 | 占用时间 | 发生原因 | 期初(2012年1月1日)(万元) | 报告期新增占用金额(万元) | 报告期偿还总金额(万元) | 期末(2012年06月30日)(万元) | 预计偿还方式 | 预计偿还金额(万元) | 预计偿还时间(月份) |
|----------------|-------|--------------------|-------------------|---------------|--------------|---------------------|--------|------------|--------------|
| 广州达元食品安全技术有限公司 | 1-2 年 | 该笔往来款用于广州达元食品安全技术有 | 589.55 | 0.01 | 0.00 | 589.56 | 现金还款 | 589.56 | 2012年12月31日前 |



| | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|--|--|--|--|--|--|
| 公司 | | 限公司与客户签订的检测仪器、食品安全试剂盒的研究开发支出的资金备用金。根据约定，公司预计2012年12月31日前收回该笔往来款。 | | | | | | | |
| 当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明 | | | 无 | | | | | | |
| 未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任人追究情况及董事会拟定采取的措施说明 | | | 无 | | | | | | |
| 注册会计师对资金占用的专项审核意见 | | | 无 | | | | | | |
| 责任人 | | | | | | | | | |

五、其他重大合同

1、中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 1 月 13 日召开第四届董事会 2012 年第一次临时会议，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》，交易协议的主要内容为：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 1,927.575 元转让给凯多投资。转让价值的依据为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》及同行业投资的公允价值。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。

2、中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 1 月 13 日召开第四届董事会 2012 年第一次临时会议，会议以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权的表决结果通过了《关于成立分子诊断技术合资企业的议案》。公司拟与 Life Technologies 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 3,502.60 万元人民币，其中达安基因投资金额为 1,488.605 万元人民币，占注册资本的 42.5%；英潍捷基投资金额为 2,013.995 万元人民币，占注册资本的 57.5%。2012 年 5 月，公司以现金出资人民币 297.721 万元，完成首次注资。

3、中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 1 月 13 日召开第四届董事会 2012 年第一次临时会议，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。公司于 2012 年 4 月完成股权转移。

4、中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 1 月 13 日召开第四届董事会 2012 年第一次临时会议，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》，授权交易金额 2300 万以内。公司与自然人陆德昌（陆德昌身份证号：4406221969****6012），廖咏姬（廖咏姬身份证号：4406011969****1521）于 2012 年 4 月 26 日签订股权转让协议，佛山达安医疗设备有限公司将持有佛山达健实验设备有限公司股权转让给自然人陆德昌、廖咏姬，交易总金额 2,049.35 万元。公司于 2012 年 4 月完成股权转让。注：陆德昌、廖咏姬二人为夫妻关系。

5、中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 4 月 25 日召开第四届董事会 2012 年第二次临时会议，会议以 9 票赞成，0 票反对，0 票弃权的表决结果通过了《关于向招商银行股份有限公司广州越秀支行



申请 2,000 万元贸易融资授信额度贷款的议案》。为保证公司经营活动的正常开展，公司拟向招商银行股份有限公司广州越秀支行申请人民币 2,000 万元的贸易融资授信额度贷款，董事会同意上述贷款，并授权董事长何蕴韶先生代表本公司与招商银行股份有限公司广州越秀支行签署上述贷款的有关法律文件。

6、公司下属子公司高新达安健康产业投资有限公司于 2012 年 05 月 21 日召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过《关于设立济南达安健康管理服务有限公司的议案》。公司的经营范围为健康项目开发，健康档案管理，健康信息咨询。注册资本为人民币 510 万元，其中：高新达安持股 80.40%，南昌临检持股 19.60%，已于 2012 年 5 月 24 日由股东高新达安健康产业投资有限公司和南昌高新达安临床检验所有公司以货币资金出资，一次缴足。

六、其他综合收益细目

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|---------------------------------------|----|----|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | | |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额 | | |



| | | |
|-----------------------|------------|-------------|
| 小计 | | |
| 4. 外币财务报表折算差额 | -24,903.68 | -256,029.79 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | -24,903.68 | -256,029.79 |
| 5. 其他 | | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | 0 | |
| 合计 | -24,903.68 | -256,029.79 |

七、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

| 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 |
|-------------|------|------|--------|-----------|-------------------------|
| 2012年01月16日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 中投证券 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |
| 2012年02月08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 |
| 2012年02月09日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 申银万国、东莞证券 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |
| 2012年02月13日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 兴业证券 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |
| 2012年02月16日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 平安证券 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |
| 2012年02月22日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 广发证券、华夏基金 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |



| | | | | | |
|------------------|-----|------|----|--|-------------------------|
| 2012 年 02 月 23 日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 光大证券、国联安基金、华泰证券 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |
| 2012 年 02 月 24 日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 盈峰投资、太和投资、瑞天投资、广州证券、中山证券、上海万丰友方投资、广东新容金投资、广发证券 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |
| 2012 年 04 月 06 日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 广发证券 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |
| 2012 年 05 月 10 日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 东兴证券 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |
| 2012 年 05 月 15 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 |
| 2012 年 06 月 05 日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 广发证券 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |
| 2012 年 06 月 06 日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 国信证券、新力泰投资、中益信泰投资 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |
| 2012 年 07 月 04 日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 中投证券、华夏基金 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |
| 2012 年 07 月 05 日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 广发证券、博时基金 | 公司的生产经营情况/ 公司产品宣传画册等 |
| 2012 年 07 月 20 日 | 科学城 | 实地调研 | 机构 | 长城证券、第 | 公司的生产经营情况/ |



| | | | | | |
|--|--|--|--|-------|-----------|
| | | | | 一创业证券 | 公司产品宣传画册等 |
|--|--|--|--|-------|-----------|

八、信息披露索引

| 事项 | 刊载的报刊名称及版面 | 刊载日期 | 刊载的互联网网站及检索路径 |
|--|------------|------------------|---|
| 关于取得一个医疗器械注册证的提示性公告 (2012-001) | 证券时报 | 2012 年 01 月 13 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 第四届董事会 2012 年第一次临时会议决议公告 (2012-002) | 证券时报 | 2012 年 01 月 14 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 关联交易公告 (2012-003) | 证券时报 | 2012 年 01 月 14 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 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公告 (2012-004) | 证券时报 | 2012 年 01 月 14 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 关于投资设立分子诊断技术合资企业的公告 (2012-005) | 证券时报 | 2012 年 01 月 14 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 关于取得二个医疗器械注册证的提示性公告 (2012-006) | 证券时报 | 2012 年 02 月 09 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2011 年度业绩快报 (2012-007) | 证券时报 | 2012 年 02 月 28 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 关于取得七个医疗器械注册证的提示性公告 | 证券时报 | 2012 年 03 月 20 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |



| | | | |
|-------------------------------------|------|------------------|---|
| (2012-008) | | | |
| 第四届董事会第四次会议决议公告(2012-009) | 证券时报 | 2012 年 03 月 29 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 第四届监事会第四次会议公告(2012-010) | 证券时报 | 2012 年 03 月 29 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2011 年年度报告摘要(2012-011) | 证券时报 | 2012 年 03 月 29 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2011 年度日常关联交易公告(2012-012) | 证券时报 | 2012 年 03 月 29 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 关于召开 2011 年度股东大会 通知 的 公 告(2012-013) | 证券时报 | 2012 年 03 月 29 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 关于举行 2011 年年度报告网上说明会的公告(2012-014) | 证券时报 | 2012 年 03 月 31 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2011 年年度报告更正公告(2012-015) | 证券时报 | 2012 年 04 月 14 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2011 年度股东大会决议公告(2012-016) | 证券时报 | 2012 年 04 月 20 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 第四届董事会 2012 年第二次临时会议决议公告(2012-017) | 证券时报 | 2012 年 04 月 26 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2012 年第一季度季度报告正文(2012-018) | 证券时报 | 2012 年 04 月 26 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 第四届董事会 2012 年第三次临时会议决议公告 | 证券时报 | 2012 年 05 月 15 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |



| | | | |
|--------------------------------------|------|------------------|---|
| (2012-019) | | | |
| 关于对控股和参股子公司提供财务资助事项的公告 (2012-020) | 证券时报 | 2012 年 05 月 15 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 关于召开 2012 年第一次临时股东大会通知的公告 (2012-021) | 证券时报 | 2012 年 05 月 15 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2012 年第一次临时股东大会决议公告 (2012-022) | 证券时报 | 2012 年 06 月 06 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2011 年度权益分派实施公告 (2012-023) | 证券时报 | 2012 年 06 月 06 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 关于下属子公司取得一个医疗器械注册证的提示性公告 (2012-024) | 证券时报 | 2012 年 06 月 12 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |
| 2012 年半年度业绩快报 (2012-025) | 证券时报 | 2012 年 07 月 26 日 | 巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn/) |



第七节 财务会计报告

一、审计报告

半年报未经过审计

二、财务报表

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 38,316,592.38 | 73,066,031.13 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 184,760.00 | 157,511.13 |
| 应收账款 | | 269,023,320.54 | 220,457,917.08 |
| 预付款项 | | 33,483,652.91 | 29,410,966.37 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |



| | | | |
|-------------|--|----------------|----------------|
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 13,650,195.26 | 27,796,867.14 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 63,191,838.11 | 66,580,095.06 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 417,850,359.20 | 417,469,387.91 |
| 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 | | 78,365,834.85 | 70,416,995.93 |
| 投资性房地产 | | 2,664,116.12 | 2,721,129.59 |
| 固定资产 | | 163,975,433.30 | 164,341,549.49 |
| 在建工程 | | 10,403,125.91 | 8,637,984.95 |
| 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 | | 65,552,550.76 | 62,292,149.99 |
| 开发支出 | | 18,544,749.46 | 22,596,869.17 |



| | | | |
|-----------|--|----------------|----------------|
| 商誉 | | 4,197,771.75 | 4,197,771.75 |
| 长期待摊费用 | | 19,416,521.29 | 19,210,350.56 |
| 递延所得税资产 | | 13,398,419.12 | 13,407,337.38 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 376,518,522.56 | 367,822,138.81 |
| 资产总计 | | 794,368,881.76 | 785,291,526.72 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 100,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 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 | | 36,515,428.43 | 40,777,084.93 |
| 预收款项 | | 6,173,798.70 | 7,554,743.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 7,726,159.60 | 8,456,006.83 |
| 应交税费 | | 12,537,359.14 | 10,272,044.83 |
| 应付利息 | | 184,338.41 | 175,264.98 |
| 应付股利 | | 3,019,528.74 | |
| 其他应付款 | | 6,146,001.01 | 57,003,814.42 |
| 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 | | 172,302,614.03 | 209,238,958.99 |
| 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 | 1,206,440.00 |
| 其他非流动负债 | | 20,778,845.67 | 20,723,480.35 |
| 非流动负债合计 | | 21,985,285.67 | 21,929,920.35 |
| 负债合计 | | 194,287,899.70 | 231,168,879.34 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 416,047,104.00 | 346,705,920.00 |
| 资本公积 | | 44,150,688.39 | 24,090,639.15 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 45,204,790.76 | 45,204,790.76 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 34,746,864.40 | 74,945,983.72 |
| 外币报表折算差额 | | -56,292.47 | -31,388.79 |



| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 540,093,155.08 | 490,915,944.84 |
| 少数股东权益 | | 59,987,826.98 | 63,206,702.54 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 600,080,982.06 | 554,122,647.38 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 794,368,881.76 | 785,291,526.72 |

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 16,418,250.56 | 39,436,920.28 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 184,760.00 | 157,511.13 |
| 应收账款 | | 237,061,299.42 | 199,511,564.66 |
| 预付款项 | | 21,577,721.61 | 22,128,963.02 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 74,485,561.22 | 111,258,575.72 |
| 存货 | | 35,920,340.58 | 39,242,614.25 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |



| | | | |
|----------|--|----------------|----------------|
| 流动资产合计 | | 385,647,933.39 | 411,736,149.06 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 191,599,951.75 | 187,369,404.06 |
| 投资性房地产 | | 6,495,227.29 | 6,495,227.29 |
| 固定资产 | | 61,094,866.27 | 58,778,331.96 |
| 在建工程 | | 3,405,784.06 | 1,994,775.36 |
| 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 | | 30,549,212.59 | 19,464,567.72 |
| 开发支出 | | 10,755,715.67 | 20,141,365.46 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 11,649,556.52 | 11,705,299.74 |
| 递延所得税资产 | | 3,964,608.23 | 4,670,294.81 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 319,514,922.38 | 310,619,266.40 |
| 资产总计 | | 705,162,855.77 | 722,355,415.46 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 100,000,000.00 | 85,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |



| | | | |
|---------------|--|----------------|----------------|
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 36,739,519.31 | 49,003,213.49 |
| 预收款项 | | 5,025,154.38 | 2,332,673.39 |
| 应付职工薪酬 | | 2,713,685.09 | 2,212,688.41 |
| 应交税费 | | 13,491,164.89 | 8,735,205.04 |
| 应付利息 | | 184,338.41 | 175,264.98 |
| 应付股利 | | 3,019,528.74 | |
| 其他应付款 | | 9,276,861.05 | 70,062,366.77 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 170,450,251.87 | 217,521,412.08 |
| 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 | | 629,760.00 | 629,760.00 |
| 其他非流动负债 | | 17,455,392.06 | 16,160,469.24 |
| 非流动负债合计 | | 18,085,152.06 | 16,790,229.24 |
| 负债合计 | | 188,535,403.93 | 234,311,641.32 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 416,047,104.00 | 346,705,920.00 |
| 资本公积 | | 16,540,068.33 | 16,540,068.33 |



| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 44,298,011.08 | 44,298,011.08 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 39,742,268.43 | 80,499,774.73 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 516,627,451.84 | 488,043,774.14 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 705,162,855.77 | 722,355,415.46 |

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 261,559,751.90 | 206,917,322.47 |
| 其中：营业收入 | | 261,559,751.90 | 206,917,322.47 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 239,138,921.86 | 185,034,239.89 |
| 其中：营业成本 | | 104,826,895.31 | 90,552,560.28 |
| 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 | | 1,410,839.91 | 976,786.68 |
| 销售费用 | | 59,971,419.20 | 39,830,893.80 |
| 管理费用 | | 69,559,571.26 | 52,114,138.19 |
| 财务费用 | | 3,291,137.87 | 1,942,290.24 |
| 资产减值损失 | | 79,058.31 | -382,429.30 |
| 加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | | 17,535,003.31 | 4,639,658.22 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 39,955,833.35 | 26,522,740.80 |
| 加：营业外收入 | | 6,759,807.35 | 10,726,729.60 |
| 减：营业外支出 | | 83,559.61 | 46,453.98 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 46,632,081.09 | 37,203,016.42 |



| | | | |
|-------------------|--|---------------|---------------|
| 减：所得税费用 | | 6,883,756.27 | 7,592,751.38 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 39,748,324.82 | 29,610,265.04 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 38,096,826.26 | 31,082,104.54 |
| 少数股东损益 | | 1,651,498.56 | -1,471,839.50 |
| 六、每股收益： | | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | | 0.09 | 0.07 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.09 | 0.07 |
| 七、其他综合收益 | | -24,903.68 | -256,029.79 |
| 八、综合收益总额 | | 39,723,421.14 | 29,354,235.25 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 38,071,922.58 | 30,826,074.75 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,651,498.56 | -1,471,839.50 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 162,852,611.51 | 127,027,484.53 |



| | | | |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 减：营业成本 | | 68,280,999.77 | 53,307,196.04 |
| 营业税金及附加 | | 1,190,029.58 | 866,982.09 |
| 销售费用 | | 22,453,300.58 | 18,938,444.65 |
| 管理费用 | | 28,170,504.69 | 24,089,072.68 |
| 财务费用 | | 2,102,776.30 | 778,985.13 |
| 资产减值损失 | | -114,576.41 | 7,011.63 |
| 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） | | -222,288.92 | 469,496.08 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 40,547,288.08 | 29,509,288.39 |
| 加：营业外收入 | | 4,798,379.08 | 7,823,245.44 |
| 减：营业外支出 | | 25,091.27 | 30,136.85 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 45,320,575.89 | 37,302,396.98 |
| 减：所得税费用 | | 7,243,616.72 | 5,850,359.55 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 38,076,959.17 | 31,452,037.43 |
| 五、每股收益： | | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | | 0.09 | 0.08 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.09 | 0.08 |



| | | | |
|----------|--|---------------|---------------|
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 38,076,959.17 | 31,452,037.43 |

