



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海南京东路61号4楼

邮编: 200002

电话: 86-21-63391166

传真: 86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CPAS LLP

4F.No.61 Nan Jing Dong Road

Shanghai China.200002

Tel: 86-21-63391166

Fax: 86-21-63392558

信会师报字[2012]第 410146 号

审 计 报 告

中山大学达安基因股份有限公司全体股东:

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

一、 管理层对财务报表的责任

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

二、 注册会计师的责任

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



立信会计师事务所(特殊普通合伙)

地址: 上海南京东路61号4楼

邮编: 200002

电话: 86-21-63391166

传真: 86-21-63392558

BDO CHINA SHU LUN PAN CPAS LLP

4F.No.61 Nan Jing Dong Road

Shanghai China.200002

Tel: 86-21-63391166

Fax: 86-21-63392558

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

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

立信羊城会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国注册会计师

黄伟成

中国注册会计师

朱 海

中国·上海

二〇一二年三月二十七日

中山大学达安基因股份有限公司
资产负债表
2011 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注十三	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		39,436,920.28	38,101,719.96
交易性金融资产			
应收票据		157,511.13	567,000.00
应收账款	十三 (一)	199,511,564.66	149,774,878.14
预付款项		22,128,963.02	40,633,222.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三 (二)	111,258,575.72	82,467,483.01
存货		39,242,614.25	32,273,116.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		411,736,149.06	343,817,419.72
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三 (三)	187,369,404.06	177,621,223.84
投资性房地产		6,495,227.29	2,869,402.91
固定资产		58,778,331.96	53,515,417.52
在建工程		1,994,775.36	15,150.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,464,567.72	18,960,436.87
开发支出		20,141,365.46	11,372,031.77
商誉			
长期待摊费用		11,705,299.74	6,149,542.87
递延所得税资产		4,670,294.81	4,934,053.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		310,619,266.40	275,437,258.94
资产总计		722,355,415.46	619,254,678.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 何蕴韶

主管会计工作负责人: 杨恩林

会计机构负责人: 周艳

中山大学达安基因股份有限公司
资产负债表（续）
2011 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十三	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		85,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		49,003,213.49	25,506,771.37
预收款项		2,332,673.39	1,251,889.37
应付职工薪酬		2,212,688.41	2,093,591.82
应交税费		8,735,205.04	9,157,548.39
应付利息		175,264.98	114,312.50
应付股利			0.02
其他应付款		70,062,366.77	51,455,151.08
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		217,521,412.08	169,579,264.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		629,760.00	
其他非流动负债		16,160,469.24	22,803,109.96
非流动负债合计		16,790,229.24	22,803,109.96
负债合计		234,311,641.32	192,382,374.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		346,705,920.00	288,921,600.00
资本公积		16,540,068.33	41,863,588.33
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		44,298,011.08	38,191,022.16
一般风险准备			
未分配利润		80,499,774.73	57,896,093.66
所有者权益（或股东权益）合计		488,043,774.14	426,872,304.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		722,355,415.46	619,254,678.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

中山大学达安基因股份有限公司

合并资产负债表

2011年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	五 (一)	73,066,031.13	86,738,251.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五 (二)	157,511.13	567,000.00
应收账款	五 (四)	220,457,917.08	172,128,794.61
预付款项	五 (六)	29,410,966.37	43,793,393.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	五 (三)		27,862.00
应收股利			
其他应收款	五 (五)	27,796,867.14	24,908,137.17
买入返售金融资产			
存货	五 (七)	66,580,095.06	50,406,422.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		417,469,387.91	378,569,860.99
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	五 (八)	70,416,995.93	38,850,510.23
投资性房地产	五 (九)	2,721,129.59	
固定资产	五 (十)	164,341,549.49	139,454,971.27
在建工程	五 (十一)	8,637,984.95	20,771,626.60
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	五 (十二)	62,292,149.99	57,679,207.16
开发支出	五 (十二)	22,596,869.17	11,552,187.62
商誉	五 (十三)	4,197,771.75	4,197,771.75
长期待摊费用	五 (十四)	19,210,350.56	10,507,206.23
递延所得税资产	五 (十五)	13,407,337.38	12,171,575.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		367,822,138.81	295,185,056.19
资产总计		785,291,526.72	673,754,917.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 何蕴韶

主管会计工作负责人: 杨恩林

会计机构负责人: 周艳

中山大学达安基因股份有限公司

合并资产负债表（续）

2011 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五（十七）	85,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十八）	40,777,084.93	34,878,850.79
预收款项	五（十九）	7,554,743.00	2,091,650.23
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（二十）	8,456,006.83	6,169,341.68
应交税费	五（二十一）	10,272,044.83	11,277,449.92
应付利息	五（二十二）	175,264.98	114,312.50
应付股利			0.02
其他应付款	五（二十三）	57,003,814.42	31,634,596.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		209,238,958.99	166,166,201.29
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	五（十五）	1,206,440.00	
其他非流动负债	五（二十四）	20,723,480.35	25,248,659.46
非流动负债合计		21,929,920.35	25,248,659.46
负债合计		231,168,879.34	191,414,860.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五（二十五）	346,705,920.00	288,921,600.00
资本公积	五（二十六）	24,090,639.15	47,684,119.15
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	45,204,790.76	39,118,297.58
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	74,945,983.72	45,401,665.51
外币报表折算差额		-31,388.79	-66,950.38
归属于母公司所有者权益合计		490,915,944.84	421,058,731.86
少数股东权益		63,206,702.54	61,281,324.57
所有者权益（或股东权益）合计		554,122,647.38	482,340,056.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		785,291,526.72	673,754,917.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

中山大学达安基因股份有限公司
利润表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注十三	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	292,310,020.24	234,221,721.71
减: 营业成本	十三(四)	135,002,943.81	106,402,891.96
营业税金及附加		2,034,060.10	1,303,195.08
销售费用		40,212,201.06	38,658,672.11
管理费用		58,514,279.17	44,841,136.64
财务费用		2,544,716.20	2,474,437.07
资产减值损失		2,684,443.34	1,087,058.58
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十三(五)	-2,984,747.78	504,986.03
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-2,984,747.78	-4,253.25
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		48,332,628.78	39,959,316.30
加: 营业外收入		23,350,016.71	20,196,772.73
减: 营业外支出		41,194.85	57,830.66
其中: 非流动资产处置损失		30,136.85	3,882.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		71,641,450.64	60,098,258.37
减: 所得税费用		10,571,561.45	9,494,754.39
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		61,069,889.19	50,603,503.98
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.18	0.15
(二) 稀释每股收益		0.18	0.15
六、其他综合收益		3,568,640.00	
七、综合收益总额		64,638,529.19	50,603,503.98

