



广州市达瑞生物技术股份有限公司

公开转让说明书

主办券商



广发证券股份有限公司
GF SECURITIES CO., LTD.

二〇一五年 月

声 明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、完整。

全国股份转让系统公司对本公司股票公开转让所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

重大事项提示

一、新产品研发和技术替代风险

自成立以来公司通过各种方式不断提升公司研发能力，推出新产品来满足市场需求，为公司的持续快速成长奠定了基础。为进一步加强新产品研发的能力，公司在深化时间分辨研发平台的基础上，建设了化学发光和基因测序的研发平台。但是体外诊断行业具有科技含量高、人员素质要求高、研发及产品注册周期较长、研发风险大等特点，若公司产品研发水平提升缓慢，新产品的推出落后于市场的发展，致使科研与生产不能满足市场的要求，公司目前所掌握的技术可能被同行业更先进的技术所代替，将对未来公司业绩增长产生不利影响。

二、公司与达安基因之间部分关联交易不公允的事项

公司专注于技术研发，因达安基因服务运营商平台具有渠道优势，报告期内，2013年、2014年公司通过达安基因的服务运营商平台销售产品的金额分别为39,419,387.92元及49,332,332.78元，占公司当期营业收入的比重分别为60.92%及51.28%。达安基因未向公司收取管理费。鉴于公司计划在全国中小企业股份系统挂牌并公开转让，为进一步规范关联交易，2014年11月份，公司与达安基因签订协议，约定公司通过达安基因服务运营商平台销售产品的，按照销售金额的6%支付达安基因管理费，每年结算一次，协议自2015年1月1日起生效。根据上述比例测算，若报告期内双方按照上述政策执行，则公司通过达安基因的服务运营商平台销售而需向达安基因支付的管理费分别为2,365,163.28元、2,959,939.97元，将直接影响公司各期的盈利水平。

此外，报告期内，公司与达安基因之间存在相互购销商品、提供劳务的关联交易，其中部分关联交易双方以成本价进行结算，交易价格与销售给独立第三方的价格相比较低。报告期内，公司作为达安基因的控股子公司，部分原料、物资实行内部优先调配，内部没有的，再对外采购，这部分物资按照销售方向外部采购的成本平价销售给购买方，价格公允。对于各自自制的商品，双方均按接近于成本价进行销售结算。公司与达安基因之间的关联方购销有利于双方调节余缺，更好的满足生产经营的需要，但部分交易价格不公允，交易价格与销售给独立第三方的价格相比较低。公司销售给达安基因的自制产品，2013年、2014年金额

分别为 317,688.90 元、101,532.52 元，若参照公司相应期间销售给无关联第三方的毛利率测算，将分别少实现收入 302,676.07 元及 71,701.60 元。达安基因销售给公司的自制产品，2013 年、2014 年金额分别为 1,687,869.52 元及 2,270,049.14 元，若参照达安基因相应期间的综合毛利率测算，将分别增加公司各期的采购成本 1,613,263.90 元及 1,629,039.04 元。公司于 2015 年开始规范与达安基因之间的这部分购销关联交易。

三、关联方较多且存在较为频繁的关联交易

公司是上市公司中山大学达安基因股份有限公司的控股子公司，由于母公司达安基因直接或间接投资的公司较多，且多为医疗健康行业内企业，因此，公司的关联方较多，报告期内，由于业务原因，公司与关联方之间存在着较为频繁的经常性关联交易，而且在可预期的未来，此类关联交易将持续存在。虽然在报告期内，公司与关联方（除达安基因外）之间发生的关联交易基本都是按照市场化方式协商确定，也未发现因关联交易不规范而使公司的利益受损，股份公司成立后，公司制定了严格的关联交易管理制度，用于减少和规范关联交易，但未来若公司关联交易不规范，则有可能存在利益输送甚至损害公司利益的风险。

四、报告期各期末应付母公司的款项余额较大

报告期内，公司不存在通过银行等金融机构进行融资借款的行为，但报告期各期末，由于应付账款和其他应付款余额较大，公司的资产负债率仍较高，2013 年末、2014 年末公司的资产负债率分别为 58.75%、63.04%。应付账款和其他应付款中多数均为应付关联公司的款项，其中，又以应付母公司达安基因的款项较大，截至报告期期末，应付账款中应付达安基因的款项余额为 23,342,188.43 元，其他应付款中应付达安基因的款项余额为 14,126,473.57 元，虽然作为达安基因的控股子公司，公司未面临迫切的偿债压力，达安基因未因上述财务资助对公司日常经营施加额外的影响而损害公司的利益，但未来仍可能存在着应付母公司款项余额较大的情形。

五、质量控制风险

诊断试剂是否能便捷、准确、稳定地提供检测结果是诊断产品质量的主要衡量标准。公司建立了基于 ISO9001:2008 及 ISO13485:2003 的质量管理体系，公司在产品设计、原材料采购、产品生产、销售和售后服务等方面实行全方位的质量控制，针对各个环节制定了以《质量手册》为核心并以具体《设计和开发控制

程序》、《采购控制程序》、《生产控制程序》、《检验控制程序》等为支撑的完整体系，使产品从原材料进厂检验到售后服务的生产经营全过程均得到了有效控制。随着新产品不断推出、产量进一步扩大，特别是一些新方法学的产品推出，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，公司在采购、生产、运输、存储等众多环节中，公司仍面临一定的质量控制风险。

六、公司为上市公司达安基因控股子公司

公司为上市公司达安基因控股子公司，公司与上市公司在业务、资产、机构、人员、财务、技术等方面分开，具有独立面向市场能力和持续经营能力，与上市公司业务不存在竞争关系。上市公司公开募集资金未直接或间接投入公司业务；公司业务、经营业绩、资产规模相对上市公司偏小，本次挂牌不会对上市公司其他业务板块的持续经营运作构成实质性影响，不影响上市公司维持独立上市地位。

关于本次挂牌，达安基因已召开董事会、股东大会审议通过并履行信息披露义务，本公司承诺挂牌前后履行相关信息披露义务并保持与上市公司信息披露的一致和同步。

七、公司研发支出资本化金额费用化对报告期公司损益的影响

公司持续注重研发投入，并按照企业会计准则的相关规定对研发支出进行核算，报告期内，2013年、2014年公司的研发支出分别为9,562,148.90元及11,766,691.53元，其中计入开发支出或转入无形资产的研发支出金额分别为2,328,799.33元及3,212,467.12元。如果上述资本化金额费用化，将直接调减公司各期营业利润。

目 录

声 明	1
重大事项提示	2
释 义	8
第一章 基本情况	11
一、公司简介	11
二、公司股票情况	12
三、公司股权结构及主要股东持股情况	13
（一）公司股权结构	13
（二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有 5% 以上股份股东情况	14
（三）股东之间的关联关系	14
（四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内的变化情况	14
四、董事、监事和高级管理人员情况	20
（一）公司董事基本情况	20
（二）公司监事基本情况	21
（三）高级管理人员基本情况	22
五、最近两年的主要会计数据及财务指标简表	23
六、本次挂牌的相关机构	25
第二章 公司业务	27
一、业务情况	27
（一）公司经营范围	27
（二）公司主营业务	27
（三）公司主要产品	27
二、主要业务流程及方式	28
（一）公司内部组织结构图及其功能划分	28
（二）公司主要流程	29
三、与业务相关的关键资源要素	32
（一）产品及服务所使用的主要技术	32
（二）公司未来产品及服务所使用的主要技术	33
（三）主要无形资产情况	35
（四）取得的业务许可资格或资质情况	39

(五) 重要固定资产情况.....	40
(六) 员工情况.....	40
四、 与业务相关的情况.....	42
(一) 报告期营业收入的主要构成及各期主要产品的销售收入.....	42
(二) 服务的主要消费群体, 报告期内各期向前五名客户的销售额及占当期销售总额的百分比42	
(三) 报告期内主要服务的原材料、能源及供应情况, 占成本的比重, 报告期内各期向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比.....	43
(四) 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况.....	45
五、 公司的商业模式.....	49
六、 公司所处行业基本情况.....	55
(一) 行业概况.....	56
(二) 影响行业发展的有利因素和不利因素.....	67
(三) 行业风险特征.....	68
七、 公司面临的主要竞争状况.....	69
(一) 公司的行业地位.....	69
(二) 公司竞争优势.....	69
(三) 公司的竞争劣势.....	70
(四) 公司采取的竞争策略.....	71
第三章 公司治理.....	73
一、 三会一层的建立健全情况.....	73
二、 三会一层运行情况及相关人员履行职责情况.....	73
(一) 三会一层运行情况.....	73
(二) 相关人员履行职责情况.....	74
三、 董事会对公司治理机制及相关内部管理制度建设情况的的讨论与说明.....	74
四、 董事会对公司治理机制执行情况的评估.....	75
五、 公司及控股股东、实际控制人最近两年因重大违法违规受处罚的情况.....	75
六、 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况.....	75
(一) 业务独立.....	75
(二) 资产独立.....	76
(三) 人员独立.....	76
(四) 财务独立.....	76
(五) 机构独立.....	76

七、 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况.....	77
八、 公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺.....	78
九、 公司近两年资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况.....	79
十、 公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的措施.....	79
十一、 董事、监事、高级管理人员相关情况.....	80
(一) 董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况....	80
(二) 董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系.....	80
(三) 董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺.....	80
(四) 董事、监事、高级管理人员的任职、兼职情况.....	81
(五) 董事、监事、高级管理人员的对外投资情况.....	82
(六) 董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况.....	82
(七) 其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形.....	83
十二、 公司董事、监事、高级管理人员在近两年内的变动情况和原因.....	83
第四章 公司财务.....	84
一、最近两年的审计意见及主要财务报表.....	84
(一) 审计意见.....	84
(二) 财务报表.....	84
二、公司的主要会计政策及会计估计.....	102
(一) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法.....	102
(二) 合并财务报表的编制方法.....	102
(三) 现金及现金等价物的确定标准.....	105
(四) 外币业务和外币报表折算.....	105
(五) 金融工具.....	105
(六) 应收款项坏账准备.....	108
(七) 存货.....	109
(八) 划分为持有待售的资产.....	110
(九) 长期股权投资.....	110
(十) 固定资产.....	113
(十一) 无形资产.....	114
(十二) 长期资产减值.....	116

(十五) 收入.....	117
(十六) 政府补助.....	119
(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债.....	119
(十五) 重要会计政策、会计估计的变更.....	120
三、报告期的主要财务指标分析.....	121
(一) 盈利能力分析.....	122
(二) 偿债能力分析.....	122
(三) 营运能力分析.....	122
(四) 获取现金流能力.....	122
(五) 与同行业公司比较情况.....	123
四、报告期利润形成的有关情况.....	124
(一) 营业收入的主要构成、变动趋势及原因.....	124
(二) 营业成本构成及变动分析.....	128
(三) 主要费用及变动情况.....	129
(四) 报告期内各期重大投资收益及非经常性损益情况.....	130
(五) 税项.....	132
五、公司最近两年的主要资产情况.....	133
(一) 货币资金.....	133
(二) 应收账款.....	133
(三) 预付款项.....	135
(四) 其他应收款.....	137
(五) 存货.....	138
(七) 可供出售金融资产.....	140
(八) 固定资产.....	140
(九) 无形资产.....	142
(十) 开发支出.....	145
(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债.....	150
六、最近两年的重大债务情况.....	151
(一) 应付账款.....	151
(二) 预收账款.....	151
(三) 应付职工薪酬.....	152
(四) 应交税费.....	153
(五) 其他应付款.....	153
(六) 递延收益.....	155

七、报告期股东权益情况.....	156
八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况.....	157
(一) 关联方及关联关系.....	157
(二) 关联交易情况.....	160
(三) 关联交易必要性、定价方法及公允性.....	166
(四) 关联交易决策程序及执行情况.....	170
(五) 规范和减少关联交易的措施.....	170
九、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项	171
十、历次资产评估情况.....	171
十一、股利分配政策和最近两年分配情况.....	173
(一) 股利分配政策.....	173
(二) 最近两年股利分配情况.....	174
(三) 公司股票公开转让后的股利分配政策.....	174
十二、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况.....	174
十三、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素.....	175
第五章 定向发行	178
第六章 有关声明	184
第七章 附件.....	189

释 义

除非本文另有所指，下列词语具有的含义如下：

公司、本公司、达瑞生物	指	广州市达瑞生物技术股份有限公司
股份公司	指	广州市达瑞生物技术股份有限公司
有限公司	指	广州市达瑞抗体工程技术有限公司
达安基因	指	中山大学达安基因股份有限公司
余江信诚	指	余江信诚创业投资中心
中大控股	指	广州中大控股有限公司
高新达安	指	高新达安健康产业投资有限公司
成都高新达安	指	成都高新达安医学检验有限公司
泰州医检	指	泰州达安达瑞医学检验有限公司，公司名称曾为“泰州高新达安医学检验所有限公司”
广州达安	指	广州达安临床检验中心有限公司
上海达安	指	上海达安医学检测中心有限公司
南昌高新达安	指	南昌高新达安临床检验所有限公司
济南达安	指	济南达安健康管理服务有限公司
合肥达安	指	合肥达安医学检验所
昆明高新达安	指	昆明高新达安医学检验所有限公司
西藏达安	指	西藏达安生物科技有限公司

佛山达安	指	佛山达安医疗设备有限公司
爱康生物	指	深圳市爱康生物科技有限公司
上海达善	指	上海达善生物科技有限公司
太仓赛业	指	赛业健康研究中心（太仓）有限公司
广东腾飞	指	广东腾飞基因科技有限公司
安杰思生物	指	杭州安杰思生物科技有限公司
安健信	指	广州安健信医疗健康产业股权投资基金（有限合伙）
达安京汉	指	广州达安京汉投资咨询有限公司
安进创业	指	余江安进创业投资中心（有限合伙）
建瑞投资	指	广州市建瑞投资管理企业（有限合伙）
宝成	指	深圳康成亨宝成投资合伙企业（有限合伙）
威廉金融	指	深圳市威廉金融控股有限公司
安信乾盛	指	安信乾盛财富管理（深圳）有限公司
明道新三板	指	安信乾盛鼎锋明道新三板精选成长 1 号特定多个客户资产管理计划
明道汇智	指	深圳市明道汇智投资基金合伙企业（有限合伙）
上海康域	指	上海康域股权投资管理中心（有限合伙）
试剂、检测试剂	指	体外诊断检测试剂
仪器、检测仪器	指	体外诊断检测仪器
抗原	指	抗原（antigen）是指能够刺激机体产生（特异性）免疫应答，并能与免疫应答产物抗体和致敏淋巴细胞在体外结合，发生免疫效应（特异性反应）的物质

抗体	指	抗体（antibody）指机体的免疫系统在抗原刺激下，由B淋巴细胞或记忆细胞增殖分化成的浆细胞所产生的、可与相应抗原发生特异性结合的免疫球蛋白
二代测序	指	第二代基因测序系统
HBsAg	指	乙型肝炎病毒表面抗原
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司高级管理人员	指	总经理、技术总监、营销总监、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	广州市达瑞生物技术股份有限公司章程
报告期	指	2013年度、2014年度
广发证券、主办券商	指	广发证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

注：本说明书中所列出的汇总数据可能因四舍五入原因与根据说明书中所列示的相关单项数据计算得出的结果略有差异，这些差异是由四舍五入造成的，而非数据错误。

第一章 基本情况

一、公司简介

1. 中文名称：广州市达瑞生物技术股份有限公司
2. 英文名称：Darui Biotechnology Co., Ltd
3. 法定代表人：李明
4. 有限公司设立日期：2003年8月11日
5. 股份公司设立日期：2014年9月22日
6. 注册资本：发行前 31,600,000 元，发行后 35,111,111 元
7. 住所：广州市高新技术产业开发区荔枝山路 6 号自编 2 号 404
8. 邮编：510665
9. 电话：020-32299700
10. 传真：020-32290070
11. 互联网网址：<http://www.daruiantibody.com/>
12. 董事会秘书：金芳
13. 电子邮箱：626717472@qq.com
14. 所属行业：医药制造业
15. 主营业务：体外诊断试剂及仪器的研发、生产和销售
16. 经营范围：生物技术开发服务；医学研究和试验发展；医疗设备租赁服务；软件开发；生物技术咨询、交流服务；二、三类医疗器械零售；化学药品制剂制造；医疗诊断、监护及治疗设备零售；二、三类医疗器械批发；医疗诊断、监护及治疗设备批发；生物药品制造；医疗诊断、监护及治疗设备制造
17. 组织机构代码：75199856-1

二、公司股票情况

（一）股票挂牌情况

股票代码：【】

股票简称：

股票种类：人民币普通股

每股面值：1 元

股票总量： 发行前 31,600,000 股，发行后 35,111,111 元

挂牌日期：【】年【】月【】日

（二）股票限售安排及锁定承诺

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司的股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前述规定执行。”

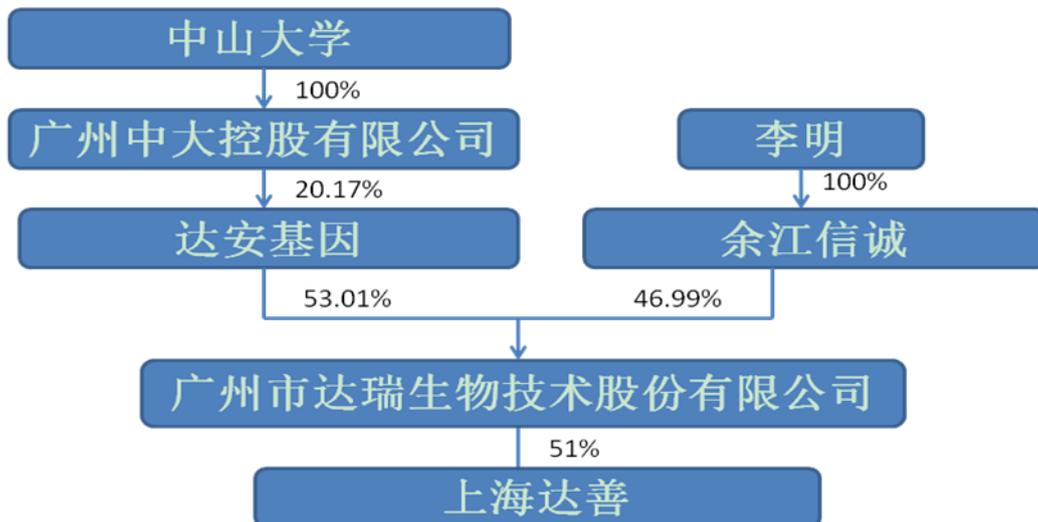
除以上限制转让情形外，《公司章程》未就股份转让作出其他限制，股东未就股票限售及锁定作出其他安排或承诺。

截止本说明书签署之日，股份公司成立未满一年，发起人股东持有的股份转让受上述规定限制。本次股票发行完成后，公司股东持股及挂牌后可转让股份基本情况如下：

股东名称	任职情况	股份数（股）	本次可转让股份数量（股）
达安基因	无	16,751,792	0
余江信诚	无	14,848,208	0
安健信	无	632,000	632,000
达安京汉	无	379,200	379,200
安进创业	无	126,400	126,400
建瑞投资	无	632,000	632,000
宝成	无	353,920	353,920
威廉金融	无	353,920	353,920
明道新三板	无	101,120	101,120
明道汇智	无	252,800	252,800
上海康域	无	679,751	679,751
合计	——	35,111,111	3,511,111

三、公司股权结构及主要股东持股情况

（一）公司股权结构



此外，公司现持有泰州医检 18% 股权、太仓赛业 8% 股权及广东腾飞 10% 股权。

此外，根据公司董事会及股东大会决议，公司与吴秀文女士共同投资设立广州瑞安医疗科技有限公司，该公司注册资本 100 万元，公司出资比例为 51%，广州瑞安医疗科技有限公司已完成设立。根据公司董事会及股东大会决议，公司拟

与中国医疗器械有限公司合资成立“国药集团基因科技有限公司”，合资公司注册资本为2000万元，其中公司认缴800万元；2015年6月8日，合资公司国药集团基因科技有限公司成立。公司与自然人姚邵琪、沈敏华签署股权转让合同，受让上述自然人持有的杭州汇诚医疗科技有限公司100%股权，2015年5月8日股权转让已完成工商变更登记。另外，公司与泰州医检其他股东已签署股权转让协议，受让其他股东持有泰州医检股权，转让完成后，公司持有泰州医检100%股权。

本次发行完成后，公司新增安健信等九名股东，发行后股权结构见本说明书第五章“定向发行”。

（二）控股股东、实际控制人、前十名股东及持有5%以上股份股东情况

股 东	持股数量(股)	持股比例 (%)	股东性质	股份是否存在质押或其他争议事项
达安基因	16,751,792	53.01	企业法人	否
余江信诚	14,848,208	46.99	个人独资企业	否
合计	31,600,000	100.00	---	否

本次发行完成后，公司新增安健信等九名股东，相关情况见本说明书第五章“定向发行”。

（三）股东之间的关联关系

余江信诚投资人李明现为达安基因副总经理、研发总监。

（四）控股股东和实际控制人基本情况以及实际控制人最近两年内的变化情况

1、控股股东基本情况

深圳证券交易所上市公司达安基因（002030）持有公司53.01%股权，为公司控股股东。达安基因基本情况如下：

达安基因成立于1988年8月17日，经营范围为：生物技术开发服务；医学研究和试验发展；生物技术咨询、交流服务；一类医疗器械批发；一类医疗器械零售；货物进出口（专营专控商品除外）；食品科学技术研究服务；软件开发；计算机技术开发、技术服务；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；机

械设备租赁；二、三类医疗器械零售；医疗诊断、监护及治疗设备零售；二、三类医疗器械批发；医疗诊断、监护及治疗设备批发。机电设备安装服务；专用设备安装服务；建筑物空调设备、通风设备系统安装服务；室内装饰、设计；建筑工程后期装饰、装修和清理；通用机械设备零售。住所为广州市高新技术开发区科学城香山路 19 号，注册资本为 549,182,176.00 元，法定代表人为何蕴韶。

截止 2014 年 12 月 31 日，达安基因前十大股东持股情况如下：

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量
广州中大控股有限公司	国有法人	20.17%	110,791,749
广州生物工程中心	国有法人	15.00%	82,377,328
何蕴韶	境内自然人	1.82%	9,971,993
程钢	境内自然人	1.39%	7,641,581
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	1.37%	7,520,000
周新宇	境内自然人	1.34%	7,370,604
国信证券股份有限公司	境内非国有法人	1.08%	5,933,692
中欧基金—招商银行—中欧增值资产管理计划	境内非国有法人	0.91%	4,999,807
哥伦比亚大学	境外法人	0.79%	4,324,175
陈颖	境内自然人	0.59%	3,231,123

2、实际控制人基本情况

广州中大控股有限公司持有达安基因 20.17%，为达安基因控股股东。中大控股是由中山大学依法设立的国有独资有限责任公司，代表中山大学统一持有校办企业及学校对外投资的股权，负责经营、监督和管理，并承担相应的保值增值责任。中大控股成立于 2005 年 4 月 30 日，注册资本 150,000,000.00 元，法定代表人魏明海，主要经营业务为：经授权的国有资产的投资、经营、管理；科技、经济、金融信息咨询。

中山大学持有中大控股 100% 股权，为达安基因实际控制人，因此为公司实际控制人。

(五) 设立以来股本的形成及其变化情况

1、公司设立及历史沿革

(1) 2003 年 8 月,有限公司成立

2003 年 8 月 11 日，广州市达瑞抗体工程技术有限公司成立，注册资本为 100 万，由中山大学达安基因股份有限公司出资 40 万元，李仪、孙启鸿分别出资 30

万元。公司经营范围为“抗体及相关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、设备和试剂的研究、开发、生产、销售和代理”。

此次出资达安基因、李仪、孙启鸿分别于 2003 年 7 月 8 日、9 日以货币缴足，并由广东天华华粤会计师事务所验资确认并出具验资报告。

设立时公司股东出资及股权比例如下：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）	股权性质
达安基因	400,000.00	40.00	企业法人
李仪	300,000.00	30.00	自然人
孙启鸿	300,000.00	30.00	自然人
合计	1,000,000.00	100.00	——

