

中山大学达安基因股份有限公司
(002030)
2005 年半年度报告



中国·广东·广州

2005 年 6 月



目 录

第一节	重要提示	2
第二节	公司基本情况	2
第三节	会计数据和业务数据摘要	3
第四节	股本变动及股东情况	4
第五节	董事、监事和高级管理人员情况	6
第六节	管理层讨论与分析	6
第七节	重要事项	13
第八节	财务报告（未经审计）	19
第九节	备查文件目录	58

第一节 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本公司董事长何蕴韶先生、总经理周新宇先生、财务总监吴俊峰先生声明：保证本年度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。

第二节 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：吴军生

投资者关系管理负责人：吴军生

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：jswu@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: 董事会秘书办公室

(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

第三节 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	185,964,235.08	222,607,053.38	-16.46
流动负债	9,559,426.59	45,381,292.66	-78.94
总资产	272,150,669.23	312,965,685.82	-13.04
股东权益(不含少数 股东权益)	252,890,583.99	256,165,672.60	-1.28
每股净资产	3.03	3.06	-0.98
调整后的每股净资产	3.02	3.06	-1.31
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	9,264,911.39	12,536,378.66	-26.10

扣除非经常性损益后的净利润	7,455,804.62	12,548,060.54	-40.58
每股收益	0.11	0.20	-45.00
净资产收益率	3.66%	13.22%	减少 9.56 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	3,906,626.06	3,113,314.48	25.48

注：报告期内的每股收益以 83,600,000 股为基数计算，上年同期的每股收益以 61,600,000 股为基数计算。

注：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	-27,085.51
各种形式的政府补贴	2,208,560.58
营业外收入	56,338.20
扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-109,452.36
非经常性损益所得税影响数	-319,254.14
合 计	1,809,106.77

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内公司股份总数和股本结构未发生变动。

二、股东情况介绍

(一) 报告期股东数量: 报告期末股东总数为 10,908 户。

(二) 报告期末公司前 10 名非流通股股东持股情况:

股东名称	年度内 股份增 减变动	年末持股数 量（股）	占总股 本比例	股份类别	质押、冻 结的股份 数
中山大学	0	18,726,400	22.40%	未流通	无
广州生物工程中心	0	14,044,800	16.80%	未流通	无
汪友明	0	5,808,880	6.95%	未流通	无
红塔创新投资股份有限公司	0	5,544,000	6.63%	未流通	无
深圳东盛创业投资有限公司	0	4,435,200	5.30%	未流通	无
刘强	0	3,942,400	4.72%	未流通	无
同创伟业创业投资有限公司	0	3,264,800	3.91%	未流通	无
何蕴韶	0	2,266,800	2.71%	未流通	无
程钢	0	1,737,120	2.08%	未流通	无
周新宇	0	1,256,640	1.50%	未流通	无
上述股东关联关系 或一致行动说明	1、自然人股东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）；2、自然人股东中，汪友明为何蕴韶之妹夫。				

（三）报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更

（四）报告期末前十名流通股股东持股情况表

前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量（股）	种类（A、B、H 或其他）
胡志海	174,900	A 股
陈志文	150,000	A 股
胡斌	144,028	A 股
施东晨	100,000	A 股

胡建忠	96,654	A股
郑岳存	96,100	A股
王长生	92,400	A股
朱家瑶	86,000	A股
蔡宇雷	83,500	A股
於虹	80,100	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明		未知
战略投资者或一般法人	股东名称	约定持股期限
参与配售新股约定持股期限的说明	无	无

第五节 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情况未发生变动。

二、报告期内董事、监事及高级管理人员的新聘或解聘情况。

报告期内，公司董事未有新聘或解聘情况。

为提高公司的市场营销能力，加大市场拓展力度，扩大公司产品市场份额，经公司总经理周新宇先生提名，公司于2005年3月23日召开第二届董事会第七次会议，经表决通过，聘任叶锋先生为公司销售副总经理，全面负责市场销售及技术服务工作。

本公司第二届监事会职工代表监事汪友明和刘强二位同志因工作需要，不便继续担任公司职工代表监事职务，其二人均于2005年3月7日以书面形式向公司职工代表大会和监事会提出辞去职工代表监事的职务。公司职工代表大会于2005年3月14日召开了2005年第一次会议。会议以投票表决的方式通过了汪友明先生、刘强先生关于辞去公司职工代表监事职务的申请，选举黄立英女士、张程女士担任公司第二届监事会职工代表监事。

第六节 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	73,116,419.46	75,466,119.38	-3.11
主营业务利润	35,807,165.09	35,818,490.04	-0.03
营业费用	12,040,036.88	11,024,882.42	9.21
管理费用	12,757,889.62	8,557,382.10	49.09
财务费用	-379,609.99	1,306,586.56	-129.05
营业利润	11,388,848.58	14,929,638.96	-23.72
净利润	9,264,911.39	12,536,378.66	-26.10
经营活动产生的现金流量净额	3,906,626.06	3,113,314.48	25.48

报告期内，公司的主营业务收入较上年同期相比下降了 3.11%，主要由于受医疗体制改革的影响，部分省份降低了临床检测收费，导致公司试剂销售单价下降，使得公司试剂销售收入增长速度趋缓；同时，公司为了突出 PCR 核心业务，在销售策略方面，调整了产品结构重点，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，使得公司的仪器销售收入较上年同期相比下降了 46.15%。

报告期内，公司的管理费用较上年同期相比增长了 49.09%，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，由于各子公司经营活动的开展，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下降了 26.10%，主要由于公司主营业务收入的下降及营业费用与管理费用的增长。

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增长了 25.48%，主要由于公司报告期内销售商品、提供劳务收到的现金额为 70,186,734.06 元。

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	185,964,235.08	222,607,053.38	-16.46
总资产	272,150,669.23	312,965,685.82	-13.04
流动负债	9,559,426.59	45,381,292.66	-78.94

股东权益（不含少数股东权益）	252,890,583.99	256,165,672.60	-1.28
----------------	----------------	----------------	-------

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下降了 16.46%、13.04 和 78.94%，主要由于公司偿还了银行 3500 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

报告期内，面对行业竞争有所加剧、部分省份检测收费下调导致试剂销售单价下降等不利因素，公司进一步整合市场业务，在销售策略方面，调整了产品结构重点，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。报告期内，公司实现主营业务收入 73,116,419.46 元，比上年同期下降了 -3.11%。其中试剂销售收入 43,073,279.59 元，较上年同期增长了 14.73%；仪器销售 9,237,283.76 元，较上年同期相比下降了 46.15%；服务收入 19,435,422.60 元，较上年同期增长了 2.68%；其他收入 1,370,433.51 元，较上年同期下降了 25.59%。报告期内，公司实现主营业务利润 35,807,165.09 元，较上年同期下降了 0.03%。由于公司加大了科研开发力度，同时各子公司经营活动的开展，使得公司管理费用增幅较大，导致报告期内公司的净利润水平较上年同期相比下降了 26.10%。