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 214,837,622.48 | 186,814,760.06 |
| 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 | 376,795.41 | 352,780.28 |
| 收到其他与经营活动有关的现 | 25,904,116.91 | 62,173,303.18 |



| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 金 | | |
| 经营活动现金流入小计 | 241,118,534.80 | 249,340,843.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 78,817,825.80 | 64,387,544.33 |
| 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 | 63,597,950.61 | 51,971,069.56 |
| 支付的各项税费 | 19,041,915.61 | 24,073,490.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 98,331,667.44 | 85,866,412.94 |
| 经营活动现金流出小计 | 259,789,359.46 | 226,298,517.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,670,824.66 | 23,042,325.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 6,281,685.00 | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 4,500,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 3,528,350.00 | 1,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 11,413,798.58 | 3,876,792.52 |
| 收到其他与投资活动有关的现 | | |



| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 25,723,833.58 | 3,877,792.52 |
| 购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金 | 48,907,980.70 | 27,073,473.03 |
| 投资支付的现金 | 9,649,199.25 | 9,464,852.75 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支 付的现金净额 | 3,477,210.00 | 3,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现 金 | | 4,017,739.95 |
| 投资活动现金流出小计 | 62,034,389.95 | 43,556,065.73 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -36,310,556.37 | -39,678,273.21 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 8,948,800.00 | -3,000,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 100,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 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 | 108,948,800.00 | 57,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 85,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付 的现金 | 3,716,310.78 | 1,606,466.65 |
| 其中：子公司支付给少数股东的 | | |



| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 88,716,310.78 | 71,606,466.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 20,232,489.22 | -14,606,466.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -546.94 | -19,045.50 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -34,749,438.75 | -31,261,459.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 73,066,031.13 | 84,801,379.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 38,316,592.38 | 53,539,919.78 |

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 135,216,089.79 | 115,059,759.43 |
| 收到的税费返还 | 68,706.77 | 85,651.31 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 173,120,499.38 | 74,097,964.60 |
| 经营活动现金流入小计 | 308,405,295.94 | 189,243,375.34 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 62,763,727.79 | 39,841,891.80 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 26,718,869.52 | 22,600,641.08 |



| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付的各项税费 | 12,762,550.83 | 19,791,809.97 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 195,901,577.42 | 95,180,350.37 |
| 经营活动现金流出小计 | 298,146,725.56 | 177,414,693.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,258,570.38 | 11,828,682.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 1,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 500,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 501,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 38,934,520.07 | 14,855,735.61 |
| 投资支付的现金 | 2,149,199.25 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 3,477,210.00 | 3,000,000.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 44,560,929.32 | 17,855,735.61 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -44,560,929.32 | -17,354,735.61 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |



| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 100,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 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 | 100,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 85,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 3,716,310.78 | 1,606,466.65 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 88,716,310.78 | 71,606,466.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 11,283,689.22 | -11,606,466.65 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -14,497.49 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -23,018,669.72 | -17,147,017.63 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 39,436,920.28 | 36,164,847.96 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 16,418,250.56 | 19,017,830.33 |

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 |
|----|------|
|----|------|



| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|----------------|------------|---------------|----------------|
| | 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 | 346,705,920.00 | 24,090,639.15 | | | 45,204,790.76 | | 74,945,983.72 | -31,388.79 | 63,206,702.54 | 554,122,647.38 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 346,705,920.00 | 24,090,639.15 | | | 45,204,790.76 | | 74,945,983.72 | -31,388.79 | 63,206,702.54 | 554,122,647.38 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 69,341,184.00 | 20,060,049.24 | | | | | -40,199,119.32 | -24,903.68 | -3,218,875.56 | 45,958,334.68 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 38,096,826.26 | | 1,651,498.56 | 39,748,324.82 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | -24,903.68 | | -24,903.68 |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 38,096,826.26 | -24,903.68 | 1,651,498.56 | 39,723,421.14 |
| (三) 所有者投入和减少 | | 20,060 | | | | | | | | 20,060, |



| | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|--|--|--|--|-------------------|--|--|------------------|
| 资本 | | , 049. 24 | | | | | | | | 049. 24 |
| 1. 所有者投入资本 | | 2, 352, 284. 00 | | | | | | | | 2, 352, 284. 00 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | 17, 707, 765. 24 | | | | | | | | 17, 707, 765. 24 |
| (四) 利润分配 | 69, 341, 184. 00 | | | | | | -77, 662, 126. 08 | | | -8, 320, 942. 08 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | 69, 341, 184. 00 | | | | | | -77, 662, 126. 08 | | | -8, 320, 942. 08 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|---------------|------------|---------------|----------------|
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | -633,819.50 | | -4,870,374.12 | -5,504,193.62 |
| 四、本期期末余额 | 416,047,104.00 | 44,150,688.39 | | | 45,204,790.76 | | 34,746,864.40 | -56,292.47 | 59,987,826.98 | 600,080,982.06 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 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 |
| | 实收资本(或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 288,921,600.00 | 47,684,119.15 | | | 39,118,297.58 | | 45,401,665.51 | -66,950.38 | 61,281,324.57 | 482,340,056.43 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 288,921,600.00 | 47,684,119.15 | | | 39,118,297.58 | | 45,401,665.51 | -66,950.38 | 61,281,324.57 | 482,340,056.43 |



| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----------|----------------|--|--|--------------|--|----------------|-----------|--------------|---------------|
| | 21,600.00 | ,119.15 | | | 8,297.58 | | ,665.51 | 0.38 | 324.57 | ,056.43 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 57,784.00 | -23,593,480.00 | | | 6,086,493.18 | | 29,544,318.21 | 35,561.59 | 1,925,377.97 | 71,782,590.95 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 68,010,526.33 | | -758,269.21 | 67,252,257.12 |
| (二) 其他综合收益 | | 5,298,680.00 | | | | | | 35,561.59 | | 5,334,241.59 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 5,298,680.00 | | | | | 68,010,526.33 | 35,561.59 | -758,269.21 | 72,586,498.71 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | -20,495.74 | | | | 2,683,647.18 | 2,663,151.44 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 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 |
| (四) 利润分配 | 28,892.00 | | | | 6,106,988.92 | | -38,466,208.12 | | | -3,467,059.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 6,106,988.92 | | -6,106,988.92 | | | |



| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|------------|---------------|----------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | 28,892,160.00 | | | | | | -32,359,219.20 | | | -3,467,059.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | 28,892,160.00 | -28,892,160.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 28,892,160.00 | -28,892,160.00 | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 346,705,920.00 | 24,090,639.15 | | | 45,204,790.76 | | 74,945,983.72 | -31,388.79 | 63,206,702.54 | 554,122,647.38 |

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

8、母公司所有者权益变动表



本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 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 |
| 一、上年年末余额 | 346,705,920.00 | 16,540,068.33 | | | 44,298,011.08 | | 80,499,774.73 | 488,043,774.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 346,705,920.00 | 16,540,068.33 | | | 44,298,011.08 | | 80,499,774.73 | 488,043,774.14 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 69,341,184.00 | | | | | | -40,757,506.30 | 28,583,677.70 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 38,076,959.17 | 38,076,959.17 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 38,076,959.17 | 38,076,959.17 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |



| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | 69,341,184.00 | | | | | | -8,320,942.08 | 61,020,241.92 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 69,341,184.00 | | | | | | -8,320,942.08 | 61,020,241.92 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | -69,341,184.00 | -69,341,184.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | -69,341,184.00 | -69,341,184.00 |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | -1,172,339.39 | -1,172,339.39 |
| 四、本期期末余额 | 416,047,104.00 | 16,540,068.33 | | | 44,298,011.08 | | 39,742,268.43 | 516,627,451.84 |

上年金额



单位：元

| 项目 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 288,921,600.00 | 41,863,588.33 | | | 38,191,022.16 | | 57,896,093.66 | 426,872,304.15 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 288,921,600.00 | 41,863,588.33 | | | 38,191,022.16 | | 57,896,093.66 | 426,872,304.15 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 57,784,320.00 | -25,323,520.00 | | | 6,106,988.92 | | 22,603,681.07 | 61,171,469.99 |
| （一）净利润 | | | | | | | 61,069,889.19 | 61,069,889.19 |
| （二）其他综合收益 | | 3,568,640.00 | | | | | | 3,568,640.00 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 3,568,640.00 | | | | | 61,069,889.19 | 64,638,529.19 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |



| | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| (四) 利润分配 | 28,892,160.00 | | | | 6,106,988.92 | | -38,466,208.12 | -3,467,059.20 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | 6,106,988.92 | | -6,106,988.92 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | 28,892,160.00 | | | | | | -32,359,219.20 | -3,467,059.20 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | 28,892,160.00 | -28,892,160.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 28,892,160.00 | -28,892,160.00 | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 346,705,920.00 | 16,540,068.33 | | | 44,298,011.08 | | 80,499,774.73 | 488,043,774.14 |

法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

三、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。所属行业为生物制品类。

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。本公司2012年4月21日召开2011年度股东大会决定以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，本次股本变更尚未验资。

公司属生物学工程技术行业，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）。

四、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

1、 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。

2、 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。

3、 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。



4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

无境外子公司的记账本位币

5、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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法
报告期内无此情况。

7、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。

8、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。

9、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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据



无。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司确认坏账的标准：

- 1) 因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收账款或其他应收款；
- 2) 因债务人死亡，既无遗产可供清偿，有无义务承担人，确定无法收回的应收账款；
- 3) 因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款

项。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 占应收款项余额 10%以上 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益 |

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 |
|------|----------------|---|
| 账龄组合 | 账龄分析法 | 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。 |
| 其他组合 | 其他方法 | 备用金、押金、保证金以及正常的关联方账款。 |

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 年以上 | | |
| 3-4 年 | 40% | 40% |
| 4-5 年 | 60% | 60% |
| 5 年以上 | 100% | 100% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、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

发出的存货按加权平均法计价

(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

本公司的存盘制度采用永续存盘制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

①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。

②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

①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。

②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。



③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。

④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。

⑤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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

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。

13、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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

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。



14、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) 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。

(3) 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服务，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。

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 30-35 年 | 5% | 2.71%-3.17% |
| 机器设备 | 3-10 年 | 5% | 9.50%-31.67% |
| 电子设备 | 3-10 年 | 5% | 9.50%-31.67% |



| | | | |
|------|--------|----|--------------|
| 运输设备 | 5-10 年 | 5% | 9.50%-19.00% |
|------|--------|----|--------------|

(4) 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。

15、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。

16、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。

17、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

注：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。

| 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 |

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

截止报告期，公司没有寿命不确定的无形资产

(4) 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。

(5) 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。

1) 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。

2) 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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

18、长期待摊费用摊销方法

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。

19、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。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- 1) 以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日



按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

2) 以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 标的股份的现行价格；
- 3) 股价预计波动率；
- 4) 股份的预计股利；
- 5) 期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。



如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），公司应当：

- 1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- 2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- 3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

21、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。

22、政府补助

(1) 类型

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

(2) 会计处理方法

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

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

23、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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, 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。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(2) 融资租赁会计处理

不适用

25、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

26、前期会计差错更正

本报告期是未发现前期会计差错。

五、税项

1、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 | 17% |



| | | |
|---------|--|-----|
| | 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 | |
| 增值税 | 自产试剂销售收入 | 6% |
| 增值税 | 服务销售收入 | 3% |
| 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 | 25% |
| 教育费附加 | 应纳增值税及营业税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税及营业税额 | 2% |

根据经国务院同意的《营业税改征增值税试点方案》，财政部和国家税务总局印发了《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点实施办法》、《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点有关事项的规定》和《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》等文件，上海市自 2012 年 1 月 1 日起施行营改增。中山大学达安基因股份有限公司下属子公司上海达安医学检测中心有限公司尚未转为一般纳税人，暂订按 3% 增值税纳税。

2、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、GF201144000925、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 2012 年属于第二个享受所得税免征优惠年度。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况



通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司全 称 | 子公司类 型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 币种 | 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 年初所有 者权益中 所享有份 额后的余 额 |
|-----------|-----------|-----|------|------|----|------|-------------|-------------------------------------|-------------|--------------|------------|------------|--------------------------------------|---|
| | | | | | | | | | | | | | | |



| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--------|-----|------|----------------|-----|-------------|---------------|---|-----|-----|---|------------|---|---|
| 1、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 | 136,660,000.00 | 人民币 | 医疗服务、医疗设备研发 | 81,996,000.00 | 0 | 60 | 60 | 是 | -55,365.91 | 0 | 0 |
| 2、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 | 6,400,000.00 | 人民币 | 研究开发 | 6,400,000.00 | 0 | 100 | 100 | 是 | - | 0 | 0 |
| 3、佛山达意科技有限公司 | 有限责任公司 | 佛山市 | 生物制药 | 6,400,000.00 | 人民币 | 研究开发 | 6,400,000.00 | 0 | 100 | 100 | 是 | - | 0 | 0 |
| 4、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 | 6,400,000.00 | 人民币 | 技术服务 | 6,400,000.00 | 0 | 100 | 100 | 是 | - | 0 | 0 |
| 5、昆明高新达安医 | 有限责任公司 | 昆明市 | 临床检验 | 2,000,000.00 | 人民币 | 医学检验、病理 | 1,200,000.00 | 0 | 60 | 60 | 是 | -91,092.90 | 0 | 0 |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|------------|-----|------|------------------|-----|--|------------------|---|-----|-----|---|------------------|---|---|--|
| 学检验所 有限公司 | | | | | | 检验 | | | | | | | | | |
| 6、佛山达 迈生物科技 有限公司 | 有限责任 公司 | 佛山市 | 生物制药 | 8,600,00 0.00 | 人民币 | 技术服务 | 8,600,00 0.00 | 0 | 100 | 100 | 是 | - | 0 | 0 | |
| 7、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 | 8,300,00 0.00 | 人民币 | 生产、销 售临床检 验分析仪 器、抗体 及生化试 剂等 | 4,400,00 0.00 | 0 | 53 | 53 | 是 | 3,883,87 4.61 | 0 | 0 | |
| 8、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 | 5,300,00 0.00 | 人民币 | 生物制品 的研究、 开发、技 术咨询 | 5,035,00 0.00 | 0 | 95 | 95 | 是 | -31,587. 95 | 0 | 0 | |
| 9、广州达 | 有限责任 | 广州市 | 临床检验 | 20,000,0 | 人民币 | 医学检 | 12,000,0 | 0 | 60 | 60 | 是 | -297,369 | 0 | 0 | |



| | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|------------|-----|------------|-------------------|-----|--|-------------------|---|-----|-----|---|-------------------|---|---|
| 安临床检 验中心有 限公司 | 公司 | | | 00.00 | | 验、病理 检验 | 00.00 | | | | | .54 | | |
| 10、上海 达安医学 检测中心 有限公司 | 有限责任 公司 | 上海市 | 临床检验 | 50,000,0 00.00 | 人民币 | 医学检验 和医学病 理诊断 | 30,000,0 00.00 | 0 | 60 | 60 | 是 | -1,122,8 40.60 | 0 | 0 |
| 11、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 | 12,000,0 00.00 | 人民币 | 医疗设备 生产销售 | 12,000,0 00.00 | 0 | 100 | 100 | 是 | - | 0 | 0 |
| 12、中山 生物工程 有限公司 | 有限责任 公司 | 中山市 | 生物制药 | 13,000,0 00.00 | 人民币 | 生产：体 外诊断试 剂；经营 本企业自 产产品及 技术的出 | 29,050,0 00.00 | 0 | 100 | 100 | 是 | - | 0 | 0 |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|------|------|-----|------|---------------|-----|-------------------|---------------|---|-----|-----|---|-------------|---|---|
| | | | | | | 口业务 | | | | | | | | | |
| 13、广州 | 达安投 | 有限责任 | 广州市 | 投资公司 | 10,000,000.00 | 人民币 | 项目投资 | 10,000,000.00 | 0 | 100 | 100 | 是 | - | 0 | 0 |
| 14、达安 | 诊断有 | 有限责任 | 加拿大 | 临床检验 | 100.00 | 加币 | 医学检 验、病理 检验 | 4,425,300.00 | 0 | 100 | 100 | 是 | - | 0 | 0 |
| 15、合肥 | 达安医学 | 有限责任 | 合肥市 | 临床检验 | 8,000,000.00 | 人民币 | 医学检 验、病理 检验 | 8,000,000.00 | 0 | 80 | 80 | 是 | -101,026.49 | 0 | 0 |
| 16、成都 | 高新达安 | 有限责任 | 成都市 | 临床检验 | 20,000,000.00 | 人民币 | 医学检 验、病理 | 12,000,000.00 | 0 | 60 | 60 | 是 | -51,772.03 | 0 | 0 |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------|-----|------|---------------|-----|------------------------|--------------|---|-------|-------|---|-------------|---|---|--|
| 临检医院有限公司 | | | | | | 检验 | | | | | | | | | |
| 17、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 | 3,530,000.00 | 人民币 | 临床医学检验和病理诊断技术研究、生产体外试剂 | 1,824,000.00 | 0 | 51.67 | 51.67 | 是 | -16,580.52 | 0 | 0 | |
| 18、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 | 1,000,000.00 | 人民币 | 软件研发与销售,信息咨询 | 120,000.00 | 0 | 60 | 60 | 是 | -49.38 | 0 | 0 | |
| 19、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 | 10,000,000.00 | 人民币 | 医学检验、病理检验 | 6,000,000.00 | 0 | 60 | 60 | 是 | -143,811.43 | 0 | 0 | |



| | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|--------|-----|--------|---------------|-----|--------------|--------------|---|--------|--------|---|-------------|---|---|
| 20、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 | 20,000,000.00 | 人民币 | 医学检验、病理检验 | 2,400,000.00 | 0 | 60 | 60 | 是 | -58,756.86 | 0 | 0 |
| 21、佛山达维易修医疗设备有限公司 | 有限责任公司 | 佛山市 | 医疗仪器维修 | 1,000,000.00 | 人民币 | 仪器维修 | 1,000,000.00 | 0 | 100 | 100 | 是 | - | 0 | 0 |
| 22、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 | 600,000.00 | 人民币 | 医学检验 | 310,000.00 | 0 | 51.67 | 51.67 | 是 | -263,303.88 | 0 | 0 |
| 23、西藏达安生物科技有限公司 | 有限责任公司 | 拉萨市 | 生物医药 | 500,000.00 | 人民币 | 体外诊断试剂、食品检测仪 | 500,000.00 | 0 | 100.00 | 100.00 | 是 | - | 0 | 0 |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------|--------|-----|---------------------|--------------|-----|---------------------|--------------|---|--------|--------|---|----------|---|---|--|
| 公司 | | | | | | 器及设备的研发与销售 | | | | | | | | | |
| 24、广州华生达救援生物技术股份有限公司 | 有限责任公司 | 广州市 | 生物技术 研发咨询 及销售 | 5,000,000.00 | 人民币 | 生物技术 研发咨询 及销售 | 5,500,000.00 | 0 | 100.00 | 100.00 | 是 | 0 | 0 | 0 | |
| 25、济南达安健康管理服务有限公司 | 有限责任公司 | 济南市 | 临床检验 | 5,100,000.00 | 人民币 | 临床检验 | 5,100,000.00 | 0 | 60.00 | 60.00 | 是 | 1,181.44 | 0 | 0 | |