根据广东天华华粤会计师事务所验资报告及银行进账单显示，李仪、孙启鸿认缴部分实际由李明缴纳。李仪及孙启鸿为代李明出资、持有股权，后续涉及两人的股权转让及增资均为两人代李明受让、转让股权及增资的行为。李明为实际持有人。

（2）2003 年 9 月，有限公司第一次增资

2003 年 9 月 25 日，经公司股东会同意，公司增加注册资本 400 万元，由达安基因认缴。

此次增资达安基因于 2003 年 9 月 27 日以货币缴足，并由广东天华华粤会计师事务所验资确认并出具验资报告。公司已办理工商变更登记。

本次增资完成后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）	股权性质
达安基因	4,400,000.00	88.00	企业法人
李仪	300,000.00	6.00	自然人
孙启鸿	300,000.00	6.00	自然人
合计	5,000,000.00	100.00	——

（3）2006 年 8 月，有限公司第一次股权转让

2006 年 6 月 7 日，经公司股东会同意，达安基因将持有的 35% 股权转让给李仪，双方于同日签署《股东转让出资合同书》。公司已办理工商变更登记。

本次转让完成后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）	股权性质
------	---------	---------	------

达安基因	2,650,000.00	53.00	企业法人
李仪	2,050,000.00	41.00	自然人
孙启鸿	300,000.00	6.00	自然人
合计	5,000,000.00	100.00	—

(4) 2006年10月，有限公司第二次股权转让及增资

2006年8月22日，经公司股东会同意，李仪将持有的35%股权转让给达安基因，同时，公司增加注册资本330万元，增加的注册资本由李仪、孙启鸿以技术出资，其中，李仪以技术出资形式承担310万元，孙启鸿以技术出资形式承担20万元。

此次用于出资的技术为HBsAg检测试剂盒（免疫层析法）技术，经广东羊城会计师事务所有限公司2006年8月16日出具《HBsAg检测试剂盒（免疫层析法）技术价值评估报告书》，评估价值为3,333,700.00元。根据李仪和孙启鸿签署的《股权划分协议》约定，双方共同以HBsAg检测试剂盒（免疫层析法）技术向公司增加注册资本，其中，李仪占增加注册资本的94%，孙启鸿占新增注册资本的6%。

2006年8月22日，李仪、孙启鸿与公司签署《技术转让协议》，约定李仪、孙启鸿向公司转让HBsAg检测试剂盒（免疫层析法）技术。2006年9月26日，广东羊城会计师事务所有限公司出具验资报告，确认本次出资。公司已办理工商变更登记。

本次转让、增资完成后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）	股权性质
达安基因	4,400,000.00	53.01	企业法人
李仪	3,400,000.00	40.96	自然人
孙启鸿	500,000.00	6.02	自然人
合计	8,300,000.00	100.00	—

本次出资的技术为李明所有，不构成职务发明，不存在权属方面的争议或潜在纠纷，出资技术与公司业务发展方向相符，预期能为公司带来较好的经济效益。广东中广信资产评估有限公司于2014年7月25日出具《关于〈HBsAg检测试剂盒（免疫层析法）技术价值评估报告书【（2006）羊评字第8714号】〉评估复核项目资产评估复核报告书》，对本次出资评估结果进行复核确认。

(5) 2013年2月，有限公司第三次股权转让

2013年2月18日，经公司股东会同意，李仪将持有的41%股权转让给余江信诚创业投资中心，双方于同日签署《股权转让合同》。公司已办理工商变更登记。本次转让实质为股权代持的还原安排，详见本部分之“2、关于公司股权沿革过程中代持及解除代持情况的说明”。

本次转让完成后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）	股权性质
达安基因	4,400,000.00	53.01	企业法人
余江信诚	3,400,000.00	40.96	个人独资企业
孙启鸿	500,000.00	6.02	自然人
合计	8,300,000.00	100.00	——

(6) 2013年11月，有限公司第三次股权转让

2013年11月18日，经公司股东会同意，孙启鸿将持有的公司全部股权转让给余江信诚，双方于同日签署《股权转让合同》。公司已办理工商变更登记。本次转让实质为股权代持的还原安排，详见本部分之“2、关于公司股权沿革过程中代持及解除代持情况的说明”。

本次转让完成后，公司股权结构如下表：

股东名称	出资金额（元）	出资比例（%）	股权性质
达安基因	4,400,000.00	53.01	企业法人
余江信诚	3,900,000.00	46.99	个人独资企业
合计	8,300,000.00	100.00	——

(7) 整体变更为股份有限公司

2014年8月8日，有限公司召开股东会，决议以有限公司现有股东为发起人将公司整体变更为股份有限公司，整体变更后的股份公司名称为“广州市达瑞生物技术股份有限公司”；以2013年12月31日为整体变更的审计及评估基准日；以经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审计的公司2013年12月31日账面净资产35,251,936.76元为依据折合股份有限公司股本3,160万股，每股面值1元，未折股净资产余额计入股份公司资本公积。全体发起人签署了发起人协议，明确了有限公司整体变更为股份公司的相关事宜及各发起人在整体变更过程中的权利义务。

经广东中联羊城资产评估有限公司评估并出具中联羊城评字【2014】第XHMPB0180号资产评估报告书，有限公司截止2013年12月31日的净资产为人民币4,652.76万元。

公司整体变更出资情况经立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所出具的《验资报告》确认，并于2014年9月22日在广州市工商行政管理局完成变更登记并领取新的营业执照。

整体变更设立股份公司后公司股东及其持股情况如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）	股权性质
达安基因	16,751,792	53.01	企业法人
余江信诚	14,848,208	46.99	个人独资企业
合计	31,600,000.00	100.00%	—

2、关于公司历次股权转让、增资无需履行外部批准程序的说明

公司历次股权转让、增资均已履行相应的内部决策程序，涉及控股股东达安基因事项的，达安基因也根据其公司章程等制度履行相应决策程序；达安基因国有股东中大控股已委派董事、监事、股东代表参与表决，行使股东权利；上述事项的决策程序符合《企业国有资产监督管理暂行条例》、《中华人民共和国国有资产法》及《教育部直属高等学校、直属单位国有资产管理规程（暂行）》等相关规定及中山大学关于国有资产管理的相关制度要求，无需履行外部批准程序，也不存在侵害职工利益、导致国有资产流失的情形或其他纠纷，公司股权符合“股权明晰，股票发行和转让行为合法合规”的挂牌条件。

3、关于公司股权沿革过程中代持及解除代持情况的说明

公司设立时，李仪、孙启鸿分别出资 30 万元，出资款实际由李明缴纳，两人实际为代李明持有股权；公司设立后发生的股权转让、增资中，李仪、孙启鸿均是代李明持有股权及增资。

2013 年 2 月，李明以李仪名义设立个人独资企业余江信诚；余江信诚分别于 2013 年 2 月、11 月受让孙启鸿、李仪所持公司股权。股权转让后，余江信诚成为公司股东，李仪作为名义投资人代李明持有余江信诚权益，并间接持有公司股权。孙启鸿将股权转让给余江信诚后，其与李明代持关系终止。

2014 年 9 月，李仪将余江信诚投资人变更为李明，至此，公司历史上存在

的代持问题得到彻底解决。

（六）设立以来重大资产重组情况

无。

四、董事、监事和高级管理人员情况

（一）公司董事基本情况

公司设董事会，由五名董事组成，分别是：李明、程钢、吴英松、向勇、张全礼，其中，李明为董事长。董事简历如下：

李明，男，1959年10月出生，中国国籍，博士学历。1994年07月至1995年05月广州军医广州总医院医学实验科副主任、副主任医师；1995年10月至1999年09月任第一军医大学热带病研究所副所长；1999年09月至2004年08月任第一军医大学公共卫生与热带医学系副主任、热带病研究室主任；2004年08月至今任南方医科大学生物技术学院院长。2007年4月至今就职于中山大学达安基因股份有限公司，现任达安基因副总经理、研发总监。2014年9月至今兼任达瑞生物董事长。

程钢，男，中国国籍，无境外居留权，1970年出生，博士学历。2002年7月毕业于中山医科大学，遗传学专业，获医学博士学位。1994年7月—1995年12月，就职于深圳三九集团医药研究院，任基因工程药物研究主管。1996年1月至1996年12月，新加坡理工学院，访问学者。1997年1月至今，就职于中山大学达安基因股份有限公司，现任达安基因董事、副总经理。2003年至2014年9月，任广州市达瑞抗体工程技术有限公司总经理。2014年9月至今任达瑞生物董事。

吴英松，男，1974年3月出生，中国国籍，博士学历。2001年7月至2004年7月任第一军医大学热卫系讲师；2004年7月至2007年12月任南方医科大学生物技术学院抗体工程研究所副教授/副所长；2008年1月至今任南方医科大学生物技术学院抗体工程研究所教授/副所长；2003年8月至2014年9月任公司副总经理。2014年9月至今任达瑞生物公司董事。

向勇，男，1964年12月出生，中国国籍，本科学历。1982年9月至1986年7月就读于复旦大学生物系；1986年7月至1990年9月任四川师范大学教师；1991年1月至2009年12月任广州丰华公司副总经理；2010年1月至2014年9

月任公司副总经理。2014年9月至今任达瑞生物董事、总经理。

张全礼，男，1952年出生。北京大学数学系应用数学专业学士，英国威尔士大学高级工商管理硕士、清华大学EMBA，美国加州大学（UCLA）访问学者。拥有证券投资咨询从业资格、期货高级管理人员任职资格、深圳证券交易所董事局秘书资格证书、深圳证券交易所独立董事资格证书。早年在海军北海舰队旅顺基地258舰、国防科委20基地、718部队、220部队、149部队服役。历任吉林省地质局保卫干事，吉林省人民政府计生委电子计算站组建负责人，吉林省国际信托投资（集团）公司房地产部副经理（省级副处）、工程师、副总工程师，深圳市人民政府计生委副处长、处长，大鹏证券有限责任公司法律部部长、董事长特别助理、兼大鹏证券大连管理总部总经理、兼大鹏投资策划有限责任公司副董事长、总经理、董事长、兼北京国海物业管理有限责任公司董事长，大鹏证券有限责任公司党委委员，大鹏控股集团有限责任公司党委委员，大鹏证券有限责任公司副总经理兼深圳鹏鑫期货经纪有限公司董事长，乾坤期货经纪有限公司董事长，深圳仲裁委员会仲裁员等职务。现任上市公司海王生物第六届董事局董事、副总裁、董事局秘书，兼任深圳市海王银河医药投资有限公司、深圳海王药业有限公司、深圳海王东方投资有限公司等多家子公司董事等职务。

（二）公司监事基本情况

公司设监事会，由三名监事组成。监事会设监事会主席一名。公司现任的三名监事分别是胥顺、邓传欢、汪洋，其中邓传欢和汪洋为股东代表监事，胥顺为职工代表监事，胥顺任监事会主席。监事简历如下：

胥顺，男，中国国籍，1979年出生，硕士学历。2004年7月毕业于深圳大学，生物技术系，获学士学位。2014年7月毕业于中山大学药学院，获硕士学位。2004年7月-2006年10月，就职于深圳益生堂生物科技有限公司，任项目负责人。2006年11月-2011年8月，就职于中山大学达安基因股份有限公司，任核心技术员。2011年8月至今就职于广州市达瑞抗体工程技术有限公司，任市场部经理。2014年9月至今任达瑞生物职工代表监事，监事会主席。

邓传欢，男，中国国籍，1983年出生，硕士学历。2011年7月毕业于中山大学，医原生物学专业。2011年7月至今就职于广州市达瑞抗体工程技术有限公司，任科研部项目经理。2014年9月至今任达瑞生物监事。

汪洋，男，中国国籍，1986年出生，大专学历。2008年6月毕业于安徽商贸职业技术学院会计专业。2008年-2012年2月任达安基因成本主管、财务营销主管等职务；2012年2月-2015年1月任广州天成医疗技术有限公司财务总监；2015年2月至今任达安基因财务经理。

（三）高级管理人员基本情况

截止本说明书签署之日，公司高级管理人员为总经理向勇、技术总监董志宁、营销总监邹德亮、财务负责人周艳、董事会秘书金芳。

向勇，男，1964年12月出生，中国国籍，本科学历。1982年9月至1986年7月就读于复旦大学生物系；1986年7月至1990年9月任四川师范大学教师；1991年1月至2009年12月任广州丰华公司副总经理；2010年1月至2014年9月任有限公司副总经理。2014年9月至今任达瑞生物董事、总经理。

董志宁，男，1977年12月出生，中国国籍，博士学历。2008年09月至2012年7月就读于南方医科大学免疫学专业。2004年7月至2012年6月任公司科研部副经理；2012年6月至2014年9月任公司科研部经理、时间分辨平台经理。2014年9月至今任达瑞生物技术总监。

邹德亮，男，1983年4月出生，中国国籍，本科学历，在读硕士。2006年7月毕业于东北农业大学，获学士学位，目前于南方医科大学生物技术学院攻读在职研究生，生物技术专业。2006年07月至2010年12月，就职于中山大学达安基因股份有限公司，任产品线经理；2011年1月至2014年9月任达瑞生物地区经理；2014年9月至今任达瑞生物营销总监。

周艳，女，中国国籍，1980年出生，大学会计学专业本科学历，学士。2004年2月至2006年5月任职于台一铜业（广州）有限公司财务部；2006年6月至2015年4月任职于达安基因财务部，任达安基因财务副总监，2014年9月至2015年4月任达瑞生物监事；2015年4月起任达瑞生物财务总监。

金芳，女，1982年出生，中国国籍，硕士研究生学历。2006年6月毕业于暨南大学，生物学硕士。2006年6月至2008年3月任达瑞抗体行政主管，2008年4月至2014年10月任达安基因行政主管、主任，2014年11月任达瑞生物行政经理，2015年3月任命为董事会秘书。

五、最近两年的主要会计数据及财务指标简表

公司最近两年的财务报表经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了信会师报字【2015】第 410198 号标准无保留意见的审计报告，公司最近两年的主要会计数据及财务指标如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	12,808.83	8,546.08
股东权益合计（万元）	4,736.65	3,525.19
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,729.56	3,525.19
每股净资产（元）	1.50	4.25
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.50	4.25
资产负债率（母公司）	63.04%	58.75%
流动比率（倍）	1.34	1.41
速动比率（倍）	1.15	1.19
项目	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	9,619.67	6,470.73
净利润（万元）	1,201.46	1,207.34
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,204.37	1,207.34
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	823.88	996.11
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	826.79	996.11
毛利率（%）	36.09	48.89
净资产收益率（%）	29.18	41.33
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	20.03	34.10
基本每股收益（元/股）	0.38	-
稀释每股收益（元/股）	0.38	-
应收账款周转率（次）	1.84	1.83
存货周转率（次）	5.67	3.86
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,947.40	1,149.37
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.62	1.38

$$1. \text{ 毛利率} = (\text{营业收入} - \text{营业成本}) / \text{营业收入}$$

$$2. \text{ 净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

$$3. \text{ 扣除非经常性损益后净资产收益率} = (P - \text{非经常性损益净额}) / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

4. 应收账款周转率=营业成本/（应收账款期初额+应收账款期末额）×2。
5. 存货周转率=营业成本/（存货期初额+存货期末额）×2。
6. 基本每股收益=归属于母公司所有者的净利润/普通股加权平均数
7. 稀释每股收益=基本每股收益（公司不存在稀释性潜在普通股）
8. 每股经营活动产生的现金流量净额=经营活动产生的现金流量净额/注册资本（股本）
9. 每股净资产=期末所有者权益/期末注册资本（股本）
10. 归属于母公司股东的每股净资产=期末归属于母公司所有者权益/期末注册资本（股本）
11. 资产负债率=总负债/总资产
12. 流动比率=流动资产/流动负债
13. 速动比率=（流动资产-存货-其他流动资产）/流动负债

六、本次挂牌的相关机构

1	<p>主办券商：广发证券股份有限公司</p> <p>住所：广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼</p> <p>法定代表人：孙树明</p> <p>项目经办人：方创辉、陈坤、黄春兴、付建辉</p> <p>电话：020-87555888</p> <p>传真：020-87555303</p>
2	<p>律师事务所：北京大成（广州）律师事务所</p> <p>住所：广州市天河区体育西路 103 号维多利广场 A 座 45、51 楼</p> <p>负责人：卢跃峰</p> <p>经办律师：赵涯、严爽、段海英</p> <p>电话：020-85277000</p> <p>传真：020-85277002</p>
3	<p>会计师事务所：立信会计师事务所（特殊普通合伙）</p> <p>住所：中国广东省广州市天河区林和西路9号耀中 B 座11楼</p> <p>负责人：朱建弟</p> <p>经办会计师：王翼初、谢岷</p> <p>电话：020-38396233</p> <p>传真：020-38396233</p>
4	<p>资产评估机构：广东中联羊城资产评估有限公司</p> <p>住所：广州市天河区体育西路 189 号 24HIJ 房</p> <p>法定代表人：何建阳</p> <p>经办评估师：欧阳文晋、邱军</p> <p>电话：020-38010830</p>

	传真：020-38010829
5	股票登记机构：中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 住所：北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层 电话：010-58598980 传真：010-58598977

第二章 公司业务

一、业务情况

（一）公司经营范围

生物技术开发服务;医学研究和试验发展;医疗设备租赁服务;软件开发;生物技术咨询、交流服务;二、三类医疗器械零售;化学药品制剂制造;医疗诊断、监护及治疗设备零售;二、三类医疗器械批发;医疗诊断、监护及治疗设备批发;生物药品制造;医疗诊断、监护及治疗设备制造。

（二）公司主营业务

根据国家统计局国民经济分类，公司属于“C 制造业”中“27 医药制造业”中的“2720 化学药品制剂制造”。按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C 27 医药制造业”。

公司主营业务为体外诊断试剂及仪器的研发、生产和销售。公司专注于优生优育领域和高端免疫产品的开发和应用，主要客户为国内各级医院以及各类专业的检测机构；产品及仪器主要运用于产前筛查、新生儿筛查、肿瘤诊断、肝炎及甲状腺诊断等方面。

（三）公司主要产品

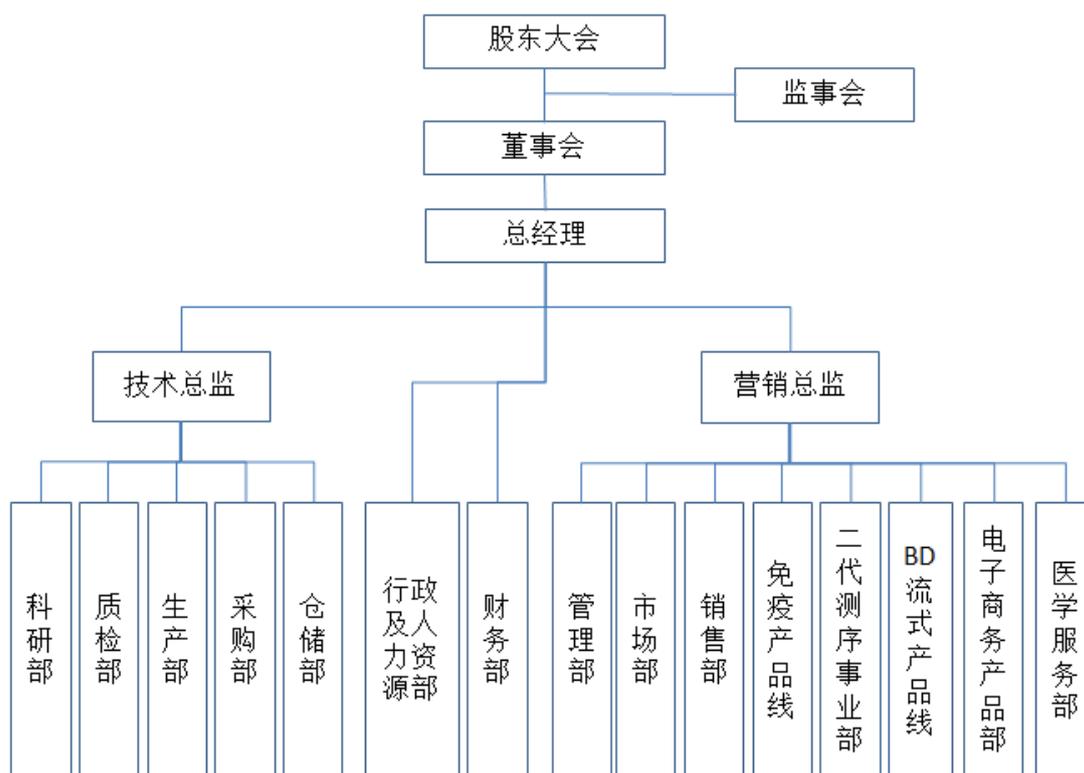
公司的产品主要包含试剂和仪器两大类。试剂主要为采取时间分辨荧光免疫分析技术。仪器主要指配套诊断试剂的分析检测仪器，公司目前主要经销其他公司产品，部门半自动诊断仪器通过委托加工方式进行生产。

序号	分类	产品系列	说明
1	试剂类	优生优育	产前筛查主要针对我国发病率相对较高的先天愚型（又称唐氏综合征或 21-三体综合征）、爱德华氏综合征（18-三体综合征）和神经管缺陷（无脑儿、脊椎裂等）等进行检测。
		新生儿筛查	新生儿筛查试剂主要检测病例包括先天性甲状腺功能低下症（CH）、苯丙酮尿症（PKU），葡萄糖-6-磷酸脱氢酶缺乏症（G6PD）等。

		高端 免疫 产品	传染病系列	传染病系列产品主要针对我国市场容量较大的乙肝、丙肝、艾滋以及梅毒检测试剂，所有检测试剂均为公司自主研发生产，具有独立的知识产权。
			肿瘤标志物定量检测系列	预防慢性疾病发生的新的途径，也是现代个性化治疗首选指标，公司肿瘤标志物检测产品主要包括甲胎蛋白、癌胚抗原等 12 项。
			激素定量检测系列	通过检测体内激素水平来了解人体内分泌功能以及诊断与内分泌失调等相关疾病，公司激素检测试剂主要包括性激素 6 项、生长激素等。
			甲状腺功能定量检测系列	甲状腺功能检测对诊断成人甲亢所致的多汗、消瘦、易怒以及儿童甲低所致的生长发育迟缓型呆小症等方面具有重要的意义，公司甲状腺功能检测试剂主要包括 T3、T4、 FT3 、 FT4 和 hTSH 五项。
2	仪器类	检测仪器主要包含半自动和全自动检测仪，其中半自动时间分辨免疫荧光分析仪主要包括DR6606、DR6608及DR6609等，全自动时间分辨免疫荧光检测仪主要为DR6660系列。		
3	服务类	客户委托公司对某些样品进行第三方检测，公司将该类业务转给有相关资质的公司进行检测，公司收取一定的服务费。		