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	7,311.64	3,590.12	50.90%	-3.11%	-6.47%	1.76%
其中：关联交易	132.63	22.12	83.32%	-11.22%	-57.08%	17.82%

(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	4,307.33	934.84	78.30%	14.73%	13.02%	0.33%
仪器	923.73	736.37	20.28%	-46.15%	-39.92%	-8.27%
其他	137.04	84.47	38.36%	-25.59%	17.58%	-22.64%
服务	1,943.54	1,834.44	5.61%	2.68%	7.04%	-3.85%
合计	7,311.64	3,590.12	50.90%	-3.11%	-6.47%	1.76%
其中：关联交易	132.63	22.12	83.32%	-11.22%	-57.08%	17.82%
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。					

(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	2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期与上年同期增减
华南	3,934.20	3,511.25	12.05%
华南以外	3,377.44	4,035.36	-16.30%
合计	7,311.64	7,546.61	-3.11%

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，公司将在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同时，加强市场内部管理，严格控制费用和成本的支出。

报告期内，公司有部分优质合作点的合作期到期或即将到期，面临因合作到期而失去优质合作点的风险。针对此问题，公司将在加大 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。

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。

报告期内，募集资金项目投入9,557,420.29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6,517,989.20元，投入广州市达安临床检验中心项目3,039,431.09元。另外，根据公司于2005年5月16日以通讯方式召开的第二届董事会2005年第二次临时会议审议通过的《关于从公司闲置募集资金中提取4,000万元参与公司流动资金周转的议案》，公司用募集资金暂时补充流动资金的金额为4,000万元。截止2005年6月30日公司募集资金项目累计使用金额为5,057.53万元（不包括上述暂时用于补充流动资金的4,000万元）。

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				955.74	
					已累计使用募集资金总额				5,057.53	
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)	项目建成时间或预计建成时间	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	651.80	3,999.10	53.91	131.37	2006.8	是	是	否
广州达安临床检验中心项目	否	7392	303.94	1,058.43	14.32	84.48	延缓	延缓	否	否
合计	—	16557	955.74	5057.53	30.55	215.85	—	—	—	—
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因		广州市达安临床检验中心项目在实施过程中,公司根据客户需求与市场特点拟在上海等大城市设立达安临床检验中心分中心。由于临床检验属于特殊行业,需经当地卫生主管部门审批注册后方可准入,这在客观上延缓了项目的投资进度,该项目目前实际收益未达到预计收益。								
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，再在上海等城市新增广州达安临床检验中心分中心，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>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>截止 2004 年 6 月 30 日，公司运用政府拨款、自筹资金先期投入《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》3704 万元（其中政府拨款 660.00 万元）、《广州达安临床检验中心项目》616 万元。根据公司于 2004 年 8 月 23 日召开第二届董事会第四次会议审议通过的《关于公司募集资金管理和运用的议案》，公司从募集资金专用账户中提取等额资金弥补公司先期投入募集资金项目的自有资金 3660 万元。公司已经作了相应的披露。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>根据公司于 2005 年 5 月 16 日以通讯方式召开的第二届董事会 2005 年第二次临时会议审议通过的《关于从公司闲置募集资金中提取 4,000 万元参与公司流动资金周转的议案》，公司从闲置募集资金中提取 4,000 万元参与公司流动资金周转，使用期限不超过六个月。目前，该笔资金的使用尚未到六个月的期限。</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

2005 年 3 月 9 日公司与广州三元科技有限公司共同出资 200 万注册成立了广州达元食品安全技术有限公司，主要从事研究、开发、销售食品检测仪器、设备（医疗器械等涉证产品除外），软件开发、技术服务。公司出资额为 100 万，拥有其股权的 50%。目前该公司没有发生业务往来。

2005 年 4 月 30 日公司与公司关联自然人汪有明共同出资 100 万注册成立了广州市达诚医疗技术有限责任公司，主要从事医疗技术研究、技术转让、研发医疗诊断仪器、批发、零售贸易、商品信息咨询。公司出资额为 90 万元，拥有其股权的 90%。目前该公司没有发生业务往来。

2005 年 4 月 30 日公司与公司关联自然人刘强共同出资 100 万注册成立了广州市达晖生物技术有限责任公司，主要从事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。公司出资额为 90 万元，拥有其股权的 90%。目前该公司没有发生业务往来。

第七节 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，逐步建立起现代企业制度。根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，公司对《章程》进行了修订。目前，公司的法人治理结构基本符合相关规范性文件的要求。

二、公司年度利润分配方案在报告期内的执行情况

经广东羊城会计师事务所有限公司审计，本公司 2004 年度实现净利润 25,199,720.61 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 2,519,972.06 元，按净利润的 5%提取法定公益金 1,259,986.03 元，加上年初未分配利润 19,737,262.93 元，减去本年已支付普通股股利 9,240,000.00 元，年末未分配利润为 31,917,025.45 元。

2005 年 4 月 25 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过了年度利润方案：以 2004 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 1.5 元（含税），合计派发现金股利 12,540,000 元。

2004 年度利润分配方案已于 2005 年 5 月 19 日实施完毕。

三、2005 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 2005 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 2005 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 2005 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、公司股东中山大学出具的承诺函：

中山大学承诺：作为公司第一大股东，自公司上市之日起一年内不转让所持有的发起人股份，也不要求或接受上市公司回购所持有的股份。承诺得到严格履行。

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。

2005年4月6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2004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、募集资金使用情况等问题。

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 2005 年度内部审计工作计划，报告期内，审计部对 2004 年度经营情况、2004 年度业绩快报、募集资金使用情况、2005 年第一季度报告及 2005 年公司的半年度报告进行了内部审计。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			4		
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	4	0	0	否
吴翠玲	副董事长	4	0	0	否
喻世友	董事	4	0	0	否
孙晓	董事	4	0	0	否
杨映松	董事	4	0	0	否
周新宇	董事、总经理	4	0	0	否
吴军生	董事、副总经理、董秘	4	0	0	否
茹炳根	独立董事	4	0	0	否
巴曙松	独立董事	3	1	0	否
王鸿茂	独立董事	4	0	0	否
王华	独立董事	4	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	刊登报纸及版面	信息披露网站名称
1月13日	关于缴纳营业税税务事项的公告	证券时报 2 版	巨潮资讯
1月26日	关于变更保荐代表人的公告	证券时报 16 版	巨潮资讯
1月28日	2004 年度业绩快报	证券时报 5 版	巨潮资讯
3月9日	关于变更办公地址的公告	证券时报 2 版	巨潮资讯
3月17日	关于更换职工代表监事的公告	证券时报 10 版	巨潮资讯
3月25日	第二届监事会第三次会议决议公	证券时报 34 版	巨潮资讯