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 何蕴韶

主管会计工作负责人: 杨恩林

会计机构负责人: 周艳

中山大学达安基因股份有限公司
合并利润表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		457,560,392.71	369,967,649.01
其中：营业收入	五(二十九)	457,560,392.71	369,967,649.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		412,018,458.12	328,264,979.11
其中：营业成本	五(二十九)	204,336,493.24	152,876,580.54
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	五(三十)	2,534,898.18	-1,143,854.08
销售费用		90,966,677.57	68,479,485.57
管理费用		105,484,986.36	101,184,529.46
财务费用	五(三十一)	4,724,267.66	4,524,102.67
资产减值损失	五(三十三)	3,971,135.11	2,344,134.95
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）	五(三十二)	5,309,052.56	802,797.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,184,180.93	-356,283.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,850,987.15	42,505,467.29
加：营业外收入	五(三十四)	28,194,386.52	27,539,403.51
减：营业外支出	五(三十五)	190,176.36	170,017.41
其中：非流动资产处置损失		34,959.12	90,309.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,855,197.31	69,874,853.39
减：所得税费用	五(三十六)	11,602,940.19	11,567,085.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,252,257.12	58,307,768.29
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		68,010,526.33	56,452,728.42
少数股东损益		-758,269.21	1,855,039.87
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五(三十七)	0.20	0.16
（二）稀释每股收益	五(三十七)	0.20	0.16
七、其他综合收益	五(三十八)	5,334,241.59	281,355.95
八、综合收益总额		72,586,498.71	58,589,124.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		73,344,767.92	56,734,084.37
归属于少数股东的综合收益总额		-758,269.21	1,855,039.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

中山大学达安基因股份有限公司
现金流量表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	264,737,278.05	235,307,114.53
收到的税费返还	113,418.29	22,891.00
收到其他与经营活动有关的现金	136,700,606.92	106,642,670.22
经营活动现金流入小计	401,551,303.26	341,972,675.75
购买商品、接受劳务支付的现金	113,780,991.87	112,879,316.66
支付给职工以及为职工支付的现金	43,670,954.53	39,096,562.67
支付的各项税费	28,652,590.57	22,752,273.29
支付其他与经营活动有关的现金	166,225,597.49	104,514,398.53
经营活动现金流出小计	352,330,134.46	279,242,551.15
经营活动产生的现金流量净额	49,221,168.80	62,730,124.60
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	500,000.00	7,000,000.00
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	69,000.00	657,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	569,000.00	7,657,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,479,095.70	24,220,682.95
投资支付的现金	9,035,678.00	8,918,240.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	48,514,773.70	33,138,922.95
投资活动产生的现金流量净额	-47,945,773.70	-25,481,122.95
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	85,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	85,000,000.00	120,000,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,398,323.14	10,923,703.03
支付其他与筹资活动有关的现金	49,447.24	
筹资活动现金流出小计	88,447,770.38	140,923,703.03
筹资活动产生的现金流量净额	-3,447,770.38	-20,923,703.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-20,257.68	-2,024.76
五、现金及现金等价物净增加额	-2,192,632.96	16,323,273.86
加: 期初现金及现金等价物余额	36,164,847.96	19,841,574.10
六、期末现金及现金等价物余额	33,972,215.00	36,164,847.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 何蕴韶

主管会计工作负责人: 杨恩林

会计机构负责人: 周艳

中山大学达安基因股份有限公司
合并现金流量表

2011 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	附注五	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		434,389,562.12	370,258,129.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		830,309.48	2,965,241.89
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	127,072,682.90	79,188,633.15
经营活动现金流入小计		562,292,554.50	452,412,004.35
购买商品、接受劳务支付的现金		178,190,767.01	153,799,293.05
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		103,240,329.36	84,667,031.28
支付的各项税费		37,363,301.84	30,276,283.26
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十九)	178,960,992.52	104,677,295.33
经营活动现金流出小计		497,755,390.73	373,419,902.92
经营活动产生的现金流量净额		64,537,163.77	78,992,101.43
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		0	1,400,000.00
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		122,000.00	311,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-135,884.44	240,896.64
收到其他与投资活动有关的现金		4,070,000.00	
投资活动现金流入小计		4,056,115.56	1,952,216.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,587,356.35	40,059,688.77
投资支付的现金		21,474,852.75	10,729,500.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-1,818,022.42	0
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,244,186.68	50,789,188.77
投资活动产生的现金流量净额		-78,188,071.12	-48,836,972.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		0	1,490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	1,490,000.00
取得借款收到的现金		85,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		85,000,000.00	121,490,000.00
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,398,323.14	10,923,703.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

项 目	附注五	本期金额	上期金额
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十九)	49,447.24	
筹资活动现金流出小计		88,447,770.38	140,923,703.03
筹资活动产生的现金流量净额		-3,447,770.38	-19,433,703.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-101,375.57	18,272.53
五、现金及现金等价物净增加额		-17,200,053.30	10,739,698.80
加：期初现金及现金等价物余额		84,801,379.15	74,061,680.35
六、期末现金及现金等价物余额		67,601,325.85	84,801,379.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

中山大学达安基因股份有限公司
所有者权益变动表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	288,921,600.00	41,863,588.33	0.00	0.00	38,191,022.16	0.00	57,896,093.66	426,872,304.15
加: 会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年年初余额	288,921,600.00	41,863,588.33	0.00	0.00	38,191,022.16	0.00	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	0.00	0.00	6,106,988.92	0.00	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	0.00	3,568,640.00	0.00	0.00	0.00	0.00	61,069,889.19	64,638,529.19
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
(四) 利润分配	28,892,160.00	0.00	0.00	0.00	6,106,988.92	0.00	-38,466,208.12	-3,467,059.20
1. 提取盈余公积					6,106,988.92	0.00	-6,106,988.92	0.00
2. 提取一般风险准备							0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	28,892,160.00						-32,359,219.20	-3,467,059.20
4. 其他								0.00
(五) 所有者权益内部结转	28,892,160.00	-28,892,160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	28,892,160.00	-28,892,160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
(六) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取								0.00
2. 本期使用								0.00
(七) 其他								
四、本期期末余额	346,705,920.00	16,540,068.33	0.00	0.00	44,298,011.08	0.00	80,499,774.73	488,043,774.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 何蕴韶

主管会计工作负责人: 杨恩林

会计机构负责人: 周艳

中山大学达安基因股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2011 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额							
	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	240,768,000.00	41,863,588.33			33,130,671.76		66,525,740.08	382,288,000.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	240,768,000.00	41,863,588.33			33,130,671.76		66,525,740.08	382,288,000.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,153,600.00				5,060,350.40		-8,629,646.42	44,584,303.98
（一）净利润							50,603,503.98	50,603,503.98
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							50,603,503.98	50,603,503.98
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配	48,153,600.00				5,060,350.40	0.00	-59,233,150.40	-6,019,200.00
1．提取盈余公积					5,060,350.40	0.00	-5,060,350.40	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配	48,153,600.00						-54,172,800.00	-6,019,200.00
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
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								
四、本期期末余额	288,921,600.00	41,863,588.33			38,191,022.16		57,896,093.66	426,872,304.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