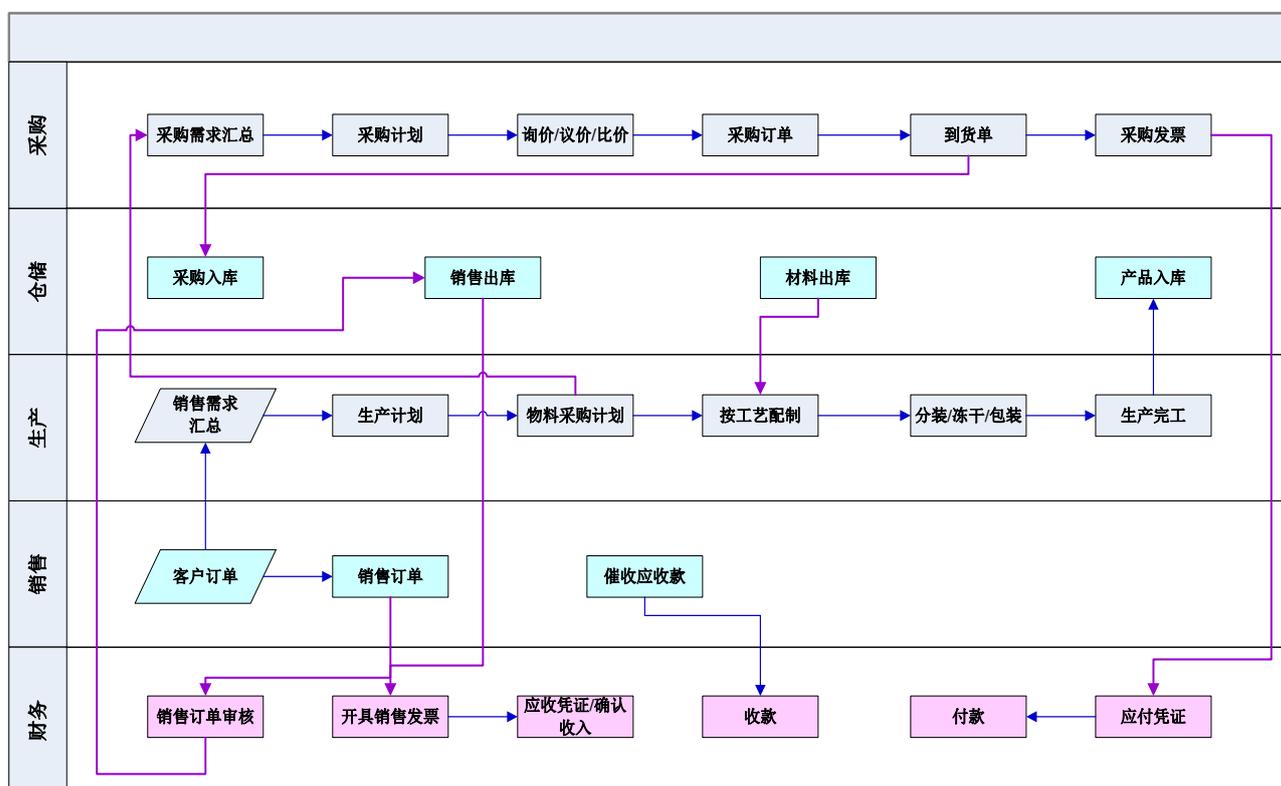
二、主要业务流程及方式

（一）公司内部组织结构图及其功能划分



(二) 公司主要流程

1、主要业务流程



第一步，销售需求与订单确认

公司与客户确定合作意向后签订销售合同。区域销售统计客户需求，确认近期销售订单信息。市场部归集各区域销售订单信息后，录入系统销售订单，并汇总制定销售计划表，作为生产计划安排的依据。

第二步，生产计划及物料采购

生产部依据销售计划，制定生产计划。并依据生产计划分解物料采购计划，提交采购订单申请。确外购物料入库之后，进行批量生产安排。

第三步，完工入库及销售出库

产品生产完工之后经过质量控制检测，合格产品将进行完入库。

财务部对当日的销售订单进行价格审核，仓储部依据审核后的销售订单生成销售出库单，并安排发货。

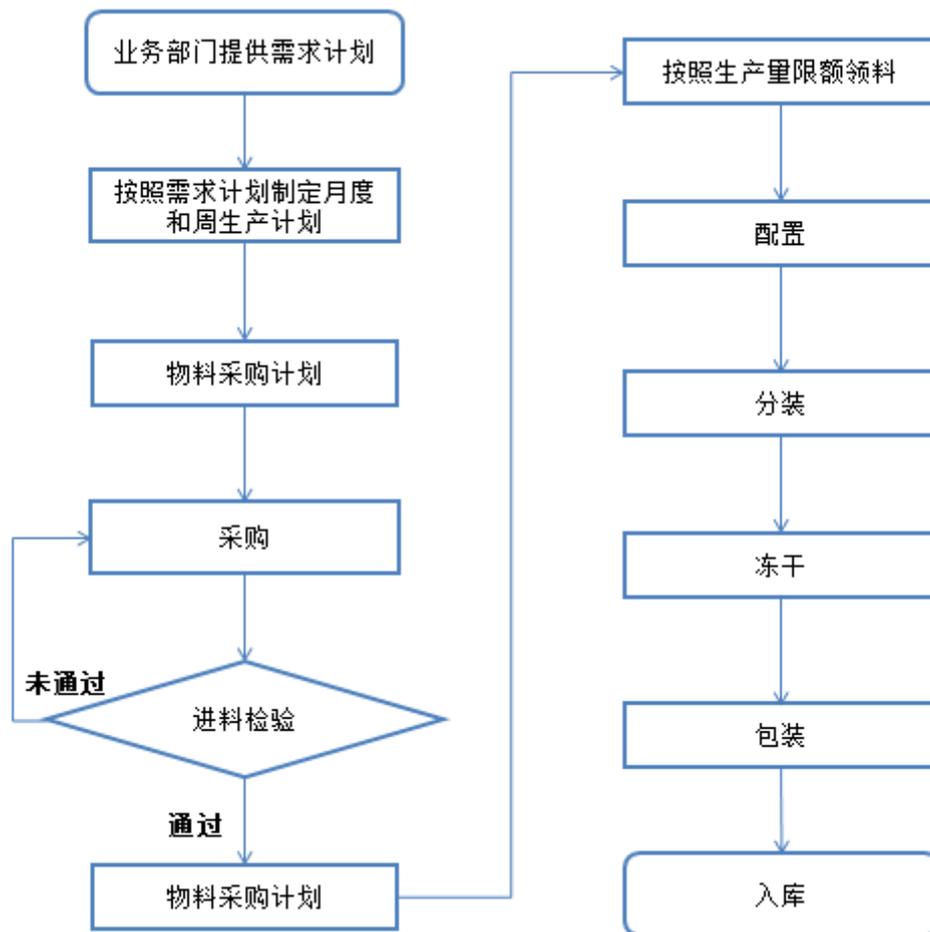
第四步，发票开具及客户验收

财务部依据当日销售出库信息开具销售发票，销售发票一般随货发出。货发出后，区域销售负责货物的递送和确认。

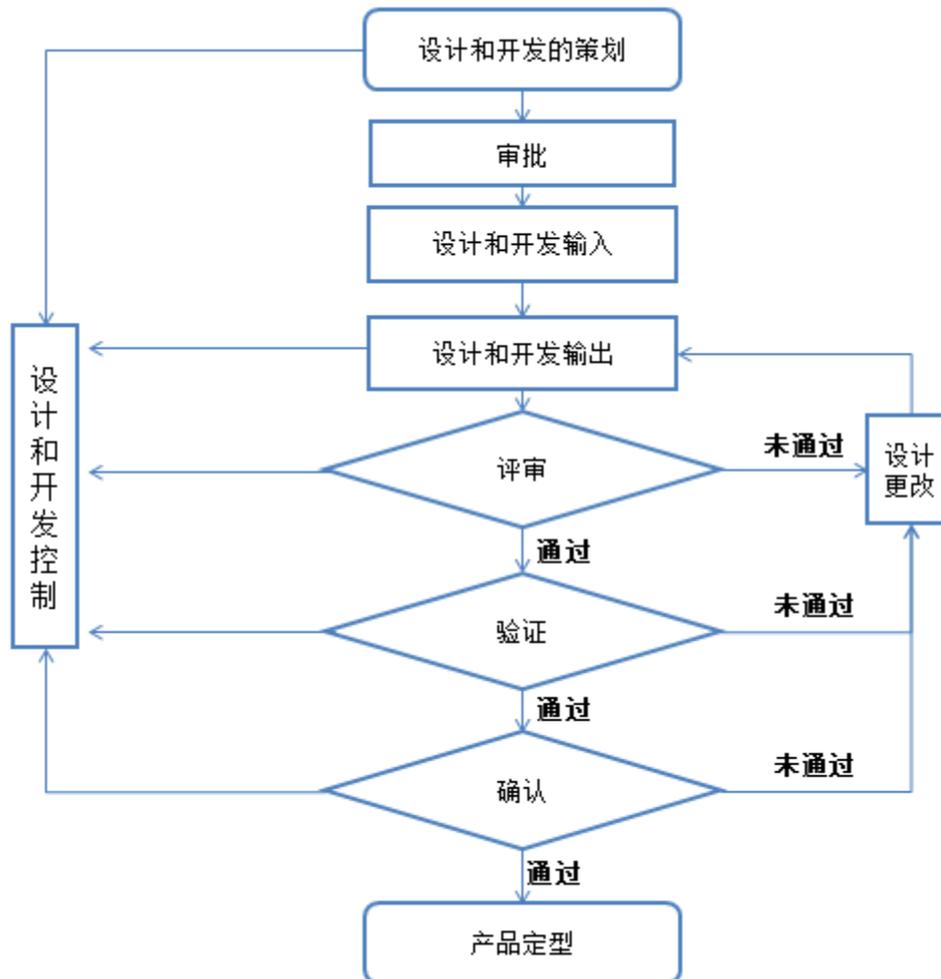
第五步，货款结算

公司每月出具销售回款表及客户账龄表，销售负责定期催款。

2、生产流程和方式



3、研发业务流程



三、与业务相关的关键资源要素

（一）产品及服务所使用的主要技术

公司自成立以来主要采取的时间分辨荧光免疫技术，公司该技术在国内处于领先水平。

时间分辨荧光免疫技术（Time resolved fluoroimmunoassay,TRFIA）是在荧光分析（FIA）的基础上发展起来的，它是一种特殊的荧光分析。荧光分析利用了荧光的波长与其激发波长的巨大差异克服了普通紫外及可见分光分析法中杂色光的影响，同时，荧光分析与普通分光不同，光电接受器与激发光不在同一直线上，激发光不能直接到达光电接受器，从而大幅度地提高了光学分析的灵敏度。但是，当进行超微量分析的时候，激发光的杂散光的影响就非常重要，解决激发光的杂散光的影响成了提高灵敏度的瓶颈。

时间分辨荧光分析法（TRFIA）是目前较为灵敏的微量分析技术,其灵敏度较放射免疫分析（RIA）高出3个数量级。它用镧系元素标记抗原或抗体，根据

镧系元素螯合物的发光特点，用时间分辨技术测量荧光，同时检测波长和时间两个参数进行信号分辨，可有效地排除非特异荧光的干扰，有效地提高了分析灵敏度。由于其高灵敏度，在临床上得到了广泛的应用，逐渐代替了放射免疫分析。

公司利用 TRFIA 的方法学特点，建立了时间分辨荧光免疫技术平台。公司已经建立了符合 ISO13485 和 GMP 要求的 TRFIA 诊断试剂的生产基地，开发了包括肿瘤标志物、传染病、内分泌、优生优育、产前筛查和新生儿筛查等系列配套的时间分辨免疫荧光诊断试剂，现有 53 项医疗器械注册证，TRFIA 试剂年生产力已达到 1000 万人份。

（二）公司未来产品及服务所使用的主要技术

为了进一步扩充公司的产品线，提升公司竞争实力，公司近年逐步建设了化学发光技术平台、CD-DST 技术平台及高通量测序平台、。

1、高通量测序平台介绍

高通量测序技术以其简单、快速、高分辨率、高通量的特点，在传染性疾病预防、肿瘤的早诊早治、遗传病的早期筛查和诊断等领域发挥越来越大的作用，已成为目前临床领域最具有应用前景的技术。高通量测序平台主要采用达安基因与战略合作伙伴 Life 进行深度合作研发的半导体芯片测序技术平台 DA8600 进行体外诊断试剂的研发。该测序平台采用半导体技术在化学和数字信息之间建立直接的联系。利用微球固定 DNA 片段，在半导体芯片的微孔 PCR 扩增反应时依次掺入 A、C、G、T 四种碱基。碱基的掺入会释放出氢离子，通过离子传感器检测 pH 变化，进而将化学信号转换成数字信号，实现碱基的实时判读。该系统无激光光源，无光学系统，无照相系统，原理上更简单，成本更低；标准测序时间仅为 2~3 小时，检测流程更快速，可以进行多轮试验；使用无标记的核苷酸及酶进行测序，成本和干扰降低。

公司在基因测序是与达安基因合作研发完成的，二代测序的产品主要为半导体测序系统和 21 三体、18 三体和 13 三体检测试剂盒（高通量基因测序法）。公司于 2014 年 10 月 29 日与达安基因签订合作协议，在协议中约定由达瑞生物负责二代测序的整体运营。

2、化学发光平台

化学发光免疫分析(chemiluminescence immunoassay,CLIA),是将具有高灵敏度的化学发光测定技术与高特异性的免疫反应相结合,用于各种抗原、半抗原、抗体、激素、酶、脂肪酸、维生素和药物等的检测分析技术。是继放免分析、酶免分析、荧光免疫分析和时间分辨荧光免疫分析之后发展起来的一项最新免疫测定技术。

化学发光免疫分析包含两个部分,即免疫反应系统和化学发光分析系统。化学发光分析系统是利用化学发光物质经催化剂的催化和氧化剂的氧化,形成一个激发态的中间体,当这种激发态中间体回到稳定的基态时,同时发射出光子(hM),利用发光信号测量仪器测量光量子产额。免疫反应系统是将发光物质(在反应剂激发下生成激发态中间体)直接标记在抗原(化学发光免疫分析)或抗体(免疫化学发光分析)上,或酶作用于发光底物。

化学发光技术平台是承接了控股公司达安基因的相关人员建立的新技术平台,以管式化学发光免疫分析技术作为平台的科技核心。公司建立的管式化学发光免疫分析技术利用磁性微球作为纯化分离介质,吖啶盐发光物作为信号源标签,免疫分析技术作为检测手段,对待测物质进行定性定量分析检测。

目前化学发光技术平台已成功开发出肿瘤标志物4项、人激素水平7项、乙型肝炎系列5项等化学发光试剂,并已进入注册申报程序。

3、CD-DST技术平台介绍

CD-DST技术平台是一个基于原代癌细胞三维培养技术的新型肿瘤个体化治疗预测技术平台,该技术采用人体癌原代细胞体外立体培养及抗癌药物敏感性实验与图像分析处理相结合,创新性的实现了用少量人体癌细胞在体外立体培养,模拟人体内环境对化疗药物敏感性进行评价。其基本原理是通过酶消化肿瘤组织中的细胞外基质,回收分散的癌细胞并包埋于胶原凝胶液滴(人工的细胞外基质)中进行立体培养,给药后,经中性红溶液使活细胞染色,通过分析比较染色的深浅判断抗癌药物的敏感性和抗性。染色越浅,存活的癌细胞越少,抗癌药物的敏感性越高。相对传统药物筛选检测技术,该技术存在下述优势:1、细胞用量少(1×10⁵个),材料易获取,取样时病人痛苦小;2、原代细胞体外培养成功率高;3、三维立体细胞培养模式可保持细胞原有生长特性,从而减小了体内外环境差异带来的检测结果差异;4、化疗药物接触后无血清培养7天可抑制成纤维细胞的增殖,降低成纤维细胞的影响;5、实验药物浓度与病人体内生理浓

度相似，可直接用于指导临床个体化治疗；6、无明显器官特异性，可用于多种类型肿瘤检测。

目前公司已经成功开发出非小细胞肺癌、乳腺癌、胃癌、结直肠癌四种癌组织标本在该技术平台上的检测应用，已获得原代细胞预培养的一类医疗器械注册证；同时正在开展上述应用的三类医疗器械注册证的申报工作。未来基于该平台，公司将不断开发新癌种的药敏评价方法，并结合其它肿瘤个体化治疗预测方法，不断提高对肿瘤个体化治疗方案预测评估的准确性，减少患者因无效化疗所带来的副作用和经济损失，有效改善癌症患者的生存质量和预后效果。

（三）主要无形资产情况

公司主要无形资产包括商标、专利、著作权，具体如下：

1、广州市达瑞抗体工程技术有限公司持有的注册商标如下：

序号	商标注册证号	商标标识	核定使用类别	有效期
1	第 6671316 号		第 5 类	2010 年 08 月 21 日至 2020 年 08 月 2 日
2	第 6671318 号		第 5 类	2010 年 08 月 14 日至 2020 年 08 月 13 日
3	第 6671317 号		第 5 类	2010 年 06 月 21 日至 2020 年 06 月 20 日
4	第 6671314 号		第 10 类	2010 年 03 月 28 日至 2020 年 03 月 27 日
5	第 6671315 号		第 10 类	2010 年 06 月 21 日至 2020 年 06 月 20 日
6	第 6671313 号		第 10 类	2010 年 03 月 28 日至 2020 年 03 月 27 日
7	第 12122806		第 35 类	2014 年 11 月 14 日至 2024 年 11 月 13 日

2、专利

截至本说明书签署之日，公司的专利情况：

编号	名称	专利号	类型	专利权人	授权日
1	一种生物芯片醛基化	ZL 200810025866.2	发明	达瑞有限	2011.12.21

	载玻片				
2	HLA-DQB1 基因分型 DNA 微阵列芯片试剂盒	ZL 200810025881.7	发明	达瑞有限	2012.02.08
3	HLA-B27 基因分型检测试剂盒	ZL 200710029305.5	发明	达瑞有限	2012.05.30
4	检测结核分枝杆菌及其耐药基因突变的方法和试剂盒	ZL 200610037592.X	发明	达瑞有限	2009.12.16
5	实时荧光定量检测肺炎衣原体的方法及试剂盒	ZL 200710026607.7	发明	达瑞有限	2010.01.20
6	β 地中海贫血突变检测试剂盒	ZL 200910214393.5	发明	达瑞有限	2013.04.03
7	一种时间分辨荧光免疫分析系统	ZL 201420613987.X	实用新型	达瑞生物	2015.01.07
8	一种用于时间分辨荧光免疫仪的遮光及透光装置	ZL 201420612406.0	实用新型	达瑞生物	2015.01.07
9	一种时间分辨荧光免疫分析仪	ZL 201420613988.4	实用新型	达瑞生物	2015.01.07
10	一种时间分辨荧光免疫分析仪的光路结构	ZL 201420612425.3	实用新型	达瑞生物	2015.01.07
11	一种时间分辨荧光免疫分析仪的激发光路装置	ZL 201420614501.4	实用新型	达瑞生物	2015.01.14
12	一种时间分辨荧光免疫分析仪的试剂盒移位装置	ZL 201420612199.9	实用新型	达瑞生物	2015.01.07

上述专利有效期为：发明专利自申请之日起 20 年，实用新型自申请之日起 10 年。

3、软件著作权

截止本说明书签署之日，公司享有软件著作权情况如下：

序号	著作权名称	证书编号	登记号	有效日期	首次发表日期	登记日期
1	产前筛查风险评估系统 [简称: PSrisk] V1.0	软著登字第120896号	2008SR33717	2017-09-15	2008-08-05	2008-12-11

上述软件著作权是公司与广东省妇幼保健院合作开发成果, 著作权归双方共同享有。

4、产品注册证书

一类《医疗器械注册证》			
序号	名称	注册号(批准文号)	有效期至
1	细胞预培养基	粤穗食药监械(准)字2014第1400062号	2018.5.27
二类《医疗器械注册证》			
序号	名称	注册号(批准文号)	有效期至
1	新生儿促甲状腺素测定试剂盒(时间分辨荧光免疫法)	粤食药监械(准)字2013第2401110号	2017.10.20
2	产前筛查风险评估系统	粤食药监械(准)字2013第2700642号	2017.6.8
3	甲胎蛋白定量测定试剂盒(时间分辨荧光免疫法)	粤食药监械(准)字2012第2400761号	2016.10.11
4	甲胎蛋白/人绒毛膜促性腺激素游离 β 亚基定量测定试剂盒(时间分辨免疫荧光法)	粤食药监械(准)字2014第2400102号	2018.1.22
5	β 人绒毛膜促性腺激素(β -hCG)定量检测试剂盒(时间分辨免疫荧光分析法)	粤食药监械(准)字2014第2400264号	2018.3.19
6	人绒毛膜促性腺激素(HCG)定量检测试剂盒(时间分辨免疫荧光分析法)	粤食药监械(准)字2014第2400263号	2018.3.19
7	C肽定量检测试剂盒(时间分辨免疫荧光分析法)	粤食药监械(准)字2014第2400261号	2018.3.11
8	人铁蛋白(hFER)定量检测试剂盒(时间分辨免疫荧光分析法)	粤食药监械(准)字2014第2400260号	2018.3.11
9	人促甲状腺素(hTSH)定量检测试剂盒(时间分辨免疫荧光分析法)	粤食药监械(准)字2014第2400265号	2018.3.19
10	人促卵泡激素(hTSH)定量检测试剂盒(时间分辨免疫荧光分析法)	粤食药监械(准)字2014第2400266号	2018.3.19
11	人胰岛素(hInsulin)定量检测试剂盒(时间分辨免疫荧光分析法)	粤食药监械(准)字2014第2400262号	2018.3.11
12	人促黄体生成激素(hLH)定量检测试剂盒(时间分辨免疫荧光分析法)	粤食药监械(准)字2014第2400268号	2018.3.19
13	人催乳素(HPRL)定量检测试剂盒(时间分辨免疫荧光分析法)	粤食药监械(准)字2014第2400267号	2018.3.19
14	时间分辨荧光免疫分析仪	粤食药监械(准)字2011第2400324号	2015.6.7
15	人游离雌三醇定量检测试剂盒(时间分辨免疫荧光分析法)	粤食药监械(准)字2012第2400238号	2016.4.12
16	均相时间分辨荧光检测仪	粤食药监械(准)字	2016.7.5

		2012 第 2400484 号	
17	人绒毛膜促性腺激素游离 β 亚基定量检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	粤食药监械（准）字 2013 第 2401326 号	2017.11.26
18	人超灵敏 C-反应蛋白定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	粤食药监械（准）字 2014 第 2400793 号	2019.7.2
19	人生长激素定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光分析法）	粤食药监械（准）字 2014 第 2400894 号	2019.7.1
20	总三碘甲状腺原氨酸（TT3）定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光分析法）	粤食药监械（准）字 2014 第 2400895 号	2019.7.1
21	人 β 2-微球蛋白定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	粤食药监械（准）字 2014 第 2400896 号	2019.7.1
22	人孕酮定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	粤食药监械（准）字 2014 第 2400897 号	2019.7.1
23	总甲状腺素（TT4）定量检测试剂盒（时间分辨免疫荧光分析法）	粤食药监械（准）字 2014 第 2400898 号	2019.7.1
24	人睾酮（Htes）定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光分析法）	粤食药监械（准）字 2014 第 2400899 号	2019.7.1
25	人雌二醇定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	粤食药监械（准）字 2014 第 2400900 号	2019.7.1
26	人性激素结合蛋白定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	粤食药监械（准）字 2014 第 2400901 号	2019.7.14
27	游离甲状腺素（FT4）定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光分析法）	粤食药监械（准）字 2014 第 2400902 号	2019.7.1
28	人妊娠相关血浆蛋白 A 定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	粤食药监械（准）字 2014 第 2400903 号	2019.7.1
29	游离三碘甲状腺原氨酸（FT3）定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光分析法）	粤食药监械（准）字 2014 第 2400904 号	2019.7.1
三类《医疗器械注册证》			
序号	名称	注册号（批准文号）	有效期至
1	丙型肝炎病毒抗体检测试剂盒（双抗原夹心时间分辨免疫荧光法）	国食药监械（准）字 2013 第 3401389 号	2017.9.15
2	梅毒螺旋体抗体检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	国食药监械（准）字 2013 第 3401579 号	2017.10.9
3	乙型肝炎病毒表面抗原（HBsAg）定量测定试剂盒（均相发光法）	国食药监械（准）字 2013 第 3400160 号	2017.1.31
4	乙型肝炎病毒 e 抗体检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	国食药监械（准）字 2013 第 3400351 号	2017.3.6
5	乙型肝炎病毒 e 抗原定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	国食药监械（准）字 2012 第 3401024 号	2016.8.16
6	乙型肝炎病毒表面抗体定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	国食药监械（准）字 2013 第 3400352 号	2017.3.6
7	乙型肝炎病毒核心抗体检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	国食药监械（准）字 2013 第 3400353 号	2017.3.6
8	癌胚抗原定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	国食药监械（准）字 2013 第 3400976 号	2017.7.4
9	甲胎蛋白定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	国食药监械（准）字 2013 第 3400975 号	2017.7.4
10	乙型肝炎病毒表面抗原定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	国食药监械（准）字 2013 第 3400354 号	2017.3.6