	告		
3月25日	独立董事对相关事项出具的独立意见	证券时报 34 版	巨潮资讯
3月25日	关于投资控股项目销售公司关联交易公告	证券时报 34 版	巨潮资讯
3月25日	2004 年年度报告	-	巨潮资讯
3月25日	2004 年年度报告摘要	证券时报 32 版	巨潮资讯
3月25日	关于投资控股生物技术公司关联交易公告	证券时报 34 版	巨潮资讯
3月25日	2004 年度财务报告之审计报告	-	巨潮资讯
3月25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 34 版	巨潮资讯
3月25日	新修订的公司组织结构图	证券时报 2 版	巨潮资讯
3月25日	第二届董事会第七次会议决议公告	证券时报 32 版	巨潮资讯
3月25日	董事会议事规则	-	巨潮资讯
3月25日	独立董事制度	-	巨潮资讯
3月25日	股东大会议事规则	-	巨潮资讯
3月25日	关联交易决策制度	-	巨潮资讯
3月25日	关于召开公司 2004 年度股东大会的通知	证券时报 34 版	巨潮资讯
3月25日	募集资金管理办法	-	巨潮资讯
4月2日	关于举行 2004 年度网上说明会的通知	证券时报 A16 版	巨潮资讯
4月9日	第二届董事会 2005 年第一次临时会议暨修改 2004 年度股东大会部分提案的公告	证券时报 A23 版	巨潮资讯
4月26日	公司章程	-	巨潮资讯

4月26日	关联交易决策制度	-	巨潮资讯
4月26日	独立董事 2004 年度述职报告	-	巨潮资讯
4月26日	董事会议事规则	-	巨潮资讯
4月26日	独立董事制度	-	巨潮资讯
4月26日	股东大会议事规则	-	巨潮资讯
4月26日	2004 年度股东大会决议公告	证券时报 A11 版	巨潮资讯
4月26日	2004 年度股东大会法律意见书	-	巨潮资讯
4月26日	募集资金管理办法	-	巨潮资讯
4月27日	2005 年第一季度报告	证券时报 27 版	巨潮资讯
5月11日	关于变更注册地址及经营范围的公告	证券时报 24 版	巨潮资讯
5月11日	2004 年度分红派息实施公告	证券时报 24 版	巨潮资讯
5月18日	关于将部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	证券时报 10 版	巨潮资讯
5月18日	第二届董事会 2005 年第二次临时会议决议公告	证券时报 10 版	巨潮资讯

第八节 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 2005年6月30日

单位：人民币元

资 产	2005年6月30日		2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	84,561,116.86	78,766,508.66	134,075,366.33	128,720,160.73
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	68,807,391.22	65,934,791.35	58,427,046.13	56,119,923.12
其他应收款	6,988,106.23	9,861,309.73	5,782,695.83	5,715,925.83
预付账款	10,316,936.76	8,840,966.26	4,244,428.23	3,655,043.73
应收补贴款				
存 货	15,290,684.01	13,753,670.51	19,994,183.56	19,089,195.23
待摊费用			83,333.30	83,333.30
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	185,964,235.08	177,157,246.51	222,607,053.38	213,383,581.94
长期投资：				
长期股权投资	972,914.49	9,306,314.63		8,327,345.32
长期债权投资				
长期投资合计	972,914.49	9,306,314.63		8,327,345.32
固定资产：				
固定资产原价	194,430,069.62	191,334,641.10	185,003,585.20	182,193,000.20
减：累计折旧	109,216,549.96	108,679,185.37	94,644,952.76	94,376,605.65
固定资产净值	85,213,519.66	82,655,455.73	90,358,632.44	87,816,394.55
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	85,213,519.66	82,655,455.73	90,358,632.44	87,816,394.55
工程物资				
在建工程				
固定资产清理				
固定资产合计	85,213,519.66	82,655,455.73	90,358,632.44	87,816,394.55
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	272,150,669.23	269,119,016.87	312,965,685.82	309,527,321.81

单位负责人：何蕴韶

主管会计工作负责人：吴俊峰

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 2005年6月30日

单位：人民币元

负债及股东权益	2005年3月31日		2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款			35,000,000.00	35,000,000.00
应付票据				
应付账款	2,514,561.30	1,585,564.50	4,286,838.45	3,173,874.45
预收账款	2,903,387.41	2,863,216.69	173,041.02	173,041.02
应付工资				
应付福利费				
应付股利				
应交税金	1,953,126.69	1,795,037.51	2,368,659.05	2,293,877.13
其他应交款	201,130.93	195,176.17	141,417.45	135,127.40
其他应付款	1,918,058.26	1,867,965.28	3,360,227.94	3,342,163.79
预提费用	69,162.00	69,162.00	51,108.75	51,108.75
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	9,559,426.59	8,376,122.15	45,381,292.66	44,169,192.54
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	8,964,708.03	7,852,310.73	10,868,268.61	9,192,456.67
其他长期负债				
长期负债合计	8,964,708.03	7,852,310.73	10,868,268.61	9,192,456.67
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	18,524,134.62	16,228,432.88	56,249,561.27	53,361,649.21
少数股东权益	735,950.62		550,451.95	
股东权益：				
股本	83,600,000.00	83,600,000.00	83,600,000.00	83,600,000.00
减：已归还投资				
股本净额	83,600,000.00	83,600,000.00	83,600,000.00	83,600,000.00
资本公积	127,759,033.81	127,759,033.81	127,759,033.81	127,759,033.81
盈余公积	14,279,350.04	14,279,350.04	12,889,613.34	12,889,613.34
其中：法定公益金	5,236,596.14	5,236,596.14	4,773,350.57	4,773,350.57
未分配利润	27,252,200.14	27,252,200.14	31,917,025.45	31,917,025.45
其中：应付现金红利			9,240,000.00	9,240,000.00
股东权益合计	252,890,583.99	252,890,583.99	256,165,672.60	256,165,672.60
负债和股东权益总计	272,150,669.23	269,119,016.87	312,965,685.82	309,527,321.81

单位负责人：何蕴韶

主管会计工作负责人：吴俊峰

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 2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	合并					年末余额
		年初余额	本年增加数	本年减少数			
				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		853,856.44	105,363.63				959,220.07
其中：应收账款		853,856.44	105,363.63				959,220.07
其他应收款							
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：吴俊峰

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 2005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			
				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		842,262.86	102,522.03				944,784.89
其中：应收账款		842,262.86	102,522.03				944,784.89
其他应收款							
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：吴俊峰