中山大学达安基因股份有限公司
合并所有者权益变动表
2011 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	288,921,600.00	47,684,119.15	0.00	0.00	39,118,297.58	0.00	45,401,665.51	-66,950.38	61,281,324.57	482,340,056.43
加：会计政策变更										0.00
前期差错更正										0.00
其他										0.00
二、本年初余额	288,921,600.00	47,684,119.15	0.00	0.00	39,118,297.58	0.00	45,401,665.51	-66,950.38	61,281,324.57	482,340,056.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,784,320.00	-23,593,480.00	0.00	0.00	6,086,493.18	0.00	29,544,318.21	35,561.59	1,925,377.97	71,782,590.95
（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	0.00	5,298,680.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,010,526.33	35,561.59	-758,269.21	72,586,498.71
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-20,495.74	0.00	0.00	0.00	2,683,647.18	2,663,151.44
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	28,892,160.00	0.00	0.00	0.00	6,106,988.92	0.00	-38,466,208.12	0.00	0.00	-3,467,059.20
1. 提取盈余公积					6,106,988.92	0.00	-6,106,988.92			0.00
2. 提取一般风险准备							0.00			0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	28,892,160.00						-32,359,219.20			-3,467,059.20
4. 其他										0.00
（五）所有者权益内部结转	28,892,160.00	-28,892,160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	28,892,160.00	-28,892,160.00								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										0.00
3. 盈余公积弥补亏损										0.00
4. 其他										0.00
（六）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取										0.00
2. 本期使用										0.00
（七）其他										0.00
四、本期期末余额	346,705,920.00	24,090,639.15	0.00	0.00	45,204,790.76	0.00	74,945,983.72	-31,388.79	63,206,702.54	554,122,647.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 何蕴韶

主管会计工作负责人: 杨恩林

会计机构负责人: 周艳

中山大学达安基因股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2011 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上年同期金额									
	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	240,768,000.00	47,015,126.57			34,057,947.18		48,182,087.49	-105,713.75	58,678,477.85	428,595,925.34
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	240,768,000.00	47,015,126.57			34,057,947.18		48,182,087.49	-105,713.75	58,678,477.85	428,595,925.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,153,600.00	668,992.58			5,060,350.40		-2,780,421.98	38,763.37	2,602,846.72	53,744,131.09
（一）净利润							56,452,728.42		1,855,039.87	58,307,768.29
（二）其他综合收益		242,592.58						38,763.37		281,355.95
上述（一）和（二）小计		242,592.58					56,452,728.42	38,763.37	1,855,039.87	58,589,124.24
（三）所有者投入和减少资本		426,400.00							989,000.00	1,415,400.00
1. 所有者投入资本									989,000.00	989,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		426,400.00								426,400.00
（四）利润分配	48,153,600.00				5,060,350.40	0.00	-59,233,150.40			-6,019,200.00
1. 提取盈余公积					5,060,350.40		-5,060,350.40			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配	48,153,600.00						-54,172,800.00			-6,019,200.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
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									-241,193.15	-241,193.15
四、本期期末余额	288,921,600.00	47,684,119.15	0.00	0.00	39,118,297.58	0.00	45,401,665.51	-66,950.38	61,281,324.57	482,340,056.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：周艳

中山大学达安基因股份有限公司 二〇一一年度财务报表附注

一、公司基本情况

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

2005 年 11 月 10 日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：本公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3 股的股份对价。实施上述送股对价后，本公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。截止到 2005 年 11 月 18 日，股本总数为 83,600,000.00 股，其中：有限售条件股份为 55,000,000.00 股，占股份总数的 65.79%，无限售条件股份为 28,600,000.00 股，占股份总数的 34.21 %。2006 年 4 月 17 日本公司召开 2005 年度股东大会审议通过 2005 年度资本公积转增股本方案：以 2005 年 12 月 31 日本公司总股本 83,600,000.00 股为基数，以资本公积向本公司全体股东每 10 股转增 5 股，转增股本 41,800,000.00 股。资本公积转增股本后，本公司总股本为 125,400,000.00 股。2008 年 4 月 16 日本公司召开 2007 年度股东大会审议通过公司 2007 年利润分配及资本公积金转增股本方案：以公司现有总股本 125,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，合计送红股 25,080,000 股，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共转增 50,160,000 股。公司完成 2007 年度利润分配和资本公积金转增股本方案后，总股本将由 125,400,000 股增加至 200,640,000 股。2009 年 4 月 16 日本公司召开 2008 年度股东大会审议通过 2008 年利润分配方案：以公司现有总股本 200,640,000 股为

基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股。分红后总股本增至 240,768,000 股。2010 年 4 月 21 日本公司召开 2009 年度股东大会审议通过 2009 年利润分配方案：以公司现有总股本 240,768,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股。分红后总股本增至 288,921,600 股。本公司 2011 年 4 月 21 日召开 2010 年度股东大会决定以 2010 年 12 月 31 日公司总股本 288,921,600 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），每 10 股送红股 1 股，合计派发股利 32,359,219.20 元。本次股利分配后公司剩余未分配利润 25,536,874.46 元，转入下年未分配利润。2010 年 12 月 31 日公司资本公积为 41,863,588.33 元，其中股本溢价为 34,219,944.10 元。公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 288,921,600 股为基数，向公司全体股东每 10 股转增股本 1 股。转增后资本公积为 12,971,428.33 元

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

公司属生物医学工程技术行业，公司经营范围为：研究体外诊断试剂及生物制品、食品药品、医疗设备。研究、开发、生产、销售：食品检测仪器及设备，计算机软件开发及技术服务。生产：体外诊断试剂（另设分支机构生产）。批发、零售贸易（国家专营专控商品除外）。销售：II 类：6824 医用激光仪器设备、6854 手术室、急救室、诊疗室设备及器具、6857 消毒和灭菌设备及器具；II 类、III 类：6821 医用电子仪器设备、6822 医用光学器具、仪器及内窥镜设备（隐形眼镜及其护理用液类除外）、6823 医用超声仪器及有关设备、6825 医用高频仪器设备、6828 医用磁共振设备、6830 医用 X 射线设备、6840 临床检验分析仪器（持许可证经营）。销售：体外诊断试剂（特殊管理诊断试剂除外）（持许可证经营）。技术咨询服务。医学检验、病理检查（由分支机构经营）。货物进出口（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

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

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

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

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告

期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记

账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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

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

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

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

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

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大的具体标准为：占应收款项余额 10%以上。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

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

2、按组合计提坏账准备应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

3、计提坏账准备的说明：

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

（十一）存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性

证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

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

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

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

本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（2）损益确认

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资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。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产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。

（十四）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁

资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-35 年	5%	2.71%-3.17%
仪器设备	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输设备	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
电子设备	3-10 年	5%	9.50%-31.67%

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

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

（十五）在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生;

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该

无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十八）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

（十九）长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

（二十）预计负债

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

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十一）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供

劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

（二十二）政府补助

1、 类型

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

2、 会计处理

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算

当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处

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

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

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

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

（二十五）关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

（二十六）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

（二十七）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

（一）公司主要税种和税率

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

（二）税收优惠及批文

中山大学达安基因股份有限公司及两家控股子公司广州达安临床检验中心有限公司、中山生物工程技术有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为高新技术企业，并于 2012 年 3 月 9 日收到了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合签发的《高新技术企业证书》（证书编号分别为：GF201144000498、GF201144000498、GF201144000820，发证时间分别为 2011 年 11 月 13 日、2011 年 10 月 13 日、2011 年 10 月 13 日）认定有效期为 3 年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司及上述控股子公司自获得高新技术企业认定后三年内（2011 年至 2013 年），所得税按 15%

的比例缴纳。佛山达安医疗设备有限公司根据《软件企业认定管理办法》的相关规定，经企业申报、专家审评、公示等程序，被认定为软件企业，并于 2011 年 5 月 18 日收到了由广东省经济和信息化委员会签发的《软件企业证书》（证书编号为：粤 R-2011-0014，发证时间为 2011 年 4 月 23 日）。根据国家对软件企业的相关税收政策，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，本公司 2011 年属于第一个获利年度，享受所得税免征优惠。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