11	乙型肝炎病毒 e 抗原检测试剂盒 (时间分辨免疫荧光法)	国食药监械 (准) 字 2013 第 3400387 号	2017.3.11
12	糖类抗原 50 (CA50) 测定试剂盒 (时间分辨免疫荧光分析法)	国食药监械 (准) 字 2014 第 3400557 号	2018.3.27
13	葡萄糖-6-磷酸脱氢酶测定试剂盒 (荧光分析法)	国食药监械 (准) 字 2014 第 3400556 号	2018.3.27
14	华支睾吸虫抗体检测试剂盒 (酶联免疫法)	国食药监械 (准) 字 2014 第 3401500 号	2019.8.12
15	苯丙氨酸测定试剂盒 (荧光分析法)	国食药监械 (准) 字 2014 第 3401811 号	2019.9.21
16	人类免疫缺陷病毒 (HIV) 1+2 型抗体检测试剂盒 (时间分辨免疫荧光法)	国械注准 20143401904	2019.10.20
17	癌胚抗原校准品	国械注准 20143402253	2019.12.25
18	甲胎蛋白校准品	国械注准 20143402256	2019.12.25
19	游离前列腺特异性抗原校准品	国械注准 20143402254	2019.12.25
20	总前列腺特异性抗原校准品	国械注准 20143402255	2019.12.25

根据 2014 年 6 月 1 日起施行的《医疗器械监督管理条例》(国务院令 650 号) 规定, 第一类医疗器械实行产品备案管理, 由备案人向所在地设区的市级人民政府食品药品监督管理部门提交备案资料。截至本说明书出具之日, 达瑞生物已向广州市食品药品监督管理局申请了以下三项第一类医疗器械备案:

序号	名称	备案号	备案日期
1	清洗液	粤穗械备 20140036 号	2014. 9. 3
2	增强液	粤穗械备 20140037 号	2014. 9. 3
3	核酸提取或纯化试剂	粤穗械备 20140169 号	2014. 12. 31

上述专利、注册商标、软件著作权、产品注册证部分现登记在有限公司名下, 公司正在办理变更到股份公司名下的手续, 办理变更手续不存在法律障碍。

5、土地使用权

无。

(四) 取得的业务许可资格或资质情况

截至本公开转让说明书签署日, 公司获得以下业务许可资格或资质:

1、《国家高新技术企业证书》, 注册号: GR20124400251, 发证时间为 2012 年 11 月 26 日, 有效期三年。

2、《中华人民共和国医疗器械经营企业许可证》, 证书号码为粤 A314538, 发证日期为 2014 年 11 月 13 日, 有效期至 2019 年 11 月 12 日。

3、《中华人民共和国医疗器械生产许可证》, 证书号码为粤食药监械生产许

20041030号，发证日期为2014年12月11日，有效期至2019年12月10日。

4、《ISO13485:2003》，证书编号为MD 614689，发证日期为2014年9月3日，有效期至2017年9月2日。

（五）重要固定资产情况

1、房产

现有办公、生产场所为租赁中山大学达安基因股份有限公司场地，公司无自有房产。

2、其他主要固定资产情况

单位：元

项 目	原 值	累计折旧	固定资产净值
机器设备	24,377,325.91	11,161,130.78	13,216,195.13
运输工具	390,690.00	371,155.50	19,534.50
电子设备	5,800,199.98	2,563,780.25	3,236,419.73
总计	30,568,215.89	14,096,066.53	16,472,149.36

3、主要生产设备情况

单位：元

资产	类型	数量	单 位	购置方式	原值	净值	资产状况
高通量第二代基因测序系统	仪器设备	2	台	购入	1,962,358.98	1,682,722.86	正常使用
全自动酶免仪	仪器设备	1	台	购入	470,085.47	350,997.15	正常使用
全自动时间分辨仪	仪器设备	13	台	购入	4,675,213.63	2,802,053.32	正常使用
前处理器	仪器设备	11	台	购入	4,023,717.89	1,581,990.929	正常使用
真空冷冻干燥机	仪器设备	2	台	购入	512,820.52	447,863.24	正常使用
荧光定量 PCR 仪 ABI7500	仪器设备	1	台	购入	455,537.51	159,817.63	正常使用
生物安全柜	仪器设备	9	台	购入	532,396.59	223,078.11	正常使用
半导体测序仪	仪器设备	1	台	购入	1,088,707.69	1,088,707.69	正常使用

上述主要设备净值合计占固定资产总净值的50.61%。

（六）员工情况

截至2014年12月31日，公司员工总数为139人。

1、员工年龄结构

类别	人数	比重 (%)
20-30 岁	101	72.66%
31-40 岁	34	24.46%
41-50 岁	2	1.44%
50 岁以上	2	1.44%
合计	139	100.00%

2、员工任职情况

类别	人数	比重 (%)
管理人员	12	8.63%
销售人员	42	30.22%
技术人员	63	45.32%
生产人员	22	15.83%
其他	0	0.00%
合计	139	100.00%

3、员工学历情况

类别	人数	比重 (%)
硕士及以上	20	14.39%
本科	58	41.73%
大专	42	30.22%
中专及高中	16	11.51%
初中及以下	3	2.16%
合计	139	100.00%

4、核心业务及技术人员情况

公司核心业务及技术人员为：李志雄、万勇、杨学习及李玲玲等，情况如下：

李志雄，男，中国国籍，无境外居留权，1981 年出生，硕士学历。毕业于华南农业大学食品质量与安全专业。2007 年 7 月至 2011 年 2 月，任职于广州市达瑞抗体工程技术有限公司，任科研部项目经理；2011 年 3 月至 2014 年 4 月，任职于中山大学达安基因股份有限公司，任免疫诊断部化学发光平台经理；2014 年 4 月至今任职于广州市达瑞抗体工程技术有限公司，任化学发光平台项目经理。

万勇，男，中国国籍，无境外居留权，1980 年出生，硕士研究生学历。毕业于预防兽医学专业。2002 年 7 月至 2003 年 8 月，任职于中科院北京仲讯雄风

科技有限公司，任技术工程师；2003年9月至2006年7月，就读于安徽农业大学，硕士研究生学习；2006年7月至2007年2月，任职于安徽农业大学预防兽医学微生物与免疫重点实验室，任职实验助理；2007年3月至2014年3月，任职于中山大学达安基因股份有限公司，任职核心原料部主管。2014年4月至今，任职于广州市达瑞抗体工程技术有限公司，任职CD-DST平台经理。

杨学习，男，中国国籍，无境外居留权，1979年出生，博士研究生学历。毕业于中国科学院生物学专业。2007年7月至2013年12月，任职于南方医科大学，任讲师；2014年1月至今任职于南方医科大学，任副研究员。2009年4月至2012年08，任职于中山大学达安基因股份有限公司研究院，任项目经理；2012年8月至2013年8月，任职于中山大学达安基因股份有限公司研究院，任产品设计与评价部经理；2013年9月至今任职于广州市达瑞抗体工程技术有限公司，任高通量测序平台经理。

李玲玲，女，中国国籍，无境外居留权，1984年出生，本科学历。2008年毕业于广东药学院，药学专业，获学士学位。2008年8月，就职于深圳市国健康管理服务有限公司广州分公司，任大区秘书；2009年10月，就职于达安基因，任计划专员。2011年1月，就职于公司，任销售助理，2012年1月转为销售主管，2013年1月至今任营销管理部经理。

最近两年内公司核心技术团队没有发生重大变动。

四、与业务相关的情况

(一) 报告期营业收入的主要构成及各期主要产品的销售收入

产品名称	2014年		2013年	
	营业收入(元)	占营业收入总额比例(%)	营业收入(元)	占营业收入总额比例(%)
试剂类	61,493,412.37	63.92	48,310,066.71	74.66
仪器类	21,115,236.05	21.95	15,251,154.45	23.57
服务收入	10,696,764.18	11.12	319,740.77	0.49
其他	2,891,277.60	3.01	826,308.73	1.28
合计	96,196,690.20	100.00	64,707,270.66	100.00

公司在报告期内，其他类收入为试剂配套、样针等不经常销售类产品。

(二) 服务的主要消费群体，报告期内各期向前五名客户的销售额及占当期销

售总额的百分比

公司的产品和服务主要为体外诊断试剂及仪器。公司客户包含医院、检验中心、卫生服务中心、保健院、研究所及代理商等。

1、报告期内各期向前五名客户的销售额及占当期销售总额

(1) 公司 2014 年前五大客户情况：

客户名称	营业收入总额（元）	占公司全部营业收入的比例(%)
广州达安临床检验中心有限公司	14,181,607.26	14.74
山东省济南市中心医院	3,251,817.22	3.38
中山大学达安基因股份有限公司	2,199,176.11	2.29
云南文山州人民医院	1,907,008.08	1.98
中山生物工程有限公司	1,701,939.87	1.77
合计	23,241,548.54	24.16

(2) 公司 2013 年前五大客户情况：

客户名称	营业收入总额（元）	占公司全部营业收入的比例(%)
广州达安临床检验中心有限公司	4,244,065.71	6.56
山东省济南市中心医院	2,125,666.77	3.29
佛山市第二人民医院	1,940,170.96	3.00
常州市第三人民医院（传染）	1,355,069.61	2.09
广西灵山县人民医院	1,322,443.94	2.04
合计	10,987,416.99	16.98

公司 2013 年、2014 年前五大客户占营业收入的比重分别为 24.16%、16.98%，集中度较低。

(三) 报告期内主要服务的原材料、能源及供应情况，占成本的比重，报告期内各期向前五名供应商的采购额及占当期采购总额的百分比

公司采购的主要产品为试剂配套销售仪器、生产仪器及生产核心原料等。

2014 年原材料消耗情况

原材料名称	消耗金额（元）	占制造成本比例
耗材（反应板、包装盒、离心管等）	2,849,058.26	26.57%

原材料名称	消耗金额（元）	占制造成本比例
核心原料-包被（包被抗原、包被抗体等）	1,544,249.12	14.40%
化学试剂（血清、全血、氯化钠等）	2,050,970.7	19.13%
仪器生产物料（上下壳、电阻、电源等）	1,426,130.45	13.30%
核心原料-标记（抗原、抗体、铎标）	746,348.66	7.0%
核心原料-标准品	298,570.00	2.78%
合计	8,915,327.19	83.15%

2013 年原材料消耗情况

原材料名称	消耗金额（元）	占制造成本比例
耗材（反应板、包装盒、离心管等）	1,987,238.36	24.71%
核心原料-包被（包被抗原、包被抗体等）	1,809,056.20	22.49%
核心原料-标记（抗原、抗体、铎标）	458,992.71	5.71%
化学试剂（血清、全血、氯化钠等）	1,296,962.69	16.12%
仪器生产物料（上下壳、电阻、电源等）	1,589,206.74	19.76%
核心原料-标准品	227,682.24	2.83%
合计	7,369,138.94	91.62%

公司 2014 年前五大供应商情况：

供应商名称	采购额（元）	占总采购额比例	采购内容
深圳市爱康生物科技有限公司	17,106,374.53	38.19%	全自动仪器
中山大学达安基因股份有限公司	8,464,900.63	18.90%	材料、半成品、劳务
赛业健康研究中心（太仓）有限公司	4,130,400.00	9.22%	检测服务
广州皓洋仪器进出口有限公司	3,924,717.96	8.76%	高通量第二代基因测序系统
嘉兴凯实生物科技有限公司	1,400,301.42	3.13%	全自动加样器
合 计	35,026,694.54	78.19%	

公司 2013 年前五大供应商情况：

供应商名称	采购额（元）	占总采购额比例	采购内容
深圳市爱康生物科技有限公司	6,855,364.51	28.27%	全自动仪器
中山大学达安基因股份有限公司	2,687,006.70	11.08%	材料、半成品
佛山达安医疗设备有限公司	2,671,430.94	11.02%	仪器、加工费
重庆都润商贸有限公司	1,437,460.30	5.93%	仪器
上海庆尼光电器件有限公司	584,752.12	2.41%	仪器材料
合 计	14,236,014.57	58.71%	

2014 年前五大客户的集中度有所提升，主要原因是公司仪器销售方面进行

了调整，将全自动仪器作为公司的销售重点，致使公司向深圳市爱康生物科技有限公司采购的 DR6660 全自动仪器采购量提升。

报告期内，公司前五名供应商中达安基因因为公司的控股股东、太仓赛业为公司持有 8% 股权、同时李明担任董事的公司，佛山达安报告期内曾为达安基因的控股公司，除此之外不存在公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员或持有公司 5% 以上股权的股东在上述供应商存在任职或拥有权益的情况。

（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

公司主要采取代理、经销及直销混合的销售方式，以代理及经销为主。报告期内重大影响合同包含了重要的经销商协议，直销金额超过 100 万的设备销售合同，采购方面主要包含了金额大于 15 万采购合同，以及和相关仪器公司签订的仪器经销合同。以上合同履行状况如下：

1. 经销商合同

（1）2013 年 7 月 30 日与高新达安健康产业投资有限公司签订《TRF 试剂长期合作协议》（合同编号 DR-ZDL20130723）与《临检长期合作补充协议》（合同编号为 DR-ZDL20130723），约定高新达安及下属子公司使用或经销时间分辨试剂及仪器的相关价格政策，合同有效期为 2013 年 7 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日，合同正在履行。

（2）2013 年 9 月 22 日与中山生物工程有限公司签订《TRF 试剂长期合作协议》（合同编号 DR-XLX20130911），约定中山生物经销时间分辨检测试剂盒，合同有效期为 2013 年 9 月 21 日至 2015 年 9 月 20 日，合同正在履行。

2. 与达安基因运营合作协议

2014 年 11 月，达瑞生物与达安基因签订协议，协议约定达瑞生物通过达安基因服务营运商平台销售的产品，销售费用为销售额的 6%，每年结算一次。协议自 2015 年 1 月 1 日起生效。

3. 设备销售合同

（1）2014 年 12 月 10 日与上海伯豪医学检验所有限公司签订《设备销售合同》（合同编号 DR-NGS-020141118），合同标的为高通量测序系统及配套试剂，合同金额为 168 万元，合同正在履行中。

（2）2014 年 12 月 18 日与广州市金域投资咨询有限公司签订《设备销售

合同》（合同编号 DR-NGS-C20141218），合同标的为高通量测序系统，合同金额为 160 万元，合同正在履行中。

（3）2014 年 3 月 24 日与西安市第八医院签订《供货协议》（合同编号 SCZD2013-ZB-1214/1），合同标的为流式细胞仪，合同金额为 119 万元，合同已履行完毕。

（4）2014 年 2 月 21 日与新疆爱威医疗器械有限公司签订《设备销售合同》（合同编号 DR-XJ20140221），合同标的为 3 套时间分辨全自动免疫分析系统，合同金额为 125 万元，合同已履行完毕。

（5）2013 年 8 月 28 日与中山生物工程有限公司签订《设备销售合同》（合同编号 DR-XLX-20130828），产品为全自动酶免系统及相关配件，合同金额为 207 万元，合同已履行完毕。

（6）2013 年 5 月 15 日与佛山市第二人民医院签订《设备销售合同》（合同编号 DR-ZDL20130428），产品为全自动酶免仪、全自动荧光定量 PCR 仪，合同金额为 227 万元，合同已履行完毕。

4. 采购合同

合同单号	采购对象	日期	产品	金额（元）	履行情况
2013 年					
DRHT20130123-2(c)	上海优宁维生物科技有限公司	2013-01-30	订购标记抗体一批	222,000.00	已执行
SW1307FWX82	广州千江生物科技有限公司	2013-07-22	全自动致病菌快速检测系统、倒置显微镜	330,000.00	已完成
2014 年					
DRHT20140506-1(N)	西安腾领生物科技有限公司	2014-4-1	流式细胞仪	950,000.00	已完成
DRHT20140409-2(c)	赛默飞世尔科技(中国)有限公司	2014-4-9	微孔板	247,500.00	已完成
DRHT20140623-1(C)	广州安必平医药科技股份有限公司	2014-6	1 套沉降式液基细胞制片染色系统及荧光杂交系统	312,250.00	已完成
ZZH14050S	广东省中科进出口有限公司	2014-6-6	7 套安捷伦比较基因组杂交芯片组合	466,032.00	已完成
AGX M14211	郑州安图生物工程股份有限公司	2014-8-5	1 套全自动化学发光测定仪	400,000.00	已完成
ZZH14094B	广东省中科进出口有限公司	2014-8-26	8 套安捷伦比较基因组杂交芯片	532,608.00	已完成

			组合		
ZZH14157S	广东省中科进出口有限公司	2014-11-27	8套安捷伦比较基因组杂交芯片组合	532,608.00	已完成

5. 检测仪器代理经销合同

(1) 与深圳市爱康生物科技有限公司签订的仪器代理经销合同

2012年1月18日公司与深圳市爱康生物科技有限公司（原深圳市爱康电子有限公司）签订DR6660全自动系列（包含DR6660-2、DR6660-4、DR6660-8等自动时间分辨荧光免疫分析仪器的独家代理权，合同约定由达瑞公司负责以上产品在全国医院及第三方检查中心市场的销售，售后服务及技术支持由深圳市爱康生物科技有限公司负责，合同有效期为2012年1月1日至2016年12月31日。2013年4月26日与爱康公司签订补充协议（合同编号DL20130220），增加了DR6660-8 plus型仪器。合同正在履行。

(2) 与碧迪医疗器械（上海）有限公司经销协议

2013年9月30日公司与碧迪医疗器械（上海）有限公司签订流式细胞仪、C6、IS试剂等产品的经销协议，合同约定相关销售区域：

大仪器，C6：广东、海南、贵州的临床和科研市场；

IS试剂：广东省中山大学附属第一医院、广东省妇幼保健院、珠江医院、广州中医药大学附属第一医院、空军四五八医院、广东省第二人民医院、广州市附属第一医院及海印院区、广州市番禺区人民医院、广州市血液中心、潮州地区、汕头地区、珠海地区、惠州地区、汕头地区。

授权期限为2014年4月1日至2014年9月30日。该合同已经履行完毕。由于公司确定将经营重心转移到了时间分辨全自动免疫仪器，公司不再续签该合同。

6. 与佛山达安医疗设备有限公司委托加工协议

公司与佛山达安签订加工协议，协议约定公司DR6606、DR6609型号仪器（达瑞公司注册），由达瑞生物负责采购物料，佛山达安加工生产，每台加工费3000元。达瑞公司负责仪器设备现场安装调试；保修期为一年，保修期内所有维修费用由佛山达安承担。合同有效期为2011年1月1日至2013年1月1日。合同履行完毕。

2013年双方续签了合同，协议约定公司DR6606（达瑞公司注册）、DR6609

（达瑞公司注册）、DR6608（佛山达安公司注册证书）型号仪器，由达瑞生物负责采购物料，佛山达安加工生产，每台加工费 3000 元。达瑞公司负责仪器设备现场安装调试，质量问题由佛山达安进行处理；保修期为一年，保修期内所有维修费用由佛山达安承担。合同有效期为 2013 年 5 月 1 日至 2014 年 4 月 30 日。合同履行完毕。随着市场的变化、客户需求升级以及公司经营调整，公司决定停止销售 DR6608 半自动诊断仪器。

7. 与达安基因委托加工协议

2014 年 4 月 25 日公司与达安基因签订《仪器供货合作协议》，协议约定公司 DR6606、DR6609 型号仪器（达瑞公司注册）由达瑞生物负责采购物料，达安基因负责加工生产，每台加工费 3000 元。达瑞生物组织负责仪器设备现场安装调试，发生质量问题反馈给达安基因处理。合同有效期为 2014 年 5 月 1 日至 2015 年 4 月 30 日，合同正在履行中。

8. 与达安基因二代测序合作协议

自 2013 年 10 月开始，公司与达安基因进行合作研发，研发项目为“半导体测序系统”和“21 三体、18 三体和 13 三体检测试剂盒（高通量基因测序法）”，其中达安基因提供主要研发资金及部分技术人员，公司派出关键技术人员参与研发，并组建团队进行技术应用和产品推广的前期准备。2014 年 10 月 29 日公司与达安基因签订《项目合作协议》，就后续合作模式进行约定作出初步安排。根据该协议，协议项下取得的医疗器械证由达安基因署名，形成的知识产权及技术成果归达瑞生物所有；达安基因获得医疗器械证后应委托公司生产相应医疗器械，并以优惠价格销售给公司；未经公司同意，达安基因不得委托其他单位生产相应医疗器械，也不得将产品销售给任何其他主体。

2014 年 11 月，达安基因获得胎儿染色体非整倍体 21 三体、18 三体和 13 三体检测试剂盒（半导体测序法）医疗器械证书（注册证编号为国械注准 20143401960）及基因测序仪医疗器械证书（注册证编号为国械注准 20143401961），自批准之日起有效期至二〇一九年十一月三日。

2015 年 4 月，达安基因与公司签署《二代基因测序系统优生优育系列产品委托经营框架协议》，进一步明确双方合作模式。根据该协议，达安基因确认公司作为其二代基因测序系统优生优育系列产品的唯一运营商，非经公司同意，达安基因不得直接或间接以任何其他间接方式运营二代基因测序优生优育系列产品。

公司与达安基因上述合作研发及相关约定，是公司基于自身业务发展及研发能力作出的合理商业安排，有利于公司扩大在优生优育领域的竞争优势，不存在利益输送。公司第一届董事会第二次会议及 2014 年第一次临时股东大会审议通过《关于确认公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月至今关联交易相关情况的议案》，确认上述协议。

公司与达安基因后续将根据业务开展情况就合作模式进一步协商。

五、公司的商业模式

公司属于医药制造业，主要从事体外诊断试剂及仪器的研发、生产和销售。公司始终专注于优生优育领域和高端免疫产品的开发和应用。公司配有国内外先进的科研、生产设备，包括冷冻干燥机、多功能免疫检测仪、全自动时间分辨检测仪、超低温冷柜等大型设备。目前公司拥有 53 个诊断试剂注册产品证书、发明专利 6 项，基本实现了高端定量免疫学诊断仪器及试剂的国产化。已建立了品种较为全面的时间分辨荧光免疫分析及系列诊断试剂盒研究和生产基地。公司采取传统的代理、经销和直销的混合销售模式，以代理、经销为主。主要的代理商为达安基因，具体运作为达安基因销售部门为公司开发客户，然后公司直接和最终客户签订销售合同，达安基因收取一定的代理费，报告期内为了支持子公司的发展，达安基因暂不征收代理费。此外公司在全国各地建立经销商渠道，由经销商向各级医院进行供货，公司目前有 100 多家经销商，负责公司的试剂和仪器的销售，覆盖了除西藏以外全部省市。

体外诊断仪器的商业模式：公司通过委托加工及外购的方式获得仪器。采购方式，主要以独家经销的方式向爱康生物科技有限公司采购 DR6660 系列全自动时间分辨分析仪器；委托加工方面公司主要委托佛山达安为公司生产 DR6606、DR6609 型号仪器（达瑞公司注册）由达瑞生物负责采购物料，达安基因负责加工生产，每台加工费 3000 元。达瑞生物负责安装调试，但是其他售后问题由对应的仪器提供商负责。仪器的销售模式于试剂销售模式一致。

服务业务商业模式：客户委托公司对某些样品进行第三方检测，公司将该类业务转给有相关资质的公司进行检测，公司收取一定的服务费。

报告期内公司毛利率较高，2013 年毛利率均为 48.89% 左右，2014 年毛利率有所下降，为 36.09%。2013 年达安基因的毛利率为 48.87%，2014 年达安基因的