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

2005年6月

单位：人民币元

项目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	73,116,419.46	69,046,580.62	75,466,119.38	77,314,837.33
减：主营业务成本	35,901,172.37	33,319,383.34	38,383,256.04	40,178,127.86
减：主营业务税金及附加	1,408,082.00	1,383,144.73	1,264,373.30	1,264,373.30
二、主营业务利润	35,807,165.09	34,344,052.55	35,818,490.04	35,872,336.17
加：其他业务利润				
减：营业费用	12,040,036.88	12,025,726.88	11,024,882.42	11,024,882.42
减：管理费用	12,757,889.62	9,612,408.93	8,557,382.10	7,962,838.44
减：财务费用	-379,609.99	-374,015.97	1,306,586.56	1,306,586.56
三、营业利润	11,388,848.58	13,079,932.71	14,929,638.96	15,578,028.75
加：投资收益	-27,085.51	-1,821,030.69	26,646.07	-500,952.35
加：补贴收入				
加：营业外收入	56,338.20	56,338.20	1,500.00	1,500.00
减：营业外支出	109,452.36	109,152.36	12,956.88	12,956.88
四、利润总额	11,308,648.91	11,206,087.86	14,944,828.15	15,065,619.52
减：所得税	2,058,238.85	1,941,176.47	2,480,394.73	2,480,394.73
减：少数股东损益	-14,501.33		-71,945.24	
五、净利润	9,264,911.39	9,264,911.39	12,536,378.66	12,585,224.79
加：年初未分配利润	31,917,025.45	31,917,025.45	19,737,262.93	19,737,262.93
其他转入				
六、可供分配的利润	41,181,936.84	41,181,936.84	32,273,641.59	32,322,487.72
减：提取法定盈余公积金	926,491.13	926,491.13	1,258,522.48	1,258,522.48
提取法定公益金	463,245.57	463,245.57	629,261.24	629,261.24
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	39,792,200.14	39,792,200.14	30,385,857.87	30,434,704.00
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积金				
应付普通股股利	12,540,000.00	12,540,000.00	9,240,000.00	9,240,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	27,252,200.14	27,252,200.14	21,145,857.87	21,194,704.00
补充资料：				
项目	2005年1-6月		2004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：吴俊峰

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 2005 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	35,807,165.09	14.16%	13.95%	0.43	0.43
营业利润	11,388,848.58	4.50%	4.44%	0.14	0.14
净利润	9,264,911.39	3.66%	3.61%	0.11	0.11
扣除非经常性 损益后的净利 润	7,455,804.62	2.95%	2.91%	0.09	0.09

单位负责人：何蕴韶

主管会计工作负责人：吴俊峰

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 2005 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	70,186,734.06	66,392,317.28
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	6,740,050.64	9,774,430.27
现金流入小计	76,926,784.70	76,166,747.55
购买商品、接受劳务支付的现金	27,523,120.56	23,171,008.26
支付给职工以及为职工支付的现金	12,701,749.61	10,223,399.23
支付的各项税费	9,542,731.40	9,139,138.27
支付的其他与经营活动有关的现金	23,252,557.07	28,737,224.33
现金流出小计	73,020,158.64	71,270,770.09
经营活动产生的现金流量净额	3,906,626.06	4,895,977.46
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	115,000.00	115,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	115,000.00	115,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,454,601.95	5,883,355.95
投资所支付的现金	1,000,000.00	2,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	7,454,601.95	8,683,355.95
投资活动产生的现金流量净额	-7,339,601.95	-8,568,355.95
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	200,000.00	
借款所收到的现金	51,000,000.00	51,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	862,137.36	862,137.36
现金流入小计	52,062,137.36	51,862,137.36
偿还债务所支付的现金	86,000,000.00	86,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	12,143,410.94	12,143,410.94
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	98,143,410.94	98,143,410.94
筹资活动产生的现金流量净额	-46,081,273.58	-46,281,273.58
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	-49,514,249.47	-49,953,652.07

单位负责人：何蕴韶

主管会计工作负责人：吴俊峰

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 2005 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	9,264,911.39	9,264,911.39
加：少数股东本期损益	-14,501.33	
加：计提的资产减值准备	98,967.90	98,967.90
固定资产折旧	14,571,597.20	14,302,579.72
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)		
预提费用增加(减：减少)	-51,108.75	-51,108.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减：收益)	109,043.21	109,043.21
固定资产报废损失		
财务费用	-381,519.47	-381,519.47
投资损失(减：收益)	27,085.51	1,821,030.69
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	4,840,499.54	5,472,524.72
经营性应收项目的减少(减：增加)	-25,139,997.09	-23,693,286.85
经营性应付项目的增加(减：减少)	-224,416.68	-496,644.37
其他	806,064.63	-1,550,520.73
经营活动产生的现金流量净额	3,906,626.06	4,895,977.46
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	84,561,116.86	78,766,508.66
减：现金的期初余额	134,075,366.33	128,720,160.73
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	-49,514,249.47	-49,953,652.07

单位负责人：何蕴韶

主管会计工作负责人：吴俊峰

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。截至 2005 年 6 月 30 日止，股本总额为 8,360 万元。其中：中山大学（原中山医科大学）认股 1872.64 万元，占总股本 22.40%；广州生物工程中心认股 1404.48 万元，占总股本 16.80%；汪友明认股 580.888 万元，占总股本 6.95%；红塔创新投资股份有限公司认股 554.40 万元，占总股本 6.63%；深圳市东盛创业投资有限公司认股 443.52 万元，占总股本 5.31%；刘强认股 394.24 万元，占总股本 4.72%；深圳市同创伟业创业投资有限公司认股 326.48 万元，占总股本 3.91%；何蕴韶认股 226.688 万元，占总股本 2.71%；程钢认股 173.712 万元，占总股本 2.08%；周新宇认股 125.664 万元，占总股本 1.50%；吴军生认股 57.288 万元，占总股本 0.69%。

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。

经营范围：研制基因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

根据公司实际经营情况，为使公司坏账准备的计提合理、充分，真实反映公司财务状况，

本着稳健的原则，根据于 2005 年 8 月 17 日召开的第二届董事会第九次会议审议通过的《关于变更公司坏账的确认标准及坏账准备计提方法的议案》，公司自 2005 年 1 月 1 日起变更坏账的确认标准及坏账准备计提方法。变更前公司坏账的确认标准及坏账准备计提方法如下：

(1) 坏账的确认标准

坏账的确认标准是：(1)有确凿证据表明款项不能收回的，如债务单位已撤销、破产；(2)有证据表明款项收回的可能性不大，如债务单位资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务；(3)逾期 3 年以上的应收款项。

(2) 坏账准备计提方法

变更后公司坏账的确认标准及坏账准备计提方法如下：

(1) 坏账的确认标准

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。

(2) 坏账准备计提方法

对应收账款及其它应收款年末余额按帐龄及比例提取坏账准备，1 年以内的应收款项计提 0.5%，1 年至 2 年的应收款项计提 10%，2 年至 3 年的应收款项计提 15%，3 年以上的应收款项计提 40%，有充分证据证明确实无法收回的计提 100%。

由于公司以前在确认坏账及计提坏账准备时实际上是按照变更后的政策来执行的，故政策变更后对公司的财务数据没有实质性影响。

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%

2004 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。

2004 年度根据广州市地方税务局穗地税东批(2004)800783 号文减免本公司 2002 度和 2003 年度营业税 2,089,124.41 元，城建税 246,422.79 元，教育费附加 105,509.74 元。