2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，分别为全资子公司西藏达安生物科技有限公司，和控股子公司济南达安健康管理服务有限公司（高新达安健康产业投资有限公司持股 80.40%，南昌高新达安临床检验服务有限公司持股 19.60%）。

与上年相比本年（期）减少合并单位 3 家。分别为杭州安杰思医学科技有限公司，其股权比例由 60% 变动为 45%，公司相应转为合营企业；六安市达安医学检验有限公司，达安健康将其 70% 的股权予以转让；佛山达健实验设备有限公司，佛山达安将其全部股权予以转让。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新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

单位：元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------------|--------------|----------|
| 济南达安健康管理服务有限公司 | 5,102,953.59 | 2,953.59 |
| 西藏达安生物科技有限公司 | 499,579.00 | -421.00 |

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

单位：元

| 名称 | 处置日净资产 | 年初至处置日净利润 |
|---------------|---------------|---------------|
| 杭州安杰思医学科技有限公司 | 10,037,670.59 | -1,341,763.43 |
| 六安市达安医学检验有限公司 | 8,425,092.44 | 0 |
| 佛山达健实验设备有限公司 | 6,754,488.11 | -37,511.66 |

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

(1) 公司响应广东省“科技援藏、产业援藏、经贸援藏”的指导思想，2012 年 4 月公司总经理办公会通过关于设立西藏达安生物科技有限公司（以下简称“西藏达安”）的决议，设立西藏达安公司旨在利用公司现有强大的科技平台，结合西藏地域特性，开展科技研发创新。西藏达安注册资本人民币伍拾万元（¥500,000.00），法定代表人：杨恩林。2012 年 4 月 26 日公司出资现金人民币伍拾万元（¥500,000.00），完成注资。



(2) 公司下属子公司高新达安健康产业投资有限公司于 2012 年 05 月 21 日召开 2012 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于设立济南达安健康管理服务有限公司》。公司的经营范围为健康项目开发，健康档案管理，健康信息咨询。注册资本为人民币 510 万元，其中高新达安健康产业投资有限公司持股 80.40%，南昌高新达安临床检验所有限公司持股 19.60%，已于 2012 年 5 月 24 日由股东高新达安健康产业投资有限公司和南昌高新达安临床检验所有限公司以货币资金出资，一次缴足。

(3) 中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 1 月 13 日召开第四届董事会 2012 年第一次临时会议，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% 的股权以 628.17 万元人民币转让给合肥康丽药业有限责任公司。公司于 2012 年 4 月 19 日完成股权转让。

(4) 公司下属子公司杭州安杰思基因科技有限公司（以下简称“杭州安杰思”）于 2012 年 2 月 17 日召开股东大会，会议通过了《关于杭州安杰思增资扩股的议案》，原股东及出资方一致同意杭州安杰思增资至人民币 1333.33 万元，其中新股东以知识产权公允评估作价人民币 333.33 万元认缴新增资本，获得安杰思 25% 的股权，稀释后公司持有杭州安杰思股权由 60% 下降至 45%，不再纳入合并报表范围内。2012 年 4 月 18 日股东会通过决议同意“杭州安杰思基因科技有限公司”更名为“杭州安杰思医学科技有限公司”，2012 年 5 月完成注资和工商变更。

(5) 中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 1 月 13 日召开第四届董事会 2012 年第一次临时会议，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》，授权交易金额 2300 万以内。公司与自然人陆德昌（陆德昌 身份证号：4406221969****6012），廖咏姬（廖咏姬 身份证号：4406011969****1521）于 2012 年 4 月 26 日签订股权转让协议，佛山达安医疗设备有限公司将持有佛山达健实验设备有限公司股权转让给自然人陆德昌、廖咏姬，交易总金额 2,049.35 万元。注：陆德昌、廖咏姬二人为夫妻关系。

4、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

| 子公司名称 | 出售日 | 损益确认方法 |
|---------------|---------------|--|
| 六安市达安医学检验有限公司 | 2012 年 4 月 19 | 处置价款减去按原持股比例计算的应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，在本公司合并财务表中确认 |



| | | |
|--------------|-----------------|---|
| | | 为当期投资收益。 |
| 佛山达健实验设备有限公司 | 2012 年 4 月 26 日 | 处置价款减去按原持股比例计算的应享有原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。 |

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|-----|---------------|------------|--------|---------------|
| | 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 | -- | -- | 69,268.98 | -- | -- | 447,859.75 |
| 银行存款： | -- | -- | | -- | -- | |
| 人民币 | -- | -- | 36,292,966.99 | -- | -- | 66,322,502.21 |
| USD | 158,702.04 | | 1,004,726.37 | 102,340.46 | 6.3009 | 644,837.01 |
| EUR | 0.13 | | 1.02 | 0.13 | 8.1625 | 1.06 |
| CAD | 12,935.44 | | 79,195.00 | 30,128.66 | 6.1777 | 186,125.82 |
| 其他货币资金： | -- | -- | 870,434.02 | -- | -- | 5,464,705.28 |
| 人民币 | -- | -- | 870,434.02 | -- | -- | 5,464,705.28 |
| 合计 | -- | -- | 38,316,592.38 | -- | -- | 73,066,031.13 |

截至 2012 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 870,434.02 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。



2、应收票据

应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 184,760.00 | 157,511.13 |
| 合计 | 184,760.00 | 157,511.13 |

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 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 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 271,076,856.50 | 97.44% | 7,016,162.47 | 2.52% | 225,577,674.90 | 98.05% | 6,719,102.83 | 2.98% |
| 其他组合 | 4,962,626.51 | 1.78% | - | | 1,599,345.01 | 0.70% | | |
| 组合小计 | 276,039,483.01 | 99.22% | 7,016,162.47 | 2.52% | 225,577,674.90 | 98.75% | 6,719,102.83 | 2.98% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 2,165,076.00 | 0.78% | 2,165,076.00 | 0.78% | 2,881,877.00 | 1.25% | 2,881,877.00 | 100.00% |



| | | | | | | | | |
|----|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------|--------------|-------|
| 合计 | 278,204,559.01 | 100.00% | 9,181,238.47 | 3.30% | 230,058,896.91 | 100.00% | 9,600,979.83 | 4.17% |
|----|----------------|---------|--------------|-------|----------------|---------|--------------|-------|

应收账款种类的说明:

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 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 | | | | | | |
| 其中: | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 年以内 | 241,551,166.00 | 86.83% | 1,207,755.83 | 195,480,796.00 | 84.96% | 977,403.98 |
| 1 年以内小计 | 241,551,166.00 | 86.83% | 1,207,755.83 | 195,480,796.00 | 84.96% | 977,403.98 |
| 1 至 2 年 | 17,288,736.00 | 6.21% | 1,728,873.60 | 17,806,431.20 | 7.74% | 1,780,643.12 |
| 2 至 3 年 | 6,365,478.60 | 2.29% | 954,821.79 | 6,851,581.40 | 2.98% | 1,027,737.21 |
| 3 年以上 | 5,871,475.90 | 2.10% | 3,124,711.26 | 5,438,866.30 | 2.37% | 2,933,318.52 |
| 3 至 4 年 | 3,961,723.65 | 1.42% | 1,585,489.46 | 3,491,147.05 | 1.52% | 1,396,458.82 |
| 4 至 5 年 | 926,326.12 | 0.33% | 555,795.67 | 1,027,148.87 | 0.45% | 616,289.32 |
| 5 年以上 | 983,426.13 | 0.35% | 983,426.13 | 920,570.38 | 0.40% | 920,570.38 |
| 合计 | 271,076,856.50 | 97.44% | 7,016,162.48 | 225,577,674.90 | 98.05% | 6,719,102.83 |

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：元

| 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 | 2,165,076.00 | 2,165,076.00 | 0.78% | 个别认定可能无法收回 |
| 合计 | 2,165,076.00 | 2,165,076.00 | 0.78% | -- |

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 社旗县第二人民医院 | 客户 | 5,752,500.00 | 1 年以内 | 2.07% |
| 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 | 1.54% |
| 陕西省西安市第八医院 | 客户 | 2,412,400.00 | 1 年以内 | 0.87% |
| 北京大学第三医院 | 客户 | 2,011,400.00 | 1 年以内 | 0.72% |
| 河南省人民医院 | 客户 | 2,131,990.00 | 1 年以内 | 0.77% |
| 合计 | -- | 16,587,110.00 | -- | 5.97% |

(3) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|----------------|--------|------------|----------------|
| 广州达元食品安全技术有限公司 | 联营企业 | 14,738.70 | 0.01% |
| 广州合安生物技术有限公司 | 联营企业 | 10,000.00 | 0.00% |
| 广州爱健生物技术有限公司 | 联营企业 | 418,000.00 | 0.15% |



| | | | |
|----------------|---------|--------------|-------|
| 公司 | | | |
| 广州安必平医药科技有限公司 | 联营企业 | 463,180.28 | 0.17% |
| 中山大学 | 控股股东的股东 | 8,550.00 | 0.00% |
| 中山大学公共卫生学院 | 同一投资者 | 18,000.00 | 0.01% |
| 中山大学中山眼科中心 | 同一投资者 | 780.00 | 0.00% |
| 中山大学附属第一医院 | 同一投资者 | 312,696.60 | 0.11% |
| 中山大学附属第三医院 | 同一投资者 | 1,057,550.00 | 0.38% |
| 中山大学附属第五医院 | 同一投资者 | 356,800.00 | 0.13% |
| 中山大学孙逸仙纪念医院 | 同一投资者 | 1,122,210.89 | 0.40% |
| 中山大学附属肿瘤医院 | 同一投资者 | 133,174.00 | 0.05% |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 同一投资者 | 124,000.00 | 0.04% |
| 中山大学附属眼科医院 | 同一投资者 | 9,000.00 | 0.00% |
| 杭州安杰思医学科技有限公司 | 联营企业 | 1,639,330.00 | 0.59% |
| 合计 | -- | 5,688,010.47 | 2.04% |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----|------|-------|------|-------|------|-------|------|-------|
| | 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 | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% | 0.00 | 0% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 15,212,057.19 | 93.26% | 1,561,861.93 | 9.57% | 17,690,198.95 | 58.08% | 1,027,566.74 | 5.81% |
| 其他组合 | | | | | 11,134,234.93 | 36.55% | | |
| 组合小计 | 15,212,057.19 | 93.26% | 1,561,861.93 | 9.57% | 28,824,433.88 | 94.63% | 1,027,566.74 | 3.56% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 1,100,000.00 | 6.35% | 1,100,000.00 | 6.35% | 1,635,244.39 | 5.37% | 1,635,244.39 | 100% |
| 合计 | 16,312,057.19 | 100% | 2,661,861.93 | 15.38% | 30,459,678.27 | 100% | 2,662,811.13 | 8.74% |

其他应收款种类的说明：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

| 账龄 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|--------|------|------|--------|------|
| | 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 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |



| | | | | | | |
|--------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 1年以内 | 11,744,081.81 | 72% | 174,450.53 | 14,000,664.00 | 45.96% | 70,003.32 |
| 1年以内小计 | 11,744,081.81 | 72% | 174,450.53 | 14,000,664.00 | 45.96% | 70,003.32 |
| 1至2年 | 1,073,093.90 | 6.58% | 107,309.39 | 992,082.70 | 3.26% | 99,208.27 |
| 2至3年 | 1,196,851.49 | 7.34% | 179,527.72 | 1,188,985.00 | 3.9% | 178,347.75 |
| 3年以上 | 1,198,029.99 | 7.34% | 1,100,574.29 | 1,508,467.25 | 4.96% | 680,007.40 |
| 3至4年 | 619,705.83 | 3.8% | 247,882.33 | 1,359,000.00 | 4.46% | 543,600.00 |
| 4至5年 | 439,080.50 | 2.69% | 263,448.30 | 32,649.63 | 0.11% | 19,589.78 |
| 5年以上 | 139,243.66 | 0.85% | 589,243.66 | 116,817.62 | 0.39% | 116,817.62 |
| 合计 | 15,212,057.19 | 93.64% | 1,561,861.93 | 17,690,198.95 | 58.08% | 1,027,566.74 |

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 | 6.35% | 可能收不回 |
| 合计 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | 6.35% | -- |

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|-----------|---------|------------|------|-----------|
| 上海兆盛电子科技有限公司 | 软件开发项目工程款 | 2012年6月 | 450,000.00 | 无法收回 | 否 |
| 合计 | -- | -- | 450,000.00 | -- | -- |

其他应收款核销说明：上海兆盛电子科技有限公司逾期三年未履行偿债义务，2011年单项计提坏账准备，



经多方沟通催收无果，确认该部分无法收回，其他部分款项在与对方洽商协调中。

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

| 单位名称 | 金额 | 款项的性质或内容 | 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 | 5,895,550.50 | 往来款 | 43.19% |
| 合计 | 5,895,550.50 | -- | 43.19% |

说明：公司对于广州达元食品安全技术有限公司该笔往来款用于广州达元食品安全技术有限公司与客户签订的检测仪器、食品安全试剂盒的研究开发支出的资金备用金。根据约定，公司预计 2012 年 12 月 31 日前收回该笔往来款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 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 | 5,895,550.50 | 1-2 年 | 43.19% |
| 南方医科大学 | 非关联公司 | 2,000,000.00 | 1-2 年 | 14.65% |
| 陕西省渭南市中医医院 | 非关联公司 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 14.65% |
| 广州匹依贸易有限公司 | 非关联公司 | 830,000.00 | 1-2 年 | 6.08% |
| 河南招标采购服务有限公司 | 非关联公司 | 461,000.00 | 1 年以内 | 3.38% |
| 合计 | -- | 11,186,550.50 | -- | 81.95% |

(5) 其他应收关联方账款情况

单位：元



| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 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 | 5,895,550.50 | 43.19% |
| 杭州安杰思医学科技有限公司 | 联营企业 | 200.00 | 0.00% |
| 中山大学肿瘤医院 | 同一投资者 | 30,000.00 | 0.20% |
| 中山大学附属第一医院 | 同一投资者 | 199,840.00 | 1.36% |
| 中山大学 | 母公司的控制方 | 10,000.00 | 0.07% |
| 章贤骏 | 控股子公司股东 | 60,000.00 | 0.41% |
| 张斌 | 高管 | 50,000.00 | 0.34% |
| 李明 | 高管 | 86,093.60 | 0.59% |
| 合计 | -- | 6,331,684.10 | 46.16% |

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 31,038,197.46 | 92.70% | 27,126,764.67 | 92.23% |
| 1 至 2 年 | 1,643,099.61 | 4.91% | 1,795,038.61 | 6.1% |
| 2 至 3 年 | 261,362.20 | 0.78% | 243,162.75 | 0.83% |
| 3 年以上 | 540,993.64 | 1.62% | 246,000.34 | 0.84% |
| 合计 | 33,483,652.91 | -- | 29,410,966.37 | -- |

预付款项账龄的说明：预付账款主要是试剂仪器采购货款预付。



(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|--------------------------------------|--------|---------------|-------|--------|
| 杭州安杰思医学科技 有限公司 | 联营企业 | 6,422,649.59 | 1 年 | 合同尚在执行 |
| Gene Company Limited (基因有限 公司) | 供应商 | 1,913,852.75 | 1 年 | 合同尚在执行 |
| 北京大学第三医院 | 供应商 | 1,413,000.00 | 1 年 | 合同尚在执行 |
| 广州麦澳医疗科技 有限公司 | 供应商 | 1,236,000.00 | 1 年 | 合同尚在执行 |
| Hamilton Bonaduz AG | 供应商 | 923,110.73 | 1-2 年 | 合同尚在执行 |
| 合计 | -- | 11,908,613.07 | -- | -- |