毛利率为 41.78%，也呈下降趋势。总体而言公司与上市公司的产品毛利率差别不大，符合行业特征。

1、采购模式

采购产品主要包括抗原、销标记物、凝胶贴、磁性微球及包装材料等原辅材料。主要采购管理办法及程序严格按照《体外诊断试剂生产实施细则（试行）》要求编写的质量管理体系执行。公司设置专职采购部门，建立较为完善供应商管理体系。公司采购部门会依据市场部对于下一月的销售计划制定月度采购计划，依据采购计划，综合考虑价格、交期及供应商稳定等因素，确定下单。交货方式为送货上门。基于产品的安全性和稳定性的特点，公司在采购上面会倾向于建立和供应商建立长期的合作关系。

2、定价和结算模式

公司参考市场同类产品价格，结合公司实际成本和公司产品研发投入综合考虑制定产品标准价格。报告期内，公司不同销售渠道下各类业务的定价机制如下：

（1）直销模式：对外报价约为标准价格的一定折扣，具体按区域中标价格执行，直销模式下，通常先发货再收款，要求客户在收到货物并验收后三到六个月内付款。

（2）代理模式：主要是指通过达安基因服务运营商平台获取客户，对通过达安基因代理的，又分为直销模式和经销模式，分别按照直销和经销的定价模式定价；代理模式下，结算方式也根据直销和经销分别适用相应的结算模式。

（3）经销模式：代理商按年销售量进行分级定价，共分为三个层级的代理商，具体包括一级代理商（50 万元或以上）、二级代理商（20-50 万元）及三级代理商（20 万元以下），不同层级的代理商给予标准价格不同的折扣。经销模式下，通常要求客户先付款，公司再发货。

报告期内，公司不同渠道客户数量及地区分布情况如下：

	2014 年度			2013 年度		
	经销商	代理商	直销客户	经销商	代理商	直销客户
东北	2	0	3	3	0	5
华北	13	0	9	9	0	5

华东	24	0	4	17	0	4
华南	6	1	15	7	1	13
华中	16	0	8	12	0	6
西北	1	0	0	0	0	0
西南	14	0	8	11	0	9

报告期内，不同渠道下各类业务收入金额、毛利率及占比情况如下：

渠道类型	2014 年度		
	收入	占比	毛利率
代理销售	49,300,128.22	51.25%	42.14%
经销销售	32,011,650.08	33.28%	24.26%
直销销售	14,884,911.90	15.47%	41.50%
总计	96,196,690.20	100.00%	36.09%

(续表)

渠道类型	2013 年度		
	收入	占比	毛利率
代理销售	39,419,387.92	60.92%	49.10%
经销销售	14,404,816.46	22.26%	41.15%
直销销售	10,883,066.28	16.82%	58.42%
总计	64,707,270.66	100.00%	48.89%

总体而言，报告期内公司直销渠道销售产品的毛利率较高，代理销售的毛利率次之，经销销售的毛利率最低。直接销售情况下，公司直接卖给终端客户，可以获取较高的毛利率；代理销售情况下，公司主要通过达安的服务运营商平台获取客户，在代理销售的情况下，又分为为直销和经销两种，因此其毛利率通常介于两者之间，但报告期内 2014 年代理销售的毛利率高于直销和经销，主要原因是代理销售中直销部分的毛利率高于公司直销销售的毛利率；经销情况下，公司将产品卖给经销商，经销商再卖给客户，需要给经销商一定的利润空间，因此，销售价格较低导致毛利率在三种销售模式下最低。上述毛利率的不同具有合理性，符合行业惯例。

3、销售模式

公司主要销售方式为经销商、代销模式为主，直销为辅的混合销售模式。

经销方面：公司将产品销售给经销商，然后由经销商分销给下游的医院或者相关检测机构。公司分销商数量已经覆盖了除西藏以外的各个省市，经销商数量

达到了 100 多家。

代理模式：受制于公司规模，公司借助了控股股东达安基因的销售渠道进行代理销售。主要运作方式为达安基因公司在销售过程中，有客户表示出对达瑞公司产品有相关需求，达安基因依据达瑞相关销售政策负责与客户进行谈判，谈判后由达瑞生物与客户签订合同及后续履行。如果需要进行招投标，达安基因将会协助达瑞生物完成。

报告期内，公司前五大主要经销客户的名称及基本情况如下：

2014 年			
序号	经销商名称	金额（元）	占比
1	广州达安临床检验中心有限公司	14,181,607.26	14.74%
2	中山大学达安基因股份有限公司	2,199,176.11	2.29%
3	中山生物工程有限公司	1,701,939.87	1.77%
4	新疆爱威医疗器械有限公司	1,466,082.06	1.52%
5	成都金控融资租赁有限公司	1,367,521.38	1.42%
小计		20,916,326.68	21.74%
2013 年			
序号	经销商名称	金额（元）	占比
1	广州达安临床检验中心有限公司	4,244,065.71	6.55%
2	无锡中润医药有限公司	978,312.48	1.51%
3	中山生物工程有限公司	842,859.04	1.30%
4	无锡市江原实业技贸总公司	858,588.96	1.33%
5	国药集团上海医疗器械有限公司	690,676.53	1.07%
小计		7,614,502.72	11.76%

以上经销商销售包含了仪器销售收入以及检测试剂的收入。报告期内前五大经销客户经销总额占营业收入的比重较低，此外报告期内公司第一大经销客户均为广州达安临床检验中心有限公司，其销售占全部营业收入的比重为 2013 年和 2014 年均未超过 15%。公司不存在对单一经销商的重大依赖。

与公司存在关联关系的经销商包含广州达安临床检验中心有限公司、达安基因及中山生物工程有限公司。

广州达安临床检验中心有限公司为高新达安健康产业投资有限公司的子公司

司，高新达安为中山大学达安基因股份有限公司（股票代码 002030）与中国高新投资集团公司合资公司。公司以医学检测和健康管理服务为核心业务的专业化运营和投资管理机构；下属包含了以下子公司：广州达安临床检验中心有限公司、上海达安医学检测中心有限公司、南昌高新达安临床检验所有限公司、合肥达安医学检验所、成都高新达安医学检验有限公司、济南达安健康管理服务有限公司、六安市达安医学检验中心有限公司。

中山生物工程有限公司为达安基因 100%的控股子公司，该公司通过国家药品 GMP 认证、ISO 13485:2003 以及国家体外诊断试剂质量管理体系认证的体外诊断试剂专业生产企业。中山生物主要是基于“酶联免疫法”等相对常规技术手段的免疫诊断试剂，达瑞主要是基于“TRFIA”技术的系列诊断试剂，在产品上面有一定的互补性。

4、研发模式

经过多年的研发积累，构建了“自主研发为主，合作开发为辅”的产品研发模式。

公司目前研发人员 63 人，占总人数的 45.32%。公司绝大部分核心技术研发由本公司研发人员完成。公司拥有高级职称的技术人员 3 名，研究生以上学位 9 名。

围绕技术发展方向及市场需求，公司成立了科研部及二代基因测序运营部，科研部下面检测方法学的不同构建了时间分辨平台、化学发光平台、CD-DST 平台、高通量测序平台等四个平台。

自成立以来公司就非常重视与大学、科研院所及其他公司的合作。通过院校合作，能够在提高研发效率同时，快速提升公司研发能力，仅 2012 年以来公司与外部签署的合作协议为 9 次，包含了多个 863 项目。报告期内签订的外部合作项目主要有：

序号	项目编号	项目名称	合作方	有效期	履行情况
----	------	------	-----	-----	------

1	2014AA020904	蛋白质相互作用均相发光分析仪器和配套试剂研究	南方医科大学、广州瑞博奥生物科技有限公司、博阳生物科技(上海)有限公司、嘉兴凯实生物科技有限公司	2014.1-2016.12	执行中
2	2014AA020909	蛋白质功能分析试剂国产化	广州安必平医药科技股份有限公司	2014.1-2016.12	执行中
3	201400000004-2	肺癌个体化治疗创新检测试剂研制和应用研究	广州安必平医药科技股份有限公司	2014.3-2017-2	执行中
4	201400000004-3	地中海贫血筛查、诊断新技术研发和应用研究	广东省妇幼保健院	2014.3-2017-2	执行中
5	2013ZX10004-803	传染病免疫诊断试剂的研制	北京华大吉比爱生物技术有限公司	2013-2015	执行中
6	2012AA020205	蛋白质分子标志物的临床检测技术及产品	南方医科大学	2012.1-2015.12	执行中
7	2012A080203012	全自动化学发光免疫分析系统的建立及系列配套肿瘤标志物检测试剂产品的产业化开发	南方医科大学	2012.1-2015.12	执行中
8	2012B091100464	卵巢癌新标志物HE4免疫检测试剂的研制开发	南方医科大学	2012.1—2014.12	验收中
9	2012B091100158	PCT胶体金免疫层析检测试剂的研制开发及产业化	南方医科大学	2012.1—2015.12	执行中

5、诊断仪器委外加工模式

报告期内，公司的产品主要包含诊断试剂和诊断仪器两大类，诊断试剂主要为采取时间分辨荧光免疫分析技术自产的试剂，诊断仪器主要是配套诊断试剂的分析检测仪器。诊断仪器以外购和外包生产为主，其中外包生产的诊断仪器主要是公司委托佛山达安基因设备有限公司对半自动化仪器进行加工，主要产品的类型为DR6606、DR6608、DR6609型号的半自动诊断仪器。报告期内，2013年及2014年1-4月份，公司委托佛山达安加工半自动仪器，双方签订加工协议，公司负责采购物料、仪器设备现场安装调试，佛山达安负责加工生产及承担保修期内的维修费用，每台仪器的加工费为3000元。

2014年5月开始，公司委托达安基因进行半自动化仪器的加工生产，主要产品的类型为DR6606、DR6609型号的半自动诊断仪器。双方签订合同，公司负责采购物料、仪器设备现场安装调试，达安基因负责加工生产，销售后质量问题的处理，每台仪器的加工费为3000元。合同有效期为2014年5月1日至2015年4月30日。

上述委外加工加工方仅负责简单的组装，该加工环节不属于公司产品生产的核心环节，报告期内，公司这部分委外加工的产品销售金额占公司营业收入的比重逐期下降，具体如下：

	2014年	2013年度
委外加工产品销售收入（元）	237,934.21	1,607,723.17
仪器类销售收入（元）	21,115,236.05	15,251,154.45
占比	1.13%	10.54%

报告期内，公司支付给委外加工厂商的金额如下：

单位：元

	2014年	2013年度
佛山达安	0.00	207,000.00

外协厂商中佛山达安原为公司控股股东达安基因的全资子公司，与公司属于同一控制下的关联公司，2014年11月5日，达安基因已与相关自然人签订协议，转让其持有的佛山达安全部股权；达安基因公司的控股股东，公司董事长李明同时兼任达安基因副总经理、研发总监，董事程钢同时兼任达安基因董事、副总经理。

外协厂商加工费参照行业OEM价格及仪器试剂生产过程，每台机器支付3000元代工费。公司对外协单位出厂产品进行质量检验，验收合格入库，验收不合格退货，同时定期检查外协单位资质及生产体系，不定期现场考察外协单位实际生产环境及质控体系。

外协产品的核心技术为公司自有，外协厂商仅负责代工，且国内有资质生产代工此类仪器的厂家众多，公司对外协厂商不存在依赖。

六、公司所处行业基本情况

按照证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C27医药制造业”。

（一）行业概况

1、行业主管部门

医学诊断服务行业受政府主管部门的严格监管，行业行政主管部门主要有中华人民共和国卫生与计划生育委员会（简称卫计委）和国家食品药品监督管理局（简称食药局）以及各地的卫计委和食药局。各级卫计委负责医疗器械的使用单位：各级医疗机构和医疗服务行业的使用管理，参与药医疗器械临床试验管理工作。国家、省、市食药局负责医疗器械注册与备案管理。保证医疗器械使用的安全、有效。在定价方面，发展与改革委员会对该行业负有一定程度的指导职能。中国医院协会临床检验管理专业委员会等行业协会是医学诊断服务行业的自律性组织。

2、行业管理体制

（1）卫计委

卫计委的主要职责是：推进医药卫生体制改革，起草卫生、药品、医疗器械等地方性法规、规章草案，依法制定有关标准和技术规范，并监督实施；负责组织实施国家基本药物制度，贯彻国家基本药物目录，拟订执行基本药物的相关政策，提出基本药物价格政策的建议；统筹规划、协调区域卫生资源配置，指导区域卫生规划的编制和实施；组织制定农村卫生和城市社区卫生服务发展规划和政策措施，指导并推进基层卫生服务体系建设；组织拟订公立医院改革政策措施，组织拟订社会资本参与医疗卫生事业发展政策措施，指导和监督民营医疗机构健康规范发展；负责医疗机构医疗服务的全行业监督管理等。临床检验实验室的监督管理工作由各省、市卫生行政管理部门委派的临床检验质量控制中心负责实施。

（2）食品药品监督管理局

食品药品监督管理局的主要职责是：拟定国家关于药品、医疗器械等监督管理的法律、法规，并监督实施；负责药品、医疗器械行政监督和技术监督，承担药品和医疗器械生产、经营许可，监督实施药品和医疗器械研制、生产、流通、使用方面的质量管理规范；负责药品、医疗器械注册的相关工作和监督管理，督实施国家药品、医疗器械标准，并配合有关部门实施国家基本药物制度；负责监督管理药品、医疗器械质量安全，发布药品、医疗器械质量安全信息；负责药品和医疗器械广告的审批、检查等。

(3) 质量技术监督部门

质量技术监督部门的主要职责是：统一管理和指导质量工作、标准化工作、计量工作；依法对检验机构的资质资格进行认定和监督管理等。

(4) 中国医院协会临床检验管理专业委员会

中国医院协会临床检验管理专业委员会是医学诊断服务行业的内部自律管理机构，主要职责是：开展临床实验室管理理论和方法研究；组织国内外学术活动与信息交流，推广临床实验室管理的成果和经验；培训临床实验室管理人员和其他相关人员；提供相关的咨询服务；兴办杂志和临床检验领域的经济实体等。

3、行业主要法律法规

序号	时间	名称	涉及内容
1	2014 年	《医疗器械监督管理条例》	国家对医疗器械实行分类管理。开办第一类医疗器械经营企业，应当向省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门备案。开办第二类、第三类医疗器械经营企业，应当经省、自治区、直辖市人民政府药品监督管理部门审查批准，并发给《医疗器械经营企业许可证》。无《医疗器械经营企业许可证》的，工商行政管理部门不得发给营业执照。
2	2014 年	《医疗器械经营监督管理办法》	依据新版的《医疗器械监督管理条例》，对医疗器械经营企业进行了详细的规定。
3	2014 年	《医疗器械生产监督管理办法》	依据新版的《医疗器械监督管理条例》，对医疗器械生产企业进行了详细的规定。
4	2014年	《体外诊断试剂注册管理办法》	明确及细化了体外诊断试剂的管理：第一类体外诊断试剂实行备案管理，第二类、第三类体外诊断试剂实行注册管理。
5	2014年	《医疗器械注册管理办法》	根据《医疗器械监督管理条例》，规范医疗器械的注册与备案管理。
6	2013年	《体外诊断试剂企业经营验收标准》	把体外诊断试剂的经营作为一个类别进行监督管理，经营体外诊断试剂既包括按照械准字批准的诊断试剂，也包括按照药准字批准的诊断试剂，规范产品管理，促进诊断试剂行业的快速发展。
7	2007 年	《体外诊断试剂临床研究技术指导原则》	对不同类别的体外检测试剂的临床研究进行了规范，主要包含对象选择、测试方法、样本数量以及研究报告的格式等。
8	2007年	《体外诊断试剂生产实施细则（试行）》	对体外诊断试剂企业进行了全面的规范。从组织机构、人员、设施设备、生产环境、文件资料、生产流程、产品销售、客户服务等方面进行了详细的规范。

4、行业主要政策

为加紧实施国家信息化发展战略，强化体外诊断创新，国务院先后颁布了一系列政策文件以推动体外诊断行业的发展。具体如下：

序号	时间	名称	涉及内容
1	2005年	《国家长期科学和技术发展纲要（2006-2020年）》（国发〔2005〕44号）	重大疾病防治的战略要前移，重点研究开发重大疾病的早期预警和诊断、疾病危险因素早期干预等关键技术。坚持疾病防治重心前移，坚持预防为主、促进健康和防治疾病结合，突破诊断关键技术，显著提高重大疾病诊断和防治能力。
2	2006年	《国家十二五生物产业规划》	围绕突破生物医学工程核心部件瓶颈制约，促进医学工程设备高端化发展，诊断、治疗手术康复等保健市场需求；发展先进体外诊断产品。
3	2009年	《关于深化医药卫生体制改革的意见》	明确医疗体制改革目标：建立健全覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度，为群众提供安全、有效、方便、价廉的医疗卫生服务。
4	2009年	《促进生物产业加快发展的若干政策》	将严重威胁我国人民群众生命健康的重大传染病的新型疫苗和诊断试剂作为生物医药的重点发展领域。
5	2010年	《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》	生物产业作为七大战略性新兴产业之一，要成为国民经济的支柱产业之一，并指出要大力发展重大疾病防治的生物技术药物、新型疫苗和诊断试剂、化学药物、现代中药等创新药物大品种，提升生物医药产业水平。
6	2010年	《国家高技术研究发展计划（863计划）生物和医药技术领域体外诊断技术产品开发重大项目申请指南》	设立了“体外诊断技术产品开发”重大项目，指出要突破一批体外诊断仪器设备与试剂的重大关键技术，研制出一批具有自主知识产权的创新产品和具有国际竞争力的优质产品，在一体化化学发光免疫诊断系统等高端产品方面实现重点突破，在临床检验设备、试剂、原辅料、检测、推广方面提升行业的技术创新能力和国际竞争力，提高体外诊断产品在高端市场的国产化率等。
7	2011年	《医疗器械科技产业“十二五”专项规划》	指出到2015年，初步建立医疗器械研发创新链，医疗器械产业技术创新能力显著提升；突破一批共性关键技术和核心部件，重点开发一批具有自主知识产权的、高性能、高品质、低成本和主要依赖进口的基本医疗器械产品，满足我国基层医疗卫生体系建设需要和临床常规诊疗需求。
8	2012年	《全国医疗服务价格项目规范（2012年版）》	制定规范后的检验类项目价格不得区分试剂或方法，要充分考虑当地医疗机构主流检验方法和社会承受能力等因素，以鼓励适宜技术的使用”。该政策加速规范全国范围内医疗服务收费价格，并为按病种收费在全国推广做好准备。受益于价格项目的统一，国产诊断产品的价格优势将进一步突出，有望加快进口替代的进程。

9	2012年	《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》	提出加快培育和发展节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造等七战略性新兴产业。在生物产业中，提出：研究开发预防、诊断、治疗、康复、卫生应急装备和新型生物医药材料的关键技术与核心部件，形成一批适合大中型医院使用、具有自主知识产权的高端诊疗产品；大力开发高性价比、高可靠性的临床诊断、治疗、康复产品，促进基层医疗卫生机构建设和服务能力提升。
10	2012年	《国务院关于印发生物产业发展规划的通知》	要求大力发展新型体外诊断产品，围绕早期筛查、临床诊断、疗效评价、治疗预后、出生缺陷诊断等需求，开发高通量、高精度的检测仪器、试剂和体外诊断系统；加快发展分子诊断、生物芯片等新技术，加速免疫、生物标志物、个体化医疗、病原体等体外诊断产品的产业化；发展可现场快速检测的血液、生化、免疫、病原体等体外诊断仪器及试剂的制备技术，促进规模化生产；建设体外诊断试剂研发和产业化平台，加强原料酶、诊断性抗体等试剂原料基地建设，构建量值溯源体系及其参考实验室网络，推动我国体外诊断产业的发展。
11	2013年	《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》	到2020年，基本建立覆盖全生命周期、内涵丰富、结构合理的健康服务业体系，打造一批知名品牌和良性循环的健康服务产业集群，并形成一定的国际竞争力，基本满足广大人民群众的健康服务需求。健康服务业总规模达到8万亿元以上，成为推动经济社会持续发展的重要力量。

3、行业发展状况

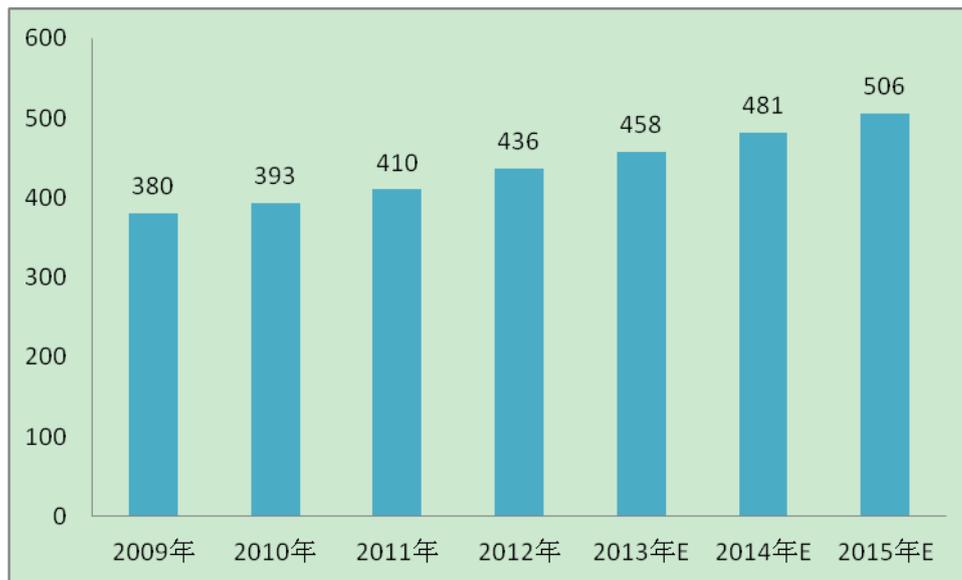
体外诊断即是在人体之外，对人体血液、体液、组织等样本进行检测，从而判断疾病或机体功能的诊断方法。体外诊断是现代检验医学的重要载体，提供了大部分临床诊断的决策信息。体外诊断是一个多学科交叉、知识密集、资金密集型的高技术产业，涉及到了传统工业、生物医学工程、电子信息技术和现代医学影像技术等多门类的高新技术。

从上世纪80年代以来，随着科学技术的快速发展，尤其是现代生物技术、单克隆抗体技术、微电子处理器、光化学等方面的重要突破，体外诊断已形成了一个价值数百亿美元的成熟产业。

(1) 全球体外诊断市场

据欧洲诊断厂商协会(EDMA)统计，体外诊断可以影响约70%的医疗决策，却占全球医疗卫生总支出不到1%。进一步提升诊断技术和手段，增加诊断支出，可以为人类疾病预防、诊断、治疗提供更科学的决策依据。随着保健意识及大部分国家医疗保障制度的完善，全球体外诊断行业得到了持续的发展。2012年全

全球体外诊断产品市场规模达到大约 436 亿美元，并将保持 3%-6% 的年增长率。



2009 年-2015 年全球体外诊断市场规模（单位：亿美元）

（数据来源：GlobalData:In Vitro Diagnostics Markets;EvaluateMedTech）

目前全球体外诊断市场主要分布在北美、欧洲、日本等发达经济体国家。美国是全球体外诊断创新中心和最大的需求市场，每年仍保持 3-5% 增长；欧洲受经济影响近年体外检测市场下滑；全球体外检测市场推动力来自于新兴市场，但欧美仍占据全球超 75% 市场份额（数据来源：招商证券：2013 年体外诊断行业深度报告）。中国、印度、巴西等新兴经济体国家占比较低，但由于人口基数大、经济增速高，近年医疗保障投入和人均医疗消费支出持续增长，体外诊断作为新兴产业拥有良好的发展空间，正处于高速增长期。Roche（罗氏）公司 2012 年财报显示：体外诊断收入总体增 4%，地区占比最大的欧洲、中东和非洲（EMEA）同比降 1%，北美地区增 3%，新兴市场的亚太地区收入增 15%（预计中国区收入增超 30%）、拉美地区收入增 15%。