2004 年度营业税正在申请中。

(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 2000 年被评为高新技术企业。

根据广州市东山区地方税务局粤地税广州地税局[2004]000013 号文, 本公司在 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日期间享受企业所得税税率 15% 的待遇。2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日期间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):

企业名称	业务性质	注册资本 (人民币万元)	经营范围	本公司对其投资额(人民币万元)	占权益比例 (%)
广州市达瑞抗体工程技术有限公司	抗体及生物技术制品的研究、开发、技术咨询、销售和代理, 以及相应仪器、设备和试制的研究、开发、销售和代理。	500 万元	抗体及生物技术制品的研究、销售	440 万元	88%
广州达泰生物工程技术有限公司	生物制品的研究、开发、技术咨询。	500 万元	生物制品的研究、开发、技术咨询	450 万元	90%
广州市达诚医疗技术有限公司	医疗技术研究、技术, 医疗诊断仪器的批发、零售贸易, 商品信息咨询。	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。	90 万元	90%
广州市达晖生物技术有限公司	生物实验室仪器和耗材的研发, 生物技术开发、转让, 批发零售贸易	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)。	90 万元	90%

2、2004 年 9 月, 本公司与控股子公司——广州市达瑞抗体工程技术有限公司共同投资 500 万元, 成立广州达泰生物工程技术有限公司, 本公司投入 450 万元, 投资比例 90%。

3、2005 年 4 月, 本公司投入 90 万元成立广州市达诚医疗技术有限公司, 投资比例 90%。

4、2005年4月，本公司投入90万元成立广州市达晖生物技术有限公司，投资比例90%。

(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

	2005年6月30日	年初数
现金	3,702.58	3,007.34
银行存款	84,557,414.28	134,072,358.99
合计	84,561,116.86	134,075,366.33

银行存款

	2005年6月30日	年初数
人民币活期存款	84,561,116.86	134,075,366.33
合计	84,561,116.86	134,075,366.33

2. 应收账款

(1) 应收账款期末余额按账龄列示如下：

账龄	2005年6月30日			
	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	65,217,311.98	93.48%	0.50%	326,086.57
1至2年	2,446,255.93	3.50%	10%	244,625.59
2至3年	1,810,837.78	2.60%	15%	271,625.67
3年以上	292,205.60	0.42%	40%	116,882.24
	69,766,611.29	100.00%	-	959,220.07



账龄	年初数			
	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	54,850,072.51	92.53%	0.50%	274,250.36
1至2年	3,027,173.65	5.11%	10%	302,717.37
2至3年	1,138,295.41	1.92%	15%	170,744.31
3年以上	265,361.00	0.44%	40%	106,144.40
	59,280,902.57	100%	-	853,856.44

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 9,918,001.41 元，占应收账款总额的 14.41%。

(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
广州市亿吉星商贸有限公司	2,975,330.00	一年以内	赊销期内
梧州工人医院	2,005,913.21	一年以内	赊销期内
广州三友科技有限公司	1,991,759.00	一年以内	赊销期内
广西岑溪市人民医院	1,547,272.40	一年以内	赊销期内
广西中医学院附属瑞康医院	1,397,726.80	一年以内	赊销期内

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	2005 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	5,854,978.84	83.78%		
1至2年	780,786.14	11.17%		
2至3年	275,796.45	3.95%		

3年以上	76,544.80	1.10%		
合计	6,988,106.23	100.00%		

账龄	年初数			
	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	4,490,194.30	77.65%		
1至2年	1,010,834.49	17.48%		
2至3年	174,019.24	3.01%		
3年以上	107,647.80	1.86%		
合计	5,782,695.83	100.00%		

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

(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。

项 目	2005 年 6 月 30 日
中国人民解放军 62032 部队	1,000,000.00
高旭年	150,000.00
广州市第三建筑工程有限公司	130,297.54
厦门市妇幼保健院	100,000.00
陈传尚	97,969.00

(4) 其他应收款本报告期末计提坏账准备。

(5) 其他应收款报告期末比上年末增加 20.85%，主要原因是业务周转金及备用金的增加。

4. 预付账款

账龄	2005 年 6 月 30 日		年初数	
	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	9,716,606.60	94.18%	3,763,016.17	88.66%
1 至 2 年	177,666.16	1.72%	333,048.06	7.85%

2 至 3 年	319,300.00	3.09%	148,364.00	3.50%
3 年以上	103,364.00	1.01%		
	10,316,936.76	100.00%	4,244,428.23	100.00%

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 143.07%，主要原因是报告期预付仪器货款增加，尚未结清。

5. 存货

	2005 年 6 月 30 日		年初数	
	余额	存货跌价准备	余额	存货跌价准备
产成品	3,029,844.43		1,816,797.97	
低值易耗品	1,644,007.93		1,758,176.99	
库存商品	10,616,831.65		16,419,208.60	
	15,290,684.01		19,994,183.56	

存货净额本年末比上年末减少 23.52%，主要是仪器设备销售导致存货减少。

6. 待摊费用

	年初数	本年增加数	本年摊销数	2005年6月30日
标王广告费	83,333.30		83,333.30	
合计	83,333.30		83,333.30	

待摊费用报告期末比上年末减少 100.00%，主要原因是广告费已摊销完毕。

7. 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
合营企业投资						
联营企业投资						
其他股权投资			1,000,000.00	27,085.51	972,914.49	
合计			1,000,000.00	27,085.51	972,914.49	

长期股权投资报告期余额是2005年3月本公司与广州三元科技有限公司共同投资200万元设立广州达元食品安全技术有限公司，本公司投入100万元，占投资比例50%，由于不属于合并范围，本报告期末合并。

8. 固定资产及累计折旧

原值	年初数	本年增加额	本年减少额	2005年6月30日
房屋及建筑物	30,207,107.11			30,207,107.11
仪器设备	152,617,073.09	9,348,029.72	334,207.30	161,630,895.51
运输设备	2,179,405.00	645,662.00	233,000.00	2,592,067.00
合计	185,003,585.20	9,993,691.72	567,207.30	194,430,069.62
累计折旧	年初数	本年增加额	本年减少额	2005年3月31日
房屋及建筑物	706,552.92	477,110.53		1,183,663.45
仪器设备	92,827,383.48	14,039,953.03	60,203.20	106,807,133.31
运输设备	1,111,016.36	182,539.78	67,802.94	1,225,753.20
合计	94,644,952.76	14,699,603.34	128,006.14	109,216,549.96

(1) 本报告期没有融资租入的固定资产。

(2) 本报告期没有经营租出的固定资产。

9. 短期借款

	2005年6月30日	年初数
信用借款		35,000,000.00

报告期短期借款减少100%主要是偿还信用借款所致。

10. 应付账款

(1) 应付账款

	2005年6月30日	年初数
合计	2,514,561.30	4,286,838.45

(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：

	2005 年 6 月 30 日	年初数
天津德普生物技术和医学产品有限公司	321,596.00	708,448.25
上海吉泰科技有限公司	256,530.00	215,148.00
上海新波生物技术有限公司	224,000.00	76,200.00
上海美生生物医疗仪器有限公司	270,587.00	223,800.00
惠州市松华科技有限公司	150,055.68	19,845.10