预付款项主要单位的说明：预付给杭州安杰思医学科技有限公司的货款为设备采购款与科研项目合作款。

(3) 预付款项的说明

预付账款与去年同期相比增加了13.85%，主要是子公司达安诊断有限公司(DAAN DIAGNOSTICS LTD)及广州达泰生物工程技术有限公司设备采购预付货款。

6、存货

存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 37,735,199.69 | 0.00 | 37,735,199.69 | 19,829,028.16 | 0.00 | 19,829,028.16 |



| | | | | | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 在产品 | 2,671,625.48 | 0.00 | 2,671,625.48 | 3,597,271.94 | 0.00 | 3,597,271.94 |
| 库存商品 | 17,623,501.48 | 0.00 | 17,623,501.48 | 39,046,831.93 | 0.00 | 39,046,831.93 |
| 周转材料 | | 0.00 | | 980,532.90 | 0.00 | 980,532.90 |
| 委托加工物资 | 100,032.00 | 0.00 | 100,032.00 | 91,641.31 | 0.00 | 91,641.31 |
| 发出商品 | 5,061,479.46 | 0.00 | 5,061,479.46 | 3,034,788.82 | 0.00 | 3,034,788.82 |
| 合计 | 63,191,838.11 | | 63,191,838.11 | 66,580,095.06 | | 66,580,095.06 |

7、对合营企业投资和联营企业投资



单位：万元

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 币种 | 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、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 1、杭州安杰思医学科技有限公司 | 内资企业 | 杭州市 | 周新宇 | 生物医药 | 1333.33 | 人民币 | 45.00% | 45.00% | 1,869.35 | 896.72 | 972.63 | 302.07 | -165.32 |
| 2、广州立菲达安诊断产品技术有限公司 | 内资企业 | 广州市 | TAN KAH LING MAVIS | 生物技术 | 3,502.60 | 人民币 | 42.50% | 42.50% | 700.52 | - | 700.52 | - | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 1、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 | 人民币 | 32.80% | 32.80% | 5,107.46 | 1,528.52 | 3,578.94 | 1,555.96 | 304.09 |



| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|------|-----|-----|-----------------|----------|-----|--------|--------|-----------|----------|-----------|----------|----------|
| 2、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 | 人民币 | 49.00% | 49.00% | 555.72 | 23.54 | 532.18 | - | -3.22 |
| 3、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 | 人民币 | 33.33% | 33.33% | 232.00 | 2.00 | 230.00 | | -23.00 |
| 4、广州达信生物技术有限公司 | 内资企业 | 广州市 | 程钢 | 生物技术 | 1,400.00 | 人民币 | 19.41% | 19.41% | 4,003.00 | 10.00 | 3,993.00 | | -112.00 |
| 5、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 | 人民币 | 20.00% | 20.00% | 754.00 | 551.00 | 203.00 | 124.00 | -214.00 |
| 6、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 | 人民币 | 24.98% | 24.98% | 17,419.09 | 1,601.14 | 15,817.95 | 4,195.03 | 1,280.45 |
| 7、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 | 人民币 | 35.00% | 35.00% | 629.00 | | 629.00 | | -29.00 |
| 8、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 | 人民币 | 33.40% | 33.40% | 1,427.18 | 31.14 | 1,396.04 | - | -86.19 |



| 三、其他股权投资 | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------|------|-----|-----|------|----------|-----|--------|--------|-----------|----------|-----------|----------|--------|
| 1、广东华南新药 创制有限公司 | 内资企业 | 广州市 | 杨淑伟 | 生物医药 | 9,000.00 | 人民币 | 11.11% | 11.11% | 8,945.67 | 4.59 | 8,941.08 | - | -4.94 |
| 2、南昌百特生物 高新技术股份有 限公司 | 内资企业 | 南昌市 | 练新廷 | 生物技术 | 5,328.00 | 人民币 | 4.98% | 4.98% | 23,578.19 | 6,465.21 | 17,112.98 | 3,495.64 | 711.10 |

8、长期股权投资



长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) | 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 |
|---------------------|------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 1、武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司 | 权益法 | 2,647,723.07 | 2,673,282.83 | -15,797.31 | 2,657,485.52 | 49.00% | 49.00% | | - | - | - |
| 2、广东达元食品安全技术有限公司 | 权益法 | 6,169,980.00 | 7,103,088.46 | 988,297.84 | 8,091,386.30 | 32.80% | 32.80% | | - | - | - |
| 3、杭州安杰思医学科技有限公司 | 权益法 | 6,000,000.00 | - | 3,920,753.84 | 3,920,753.84 | 45.00% | 45.00% | | - | - | - |
| 4、广州立菲达安诊断产品技术有 | 权益法 | 2,977,210.00 | - | 2,977,210.00 | 2,977,210.00 | 42.50% | 42.50% | | - | - | - |



| | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-----|---------------|---------------|--------------|---------------|---------|--------|--|---|---|---|
| 限公司 | | | | | | | | | | | |
| 5、厦门优迈科医学仪器有限公司 | 权益法 | 5,010,000.00 | 4,950,639.06 | -287,882.68 | 4,662,756.38 | 33.40% | 33.40% | | - | - | - |
| 6、广州合安医疗科技有限公司 | 权益法 | 1,000,000.00 | 843,820.13 | -75,507.96 | 768,312.17 | 33.33% | 33.33% | | - | - | - |
| 7、东莞市康安生物技术开发有限公司 | 权益法 | 3,500,000.00 | 3,208,239.04 | -100,600.01 | 3,107,639.03 | 35.00% | 35.00% | | - | - | - |
| 8、广州达信生物技术有限公司 | 权益法 | 3,640,000.00 | 6,263,299.27 | -725,764.46 | 5,537,534.81 | 19.41% | 19.41% | | - | - | - |
| 9、广州安必平医药科技有限公司 | 权益法 | 6,462,140.00 | 18,850,843.07 | 2,195,915.78 | 21,046,758.85 | 24.98% | 24.98% | | - | - | - |
| 10、广州爱健生物技术有限公司 | 权益法 | 2,022,800.00 | 1,258,931.32 | -927,786.12 | 331,145.20 | 20.00% | 20.00% | | - | - | - |
| 权益法小计 | | 39,429,853.07 | 45,152,143.18 | 7,948,838.92 | 53,100,982.10 | 335.42% | 202.7% | | - | - | - |
| 11、广东华南新 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 | 11.11% | 11.11% | | - | - | - |



| | | | | | | | | | | | |
|---------------------|-----|---------------|---------------|--------------|---------------|--------|--------|----|---|---|---|
| 药创制有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 12、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% | | - | - | - |
| 成本法小计 | | 25,264,852.75 | 25,264,852.75 | | 25,264,852.75 | 16.09% | 16.09% | | - | - | - |
| 合计 | -- | 64,694,705.82 | 70,416,995.93 | 7,948,838.92 | 78,365,834.85 | -- | -- | -- | - | - | - |



9、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位： 元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|
| 一、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 | 0.00 | - | - | |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 954,459.23 | 57,013.47 | - | 1,011,472.70 |
| 1. 房屋、建筑物 | 954,459.23 | 57,013.47 | - | 1,011,472.70 |
| 2. 土地使用权 | - | - | - | - |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 2,721,129.59 | - | 57,013.47 | 2,664,116.12 |
| 1. 房屋、建筑物 | 2,721,129.59 | - | 57,013.47 | 2,664,116.12 |
| 2. 土地使用权 | | - | | |
| 四、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 | - | - | - | - |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 2,721,129.59 | - | - | 2,664,116.12 |
| 1. 房屋、建筑物 | 2,721,129.59 | - | - | 2,664,116.12 |
| 2. 土地使用权 | 0.00 | - | - | |

单位： 元



| | 本期 |
|-----------------|-----------|
| 本期折旧和摊销额 | 57,013.47 |
| 投资性房地产本期减值准备计提额 | 0 |

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

投资性房地产的说明：

报告期广州高新技术产业开发区香山路 19 号物业（粤房地权证 穗字第 0510004084 号）用于向兴业银行抵押借款，投资性房地产原值 3,675,588.82 元。

2012 年度投资性房地产本期计提折旧为 57,013.47 元，累计折旧为 1,011,472.70 元，计提减值准备为 0 元。2012 年度本公司将账面净值为 2,664,116.12 元（原值：3,675,588.82 元）的房产改为出租，自改变用途之日起，将相应的固定资产转换为投资性房地产核算。

10、固定资产

固定资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------|---------------|------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 316,535,170.55 | 18,765,319.96 | | 1,739,292.69 | 333,561,197.82 |
| 其中：房屋及建筑物 | 93,722,035.49 | 1,986,473.01 | | | 95,708,508.50 |
| 机器设备 | 202,747,970.69 | 16,486,380.68 | | 1,049,142.51 | 218,185,208.86 |
| 运输工具 | 6,039,682.83 | 67,872.60 | | 125,457.00 | 5,982,098.43 |
| 电子设备 | 14,025,481.54 | 224,593.67 | | 564,693.18 | 13,685,382.03 |
| -- | 期初账面余额 | 本期新增 | 本期计提 | 本期减少 | 本期期末余额 |
| 二、累计折旧合计： | 152,193,621.06 | 17,897,581.07 | | 505,437.61 | 169,585,764.52 |
| 其中：房屋及建筑物 | 12,930,027.82 | 1,605,718.29 | | | 14,535,746.11 |



| | | | | | |
|------------|----------------|---------------|----|------------|----------------|
| 机器设备 | 127,233,169.91 | 15,386,147.80 | | 431,893.93 | 142,187,423.78 |
| 运输工具 | 4,168,150.95 | 280,846.45 | | 67,421.64 | 4,381,575.76 |
| 电子设备 | 7,862,272.38 | 624,868.53 | | 6,122.04 | 8,481,018.87 |
| -- | 期初账面余额 | | -- | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值 | | | | | |
| 合计 | 164,341,549.49 | | -- | | 163,975,433.30 |
| 其中：房屋及建筑物 | 80,792,007.67 | | -- | | 81,172,762.39 |
| 机器设备 | 75,514,800.78 | | -- | | 75,997,785.08 |
| 运输工具 | 1,871,531.88 | | -- | | 1,600,522.67 |
| 电子设备 | 6,163,209.16 | | -- | | 5,204,363.16 |
| 四、减值准备合计 | | | -- | | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | -- | | |
| 机器设备 | | | -- | | |
| 运输工具 | | | -- | | |
| 电子设备 | | | -- | | |
| 五、固定资产账面价值 | | | | | |
| 合计 | 164,341,549.49 | | -- | | 163,975,433.30 |
| 其中：房屋及建筑物 | 80,792,007.67 | | -- | | 81,172,762.39 |
| 机器设备 | 75,514,800.78 | | -- | | 75,997,785.08 |
| 运输工具 | 1,871,531.88 | | -- | | 1,600,522.67 |
| 电子设备 | 6,163,209.16 | | -- | | 5,204,363.16 |

固定资产说明：本期折旧额 17,897,581.07 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,956,600.80 元。报告期广州高新技术产业开发区香山路 19 号物业（粤房地权证 穗字第 0510004084 号）。房产原值 22,751,857.46 元，用于向兴业银行抵押借款。



11、在建工程

(1) 在建工程明细情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 病毒性肝炎系列诊断试剂盒产业化工程项目 | 2,404,030.20 | | 2,404,030.20 | 993,021.50 | | 993,021.50 |
| 四楼净化车间改造工程 | 0.00 | | 0.00 | 1,071,470.08 | | 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 | | 961,253.86 | 961,253.86 | | 961,253.86 |
| 中山大学达安基因股份有限公司绿化工程 | 40,500.00 | | 40,500.00 | 40,500.00 | | 40,500.00 |
| ELASA 试剂生产车间净化改造工程 | 0.00 | | 0.00 | 728,530.00 | | 728,530.00 |
| 彩钢板房及仓库安装防爆灯电气安装工程 | 0.00 | | 0.00 | 156,600.00 | | 156,600.00 |
| 佛山厂房一期工程 | 3,702,152.38 | | 3,702,152.38 | 1,761,595.04 | | 1,761,595.04 |
| 佛山达安二期工程 | 212,400.00 | | 212,400.00 | 0.00 | | 0.00 |
| 科学城房屋土建工程 | 3,082,789.47 | | 3,082,789.47 | 2,925,014.47 | | 2,925,014.47 |
| 合计 | 10,403,125.91 | | 10,403,125.91 | 8,637,984.95 | | 8,637,984.95 |

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

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 | 期末数 |
|---------------------|---------------|--------------|--------------|--------|------|---------------|---------------|-----------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 病毒性肝炎系列诊断试剂盒产业化工程项目 | 13,923,147.56 | 993,021.50 | 1,411,008.70 | | | 17.27% | 17.27% | | | | 自有资金、财政拨款 | 2,404,030.20 |
| 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 | | | 85.47% | 85.47% | | | | 自有资金 | 961,253.86 |
| 科学城房屋土建工程 | 20,000,000.00 | 2,925,014.47 | 157,775.00 | | | 15.41% | 已基本完工，尚未验收，使用 | | | | 自有资金 | 3,082,789.47 |
| 佛山厂房一期工程 | 20,000,000.00 | 1,761,595.04 | 1,940,557.34 | | | 8.81% | 8.81% | | | | 自有资金 | 3,702,152.38 |



| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|--|-------|-------|--|--|----|------|---------------|
| 四楼净化车间改造工程 | 1,071,470.08 | 1,071,470.08 | | 1,071,470.08 | | 100% | 100% | | | | 自有资金 | 0.00 |
| ELASA 试剂生产车间净化改造工程 | 728,530.00 | 728,530.00 | | 728,530.00 | | 100% | 100% | | | | 自有资金 | 0.00 |
| 彩钢板房及仓库安装防爆灯电气安装工程 | 156,600.00 | 156,600.00 | | 156,600.00 | | 100% | 100% | | | | 自有资金 | 0.00 |
| 中山大学达安基因股份有限公司绿化工程 | 45,000.00 | 40,500.00 | | | | 90% | 90% | | | | 自有资金 | 40,500.00 |
| 佛山达安二期工程 | 10,000,000.00 | | 212,400.00 | | | 2.12% | 2.12% | | | | 自有资金 | 212,400.00 |
| 合计 | | 8,637,984.95 | 3,721,741.04 | 1,956,600.08 | | -- | -- | | | -- | -- | 10,403,125.91 |



(3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目 | 工程进度 | 备注 |
|---------------------|---------------|----|
| 病毒性肝炎系列诊断试剂盒产业化工程项目 | 20% | |
| 中山大学达安基因股份有限公司空调工程 | 90% | |
| 中山大学达安基因股份有限公司绿化工程 | 90% | |
| 科学城房屋土建工程 | 已基本完工，尚未验收，使用 | |
| 佛山厂房一期工程 | 18% | |
| 四楼净化车间改造工程 | 已完工转固定资产 | |
| ELASA 试剂生产车间净化改造工程 | 已完工转固定资产 | |
| 彩钢板房及仓库安装防爆灯电气安装工程 | 已完工转固定资产 | |

(4) 在建工程的说明

期末无用于抵押或担保的在建工程。2012年6月ELASA试剂生产车间净化改造工程、四楼净化车间改造工程、彩钢板房及仓库安装防爆灯电气安装工程因工程完工并验收，已转入固定资产。佛山厂房一期工程是指佛山达安医疗设备有限公司下属子公司位于佛山三水中心科技工业区地块的土建工程；佛山厂房二期工程主要是佛山达安医疗设备有限公司下属子公司佛山达迈生物技术有限公司、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位于佛山市三水中心科技工业区D 区进行报批环评的相关费用。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位： 元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----|--------|------|------|--------|
|----|--------|------|------|--------|



| | | | | |
|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 72,021,628.15 | 9,839,908.36 | 5,010,000.00 | 76,851,536.51 |
| (1). 土地使用权 | 43,986,845.32 | | 5,010,000.00 | 38,976,845.32 |
| (2). 专有技术 | 24,007,247.57 | 8,357,266.90 | | 32,364,514.47 |
| (3). 软件使用权 | 4,027,535.26 | 1,482,641.46 | | 5,510,176.72 |
| 二、累计摊销合计 | 9,729,478.16 | 1,782,699.11 | 213,191.52 | 11,298,985.75 |
| (1). 土地使用权 | 3,663,660.60 | 378,801.57 | 213,191.52 | 3,829,270.65 |
| (2). 专有技术 | 5,186,088.87 | 1,045,964.23 | | 6,232,053.10 |
| (3). 软件使用权 | 879,728.69 | 357,933.31 | | 1,237,662.00 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 62,292,149.99 | 10,053,099.88 | 6,792,699.11 | 65,552,550.76 |
| (1). 土地使用权 | 40,323,184.72 | 213,191.52 | 5,388,801.57 | 35,147,574.67 |
| (2). 专有技术 | 18,821,158.70 | 8,357,266.90 | 1,045,964.23 | 26,132,461.37 |
| (3). 软件使用权 | 3,147,806.57 | 1,482,641.46 | 357,933.31 | 4,272,514.72 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| (1). 土地使用权 | | | | |
| (2). 专有技术 | | | | |
| (3). 软件使用权 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 62,292,149.99 | 10,053,099.88 | 6,792,699.11 | 65,552,550.76 |
| (1). 土地使用权 | 40,323,184.72 | 213,191.52 | 5,388,801.57 | 35,147,574.67 |
| (2). 专有技术 | 18,821,158.70 | 8,357,266.90 | 1,045,964.23 | 26,132,461.37 |
| (3). 软件使用权 | 3,147,806.57 | 1,482,641.46 | 357,933.31 | 4,272,514.72 |

