

中山大学达安基因股份有限公司
(002030)
2006 年半年度报告



中国·广东·广州

2006 年 6 月

重要提示

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

董事孙晓因工作原因未能出席，委托董事杨映松出席会议并表决，独立董事巴曙松因工作原因未能出席，委托独立董事茹炳根出席会议并表决。

本公司董事长何蕴韶先生、总经理周新宇先生、财务总监杨恩林先生声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一节	公司基本情况	2
第二节	会计数据和业务数据摘要	3
第三节	股本变动及股东情况	5
第四节	董事、监事和高级管理人员情况	7
第五节	管理层讨论与分析	8
第六节	重要事项	16
第七节	财务报告（未经审计）	22
第八节	备查文件目录	59

第一节 公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：中山大学达安基因股份有限公司
公司中文简称：达安基因
公司英文名称：DA AN GENE CO., LTD. OF SUN YAT-SEN UNIVERSITY
公司英文简称：DAJY
- (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：达安基因
公司股票代码：002030
- (三) 公司注册地址：广州市高新技术开发区科学城香山路19号
公司办公地址：广州市高新技术开发区科学城香山路19号
公司邮政编码：510665
公司国际互联网网址：<http://www.daangene.com>
公司电子邮箱：web@daangene.com
- (四) 公司法定代表人：何蕴韶
- (五) 公司董事会秘书：张斌
投资者关系管理负责人：张斌
证券事务代表：尹朝辰
联系地址：广州市高新技术开发区科学城香山路19号
邮政编码：510665 电话：020-32290420 传真：020-32290231
电子邮箱：zhangbin@daangene.com
- (六) 公司信息披露的报纸：《证券时报》
中国证监会指定刊载公司半年度报告的网站网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：证券部
- (七) 其他有关资料
- (1) 公司首次注册登记日期：2001年3月8日
公司最近变更注册登记日期：2005年4月29日
公司注册登记地点：广州市工商行政管理局
- (2) 公司企业法人营业执照注册号：4401011105136

- (3) 公司税务登记证号码：440102190445368
- (4) 公司聘请的会计师事务所：广东羊城会计师事务所有限公司
其办公地址：广州市东风中路410号健力宝大厦25 楼

第二节 会计数据及业务数据摘要

一、主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减（%）
流动资产	234,503,118.14	210,100,774.47	11.61%
流动负债	43,636,853.92	13,565,051.14	221.69%
总资产	316,831,112.38	296,848,670.36	6.73%
股东权益（不含少数 股东权益）	259,428,529.05	268,113,394.88	-3.24%
每股净资产	2.07	3.21	-35.51%
调整后的每股净资产	2.07	3.20	-35.31%
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减（%）
净利润	11,321,352.96	9,264,911.39	22.20%
扣除非经常性损益后 的净利润	10,179,385.20	7,455,804.62	36.53%
每股收益	0.09	0.11	-18.18%
净资产收益率	4.36%	3.66%	增加了0.7个百分点
经营活动产生的现金 流量净额	1,685,433.95	3,906,626.06	-56.86%

注：报告期内的每股收益以 125,400,000 股为基数计算，上年同期的每股收益以 83,600,000 股为基数计算。

二、扣除的非经常性损益项目及金额

单位：人民币元

项 目	金 额
长期股权投资产生的损益	-418,112.64
各种形式的政府补贴	1,898,389.44
营业外收入	5,646.78
扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-59,197.40
非经常性损益所得税影响数	-284,758.42
合 计	1,141,967.76

三、根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》的规定，公司按照全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益

项 目	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.24%	17.51%	0.38	0.38
营业利润	5.22%	5.01%	0.11	0.11
净利润	4.36%	4.19%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	3.92%	3.77%	0.08	0.08

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况表（单位：股）

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	55,000,000	65.79	-	-	27,500,000	-	27,500,000	82,500,000	65.79
1、国家持股	0	0	-	-	0	-	0	0	0
2、国有法人持股	34,210,000	40.92	-	-	17,105,000	-	17,105,000	51,315,000	40.92
3、其他内资持股	20,790,000	24.87	-	-	10,395,000	-	10,395,000	31,185,000	24.87
其中：									
境内法人持股	6,875,000	8.22	-	-	3,437,500	-	3,437,500	10,312,500	8.22
境内自然人持股	13,915,000	16.65	-	-	6,957,500	-	6,957,500	20,872,500	16.65
4、外资持股	0	0	-	-	0	-	0	0	0
其中：									
境外法人持股	0	0	-	-	0	-	0	0	0
境外自然人持股	0	0	-	-	0	-	0	0	0
二、无限售条件股份	28,600,000	34.21	-	-	14,300,000	-	14,300,000	42,900,000	34.21
1、人民币普通股	28,600,000	34.21	-	-	14,300,000	-	14,300,000	42,900,000	34.21
2、境内上市的外资股	0	0	-	-	0	-	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	-	-	0	-	0	0	0
4、其他	0	0	-	-	0	-	0	0	0
三、股份总数	83,600,000	100	-	-	41,800,000	-	41,800,000	125,400,000	100

二、股东情况介绍

(一) 报告期股东数量: 报告期末股东总数为 11,879 户。

(二) 报告期末公司前十名股东和前十名无限售条件股东持股情况表:

前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中山大学	国有股东	20.00	25,080,000	25,080,000	无
广州生物工程中心	国有股东	15.00	18,810,000	18,810,000	无
汪友明	其他	6.20	7,779,750	7,779,750	无
红塔创新投资股份有限公司	国有股东	5.92	7,425,000	7,425,000	无
深圳市东盛创业投资有限公司	其他	4.74	5,940,000	5,940,000	无
刘强	其他	4.21	5,280,000	5,280,000	无
深圳市同创伟业创业投资有限公司	其他	3.49	4,372,500	4,372,500	无
何蕴韶	其他	2.42	3,036,000	3,036,000	无
程钢	其他	1.86	2,326,500	2,326,500	无
周新宇	其他	1.34	1,683,000	1,683,000	无
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
陈志文	800,000		A 股		
杨海燕	435,000		A 股		
徐晓东	341,128		A 股		
胡志海	330,000		A 股		
刘成军	305,470		A 股		
李素莲	305,050		A 股		

肖高玉	259,796	A 股
刘俊阳	240,000	A 股
赵京姬	221,500	A 股
季华愉	218,900	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，何蕴韶在第一大股东中山大学任教，为中山大学教授、博士生导师（未担任行政职务）；汪友明为何蕴韶之妹夫。公司未知前十名无限售条件股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无
	无	无

（三）报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事及高级管理人员持股变动情况。

姓名	职务	本报告期期初持股数	本报告期期初持股数	变动原因
何蕴韶	董事长	2,024,000	3,036,000	资本公积金转增股本
周新宇	总经理、董事	1,122,000	1,683,000	资本公积金转增股本
程钢	副总经理、董事	1,551,000	2,326,500	资本公积金转增股本

二、报告期内董事、监事及高级管理人员的新聘或解聘情况。

(1) 于2006年3月15日召开的公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于王华先生辞去独立董事的议案》及《关于提名公司独立董事候选人的预案》，同意王华先生辞职，同时提名暨南大学会计系教授、博导刘国常先生担任独立董事职务。于2006年4月17日召开的2005年度股东大会审议通过了《关于提名公司独立董事候选人的议案》，同意暨南大学会计系教授、博导刘国常先生担任独立董事职务，任期至本届董事会届满止。

(2) 本公司董事、副总经理兼董事会秘书吴军生女士因个人原因于2006年3月6日向公司董事会申请辞去董事、副总经理及董事会秘书的职务。于2006年3月15日召开的公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于吴军生女士辞去董事、副总经理、董事会秘书的议案》，同时审议通过了《关于增补程钢先生为公司董事的预案》。于2006年4月17日召开的2005年度股东大会审议通过了《关于增补程钢先生为公司董事的议案》，增补程钢先生为公司董事，任期至本届董事会届满止。

(3) 于2006年3月15日召开的公司第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于聘任财务总监的议案》，同意聘任杨恩林先生担任公司财务总监(财务负责人)，任期从董事会通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

(4) 于2006年4月25日召开的公司第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》，同意聘任张斌先生为公司董事会秘书。任期从董事会通过之日起至第二届董事会任期届满之日止。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内经营成果和财务状况分析

1、经营成果变动原因分析

单位：人民币元

项目	报告期(1-6月)	上年同期	增减比例(%)
主营业务收入	77,256,179.69	73,116,419.46	5.66%
主营业务利润	47,316,468.73	35,807,165.09	32.14%

营业费用	19,116,844.47	12,040,036.88	58.78%
管理费用	15,805,005.40	12,757,889.62	23.88%
财务费用	-418,112.64	-379,609.99	10.14%
营业利润	13,546,439.76	11,388,848.58	18.94%
净利润	11,321,352.96	9,264,911.39	22.20%
经营活动产生的现金流量净额	1,685,433.95	3,906,626.06	-56.86%

报告期内，公司的主营业务收入较上年同期相比增长了 5.66%，主要原因是广州达安临床检验中心有限公司业务的扩大，同期相比增长了 67.09%。同时由于经过公司市场销售策略及产品结构的调整，在加大主营试剂市场销售力度的同时，控制了部分与 PCR 核心业务相关性不大、利润率较低的仪器代理销售业务，因此销售额总体增长幅度不大。

报告期内，随着公司主营业务收入的增加，公司主营业务利润较上年同期增长了 32.14%，主要原因：首先是在报告期内公司获得了 2,519,391.40 元的营业税及其附加税的退税；其次是主营业务成本较上年同期减少了 12.89%。

报告期内，公司的营业费用较上年同期相比增长了 58.78%，主要是由于公司在调整销售策略过程中不断加强市场开拓力度和宣传力度，与之相关的人员工资、差旅费、会务费、广告费和宣传费大幅增长。同时，由于公司逐步转向以直销检测试剂盒和相关检测设备为主，提供技术服务为辅的营销方式，业务性质发生了变化，根据配比原则收入应与其相应的费用成本配比，公司对其核算方法发生变化，与之对应的部分折旧费用及人员工资也由主营业务成本转为营业费用核算，造成主营业务成本减少，营业费用增加。