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

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
佛山达浩生物信息技术有限公司	有限责任公司	佛山市	生物制药	640.00	技术服务	640.00	0	100	100	是	0.00	0	0
昆明高新达安医学检验所有限公司	有限责任公司	昆明市	临床检验	200.00	医学检验、病理检验	120.00	0	60	60	是	-29.16	0	0
佛山达迈生物技术有限公司	有限责任公司	佛山市	生物制药	860.00	技术服务	860.00	0	100	100	是	0.00	0	0
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	有限责任公司	广州市	生物制药	830.00	生产、销售临床检验分析仪器、抗体及生化试剂等	440.00	0	53	53	是	878.98	0	0
广州达泰生物工程有限公司	有限责任公司	广州市	生物制药	530.00	生物制品的研究、开发、技术咨询	503.50	0	95	95	是	19.36	0	0
广州达安临床检验中心有限公司	有限责任公司	广州市	临床检验	2,000.00	医学检验、病理检验	1,200.00	0	60	60	是	373.79	0	0
上海达安医学检测	有限	上海市	临床	5,000.00	医学检验和医	3,000.00	0	60	60	是	-254.77	0	0

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

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

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

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

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

(三) 合并范围发生变更的说明

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

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

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

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

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

名 称	处置日净资产	期初至处置日净利润
广州集采生物技术科技发展有限公司	10.02	17.93
广州市达诚医疗技术有限公司	53.25	-8.71

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

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

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

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

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

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

2、 被购买方可辨认资产和负债的情况

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

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

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司

1、 本期出售丧失控制权的股权而减少的子公司情况

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

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

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

其中受限制的货币资金明细如下:

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

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

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

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

2、期末无已质押的应收票据情况。

3、无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

4、期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

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

（三）应收利息

1、应收利息

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

2、期末无逾期利息。

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

（四）应收账款

1、应收账款账龄分析

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

2、应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	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	225,577,674.90	98.05	6,719,102.83	2.98	178,862,417.83	100.00	6,733,623.22	3.76
其他组合	1,599,345.01	0.70						
组合小计	227,177,019.91	98.75	6,719,102.83	2.96	178,862,417.83	100.00	6,733,623.22	3.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,881,877.00	1.25	2,881,877.00	100.00				
合 计	230,058,896.91	100.00	9,600,979.83	4.17	178,862,417.83	100.00	6,733,623.22	3.76

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

3、本期转回或收回应收账款的情况。

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

4、本报告期无实际核销应收账款的情况

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

6、应收账款中欠款金额前五名单位情况

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

7、应收关联方账款情况

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

8、无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

9、无未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

10、无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

（五）其他应收款

1、其他应收款账龄分析

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

2、其他应收款按种类披露：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

3、本期无转回或收回其他应收款。

4、本报告期实际核销的其他应收款情况

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

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

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
广州达元食品安全技术有限公司	联营企业 下属企业	5,895,500.50	1-2 年	19.36	往来款
广州达信生物技术有限公司	联营企业	4,477,482.65	1 年以内	14.70	往来款
南方医科大学	非关联公 司	2,000,000.00	1 年以内	6.57	科研项目合 作款
广州安必平医药科技有限公司	联营企业	2,000,000.00	1 年以内	6.57	往来款

河北泰达招标代理有限公司	非关联公 司	1,812,640.00	1 年以内	5.95	投标保证金
合 计		16,185,623.15		53.15	

7、应收关联方账款情况

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

8、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

9、无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况

10、无以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	27,126,764.67	92.23	39,912,821.24	91.14
1 至 2 年	1,795,038.61	6.10	3,230,757.20	7.38

2 至 3 年	243,162.75	0.83	375,799.00	0.86
3 年以上	246,000.34	0.84	274,016.34	0.62
合 计	29,410,966.37	100.00	43,793,393.78	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

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

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

（七）存货

1、存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,738,761.15	0.00	18,738,761.15	10,819,532.79	0.00	10,819,532.79
周转材料	980,532.90	0.00	980,532.90	885,472.94	0.00	885,472.94
委托加工物资	91,641.31	0.00	91,641.31	1,010,960.29	0.00	1,010,960.29
在产品	3,597,271.94	0.00	3,597,271.94	2,631,420.30	0.00	2,631,420.30
库存商品	40,137,098.94	0.00	40,137,098.94	34,231,813.35	0.00	34,231,813.35
发出商品	3,034,788.82	0.00	3,034,788.82	827,222.61	0.00	827,222.61
合 计	66,580,095.06	0.00	66,580,095.06	50,406,422.28	0.00	50,406,422.28

其中：1、期末数没有存货用于担保。

2、期末数没有存货所有权受到限制。

（八）长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		

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

2、合营企业、联营企业相关信息

(金额单位：万元)

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

3、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州华生达救援生物技术股份有限公司	权益法	2,500,000.00	2,613,283.80	-2,613,283.80		-	-	-				
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	权益法	2,647,723.07	2,647,723.07	25,559.76		2,673,282.83	49.00	49.00				
广东达元食品安全技术有限公司	权益法	6,169,980.00	5,533,547.82	1,569,540.64	4,198,400.00	7,103,088.46	32.80	32.80				
厦门优迈科医学仪器有限公司	权益法	5,010,000.00	-	4,950,639.06		4,950,639.06	33.40	33.40				
广州合安生物技术有限公司	权益法	1,000,000.00	955,408.32	-111,588.19		843,820.13	33.33	33.33				
东莞市康安生物技术开发有限公司	权益法	3,500,000.00	3,448,086.91	-239,847.87		3,208,239.04	35.00	35.00				
广州达信生物技术有限公司	权益法	3,640,000.00	3,780,201.55	2,483,097.72	2,306,720.00	6,263,299.27	20.80	20.80				
广州安必平医药科技有限公司	权益法	7,740,600.00	9,872,258.76	8,978,584.31		18,850,843.07	39.90	39.90				
广州爱健生物技术有限公司	权益法	2,022,800.00		1,258,931.32		1,258,931.32	20.00	20.00				
权益法小计		34,231,103.07	28,850,510.23	16,301,632.95	6,505,120.00	45,152,143.18						
广东华南新药创制有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-		10,000,000.00	11.11	11.11				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
南昌百特生物高新技术股份有限公司	成本法	15,264,852.75		15,264,852.75		15,264,852.75	4.98	4.98				
成本法小计		25,264,852.75	10,000,000.00	15,264,852.75	-	25,264,852.75						
合 计		59,495,955.82	38,850,510.23	31,566,485.70	4,198,400.00	70,416,995.93						

(九) 投资性房地产

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

投资性房地产的说明：

期末无用于抵押或担保的投资性房地产。

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

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

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

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

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

本期折旧额 30,228,992.14 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 17,510,531.48 元。