本期摊销额 1,782,299.11 元。期末用于抵押的无形资产账面价值为 11,795,350.53 元，详见附注短期借款说明。

(2) 公司开发项目支出



单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | |
| 研究支出 | 0.00 | 23,638,768.52 | 23,638,768.52 | | |
| 开发支出 | 22,596,869.17 | 7,171,961.80 | | 11,224,081.51 | 18,544,749.46 |
| 合计 | 22,596,869.17 | 30,810,730.32 | 23,638,768.52 | 11,224,081.51 | 18,544,749.46 |

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 23.28%；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 35.74%。

13、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 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 | | |
| 合计 | 4,906,575.19 | | 708,803.44 | 4,197,771.75 | |

1、中山生物工程有限公司：2007 年度本公司现金收购非同一控制下的中山生物工程有限公司，企业合并成本比合并中取得被购买方可辨认净资产公允从价值大的份额。

2、广州华生达救援生物技术股份有限公司：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 元，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。2011 年将确认的商誉全额计提商誉减值准备 708,803.44 元。

14、长期待摊费用

单位：元



| 项目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 | 其他减少的原因 |
|----------------|---------------|--------------|--------------|-------|---------------|---------|
| 装修费 | 17,886,537.81 | 2,397,540.16 | 2,065,537.93 | | 18,218,540.04 | |
| 生产车间 PCR 洁净室改造 | 583,342.16 | | 23,026.68 | | 560,315.48 | |
| 业务资产及执业资质 | 441,000.00 | | 49,000.02 | | 391,999.98 | |
| 仪器维护费 | 236,823.39 | 158,777.85 | 205,621.86 | | 189,979.38 | |
| 综合布线工程 | 62,647.20 | | 6,960.79 | | 55,686.41 | |
| 合计 | 19,210,350.56 | 2,556,318.01 | 2,350,147.28 | | 19,416,521.29 | -- |

长期待摊费用的说明：本期增加的装修费为 2,397,540.16 元，为子公司高新达安健康产业投资有限公司下属子公司检验实验室的装修费用，按使用年限分 10 年分摊。

15、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

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 2,005,936.49 | 1,897,348.42 |
| 开办费 | | 0.00 |
| 可抵扣亏损 | 6,569,735.14 | 6,237,234.20 |
| 预提费用 | 1,399,116.38 | 1,838,684.36 |
| 递延收益 | 3,423,631.11 | 3,434,070.39 |
| 小计 | 13,398,419.12 | 13,407,337.38 |



| 递延所得税负债： | | |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融工具、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 | 1,206,440.00 | 1,206,440.00 |
| 小计 | 1,206,440.00 | 1,206,440.00 |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 617,980.00 | 617,980.00 |
| 可抵扣亏损 | 8,952,154.30 | 4,090,297.67 |
| 合计 | 9,570,134.30 | 4,708,277.67 |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2012 | | 0.00 | |
| 2013 | 153,970.17 | 153,970.17 | |
| 2014 | 817,643.45 | 817,643.45 | |
| 2015 | 2,165,464.82 | 2,165,464.82 | |
| 2016 | 953,219.23 | 953,219.23 | |
| 2017 | 4,861,856.63 | 0.00 | |
| 合计 | 8,952,154.30 | 4,090,297.67 | -- |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|----|---------|
| | |



| | 期末 | 期初 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 应纳税差异项目 | | |
| 交易性金融工具、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 | | |
| 资产减值准备 | 11,843,100.40 | 11,621,405.75 |
| 可抵扣亏损 | 21,859,405.64 | 24,923,832.73 |
| 预提费用 | 7,726,159.60 | 10,058,898.42 |
| 递延收益 | 20,778,845.67 | 20,200,469.24 |
| 小计 | 62,207,511.31 | 66,813,606.14 |

16、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|----------------|---------------|-----------|------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 12,263,790.96 | 67,922.76 | - | 488,613.32 | 11,843,100.40 |
| 二、存货跌价准备 | | | | | |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |



| | | | | | |
|------------------|---------------|-----------|---|------------|---------------|
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | | | | | |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | 708,803.44 | | | | 708,803.44 |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 12,972,594.40 | 67,922.76 | - | 488,613.32 | 12,551,903.84 |

注：报告期上海兆盛电子科技有限公司软件开发项目部分工程款因款项确认无法收回核销，核销金额 450,000.00 元。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 25,000,000.00 | 40,000,000.00 |



| | | |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 75,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 85,000,000.00 |

短期借款分类的说明:

1) 本公司分别于 2012 年 6 月 6 日与 2012 年 6 月 8 日与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 1500 万元与 1000 万元的贷款，借款期限分别为 2012 年 6 月 6 日至 2013 年 6 月 5 日止、2012 年 6 月 8 日至 2013 年 6 月 7 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本公司位于广州高新技术产业开发区香山路 19 号物业（粤房地权证 穗字第 0510004084 号）。期末本公司向兴业银行抵押借款余额为 2500 万元。

2) 本公司分别于 2012 年 1 月 18 日、2012 年 2 月 8 日、2012 年 3 月 23 日、2012 年 4 月 1 日、2012 年 4 月 9 日与中信银行股份有限公司广州分行签订了五笔《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 500 万元、1000 万元、1000 万元、500 万元、2500 万元的贷款，五笔贷款的期限分别为 2012 年 1 月 18 日至 2013 年 1 月 18 日、2012 年 2 月 8 日至 2013 年 2 月 8 日、2012 年 3 月 23 日至 2013 年 3 月 23 日、2012 年 4 月 1 日至 2013 年 4 月 1 日、2012 年 4 月 9 日至 2013 年 4 月 9 日。该五笔贷款占用 2012 穗银信字第 0014 号综合授信合同项下综合授信额度。期末本公司向中信银行信用贷款余额为 5500 万元。

3) 本公司分别于 2012 年 5 月 2 日、2012 年 5 月 28 日与中国民生银行股份有限公司广州分行签订了《流动资金贷款借款合同》，中国民生银行股份有限公司广州分行分别向本公司提供人民币 500 万元与 1500 万元的贷款，贷款期限为 2012 年 5 月 2 日至 2013 年 5 月 1 日、2012 年 5 月 28 日至 2012 年 11 月 27 日。两笔贷款占用 2012 公授信字第 99032012298707 号合同项下综合授信额度。期末本公司向民生银行信用贷款余额为 2,000 万元。

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 应付及暂估购货款 | 36,515,428.43 | 40,777,084.93 |



| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 36,515,428.43 | 40,777,084.93 |
|----|---------------|---------------|

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 期末余额 | 未结转原因 |
|----------------------------------|------------|-------|
| 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 |
| 合计 | 628,469.32 | |

19、预收账款

预收账款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|--------------|--------------|
| 预收货款及科研合作款 | 6,173,798.70 | 7,554,743.00 |
| 合计 | 6,173,798.70 | 7,554,743.00 |

20、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,893,483.27 | 54,084,738.47 | 55,128,183.42 | 6,850,038.32 |
| 二、职工福利费 | 0.00 | 1,835,565.01 | 1,835,565.01 | - |
| 三、社会保险费 | 49,108.57 | 6,343,226.17 | 6,222,999.91 | 169,334.83 |
| 其中：医疗保险费 | 2,030.18 | 2,047,327.44 | 2,010,471.01 | 38,886.61 |



| | | | | |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险费 | 46,201.60 | 3,695,883.97 | 3,620,961.27 | 121,124.30 |
| 年金缴费 | 0.00 | 6,242.00 | 6,242.00 | - |
| 失业保险费 | 0.00 | 386,914.87 | 377,083.96 | 9,830.91 |
| 工伤保险费 | 0.00 | 90,179.56 | 90,477.18 | -297.62 |
| 生育保险费 | 876.79 | 116,678.32 | 117,764.49 | -209.38 |
| 综合保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | 313,239.45 | 3,419,211.20 | 3,260,027.00 | 472,423.65 |
| 五、辞退福利 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | - |
| 六、其他 | 2,954.24 | 216,439.70 | 184,004.12 | 35,389.82 |
| 工会经费和职工教育经费 | 197,221.30 | 61,166.34 | 59,414.66 | 198,972.98 |
| 合计 | 8,456,006.83 | 65,960,346.89 | 66,690,194.12 | 7,726,159.60 |

说明：应付职工薪酬中无属拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额 59,414.66 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

21、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|--------------|
| 增值税 | -1,118,318.94 | 1,359,195.97 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | 328,001.30 | 226,516.48 |
| 企业所得税 | 6,765,194.08 | 7,241,837.13 |
| 个人所得税 | 5,999,284.90 | 58,125.75 |
| 城市维护建设税 | 189,850.84 | 215,506.22 |



| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 营业税 | 328,001.30 | 226,516.48 |
| 房产税 | 40,021.59 | 209,736.45 |
| 教育费附加 | 24,572.25 | 93,482.46 |
| 土地使用税 | 64,051.70 | 551,365.25 |
| 其他 | 244,701.42 | 316,279.12 |
| 合计 | 12,537,359.14 | 10,272,044.83 |

无所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的应缴税费。

22、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|------------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | | |
| 企业债券利息 | | |
| 短期借款应付利息 | 184,338.41 | 175,264.98 |
| 合计 | 184,338.41 | 175,264.98 |

23、应付股利

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过一年未支付原因 |
|--------------|--------------|------|-----------|
| 中山大学 | 1,595,068.41 | 0.00 | 7月份已支付 |
| 广州生物工程中心 | 1,248,141.31 | 0.00 | 7月份已支付 |
| 红塔创新投资股份有限公司 | 145,152.00 | 0.00 | 7月份已支付 |
| 何蕴韶 | 13,430.29 | 0.00 | 7月份已支付 |
| 程钢 | 10,291.68 | 0.00 | 7月份已支付 |



| | | | |
|-----|--------------|------|---------|
| 周新宇 | 7,445.05 | 0.00 | 7 月份已支付 |
| 合计 | 3,019,528.74 | 0.00 | -- |

应付股利的说明：应付股东股利已于 2012 年 7 月支付完毕。

24、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 广州达信生物技术有限公司 | | 15,992,034.56 |
| 东莞达信生物技术有限公司 | | 9,700,000.00 |
| 广州安必平医药科技有限公司 | 2,714,655.36 | 10,192,126.48 |
| 广州市凯多投资咨询中心(有限合伙) | | 5,850,000.00 |
| 陆德昌 | | 4,070,000.00 |
| 广州合安生物技术有限公司 | 1,545,955.86 | 2,000,000.00 |
| 中山市友成净化设备彩钢板有限公司 | 1,799,330.08 | 1,799,330.08 |
| 广州典实科仪设备有限公司 | | 914,871.60 |
| 高管奖励 | | 4,569,456.43 |
| 其他 | 86,059.71 | 1,915,995.27 |
| 合计 | 6,146,001.01 | 57,003,814.42 |

(2) 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 | 未结转原因 |
|------------------|--------------|---------|
| 中山市友成净化设备彩钢板有限公司 | 1,799,330.08 | 工程验收后结算 |
| 合计 | 1,799,330.08 | |



(3) 金额较大的其他应付款说明内容

| 单位名称 | 期末余额 | 性质或内容 |
|------------------|---------------------|-------|
| 广州合安生物技术有限公司 | 1,545,955.86 | 往来款 |
| 广州安必平医药科技有限公司 | 2,714,655.36 | 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 |
| 合 计 | 6,059,941.30 | |

25、其他非流动负债

单位： 元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 递延收益-政府补助 | 20,778,845.67 | 20,723,480.35 |
| 合计 | 20,778,845.67 | 20,723,480.35 |

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：递延收益本年度转入营业外收入 6,301,834.68 元。

26、股本

单位： 元

| | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|------|----------------|-------------|---------------|-----------|------|---------------|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 346,705,920.00 | 0.00 | 69,341,184.00 | 0.00 | 0.00 | 69,341,184.00 | 416,047,104.00 |

1、2012 年 4 月的股东会决议审议通过了<2011 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 0.24 元(含税),每 10 股送红股 2 股,本次送股完成后,公司总股本由 34,670.592 万股增至 41,604.7104 万股。

2、期末股本尚未验资。



27、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 5,327,784.10 | 2,352,284.00 | 0.00 | 7,680,068.10 |
| 其他资本公积 | 18,762,855.05 | 17,997,290.00 | 289,524.76 | 36,470,620.29 |
| 合计 | 24,090,639.15 | 20,349,574.00 | 289,524.76 | 44,150,688.39 |

资本公积说明：

(1) 权益法下联营企业广州安必平医药科技有限公司增资扩股，溢价引进新的投资者，根据持股比例资本公积增加 2,352,284.00 元

(2) 根据二零一一年十二月八日财会便[2011]72 号关于征求《企业会计准则解释第 5 号(征求意见稿)》意见的函企业因部分处置或持有的股份被稀释等原因对联营企业或合营企业的持股比例发生变动，应享有联营企业或合营企业权益相应增加或减少，但仍采用权益法对该股权投资进行后续计量的，应将有关权益变动金额计入资本公积（其他资本公积）。公司全资子公司广州市达安投资有限公司将其持有的安必平股权中的 6.59% 以人民币 1,927.575 万元转让给凯多投资。根据财会便[2011]72 号发文及会计谨慎性原则处理，将 17,997,290.00 元溢价部分确认为资本公积（其他资本公积）。

28、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 45,204,790.76 | | | 45,204,790.76 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 45,204,790.76 | | | 45,204,790.76 |

29、未分配利润



单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 74,945,983.72 | -- |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0.00 | -- |
| 调整后年初未分配利润 | 74,945,983.72 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 38,096,826.26 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 0.00 | |
| 提取任意盈余公积 | 0.00 | |
| 提取一般风险准备 | 0.00 | |
| 应付普通股股利 | 69,341,184.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | 8,320,942.08 | |
| 其他 | -633,819.50 | |
| 期末未分配利润 | 34,746,864.40 | -- |

调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

30、营业收入及营业成本



(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 261,559,751.90 | 206,917,322.47 |
| 其他业务收入 | | |
| 营业成本 | 104,826,895.31 | 90,552,560.28 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 生物制品业 | 261,559,751.90 | 104,826,895.31 | 206,917,322.47 | 90,552,560.28 |
| 合计 | 261,559,751.90 | 104,826,895.31 | 206,917,322.47 | 90,552,560.28 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 试剂类 | 150,177,875.78 | 47,032,944.62 | 123,785,206.72 | 43,180,293.40 |
| 仪器类 | 25,466,080.72 | 17,795,887.07 | 19,467,103.63 | 14,839,118.62 |
| 服务收入 | 83,911,916.58 | 39,187,601.01 | 62,812,416.44 | 32,212,389.39 |
| 其他 | 2,003,878.82 | 810,462.61 | 852,595.68 | 320,758.87 |
| 合计 | 261,559,751.90 | 104,826,895.31 | 206,917,322.47 | 90,552,560.28 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-------|-------|
|------|-------|-------|



| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
|--------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 华南区 | 108,393,873.48 | 42,963,363.78 | 90,390,515.65 | 43,010,140.50 |
| 华南以外地区 | 153,165,878.42 | 61,863,531.53 | 116,526,806.82 | 47,542,419.78 |
| 合计 | 261,559,751.90 | 104,826,895.31 | 206,917,322.47 | 90,552,560.28 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 北京陆道培干细胞生物技术 有限公司 | 5,572,360.00 | 1.97% |
| 陕西省西安市第八医院 | 2,228,400.00 | 0.79% |
| 鹿泉市卫生局 | 2,204,800.00 | 0.78% |
| 昆明市儿童医院 | 2,006,306.00 | 0.71% |
| 杭州迪安基因工程有限公司 | 1,961,620.00 | 0.69% |
| 合计 | 13,973,486.00 | 4.94% |

31、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|------------|------------|-------|
| 消费税 | | | |
| 营业税 | 237,287.45 | 59,119.56 | 5% |
| 城市维护建设税 | 676,321.09 | 530,411.06 | 5% 7% |
| 教育费附加 | 300,913.96 | 232,170.21 | 3% |
| 资源税 | | | |
| 其他 | 196,317.41 | 155,085.85 | |



| | | | |
|----|--------------|------------|----|
| 合计 | 1,410,839.91 | 976,786.68 | -- |
|----|--------------|------------|----|