11. 预收账款

(1) 预收账款

	2005 年 6 月 30 日	年初数
预收账款	2,903,387.41	173,041.02
合计	2,903,387.41	173,041.02

(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 1,577.86%，主要原因是预收货款未结算。

12. 其他应付款

(1) 其他应付款明细

	2005 年 6 月 30 日	年初数
应付奖金		1,702,793.55
待结算基建工程质量保证金	705,602.89	744,722.89
工会经费	897,538.59	743,123.28
其他	314,916.78	169,588.22
合计	1,918,058.26	3,360,227.94

(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 42.92%，主要原因是支付高管奖励。

其中较大余额如下：



项 目	款项性质	金 额
待结算基建工程质量保证金	基建工程质量保证金	705,602.89
工会经费	工会经费	897,538.59

13. 应交税金

(1) 应交税金明细

	2005年6月30日	年初数
增值税	574,919.45	794,984.80
营业税	243,649.45	290,732.71
消费税		
企业所得税	1,000,084.94	1,126,596.90
城市维护建设税	62,167.06	90,968.94
个人所得税	72,305.79	65,375.70
合计	1,953,126.69	2,368,659.05

14. 其他应交款

(1) 其他应交款明细

	附注	2005年6月30日	年初数
教育费附加	(1)	26,643.03	38,986.70
堤围防护费	(2)	168,867.90	102,410.75
住房公积金	(3)	5,620.00	20.00
合计		201,130.93	141,417.45

15. 预提费用

	2005年6月30日	年初数
借款利息		51,108.75
租赁费	69,162.00	

合计	69,162.00	51,108.75
----	-----------	-----------

16. 专项应付款

项目	2005年6月30日	年初数
广州市财政局科技三项拨专款	542,310.73	1,882,456.67
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	410,000.00
中华人民共和国卫生部		
广东省科学技术厅		
广州市科学技术局	300,000.00	300,000.00
广州市财政局科技三项拨专款(达瑞抗体公司)	1,112,397.30	1,675,811.94
合计	8,964,708.03	10,868,258.61

本公司 2005 年共收到科技三项费用等专项经费 1 笔，共计 132.50 万元。报告期内专项经费使用 220.86 万元（以前年度拨款），拨付南方医科大学 54 万元，拨付中国人民解放军 62032 部队 48 万元，期末余额 896.47 万元。其中：

(1) 2004 年 9 月收到广州市财政局国库支付分局根据广州市科学技术局与广州市财政局合发文件（穗科条字[2004]17 号文）支付的“应用罗氏荧光定量 PCR 仪及配套试剂盒检测乙肝病毒等病原体”科技三项专项款 20 万元，按照专款专用原则，本期用于试剂盒材料等科研费用 8.15 万元，使用完毕；

(2) 2004 年 11 月收到广州市财政局国库支付分局根据广州市科学技术局与广州市财政局合发文件（穗科条字[2004]21 号文）支付的“核算扩增 PCR 荧光检测技术产业化”科技三项专项款 119 万元、按照专款专用原则，本期用于材料等科研费用 21.10 万元，使用完毕；

(3) 2004 年 11 月收到广州市财政局国库支付分局根据广州市科学技术局与广州市财政局合发文件（穗科条字[2004]21 号文）支付的“组建广州市达安分子诊断工程技术研究开发中心”科技三项款 50 万元，本期全部用于试剂盒材料等科研费用，使用完毕；

(4) 2004 年 12 月收到广州经济技术开发区财政局根据穗经[2004]74 号文支付的“新型冠状病毒核算扩增荧光检测试剂盒产业化”专项补助资金 40 万元，本期用于材料等科研费用 35.77 万元，余额为 4.23 万元；

(5) 2004 年 12 月收到广州市财政局国库支付分局支付的“科技局 863 计划配套资金”19 万元，本期用于材料等科研费用 19.00 万元，使用完毕；

(6) 控股子公司——广州达瑞抗体工程技术有限公司收到科技三项费用等专项经费 1 笔 300 万元。本期用于实验室购买材料 86.84 万元，余款 80.74 万元；

(7) 控股子公司——广州达瑞抗体工程技术有限公司 2005 年 1 月收到中国人类肝脏蛋白质组计划课题经费（科技三项）1 笔 132.50 万元，根据经费安排本报告期拨付南方医科大学 54 万元，拨付中国人民解放军 62032 部队 48 万元，报告期尚未使用余额 30.50 万元。

17. 股本

(1) 股本明细

股东类别	年初数	本期增加数	本期减少数	2005 年 6 月 30 日
中山大学	18,726,400.00			18,726,400.00
广州市生物工程中心	14,044,800.00			14,044,800.00
汪友明	5,808,880.00			5,808,880.00
红塔创新投资股份有限公司	5,544,000.00			5,544,000.00
深圳市东盛创业股份有限公司	4,435,200.00			4,435,200.00
刘强	3,942,400.00			3,942,400.00
深圳市同创伟业创业投资有限公司	3,264,800.00			3,264,800.00
何蕴韶	2,266,880.00			2,266,880.00
程钢	1,737,120.00			1,737,120.00
周新宇	1,256,640.00			1,256,640.00
吴军生	572,880.00			572,880.00
社会公众股	22,000,000.00			22,000,000.00
合计	83,600,000.00			83,600,000.00

18. 资本公积

(1) 资本公积明细

	年初数	本期增加数	本年减少数	2005年6月30日

拨款转入				
股本溢价	126,179,944.10			126,179,944.10
其他资本公积	769,837.11			769,837.11
股权投资准备	809,252.60			809,252.60
合计	127,759,033.81			127,759,033.81

19. 盈余公积

(1) 盈余公积明细

	年初数	本期增加数	本年减少数	2005年6月30日
法定盈余公积	8,116,262.77	926,491.13		9,042,753.90
法定公益金	4,773,350.57	463,245.57		5,236,596.14
任意盈余公积				
减免税转入				
合计	12,889,613.34	1,389,736.70		14,279,350.04

20. 未分配利润

(1) 明细情况

项目	2005年6月30日	年初数
期初未分配利润	31,917,025.45	19,737,262.93
加：本年净利润	9,264,911.39	25,199,720.61
其他转入		
减：提取法定盈余公积	926,491.13	2,519,972.06
提取法定公益金	463,245.57	1,259,986.03
转作股本的普通股股利		
应付普通股股利	12,540,000.00	9,240,000.00
其他转出		
2005年6月30日	27,252,200.14	31,917,025.45

(2) 报告期内利润分配情况

报告期本公司实现净利润 9,264,911.39 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 926,491.13 元, 按净利润的 5%提取法定公益金 463,245.57 元, 加上年初未分配利润 31,917,025.45 元, 减去本报告期支付普通股股利 12,540,000.00 元, 报告期末未分配利润为 27,252,200.14。