报告期内，公司的管理费用较上年同期相比增长了 23.88%，主要由于公司加大了科研开发力度，科研费用增加较快，同时，由于广州达安临床检验中心有限公司业务活动的扩大及上海达安医学检测中心项目的开展，管理费用也大幅增加。

报告期内，公司净利润较上年同期相比增长了 22.20%，主要由于公司主营业务收入的增加和主营业务成本的下降。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期相比下降了

56.86%，主要由于公司报告期内支付经营活动有关的现金流量较上年同期相比增幅较大。

2、财务状况变动原因分析

项目	报告期末	上年度期末	增减比例 (%)
流动资产	234,503,118.14	210,100,774.47	11.61%
总资产	316,831,112.38	296,848,670.36	6.73%
流动负债	43,636,853.92	13,565,051.14	221.69%
股东权益（不含少数股东权益）	259,428,529.05	268,113,394.88	-3.24%

报告期内，公司的流动资产、总资产和流动负债分别较上年度期末相比分别增加了 11.61%、6.73%，主要是应收账款和预付账款的增加；流动负债增加了 221.69%，主要由于公司向银行筹借了 2000 万元信用贷款所致。

二、主营业务范围及其经营状况

1、公司业务范围是：研究体外诊断试剂及生物制品、保健食品、医疗设备；生产体外诊断试剂（另设分支机构生产）；批发、零售贸易（国家专营专控商品除外）；销售中成药、常用化学药制剂（持许可证经营）；技术咨询服务；医学检验、病理检查（由分支机构经营）。货物进出口（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。

公司属于生物制品业，目前主要从事荧光PCR 检测技术研究、开发和应用，以及荧光PCR 检测试剂盒的生产和销售。

2、公司整体经营情况的讨论与分析

2006 年上半年公司生产经营状况及财务状况良好，公司所处的行业及经营范围没有发生变化。2006 年上半年，在董事会的领导下，公司继续整合市场业务，不断完善激励竞争机制，充分调动销售人员的积极性，加大检测试剂的销售力度，扩大了检测试剂的销售量。同时，公司在销售策略方面，调整了产品结构，在加大主营试剂市场销售力度的同时，控制了部分与 PCR 核心业务相关性不大、利润率较低的仪器代理销售业务，提高了主营业务利润率。经过公司 2006 年上半年的市场销售策略及产品结构的调整，公司的生产经营保持了稳定增长，基本完成了年初公司制定的经营计划目标。

报告期内，公司实现主营业务收入 77,256,179.69 元，比上年同期增长了 5.66%。其中试剂销售收入 50,948,028.22 元，较上年同期增长了 0.33%；仪器销售 9,540,957.47 元，较上年同期相比增长了 3.29%；服务收入 10,919,131.92 元，较上年同期增长了 67.09%；其他收入 5,848,062.08 元，较上年同期下降了 10.90%。报告期内，公司实现主营业务利润 47,316,468.73 元，较上年同期增长了 32.14%，净利润水平较上年同期相比增长了 22.20%。

3、主营业务收入及主营业务利润构成情况

(1) 分行业的主营业务收入及主营业务利润构成情况 单位：人民币万元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
生物药品制造业	7,725.62	3,127.49	59.52%	5.66%	-12.89%	8.62%
其中：关联交易	102.26	30.47	70.20%	-22.90%	37.75%	-13.12%

(2) 分产品的主营业务收入及主营业务利润构成情况 单位：人民币万元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
试剂	5,094.80	1,513.20	70.30%	0.33%	-31.21%	13.62%
仪器	954.10	525.02	44.97%	3.29%	-28.70%	24.69%
其他	584.81	398.90	31.79%	-10.90%	-4.20%	-4.77%
服务	1,091.91	690.37	36.77%	67.09%	190.50%	-26.86%
合计	7,725.62	3,127.49	59.52%	5.66%	-12.89%	8.62%
其中：关联交易	102.26	30.47	70.20%	-22.90%	37.75%	-13.12%
关联交易的定价原则	执行本公司确定的价格标准，按照与没有关联关系的第三方正常的市场价格进行定价。					

注：本报告期较前一报告期及去年同期在披露分产品的主营业务收入及主营

业务利润构成情况时有所调整，将 PCR 产生的销售收入和技术服务收入合并反应，服务收入反映的是募集资金项目广州达安临床检验中心的检测服务收入。

(3) 分地区的主营业务收入及主营业务利润构成情况 单位：人民币万元

地区	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月	本报告期与上年同期增减
华南	3,516.94	3,934.20	-10.61%
华南以外	4,208.68	3,377.44	24.61%
合 计	7,725.62	7,311.64	5.66%

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

5、报告期内，利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

6、报告期内公司无对净利润产生重大影响的其他经营活动；没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的情况。

7、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，受部分省份临床检测收费降低及行业竞争有所加剧等因素的影响，公司面临试剂销售单价下降的问题。针对此问题，公司将通过不断加强生产管理，控制成本支出的同时，不断完善激励竞争机制，充分调动销售人员的积极性，加大检测试剂的销售力度，扩大检测试剂的销售量。此外，加强市场内部管理，严格控制费用的支出。

报告期内，公司有部分优质客户的合同期到期或即将到期，面临因合同到期而失去优质客户的风险。针对此问题，公司目前在加大 PCR 产品临床宣传力度的同时，加大研发力度，加快新药报批速度，丰富上下游检验产品，尤其是增加前沿产品品种，以保证与优质客户的持续合作，保持 PCR 检测试剂市场的核心地位。

报告期内，公司已有的人力资源已不能满足公司临检中心业务快速发展及公司研发中心新产品研发力度加快的需要。为缓解人才压力，公司继续推动人力资源建设，初步形成了普通人才市场、企业专场人才见面会、高校招聘会、猎头公司、业内人士推荐等多层次、多渠道的人才引进途径，并不断完善公司的薪酬体系，不断推进公司培训、考核、晋升机制的完善，加强员工的职业规划，建立必

要的人才储备。

三、报告期内公司投资情况

(一) 募集资金使用情况

1、募集资金基本情况

经中国证监会发行字[2004]119号文核准，公司于2004年7月23日采用全部向二级市场投资者定价配售方式发行了每股面值1.00元的人民币普通股2200万股，每股发行价7.30元，扣除发行费用12,420,055.90元后，公司实际募集资金148,179,944.10元。募集资金已于2004年7月29日到位，业经广东羊城会计师事务所有限公司验证并出具（2004）羊验字第3342号验资报告。

截止2006年6月30日，募集资金项目累计投入138,720,404.35元，其中投入荧光基因探针定量PCR诊断试剂盒高技术产业化示范工程项目64,804,039.92元；投入广州达安临床检验中心项目73,916,364.43元，其中投入广州市达安临床检验有限公司28,496,364.43元，投入上海达安医学检测中心有限公司45,420,000.00元。

2、募集资金的使用情况表

单位：人民币万元

募集资金总额		14,817.99			报告期内使用募集资金总额				6,756.12	
					已累计使用募集资金总额				13,872.04	
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度(%)	报告期内实现的收益(以利润总额计算)	项目建成或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
荧光基因探针定量PCR诊断试剂盒高技术产业化示范工程项目	否	7418	1,467.13	6,480.40	87.36	823.61	2006.9	是	是	否

广州达安 临床检验 中心项目	否	7392	5,28 8.99	7,391 .64	100	64.28	2006. 8	是	否	否
合计	—	1655 7	6,75 6.12	13,87 2.04	83.78	887.8 9	—	—	—	—
分项目说明未达到计划 进度和预计收益的情况 和原因	<p>广州达安临床检验中心项目原拟整体建在广州，由医院采集样品送交中心进行检测，再将检测结果反馈到医院和客户处。在项目投入过程中，公司发现将检测中心集中在广州，不利于公司在临床检验领域大范围地开展检测服务，因此拟根据客户需求与市场特点在上海等大城市设立达安临床检验中心，使样品的采集、检测及结果反馈更便捷。由于临床检验属于特殊行业，需经过当地卫生主管部门审批注册后方可准入，这在客观上影响了项目的投资进度，同时，公司这一调整项目实施地点的行为亦需通过董事会及股东大会审批。基于上述原因，广州达安临床检验中心项目进度较原计划投资进度有所延缓。</p>									
项目可行性发生重大变 化的情况说明	无									
募集资金项目实施地点 变更情况	无									

<p>募集资金项目实施地点 新增情况说明</p>	<p>广州达安临床检验中心项目实施地点原定于广州市东山区中山大学北校区内的原学生第六宿舍楼内。根据2005年4月25日召开公司2004年度股东大会通过的《关于调整公司募集资金项目实施地点的议案》，决定在用募集资金在广州市设立广州达安临床检验中心的基础上，在上海等城市新增广州达安临床检验中心项目的实施地点，充分利用当地资源和地域优势，建立起公司的临床检验服务网络，及时收集标本并迅速将检测结果反馈给医院和客户，增强公司在检验领域的竞争力，提高公司募集资金的使用效益。</p> <p>根据第二届董事会2006年第一次临时会议审议通过的《关于成立上海达安医学检测中心有限公司运作上海达安医学检测中心项目的议案》，公司单独出资成立上海达安医学检测中心有限公司来运作上海达安医学检测中心项目，注册资本为5000万。该公司已于2006年7月28日完成工商登记注册，获得了上海市工商行政管理局浦东新区分局颁发的企业法人营业执照。</p>
<p>募集资金项目实施方式 调整情况</p>	<p>无</p>
<p>募集资金项目先期投入 及弥补情况</p>	<p>报告期内，公司未发生募集资金弥补先期投入的情况。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补 充流动资金情况</p>	<p>2005年12月6日以通讯方式召开的第二届董事会2005年第三次临时会议审议通过了关于从公司闲置募集资金中提取4000万元参与公司流动资金周转，期限不超过六个月的议案。2005年12月29日，从募集资金专户转出4000万参与公司流动资金。报告期内，公司以自有资金4000万元用于归还募集资金，上述资金已于2006年6月6日全部转入公司募集资金专户。</p>
<p>项目实施出现募集资金 结余的金额及原因</p>	<p>募集资金尚未使用完毕。</p>
<p>募集资金其他使用情况</p>	<p>报告期内，公司不存在将募集资金作其他用途使用的情况。</p>