营业税金及附加的说明：

(1) 报告期主营业务增长，城建税及教育费附加增加 173,303.28 元。

(2) 母公司及广州市达瑞抗体工程技术有限公司受托科研技术服务收入增加，营业税、城建税及教育费附加增加。

32、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 1,694,003.30 | 4,639,658.22 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 15,178,878.00 | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | 662,122.01 | |
| 合计 | 17,535,003.31 | 4,639,658.22 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元



| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 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 | 988,297.84 | 540,251.51 | 联营企业净利润的变动 |
| 杭州安杰思医学科技有限公司 | -906,906.77 | | 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 | -15,797.31 | -60,950.92 | 联营企业净利润的变动 |
| 厦门优迈科医学仪器有限公司 | -287,882.68 | | 联营企业净利润的变动 |
| 广州合安医疗科技有限公司 | -75,507.96 | -22,370.98 | 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 | -100,600.01 | -12,724.84 | 联营企业净利润的变动 |
| 广州达信生物技术有限公司 | -225,764.46 | -219,939.00 | 联营企业净利润的变动 |
| 广州安必平医药科技有限公司 | 2,745,950.77 | 4,375,666.21 | 联营企业净利润的变动 |
| 广州爱健生物技术有限公司 | -427,786.12 | 49,530.75 | 联营企业净利润的变动 |
| 广州华生达救援生物技术有限公司 | | -9,804.51 | 联营企业净利润的变动 |
| 合计 | 1,694,003.30 | 4,639,658.22 | -- |

投资收益的说明：报告期无投资收益汇回有重大限制的投资项目。

33、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-----------|-------------|
| 一、坏账损失 | 79,058.31 | -382,429.31 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |



| | | |
|---------------|-----------|-------------|
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 79,058.31 | -382,429.31 |

34、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 13,551.64 | 1,184.00 |
| 其中：固定资产处置利得 | 13,551.64 | 1,184.00 |
| 无形资产处置利得 | | |
| 债务重组利得 | | |
| 非货币性资产交换利得 | | |
| 接受捐赠 | | |
| 政府补助 | 6,543,873.88 | 10,484,443.72 |
| 盘盈利得 | | 16,882.08 |



| | | |
|----|--------------|---------------|
| 其他 | 202,381.83 | 224,219.80 |
| 合计 | 6,759,807.35 | 10,726,729.60 |

(2) 政府补助明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|---------------|--------------|---------------|-----|
| 1、递延收益转入的政府补助 | 6,301,834.68 | 10,298,000.72 | |
| 其中：项目拨款 | 6,301,834.68 | 10,298,000.72 | |
| 2、政府奖励金 | 242,039.20 | 186,443.00 | |
| 合计 | 6,543,873.88 | 10,484,443.72 | --- |

营业外收入说明：报告期科研项目财政拨款科研项目开展较去年同期减少，导致项目营业外收入减少。

35、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|-----------|
| 非流动资产处置损失合计 | 65,306.26 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 65,306.26 | 34,646.16 |
| 无形资产处置损失 | | |
| 债务重组损失 | | |
| 非货币性资产交换损失 | | |
| 对外捐赠 | 6,000.00 | 11,000.00 |
| 公益性捐赠支出 | | |
| 盘亏损失 | | 807.82 |
| 罚款、滞纳金 | 10,650.64 | 0.00 |
| 其他 | 1,602.71 | 0.00 |



| | | |
|----|-----------|-----------|
| 合计 | 83,559.61 | 46,453.98 |
|----|-----------|-----------|

营业外支出说明：无

36、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 7,029,235.16 | 8,736,721.47 |
| 递延所得税调整 | -591,009.22 | -1,143,970.09 |
| 所得税汇算清缴补提所得税 | 445,530.33 | |
| 合计 | 6,883,756.27 | 7,592,751.38 |

37、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 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$



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 | 38,096,826.26 | 31,082,104.54 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 416,047,104.00 | 416,047,104.00 |
| 基本每股收益（元/股） | 0.09 | 0.07 |

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 |
|---------------|----------------|----------------|
| 年初已发行普通股股数 | 346,705,920.00 | 346,705,920.00 |
| 加：本期发行的普通股加权数 | 69,341,184.00 | 69,341,184.00 |
| 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 | 416,047,104.00 | 416,047,104.00 |

(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） | 38,096,826.26 | 31,082,104.54 |



| | | |
|----------------------|----------------|----------------|
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 416,047,104.00 | 416,047,104.00 |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.09 | 0.07 |

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 | 416,047,104.00 | 416,047,104.00 |
| 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） | 416,047,104.00 | 416,047,104.00 |

38、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------------|-------|-------|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | | |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | | |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |



| | | |
|-----------------------|------------|-------------|
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整 | | |
| 小计 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 外币财务报表折算差额 | -24,903.68 | -256,029.79 |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | -24,903.68 | -256,029.79 |
| 5. 其他 | | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小计 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | -24,903.68 | -256,029.79 |

其他综合收益说明：主要为汇率变动差异。

39、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----------|---------------|
| 政府补助 | 6,357,200.00 |
| 单位往来 | 3,657,302.89 |
| 个人往来/备用金 | 12,714,500.07 |
| 利息收入 | 151,065.77 |
| 其他 | 3,024,048.18 |
| 合计 | 25,904,116.91 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无



(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------|---------------|
| 单位往来 | 29,606,607.21 |
| 材料费 | 15,106,037.15 |
| 差旅费 | 5,873,655.45 |
| 业务招待费 | 3,903,076.25 |
| 销售服务费 | 2,311,563.00 |
| 办公费 | 7,744,830.42 |
| 个人往来 | 8,670,197.03 |
| 邮寄运杂费 | 2,438,933.05 |
| 交通费 | 3,917,404.53 |
| 社会保险金 | 2,409,945.77 |
| 水电费及物业管理费 | 1,822,983.14 |
| 会议费 | 1,932,564.40 |
| 租赁费 | 707,791.75 |
| 通讯费 | 1,385,358.34 |
| 审计咨询费 | 1,546,933.86 |
| 广告宣传费 | 1,088,015.01 |
| 汽车费用 | 1,628,892.29 |
| 其他 | 6,236,878.79 |
| 合计 | 98,331,667.44 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无



40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 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 | 39,748,324.82 | 29,610,265.04 |
| 加：资产减值准备 | 79,058.31 | -382,429.31 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 15,686,679.99 | 14,311,854.28 |
| 无形资产摊销 | 1,844,401.95 | 1,538,114.26 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,993,528.32 | 1,198,417.02 |
| 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) | 43,163.39 | 4,509.31 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 1,149.04 | 30,111.85 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 0.00 | 0 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 3,314,332.83 | 1,990,224.18 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -6,632,019.75 | -4,639,658.22 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -263,964.17 | 1,143,970.09 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 0.00 | -1,479,833.50 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 801,781.42 | 6,490,007.71 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -70,479,691.69 | -52,692,057.65 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -5,034,252.29 | 31,368,804.39 |
| 其他 | -773,316.83 | -5,449,973.46 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -18,670,824.66 | 23,042,325.99 |
| 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 | 38,316,592.38 | 53,539,919.78 |
| 减：现金的期初余额 | 73,066,031.13 | 84,801,379.15 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -34,749,438.75 | -31,261,459.37 |

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|--------------|--------------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 3,477,210.00 | 3,000,000.00 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 3,477,210.00 | 3,000,000.00 |
| 4. 取得子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |



| | | |
|----------------------------|---------------|--------------|
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格 | | |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 11,413,798.58 | 3,876,792.52 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 11,413,798.58 | 3,876,792.52 |
| 4. 处置子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 38,316,592.38 | 73,066,031.13 |
| 其中：库存现金 | 69,268.98 | 447,859.75 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 37,376,889.38 | 67,153,466.10 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 870,434.02 | 5,464,705.28 |
| 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 | 38,316,592.38 | 73,066,031.13 |
|----------------|---------------|---------------|

现金流量表补充资料的说明

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 870,434.02 元，期初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 5,464,705.28 元。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：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 | 币种 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 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 | 国有资产管理 | 100,000,000.00 | 人民币 | 19.17 | 19.17 | 中山大学 | 19049760-0 |

2、本企业的子公司情况

单位：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 | 币种 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 组织机构代码 |
|------------|--------|------|-----|-------|------|--------------|-----|----------|-----------|------------|
| 1、广州市达瑞抗体工 | 有限责任公司 | 内资企业 | 广州市 | 何蕴韶 | 生物制药 | 8,300,000.00 | 人民币 | 53.00 | 53.00 | 75199856-1 |



| | | | | | | | | | | |
|---|------------|----------|-----|-----|-------------------------|---------------------|-----|--------|--------|----------------|
| 程技术 有限公司 | | | | | | | | | | |
| 2、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 | 5, , 300, 000.00 | 人民币 | 95.00 | 95.00 | 7676983 2-8 |
| 3、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 | 5,000,0 00.00 | 人民币 | 100.00 | 100.00 | 6797108 1-7 |
| 4、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 | 10,000, 000.00 | 人民币 | 100.00 | 100.00 | 6876995 7-4 |
| 5、西藏 达安生 物科技 有限公 司 | 有限责 任公司 | 内资企 业 | 拉萨市 | 杨恩林 | 生物制 药 | 500,000 .00 | 人民币 | 100.00 | 100.00 | 7977645 2-5 |
| 6、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 | 12,000, 000.00 | 人民币 | 100.00 | 100.00 | 7977645 2-5 |



| | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------|----------|-----|-----|------------|--------------------|-----|--------|--------|----------------|
| 7、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 | 6,400,0 00.00 | 人民币 | 100.00 | 100.00 | 6824389 5-7 |
| 8、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 | 8,600,0 00.00 | 人民币 | 100.00 | 100.00 | 6824388 2-6 |
| 9、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 | 6,400,0 00.00 | 人民币 | 100.00 | 100.00 | 6824390 6-0 |
| 10、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 | 6,400,0 00.00 | 人民币 | 100.00 | 100.00 | 6824390 3-6 |
| 11、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 | 1,000,0 00.00 | 人民币 | 100.00 | 100.00 | |
| 12、高新 达安健 康产业 投资有 | 有限责 任公司 | 内资企 业 | 天津市 | 何蕴韶 | 投资公 司 | 136,660 ,000.00 | 人民币 | 60.00 | 60.00 | 6759535 3-9 |



| | | | | | | | | | | |
|--|------------|----------|-----|-----|----------|-------------------|-----|-------|-------|----------------|
| 限公司 | | | | | | | | | | |
| 13、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 | 20,000, 000.00 | 人民币 | 60.00 | 60.00 | 7837993 2-1 |
| 14、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 | 50,000, 000.00 | 人民币 | 60.00 | 60.00 | 7914802 9X |
| 15、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 | 20,000, 000.00 | 人民币 | 60.00 | 60.00 | 6759535 3-9 |
| 16、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 | 10,000, 000.00 | 人民币 | 60.00 | 60.00 | 6960858 6-5 |
| 17、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 | 8,000,0 00.00 | 人民币 | 80.00 | 80.00 | 6836238 4-7 |



| | | | | | | | | | | |
|--------------------|--------|------|-----|-----|------|---------------|-----|-------|-------|------------|
| 18、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 | 2,000,000.00 | 人民币 | 60.00 | 60.00 | 56316724-2 |
| 19、济南达安健康管理服务有限公司 | 有限责任公司 | 内资企业 | 济南市 | 王铁丁 | 临床检验 | 5,100,000.00 | 人民币 | 60.00 | 60.00 | 59700635-9 |
| 20、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 | 20,000,000.00 | 人民币 | 60.00 | 60.00 | 56912498-0 |
| 21、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 | 1,000,000.00 | 人民币 | 60.00 | 60.00 | 55839509-9 |
| 22、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 | 1,000,000.00 | 人民币 | 51.67 | 51.67 | 56227048-3 |



| | | | | | | | | | | |
|---|------------|----------|-----|-----|----------|-------------------|-----|--------|--------|--------------------------|
| 23、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 | 600,000 .00 | 人民币 | 51.67 | 51.67 | 5760143 0-9 |
| 24、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 | 13,000, 000.00 | 人民币 | 100.00 | 100.00 | 2820206 8-2 |
| 25、达安 诊断有 限公司 (DAAN DIAGNOS TICS LTD) | 有限责 任公司 | 境外企 业 | 加拿大 | 何蕴韶 | 临床检 验 | 100 元 | 加币 | 100.00 | 100.00 | BC08293 54(商业 登记证) |



3、本企业的合营和联营企业情况

单位：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 | 币种 | 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 | 关联关系 | 组织机构代码 |
|------------------|------|-----|--------------------|------|---------------|-----|-------------|--------------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|------|------------|
| 一、合营企业 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 杭州安杰思医学科技有限公司 | 内资企业 | 杭州市 | 周新宇 | 生物医药 | 13,333,333.00 | 人民币 | 45.00% | 45.00% | 18,693,496.53 | 8,967,227.65 | 9,726,268.88 | 3,020,724.19 | -1,653,165.14 | 合营企业 | 56606675-4 |
| 广州立菲达安诊断产品技术有限公司 | 内资企业 | 广州市 | TAN KAH LING MAVIS | 生物技术 | 35,026,000.00 | 人民币 | 42.50% | 42.50% | 7,005,200.00 | 0.00 | 7,005,200.00 | 0.00 | 0.00 | 合营企业 | 59830515-8 |
| 二、联营企业 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|------|-----|-----|---------------------|----------|-----|--------|--------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| 1、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 | 人民币 | 32.80% | 32.80% | 51,074,606.48 | 15,285,218.74 | 35,789,387.744 | 15,559,631.13 | 3,040,916.43 | 联营企业 | 67887045-6 |
| 2、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 | 人民币 | 32.80% | 32.80% | | | | | | 联营企业 下属子公司 | 77119037-5 |
| 3、佛山达辉生物技术有限公司 | 内资企业 | 佛山市 | 石松 | 分子生物学相关试剂的研究开发、技术咨询 | 860.00 | 人民币 | 32.80% | 32.80% | | | | | | 联营企业 下属子公司 | 68243900-1 |
| 4、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 | 人民币 | 49.00% | 49.00% | 5,557,179.96 | 235,426.00 | 5,321,753.96 | 0.00 | -32,239.41 | 联营企业 | 67581004-4 |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|------|-----|-----|------------|----------|-----|--------|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|---------------|----------------|
| 公司 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5、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 | 人民币 | 33.33% | 33.33% | 2,323,125.32 | 18,211.94 | 2,304,913.38 | 0.00 | -226,546.54 | 联营企业 | 69515467 -0 |
| 6、广州达信生物技术有限公司 | 内资企业 | 广州市 | 雍智全 | 生物技术 | 1,400.00 | 人民币 | 19.41% | 19.41% | 40,029,853.00 | 100,040.00 | 39,929,813.00 | 0.00 | 1,124,396.71 | 联营企业 | 55665465 -9 |
| 7、东莞达信生物技术有限公司 | 内资企业 | 东莞市 | 程钢 | 生物技术 | 1,000.00 | 人民币 | 19.41% | 19.41% | | | | | | 联营企业 下属子公司 | 57010177 -8 |
| 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 | 人民币 | 20.00% | 20.00% | 7,540,000.00 | 5,510,000.00 | 2,030,000.00 | 1,240,000.00 | - 2,140,000.00 | 联营企业 | 77567682 -3 |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------|-----|-----|-----------------|----------|-----|--------|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|--------|------------|
| 9、广州安必平医药科技有限公司 | 内资企业 | 广州市 | 蔡向琰 | 生物医药 | 1,000.00 | 人民币 | 24.98% | 24.98% | 174,190,875.41 | 16,011,406.21 | 158,179,469.20 | 41,950,312.92 | 12,804,479.69 | 联营企业 | 38930535-6 |
| 10、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 | 人民币 | 35.00% | 35.00% | 6,290,000.00 | - | 6,290,000.00 | -289,985.00 | -289,985.00 | 联营企业 | 69473604-6 |
| 11、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 | 人民币 | 33.40% | 33.40% | 14,271,796.67 | 311,448.22 | 13,960,348.45 | 0.00 | -861,924.19 | 联营企业 | 58125313-6 |
| 三、其他股权投资 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1、广东华南新药创制有限公司 | 内资企业 | 广州市 | 杨淑伟 | 生物医药 | 9,000.00 | 人民币 | 11.11% | 11.11% | 89,456,748.41 | 45,877.55 | 89,410,870.86 | 0.00 | -49,417.10 | 其他股权投资 | 68057438-1 |



| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------|-----|-----|------|----------|-----|-------|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|--------|------------|
| 司 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2、南昌百特生物高新技术股份有限公司 | 内资企业 | 南昌市 | 练新廷 | 生物技术 | 5,328.00 | 人民币 | 4.98% | 4.98% | 235,781,934.96 | 64,652,106.19 | 171,129,828.77 | 34,956,410.88 | 7,110,958.83 | 其他股权投资 | 15840524-3 |