期末无用于抵押或担保的固定资产。

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

(十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
病毒性肝炎系列诊断试剂盒产业化工程项目	993,021.50	0.00	993,021.50	15,150.00	0.00	15,150.00
四楼净化车间改造工程	1,071,470.08	0.00	1,071,470.08	1,071,470.08	0.00	1,071,470.08
中山大学达安基因股份有限公司空调工程	961,253.86	0.00	961,253.86	0.00	0.00	0.00
中山大学达安基因股份有限公司绿化工程	40,500.00	0.00	40,500.00	0.00	0.00	0.00
ELASA 试剂生产车间净化改造工程	728,530.00	0.00	728,530.00	728,530.00	0.00	728,530.00
彩钢板房及仓库安装防爆灯电气安装工程	156,600.00	0.00	156,600.00	156,600.00	0.00	156,600.00
佛山厂房一期工程	1,761,595.04	0.00	1,761,595.04	1,761,595.04	0.00	1,761,595.04
科学城房屋土建工程	2,925,014.47	0.00	2,925,014.47	17,038,281.48	0.00	17,038,281.48
合 计	8,637,984.95		8,637,984.95	20,771,626.60	0.00	20,771,626.60

期末无用于抵押或担保的在建工程。

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
病毒性肝炎系列诊断试剂盒高新技术产业化厂房（2 号楼）	13,923,147.56	15,150.00	977,871.50	-	-	0.00	5.00%	-	-	-	自有资金	993,021.50
中山大学达安基因股份有限公司空调工程	1,124,667.00	-	961,253.86	-	-	0.00	90.00%	-	-	-	自有资金	961,253.86
科学城厂房工程	20,000,000.00	17,038,281.48	3,397,264.47	17,510,531.48	-	0.00	已基本完工，尚未验收、使用	-	-	-	自有资金	2,925,014.47
佛山达安在建工程项目	20,000,000.00	1,761,595.04	-	-	-	0.00	0.00%	-	-	-	自有资金	1,761,595.04
四楼净化车间改造工程	1,071,470.08	1,071,470.08	-	-	-	100.00	已基本完工，尚未验收、使用	-	-	-	自有资金	1,071,470.08
ELASA 试剂生产车间净化改造工程	728,530.00	728,530.00	-	-	-	100.00	已基本完工，尚未验收、使用	-	-	-	自有资金	728,530.00
彩钢板房及仓库安装防爆灯电气安装工程	156,600.00	156,600.00	-	-	-	100.00	已基本完工，尚未验收、使用	-	-	-	自有资金	156,600.00
中山大学达安基因股份有限公司绿化工程	45,000.00	0.00	40,500.00			90%	90%				自有资金	40,500.00
合 计		20,771,626.60	5,376,889.83	17,510,531.48	-			-	-	-		8,637,984.95

3、 重大在建工程的工程进度情况

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

（十二）无形资产

1、 无形资产情况

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

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

本期摊销额 3,864,006.06 元。

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

2、公司开发项目支出

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

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 22.56%；

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 30.21%；

1、 本期无以明显高于账面价值的价格出售无形资产的情况

(十三) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
中山生物工程有限公司	4,197,771.75			4,197,771.75	
广州华生达救援生物技术股份有限公司		708,803.44		708,803.44	708,803.44
合 计	4,197,771.75	708,803.44		4,906,575.19	708,803.44

商誉的说明：

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

提高誉减值准备 708,803.44 元。

(十四) 长期待摊费用

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

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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

(2) 未确认递延所得税资产明细

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

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

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

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

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

(十六) 资产减值准备

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

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

（十七）短期借款

1、短期借款分类

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

短期借款说明：

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

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

2、无已到期未偿还的短期借款：

（十八）应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

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

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中欠关联方情况：

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

4、账龄超过一年的大额应付账款：

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

（十九）预收款项

1、预收款项情况：

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

2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中预收关联方情况

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

4、无账龄超过一年的大额预收款项。

（二十）应付职工薪酬

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

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 596, 522. 54 元，因解除劳动关系给予补偿 254, 629. 07 元。

(二十一) 应交税费

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

(二十二) 应付利息

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

(二十三) 其他应付款

1、其他应付款情况：

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

2、期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中欠关联方情况

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

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

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

5、金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备 注
广州达信生物技术有限公司	15,992,034.56	往来款	
东莞达信生物技术有限公司	9,700,000.00	往来款	
广州安必平医药科技有限公司	10,192,126.48	往来款	

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

（二十四）其他非流动负债

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

递延收益本年度转入营业外收入 25,366,179.11 元。

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股	12,175,552.00		1,217,555.00	1,217,555.00		2,435,110.00	14,610,662.00
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	12,175,552.00	-	1,217,555.00	1,217,555.00	-	2,435,110.00	14,610,662.00
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	276,746,048.00		27,674,605.00	27,674,605.00		55,349,210.00	332,095,258.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	276,746,048.00	-	27,674,605.00	27,674,605.00	-	55,349,210.00	332,095,258.00
合计	288,921,600.00	-	28,892,160.00	28,892,160.00	-	57,784,320.00	346,705,920.00

- 1、 有限售条件股份全部是高管持股；
- 2、 2011 年 4 月的股东会决议审议通过了<2010 年度利润分配议案>,以公司年初股本为基数,向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元(含税),每 10 股送红股 1 股；以资本公积向公司全体股东每 10 股转增股本 1 股，导致本年股本增加 57,784,320.00 元。
- 3、 期末股本业经广州市正大中信会计师事务所有限公司 正信验字（2011）第 0257 号 验资报告验证。

(二十六) 资本公积

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

资本公积的说明：

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

（2）2011 年 4 月的股东会决议审议通过了<2010 年度利润分配议案>，以公司年初股本为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.12 元（含税），每 10 股送红股 1 股；以资本公积向公司全体股东每 10 股转增股本 1 股，导致本年资本公积减少 28,892,160.00 元。

(二十七) 盈余公积

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

盈余公积说明：

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

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

(二十八) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	45,401,665.51	
加： 本期归属于母公司所有者的净利润	68,010,526.33	
减： 提取法定盈余公积	6,106,988.92	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	3,467,059.20	
转作股本的普通股股利	28,892,160.00	
期末未分配利润	74,945,983.72	

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

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

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
生物医学工程技术行业	456,719,329.71	204,336,493.24	369,967,649.01	152,876,580.54
合 计	456,719,329.71	204,336,493.24	369,967,649.01	152,876,580.54

3、主营业务（分产品）

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

4、主营业务（分地区）

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

5、公司前五名客户的营业收入情况

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

(三十) 营业税金及附加

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

(三十一) 销售费用

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

(三十二) 管理费用

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

项 目	2011 年	2010 年
无形资产摊销	3,693,827.42	2,959,304.84
差旅费	3,410,402.30	2,987,036.93
办公费	3,073,841.81	2,940,362.33
租赁费	2,944,185.70	2,231,764.08
住房公积金	2,789,682.56	3,027,378.95
福利费	2,177,120.23	1,635,557.30
业务招待费	2,031,537.66	1,966,715.74
税费	1,932,415.68	1,643,674.78
通讯费	1,809,305.87	1,063,101.17
人力资源杂项	1,165,492.51	1,434,967.11
汽车费用	778,101.36	1,228,455.92
邮寄运杂费	243,344.42	1,221,475.52
其他	15,207,667.97	12,389,409.32
合 计	105,484,986.36	101,184,529.46

(三十三) 财务费用

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

(三十四) 投资收益

1、投资收益明细情况

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

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

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

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
广东达元食品安全技术有限公司	-2,628,859.36	3,592.68	联营企业净利润的变动