21. 主营业务收入

	2005年1-6月	2004年1-6月
销售试剂	43,073,279.59	37,542,984.31
销售仪器	9,052,473.50	17,152,621.28
销售药品及其他	2,716,927.53	1,841,839.79
服务收入	19,435,422.60	18,928,674.00
合计	74,278,103.22	75,466,119.38

本公司前 5 名客户销售的收入总额为 7,542,423.11 元, 占全部主营业务收入的 10.32%

22. 主营业务成本

	2005年1-6月	2004年1-6月
销售试剂	9,348,445.90	8,271,526.72
销售仪器	7,363,655.80	12,255,685.59
销售药品及其他	844,661.46	718,362.80
服务成本	18,344,409.21	17,137,680.93
合计	35,901,172.37	38,383,256.04

23. 主营业务税金及附加
(1) 业务税金及附加

	2005年1-6月	2004年1-6月
营业税	971,771.14	946,433.68
城市维护建设税	305,417.60	222,557.72
教育费附加	130,893.26	95,381.90

合计	1,408,082.00	1,264,373.30
----	--------------	--------------

24. 财务费用

	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	662,551.25	1,339,548.13
减：利息收入	1,050,815.74	44,508.07
汇兑损益	0.00	
金融机构手续费	8,654.50	11,546.50
其他	0.00	
合计	-379,609.99	1,306,586.56

25. 投资收益

	2005年1-6月	2004年1-6月
深圳市达尔安生物工程有限公司股权投资收益		26,646.07
广州达元食品安全技术有限公司	-27,085.51	
合计	-27,085.51	26,646.07

(1) 本公司根据深圳市中胜会计师事务所 2004 年 4 月 5 日出具深胜专审字(2004)第 12 号“关于深圳市达尔安生物工程有限公司的清算审计报告”确认：深圳达尔安公司的 2004 年 4 月 2 日的净资产为 346.74 万元，按投资比例 70% 计算，本公司收回投资款 240.05 万元，取得清算收益 2.66 万元。

(2) 2005 年 3 月本公司与广州三元科技有限公司共同投资 200 万元设立广州达元食品安全技术有限公司，本公司投入 100 万元，占投资比例 50%，按权益法确认投资损失 2.71 万元。

26. 营业外收入

	2005年1-6月	2004年1-6月
处理固定资产净收益	36,338.20	
出售废料		



罚款及滞纳金		
其他	20,000.00	1,500.00
合计	56,338.20	1,500.00

27. 营业外支出

	2005年1-6月	2004年1-6月
处理固定资产净损失	109,043.21	
资产减值准备		
捐赠		12,750.00
罚款及滞纳金	409.15	206.88
非常损失		
其他		
合计	109,452.36	12,956.88

27. 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	56,338.20
利息收入	188,678.38
财政补贴拨款	1,325,000.00
个人往来	4,083,287.26
单位往来	646,701.13
其他	440,045.67
合计	6,740,050.64

28. 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	1,265,158.84
其他	1,643,552.32
修理费	25,580.00
保险费	489,808.57
差旅费	5,977,878.01
低值易耗品	439,993.30
电话费	310,758.87
董事会经费	105,921.00
福利费	340,676.69
会计师费	48,300.00
会务费	372,399.05
汽车费用	161,871.98
广告费	110,388.30
业务招待费	629,089.78
邮寄费	189,568.25
运杂费	220,782.98
租赁费	171,801.70
服务成本	6,037,269.01
专项应付款	2,208,560.58
单位往来	1,298,994.43
个人往来	1,204,203.41
合计	23,252,557.07

29. 收到的其他与投资活动有关的现金

主要项目	金额(人民币元)
利息收入	862,137.36

(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	2005 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	62,330,276.93	93.20%	0.50%	311,651.39
1~2 年	2,446,255.93	3.66%	10%	244,625.59
2~3 年	1,810,837.78	2.70%	15%	271,625.67
3~4 年	292,205.60	0.44%	40%	116,882.24
4~5 年				
5 年以上				
合计	66,879,576.24	100.00%		944,784.89

账龄	年初数			
	余额	占应收账款总额的比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	52,531,355.92	92.22%	262,656.78	0.50%
1~2 年	3,027,173.65	5.31%	302,717.37	10%
2~3 年	1,138,295.41	2.00%	170,744.31	15%
3~4 年	265,361.00	0.47%	106,144.40	40%
4~5 年				
合计	56,962,185.98	100.00%	842,262.86	

(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。

2. 其他应收款

其他应收款期末余额按账龄分析如下：

账龄	2005 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	8,728,182.34	88.50%		

1~2 年	780,786.14	7.92%		
2~3 年	275,796.45	2.80%		
3~4 年	76,544.80	0.78%		
4~5 年				
5 年以上				
合计	9,861,309.73	100.00%		

账龄	年初数			
	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	4,423,424.30	77.39%		
1~2 年	1,010,834.49	17.68%		
2~3 年	174,019.24	3.04%		
3~4 年	107,647.80	1.89%		
4~5 年				
5 年以上				
合计	5,715,925.83	100.00%		

(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) 报告期内，公司其他应收款核算的内容主要是备用金、公司业务周转金和投标保证金，其坏账的可能性极小，故本报告期公司不对其计提坏账准备。

(3) 其他应收款报告期末比上年末增加 72.52%，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	8,327,345.32		2,800,000.00	1,821,030.69	9,306,314.63	
合营企业投资						
联营企业投资						
	8,327,345.32		2,800,000.00	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%	4,116,507.99	
广州达泰生物工程技术有限公司		90%	2,417,806.13	
广州市达诚医疗技术有限公司		90%	899,545.71	
广州市达晖生物技术有限公司		90%	899,540.31	
广州达元食品安全技术有限公司		50%	972,914.49	
合计			9,306,314.63	

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		59,395.20		-283,492.01	
广州达泰生物工程技术有限公司	4,500,000.00		-1,852,426.40		-2,082,193.87	
广州市达诚医疗技术有限公司	900,000.00		-454.29		-454.29	
广州市达晖生物技术有限公司	900,000.00		-459.69		-459.69	
广州达元食品安全技术有限公司	1,000,000.00		-27,085.51		-27,085.51	
合计	11,700,000.00		-1,821,030.69		-2,393,685.37	

4. 主营业务收入

主营业务收入明细

	2005年1-6月	2004年1-6月
销售试剂	39,081,034.77	37,542,984.31
销售仪器	9,176,783.76	19,001,339.23
销售药品及其他	1,353,339.49	1,841,839.79
服务收入	19,435,422.60	18,928,674.00
合计	69,046,580.62	77,314,837.33

本公司前 5 名客户销售的收入总额为 7,542,423.11 元，占全部主营业务收入的 10.92%。

5. 主营业务成本

	2005年1-6月	2004年1-6月
销售试剂	6,803,596.87	8,271,526.72
销售仪器	7,326,715.80	14,050,557.41
销售药品及其他	844,661.46	718,362.80
服务成本	18,344,409.21	17,137,680.93
合计	33,319,383.34	40,178,127.86