（2）我国体外诊断市场整体规模及发展状况

我国体外诊断行业起步于 20 世纪 80 年代，技术水平和产品质量与国外差距很大，主要以学习和模仿国外产品为主。

中国诊断行业呈现基数小、增速高的特征，其中体外诊断市场规模约为整个市场规模的 3/4，体内诊断试剂市场规模占比 1/4。2012 年体外检测市场收入达到 175 亿元，业内预计 2013 年中国体外诊断市场收入 215 亿元人民币，增速 22.9%（数据来源：中国产业信息网）。据中国医疗器械协会体外诊断系统专业委员会

预计，未来 5 年我国的体外诊断市场规模年均增幅将在 15%-20% 之间。按此推测，到 2015 年，中国体外诊断行业市场规模将突破 300 亿元。按照 2013 年的数据，中国人均体外诊断费用（体外诊断市场规模/人口数）约 2.56 美元，与欧洲平均值的 28 美元相比，差距巨大。欧美发达国家人均体外诊断费用普遍超过 30 美元，其中最高的瑞士达到 60 美元，英国较低也达到 20 美元（数据来源：Frost & Sullivan）。对比来看，国内体外检测市场还有较大空间。

（3）国内各体外诊断方法学的发展状况

体外诊断包含了生化诊断、免疫诊断和分子诊断三大技术方向。经过三十几年的发展，我国体外诊断行业现已具备一定的市场规模和基础，在生化试剂领域以及免疫领域逐步取得了突破。

技术方向	基本原理	主要应用领域
生化诊断	利用化学试剂在医疗系统中进行病理诊断、生化诊断以及同位素诊断的医学诊断技术	血常规、尿常规、肝功能、肾功能等
免疫诊断	以免疫学为基础，利用抗原与抗体互相结合的特异性反应来进行定性或者定量的诊断	肝炎、性病、肿瘤、代谢、心血管疾病、传染病以及优生优育等
分子诊断	在分子生物学领域，利用核酸与相应的核酸杂交原理，使用特制的核酸作为探针，有效的检测出体细胞或者核酸中的特异序列	传染病（流感、肝炎、性病）、遗传病（与基因相关）

生化诊断产品在国内起步较早，是医院最为常规的检测项目，在几个细分行业中发展最为成熟。主要有测定酶类、脂类、蛋白和非蛋白氮类等几大类检测项目。随着县级医院全自动生化分析仪和基层医院半自动生化分析仪的普及，生化诊断产品仍有一定增长空间，但占整个体外诊断市场份额的比重将逐步下降。

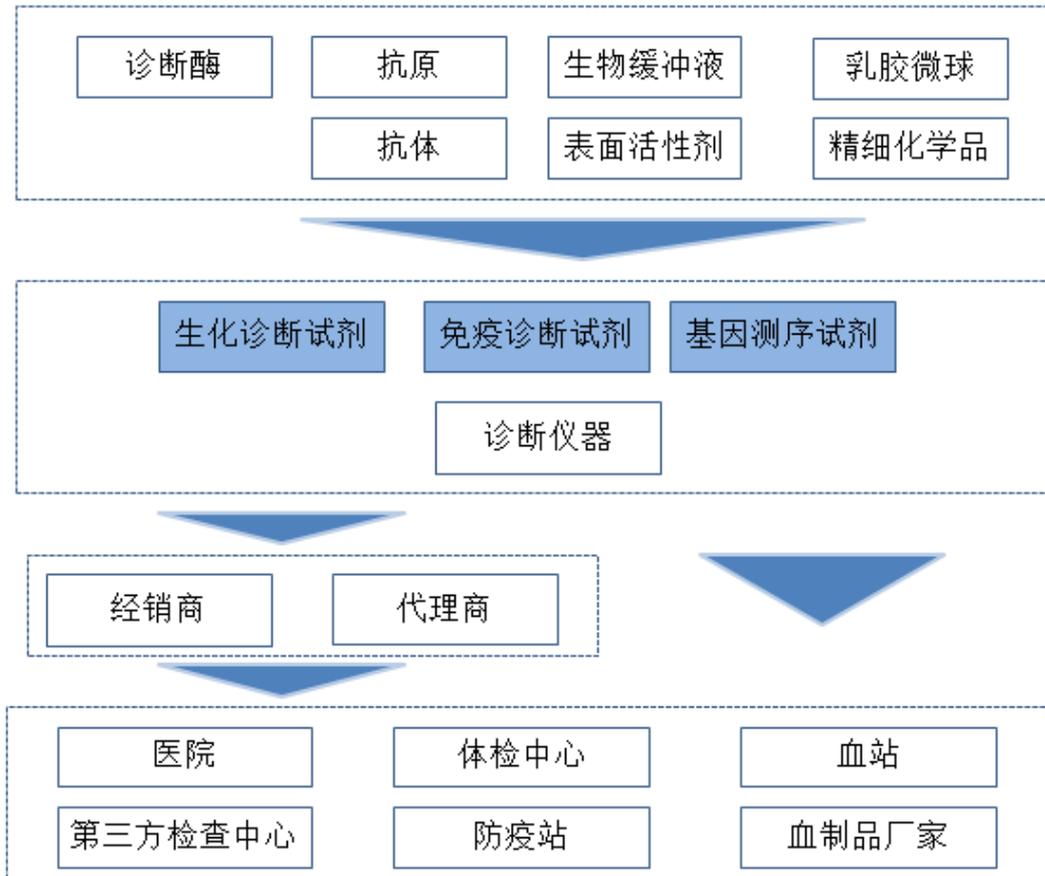
免疫诊断技术主要用于提供疾病的预防、诊断、治疗监测、预后观察、健康状态评价以及遗传性疾病预测的诊断信息。免疫诊断技术的发展经历了同位素放射免疫（RIA）、胶体金、酶联免疫（ELISA）、时间分辨荧光（TRFIA）、化学发光（CLIA）等技术的演进。国外酶免市场以化学发光为主，国内酶联免疫与化学发光并存。目前，从体外诊断的方法学角度和自动化程度来看，化学发光免疫分析技术更优于其他免疫技术，但是酶免免疫试剂及时间分辨技术在定性检测方面价廉物美，方法各有特点，医疗检测机构会根据各自的工作实际、经济能力选用不同分析方法的体外诊断试剂及仪器。

分子诊断是利用分子生物学方法检测患者体内遗传物质的结构或表达水平的变化而做出诊断的技术，广泛用于肝炎、性病、肺感染性疾病、优生优育、遗传病基因、肿瘤等领域。分子诊断主要有核酸扩增技术（PCR）、原位杂交技术（ISH）和基因芯片三大类。国内产品在核酸检测中的定量荧光 PCR 技术已基本达到国际水平，基因芯片技术和肿瘤基因检测技术已接近国际水平。未来分子诊断技术发展方向，一方面传统的荧光定量 PCR 技术将在新的检测项目上得到应用，另一方面基因测序技术将进一步得到广泛的临床应用。

相对于化学放光诊断技术，时间分辨技术具有反应时间久，不能随机检测的缺点，优点在于成本低（仅为进口试剂的 1/3），检测通量大，尤其适合大量标本筛查检测（如手术前传染病筛查检测、产前筛查）。由于化学发光技术对仪器自动化技术要求高，反应载体生产工艺复杂、尚无优质国产原材料（即磁珠）供应，目前化学发光免疫诊断市场由进口品牌垄断，具有试剂成本高的劣势，时间分辨技术方法仍具有很长的生命周期。

我国的体外诊断技术与世界先进水平相比尚有巨大差距：在高通量、自动化、快速诊断、超痕量分析等方面缺乏相应的检测手段；体外诊断试剂的核心原料和全自动设备主要依赖进口，存在技术壁垒；疾病靶标的选择和评价大多来自国外数据，自主研发的投入不够。从企业规模看，国际领先的几家大公司年销售收入都在 10 亿美元以上，而国内销售额超过 1 亿元人民币的诊断试剂生产企业屈指可数；国内体外诊断试剂企业规模较小，难以独立支撑创新性发展需要研发投入。

4、行业与上下游的关系



(1) 上游原料主要依赖进口

体外诊断试剂的上游为生物化学原料，包括诊断酶、抗原、抗体等活性生物制品以及高纯度氯化钠、碳酸钠、谷氨酸、柠檬酸、牛血清白蛋白、牛 γ -球蛋白等精细化学品，其中诊断酶、抗原、抗体为主要原料，酶类体外生化诊断试剂成本中诊断酶约占60%。我国诊断酶几乎全部依靠进口，国内仅少数厂家生产个别产品，且规模较小。由于我国在主要生物化学原料方面的制备技术尚未完全成熟，体外生化诊断试剂原料将在较长时间内维持依赖进口的格局。

(2) 下游需求呈现刚性

体外诊断消费需求来自医学临床检验、血液筛查和海关检测等，其中医学检测是体外诊断最主要的消费领域，包括医院检验科、体检中心、第三方检查中心及防疫站等。根据国家统计局数据显示，2013年我国卫生机构总数为974398家，其中医院数量为24709家，这些卫生机构是我国体外诊断试剂的主要用户。除了疾病诊疗外，健康体检也需要大量使用诊断试剂产品。根据教育部的统计，2013年我国普通高校毕业生人数约699万人，招生人数约700万人，这些人员的毕业体检、入学体检和求职应聘体检等需要约2000万人份的诊断试剂。血制品厂商和

血站是体外诊断试剂的另一个消费终端，根据中国输血协会的统计，我国每年献血约 900 万人次，采血量约 1000 万袋，这些血液均须进行多项检测。随着生活水平的提高，人们对健康的重视程度不断加强，对医疗保健的支出也相应增加，体外诊断市场需求具有持续性、抗经济周期能力强等特点。

5、行业周期性、区域性、季节性特征

体外诊断产品的使用与当地经济生活水平、健康意识和医疗条件等密切相关，国内的沿海发达地区及其一些大城市现阶段为体外诊断产品的主要市场。

体外诊断行业无明显的周期性及季节性的特征。

6、行业基本特征

(1) 产品价值高

体外诊断是对人工诊断的有效补充，诊断精度高，有效提升医疗机构的诊断水平，是医疗机构理想的诊断产品。体外诊断作为一种医学循证技术，可有效界定医疗责任，降低了医疗机构的潜在风险。依靠高效的诊断技术，可提升医疗机构的影响力，是医疗机构提高客源的有效措施

(2) 下游盈利强及转移成本能力突出

我国医疗机构盈利水平较高，二级甲等以上医院平均营业利润率在 30-50% 之间。下游医疗机构良好的盈利水平决定了其对体外诊断产品的使用和采购上具有较强的支付能力和使用欲望。我国医疗机构在医患关系上目前仍处于绝对优势的地位，对患者具有较强的议价能力。医疗机构突出的议价能力，使得其可有效化解上游的成本压力。

(3) 国内外技术差距较大

我国目前共有体外诊断企业约 400 余家，但真正具备自主研发和生产能力的企业较少，行业内企业普遍规模小、品种少、整体质量和技术水平较低、竞争实力弱。从行业技术发展现状来看，国内企业由于起步晚，国内行业整体技术水平与欧美发达国家相比存在较大差距。但近年来，由于下游需求的高速增长，国内企业获得了良好的发展契机，技术差距加速缩小的趋势正进一步加强，尤其是在临床应用广泛、市场需求广阔的项目上。

(4) 集中采购招标

医院对医疗器械的采购是采用集中招标的方式进行的，2004 年国家六部委要求 80% 以上的医院销售产品在非赢利医院、部属、国营职工医院、部队武警医

院中全面实行集中采购。同时，国家对医疗器械定价及收费标准也有明确的政策规定，各省市都根据当地的医疗水平、流行病区域特点等制定具体的价格标准。因此医疗器械定价及其采购政策会出现变化的可能性很小，因为国家的政策方向非常明确，降低流通行业的虚高利润差价，从而降低零售价，让利于患者。集中采购招标方式有利于市场规范和良性竞争，迫使医疗器械企业必须不断优化改进现有产品，不断创新、开拓新产品。

7、行业内主要企业

达瑞生物主要技术集中在免疫学科中的时间分辨技术。时间分辨技术企业主要有珀金埃尔默医学诊断产品(上海)有限公司及广州市丰华生物工程有限公司。

珀金埃尔默医学诊断产品(上海)有限公司原名为上海新波生物技术有限公司，成立于 2000 年，专业从事体外诊断仪器设备及诊断试剂的研发、生产和销售。公司已经通过国家药品生产企业 GMP 认证和 13485:2003 ISO-9001 标准认证，具有国家药品监督管理局颁发的医疗器械生产许可证、药品生产许可证，公司已获得多项国家新药证书及产品生产文号。公司产品遍及中国 30 个多省、市、自治区。2009 年被珀金埃尔默收购，现更名为珀金埃尔默医学诊断产品(上海)有限公司。

广州市丰华生物工程有限公司成立于 1994 年 12 月，是广州市科委、广州市天河高新技术产业开发区授予的民营高新技术企业。主营产品有泰莱 I 时间分辨荧光免疫分析仪、TALENTII 时间分辨荧光免疫分析、多功能微孔板检测仪、新生儿筛查系列、甲状腺检测系列、糖尿病检测系列、乙肝检测系列、产前筛查系列、性激素检测系列、肿瘤检测系列等产品，业务区域已涵盖全国(除台湾、香港、澳门)三十一个省、直辖市、自治区。

由于发光免疫诊断产品为仪器试剂一体化的封闭系统，技术门槛高，国内该领域技术发展相对落后，国内自主产品很少，基本以进口产品为主。现阶段我国的化学发光诊断市场主要集中在三级医院，基本由外资品牌占据，罗氏、雅培、贝克曼、拜耳等 6 家企业占领。此外国内领先的体外诊断企业也开始在化学发光免疫诊断领域不断推出新产品及仪器，主要公司有深圳迈瑞、深圳新产业及郑州安图等公司。

8、进入本行业的主要障碍

体外检测行业为技术密集型和资金密集型行业，进入本行业不但需要掌握核

心技术，还需要较大的资金投入。同时，由于药品制造行业关系人民生命安全，受到国家药品管理部门和卫生部门的严格行政管理，新药品从研发、生产、投向市场不但需要较长时间，还需要经过严格的审批程序。另一方面，病人和医疗机构对新药品和新的检测技术从认知、接受到使用也需要较长的过程，对新药品和新的检测技术的品牌亦相当关注。进入本行业的主要障碍为资质、技术、资金、和品牌等方面。

（1）经营资质壁垒

国家对体外诊断试剂实行统一注册管理，由国家食品药品监督管理局负责审查批准，不经批准不得经营。体外诊断产品生产企业必须在生产环境、生产设备、制造工艺、产品标准等方面达到国家标准并取得医疗器械生产许可证，体外诊断产品经营企业必须取得医疗器械经营许可证，体外诊断产品的生产销售必须取得医疗器械产品注册证。体外试剂需要三家以上医院临床试验，且对试验样本数量有严格要求。

（2）技术、人才壁垒

体外诊断试剂研发是一种知识密集，技术含量高，是多学科高度综合互相渗透的新兴产业，诊断技术对人才要求较高，需要高知识层次的人才，缺乏人才支持的企业大多不会在行业有所作为。体外诊断试剂研发周期长，从开始研制到最终转化为产品要经过很多环节，包括试验室研究阶段、中试生产阶段、临床试验阶段、规模化生产阶段、市场商品化阶段以及监督每个环节的严格复杂的审批程序，而且产品培养和市场培养较难。所以开发一种新产品周期较长，一般需要3-10年。

（3）高投入、高风险

体外诊断产品研发风险大，全球目前在生物技术领域的产品研发成功率仅为30%，大量研发都以失败告终。失败的项目中，毁灭性的打击通常发生在大量时间和金钱已经投入的研发后期，即临床试验期。对于缺乏资金实力的企业来说，贸然进入该行业可能会遭遇致命打击。

（4）市场障碍

体外检测事关医疗安全，所以客户的产品转换成本高，新进入者很难获得市场认可。随着二三级医院对检验结果准确性的要求越来越高，二三级医院将更倾向于选购高质量的体外诊断试剂与诊断仪器，以便组成具备溯源性的检测系统。

国际知名品牌和国内领先企业以其良好的产品质量、市场声誉更容易留住老客户和拓展新客户。

（二）影响行业发展的有利因素和不利因素

1、有利因素

（1）行业市场需求潜力巨大

人均可支配收入不断提升、健康意识的不断提高以及庞大的人口基数为体外诊断行业创造了巨大的市场空间。

随着我国经济的不断发展，人均可支配收入逐年提高，据国家统计局数据显示我国2013年城镇人均可支配收入为26,955.1元，五年内年均增长11.53%。农村家庭平均纯收入8,895.9元，五年内平均增长了14.62%。快速增长收入保障了人们在医疗健康方面的支出，促进了体外诊断市场的不断增长。

随着生活水平不断提升，国民受教育程度不断提高，再加上环境污染不断恶化，居民越来越关注疾病的预防以及诊断的准确性，早期诊断与预防需求将持续稳定增加。

2013年我国人口总数达到了13.61亿，60岁以上人口数为1.32亿。据预测到2020年，中国的老年人口将达到2.48亿人。而老年人消费的医疗卫生资源一般是其他人群的3-5倍。老年人口大基数及稳步增加促进了体外诊断市场不断扩大。

（2）医药卫生体制改革加速推进构成行业长期利好

2009年3月17日，《中共中央、国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》发布，随后《医药卫生体制改革近期重点实施方案（2009-2011年）》推出。新医改的实施把疾病的预防放到医药行业改革工作的重点。新医改的主要原则将向“基本、基础、基层”靠拢，为了降低老百姓用药的费用和减少医疗费用以及尽可能提高效率，对于更加准确的预防与诊断将是重中之重。在这种情况下，诊断行业的诊断价值将得到充分体现，诊断行业将迎来了最好的发展时机。

（3）产业政策大力支持促进行业快速发展

“十二五”规划对生物产业的具体发展指明了方向，体外诊断试剂行业是国内重点支持发展的产业之一，国务院、发改委等制定了一系列相关政策促进该产业的发展，预计未来体外诊断试剂市场仍保持16%以上的速度增长，2015年市场规模将达到近300亿元，是2010年的3倍。

国家卫计委先后发布《关于产前诊断机构开展高通量基因测序产前筛查与诊断临床应用试点工作的通知》和《关于开展高通量基因测序技术临床应用试点工作的通知》，审批通过了109家医疗机构开展高通量基因测序产前筛查不诊断（NIPT）临床试点。从政府层面肯定了未来高通量基因测序临床应用中的重要作用，为高通量基因测序的国内市场打开了大门。

2、不利因素

（1）行业市场集中度不高、产品同质化严重

我国目前拥有数百家体外诊断试剂生产企业，但年销售收入过亿的企业仅约20家，排名靠前的20家企业市场占有率在30%左右（数据来源：中商情报网），其余大多数体外诊断试剂企业普遍规模较小，市场集中度不高。此外，多数产品的生产规模化、集约化程度较低，往往是同一品种有众多企业生产，质量参差不齐，低水平重复生产现象。

国内体外诊断试剂企业规模较小，难以独立支撑创新性发展需要研发投入，所以需要科研教学单位在技术平台、检测靶标及诊断原料上进行前期研究；需要临床单位提供疾病的流行态势，协助临床研究，并充分阐明试剂的实际临床价值；同时加强与行业管理单位的交流，充分了解相关的行业标准、规范及趋势。

（2）行业总体研发投入水平偏低

体外诊断试剂行业是技术推动型产业，与国外相比，我国在技术研究方面的投入还十分小。我国企业研发投入一般只占销售额的2%~5%，而国外比例一般达到12%~15%，在新产品的研究与开发中，以跟踪和模仿国外为主。

（3）国际巨头在国内高端市场占据优势地位

我国体外诊断试剂行业市场化程度较高，国外产品已开始全面参与国内市场的竞争。国际巨头资金雄厚、技术先进，在我国体外诊断高端市场还占据优势地位，特别是在三甲医院高端市场占据垄断地位。国内企业尚须不断开拓市场、扩大规模，并在技术研发方面积极投入，提升试剂新产品和诊断仪器的自主开发能力，才能具备与国外领先企业竞争高端市场的实力。

（三）行业风险特征

（1）技术创新及新产品市场开发风险

生物化学制药行业属于高科技行业，具有高投入、高产出、高风险的特点，

其快速、稳定成长的关键是拥有掌握高新技术的人才及不断进行新产品开发研制的的能力，技术开发的投入很大。

体外诊断产品的研发周期一般在1年以上，还需经过临床试验、质量管理体系考核、注册等严格的审批程序才能投放市场，研发及注册周期较长。在产品上市初期还需投入一定的人力物力进行宣传、推广和营销，让广大医疗工作者特别是临床医生所接受，也需要企业投入。

（2）原料供应风险

目前免疫产品所需的原材料主要为各种合成化合物和化学试剂，其价格约占总成本的30%左右。原材料主要来自中国、美国和德国，可能因贸易制裁等原因而导致供应不足或价格上涨，一旦出现这种情况，可能对行业经营产生一定的影响。

（3）市场竞争风险

体外诊断行业是中国医疗卫生体系中发展最快的分支之一，未来5年将保持15%-20%的年均增长速度。在市场高速增长的同时，市场竞争程度愈发激烈。国外厂商凭借先进的技术、雄厚的资本不断拓展市场空间；国内体外诊断企业虽然数量较多，但大都规模较小，研发实力较弱，具备独立生产能力和较大销售规模的企业较少，市场竞争日趋激烈。

七、公司面临的主要竞争状况

（一）公司的行业地位

达瑞生物是国内较早进入该行业的企业之一，经过公司近十年的不断投入，公司积累了一定的研发、营销优势。

（二）公司竞争优势

1、研发优势

拥有一批的先进人才：公司拥有高级职称的技术人员3名，研究生以上学位15余名。已建立了国内品种最全的时间分辨荧光免疫分析及系列诊断试剂盒研究和生产基地，年生产能力达到1000万人份。

参与了多项国家级课题：从“十五”起达瑞公司承担多项目国家级课题，包括十五国家科技攻关项目子课题（肝脏疾病相关蛋白单克隆抗体库的建立和应用，2004BA711A20），十一五863项目子课题（抗人肝脏蛋白质抗体规模化研究，

2006AA02A311), 十二五863项目(蛋白质相互作用均相发光分析仪器和配套试剂研究, 2014AA020904), 国家重大科技计划(传染病专项)等十余项。

拥有了先进的研发设备: 现拥有标准化实验室面积2000平方米, GMP车间面积1000平方米, 并配有一批国内外先进的科研、生产设备, 包括冷冻干燥机、多功能免疫检测仪、全自动时间分辨检测仪、全自动化学发光仪、超低温冷柜等大型仪器, 为进行相关技术平台的建立及产业化提供了硬件基础。

2、营销网络优势

一方面依托中山大学达安基因的营销网络, 服务范围延伸至全国30个省、自治区、直辖市。同时公司建立自己的经销网络, 经销商数量达到近100家, 覆盖了西藏以外的所有省市。

在终端客户方面, 公司已与全国近300多家医院建立了3~5年的长期合作关系。本公司将充分利用这些医院的示范作用、以点带面, 加大开发力度, 扩大三级以下的二甲医院、专科医院、地市级医院、西部医院和血站等单位的市场份额。

(三) 公司的竞争劣势

1、公司与国外同类企业相比, 规模较小

目前高端免疫技术产品大多为国外大公司所垄断, 全自动化学发光仪器及试剂完全依赖进口, 集中在国内三级医院市场, 以雅培、罗氏, 西门子等国际知名公司的产品为主, 几乎占据了我国90%的高端免疫学诊断市场。据统计报道, 国外企业依靠产品质量稳定、技术含量高以及高效、精确的仪器配套, 在体外诊断行业中的市场份额达到50%以上, 在国内三级医院的高端市场占据垄断地位(2/3以上), 价格普遍比国产同类产品高1-5倍。