广州华生达救援生物技术股份有限公司	-322,087.24	-459,321.06	联营企业净利润的变动
广州达元食品安全技术有限公司	0	507,067.83	联营企业净利润的变动
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	25,559.76	148,103.01	联营企业净利润的变动
广州合安生物技术有限公司	-111,588.19	-38,512.53	联营企业净利润的变动
东莞市康安生物技术开发有限公司	-239,847.87	-44,538.45	联营企业净利润的变动
广州达信生物技术有限公司	176,377.72	-472,674.73	联营企业净利润的变动
厦门优迈科医学仪器有限公司	-59,360.94		联营企业净利润的变动
广州安必平医药科技有限公司	9,071,855.73		联营企业净利润的变动
广州爱健生物技术有限公司	-763,868.68		联营企业净利润的变动
合 计	5,148,180.93	-356,283.25	

(三十五) 资产减值损失

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

(三十六) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

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

2、政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	说明
1、递延收益转入的政府补助	25,366,179.11	20,603,457.50	
其中：项目拨款	25,366,179.11	20,603,457.50	
2、政府奖励金	1,445,046.63	471,325.00	

合 计	26,811,225.74	21,074,782.50	
-----	---------------	---------------	--

(三十七) 营业外支出

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

(三十八) 所得税费用

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

所得税费用（收益）与会计利润关系的说明：

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

(三十九) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

提示:

(根据《企业会计准则第 34 号—每股收益》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的规定列示计算公式及相关数据的计算过程。)

计算公式参考:

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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	68,010,526.33	56,452,728.42
本公司发行在外普通股的加权平均数	346,705,920.00	346,705,920.00
基本每股收益(元/股)	0.20	0.16

普通股的加权平均数计算过程如下：

项 目	本期金额	上期金额（注）
年初已发行普通股股数	288,921,600.00	288,921,600.00
加：本期发行的普通股加权数	57,784,320.00	57,784,320.00
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	346,705,920.00	346,705,920.00

（2）稀释每股收益

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

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

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

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

（四十）其他综合收益

项 目	本期金额	上期金额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	6,505,120.00	
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	1,206,440.00	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	5,298,680.00	
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额	35,561.59	38,763.37
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	35,561.59	38,763.37
5.其他		242,592.58
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		242,592.58
合 计	5,334,241.59	281,355.95

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

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

非流动负债	0.00	0.00
-------	------	------

(四十一) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

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

2、支付的其他与经营活动有关的现金

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

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
分红手续费	49,447.24

合 计	49,447.24
-----	-----------

（四十二）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	67,252,257.12	58,307,768.29
加：资产减值准备	3,971,135.11	2,344,134.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,507,760.13	28,105,808.40
无形资产摊销	3,864,006.06	3,053,508.96
长期待摊费用摊销	2,608,033.06	1,548,546.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“－”号填列）	-247,521.31	9,038.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	4,931,263.91	4,953,663.53
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,309,052.56	-802,797.39
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,186,562.70	-4,221,094.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,206,440.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-16,158,721.46	-19,139,542.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-40,213,072.55	-33,271,542.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,874,686.75	39,837,443.21
其 他	-19,563,487.79	-1,732,832.64
经营活动产生的现金流量净额	64,537,163.77	78,992,101.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	67,601,325.85	84,801,379.15
减：现金的期初余额	84,801,379.15	74,061,680.35
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	17,200,053.3	10,739,698.80

2、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

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

3、现金和现金等价物的构成：

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

中山大学达安基因股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	67,601,325.85	84,801,379.15

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

七、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位: 万元)

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

(二) 本公司的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	何蕴韶	生物制药	830.00	53.00	53.00	75199856-1
广州达泰生物工程技术有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	何蕴韶	生物制药	530.00	95.00	95.00	76769832-8
广州华生达救援生物技术股份有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	周新宇	生物技术研发咨询及销售	500.00	100.00	100.00	67971081-7
广州市达安投资有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	何蕴韶	投资公司	1,000.00	100.00	100.00	68769957-4
佛山达安医疗设备有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	何蕴韶	医疗设备销售	1,200.00	100.00	100.00	79776452-5
佛山达浩生物信息技术有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	何蕴韶	生物制药	640.00	100.00	100.00	68243895-7

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
佛山达健实验设备有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	何蕴韶	生物制药	720.00	100.00	100.00	68243890-6
佛山达迈生物技术有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	何蕴韶	生物制药	860.00	100.00	100.00	68243882-6
佛山达益生物工程技术有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	何蕴韶	生物制药	640.00	100.00	100.00	68243906-0
佛山达意科技有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	李虎	生物制药	640.00	100.00	100.00	68243903-6
佛山达维易修医疗设备有限公司	有限责任公司	内资企业	佛山市	周新宇	医疗仪器维修	100.00	100.00	100.00	
高新达安健康产业投资有限公司	有限责任公司	内资企业	天津市	何蕴韶	投资公司	13,666.00	60.00	60.00	67595353-9
广州达安临床检验中心有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	何蕴韶	临床检验	2,000.00	60.00	60.00	78379932-1
上海达安医学检测中心有限公司	有限责任公司	内资企业	上海市	何蕴韶	临床检验	5,000.00	60.00	60.00	79148029X
成都高新达安临检医院有限公司	有限责任公司	内资企业	成都市	邓文国	临床检验	2,000.00	60.00	60.00	67595353-9
南昌高新达安临床检验所有有限公司	有限责任公司	内资企业	南昌市	邓文国	临床检验	1,000.00	60.00	60.00	69608586-5
合肥达安医学检验所有有限公司	有限责任公司	内资企业	合肥市	何蕴韶	临床检验	800.00	80.00	80.00	68362384-7
六安市达安医学检验有限公司	有限责任公司	内资企业	六安市	朱德昌	临床检验	1,000.00	42.00	42.00	67755322-1
昆明高新达安医学检验所有有限公司	有限责任公司	内资企业	昆明市	邓文国	临床检验	200.00	60.00	60.00	56316724-2
泰州高新达安医学检验所有有限公司	有限责任公司	内资企业	泰州市	邓文国	临床检验	2,000.00	60.00	60.00	56912498-0

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广州达康软件科技有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	王旭波	生物制药	100.00	60.00	60.00	55839509-9
广州达安妙医斋生物科技有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	邓文国	生物制药	100.00	51.67	51.67	56227048-3
广州达安妙医斋门诊有限公司	有限责任公司	内资企业	广州市	邓文国	医学检验	60.00	51.67	51.67	57601430-9
中山生物工程有限公司	有限责任公司	内资企业	中山市	周新宇	生物制药	1,300.00	100.00	100.00	28202068-2
达安诊断有限公司(DAAN DIAGNOSTICS LTD)	有限责任公司	境外企业	加拿大	何蕴韶	临床检验	加币 100 元	100.00	100.00	BC0829354(商业登记证)
杭州安杰思基因科技有限公司	有限责任公司	内资企业	杭州市	周新宇	生物制药	1,000.00	60.00	60.00	56606675-4

(三) 本公司的合营和联营企业情况

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、联营企业									
广东达元食品安全技术有限公司	内资企业	广州市	石松	食品安全技术	1,000.00	32.8	32.8	联营企业	67887045-6
广州达元食品安全技术有限公司	内资企业	广州市	石松	食品安全技术	1,028.00	32.8	32.8	联营企业	77119037-5
厦门优迈科医学仪器有限公司	内资企业	厦门市	邱子欣	体外诊断产品的开发、生产和销售	1,500.00	33.4	33.4	合营企业	58125313-6
佛山达辉生物技术有限公司	内资企业	佛山市	石松	分子生物	860.00	32.8	32.8	联营企业	