（二）非募集资金投资情况

报告期内，公司不存在非募集资金投资情况。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、深圳交易所发布的有关上市公司治理规范性文件的规定和要求，不断完善公司的法人治理结构，规范运作，按规范进行信息披露。报告期内，公司根据《上市公司章程指引》（2006年修订）、《上市公司股东大会规则》（证监发[2006]21号）、《中小企业板投资者权益保护指引》及有关法律、法规的规定，结合公司的实际情况，对《章程》进行了修订。同时，公司还设立了董事会薪酬与考核委员会，并制定了《董事会薪酬与考核委员会工作细则》。报告期内，公司的法人治理结构得到进一步的完善。

二、公司年度利润分配方案在报告期内的执行情况

公司 2005 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案已获 2006 年 4 月 17 日召开的公司 2005 年度股东大会审议通过。

公司 2005 年度分红派息方案为：以 2005 年 12 月 31 日本公司总股本 8360 万股为基数，向本公司全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税，扣税后，个人股东、投资基金每 10 股派发现金股利 2.25 元）。

公司 2005 年度资本公积金转增股本方案为：以 2005 年 12 月 31 日本公司总股本 8360 万股为基数，以资本公积金向公司全体股东每 10 股转增 5 股，转增股本 41,800,000 股。资本公积金转增股本后，公司总股本为 12,540 万股。

公司 2005 年度利润分配方案及资本公积金转增股本方案已于 2006 年 5 月 18 日实施完毕。

三、2006 年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

四、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

六、报告期内公司无重大关联交易事项。

七、报告期内公司重大合同及其履行情况

（一）、报告期内未发生也未有以前期间发生但延续到报告期的重大托管、

承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(二)、报告期内公司无对外担保事项。

(三)、报告期内公司无委托理财事项发生。

(四)、报告期内公司其他重大合同

八、独立董事对公司累计及当期对外担保的专项说明及独立意见

根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）和《公司章程》的有关规定，作为中山大学达安基因股份有限公司的独立董事，我们本着对公司、全体股东负责的态度，认真阅读了公司提供的相关资料，对公司的对外担保情况进行了仔细的核查。基于每个人客观、独立判断的立场，现就公司截止 2006 年 6 月 30 日对外担保情况发表以下独立意见：

我们认为，截止 2006 年 6 月 30 日，中山大学达安基因股份有限公司没有发生对外担保情况，也不存在以前年度发生并累计至截止 2006 年 6 月 30 日的对外担保情况。公司严格遵循《公司法》、《证券法》及《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）的有关规定。

九、公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

2、公司第一大股东中山大学及第二大股东广州市生物工程中心在公司的股权分置改革过程中作出如下承诺：

①持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在三十六个月内不通过深圳证券交易所挂牌交易。报告期内，上述股东均信守承诺，没有出售或转让其持有的本公司股份。

②在股东大会上共同提议并赞同公司保持稳定的分红政策，2005年、2006年、2007年三个年度的利润分配比例不低于公司当年实现的可分配利润的50%。报告期内，上述股东均信守承诺，公司2005年度的利润分配方案符合上述承诺。

③如果相关股东会议通过了《中山大学达安基因股份有限公司股权分置改革方案》，则将向中山大学达安基因股份有限公司2005年度股东大会提议并赞同将2004年末未分配利润（共计31,917,025.45元）扣除掉已分配普通股股利（共计12,540,000元）后不低于50%的部分用于现金分红。报告期内，上述股东均信守承诺，公司2005年度的利润分配方案符合上述承诺。

3. 公司第三大股东汪有明先生及第四大股东红塔创新投资股份有限公司在公司的股权分置改革过程中作出如下承诺：

持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；上述承诺期满后，通过深圳证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五。报告期内，上述股东均信守承诺，没有出售或转让其持有的本公司股份。

十一、开展投资者关系管理的具体情况

报告期内，公司对公司网站上的投资者关系栏目进行了改善，及时将公司对外公开披露的信息在公司网站上的投资者关系栏目中予以披露。公司的投资者关系管理电话、电子信箱均有专人负责，通过多种方式保证公司与投资者信息互动的畅通。

2006年3月29日（星期三）下午15:00-17:00，公司通过深圳证券信息有限公司提供的网上平台举行了2005年度报告说明会，公司高级管理人员、独立董事王鸿茂及保荐代表人在线回答了投资者比较关心的关于经营管理、新产品开发、产品销售、募集资金使用情况、股利分配等问题。同时，公司管理层与投资者还就企业经营战略、近期经营目标、行业发展态势及公司核心竞争力的提升进行了积极的交流和沟通。

十二、内部审计机构的设置及开展工作的情况

根据《公司内部审计制度》的规定，公司已设立了审计部，配有两名专职审计人员。审计部在董事会的直接领导下开展内部审计工作。

依据《公司内部审计制度》和2006年度内部审计工作计划，报告期内，审计部对2005年度经营情况、2005年度业绩快报、募集资金使用情况、2006年第一季度报告及公司的2006年中期业绩快报、半年度报告、广州临床检验中心主营业务收入情况、广州市达诚医疗技术有限公司的生产经营及财务状况和广州市

达晖生物技术有限公司的生产经营及财务状况等进行了内部审计。内部审计工作的正常开展有效地促进了公司相关内部控制制度和管理措施的落实。

十三、公司董事履行职责的情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所中小企业板块上市公司董事行为指引》及《公司章程》的规定和要求，遵守《董事声明与承诺》，勤勉尽责地履行职务，遵守董事行为规范。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司及公司股东特别是社会公众股股东的利益。独立董事能积极参加公司董事会、股东大会，对公司的对外担保情况及其他有关事项发表了独立意见。

报告期内董事会会议召开次数			2		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席
何蕴韶	董事长	2	0	0	否
吴翠玲	副董事长	2	0	0	否
喻世友	董事	2	0	0	否
孙晓	董事	2	0	0	否
杨映松	董事	2	0	0	否
周新宇	董事、总经理	2	0	0	否
吴军生	董事、副总经理、董秘	1	0	0	否
程钢	董事、副总经理	1	0	0	否
茹炳根	独立董事	2	0	0	否
巴曙松	独立董事	2	0	0	否
王鸿茂	独立董事	2	0	0	否
王华	独立董事	1	0	0	否
刘国常	独立董事	1	0	0	否

十四、报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监

会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

十五、报告期内公司公告索引

披露日期	公告内容	刊登报纸	信息披露 网站名称
1月10日	2005年第一次临时股东大会决议公告	证券时报	巨潮资讯
2月17日	2005年度业绩快报	证券时报	巨潮资讯
3月17日	2005年年度报告	-	巨潮资讯
3月17日	2005年年度报告摘要	证券时报	巨潮资讯
3月17日	独立董事2005年度述职报告	-	巨潮资讯
3月17日	第二届监事会第五次会议决议公告	证券时报	巨潮资讯
3月17日	独立董事对相关事项出具的独立意见	证券时报	巨潮资讯
3月17日	关于公司关联方占用资金情况的专项说明	-	巨潮资讯
3月17日	2005年度财务报告之审计报告	-	巨潮资讯
3月17日	董事会关于董事、副总经理兼董事会秘书辞职的公告	证券时报	巨潮资讯
3月17日	关于召开2005年度股东大会的通知	证券时报	巨潮资讯
3月17日	独立董事提名人声明	证券时报	巨潮资讯
3月17日	独立董事关于续聘会计师事务所的独立意见	证券时报	巨潮资讯
3月17日	董事会关于募集资金年度使用情况的专项说明	证券时报	巨潮资讯
3月17日	第二届董事会第十一次会议决议公告	证券时报	巨潮资讯
3月17日	募集资金2005年度专项审核报告	-	巨潮资讯
3月24日	关于举行2005年度网上说明会的通知	证券时报	巨潮资讯
4月8日	关于召开2005年度股东大会的补充通知	证券时报	巨潮资讯
4月8日	关于修改《公司章程》的议案	-	巨潮资讯

4月18日	2005年股东大会决议公告	证券时报	巨潮资讯
4月18日	公司章程	-	巨潮资讯
4月22日	董事会关于公司国有法人股无偿划转的提示性公告	证券时报	巨潮资讯
4月27日	2006年第一季度报告	证券时报	巨潮资讯
4月27日	第二届董事会第十二次会议决议公告	证券时报	巨潮资讯
4月27日	董事会薪酬与考核委员会工作细则	-	巨潮资讯
5月10日	2005年度分红派息、资本公积金转增股本实施公告	证券时报	巨潮资讯
5月12日	关于公司国有法人股无偿划转进展的提示性公告	证券时报	巨潮资讯
5月12日	关于国有法人股无偿划转的法律意见书	-	巨潮资讯
5月12日	收购报告书摘要	证券时报	巨潮资讯
5月12日	股东持股变动报告书	-	巨潮资讯
6月8日	关于以自有资金归还募集资金的公告	证券时报	巨潮资讯

第七节 财务报告（未经审计）

一、会计报表

合并资产负债表

会企 01 表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司 2006 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	100,157,122.21	85,437,853.33	102,338,237.96	96,713,622.17
短期投资				
应收票据			162,400.00	100,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	91,647,903.05	86,357,032.95	78,414,833.57	73,980,042.76
其他应收款	15,179,883.03	28,023,356.90	11,476,847.58	17,216,321.99
预付账款	17,706,590.78	14,355,364.43	8,180,104.32	6,655,385.37
应收补贴款				
存 货	9,812,119.07	8,440,052.61	9,522,855.82	7,475,590.23
待摊费用			5,495.22	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	234,503,118.14	222,613,660.22	210,100,774.47	202,140,962.52
长期投资：				
长期股权投资	343,739.98	14,060,758.90	761,852.62	5,970,903.95
长期债权投资				
长期投资合计	343,739.98	14,060,758.90	761,852.62	5,970,903.95
固定资产：				
固定资产原价	217,369,868.38	205,445,657.18	207,347,316.18	202,747,019.87
减：累计折旧	135,385,614.12	133,783,196.92	124,827,961.66	123,919,552.97
固定资产净值	81,984,254.26	71,662,460.26	82,519,354.52	78,827,466.90
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	81,984,254.26	71,662,460.26	82,519,354.52	78,827,466.90
工程物资				
在建工程			3,466,688.75	3,466,688.75
固定资产清理				
固定资产合计	81,984,254.26	71,662,460.26	85,986,043.27	82,294,155.65
无形资产及其他资产：				
无形资产				
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计				
递延税款：				
递延税款借项				
资产总计	316,831,112.38	308,336,879.38	296,848,670.36	290,406,022.12