4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 | 组织机构代码 |
|----------------|--------|------------|
| 中山大学 | 股东的控制方 | 19049760-0 |
| 中山大学（含原中山医科大学） | 股东的控制方 | 45586314-4 |
| 中山大学公共卫生学院 | 同一投资者 | 非法人 |
| 中山大学中山眼科中心 | 同一投资者 | |
| 中山大学附属第一医院 | 同一投资者 | 45541602-9 |
| 中山大学附属第二医院 | 同一投资者 | |
| 中山大学附属第三医院 | 同一投资者 | 45541604-5 |
| 中山大学附属第四医院 | 同一投资者 | |
| 中山大学附属第五医院 | 同一投资者 | |
| 中山大学附属第六医院 | 同一投资者 | |
| 中山大学孙逸仙纪念医院 | 同一投资者 | 45541603-7 |
| 中山大学附属肿瘤医院 | 同一投资者 | 45541700-5 |
| 中山大学附属口腔医院 | 同一投资者 | 45541605-3 |
| 广州中山大学科技园有限公司 | 同一投资者 | 66180587-7 |
| 中山大学光华口腔医学院 | 同一投资者 | |
| 中山大学眼科中心 | 同一投资者 | 45541605-3 |
| 广州生物工程中心 | 控股股东 | 45534823-0 |
| 广州复能基因有限公司 | 同一投资者 | 72198723-9 |
| 广州万孚生物技术有限公司 | 同一投资者 | 61864047-2 |
| 广州暨南生物医药基地有限公司 | 同一投资者 | 72821968-9 |
| 广州金域医学检验中心有限公司 | 同一投资者 | 73715719-2 |
| 中山大学附属眼科医院 | 同一投资者 | |



| | | |
|--------------|---------|------------|
| 广州中大产业集团有限公司 | 股东 | 23125115-7 |
| 章贤骏 | 控股子公司股东 | |
| 张斌 | 高管 | |
| 李明 | 高管 | |

本企业的其他关联方情况的说明：无

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|--------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 广州达元食品安全技术有限公司 | 购买材料 | 协议定价 | 1,333.00 | 0.00% | 81,800.00 | 0.09% |
| 广州安必平医药科技有限公司 | 购买材料 | 协议定价 | 1,911,486.10 | 1.53% | 3,625,900.00 | 4.12% |
| 中山大学附属第一医院 | 购买材料 | 协议定价 | 88 | 0.00% | - | - |
| 广州万孚生物技术有限公司 | 购买材料 | 协议定价 | 19,200.00 | 0.02% | - | - |
| 杭州安杰思医学科技有限公司 | 购买材料 | 协议定价 | 1,050,000.00 | 1.19% | - | - |

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----|--------|---------------|-------|-----|-------|-----|
| | | | 金额 | 占同类 | 金额 | 占同类 |



| | | 序 | | 交易金 额的比 例 (%) | | 交易金 额的比 例 (%) |
|-------------------|------|------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|
| 广州合安生物技术有 限公司 | 销售试剂 | 协议定价 | 10,000.00 | 0.00% | - | - |
| 广州达信生物技术有 限公司 | 销售试剂 | 协议定价 | 840,000.00 | 0.30% | - | - |
| 东莞达信生物技术有 限公司 | 销售试剂 | 协议定价 | 2,829.16 | 0.00% | - | - |
| 广州爱健生物技术有 限公司 | 销售试剂 | 协议定价 | 418,000.00 | 0.15% | - | - |
| 广州安必平医药科技 有限公司 | 销售试剂 | 协议定价 | 558,680.28 | 0.20% | 600.00 | 0.00% |
| 中山大学 | 销售试剂 | 协议定价 | 18,150.00 | 0.01% | 26,700.00 | 0.01% |
| 中山大学附属第一医 院 | 销售试剂 | 协议定价 | 697,854.00 | 0.25% | 806,700.00 | 0.22% |
| 中山大学附属第三医 院 | 销售试剂 | 协议定价 | 1,350,100.00 | 0.48% | 1,406,400.00 | 0.39% |
| 中山大学附属第五医 院 | 销售试剂 | 协议定价 | 126,400.00 | 0.04% | 143,400.00 | 0.04% |
| 中山大学附属第六医 院 | 销售试剂 | 协议定价 | 45,977.90 | 0.02% | 37,700.00 | 0.01% |
| 中山大学孙逸仙纪念 医院 | 销售试剂 | 协议定价 | 930,338.00 | 0.33% | 964,500.00 | 0.27% |
| 中山大学附属肿瘤医 院 | 销售试剂 | 协议定价 | 145,312.00 | 0.05% | 109,200.00 | 0.03% |



| | | | | | | |
|--------------------|------|------|------------|-------|-----------|-------|
| 广州万孚生物技术有 限公司 | 销售试剂 | 协议定价 | 3,250.00 | 0.00% | - | - |
| 广州金域医学检验中 心有限公司 | 销售试剂 | 协议定价 | 145,200.00 | 0.05% | 91,300.00 | 0.03% |
| 杭州安杰思医学科技 有限公司 | 销售仪器 | 协议定价 | 26,700.00 | 0.01% | - | - |

(2) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

| 出租方名 称 | 承租方名 称 | 租赁资产 种类 | 租赁资产 情况 | 租赁资产 涉及金额 | 租赁起始 日 | 租赁终止 日 | 租赁收益 定价依据 | 本报告期 确认的租 赁收益 | 租赁收益 对公司影 响 |
|----------------------------|---------------------|------------|------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------|---------------------|-------------------|
| 中山大学 达安基因 股份有限 公司 | 广州安必 平医药有 限公司 | 房屋及建 筑物 | 正常使用 | 3,675,58 8.82 | 2011年01 月01日 | 2013年12 月31日 | 协议价 | 0.00 | 0.00 |

公司承租情况表

单位：元

| 出租方名 称 | 承租方名 称 | 租赁资产 种类 | 租赁资产 情况 | 租赁资产 涉及金额 | 租赁起始 日 | 租赁终止 日 | 租赁费定 价依据 | 本报告期 确认的租 赁费 | 租赁收益 对公司影 响 |
|-----------|----------------------------|------------|------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------------|-------------------|
| 中山大学 | 广州达安 临床检验 中心有限 公司 | 房屋及建 筑物 | 正常使用 | 50,400.0 0 | 2012年01 月01日 | 2012年12 月31日 | 协议价 | 50,400.0 0 | 无 |



| | | | | | | | | | |
|------|----------------------------|------------|------|---------------|-----------------|-----------------|-----|---------------|---|
| 中山大学 | 广州达安 临床检验 中心有限 公司 | 房屋及建 筑物 | 正常使用 | 66,500.0 0 | 2012年01 月01日 | 2012年12 月31日 | 协议价 | 66,500.0 0 | 无 |
|------|----------------------------|------------|------|---------------|-----------------|-----------------|-----|---------------|---|

关联租赁情况说明：广州安必平医药有限公司以市场公允价租赁本公司办公科研用地，本年租赁收益年度一次性结算。

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|------|--------------------|--------------|--------------|
| 应收账款 | 广州达元食品安全技术有 限公司 | 14,738.70 | |
| | 广州合安生物技术有限公司 | 10,000.00 | |
| | 广州爱健生物技术有限公司 | 418,000.00 | |
| | 广州安必平医药科技有限 公司 | 463,180.28 | 714,930.00 |
| | 中山大学 | 8,550.00 | 32,000.00 |
| | 中山大学公共卫生学院 | 18,000.00 | 19,920.00 |
| | 中山大学中山眼科中心 | 780.00 | 800.00 |
| | 中山大学附属第一医院 | 312,696.60 | 898,919.00 |
| | 中山大学附属第二医院 | | 1,800.00 |
| | 中山大学附属第三医院 | 1,057,550.00 | 1,633,838.86 |
| | 中山大学附属第五医院 | 356,800.00 | 405,100.00 |



| | | | |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| | 中山大学附属第六医院 | | 34,500.00 |
| | 中山大学孙逸仙纪念医院 | 1,122,210.89 | 966,329.44 |
| | 中山大学附属肿瘤医院 | 133,174.00 | 90,294.00 |
| | 中山大学光华口腔医学院 | | 11,400.00 |
| | 广州金域医学检验中心有限公司 | 124,000.00 | 53,600.00 |
| | 中山大学附属眼科医院 | 9,000.00 | 9,000.00 |
| | 杭州安杰思医学科技有限公司 | 1,639,330.00 | 0.00 |
| 预付账款 | 广州达元食品安全技术有限公司 | 341,300.00 | 0.00 |
| | 杭州安杰思医学科技有限公司 | 6,850,000.00 | 0.00 |
| | 广州安必平医药科技有限公司 | 99,600.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 广州达元食品安全技术有限公司 | 5,895,550.50 | 5,895,500.50 |
| | 杭州安杰思医学科技有限公司 | 200.00 | 0.00 |
| | 广州达信生物技术有限公司 | | 4,477,482.65 |
| | 广州安必平医药科技有限公司 | | 2,000,000.00 |
| | 广州合安生物技术有限公司 | | 172,694.32 |
| | 东莞达信生物技术有限公司 | | 65,841.44 |



| | | | |
|--|------------|------------|------------|
| | 司 | | |
| | 章贤骏 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| | 张斌 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| | 李明 | 86,093.60 | 55,593.60 |
| | 中山大学肿瘤医院 | 30,000.00 | 30,400.00 |
| | 中山大学眼科中心 | | 33,000.00 |
| | 中山大学附属第一医院 | 199,840.00 | 199,840.00 |
| | 中山大学 | 10,000.00 | 5,000.00 |

公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|----------------|--------------|---------------|
| 应付账款 | 广州达元食品安全技术有限公司 | 1,333.00 | - |
| | 广州安必平医药科技有限公司 | 1,844,411.10 | 3,269,376.08 |
| 其他应付款 | 广州达信生物技术有限公司 | - | 15,992,034.56 |
| | 广州合安生物技术有限公司 | 1,545,955.86 | 2,000,000.00 |
| | 东莞达信生物技术有限公司 | - | 9,700,000.00 |
| | 广州安必平医药科技有限公司 | 2,714,655.36 | 10,192,126.48 |
| | 广州中大产业集团有限公司 | 38,753.50 | 4000.00 |



| | | | |
|--|--------------------|------------|---|
| | 杭州安杰思医学科技有 限公司 | 400,000.00 | - |
| | 高管奖励 | - | - |
| | 广州达元食品安全技术 有限公司 | 9,470.00 | - |

九、承诺事项

1、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

中山大学达安基因股份有限公司于2012年1月13日召开第四届董事会2012年第一次临时会议，会议以9票赞成,0票反对,0票弃权的表决结果通过了《关于成立分子诊断技术合资企业的议案》。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%。2012年5月，公司以现金出资人民币2,977,210.00元，完成首次注资。

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

1) 本公司租用中山大学位于中山二路74号大院中山大学北校区原学生第六宿舍楼的房屋面积774.6平方米，租赁期为：2012年1月1日-2012年12月31日。2012年度需要支付租金5.04万元。

2) 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420平方米，租赁期为：2012年1月1日-2012年12月31日。2012年度需要支付租金4.65万元。

(3) 其他重大财务承诺事项

中山大学达安基因股份有限公司于2012年1月13日召开第四届董事会2012年第一次临时会议，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。原抵押物于 2012 年 5 月完成涂销。

2、前期承诺履行情况

（1）中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 1 月 13 日召开第四届董事会 2012 年第一次临时会议，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。原抵押物于 2012 年 5 月完成涂销。

（2）中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 1 月 13 日召开第四届董事会 2012 年第一次临时会议，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。公司于 2012 年 4 月完成股权转让。

（3）中山大学达安基因股份有限公司于 2012 年 1 月 13 日召开第四届董事会 2012 年第一次临时会议，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》，授权交易金额 2300 万以内。公司与自然人陆德昌（陆德昌 身份证号：4406221969****6012），廖咏姬（廖咏姬 身份证号：4406011969****1521）于 2012 年 4 月 26 日签订股权转让协议，佛山达安医疗设备有限公司将持有佛山达健实验设备有限公司股权转让给自然人陆德昌、廖咏姬，交易总金额 2,049.35 万。公司于 2012 年 4 月完成股权转让。陆德昌、廖咏姬二人为夫妻关系。

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

（1）本公司于 2011 年 3 月 2 日向广东省广州市萝岗区人民法院起诉四川省浩昌医药贸易有限公司 2009 年应偿还本公司购买仪器款项 79500 元，违约金 13950 元，并承担诉讼费。广东省广州市萝岗区人民法院民事判决书【（2011）萝法民二初字第 77 号】2011 年 5 月 9 日判决四川省浩昌医药贸易有限公司应偿还



本公司货款 79500 元，违约金 13950 元。诉讼费由四川省浩昌医药贸易有限公司承担。本公司胜诉。本公司应收账款-四川省浩昌医药贸易有限公司 79500 元已全额计提坏账准备, 2012 年 3 月 28 日已收回欠款 50,000.00 元。

(2) 本公司于2010年2月11日向济南市槐荫区人民法院起诉济南桑迪生物技术有限公司2008年应偿还购买仪器款175000元，并承担诉讼费。2010年7月27日济南市槐荫区人民法院民事判决书【(2010)槐商初字第181号】判决济南桑迪生物技术有限公司在判决生效十日内偿还本公司货款175000元，并由济南桑迪生物技术有限公司承担诉讼费。本公司胜诉。2011年1月19日已收回110000元，尚余65000元未归还。报告期内尚未归还，本公司应收账款-济南桑迪生物技术有限公司65000元已全额计提坏账准备。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 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 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 193,931,189.07 | 79.64% | 4,906,785.54 | 2.01% | 155,366,175.50 | 75.23% | 4,740,438.80 | 3.05% |
| 其他组合 | 48,036,895.89 | 19.72% | | 0% | 48,885,827.95 | 23.67% | 0.00 | 0% |
| 组合小计 | 241,968,084.96 | 99.36% | 4,906,785.54 | 2.01% | 204,252,003.45 | 98.9% | 4,740,438.80 | 2.32% |



| | | | | | | | | |
|--------------------------------|----------------|-------|--------------|-------|----------------|------|--------------|------|
| | 4.96 | 6% | | | 3.45 | | | |
| 单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款 | 1,547,096.00 | 0.64% | 1,547,096.00 | 0.64% | 2,263,897.00 | 1.1% | 2,263,897.00 | 100% |
| 合计 | 243,515,180.96 | -- | 6,453,881.54 | -- | 206,515,900.45 | -- | 7,004,335.80 | -- |

应收账款种类的说明：对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 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 | | | | | | |
| 其中： | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内 | 171,513,165.18 | 88.44% | 857,565.83 | 132,287,460.00 | 64.06% | 661,437.30 |
| 1 年以内小计 | 171,513,165.18 | 88.44% | 857,565.83 | 132,287,460.00 | 64.06% | 661,437.30 |
| 1 至 2 年 | 12,761,234.30 | 6.58% | 1,276,123.42 | 13,078,238.40 | 6.33% | 1,307,823.84 |
| 2 至 3 年 | 5,410,721.09 | 2.79% | 811,608.16 | 5,884,525.07 | 2.85% | 882,678.76 |
| 3 年以上 | 4,246,068.50 | 2.19% | 1,961,488.13 | 4,115,952.03 | 1.99% | 1,888,498.90 |
| 3 至 4 年 | 3,240,659.84 | 1.67% | 1,296,263.93 | 3,175,376.60 | 1.54% | 1,270,150.64 |
| 4 至 5 年 | 850,461.16 | 0.44% | 510,276.70 | 805,567.93 | 0.39% | 483,340.76 |



| | | | | | | |
|-------|----------------|-------|--------------|----------------|-------|--------------|
| 5 年以上 | 154,947.50 | 0.08% | 154,947.50 | 135,007.50 | 0.06% | 135,007.50 |
| 合计 | 193,931,189.07 | -- | 4,906,785.54 | 155,366,175.50 | -- | 4,740,438.80 |

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：元

| 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 | 1,547,096.00 | 1,547,096.00 | 100% | 个别认定可能无法收回 |
| 合计 | 1,547,096.00 | 1,547,096.00 | 0.64% | -- |

(2) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 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 | 27,466,532.28 | 1-4 年 | 11.28% |
| 广州市达瑞抗体工程技术有限公司 | 子公司 | 10,762,583.35 | 1-3 年 | 4.42% |
| 社旗县第二人民医院 | 客户 | 5,752,500.00 | 1 年以内 | 2.36% |
| 上海达安医学检验所有限公司 | 子公司 | 5,092,787.28 | 1-3 年 | 2.09% |
| 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 | 1.76% |
| 合计 | -- | 53,353,222.91 | -- | 21.91% |