公司成立于2003年8月, 自成立起就专注于免疫诊断技术产品的研发、生产及销售, 公司主要经营方向为时间分辨技术领域, 初期主要代理国外时间分辨免疫产品(珀金埃尔默公司产品)。后公司致力于平台建设、技术攻关及持续产品开发, 2005年公司第一个时间分辨仪获准入市, 2006年公司自产时间分辨诊断试剂逐步投放市场。2011年公司形成了几条完整系列产品线, 包括传染病系列、优生优育系列、肿瘤系列、激素系列等。2011年为了适应市场的变化公司加大对时间分辨诊断仪器的投入, 到了2014年公司逐步淘汰了半自动诊断仪器,

改为销售全自动诊断仪器。虽然公司自 2005 年期陆续有产品推出，但因为一方面临床市场要求提供整套产品系列，单个产品销售困难较大；其二临床需求量最大的乙肝检测试剂 2012 年才获准入市，因此公司从 2012 年开始时间分辨诊断产品逐步进入大规模销售阶段，公司的业绩也逐步得到释放。

2、融资能力尚待提升

生物医药企业对资金要求较高。一方面，需要持续地开展技术研发才能跟随技术升级的步伐，而这对企业的资金实力要求很高；另一方面，随着市场竞争的加剧，行业内优秀人才大多倾向于流向跨国企业或国内龙头企业，人力成本高企，为吸引、培育和留住优秀技术人员，企业往往需要付出较大的成本。

（四）公司采取的竞争策略

公司将以市场为导向，以科技创新为动力，坚持人性化的管理原则，充分利用人才、产品和技术等优势，使公司稳定、持续、快速发展。未来公司仍将以“大服务”为战略目标，突出优生优育和高端免疫学检测技术研究和应用这一主业，把主业做深、做透；在做好做强现有产品和业务基础上，继续研究开发新技术、新产品，使产品向多元化、配套化、系列化方向发展。

公司将采取如下措施来弥补自身的不足，应对未来市场的竞争。

1、加大产品研发力度，丰富产品线

突出优生优育和高端免疫学检测技术研究和应用，把主业做深、做透。在时间分辨荧光免疫技术的基础上，公司将加大力量在全自动化学发光技术、肿瘤原代细胞胶原凝胶体包埋化疗药物敏感性检测技术、基于下一代测序技术的唐氏综合征无创筛查技术三个方面进行试剂盒和配套设备的研发。

2、市场开发与营销网络建设计划

公司将继续巩固原有的重点客户，努力开发新客户，培育新的市场增长点。在充分发挥国内市场的基础上，积极开发国际市场。截止目前，公司已与全国近 300 家医院建立了较为稳固的合作关系。与公司建立合作关系的医院均为全国各地省、市人民医院、医科大学附属医院或高水平的专科医院，在当地具有较强的影响力和辐射力，公司将充分利用这些医院的示范作用、以点带面，加大开发力度，扩大三级以下的二甲医院、专科医院、地市级医院、西部医院和血站等单位的市场。

3、留住现有的人才，引进优秀人才进入公司

公司将奉行“以人为本”的宗旨，最大限度满足员工自我发展的需求，把企业目标与员工个人目标有机结合。制定股权激励机制等方式对现有核心人员进行激励，重视吸纳和培养造就人才，建立起科学的培训机制、工作绩效考核机制、能力评定机制和员工晋升机制，保持人力资源有效利用和潜能的开发，以满足公司对人才需求。

第三章 公司治理

一、三会一层的建立健全情况

报告期内，有限公司设立股东会、执行董事及一名监事；由于股东人数较少且公司规模较小，为实现决策效率，股东会、执行董事主要以非书面形式就相关重大事项作出决策，缺少会议记录等相关书面文件。有限公司治理结构不够健全，在公司治理机制的执行方面存在不足。

股份公司成立后，公司按照规范化治理机制的要求，逐步建立健全公司治理机制。股份公司设立了股东大会、董事会、监事会，并形成由总经理、技术总监、营销总监、财务负责人组成的高级管理层；股份公司制定了《公司章程》，并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理层的职责划分及运行机制。

二、三会一层运行情况及相关人员履行职责情况

（一）三会一层运行情况

公司股东大会是公司的权力机构，决定公司经营方针和投资计划，审议批准公司的年度财务预算方案和决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案，决定公司增加或减少注册资本、发行公司债券、合并、分立、解散、清算或者变更公司形式，审议批准重大担保、购买、出售资产、关联交易等重大事项。涉及关联交易的，实行关联股东回避表决制度。

公司董事会由五名董事组成，设董事长一人。董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责。董事会负责制订财务预算和决算方案、决定公司的经营计划和投资方案及行使公司章程或股东大会授予的职权。

公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一人，职工代表监事一人，职工代表监事占监事会成员人数三分之一。监事会是公司内部的专职监督机构。

截止本说明书签署之日，公司高级管理层由总经理、技术总监、营销总监、财务总监和董事会秘书组成，负责董事会决议执行及公司日常经营管理。

报告期内，由于股份公司成立并规范运作时间较短，存在个别事项未根据相关制度事先提交董事会、股东大会审议的情形，但股份公司事后对相应事项进行了确认，不会对公司治理产生重大不利影响。除此之外，股东大会、董事会、监事会及高级管理层能够遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》及公司相关制度，对重大事项进行审议决策。

（二）相关人员履行职责情况

报告期内，董事、监事分别通过出席董事会、监事会及列席股东大会、董事会等形式参与公司重大事项的决策或监督；职工代表监事通过参加监事会会议、列席股东大会、董事会会议等形式对公司经营管理及董事、高级管理人员的行为进行监督，并维护职工合法权益。但是，由于公司规范运作时间较短，公司董事、监事及高级管理人员主动履行职责的意识仍有不足，需进一步强化。

公司设董事会秘书，负责公司信息披露、股东大会和董事会会议的筹备、文件保管以及公司股东资料管理和投资者关系管理等事宜。

三、董事会对公司治理机制及相关内部管理制度建设情况的讨论与说明

公司设立了股东大会、董事会、监事会等治理机构，按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定制定了《公司章程》，并制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。根据上述《公司章程》及相关制度，所有股东享有的知情权、参与权、质询权、表决权、剩余财产分配权等权利；公司能够按照法律、行政法规及上述相关制度规定召开股东大会，保证股东能够依法行使权利。

《公司章程》对投资者关系管理工作进行专章规定，明确了投资者关系管理的内容、方式等；同时，公司制定了《投资者关系管理制度》，明确投资者关系管理的基本原则、内容、负责人及职责。公司已建立公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷的解决机制，并建立了关联股东和董事回避机制。

此外，为保障全体股东尤其是中小股东的权益，《公司章程》、三会议事规则等制度对对外担保、关联交易等重大事项的审批权限作出安排，规范公司重大关

联交易、对外投资、对外担保等重大事项的决策程序、流程，促进公司治理的规范发展。

四、 董事会对公司治理机制执行情况的评估

公司自整体变更为股份公司以来，按照规范的治理机制要求，逐步建立健全公司治理机制。董事会认为，公司已按照《公司法》等法律法规建立了规范的公司治理机制，现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护。但是，由于股份公司成立时间较晚，规范的公司治理机制运作时间较短，各项已建立的公司治理机制还需要在实践中认真贯彻执行。公司管理层应进一步加强法律法规和公司治理理念的学习，公司也将根据发展情况适时修订公司各项规章制度，健全组织架构，进一步完善公司治理机制。

五、 公司及控股股东、实际控制人最近两年因重大违法违规受处罚的情况

公司及控股股东、实际控制人最近两年内不存在受刑事处罚或适用重大违法违规情形的行政处罚的情况。

公司与达安基因其他子公司现租用达安基因同一区域办公场所，因污染物排放相似，由达安基因统一办理环评和排污许可证。达安基因于2010年7月取得广州开发区建设和环境管理局关于荔枝山路办公场所环评批复，广州开发区环境监测站已于2014年5月30日出具《监测报告》，未见监测指标异常，截止本说明书出具日，达安基因该办公场所排污许可证尚在办理中。广州经济技术开发区环境保护和城市管理局于2014年10月17日出具环保守法核查证明，证明公司环保审批手续齐全，主要污染物均能稳定达标排放，满足总量控制要求，2012年1月至今，无发生环境污染事故，未发现该有违反国家环境保护相关法律、法规的记录，亦未受到其行政处罚。

六、 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面的分开情况

公司具有独立的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立。

（一）业务独立

公司主营业务为高端免疫、优生优育领域体外诊断试剂及相关仪器的研发、生产、销售，目前已形成清晰的生产、研发、采购、销售流程，并建立独立的采购、销售渠道，具有独立面向市场的持续经营能力，公司业务独立。报告期内公司与达安基因存在科研、购销等方面的业务合作，属于公司根据现阶段发展状况作出的合理商业安排，没有损害公司利益，不影响公司业务独立性。

（二）资产独立

公司拥有生产经营所需的货币资金及相关设备等资产的所有权或使用权。公司的资产独立于股东资产，与股东产权关系明确。

截止本说明书签署之日，公司不存在股东及其关联方违规占用公司资金或非正常经营性借款情况。公司资产独立。

（三）人员独立

公司的高级管理人员和核心技术人员均与公司签署劳动合同并在公司领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情形，也不存在在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司独立与员工签署劳动合同、独立承担员工薪资福利，并建立了独立的员工考核、管理、薪酬等人事管理制度。公司人员独立。

（四）财务独立

公司依据《会计法》、《企业会计准则》等建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司设置财务部，是公司独立的财务、会计机构。公司拥有独立银行账户，开立有独立的基本存款账户，不存在与股东单位或者任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司财务独立。

（五）机构独立

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东单位及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了公司章程、三会议事规则，各机构依照《公司法》及公司章程规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适合自身经营所需的独立完整的内部管理机构。公司

机构独立。

七、公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同、相似业务及存在同业竞争的情况

公司控股股东达安基因主要从事核酸诊断技术系列产品的开发，主要应用PCR技术（聚合酶链式反应），属于分子诊断范畴，而公司主要应用时间分辨荧光免疫分析技术，属于免疫诊断范畴；虽然达安基因与公司的诊断产品所适用的诊断项目存在重叠，如传染病诊断，但因应用技术范畴不同，在临床诊断上构成互补而非竞争关系。另外，公司产品主要应用领域为高端免疫和优生优育领域，达安基因目前未从事该领域的业务。因此，达安基因与公司业务不存在竞争关系。

截止本说明书出具日，除本公司外，控股股东达安基因控制的企业有：

企业名称	控制关系
高新达安健康产业投资有限公司	控股子公司
广州达安临床检验中心有限公司	控股子公司高新达安健康产业投资有限公司的子公司
上海达安医学检验所有限公司	
成都高新达安医学检验有限公司	
南昌高新达安临床检验所有限公司	
合肥达安医学检验所有限公司	
昆明高新达安医学检验所有限公司	
济南达安健康管理服务有限公司	
广州华生达救援生物技术有限公司	
广州达康软件科技有限公司	
广州达安妙医斋生物科技有限公司	
广州达安妙医斋医疗门诊部有限公司	
广州云康生物科技有限公司	
广州市达安基因科技有限公司	全资子公司
广州达安企业管理有限公司	全资孙公司
广州安皓生物技术有限公司	全资子公司
广州安赢医疗设备有限公司	全资子公司
西藏达安生物科技有限公司	全资子公司
佛山达世佳顺医疗技术有限公司	全资子公司
广州达医安贸易有限公司	全资子公司

达安国际集团有限公司 (DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED)	全资子公司
达安诊断有限公司(DAAN DIAGNOSTICS LTD)	全资子公司
广州昶通贸易有限公司	控股子公司
广州达泰生物工程技术有限公司	控股子公司
中山生物工程有限公司	全资子公司

上述企业中，高新达安健康产业投资有限公司及其控股子公司为达安基因下属健康检测服务平台，主要从事医学检测和健康管理服务，与公司不存在竞争关系。广州市达安基因科技有限公司及广州达安企业管理有限公司主要开展投资、管理咨询相关业务，广州安皓生物技术有限公司、广州安赢医疗设备有限公司、西藏达安生物科技有限公司、佛山达世佳顺医疗技术有限公司、广州达医安贸易有限公司主要从事技术咨询、转让服务、贸易业务，达安国际集团有限公司、达安诊断有限公司为注册在境外的从事项目投资、技术服务、销售的企业，广州昶通贸易有限公司主要事实验室系统集成，与公司均不存在竞争关系。

广州达泰生物工程技术有限公司、中山生物工程有限公司与公司均从事体外诊断试剂研发、生产、销售，其中广州达泰生物工程技术有限公司主要为常规生化诊断试剂，与公司诊断试剂应用领域不同，不存在竞争关系。中山生物工程有限公司与公司均从事传染病（如乙肝）和肿瘤标志物的免疫学诊断试剂业务，但中山生物工程有限公司主要应用酶联免疫技术，其诊断试剂只用于定性检测，适用于大规模人群筛查，而公司诊断试剂用于定量检测，主要适用于传染病定量检测、术前检查、术后及疗效检验领域，因此中山生物工程有限公司对公司不构成竞争关系。

八、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争采取的措施及作出的承诺

为明确达安基因与公司业务关系并避免今后产生同业竞争，控股股东达安基因出具声明及承诺如下：

1、达瑞主营业务为定量免疫和优生优育领域诊断试剂及相关仪器的研发、生产、销售，截止本承诺函签署之日，承诺人未从事与达瑞主营业务相同、类似或相竞争的业务，也未通过其他主体从事该类业务。

2、自本承诺函签署之日起，在承诺人持有达瑞股权期间，承诺人不得从事

与达瑞及其下属企业相同、类似或相竞争的业务，也不得通过控制的主体从事该类业务。

为达瑞挂牌上市之需要，就关联交易和同业竞争相关事宜，承诺人将配合达瑞进行必要的工作。

九、公司近两年资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保情况

报告期内，公司作为上市公司控股子公司，与上市公司及其关联方存在部分资金往来，但截至本说明书签署之日，公司与上市公司及其关联方的资金往来已清理，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

十、公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的措施

公司已建立规范关联交易的相关制度。《公司章程》规定，公司控股股东及实际控制人对公司和公司其他股东负有诚信义务，不得利用其关联关系损害公司利益。公司控股股东及实际控制人违反规定给公司造成损失的，应承担赔偿责任。公司董事、监事、高级管理人员对公司负有忠实义务，不得利用其关联关系损害公司利益。此外，《公司章程》就关联股东和关联董事回避进行了规定。公司还专门制定了《关联交易管理制度》，对关联人、关联关系、关联交易事项、回避措施、审议和决策程序等进行了详细规定，规范和防止关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源而损害公司及股东利益的行为。

《公司章程》还专门就防止大股东及关联方占用公司资金和资源做出具体安排，明确公司不得以有偿或无偿拆借资金、通过银行或非银行金融机构委托贷款、委托投资、开具没有真实交易背景的商业承兑汇票、代为偿还债务等方式将资金直接或间接提供给大股东及关联方使用；公司严格防止大股东及关联方非经营性资金占用的行为，并持续建立防止大股东非经营性资金占用的长效机制。公司财务部门应定期检查公司与大股东及关联方非经营性资金往来情况，杜绝大股东及关联方的非经营性资金占用情况的发生。

公司控股股东达安基因出具承诺如下：

“除已披露的情形外，承诺人及承诺人投资、参与、管理的实体与达瑞之间不存在其他重大关联交易。在不违反法律法规、行政规章、规范性文件及公司章程制度等的前提下，承诺人将促使承诺人投资、参与、管理的实体与达瑞之间进行的关联交易按照公平、公允、公开的市场原则进行，并依法履行相应的关联交易决策程序。承诺人将促使承诺人投资、参与、管理的实体不会通过与达瑞之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损达瑞利益的关联交易。

为达瑞挂牌上市之需要，就关联交易和同业竞争相关事宜，承诺人将配合达瑞进行必要的工作”。

公司董事、监事、高级管理人员分别出具《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺除已披露的情形外，其与其投资或控制的企业，与股份公司之间不存在其他重大关联交易。承诺人将促使本人投资或控制的企业与股份公司之间进行的关联交易按照公平、公开的市场原则进行，并依法履行相应的交易决策程序。承诺人将促使本人投资或控制的企业不会通过与股份公司之间的关联交易谋求特殊或不当利益，不会进行有损股份公司利益的关联交易。

十一、董事、监事、高级管理人员相关情况

（一）董事、监事、高级管理人员及其直系亲属直接或间接持有公司股份情况

公司董事、高级管理人员直接或间接持有公司股份情况如下：

- 1、董事长李明为余江信诚投资人，余江信诚持有公司46.99%股权。
- 2、截止2014年12月31日，程钢持有达安基因7,641,581股股份，持股比例1.39%，间接持有公司相应权益。本次定向发行完成后，程钢还将通过达安京汉、余江安进间接持有公司相应权益，详见第五章“定向发行”。

除此，公司其他董事、监事、高级管理人员及其直系亲属未持有公司股份。

（二）董事、监事、高级管理人员相互之间的亲属关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（三）董事、监事、高级管理人员与公司签订的重要协议或作出的重要承诺

公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺主要为避免关联交易的承诺

（具体参阅本说明书“第三章 公司治理”之“十 公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的措施”）。

（四）董事、监事、高级管理人员的任职、兼职情况

截止本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员任职、兼职情况如下：

姓名	公司职务	任职、兼职单位	所任、兼职务
李明	董事长	南方医科大学生物技术学院	院长、教授、博士生导师
		中山大学达安基因股份有限公司	副总经理、研发总监
		珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司	董事长
		广州南医吉洛美生物科技有限公司	董事
		广东华南新药创制有限公司	董事
		武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	董事
		赛业健康研究中心（太仓）有限公司	董事
		广东腾飞基因科技有限公司	董事
		广州瑞安医疗科技有限公司	董事
		国药集团基因科技有限公司	副董事长、总经理
		泰州达安达瑞医学检验有限公司	总经理
张全礼	董事	深圳市海王生物工程股份有限公司	董事、副总裁、董事会秘书
		深圳市海王银河医药投资有限公司	董事
		深圳海王药业有限公司	董事
		深圳海王东方投资有限公司	董事
程钢	董事	中山大学达安基因股份有限公司	董事、副总经理
		高新达安健康产业投资有限公司	监事
		广东达元食品药品安全技术有限公司	董事
		广州合安生物技术有限公司	董事
		武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	董事
		广州达信生物技术有限公司	董事
		四川亿明药业股份有限公司	董事
		广州爱健生物技术有限公司	董事
		杭州安杰思医学科技有限公司	董事
		厦门优迈科医学仪器有限公司	董事
		广州立菲达安诊断产品技术有限公司	董事
		广州市达安基因科技有限公司	总经理
		广州市顺元医疗器械有限公司	董事
		广东华南新药创制有限公司	监事
		广州安健信投资管理有限公司	董事、总经理
		广州昶通贸易有限公司	董事
广州腾和投资咨询有限公司	董事、总经理		

		广州达安企业管理有限公司	执行董事
		广州安皓生物技术有限公司	执行董事
		广州安赢医疗设备有限公司	执行董事
		广州安健信投资管理有限公司	董事、总经理
		余江安勤创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人
		广州达安京汉投资咨询有限公司	董事长、总经理
		余江安进创业投资中心（有限合伙）	执行事务合伙人
吴英松	董事	南方医科大学生物技术学院	教授、博士生导师
		上海达善生物科技有限公司	董事
		广州南医吉洛美生物科技有限公司	董事
		泰州达安达瑞医学检验有限公司	董事
		广州瑞安医疗科技有限公司	董事
向勇	总经理	广州瑞安医疗科技有限公司	董事
邹德亮		杭州达瑞医疗科技有限公司	执行董事、总经理
周艳	财务总监	国药集团基因科技有限公司	监事
邓传欢	监事	杭州达瑞医疗科技有限公司	监事

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员将根据公司委派在公司控股、参股公司担任董事、监事、高级管理人员。截止本说明书出具日，李明已申请辞去南方医科大学院长、党委副书记职务，申请正在审批中。

（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

截止本说明书签署之日，公司董事、监事、高级管理人员对外投资情况如下：

姓名	对外投资企业	所占比例	企业性质
李明	余江信诚创业投资中心	100%	个人独资企业
	广州南医吉洛美生物科技有限公司	28.30%	有限责任公司
程钢	余江安进创业投资中心（有限合伙）	99.99%	有限合伙企业
	余江安勤创业投资中心（有限合伙）	99.99%	有限合伙企业
	中山大学达安基因股份有限公司	1.39%	股份有限公司（上市）
吴英松	广州南医吉洛美生物科技有限公司	22.20%	有限责任公司

其中，广州南医吉洛美生物科技有限公司是南方医科大学控股的生物科技有限公司，是南方医科大学科技研发、成果转化的承接单位，主要面向各级医院、研究所、高校提供科研服务。

（六）董事、监事、高级管理人员最近两年受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责情况

公司董事、监事、高级管理人员最近两年不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开

谴责等情况。

（七）其它对申请挂牌公司持续经营有不利影响的情形

无。

十二、 公司董事、监事、高级管理人员在近两年内的变动情况和原因

有限公司阶段，公司设执行董事一名，由何蕴韶担任，经理一名，由程钢担任，监事一名，由李仪担任，并由杨恩林担任财务负责人。

2014年8月23日，公司召开股份公司创立大会暨第一次股东大会，将有限公司整体变更为股份公司，并选举李明、周新宇、程钢、吴英松、向勇为董事，选举胥顺、周艳、邓传欢为监事；同日召开的第一届董事会第一次会议选举李明为董事长、向勇总经理、董志宁为技术总监、邹德亮为营销总监、邓怡正为财务负责人。

2014年11月27日，周新宇辞去公司董事职务，公司召开股东大会选举张全礼为董事。

2015年3月25日，公司第一届董事会2015年第二次会议任命金芳为董事会秘书。2015年3月25日公司第一届监事会第四次会议及2015年4月20日公司2015年年度股东大会审议通过，周艳辞去监事职务，选举汪洋为监事。2015年4月21日第一届董事会2015年第三次会议审议通过，同意邓怡正辞去财务负责人，任命周艳为财务总监。

上述人员变动是公司根据其所处发展阶段作出的安排，不会对公司持续经营产生不利影响。

第四章 公司财务

一、最近两年的审计意见及主要财务报表

(一) 审计意见

公司2013年度、2014年的财务会计报告已经具有证券、期货相关业务资格的立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了信会师报字[2015]第410198号标准无保留意见的审计报告。

(二) 财务报表

1、公司财务报表编制基础

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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

2、公司合并报表范围确定原则

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(包括本公司所控制的被投资方可分割的部分)均纳入合并财务报表。

3、合并报表范围及其变化

报告期内,2014年9月,公司与其他投资人共同出资设立上海达善生物科技有限公司,持有上海达善生物科技有限公司51%的股权,公司自设立之日起将其纳入合并报表范围。

4、公司最近两年的财务报表

(1) 合并资产负债表

单位:元

资产	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产:		
货币资金	20,594,192.23	10,272,780.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-

应收票据	-	-
应收账款	63,268,749.76	38,328,035.71
预付款项	2,470,008.19	7,872,865.00
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,643,764.61	829,976.40
存货	12,881,448.05	8,799,891.76
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	1,544,382.87	1,872,801.63
流动资产合计	102,402,545.71	67,976,351.35
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,985,000.00	-
持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	16,472,149.36	13,529,971.05
在建工程	-	-
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	1,781,047.35	2,168,203.30
开发支出	4,017,368.41	912,089.89
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	1,430,211.55	874,175.29
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	25,685,776.67	17,484,439.53
资产总计	128,088,322.38	85,460,790.88

(续表)

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	2014年12月31日	2013年12月31日
-----------------	-------------	-------------

流动负债：	—	—
短期借款	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	42,327,055.57	30,974,543.97
预收款项	2,566,600.72	982,193.20
应付职工薪酬	3,739,385.42	2,284,935.66
应交税费	1,260,172.96	2,168,213.88
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	26,635,541.01	11,736,101.32
划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	76,528,755.68	48,145,988.03
非流动负债：	-	-
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	4,193,073.80	2,062,866.09
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	4,193,073.80	2,062,866.09
负债合计	80,721,829.48	50,208,854.12
股东权益：		
实收资本（或股本）	31,600,000.00	8,300,000.00
其他权益工具	-	-