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
				学相关试剂的研究开发、技术咨询					68243900-1
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	内资企业	武汉市	李加林	基因诊断	500.00	49	49	联营企业	67581004-4
广州合安生物技术有限公司	内资企业	广州市	何蕴韶	疫苗、诊断试剂的研发	1,000.00	33.33	33.33	联营企业	69515467-0
东莞市康安生物技术开发有限公司	内资企业	东莞市	何蕴韶	生物技术	1,000.00	35	35	联营企业	69473604-6
广州达信生物技术有限公司	内资企业	广州市	程刚	生物技术	1,400.00	20.8	20.8	联营企业	55665465-9
东莞达信生物技术有限公司	内资企业	东莞市	程刚	生物技术	1,000.00	20.8	20.8	联营企业	57010177-8
广州爱健生物技术有限公司	内资企业	广州市	糜庆丰	生物技术	1,000.00	20	20	联营企业	77567682-3
广州安必平医药科技有限公司	内资企业	广州市	蔡向珽	生物医药	1,000.00	39.9	39.9	联营企业	68930535-6

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
中山大学光华口腔医学院	同一投资者	
中山大学附属第二医院	同一投资者	45541603-7
中山大学眼科中心	同一投资者	45541605-3
中山大学附属第三医院	同一投资者	45541604-5
中山大学附属口腔医院	同一投资者	45541605-3
中山大学附属肿瘤医院	同一投资者	45541700-5
中山大学附属第六医院	同一投资者	
中山大学孙逸仙纪念医院	同一投资者	
中山大学（含原中山医科大学）	股东的控制方	45586314-4
广州中山大学科技园有限公司	同一投资者	
中山大学附属第五医院	同一投资者	
中山大学附属第一医院	同一投资者	45541602-9
广州金域医学检验中心有限公司	同一投资者	73715719-2
中山大学公共卫生学院	同一投资者	非法人
广州生物工程中心	股东	45534823-0
广州复能基因有限公司	同一投资者	72198723-9
广州万孚生物技术有限公司	同一投资者	61864047-2
广州暨南生物医药基地有限公司	同一投资者	72821968-9
六安市人民医院	控股子公司股东	
中山大学附属眼科医院	同一投资者	
李社刚	控股子公司股东	
章贤骏	控股子公司股东	

(五) 关联交易情况

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

2、采购商品/接受劳务情况

（金额单位：万元）

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

出售商品/提供劳务情况

（金额单位：万元）

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

3、关联租赁情况

公司出租情况：

(金额单位：万元)

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

公司承租情况：

(金额单位：万元)

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

5、本期无关联担保的情况。

6、本期无关联方资金拆借的情况。

7、本期无关联方资产转让、债务重组的情况。

8、关联方应收应付款项

应收关联方款项

(金额单位: 万元)

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

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

应付关联方款项

(金额单位: 万元)

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

本公司无需披露的关联方承诺

九、或有事项

本公司无需披露的或有事项。

(一) 不存在未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 本公司无为其他公司提供担保

(三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

十、承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

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

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

2、本公司本期无已签订的正在或准备履行的大额发包合同。

3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

(1) 本公司租用中山大学位于中山二路 74 号大院中山大学北校区原学生第六宿舍楼的房屋面积 1,194.6 平方米，租赁期为：2011 年 1 月 1 日-2011 年 8 月 31 日。2011 年度支付租金 6.72 万元。

(2) 本公司租用中山大学位于东风东路 654~656 号的商铺面积 270.70 平方米，租赁期为：2011 年 1 月 1 日-2011 年 8 月 31 日。2011 年度支付租金 6.19 万元。

(3) 本公司租用中山大学位于中山二路 74 号大院中山大学北校区新教学楼六楼的房屋建筑，面积 272 平方米，租赁期为：2011 年 1 月 1 日-2011 年 8 月 31 日。2011 年度支付租金 12.99 万元。

4、本公司本期无已签订的正在或准备履行的并购协议

5、本公司本期无签订的正在或准备履行的重组计划

6、其他重大财务承诺事项

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

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

(2) 公司第四届董事会 2010 年第二次临时会议决议同意公司向兴业银行广州分行申请综合授信额度人民币 6,000.00 万元,抵押物分别为公司全资子公司佛山达意科技有限公司、佛山达迈生物技术有限公司、佛山达健实验设备有限公司、佛山达浩生物信息技术有限公司、佛山达益生物工程技术有限公司和佛山达安医疗设备有限公司位于佛山市三水中心科技工业区 D 区 13、14 号的工业土地,土地使用证编号分别为:佛三国用(2009)第 20093100034 号、佛三国用(2009)第 20093100041 号、佛三国用(2009)第 20093100042 号、佛三国用(2009)第 20093100043 号、佛三国用(2009)第 20093100044 号、佛三国用(2008)第 20083100080 号。抵押额度有效期自 2010 年 6 月 28 日至 2015 年 12 月 31 日。借款期限自 2010 年 6 月 30 日至 2011 年 6 月 29 日,该批借款提前还款。2011 年 6 月重新放款,贷款期限为 2011 年 6 月 13 日至 2012 年 6 月 13 日,兴业银行已于 2011 年 6 月 13 日将 4,000.00 万贷款全部发放,相关抵押手续已办理完毕。中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会 2012 年第一次临时会议决议,会议以 9 票赞成,0 票反对,0 票弃权的表决结果通过了《关于向兴业银行股份有限公司广州分行申请 6,000 万元综合授信额度贷款的议案》。以位于广州高新技术产业开发区香山路 19 号建筑物,房产证编号为粤房地权证穗字第 0510004084 号及公司全资子公司佛山达安医疗设备有限公司位于佛山市三水中心科技工业区 D 区 13 号工业土地,土地使用证编号为佛三国用(2008)第 20083100080 号置换原抵押物公司全资子公司佛山达意科技有限公司、佛山达迈生物技术有限公司、佛山达健实验设备有限公司、佛山达浩生物信息技术有限公司、佛山达益生物工程技术有限公司工业地块。该置换抵押原抵押物涂消正在办理中。

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

(二) 前期承诺履行情况

1、中山大学达安基因股份有限公司第三届董事会 2010 年第二次临时会议决议审议通过了《关于向东莞银行股份有限公司广州分行申请 3000 万元抵押贷款的议案》。为保证公司投资和经营活动的正常开展,董事会同意公司向东莞银行股份有限公司广州分行申请人民币 3,000.00 万元的抵押贷款,抵押物为公司位于广州市高新技术产业开发区香山路 19 号的房地产,占地面积 22,891 m²,总建筑面积 9,317.6181 m²,房地产证编号为:粤房地证字第 C4059955 号。2011 年 2 月 9 日还款 2,000.00 万元,2011 年 2 月 25 日还款 1,000.00 万元,相关房产抵押已于 2011 年 7 月 26 日办理涂销。

2、中山大学达安基因股份有限公司第四届董事会 2010 年第四次临时会议决议,会议同意公司全资子公司广州市达安投资有限公司出资 774.06 万元(投入注册资本 399 万元、其余 375.06 万