单位负责人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：王和平

合并资产负债表（续）

会企 01 表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司 2006 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债及股东权益	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00		
应付票据				
应付账款	9,858,321.81	8,664,589.65	5,523,168.82	4,225,706.77
预收账款	2,020,451.46	1,853,879.64	293,860.22	219,696.50
应付工资	121,319.44			
应付福利费	59,213.06		10,882.46	
应付股利	7,315,000.00	7,315,000.00		
应交税金	772,828.93	576,895.45	3,453,188.00	3,305,470.16
其他应交款	141,147.13	125,670.48	167,663.38	157,565.16
其他应付款	1,724,443.41	171,187.70	4,116,288.26	4,076,366.11
预提费用	1,624,128.68	129,552.00		
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	43,636,853.92	38,836,774.92	13,565,051.14	11,984,804.70
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	12,427,680.01	10,141,217.04	13,586,069.45	10,338,589.26
其他长期负债				
长期负债合计	12,427,680.01	10,141,217.04	13,586,069.45	10,338,589.26
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	56,064,533.93	48,977,991.96	27,151,120.59	22,323,393.96
少数股东权益	1,338,049.40		1,584,154.89	
股东权益：				
股本	125,400,000.00	125,400,000.00	83,600,000.00	83,600,000.00
减：已归还投资				
股本净额	125,400,000.00	125,400,000.00	83,600,000.00	83,600,000.00
资本公积	85,063,561.13	85,063,561.13	125,949,572.81	125,949,572.81
盈余公积	18,539,123.59	18,518,916.48	16,849,782.94	16,829,575.83
其中：法定公益金	6,656,520.64	6,649,784.95	6,093,407.11	6,086,671.40
未分配利润	30,425,844.33	30,376,409.81	41,714,039.13	41,703,479.52
其中：应付现金红利			20,900,000.00	20,900,000.00
股东权益合计	259,428,529.06	259,358,887.42	268,113,394.88	268,082,628.16
负债和股东权益总计	316,831,112.38	308,336,879.38	296,848,670.36	290,406,022.12

单位负责人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：王和平

资产减值准备表

会企 01 表附表 1

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司 2006 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	合并					
		年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产 价值回 升转回 数	其他原因转出 数	合计	
一、坏账准备合计		1,657,995.87	15,381.19		115,088.68	115,088.68	1,558,288.38
其中：应收账款		1,401,987.31			115,088.68	115,088.68	1,286,898.63
其他应收款		256,008.56	15,381.19				271,389.75
二、短期投资跌价准备合计							
其中：股票投资							
债券投资							
三、存货跌价准备合计							
其中：库存商品							
原材料							
四、长期投资减值准备合计							
其中：长期股权投资							
长期债权投资							
五、固定资产减值准备合计							
其中：房屋、建筑物							
机器设备							
六、无形资产减值准备							
其中：专利权							
商标权							
七、在建工程减值准备							
八、委托贷款减值准备							

单位负责人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：王和平

资产减值准备表（续）

会企 01 表附表 1

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司 2006 年 6 月 30 日 单位：人民币元

项 目	附注	母公司					年末余额
		年初余额	本年增加数	本年减少数		合计	
				因资产 价值回 升转回 数	其他原因转出 数		
一、坏账准备合计		1,644,852.88	51,082.18		153,367.93		1,558,288.38
其中：应收账款		1,360,002.74			153,367.93		1,206,634.81
其他应收款		284,850.14	51,082.18				335,932.32
二、短期投资跌价准备合计							
其中：股票投资							
债券投资							
三、存货跌价准备合计							
其中：库存商品							
原材料							
四、长期投资减值准备合计							
其中：长期股权投资							
长期债权投资							
五、固定资产减值准备合计							
其中：房屋、建筑物							
机器设备							
六、无形资产减值准备							
其中：专利权							
商标权							
七、在建工程减值准备							
八、委托贷款减值准备							

单位负责人：何蕴韶 主管会计工作负责人：杨恩林 会计机构负责人：王和平

合并利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

2006 年 6 月

单位：人民币元

项目	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	77,256,179.69	70,735,257.97	73,116,419.46	69,046,580.62
减：主营业务成本	31,274,908.84	26,125,546.36	35,901,172.37	33,319,383.34
减：主营业务税金及附加	-1,335,197.88	-1,498,337.16	1,408,082.00	1,383,144.73
二、主营业务利润	47,316,468.73	46,108,048.77	35,807,165.09	34,344,052.55
加：其他业务利润	352,860.04	352,860.04		
减：营业费用	19,116,844.47	18,248,215.77	12,040,036.88	12,025,726.88
减：管理费用	15,805,005.41	13,314,687.20	12,757,889.62	9,612,408.93
减：财务费用	-798,960.86	-813,315.18	-379,609.99	-374,015.97
三、营业利润	13,546,439.75	15,711,321.02	11,388,848.58	13,079,932.71
加：投资收益	-418,112.64	-2,410,145.05	-27,085.51	-1,821,030.69
加：补贴收入				
加：营业外收入	5,646.78	5,646.78	56,338.20	56,338.20
减：营业外支出	59,197.40	55,582.40	109,452.36	109,152.36
四、利润总额	13,074,776.49	13,251,240.35	11,308,648.91	11,206,087.86
减：所得税	1,988,969.41	1,988,969.41	2,058,238.85	1,941,176.47
减：少数股东损益	-235,545.88		-14,501.33	
五、净利润	11,321,352.96	11,262,270.94	9,264,911.39	9,264,911.39
加：年初未分配利润	41,714,039.13	41,703,479.52	31,917,025.45	31,917,025.45
其他转入				
六、可供分配的利润	53,035,392.09	52,965,750.46	41,181,936.84	41,181,936.84
减：提取法定盈余公积金	1,139,698.50	1,126,227.10	926,491.13	926,491.13
提取法定公益金	569,849.26	563,113.55	463,245.57	463,245.57
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	51,325,844.33	51,276,409.81	39,792,200.14	39,792,200.14
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积金				
应付普通股股利	20,900,000.00	20,900,000.00	12,540,000.00	12,540,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	30,425,844.33	30,376,409.81	27,252,200.14	27,252,200.14
补充资料：				
项目	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

单位负责人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：王和平

利润分配表附表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司 2006 年 1-6 月 单位：人民币元

项 目		净资产收益率		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	47,316,468.73	18.24%	17.51%	0.38	0.38
营业利润	13,546,439.76	5.22%	5.01%	0.11	0.11
净利润	11,321,352.96	4.36%	4.19%	0.09	0.09
扣除非经常性 损益后的净利 润	10,179,385.21	3.92%	3.77%	0.08	0.08

单位负责人：何蕴韶 主管会计工作负责人：杨恩林 会计机构负责人：王和平

现金流量表

会企 03 表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司 2006 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	71,522,149.37	65,551,899.12
收到的税费返还	2,519,391.40	2,519,391.40
收到的其他与经营活动有关的现金	6,211,983.23	5,684,498.04
现金流入小计	80,253,524.00	73,755,788.56
购买商品、接受劳务支付的现金	21,883,797.46	18,445,313.93
支付给职工以及为职工支付的现金	14,620,164.86	12,991,689.15
支付的各项税费	12,478,978.01	11,936,981.46
支付的其他与经营活动有关的现金	29,585,149.72	38,017,715.16
现金流出小计	78,568,090.05	81,391,699.70
经营活动产生的现金流量净额	1,685,433.95	-7,635,911.14
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	11,162,278.99	10,435,586.99
投资所支付的现金		500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	11,162,278.99	10,935,586.99
投资活动产生的现金流量净额	-11,162,278.99	-10,935,586.99
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务所支付的现金	48,000.00	48,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	12,656,270.71	12,656,270.71
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	12,704,270.71	12,704,270.71
筹资活动产生的现金流量净额	7,295,729.29	7,295,729.29
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,181,115.75	-11,275,768.84

单位负责人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：王和平

现金流量表（续）

会企 03 表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司 2006 年 1-6 月

单位：人民币元

补充资料	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	11,321,352.96	11,262,270.94
加：少数股东本期损益	-235,545.88	
加：计提的资产减值准备	-196,616.17	-138,025.93
固定资产折旧	13,136,559.16	12,418,663.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)	5,495.22	
预提费用增加(减：减少)	1,624,128.68	129,552.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	-836,178.00	-797,548.61
投资损失(减：收益)	418,112.64	2,410,145.05
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	135,723.04	-539,476.09
经营性应收项目的减少(减：增加)	-19,672,359.81	-27,818,513.05
经营性应付项目的增加(减：减少)	32,874,411.19	31,414,070.00
其他	-36,889,649.08	-35,977,048.99
经营活动产生的现金流量净额	1,685,433.95	-7,635,911.14
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
货币资金的期末余额	100,157,122.21	85,437,853.33
减：现金的期初余额	102,338,237.96	96,713,622.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,181,115.75	-11,275,768.84

单位负责人：何蕴韶

主管会计工作负责人：杨恩林

会计机构负责人：王和平

二、会计报表附注

（一）公司的一般情况及业务活动

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。

本公司在 2004 年 7 月经中国证监会证监发行字（2004）119 号文批准，向社会公开发行人民币普通股（A 股）2,200 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 7.3 元，扣除发行费用后，实际募集资金净额 14,817.99441 万元。其中：计入股本 2,200 万元，占总股本 26.32%，溢价计入资本公积 12,617.99441 万元。本公司领取了广州市工商行政管理局核发的注册号为 4401011105136 的企业法人营业执照。