6. 投资收益

	2005年1-6月	2004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	-1,821,030.69	-527,598.42

投资减值准备		
股权投资成本法核算净增减额		26,646.07
合计	-1,821,030.69	-500,952.35

(1) 报告期同期，本公司根据深圳市中胜会计师事务所 2004 年 4 月 5 日出具深胜专审字 (2004) 第 12 号“关于深圳市达尔安生物工程有限公司的清算审计报告”确认：深圳达尔安公司的 2004 年 4 月 2 日的净资产为 346.74 万元，按投资比例 70% 计算，本公司收回投资款 240.05 万元，取得清算收益 2.66 万元。广州市达瑞抗体工程技术有限公司 2004 年 1—6 月发生开办费 59.95 万元。按投资比例 88% 权益法核算广州市达瑞抗体工程技术有限公司的权益减少 52.76 万元。

(2) 报告期投资损失为 1,821,030.69 元，主要是控股子公司广州市达瑞抗体工程技术有限公司报告期实现收益 67,494.45 元，按投资比例核算增加 59,395.20 元；而控股子公司广州达泰生物工程有限公司、广州市达诚医疗技术有限公司、广州市达晖生物技术有限公司和本公司持股 50% 按权益法核算的广州达元食品安全技术有限公司报告期发生开办费 1,930,112.07 元，按投资比例核算减少 1,880,425.89 元。

(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广州国际企业孵化器A区1210房	抗体及生物技术制品的研究、开发、技术咨询、销售和代理等	控股子公司	有限公司	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
广州市达诚医疗技术有限公司	广州高新技术产业开发区科学城香山路19号	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。	控股子公司	有限公司	

广州市达晖生物技术有限公 司	广州高新技术开发区 科学城香山路19号	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）。	控股子公 司	有限公司	
-------------------	------------------------	--	-----------	------	--

2. 控制关系的关联方所持股份及其变化

货币单位：人民币万元

企业名称	年初数	%	本期增加 数	%	本期减少 数	%	2005年6 月30日	%
广州市达瑞抗体工程技术有 限公司	440	88%					440	88%
广州达泰生物工程技术有限 公司	450	90%					450	90%
广州市达诚医疗技术有限公 司		90%	90	90%			90	90%
广州市达晖生物技术有限公 司		90%	90	90%			90	90%

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
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

(2) 销售货物

货币单位：人民币万元

公司名称	本报告期累计数	上年累计数
中山大学（含原中山医科大学）	1.96	4.29
中山大学公共卫生学院		0.45
中山大学眼科中心	3.55	54.94
中山大学附属第一医院	47.67	58.76
中山大学附属第二医院	19.15	34.26
中山大学附属第三医院	58.09	132.37
中山大学附属肿瘤医院	1.77	6.97
中山大学光华口腔医学院附属口腔医院	0.44	

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：人民币万元

	2005年6 月30日	比例	年初数	比例
应收账款：				
中山大学（含原中山医科大学）	0.33	0.00%	0.00	0.00%
中山大学公共卫生学院	0.50	0.01%	0.05	0.01%
中山大学眼科中心	3.45	0.05%	0.15	0.03%
中山大学附属第一医院	7.76	0.11%	1.35	0.23%
中山大学附属第二医院	20.06	0.29%	1.79	0.30%
中山大学附属第三医院	21.40	0.31%	1.90	0.32%
中山大学附属肿瘤医院	1.61	0.02%	0.29	0.05%
中山大学光华口腔医学院附属口腔医院	0.44	0.01%		

(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 32 间，面积 774.6 平方米。

广州市达瑞抗体工程技术有限公司租赁本公司位于广州市高新技术开发区香山路 19 号，约 2000 平方米物业作仓库使用，报告期租金暂免。

(5) 其他

控股子公司—广州市达瑞抗体有限公司在报告期向本公司临时借入 300 万元，报告期尚未偿还，将按协议收取利息。

七、或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2005 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

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无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 2005 年 6 月 30 日止，本公司没有发生债务重组事项。

十一、会计政策变更事项

根据公司实际经营情况，为使公司坏账准备的计提合理、充分，真实反映公司财务状况，本着稳健的原则，根据于 2005 年 8 月 17 日召开的第二届董事会第九次会议审议通过的《关于变更公司坏账的确认标准及坏账准备计提方法的议案》，公司自 2005 年 1 月 1 日起变更坏账的确认标准及坏账准备计提方法。变更前公司坏账的确认标准及坏账准备计提方法如下：

(1) 坏账的确认标准

坏账的确认标准是：(1)有确凿证据表明款项不能收回的，如债务单位已撤销、破产；(2)有证据表明款项收回的可能性不大，如债务单位资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务；(3)逾期 3 年以上的应收款项。

(2) 坏账准备计提方法

变更后公司坏账的确认标准及坏账准备计提方法如下：

(1) 坏账的确认标准

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。

(2) 坏账准备计提方法

对应收账款及其它应收款年末余额按帐龄及比例提取坏账准备，1 年以内的应收款项计提 0.5%，1 年至 2 年的应收款项计提 10%，2 年至 3 年的应收款项计提 15%，3 年以上的应收款项计提 40%，有充分证据证明确实无法收回的计提 100%。

由于公司以前在确认坏账及计提坏账准备时实际上是按照变更后的政策来执行的，故政策变更后对公司的财务数据没有实质性影响。

十二、其他重要事项

1. 根据本公司第二届第七次董事会通过的“中山大学达安基因股份有限公司 2004 年度利润分配预案”：公司拟以 2004 年 12 月 31 日总股本 8360 万股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金股利 1.5 元（含税），合计派发现金股利 12,540,000 元。

2. 报告期本公司实现净利润 9,264,911.39 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 926,491.13 元，按净利润的 5%提取法定公益金 463,245.57 元，加上年初未分配利润 31,917,025.45 元，减去本报告期支付普通股股利 12,540,000.00 元，报告期末未分配利润为 27,252,200.14 元。

3. 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-）

	本报告累计数	上年累计数
--	--------	-------

处置长期股权投资产生的损益	-27,085.51	26,646.07
各种形式的政府补贴	2,208,560.58	9,698,609.80
短期投资收益/损失		
营业外收入	56,338.20	1,735.69
扣除计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-109,452.36	-15,553.30
非经常性损益所得税影响数	-319,254.14	-1,459,048.73
合 计	1,809,106.77	8,252,389.53

各种形式的政府补贴是本公司报告期在“专项应付款”各项科研拨款中列支的研究经费 2,208,560.58 元。该项目按现行规定核算，无列入利润表反映。

1. 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	14.16%	13.95%	0.43	0.43
营业利润	4.50%	4.44%	0.14	0.14
净利润	3.66%	3.61%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后的净利润	2.95%	2.91%	0.09	0.09

2. 资产减值准备明细表详见资产负债表附表 1

第九节 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

二〇〇五年八月十七日