元作为溢价款)认购广州安必平医药科技有限公司股份,占广州安必平医药科技有限公司增资后注册资本(1000 万元人民币)的 39.9%。为统一公司在病理领域的整体经营、避免同业竞争,会议同意广州安必平医药科技有限公司增资扩股后,由广州安必平医药科技有限公司收购广州达诚医疗技术有限公司 100%的股权,初步暂估收购价为 100 万元,最终收购价以评估报告确定价格为准。2011 年原股东中山大学达安基因股份有限公司将其在广州市达诚医疗技术有限公司的 50%股权,以 50 万元转让广州安必平医药科技有限公司;原股东汪友明将其在广州达诚的 50%股权,以 50 万元转让给广州安必平医药科技有限公司,交易已于 2011 年 4 月 11 日前完成。

十一、资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

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

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

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

方在社区发展、高端特殊医学检测方面将更加紧密的合作，共同开拓安徽市场。

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

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

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

十二、其他重要事项说明

本公司本期无其它重要事项说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

1、应收账款账龄分析

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

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

2、应收账款按种类披露

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

应收账款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备金额	计提比例	理 由
无法收回的应收账款	2,263,897.00	2,263,897.00	100	个别认定，可能无法收回
合 计	2,263,897.00	2,263,897.00	100	

3、本期无转回或收回的应收账款。

4、本报告期无实际核销的应收账款情况

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

6、应收账款中欠款金额前五名

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

7、应收关联方账款情况

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

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

8、无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

9、无未全部终止确认的被转移的应收账款情况

10、无以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

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

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

2、其他应收款按种类披露：

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

其他应收款种类的说明：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

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

3、本期无转回或收回的其他应收款。

4、本报告期无实际核销的其他应收款。

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

6、其他应收款金额前五名情况

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

7、应收关联方账款情况

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

8、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、无未全部终止确认的被转移的其他应收款情况。

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

(三) 长期股权投资

一、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州华生达救援生物技术股份有限公司	权益法	2,500,000.00	2,613,283.80	-2,613,283.80		-	-	-				
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	权益法	2,647,723.07	2,647,723.07	25,559.76		2,673,282.83	49	49				
广东达元食品安全技术有限公司	权益法	6,169,980.00	5,969,876.97	1,569,540.64	4,198,400.00	7,539,417.61	32.8	32.8				
厦门优迈科医学仪器有限公司	权益法	5,010,000.00	-	4,950,639.06		4,950,639.06	33.4	33.4				
权益法小计		16,327,703.07	11,230,883.84	3,932,455.66	4,198,400.00	15,163,339.50						
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	成本法	4,400,000.00	4,400,000.00	-		4,400,000.00	53	53				
广州达泰生物工程技术有限公司	成本法	5,035,000.00	5,035,000.00	-		5,035,000.00	100	100				
广州市达安投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-		10,000,000.00	100	100				
Daan Diagnostics Ltd.(达安诊断有限公司)	成本法	4,433,868.00	3,409,340.00	1,024,528.00		4,433,868.00	100	100				

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广州市达诚医疗技术有限公司	成本法	-	500,000.00	-500,000.00		-	50	50				
合肥达安医学检验所有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00	-		4,000,000.00	50	50				
佛山达安医疗设备有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	-		12,000,000.00	100	100				
中山生物工程有限公司	成本法	29,050,000.00	29,050,000.00	-		29,050,000.00	100	100				
高新达安健康产业投资有限公司	成本法	81,996,000.00	81,996,000.00	-		81,996,000.00	60	60				
杭州安杰思基因科技有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	-		6,000,000.00	60	60				
广州华生达救援生物技术股份有限公司	成本法	5,291,196.56		5,291,196.56		5,291,196.56	100	100				
广东华南新药创制有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-		10,000,000.00	11.11	11.11				
成本法小计		172,206,064.56	166,390,340.00	5,815,724.56		172,206,064.56						
合计		188,533,767.63	177,621,223.84	9,748,180.22	4,198,400.00	187,369,404.06						

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

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

2、主营业务（分行业）

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

3、主营业务（分产品）

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

4、主营业务（分地区）

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

5、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	8,237,640.34	2.82

第二名	5,224,444.44	1.79
第三名	5,000,000.01	1.71
第四名	4,735,911.50	1.62
第五名	3,755,129.05	1.28
合 计	26,953,125.34	9.22

(五) 投资收益

1、投资收益明细

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

2、按权益法核算的长期股权投资收益

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

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,069,889.19	50,603,503.98
加：资产减值准备	2,684,443.34	1,087,058.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,604,644.71	17,169,956.94
无形资产摊销	1,729,729.26	1,373,011.64
长期待摊费用摊销	1,439,457.77	687,840.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-38,972.15	-1,519,345.38

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	4,931,263.91	4,932,015.94
投资损失（收益以“－”号填列）	2,984,747.78	-504,986.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	263,758.35	-2,995,238.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,969,497.92	-16,923,974.73
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-62,298,474.45	-47,932,997.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	42,881,195.07	58,690,151.11
其 他	-17,061,016.06	-1,936,872.00
经营活动产生的现金流量净额	49,221,168.80	62,730,124.60
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,972,215.00	36,164,847.96
减：现金的期初余额	36,164,847.96	19,841,574.10
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-2,192,632.96	16,323,273.86

十四、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	247,521.31	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	

中山大学达安基因股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

项 目	本期金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	26,811,225.74	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	945,463.11	
所得税影响额	-998,394.31	
少数股东权益影响额（税后）	-4,444,675.62	
合 计	22,561,140.23	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	15.00	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.03	0.13	0.13

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

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

报表项目	期末余额（或本期金额）	年初余额（或上期金额）	变动比率	变动原因
应收票据	157,511.13	567,000.00	-72.22%	报告期减少了采用银行承兑汇票回款结算方式。
预付款项	29,410,966.37	43,793,393.78	-32.84%	报告期，广州临检在建工程竣工，工程款结算
应收利息		27,862.00	-100.00%	2011 年高新达安健康产业投资有限公司银行存款减少
存货	66,580,095.06	50,406,422.28	32.09%	2011 年年底购入 ABI 仪器作为 2012 年备货，其他仪器采购备货加大。
长期股权投资	70,416,995.93	38,850,510.23	81.25%	报告期较去年多了 3 家联营企业，广州爱健生物技术有限公司的投资成本 202 万元；南昌百特生物高新技术股份有限公司现金投入 1,526.49 万元，厦门优迈科医学仪器有限公司现金投资 501 万
在建工程	8,637,984.95	20,771,626.60	-58.41%	广州达安临床检验中心有限公司科学城房屋土建工程主体部分已转入固定资产。
开发支出	22,596,869.17	11,552,187.62	95.61%	2011 年项目开发力度持续加大，研发投入增加
长期待摊费用	19,210,350.56	10,507,206.23	82.83%	高新达安健康产业投资有限公司扩点装修费用增加
预收款项	7,554,743.00	2,091,650.23	261.19%	公司预收科研技术开发款 290 万元，预收货款 230 万元
应付职工薪酬	8,456,006.83	6,169,341.68	37.06%	高新达安健康产业投资有限公司项目增加，相应人员增加，计提人员工资增加。
应付利息	175,264.98	114,312.50	53.32%	2011 年贷款利率上升

中山大学达安基因股份有限公司
2011 年度
财务报表附注

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

十五、财务报表的批准报出

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

中山大学达安基因股份有限公司

二〇一二年三月二十七日