(3) 应收关联方账款情况

单位：元



| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------------|--------|--------------|-------------------|
| 广州合安生物技术有限 公司 | 联营企业 | 10,000.00 | 0% |
| 广州爱健生物技术有限 公司 | 联营企业 | 418,000.00 | 0.17% |
| 广州安必平医药科技有 限公司 | 联营企业 | 107,180.28 | 0.04% |
| 中山大学 | 同一投资者 | 7,830.00 | 0% |
| 中山大学附属第一医院 | 同一投资者 | 129,539.00 | 0.05% |
| 中山大学附属第三医院 | 同一投资者 | 1,049,550.00 | 0.43% |
| 中山大学附属第五医院 | 同一投资者 | 356,800.00 | 0.15% |
| 中山大学孙逸仙纪念医 院 | 同一投资者 | 736,270.00 | 0.3% |
| 中山大学附属肿瘤医院 | 同一投资者 | 130,574.00 | 0.05% |
| 中山大学公共卫生学院 | 同一投资者 | 19,920.00 | 0.01% |
| 中山大学附属眼科医院 | 同一投资者 | 9,000.00 | 0% |
| 中山大学中山眼科中心 | 同一投资者 | 780.00 | 0% |
| 广州金域医学检验中心 有限公司 | 同一投资者 | 124,000.00 | 0.05% |
| 合计 | -- | 3,099,443.28 | 1.00% |

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元



| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 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 | 17,973,385.47 | 23.41% | 1,296,360.15 | 1.71% | 9,929,460.00 | 8.82% | 775,237.92 | 7.81% |
| 其他组合 | 57,808,535.90 | 76.59% | - | 0% | 102,104,353.64 | 90.7% | 0.00 | 0% |
| 组合小计 | 75,781,921.37 | 100% | 1,296,360.15 | 1.71% | 112,033,813.64 | 99.52% | 775,237.92 | 0.69% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | - | 0% | - | 0% | 535,244.39 | 0.48% | 535,244.39 | 0.48% |
| 合计 | 75,781,921.37 | --- | 1,296,360.15 | --- | 112,569,058.03 | --- | 1,310,482.31 | --- |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------|--------|------|------|--------|------|
| | 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 | | | | | | |



| | | | | | | |
|---------|---------------|-------|--------------|--------------|-------|------------|
| 其中: | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 1 年以内 | 14,954,387.96 | 83.2% | 74,771.94 | 7,857,114.00 | 6.98% | 39,285.57 |
| 1 年以内小计 | 14,954,387.96 | 83.2% | 74,771.94 | 7,857,114.00 | 6.98% | 39,285.57 |
| 1 至 2 年 | 498,343.06 | 2.77% | 49,834.31 | 344,991.00 | 0.31% | 34,499.10 |
| 2 至 3 年 | 1,150,801.49 | 6.4% | 172,620.22 | 1,040,355.00 | 0.92% | 156,053.25 |
| 3 年以上 | 1,369,852.96 | 7.62% | 999,133.68 | 687,000.00 | 0.61% | 545,400.00 |
| 3 至 4 年 | 452,377.80 | 2.52% | 180,951.12 | 234,000.00 | 0.21% | 93,600.00 |
| 4 至 5 年 | 248,231.50 | 1.38% | 148,938.90 | 3,000.00 | 0% | 1,800.00 |
| 5 年以上 | 669,243.66 | 3.72% | 669,243.66 | 450,000.00 | 0.4% | 450,000.00 |
| 合计 | 17,973,385.47 | -- | 1,296,360.15 | 9,929,460.00 | -- | 775,237.92 |

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|--------------|-----------|------------|------------|------|-----------|
| 上海兆盛电子科技有限公司 | 软件开发项目工程款 | 2012 年 6 月 | 450,000.00 | 无法收回 | 否 |
| 合计 | -- | -- | 450,000.00 | -- | -- |

其他应收款核销说明：上海兆盛电子科技有限公司逾期三年未履行偿债义务，2011 年单项计提坏账准备，经多方沟通催收无果，确认该部分无法收回。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----------|--------|---------------|-------|----------------|
| 佛山达安医疗设备 | 子公司 | 37,270,463.76 | 1 年以内 | 48.54% |



| | | | | |
|--------------------|-------|---------------|-------|--------|
| 有限公司 | | | | |
| 广州市达安投资有 限公司 | 子公司 | 24,179,123.16 | 1 年以内 | 31.49% |
| 广州达元食品安全 技术有限公司 | 联营企业 | 5,895,550.50 | 1-2 年 | 7.68% |
| 南方医科大学 | 非关联企业 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 2.60% |
| 广州匹依贸易有限 公司 | 非关联企业 | 830,000.00 | 1-2 年 | 1.08% |
| 合计 | -- | 70,175,137.42 | -- | 91.40% |

(4) 其他应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 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 | 5,895,550.50 | 7.68% |
| 杭州安杰思医学科技有 限公司 | 合营企业 | 200.00 | 0.00% |
| 中山大学肿瘤医院 | 同一投资者 | 30,000.00 | 0.04% |
| 中山大学附属第一医院 | 同一投资者 | 199,840.00 | 0.26% |
| 中山大学 | 股东控制方 | 10,000.00 | 0.01% |
| 张斌 | 高管 | 50,000.00 | 0.07% |
| 李明 | 高管 | 86,093.60 | 0.11% |
| 章贤骏 | 控股子公司股东 | 60,000.00 | 0.08% |
| 合计 | -- | 6,331,684.10 | 8.25% |



3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 初始投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 (%) | 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 |
|---------------------|------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 1、武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司 | 权益法 | 2,647,723.07 | 2,673,282.83 | -15,797.31 | 2,657,485.52 | 49.00% | 49.00% | | - | - | - |
| 2、广东达元食品安全技术有限公司 | 权益法 | 6,169,980.00 | 7,103,088.46 | 988,297.84 | 8,091,386.30 | 32.80% | 32.80% | | - | - | - |
| 3、杭州安杰思医学科技有限公司 | 权益法 | 6,000,000.00 | 6,000,000.00 | -2,079,246.16 | 3,920,753.84 | 45.00% | 45.00% | | - | - | - |
| 4、广州立菲达安诊断产品技术有限公司 | 权益法 | 2,977,210.00 | - | 2,977,210.00 | 2,977,210.00 | 42.50% | 42.50% | | - | - | - |
| 5、厦门优迈科医学仪器有限公司 | 权益法 | 5,010,000.00 | 4,950,639.06 | -287,882.68 | 4,662,756.38 | 33.40% | 33.40% | | - | - | - |
| 权益法小计 | | 22,804,913.07 | 20,727,010.35 | 1,582,581.69 | 22,309,592.04 | | | | - | - | - |



| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----|---------------|---------------|---|--------------------|--------|--------|--|---|---|---|
| 6、广东华南新药创制有限公司程技术有限公司 | 成本法 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 0 | 11.11% | 11.11% | | - | - | - |
| 7、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% | | - | - | - |
| 8、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% | | - | - | - |
| 9、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% | | - | - | - |
| 10、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 0 | 100% | 100% | | - | - | - |
| 11、中山生物工程有 限公司 | 成本法 | 20,789,753.89 | 29,050,000.00 | | 29,050,000.00 0 | 100% | 100% | | - | - | - |
| 12、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 0 | 100% | 100% | | - | - | - |
| 13、广州华生达救援生物技术股份有限公 | 成本法 | 5,187,717.27 | 5,291,196.56 | | 5,291,196.56 | 60% | 60% | | - | - | - |



| | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|-----|----------------|----------------|--------------|----------------|------|------|----|---|---|---|
| 司 | | | | | | | | | | | |
| 14、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% | | - | - | - |
| 15、Daan Diagnostics Ltd. (达安诊断有限公司) | 成本法 | 4,433,868.00 | 4,433,868.00 | 2,147,996.00 | 6,581,864.00 | 100% | 100% | | - | - | - |
| 16、西藏达安生物科技有限公司 | 成本法 | 500,000.00 | - | 500,000.00 | 500,000.00 | 100% | 100% | | - | - | - |
| 成本法小计 | | 158,342,339.16 | 166,206,064.56 | 2,647,996.00 | 168,854,060.56 | | | | - | - | - |
| 合计 | -- | 181,147,252.23 | 186,933,074.91 | 4,230,577.69 | 191,163,652.60 | -- | -- | -- | | | |



4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 162,852,611.51 | 126,877,484.53 |
| 其他业务收入 | - | 150,000.00 |
| 营业成本 | 68,280,999.77 | 53,307,196.04 |
| 合计 | | |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 生物制品业 | 162,852,611.51 | 68,280,999.77 | 126,877,484.53 | 53,307,196.04 |
| 合计 | 162,852,611.51 | 68,280,999.77 | 126,877,484.53 | 53,307,196.04 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 试剂类 | 130,781,808.66 | 47,558,272.77 | 108,894,371.89 | 39,233,680.89 |
| 仪器类 | 25,800,324.84 | 19,869,464.19 | 15,412,033.15 | 13,718,608.35 |
| 服务收入 | 4,415,883.54 | 72,201.40 | 1,793,880.00 | 77,393.13 |
| 其他 | 1,854,594.47 | 781,061.41 | 777,199.49 | 277,513.67 |
| 合计 | 162,852,611.51 | 68,280,999.77 | 126,877,484.53 | 53,307,196.04 |

(4) 主营业务（分地区）



单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 华南区 | 46,883,862.60 | 27,635,269.45 | 45,656,012.62 | 19,190,590.57 |
| 华南以外地区 | 115,968,748.91 | 40,645,730.32 | 81,221,471.91 | 34,116,605.47 |
| 合计 | 162,852,611.51 | 68,280,999.77 | 126,877,484.53 | 53,307,196.04 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|------------------|---------------|------------------|
| 北京陆道培干细胞生物技术有限公司 | 5,572,360.00 | 3.16% |
| 陕西省西安市第八医院 | 2,228,400.00 | 1.26% |
| 鹿泉市卫生局 | 2,204,800.00 | 1.25% |
| 昆明市儿童医院 | 2,006,306.00 | 1.14% |
| 杭州迪安基因工程有限公司 | 1,961,620.00 | 1.11% |
| 合计 | 13,973,486.00 | 7.92% |

营业收入的说明：报告期内，母公司各产品线持续增长，主营试剂与仪器设备的销售额都取得了持续增长。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | - | - |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -222,288.92 | 469,496.08 |



| | | |
|-------------------------|-------------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | - | - |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | - | - |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | - | - |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | - | - |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | - | - |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | - | - |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合计 | -222,288.92 | 469,496.08 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|-------|-------|--------------|
| 广东华南新药创制有限公司 | 0.00 | 0.00 | |
| 南昌百特生物高新技术股份有限公司 | 0.00 | 0.00 | |
| 合计 | - | - | -- |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|-------------|------------|--|
| 广东达元食品安全技术有限公司 | 988,297.84 | 540,251.51 | |
| 杭州安杰思医学科技有限公司 | -906,906.77 | | 2012年5月杭州安杰思完成增资扩股，公司股权由60%稀释至45%，核算方法由成本法转为权益法。 |



| | | | |
|-------------------|-------------|------------|---|
| 武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司 | -15,797.31 | -60,950.92 | |
| 厦门优迈科医学仪器有限公司 | -287,882.68 | | |
| 广州华生达救援生物技术股份有限公司 | - | -9,804.51 | 公司原持有广州华生达救援生物技术股份有限公司 50%的股权，2011 年公司购买了另一股东华生救援基金管理有限公司所持有的 50%的股权，公司对华生达救援生物技术股份有限公司实现 100%控股，纳入合并报表范围内。 |
| 合计 | -222,288.92 | 469,496.08 | -- |

6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 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 | 38,076,959.17 | 31,452,037.43 |
| 加：资产减值准备 | -114,576.41 | 7,011.63 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,024,033.63 | 8,179,231.77 |
| 无形资产摊销 | 1,037,643.51 | 838,101.72 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,760,336.54 | 591,978.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | - | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | - | 30,186.85 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | - | |



| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,102,776.30 | 1,989,942.48 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -222,288.92 | -469,496.08 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 705,686.58 | 1,143,970.09 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | - | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 3,322,273.67 | 10,288,391.64 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -37,775,379.91 | -20,982,660.23 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -13,541,087.31 | -21,240,013.18 |
| 其他 | 5,882,193.53 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 10,258,570.38 | 11,828,682.12 |
| 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 | 16,418,250.56 | 19,017,830.33 |
| 减：现金的期初余额 | 39,436,920.28 | 36,164,847.96 |
| 加：现金等价物的期末余额 | - | - |
| 减：现金等价物的期初余额 | - | - |
| 现金及现金等价物净增加额 | -23,018,669.72 | -17,147,017.63 |

十二、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 |
|-------|------------|------|
|-------|------------|------|



| | (%) | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|-------------------------|-------|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.47% | 0.09 | 0.09 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.48% | 0.04 | 0.04 |

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明



(1) 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

| 报表项目 | 期末余额 (或本期金额) | 年初余额 (或上期金额) | 变动比率 | 变动原因 |
|----------|-----------------|-----------------|---------|---|
| 货币资金 | 38,316,592.38 | 73,066,031.13 | -47.56% | 报告期,购买商品,接受劳务支付的现金较年初增加了22.41%。控股子公司高新达安健康产业投资有限公司子下子公司市场拓展等投入增大。 |
| 其他应收款 | 14,650,195.26 | 27,796,867.14 | -47.30% | 公司加强了其他应收款的管理,核销关联往来。 |
| 应付股利 | 3,019,528.74 | - | | 分配的2011年的股利于7月份支付。 |
| 其他应付款 | 6,146,001.01 | 57,003,814.42 | -89.22% | 公司加强了其他应付款的管理,核销关联往来。 |
| 资本公积 | 44,150,688.39 | 24,090,639.15 | 83.27% | 权益法下联营企业广州安必平医药科技有限公司增资扩股溢价增加2,352,284.00元公司全资子公司广州市达安投资有限公司将其持有的安必平股权中的6.59%以人民币1,927.575万元转让给凯多投资。根据财会便[2011]72号发文及会计谨慎性原则处理,将17,997,290.00元溢价部分确认为资本公积(其他资本公积) |
| 未分配利润 | 34,746,864.40 | 74,945,983.72 | -53.64% | 本公司2012年4月21日召开2011年度股东大会决定以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。 |
| 外币报表折算差额 | -56,292.47 | -31,388.79 | -79.34% | 汇率变动。 |



| | | | | |
|---------|---------------|---------------|---------|---|
| 营业税金及附加 | 1,410,839.91 | 976,786.68 | 44.44% | 1、报告期主营业务增长，城建税及教育费附加增加173,303.28元。2、母公司及广州市达瑞抗体工程技术有限公司受托科研技术服务收入增加，营业税、城建税及教育费附加增加。 |
| 销售费用 | 59,971,419.20 | 39,830,893.80 | 50.57% | 销售费用较去年同期增加20,140,525.40元，增长比例为50.57%，主要原因：1、母公司加大了市场推广力度，销售费用增加了5,214,855.93元。2、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、成都高新达安临检医院有限公司、合肥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，因业务扩展销售费用增加了11,867,509.16元。 |
| 管理费用 | 69,559,571.26 | 52,114,138.20 | 33.48% | 全资子公司广州市达安投资有限公司研究项目和市场调研项目投入增加，报告期较上年同期研究支出增加16,104,127.34元。 |
| 财务费用 | 3,291,137.87 | 1,942,290.24 | 69.45% | 财务费用较去年同期增加1,348,847.63元，增加比例为69.45%，主要原因是报告期短期借款较去年同期增加了30,000,000.00元，相关利息支出增加。 |
| 资产减值损失 | 79,058.31 | -382,429.31 | 120.67% | 报告期较年初资产减值损失增加了120.67%，主要原因是应收账款余额增加。 |
| 投资收益 | 17,535,003.31 | 4,639,658.22 | 277.94% | 佛山达安医疗设备有限公司转让子公司佛山达健实验设备有限公司股权取得投资收益15,178,878.00元 |
| 营业利润 | 39,955,833.35 | 26,522,740.80 | 50.65% | 1、营业收入增长导致营业利润增加2、佛山达安医疗设备有限公司转让子公司佛山达健实验设备有限公司股权取得投资收益15,178,878.00元。 |



| | | | | |
|--------|---------------|---------------|---------|--|
| 营业外收入 | 6,759,807.35 | 10,726,729.60 | -36.98% | 报告期项目结题减少，营业外收入减少。 |
| 营业外支出 | 83,559.61 | 46,453.98 | 79.88% | 营业外支出比去年同期增加了 37,105.63 元，该增加部分为妙医斋门诊转让性能不适用仪器的损失费用。 |
| 净利润 | 39,748,324.82 | 29,610,265.04 | 34.24% | 本期营业利润增长50.65%，而营业外收入减少，净利润增长了34.24%。 |
| 少数股东损益 | 1,651,498.56 | -1,471,839.50 | 212.21% | 子公司广州市达瑞抗体工程技术有限公司净利润同比增加。 |
| 其他综合收益 | -24,903.68 | -256,029.79 | 90.27% | 外币折算差额比去年同期减少。 |



第八节 备查文件目录

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

中山大学达安基因股份有限公司

董事长：何蕴韶

董事会批准报送日期：2012 年 8 月 28 日