本公司股权分置方案已于 2005 年 11 月 10 日经公司股权分置改革相关股东会议表决通过。本公司非流通股股东中山大学及广州生物工程中心均持有国有法人股。本公司股权分置改革方案已分别于 2005 年 11 月 3 日获得国务院国有资产监督管理委员会（国资产权 [2005] 1392 号）、2005 年 10 月 21 日获得广东省人民政府国有资产监督管理委员会（粤国资函 [2005] 380 号）批准。股权分置方案是流通股股东每持有 10 股流通股股份将获得非流通股股东支付的 3 股对价股份。股权分置方案实施后，全部股份为流通股，其中有限售条件的流通股股份总数为 5,500 万股，占总股本比例为 65.79%，无限售条件的流通股份总数为 2,860 万股，占总股本比例为 34.21%。

截至 2006 年 6 月 30 日止，股本总额为 12,540 万元。其中：中山大学（原中山医科大学）持股 2,508 万元，占总股本 20%；广州生物工程中心持股 1,881 万元，占总股本 15%；汪友明持股 777.975 万元，占总股本 6.2%；红塔创新投资股份有限公司持股 742.5 万元，占总股本 5.92%；深



圳市东盛创业投资有限公司持股 594 万元, 占总股本 4.74%; 刘强持股 528 万元, 占总股本 4.21%; 深圳市同创伟业创业投资有限公司持股 437.25 万元, 占总股本 3.49%; 何蕴韶持股 303.6 万元, 占总股本 2.42%; 程钢持股 232.65 万元, 占总股本 1.86%; 周新宇持股 168.3 万元, 占总股本 1.34%; 吴军生持股 76.725 万元, 占总股本 0.61%; 公众持股 4,290 万元, 占总股本 34.21%。

经营范围: 研究体外诊断试剂及生物制品、保健食品、医疗设备。生产: 体外诊断试剂(另设分支机构生产)。批发、零售贸易(国家专营专控商品除外)。销售: 中成药、常用化学药制剂(持证经营许可证经营), 技术咨询服务。医学检查、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)

会计报表的编制基准

1、本公司报告期会计报表中无不符合会计核算前提的事项。

2、报告期会计报表编制方法

本公司报告期内所载的财务信息按《企业会计制度》所规定的会计政策厘定。

(二) 本公司主要会计政策、会计估计

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为记账基础, 以实际成本为计价原则。

5、外币折算

本公司发生外币业务时, 按业务发生当月的市场汇价将外币金额折合为人民币金额记账。年度终了, 将各种外币账户的外币年末余额, 按照年末市场汇价折合为人民币金额, 其与原账面人民币金额之间的差额计入财务费用。

6、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险小的投资作为现金等价物。

7、短期投资

(1) 本公司的短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值。短期投资处置时按收到的处置收入与账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 本公司于报告期末对短期投资采用成本与市价孰低法计价，对市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算

本公司采用备抵法对坏账损失进行核算。实际发生坏账时，冲销坏账准备。

坏账的确认标准是：(1) 债务人死亡，以其遗产清偿后仍然无法回收；(2) 债务人破产，以其破产财产清偿后仍然无法回收；(3) 债务人较长时期内未履行其偿债义务，并有足够的证据表明无法回收或回收的可能性极小。

本公司根据董事会的决定，依据债务单位的实际财务状况、偿债能力等相关信息，确定坏账准备计提的具体方法如下：

账 龄	提取比例
1 年以内	0.50%
1 年~2 年	10%
2 年~3 年	15%
3 年~4 年	40%
4 年~5 年	40%
5 年以上	40%

9、存货

本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

本公司采用永续盘存制及实际成本对存货进行核算。

本公司仪器设备的领用采用个别计价法，试剂的领用采用加权平均法。

本公司低值易耗品和包装物采用一次摊销法核算。

本公司的期末存货按账面成本与可变现净值孰低法计价,按类别比较存货的账面成本与可变现净值,以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备。

10、长期投资

(1)长期债权投资

本公司的长期债权投资按取得时的实际成本计价,债券的利息收入采用权责发生制原则核算,债券的溢价或折价采用直线法摊销。

(2)长期股权投资

本公司的长期股权投资按实际成本计价。对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的,长期股权投资采用成本法核算;对于投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上的,或虽投资不足 20%但具有重大影响的,采用权益法核算;对于投资额占被投资单位有表决权资本总额 50%以上,或虽未达到 50%,但具有实质控制权的,采用权益法核算,并合并会计报表。

(3)长期投资减值准备

本公司对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资项目的可收回金额低于账面价值,并且这种价值的降低在可预见的未来期间内不可能恢复,按可收回金额低于长期投资账面价值的差额逐项提取长期投资减值准备。

11、固定资产和折旧

本公司将使用期限在1年以上,单位价值在人民币2,000元以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、器具等资产,作为固定资产。固定资产按实际成本计价,预留的残值按房屋及建筑物4%,仪器设备不留残值,运输设备0.2%,采用直线法提取折旧,固定资产各类折旧率如下:

类 别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	30-35 年	2.74%-3.20%
仪器设备	3-5 年	20%-33.33%
运输设备	5-10 年	9.98%-19.96%

已全额计提减值准备的固定资产,不再计提固定资产折旧。

已计提减值准备的固定资产,按照该项固定资产的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额;如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复,该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法,按照固定资产价值恢复后的账面价值,以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司在期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致可收回金额低于账面价值的，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

14、在建工程

本公司的在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，并于达到预定可使用状态时结转为固定资产。

本公司在报告期末，对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，按单项在建工程预计可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

15、借款费用的会计处理方法

本公司把与生产经营有关的借款费用计入当期财务费用。

与购建固定资产等长期资产相关的借款费用，于所购建的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化，计入所购建固定资产的成本。

借款费用的资本化金额按期末购建固定资产等长期资产的加权平均累计支出与资本化率的乘积确定。

16、无形资产

无形资产按实际取得的成本计价，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。没有使用年限的，按合同规定的受益年限，合同规定了受益年限的，按受益年限平均摊销，如合同规定受益年限与法律规定的有效年限不同，按二者孰短的期限平均摊销，计入损益。

(1) 土地使用权按受益年限平均摊销；

(2) 商标、专利技术按受益年限平均摊销；

本公司在报告期末，对无形资产逐项进行检查，如果无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

17、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用按实际发生支出入账，开办费在开始正常生产经营当月一次摊入当期费用，其他长期待摊费用按项目的预计受益期平均摊销。

18、收入确认原则

(1) 销售商品的收入：本公司于产品已经发出，产品所有权上的主要风险及报酬已转移给购货方，本公司不再拥有对该产品的继续管理权及实际控制权，相关收入已收到或取得索取价款的凭据，并且相关成本能够可靠计量时，确认产品销售收入实现。

(2) 提供劳务的收入：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权取得的收入：在与交易相关的经济利益能够流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

19、所得税的会计处理方法

本公司的企业所得税采用应付税款法核算。

20、编制合并财务报表时合并范围的确定原则，合并所采用的会计方法。

本公司的合并会计报表是按照财政部 [1995] 11 号文《合并会计报表暂行规定》以及财会二字[1996]2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》，将所控制的所有重要子公司纳入合并会计报表的合并范围，在汇总本公司及所有纳入合并范围的子公司个别会计报表的基础上，对本公司与子公司以及子公司之间的经济业务进行充分抵销后编制而成。

(三) 主要税项

1. 流转税及附加

(1) 流转税

应税项目	税种	税率
仪器及其他销售收入	增值税	17%
试剂销售收入	增值税	6%
技术服务收入	营业税	5%

本公司 2006 年被认定为一般纳税人，其中试剂销售按 6% 的税率简易征收，仪器及其他销售收入按 17% 的税率征收。

(2) 城市维护建设税

按流转税税额的 7% 计算和缴纳。

(3) 教育费附加

按流转税税额的 3% 计算和缴纳。

(4)堤围防护费按应税收入的 1.3%计算和缴纳。

2. 企业所得税

本公司被认定为高新技术企业。

本公司在 2006 年将继续享受企业所得税税率 15%的待遇。

(四) 控股子公司

1、截至资产负债表日止，本公司控股的子公司（本年合并范围）：

<u>企业名称</u>	<u>注册资本</u> <u>(人民币万元)</u>	<u>经营范围</u>	<u>本公司对其投</u> <u>资额(人民币</u> <u>万元)</u>	<u>占权</u> <u>益比</u> <u>例(%)</u>
广州市达瑞抗体 工程技术有限公 司	500 万元	生产二类临床检验分析仪器、 抗体及生化试剂，销售三类临 床检验分析仪器及诊断试剂， 研究、开发抗体及生物技术制 品、试剂、医疗器械并提供技 术咨询服务	440 万元	88%
广州达泰生物工 程技术有限公司	500 万元	生物制品的研究、开发、技术 咨询	500 万元	100%
广州市达晖生物 技术有限公司	100 万元	研发生物实验室仪器和耗材、 生物技术开发、转让、批发零 售贸易（国家专营专控商品除 外）	50 万元	50%
广州市达诚医疗 技术有限公司	100 万元	医疗技术研究、技术转让，研 发医疗诊断仪器，批发、零售 贸易（国家专营专控商品除 外），商品信息咨询。	50 万元	50%
广州达安临床检 验中心有限公司	1000 万元	医学检验、病理检验。	1000 万元	100%

2、本公司对 2005 年投资的广州达元食品安全技术有限公司虽然也拥有 50%的股权，但不拥有实质控制权，故不纳入合并范围。

3、报告期合并范围较去年同期增加了本公司投资 1000 万元成立拥有 100%股权的广州达安临床检验中心有限公司。

(五) 会计报表有关数据说明(如无特别注明，以下货币单位为人民币元)

1. 货币资金

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
现金	22,399.34	40,911.57

银行存款	100,134,722.87	102,297,326.39
合计	100,157,122.21	102,338,237.96

银行存款

	2006年6月30日	2005年12月31日
人民币活期存款	100,134,722.87	102,297,326.39
合计	100,134,722.87	102,297,326.39

2. 应收账款

(1) 应收账款期末余额按账龄列示如下：

2006年6月30日				
账龄	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	86,176,399.88	92.73%	0.50%	430,882.01
1至2年	4,584,300.92	4.93%	10%	458,430.09
2至3年	1,888,215.28	2.03%	15%	283,232.29
3至4年	285,885.60	0.31%	40%	114,354.24
4至5年			40%	
5年以上			40%	
合计	92,934,801.68			1,286,898.63

2005年12月31日				
账龄	金额	占应收账款总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	71,273,052.93	89.30%	0.50%	356,365.27
1至2年	6,156,291.07	7.71%	10%	615,629.11
2至3年	2,099,991.28	2.63%	15%	314,998.69
3至4年	287,485.60	0.36%	40%	114,994.24
4至5年	0.00		40%	0.00

5年以上	0.00		40%	0.00
合计	79,816,820.88	100%		1,401,987.31

上述应收账款余额中，没有持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 报告期应收账款中前 5 名客户的欠款金额合计 10,635,659.15 元，占应收账款总额的 11.44%。

(3) 金额较大的应收账款如下：

欠款单位	金额	欠款时间	欠款原因
杭州迪安医疗控股有限公司	3,496,400.00	一年以内	赊销期内
广州三友科技有限公司	2,691,034.00	一年以内	赊销期内
东莞东华医院	1,597,890.00	一年以内	赊销期内
广西岑溪市人民医院	1,457,335.15	一年以内	赊销期内
阳西县疾病预防控制中心	1,393,000.00	一年以内	赊销期内

(4) 应收账款净额报告期末比上年末增加 16.88%，主要原因是销售结构的调整，PCR 试剂和检验服务收入的增加，帐期相对较长。本期应收账款的增加主要是一年以内应收账款的增加，1 年以上应收账款及所占比重较去年相比均有不同程度的下降。

3. 其他应收款

(1) 其他应收款报告期末余额按账龄列示如下：

账龄	2006 年 6 月 30 日			
	金额	占其他应收款 总额的比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1 年以内	13,813,901.59	89.41%	0.50%	69,069.52
1 至 2 年	1,357,682.85	8.79%	10%	135,768.29
2 至 3 年	180,493.54	1.17%	15%	27,074.03
3 至 4 年	98,694.80	0.64%	40%	39,477.91
4 至 5 年	0.00		40%	0.00
5 年以上	0.00		40%	0.00
合计	15,450,772.78			271,389.75

2005 年 12 月 31 日				
账龄	金额	占其他应收款总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	10,066,001.83	85.79%	0.50%	50,330.01
1 至 2 年	1,386,465.97	11.82%	10%	138,646.60
2 至 3 年	180,493.54	1.54%	15%	27,074.03
3 至 4 年	78,544.80	0.67%	40%	31,417.92
4 至 5 年	21,350.00	0.18%	40%	8,540.00
5 年以上	0.00		40%	0.00
合计	11,732,856.14	100%		256,008.56

(2) 上述其他应收款余额中，持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

单 位	2005 年 12 月 31 日	2006 年 6 月 30 日
中山大学（含原中山医科大学）		19,000.00

(3) 其他应收款报告期末余额的主要内容：预付技术合作费、投标保证金、押金、备用金等。

(4) 其他应收款报告期末比上年末增加 32.26%，主要原因是业务周转金及备用金的增加。

4. 预付账款

账龄	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
	金额	占预付账款总额的比例	金额	占预付账款总额的比例
1 年以内	13,648,458.50	77.08%	7,612,439.16	93.07%
1 至 2 年	3,467,847.64	19.59%	145,001.16	1.77%
2 至 3 年	374,600.58	2.11%	319,300.00	3.90%
3 年以上	215,684.06	1.22%	103,364.00	1.26%
	17,706,590.78	100%	8,180,104.32	100%

预付账款余额中并无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

预付账款报告期末比上年末增加 116.46%，主要原因是报告期预付仪器货款增加，尚未结清。

5. 存货

	2006年6月30日		2005年12月31日	
	余额	存货跌价准备	余额	存货跌价准备
原材料	904,368.17		804,786.30	
产成品	1,690,095.56		1,735,705.51	
低值易耗品	3,251,746.28		1,304,591.30	
库存商品	3,965,909.06		5,677,772.71	
	9,812,119.07		9,522,855.82	

6. 待摊费用

	2005年12月31日	本年增加数	本年摊销数	2006年6月30日
标王广告费	5,495.22		5,495.22	
合计	5,495.22		5,495.22	

7. 长期股权投资

项目	2005年12月31日		本期增加	本期减少	2006年6月30日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
合营企业投资						
联营企业投资						
其他股权投资	761,852.62			418,112.64	343,739.98	
合计	761,852.62			418,112.64	343,739.98	

8. 固定资产及累计折旧

原值	2005年12月31日	本年增加额	本年减少额	2006年6月30日
房屋及建筑物	30,359,107.11	7,347,469.06	3,880,673.20	33,825,902.97
仪器设备	174,278,377.07	11,625,917.02	5,628,246.88	180,276,047.21
运输设备	2,709,832.00	1,150,473.20	592,387.00	3,267,918.20
合计	207,347,316.18	20,123,859.28	10,101,307.08	217,369,868.38

累计折旧	2005年12月31日	本年增加额	本年减少额	2006年6月30日

房屋及建筑物	1,674,022.36	586,616.93	0.00	2,260,639.29
仪器设备	121,687,122.28	12,946,852.54	3,153,654.02	131,480,320.80
运输设备	1,466,817.02	259,415.53	81,578.52	1,644,654.03
合计	124,827,961.66	13,792,885.00	3,235,232.54	135,385,614.12

(1) 本报告期没有融资租入的固定资产。

(2) 本报告期经营租出的固定资产原值 300,000.00 元。

9. 在建工程

(1) 在建工程项目本年变动情况如下：

工程名称	2005 年 12 月 31 日	本年增加数	本期减少	其他减少数	2006 年 6 月 30 日
临检中心工程	3,466,688.75	1,207,567.62	4,674,256.37		0.00
合计	3,466,688.75	1,207,567.62	4,674,256.37		0.00

10. 短期借款

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
信用借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

报告期短期借款增加 100%主要是偿还信用借款所致。

11. 应付账款

(1) 应付账款

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
应付及暂估货款	9,858,321.81	5,523,168.82
合计	9,858,321.81	5,523,168.82

(2) 应付账款余额中没有欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付账款前五位明细如下：

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
广东省中科进出口有限公司	372,059.49	
上海美生生物医疗仪器有限公司	223,800.00	223,800.00

济南鑫贝西生物技术有限公司	185,920.00	89,600.00
广州市伟联科技有限公司	154,190.00	40,500.00
珠海黑马医学仪器有限公司	138,500.00	103,500.00

12. 预收账款

(1) 预收账款

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
预收账款	2,020,451.46	293,860.22
合计	2,020,451.46	293,860.22

(2) 预收账款余额中没有欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 预收账款报告期末比上年末增加 677.56%，主要原因是预收货款未结算。

13. 其他应付款

(1) 其他应付款明细

	2006 年 3 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应付奖金		1,689,309.25
待结算基建工程质量保证金		705,602.89
工会经费	163,451.56	573,125.51
组织配型中心		309,808.92
职工教育经费	308,930.84	
其他	881,880.08	838,441.69
合计	1,354,262.48	4,116,288.26

(2) 其他应付款中没有欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 报告期末其他应付款余额比上年末减少了 67.10%，主要原因是支付高管奖励。

14. 应交税金

(1) 应交税金明细

	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
增值税	400,445.23	1,271,606.27
营业税	112,317.59	281,338.62
企业所得税	216,431.94	1,677,010.29

城市维护建设税	43,277.85	108,418.57
个人所得税	356.32	114,814.25
合计	772,828.93	3,453,188.00

(2) 报告期应交税金余额较上年末减少了 77.62%,主要是缴纳了 2005 年度企业所得税。

15. 其他应交款

(1) 其他应交款明细

	附注	2006年6月30日	2005年12月31日
教育费附加	(1)	18,586.92	46,465.10
堤围防护费	(2)	122,560.21	121,198.28
住房公积金	(3)	0.00	0.00
合计		141,147.13	167,663.38

16. 预提费用

(1) 预提费用明细

	2006年6月30日	2005年12月31日
借款利息		51,108.75
租赁费	192,745.31	
工资	497,126.37	
检测费用	934,257.00	
合计	1,624,128.68	51,108.75

(2) 报告期末预提费用较上年末增加了 1,573,019.93 元主要是广州达安临床检验中心有限公司预得了租赁费、人员工资及报告期检测项目成本。

17. 专项应付款

	2006年6月30日	2005年12月31日
广州市财政局科技三项拨专款	1,631,217.04	1,650,000.00
市科委拨款	600,000.00	600,000.00
国家高技术产业化示范工程拨款	6,000,000.00	6,000,000.00

广州市科技局		410,000.00
广东省财政厅高技产业化示范工程拨款		868,589.26
科技部创新基金	110,000.00	110,000.00
国家计委 SARS 配工程拨款	400,000.00	400,000.00
广州市科技局		300,000.00
新型冠状病毒核酸扩增 PCR 荧光检测试剂盒产业化	1,400,000.00	
广州市财政局科技三项拨专款(达瑞公司)	2,136,462.97	2,485,129.64
军事科学院放射医学研究所拨付课题经费(达瑞公司)		662,350.55
广州市科技局试剂盒研制专款(达瑞公司)	100,000.00	100,000.00
荧光定量技术检测肿瘤相关因子 LIVIN 基因及分型试剂盒研制	50,000.00	
合计	12,427,680.01	13,586,069.45

本公司专项应付款年初余额为 13,586,069.45 元，报告期共收到科技三项费用等专项经费 2 笔，共计 1,450,000.00 元。专项经费使用 2,608,389.44，期末余额 12,427,680.01 元。其中：

本公司本年度收到的专项应付款及其使用情况如下：

(1) 报告期使用以前年度广州市财政局科技三项专款 18,782.96 元,用于购买科研材料，报告期末余额为 1,631,217.04 元。

(2) 广州市科学技术局和广州市财政局拨入“SARS 生物安全实验室设备购置”经费报告期使用 300,000.00 元，用于购置设备，转入资本公积。

(3) 广州市财政局拨入“SARS 新型冠状病毒核酸扩增 PCR 荧光检测试剂盒”经费报告期使用 410,000.00 元，用于购置设备，转入资本公积。

(4) 2005 年 10 月收到广东省财政厅根据《关于转下达 2005 中央国债专项资金基本建设支出拨款的通知》(粤财建[2005]101 号文)支付的新型冠状病毒核酸扩增荧光检验测试剂盒高技术产业化示范工程项目款 4,000,000.00 元，报告期用于试剂盒材料等科研费用 868,589.26 元,报告期使用完毕。

(5) 2006 年 4 月收到广州市高新技术产业开发计划与科技局拨款 1,400,000.00 元，报告期尚未使用。

(6) 控股子公司——广州达瑞抗体工程技术有限公司收到广州市科技局拨付广州抗体工程技术中心第一期建设计划(第三年度)款项 4,000,000.00 元。本期用于实验室购买材料 333,356.17 元，余款 1,966,184.83 元。

(7) 控股子公司——广州达瑞抗体工程技术有限公司 2004 年收到科技三项费用等专项经费 1 笔, 金额 3,000,000.00 元。本期用于实验室购买材料 15,310.50 元, 余款 170,278.14 元。

(8) 控股子公司——广州达瑞抗体工程技术有限公司收到军事医学科学院放射医学研究所拨付人类肝脏蛋白质组计划课题经费 1,003,750.00 元。报告期用于实验室购买材料 662,350.55 元, 使用完毕。

(9) 控股子公司——广州达泰生物技术工程有限公司 2006 年 3 月收到广州市科技局拨入的“荧光定量技术检测肿瘤相关因子 LIVIN 基因及分型试剂盒研制”经费 50,000.00 元, 报告期尚未使用。

18. 股本

(1) 股本明细

股东类别	2005年12月31日	本期增加数	本期减少数	2006年3月31日
中山大学	16,720,000.00	8,360,000.00		25,080,000.00
广州生物工程中心	12,540,000.00	6,270,000.00		18,810,000.00
汪友明	5,186,500.00	2,593,250.00		7,779,750.00
红塔创新投资股份有限公司	4,950,000.00	2,475,000.00		7,425,000.00
深圳市东盛创业股份有限公司	3,960,000.00	1,980,000.00		5,940,000.00
刘强	3,520,000.00	1,760,000.00		5,280,000.00
深圳市同创伟业创业投资有限公司	2,915,000.00	1,457,500.00		4,372,500.00
何蕴韶	2,024,000.00	1,012,000.00		3,036,000.00
程钢	1,551,000.00	775,500.00		2,326,500.00
周新宇	1,122,000.00	561,000.00		1,683,000.00
吴军生	511,500.00	255,750.00		767,250.00
社会公众股	28,600,000.00	14,300,000.00		42,900,000.00
合计	83,600,000.00	41,800,000.00		125,400,000.00

(2) 2006 年 4 月 17 日召开的公司 2005 年度股东大会审议通过资本公积金转增股本方案, 以 2005 年 12 月 31 日本公司总股本 8360 万股为基数, 以资本公积金向公司全体股东每 10 股转增 5 股, 转增股本 41,800,000 股。资本公积金转增股本后, 公司总股本为 12,540 万股。

19. 资本公积

(1) 资本公积明细

	2005年12月31日	本期增加数	本年减少数	2006年6月30日
拨款转入	0.00	709,670.00		709,670.00
股本溢价	124,370,483.10	0.00	41,800,000.00	82,570,483.10
其他资本公积	769,837.11	204,318.32		974,155.43
股权投资准备	809,252.60	0.00		809,252.60
合计	125,949,572.81	913,988.32	41,800,000.00	85,063,561.13

(2) 报告期公司以 2005 年 12 月 31 日公司总股本 8360 万股为基数，以资本公积金转增股本的方式向公司全体股东每 10 股转增 5 股，每股价格 1 元，2005 年 12 月 31 日资本公积金余额为 125,949,572.81 元，转增股本 41,800,000 元后，加报告期增加的 913,988.32 元，资本公积余额为 85,063,561.13 元。报告期末总股本为 12,540 万股。

20. 盈余公积

(1) 盈余公积明细

	2005年12月31日	本期增加数	本年减少数	2006年6月30日
法定盈余公积	10,756,375.83	1,126,227.10		11,882,602.93
法定公益金	6,093,407.11	563,113.55		6,656,520.66
任意盈余公积	0.00			0.00
减免税转入	0.00			0.00
合计	16,849,782.94	1,689,340.65		18,539,123.59

21. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	2006年6月30日	2005年12月31日
期初未分配利润	41,714,039.13	31,917,025.45
加：本年净利润	11,321,352.96	26,297,183.28
其他转入		

减：提取法定盈余公积	1,139,698.50	2,640,113.06
提取法定公益金	569,849.26	1,320,056.54
转作股本的普通股股利		
应付普通股股利	20,900,000.00	12,540,000.00
其他转出		
2006年6月30日	30,425,844.33	41,714,039.13

(2) 报告期内利润分配情况

报告期本公司实现净利润 11,321,352.96 元，根据《公司法》和《公司章程》的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,139,698.50 元，按净利润的 5%提取法定公益金 569,849.26 元，加上年初未分配利润 41,714,039.13 元，减去本报告期支付普通股股利 20,900,000.00 元，报告期末未分配利润为 30,425,844.33。

22. 主营业务收入

	2006年1-6月	2005年1-6月
PCR试剂	50,948,028.22	50,780,541.74
销售仪器	9,540,957.47	9,237,283.76
销售药品及其他	5,848,062.08	6,563,721.25
临检服务收入	10,919,131.92	6,534,872.71
合计	77,256,179.69	73,116,419.46

本公司前 5 名客户销售的收入总额为 7,195,062.80 元，占全部主营业务收入的 9.31%

23. 主营业务成本

	2006年1-6月	2005年1-6月
PCR试剂	15,131,988.70	21,997,327.55
销售仪器	5,250,232.49	7,363,655.80
销售药品及其他	3,988,965.44	4,163,735.49
临检服务成本	6,903,722.21	2,376,453.53
合计	31,274,908.84	35,901,172.37

24. 主营业务税金及附加

(1) 主营业务税金及附加

	2006年1-6月	2005年1-6月
营业税	-1,602,396.24	971,771.14
城市维护建设税	187,038.85	305,417.60
教育费附加	80,159.51	130,893.26
合计	-1,335,197.88	1,408,082.00

25. 财务费用

	2006年1-6月	2005年1-6月
利息支出	120,400.00	662,551.25
减：利息收入	-930,053.74	1,050,815.74
汇兑损益		
金融机构手续费	9,790.88	8,654.50
其他	902.00	
合计	-798,960.86	-379,609.99

26. 投资收益

		2006年1-6月	2005年1-6月
股票投资			
债权投资：	债券投资		
	委托贷款		
	其他债权投资		
联营或合营公司分来利润			
股权投资权益法核算净增减额		-418,112.64	-27,085.51
投资减值准备			
股权投资处置收益			
		-418,112.64	-27,085.51

报告期内投资损失增加了 391,027.13 元，主要是子公司广州达元食品安全技术有限公司尚处于研发及市场开拓阶段，费用投入较大亏损增加。

27. 营业外收入



	2006年1-6月	2005年1-6月
处理固定资产净收益	1,949.86	36,338.20
出售废料	1,717.00	
罚款及滞纳金	0.00	
其他	1,979.92	20,000.00
合计	5,646.78	56,338.20

28. 营业外支出

	2006年1-6月	2005年1-6月
处理固定资产净损失		109,043.21
资产减值准备		
捐赠	50,000.00	
罚款及滞纳金	3,360.00	409.15
非常损失	0.00	
其他	5,837.40	
合计	59,197.40	109,452.36

29. 收到的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额(人民币元)
营业外收入	1,949.86
利息收入	930,053.74
财政补贴拨款	1,450,000.00
个人往来	2,033,693.86
单位往来	1,246,052.22
其他	550,233.55
合计	6,211,983.23

30. 支付的其他与经营活动有关的现金

主要项目	金额(人民币)
------	---------

办公费	1,434,958.65
其他	4,014,045.79
修理费	120,892.08
保险费	1,246,507.30
差旅费	3,523,989.43
低值易耗品	554,434.95
电话费	577,469.51
福利费	908,571.45
会计师费	205,609.33
会务费	1,499,751.30
汽车费用	368,797.70
广告费	301,453.00
业务招待费	3,310,037.19
邮寄费	202,458.58
运杂费	401,001.43
租赁费	298,206.41
水电费	405,103.71
服务成本	851,684.30
专项应付款	1,898,389.44
单位往来	3,770,943.83
个人往来	3,690,844.34
合计	29,585,149.72

(五) 母公司会计报表主要项目附注(如无特别注明, 货币单位均为人民币元)

1. 应收账款

(1) 应收账款明细

账龄	2006年6月30日			
	余额	占应收账款总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	81,367,456.96	92.92%	406,837.29	0.50%
1至2年	4,022,109.92	4.59%	402,210.99	10%
2至3年	1,888,215.28	2.16%	283,232.29	15%
3至4年	285,885.60	0.33%	114,354.24	40%
4至5年	0.00		0.00	40%
5年以上	0.00		0.00	40%

合计	87,563,667.76	100.00%	1,206,634.81	
----	---------------	---------	--------------	--

账龄	2005 年 12 月 31 日			
	余额	占应收账款总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	67,002,600.55	88.93%	335,013.00	0.50%
1至2年	5,949,968.07	7.90%	594,996.81	10%
2至3年	2,099,991.28	2.79%	314,998.69	15%
3至4年	287,485.60	0.38%	114,994.24	40%
4至5年	0.00		0.00	40%
5年以上	0.00	0.00		0.00
合计	75,340,045.50	100%	1,360,002.74	

(2) 应收账款余额中，没有持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款。

(3) 应收账款报告期末比上年末增加 16.73%，主要原因是主营业务收入增加。

2. 其他应收款

其他应收款期末余额按账龄分析如下：

账龄	2006 年 6 月 30 日			
	余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	26,722,418.03	94.23%	133,612.09	0.50%
1至2年	1,357,682.85	4.79%	135,768.29	10%
2至3年	180,493.54	0.64%	27,074.03	15%
3至4年	98,694.80	0.35%	39,477.91	40%
4至5年	0.00		0.00	40%
5年以上	0.00		0.00	40%
合计	28,359,289.22	100.00%	335,932.32	

账龄	2005 年 12 月 31 日
----	------------------

	余额	占其他应收款总额的比例	坏账准备	计提比例
1年以内	15,834,317.82	90.48%	79,171.59	0.50%
1至2年	1,386,465.97	7.92%	138,646.60	10%
2至3年	180,493.54	1.03%	27,074.03	15%
3至4年	78,544.80	0.45%	31,417.92	40%
4至5年	21,350.00	0.12%	8,540.00	40%
5年以上	0.00	0.00		40%
合计	17,501,172.13	100%	284,850.14	

(1) 上述其他应收款余额中，没有持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份股东的欠款。

(2) 其他应收款报告期末比上年末增加 62.77%，主要原因是备用金、业务周转金、投标保证金增加。

3. 长期股权投资

项目	年初数		本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
其他股权投资	5,970,903.95		10,500,000.00	2,410,145.05	14,060,758.90	
合营企业投资						
联营企业投资						
	5,970,903.95		10,500,000.00	1,821,030.69	9,306,314.63	

长期股权投资明细如下：

其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司 注册资本比例	投资金额	减值准备
广州市达瑞抗体工程技术有限公司		88%	2,294,102.03	
广州达泰生物工程技术有限公司		100%	422,783.16	
广州市达诚医疗技术有限公司		50%	688,022.90	
广州市达晖生物技术有限公司		50%	431,501.97	
广州达元食品安全技术有限公司		50%	343,739.98	

广州达安临床检验中心有限公司		100%	9,880,608.86	
合计			14,060,758.90	

若股权投资采用权益法核算：

被投资公司名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计权益增减额	减值准备
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	4,400,000.00		-1,365,684.15		-2,105,897.97	
广州达泰生物工程技术有限公司	4,500,000.00		-491,768.03		-4,577,216.84	
广州市达诚医疗技术有限公司	900,000.00		91,809.45		188,022.90	
广州市达晖生物技术有限公司	900,000.00		-106,998.54		-68,498.03	
广州达元食品安全技术有限公司	1,000,000.00		-418,112.64		-656,260.02	
广州达安临床检验中心有限公司	10,000,000.00		-119,391.14		-119,391.14	
合计	11,700,000.00		-2,410,145.05		-7,339,241.10	

4. 主营业务收入

主营业务收入明细

	2006年1-6月	2005年1-6月
PCR试剂	50,948,028.22	50,780,541.74
销售仪器	9,042,217.10	9,176,783.76
销售药品及其他	2,217,002.82	2,554,382.41
临检服务收入	8,528,009.83	6,534,872.71
合计	70,735,257.97	69,046,580.62

本公司前 5 名客户销售的收入总额为 7,195,062.80 元，占全部主营业务收入的 10.17%。

5. 主营业务成本

	2006年1-6月	2005年1-6月
PCR试剂	15,131,988.70	21,997,327.55
销售仪器	5,226,746.85	7,326,715.80
销售药品及其他	1,474,590.63	1,618,886.46
临检服务成本	4,292,220.18	2,376,453.53
合计	26,125,546.36	33,319,383.34

6. 投资收益

	2006年1-6月	2005年1-6月
股票投资		
债权投资：债券投资		
委托贷款		
其他债权投资		
联营或合营公司分来利润		
股权投资权益法核算净增减额	-2,410,145.05	-1,821,030.69
投资减值准备		
股权投资成本法核算净增减额		
合计	-2,410,145.05	-1,821,030.69

(六) 关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	广州高新技术产业开发区科学城香山路19号	生产二类临床检验分析仪器、抗体及生化试剂，销售三类临床检验分析仪器及诊断试剂	控股子公司	有限责任公司	何蕴韶
广州达泰生物工程技术有限公司	广州高新技术产业开发区科学城香山路19号	生物制品的研究、开发、技术咨询	控股子公司	有限公司	何蕴韶

广州市达晖生物技术 有限公司	广州东山区先烈中路80 号28楼G室	研发生物实验室仪 器和耗材、生物技术 开发转让	控股子公 司	有限责 任公 司	刘强
广州市达诚医疗技 术有限公司	广州高新技术开发区科 学城香山路19号	医疗技术研究、技术 转让, 研发医疗诊断 仪器	控股子公 司	有限责 任公 司	汪友明
广州达安临床检验 中心有限公司	广州市东山区中山二路 74号中山大学北校区原 学生第六宿舍楼	医学检验、病理检验	控股子公 司	有限责 任公 司	何蕴韶

2、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2005年12月31日	%	本期增加数	本期减少数	2006年6月30日	%
广州市达瑞抗体工 程技术有限公司	440.00	88%	0.00	0.00	440.00	88%
广州达泰生物工程 技术有限公司	450.00	90%	50.00	0.00	500.00	100%
广州市达晖生物技 术有限公司	50.00	50%	0.00	0.00	50.00	50%
广州市达诚医疗技 术有限公司	50.00	50%	0.00	0.00	50.00	50%
广州达安临床检验 中心有限公司	1,000.00	100%	1,000.00	0.00	1,000.00	100%

3、关联方交易

① 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本公司的关系
中山大学(含原中山医科大学)	公司股东
广州达元食品安全技术有限公司	被投资公司
中山大学附属第一医院(原名: 中山医科大学附属第一医院)	同一投资者
中山大学附属第二医院(原名: 中山医科大学附属第二医院)	同一投资者
中山大学附属第三医院(原名: 中山医科大学附属第三医院)	同一投资者
中山大学眼科中心	同一投资者
中山大学附属肿瘤医院	同一投资者
中山大学公共卫生学院	同一投资者
中山大学光华口腔医学院附属口腔医院	同一投资者

② 销售货物及接受劳务

货币单位：人民币千元		
公司名称	本期累计数	上年累计数
中山大学（含原中山医科大学）	22.98	22.44
中山大学公共卫生学院	40.58	0.00
中山大学眼科中心	29.18	35.54
中山大学附属第一医院	79.57	559.75
中山大学附属第二医院	276.14	466.89
中山大学附属第三医院	407.52	1120.50
中山大学附属肿瘤医院	106.27	42.27
中山大学光华口腔医学院附属口腔医院	5.58	4.44

以上销售业务采用当期市场交易价格进行。

③ 应收应付款项

货币单位：人民币千元				
	2006年6月30日	比例	2005年12月31日	比例
应收账款：				
中山大学（含原中山医科大学）	51.31	0.056%	3.52	0.002%
中山大学公共卫生学院	13.00	0.014%	5.00	0.003%
中山大学眼科中心	26.79	0.029%	31.59	0.019%
中山大学附属第一医院	40.43	0.044%	0.00	0.000%
中山大学附属第二医院	369.97	0.404%	189.85	0.117%
中山大学附属第三医院	287.86	0.314%	244.88	0.151%
中山大学附属肿瘤医院	21.07	0.023%	1.2	0.001%
中山大学光华口腔医学院附属口腔医院	10.26	0.011%		0.002%
预收账款：				
中山大学（含原中山医科大学）			9.45	0.006%
中山大学附属第二医院			2.44	0.002%
其他应收款：				
中山大学（含原中山医科大学）	19.00	0.021%	19.00	0.012%

④ 租赁

本公司租赁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，本公司租赁中山大学位于东风东路 654~656 号的商铺面积 270.70 平方米，上年以上两项共列支租金 218,952 元。

(七)、或有事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司无重大或有事项。

(八)、承诺事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

(九)、资产负债表日后事项中的非调整事项

(十)、债务重组事项

截至 2006 年 6 月 30 日止，本公司没有发生债务重组事项。

(十一)、其他重要事项

1、根据本公司第二届第十一次董事会通过的“中山大学达安基因股份有限公司 2005 年度利润分配预案”：

(1) 报告期公司以 2005 年 12 月 31 日公司总股本 8360 万股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），合计派发现金股利 20,900,000.00 元。报告期本公司实现净利润 11,321,352.96 元，根据《公司法》和《公司章程》的规定，按净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,139,698.50 元，按净利润的 5%提取法定公益金 569,849.26 元，加上年初未分配利润 41,714,039.13 元，减去本报告期支付普通股股利 20,900,000.00 元，报告期末未分配利润为 30,425,844.33。

(2) 报告期公司以 2005 年 12 月 31 日公司总股本 8360 万股为基数，以资本公积金转增股本的方式向公司全体股东每 10 股转增 5 股，每股价格 1 元，2005 年 12 月 31 日资本公积金余额为 125,949,572.81 元，转增股本 41,800,000 元后，加报告期增加的 913,988.32 元，资本公积余额为 85,063,561.13 元。报告期末总股本为 12,540 万股。

2、根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2004 年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下：（收益为+、损失为一）

	本年累计数		上年累计数
处置长期股权投资产生的损益			0.00
各种形式的政府补贴			0.00
短期投资收益/损失	-418,112.64		0.00
营业外收入	5,646.78		57,338.20
扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-59,197.40		-110,700.39



其他*	1,898,389.44		8,045,949.16
合计	1,426,726.18		7,992,586.97
非经常性损益所得税影响数	-284,758.42		-1,199,136.62
非经常性损益影响利润数	1,141,967.76		6,793,450.35

*其他的内容是本公司报告期在“专项应付款”各项科研拨款中列支的研究经费1,426,726.18元。该项目按现行规定披露，无列入利润表反映。

3、利润及利润分配表附表

编制单位：中山大学达安基因股份有限公司

附表二之1

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.24%	17.51%	0.38	0.38
营业利润	5.22%	5.01%	0.11	0.11
净利润	4.36%	4.19%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	3.92%	3.77%	0.08	0.08

4、资产减值准备明细表详见资产负债表附表1

第八节 备查文件目录

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

中山大学达安基因股份有限公司

董事长：何蕴韶

二〇〇六年八月二十二日