其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	3,651,936.76	1,392,747.79
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	1,207,403.20	2,555,918.90
一般风险准备	-	-
未分配利润	10,836,296.10	23,003,270.07
归属于母公司所有者权益总计	47,295,636.06	35,251,936.76
少数股东权益	70,856.84	-
所有者权益总计	47,366,492.90	35,251,936.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	128,088,322.38	85,460,790.88

(2) 母公司资产负债表

单位：元

资产	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：		
货币资金	20,291,793.06	10,272,780.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	63,268,749.76	38,328,035.71
预付款项	2,470,008.19	7,872,865.00
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,642,594.61	829,976.40
存货	12,881,448.05	8,799,891.76
划分为持有待售的资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	1,544,382.87	1,872,801.63
流动资产合计	102,098,976.54	67,976,351.35
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,985,000.00	-

持有至到期投资	-	-
长期应收款	-	-
长期股权投资	255,000.00	-
投资性房地产	-	-
固定资产	16,472,149.36	13,529,971.05
在建工程	-	-
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	1,781,047.35	2,168,203.30
开发支出	4,017,368.41	912,089.89
商誉	-	-
长期待摊费用	-	-
递延所得税资产	1,430,211.55	874,175.29
其他非流动资产	-	-
非流动资产合计	25,940,776.67	17,484,439.53
资产总计	128,039,753.21	85,460,790.88

(续表)

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：	—	—
短期借款	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	-	-
应付账款	42,327,055.57	30,974,543.97
预收款项	2,566,600.72	982,193.20
应付职工薪酬	3,731,385.42	2,284,935.66
应交税费	1,260,127.96	2,168,213.88
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	26,635,541.01	11,736,101.32

划分为持有待售的负债	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-
其他流动负债	-	-
流动负债合计	76,520,710.68	48,145,988.03
非流动负债：	-	-
长期借款	-	-
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
长期应付款	-	-
长期应付职工薪酬	-	-
专项应付款	-	-
预计负债	-	-
递延收益	4,193,073.80	2,062,866.09
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	4,193,073.80	2,062,866.09
负债合计	80,713,784.48	50,208,854.12
股东权益：		
实收资本（或股本）	31,600,000.00	8,300,000.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	3,651,936.76	1,392,747.79
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	1,207,403.20	2,555,918.90
未分配利润	10,866,628.77	23,003,270.07
所有者权益总计	47,325,968.73	35,251,936.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计	128,039,753.21	85,460,790.88

(3) 合并利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
----	---------	---------

一、营业收入	96,196,690.20	64,707,270.66
减：营业成本	61,478,638.49	33,068,904.48
营业税金及附加	335,795.22	343,181.38
销售费用	12,072,960.44	9,224,084.58
管理费用	13,267,623.38	10,849,769.24
财务费用	-61,965.36	-11,834.95
资产减值损失	248,208.92	148,020.27
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）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,855,429.11	11,085,145.66
加：营业外收入	4,442,080.91	2,768,824.10
其中：非流动资产处置利得	88,539.20	148,624.97
减：营业外支出	0.40	283,841.83
其中：非流动资产处置损失	-	283,841.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,297,509.62	13,570,127.93
减：所得税费用	1,282,953.48	1,496,773.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,014,556.14	12,073,354.29
五、其他综合收益的税后净额	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		

6. 其他		
六、综合收益总额	12,014,556.14	12,073,354.29
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,043,699.30	12,073,354.29
归属于少数股东的综合收益总额	-29,143.16	-
七、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.38	
(二) 稀释每股收益	0.38	

(4) 母公司利润表

单位：元

项目	2014 年度	2013 年度
一、营业收入	96,196,690.20	64,707,270.66
减：营业成本	61,478,638.49	33,068,904.48
营业税金及附加	335,795.22	343,181.38
销售费用	12,072,960.44	9,224,084.58
管理费用	13,209,772.38	10,849,769.24
财务费用	-63,590.19	-11,834.95
资产减值损失	248,208.92	148,020.27
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）	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,914,904.94	11,085,145.66
加：营业外收入	4,442,080.91	2,768,824.10
其中：非流动资产处置利得	88,539.20	148,624.97
减：营业外支出	0.40	283,841.83
其中：非流动资产处置损失	-	283,841.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,356,985.45	13,570,127.93
减：所得税费用	1,282,953.48	1,496,773.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,074,031.97	12,073,354.29
五、其他综合收益的税后净额	-	-

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定收益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	12,074,031.97	12,073,354.29

(5) 合并现金流量表

单位：元

项 目	2014 年度	2013 年度
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	77,949,154.06	61,563,890.99
收到的税费返还	-	759,725.53
收到其他与经营活动有关的现金	32,678,901.47	38,387,800.90
经营活动现金流入小计	110,628,055.53	100,711,417.42
购买商品、接受劳务支付的现金	26,233,098.34	37,485,054.85
支付给职工以及为职工支付的现金	9,536,578.26	2,375,432.86
支付的各项税费	5,275,809.32	3,832,029.49
支付其他与经营活动有关的现金	50,108,554.39	45,525,227.17
经营活动现金流出小计	91,154,040.31	89,217,744.37
经营活动产生的现金流量净额	19,474,015.22	11,493,673.05
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,640,000.00	-
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	-	-
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	1,640,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,767,603.84	5,439,411.49
投资支付的现金	3,125,000.00	-
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	10,892,603.84	5,439,411.49
投资活动产生的现金流量净额	-9,252,603.84	-5,439,411.49
三、筹资活动产生的现金流量	—	—
吸收投资收到的现金	100,000.00	-
取得借款收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	100,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	100,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	10,321,411.38	6,054,261.56
加：期初现金及现金等价物余额	10,272,780.85	4,218,519.29
六、期末现金及现金等价物余额	20,594,192.23	10,272,780.85

(6) 母公司现金流量表

单位：元

项 目	2014 年度	2013 年度
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	77,949,154.06	61,563,890.99
收到的税费返还	-	759,725.53
收到其他与经营活动有关的现金	32,675,221.50	38,387,800.90
经营活动现金流入小计	110,624,375.56	100,711,417.42
购买商品、接受劳务支付的现金	26,233,098.34	37,485,054.85
支付给职工以及为职工支付的现金	9,528,623.26	2,375,432.86
支付的各项税费	5,275,809.32	3,832,029.49
支付其他与经营活动有关的现金	50,060,228.59	45,525,227.17

经营活动现金流出小计	91,097,759.51	89,217,744.37
经营活动产生的现金流量净额	19,526,616.05	11,493,673.05
二、投资活动产生的现金流量	—	—
收回投资收到的现金	1,640,000.00	-
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	-	-
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	1,640,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,767,603.84	5,439,411.49
投资支付的现金	3,380,000.00	-
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	11,147,603.84	5,439,411.49
投资活动产生的现金流量净额	-9,507,603.84	-5,439,411.49
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	-	-
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	-	-
偿还债务支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	10,019,012.21	6,054,261.56
加：期初现金及现金等价物余额	10,272,780.85	4,218,519.29
六、期末现金及现金等价物余额	20,291,793.06	10,272,780.85

(7) 合并所有者权益变动表

单位：元

项目	2014 年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,300,000.00	-	-	-	1,392,747.79	-	-	-	2,555,918.90	23,003,270.07	-	35,251,936.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	8,300,000.00	-	-	-	1,392,747.79	-	-	-	2,555,918.90	23,003,270.07	-	35,251,936.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,300,000.00	-	-	-	2,259,188.97	-	-	-	-1,348,515.70	-12,166,973.97	70,856.84	12,114,556.14
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,043,699.30	-29,143.16	12,043,699.30
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
1. 所有者投入资本											100,000.00	100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,207,403.20	-1,207,403.20	-	70,856.84
1. 提取盈余公积									1,207,403.20	-1,207,403.20		
2. 对所有者(或股东)的分配										-		

项目	2014年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
3. 其他										-		-
(四) 所有者权益内部结转	23,300,000.00	-	-	-	2,259,188.97	-	-	-	-2,555,918.90	-23,003,270.07	-	-
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	23,300,000.00				2,259,188.97				-2,555,918.90	-23,003,270.07		
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	31,600,000.00	-	-	-	3,651,936.76	-	-	-	1,207,403.20	10,836,296.10	70,856.84	47,366,492.90

(续表)

单位：元

项目	2013年度											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	8,300,000.00	-	-	-	1,392,747.79	-	-	-	1,348,583.47	12,137,251.21		23,178,582.47
加：会计政策变更												-

项目	2013年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	8,300,000.00	-	-	-	1,392,747.79	-	-	-	1,348,583.47	12,137,251.21	23,178,582.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,207,335.43	10,866,018.86	12,073,354.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,073,354.29	12,073,354.29
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,207,335.43	-1,207,335.43	-
1. 提取盈余公积									1,207,335.43	-1,207,335.43	-
3. 对所有者(或股东)的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项目	2013 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
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											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	8,300,000.00	-	-	-	1,392,747.79	-	-	-	2,555,918.90	23,003,270.07	35,251,936.76

(8) 母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	2014 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,300,000.00	-	-	-	1,392,747.79	-	-	-	2,555,918.90	23,003,270.07	35,251,936.76
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	8,300,000.00	-	-	-	1,392,747.79	-	-	-	2,555,918.90	23,003,270.07	35,251,936.76

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,300,000.00				2,259,188.97	-	-	-	-1,348,515.70	-12,136,641.30	12,074,031.97
(一) 综合收益总额										12,074,031.97	12,074,031.97
(二) 所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他											-
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	1,207,403.20	-1,207,403.20	-
1. 提取盈余公积									1,207,403.20	-1,207,403.20	-
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-
3. 其他										-	-
(四) 所有者权益内部结转	23,300,000.00				2,259,188.97	-	-	-	-2,555,918.90	-23,003,270.07	-
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	23,300,000.00				2,259,188.97				-2,555,918.90	-23,003,270.07	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取											-
2. 本期使用											-
(六) 其他											-
四、本期期末余额	31,600,000.00				3,651,936.76	-	-	-	1,207,403.20	10,866,628.77	47,325,968.73

(续表)

单位：元

项目	2013 年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,300,000.00	-	-	-	1,392,747.79	-	-	-	1,348,583.47	12,137,251.21	23,178,582.47
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	8,300,000.00	-	-	-	1,392,747.79	-	-	-	1,348,583.47	12,137,251.21	23,178,582.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-	-	-	-	1,207,335.43	10,866,018.86	12,073,354.29
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,073,354.29	12,073,354.29
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-

3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
(三) 利润分配		-				-	-	-	-	1,207,335.43	-1,207,335.43	-
1. 提取盈余公积										1,207,335.43	-1,207,335.43	-
2. 对所有者(或股东)的分配											-	-
3. 其他											-	-
(四) 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												-
(五) 专项储备		-				-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
(六) 其他												-
四、本期期末余额	8,300,000.00				1,392,747.79	-	-	-	2,555,918.90	23,003,270.07		35,251,936.76

5、最近两年更换会计师事务所情况

公司 2013 年度的年度财务报表由立信会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所审计，此次申报财务报表由立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计。

二、公司的主要会计政策及会计估计

（一）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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（二）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

(三) 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。

(四) 外币业务和外币报表折算

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。

资产负债表日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。

(五) 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（和直接指定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）；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

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资

产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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严重下降，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。

（六）应收款项坏账准备

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

占应收款项余额 10% 以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，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，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

其他组合	备用金、押金、保证金以及正常的关联方款项（股东、同一股东控制的关联方及公司合并范围内子公司）。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	除有证据表明其可回收性存在重大不确定性外，不计提坏账准备。

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（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	15	15
3—4年（含4年）	40	40
4—5年（含5年）	60	60
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

（七）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、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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。

(八) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(九) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净

负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十）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、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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
仪器设备	年限平均法	5年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5年	5	19.00
电子设备	年限平均法	5年	5	19.00

3、 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。

（十一）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。

(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：

项 目	预计使用寿命	依 据
专利技术	10 年	预计使用年限
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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序：

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 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。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(十四) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十五) 收入

1、销售商品收入确认和计量原则

(1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

①国内销售：商品已发出、客户已签收时，商品所有权的主要风险与报酬已转移，开具发票确认收入。

②检测、研发服务：服务已提供、客户已签收时，服务已完成，开具发票确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

①利息收入：按照他人使用本企业货币资金的时间和约定利率计算，与客户确认后，开具发票确认收入。

②租赁收入：按租赁合同约定，每月末计算租金收入，与客户确认后，开具发票确认收入。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

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。

（十六）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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助，在达到相关规定的标准时确认；其余的政府补助，在实际收到时予以确认。

3、会计处理

与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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

（十七）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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

（十八）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

（十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）执行财政部于 2014 年修订及新颁布的准则

本公司已执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

《企业会计准则—基本准则》（修订）、
《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

并按照相关准则中的衔接规定进行追溯调整，同时对 2013 年度财务数据进行了重新列报。

上述追溯调整对本期和上期财务报表的主要影响如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
1	财务报表列报	递延收益	2,062,866.09
2	财务报表列报	其他非流动负债	2,062,866.09

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

三、报告期的主要财务指标分析

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产总计（万元）	12,808.83	8,546.08
股东权益合计（万元）	4,736.65	3,525.19
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,729.56	3,525.19
每股净资产（元）	1.50	4.25
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.50	4.25
资产负债率（母公司）	63.04%	58.75%
流动比率（倍）	1.34	1.41
速动比率（倍）	1.15	1.19
项目	2014 年度	2013 年度
营业收入（万元）	9,619.67	6,470.73
净利润（万元）	1,201.46	1,207.34
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,204.37	1,207.34
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	823.88	996.11

归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	826.79	996.11
毛利率（%）	36.09	48.89
净资产收益率（%）	29.18	41.33
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	20.03	34.10
基本每股收益（元/股）	0.38	-
稀释每股收益（元/股）	0.38	-
应收账款周转率（次）	1.84	1.83
存货周转率（次）	5.67	3.86
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,947.40	1,149.37
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.62	1.38

（一）盈利能力分析

报告期内，2014 年公司的营业收入出现了较快的增长，但由于占收入比重较大的试剂类产品毛利率的下降及公司开展的二代测序基因检测项目前期推广，毛利率较低的影响，公司的毛利率水平有所下降，也导致了公司的营业利润和扣除非经常性损益的净利润有所下降，但总体而言，公司处于快速的发展期，仍体现了较强且相对稳定的盈利能力。

（二）偿债能力分析

报告期各期末，公司的资产负债率保持在 60%左右，流动比率和速动比率亦没有重大的变动，总体偿债能力指标一般。报告期内，公司不存在短期借款和长期借款，负债主要是应付账款和其他应付款，其中应付账款和其他应付款中较大的部分是应付控股股东达安基因及其他关联公司的款项，总体而言，偿债风险较低。

（三）营运能力分析

报告期内各期，公司的应收账款周转率保持在较为稳定的水平，但应收账款周转率总体不高，主要是因为公司的客户很多是医疗机构，客户的付款周期较长，回款较慢。公司的存货周转率维持正常水平，存货周转状况良好，尤其是 2014 年，随着公司营业规模的快速增长，存货周转率有显著的提高。

（四）获取现金流能力

报告期内，2013 年、2014 年公司的经营活动现金流量状况良好，经营活动产生的现金流量净额与各期实现的净利润较为匹配，2014 年由于采购商品、接受劳务支付的现金较少，经营活动现金流量净额较大。

报告期内，公司业务快速发展，但未通过银行渠道进行融资，报告期内收到和偿还控股股东达安基因的款项较大导致“收到的其他与经营活动有关的现金”、“支付的其他与经营活动有关的现金”较大。

报告期内，随着公司营业规模的扩大，公司采购的仪器等固定资产的款项也较大，导致“购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”较大。2014 年公司投资支付的现金为公司收购泰州医检股权支付的股权转让款、投资太仓赛业及广东腾飞支付的投资款；2013 年公司未发生筹资活动现金流，2014 年筹资活动现金流入为子公司上海达善获取的少数股东投资款。

总体而言，公司的现金流量状况总体良好，与实际业务的发生相符。

（五）与同行业公司比较情况

公司主营业务为体外诊断试剂及仪器的研发、生产和销售。公司专注于优生优育领域和高端免疫产品的开发和应用，主要客户为国内各级医院以及各类专业的检测机构；产品及仪器主要运用于产前筛查、新生儿筛查、肿瘤诊断、肝炎及甲状腺诊断等方面。

由于暂无从事相同业务的上市公司或挂牌公司，公司与同归属于“医药制造业”的上市公司中山大学达安基因股份有限公司（以下简称：达安基因）的主要财务指标与公司进行对比分析。

中山大学达安基因股份有限公司（股票代码：002030）于 2004 年 8 月 9 号在中小板上市，主营业务是荧光 PCR 检测技术研究、开发和应用，包括生产和销售荧光 PCR 检测试剂盒和相关检测设备，并提供与临床基因诊断相关的技术咨询服务。

根据达安基因披露的定期报告，2013 年其毛利率与公司相当，2014 年公司的毛利率出现较大幅度的下滑，导致公司的毛利率较达安基因有一定的差距，公司毛利率下滑的主要原因详见本节“四、报告期利润形成的有关情况（一）营业收入的主要构成、变动趋势及原因 4、公司最近两年的主营业务毛利率情况”的相关分析。

报告期各期末公司的资产负债率均高于达安基因，流动比率和速动比率均低于达安基因，总体偿债能力指标劣于达安基因，主要原因是公司与达安基因相比，规模较小，且公司达安基因因为上市公司，资本实力远高于公司。但总体而言，公司的主要偿债能力指标正常。

报告期内，2013 年度公司的存货周转率低于达安基因，2014 年度公司的存货周转率略高于达安基因，主要 2014 年公司营业规模有较大的增长，存货周转率有所提

升，报告期内各期，公司的应收账款周转率均低于达安基因。但总体而言，公司的主要营运能力指标与达安基因相比未有明显异常或不合理。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额与达安基因类似，2013年、2014年公司经营活动现金流量净额均为正数。总体而言，公司获取现金流能力较为合理。

四、报告期利润形成的有关情况

（一）营业收入的主要构成、变动趋势及原因

1、公司最近两年的营业收入构成如下：

项目	2014 年度		2013 年度	
	收入（元）	比例	收入（元）	比例
主营业务收入	96,196,690.20	100.00%	64,707,270.66	100.00%
其他业务收入	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	96,196,690.20	100.00%	64,707,270.66	100.00%

报告期内，公司的营业收入全部来源于主营业务收入。公司的主营业务收入主要为销售各类检测试剂及分析检测仪器获得的收入，还包括部分服务类收入及其他收入，服务类收入主要是科研合作技术服务、检测技术服务、仪器维修服务等，其他收入主要是跟仪器、试剂配套的耗材的销售。

公司按照销售商品收入的确认原则确认主营业务收入，在同时满足下列条件时确认收入：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。

收入确认的具体方法：

（1）销售试剂类、仪器类及相关产品：公司目前采用代理、经销及直销相结合的销售方式，其中以代理及经销为主，各种销售模式下收入确认的具体方法如下：

代理销售：代理商依据公司相关销售政策负责与客户进行谈判，谈判后由公司与客户签订合同及后续履行。公司根据合同约定发出商品、客户验收合格签收，商品所有权的主要风险与报酬已转移，公司开具发票确认收入；

经销销售：公司与经销商采用买断方式销售的，公司根据合同约定发出商品、经销商签收，商品所有权的主要风险与报酬已转移，公司开具发票确认收入。

直销：公司根据合同约定发出商品、客户验收合格签收，商品所有权的主要风险与报酬已转移，开具发票确认收入。

(2) 提供服务：服务已提供、客户已签收时，开具发票确认收入。

2、主营业务收入按产品分类构成

单位：元

产品名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
试剂类	61,493,412.37	63.92%	48,310,066.71	74.66%
仪器类	21,115,236.05	21.95%	15,251,154.45	23.57%
服务类	10,696,764.18	11.12%	319,740.77	0.49%
其他	2,891,277.60	3.01%	826,308.73	1.28%
合 计	96,196,690.20	100.00%	64,707,270.66	100.00%

公司收入按产品分类主要分为试剂类、仪器类、服务收入和其他四大类别，试剂类产品主要是公司采取时间分辨荧光免疫分析技术生产的各类检测试剂，按用途分具体可分为产前筛查系列、新生儿筛查系列、传染病系列、肿瘤标志物定量检测系列、激素定量检测系列、甲状腺功能定量检测系列等；仪器类产品主要是配套试剂产品的分析检测仪器，主要包含半自动和全自动检测仪，其中半自动时间分辨免疫荧光分析仪主要包括 DR6606 系列、DR6608 系列，全自动时间分辨免疫荧光检测仪主要为 DR6660 系列；服务类收入主要是科研合作技术服务、检测技术服务、仪器维修服务等；其他类收入为跟仪器、试剂配套的耗材的销售。

报告期内，试剂类系列产品是公司最主要产品类别，2013 年度、2014 年度其收入占比分别为 74.66% 和 63.92%；仪器类产品是公司的第二大类产品，2013 年度、2014 年度，其收入占比分别为 23.57% 及 21.95%；上述两大类产品收入占公司收入比重在 85% 以上，构成公司收入的主要来源。2014 年公司与广州达安临床检验中心有限公司开展二代测序基因检测项目合作，为广州达安提供检测服务，全年实现的服务收入金额和占营业收入的比重均有大幅的上升，服务收入占比的提升使得试剂类及仪器类收入的占比有所下降；随着公司仪器、试剂销售收入的增长，相关的耗材收入也有较大的上升。

3、主营业务收入按区域分类构成

单位：元

地区	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比

东北	3,788,033.95	3.94%	3,597,023.65	5.56%
华北	9,775,620.54	10.16%	5,923,738.52	9.15%
华东	19,390,447.33	20.16%	12,703,097.51	19.63%
华南	25,726,635.80	26.74%	14,012,434.51	21.66%
华中	8,455,301.61	8.79%	5,722,846.19	8.84%
西北	10,419,554.57	10.83%	6,458,538.77	9.98%
西南	18,641,096.40	19.38%	16,289,591.52	25.17%
总计	96,196,690.20	100.00%	64,707,270.67	100.00%

从上表可以看出，报告期内，公司的主营业务收入主要来源于华南、华东及西南三个地区，上述区域收入占比合计数各期均超过了 60%。其他四个区域的收入占比略低，总体看，收入来源的区域分布没有异常变动。

4、公司最近两年的主营业务毛利率情况

产品类别	2014 年度		
	收入（元）	成本（元）	毛利率
试剂类	61,493,412.37	36,825,049.16	40.12%
仪器类	21,115,236.05	13,184,810.81	37.56%
服务类	10,696,764.18	10,167,602.33	4.95%
其他	2,891,277.60	1,301,176.19	55.00%
合计	96,196,690.20	61,478,638.49	36.09%
产品类别	2013 年度		
	收入（元）	成本（元）	毛利率
试剂类	48,310,066.71	22,809,904.70	52.78%
仪器类	15,251,154.45	9,731,578.12	36.19%
服务类	319,740.77	119,658.13	62.58%
其他	826,308.73	407,763.53	50.65%
合计	64,707,270.66	33,068,904.48	48.89%

报告期内，公司的综合毛利率出现较大的波动，2014 年度的综合毛利率比 2013 年度下降了 12.8 个百分点。从各产品类别的毛利率分析，综合毛利率的下降主要是试剂类产品毛利率的下降和服务类毛利率的下降引起的。具体而言，两类业务毛利率下降的主要原因如下：

试剂类产品毛利率的下降主要是 2014 年，公司部分销售地区区域性医疗服务收费标准下调，同时诊断试剂市场竞争加大，公司调低了部分产品的价格，导致毛利率受到较大的影响。

服务类毛利率下降的主要原因是 2014 年以前服务类收入主要是科研合作技术服务费收入，业务规模较小，毛利率不稳定。2014 年，公司与广州达安等开展二代测序基因检测项目合作，该项目前期的毛利率较低，拉低了服务类毛利率的整体水平。二代测序基因检测服务的毛利率较低，原因主要是 2014 年二代测序基因检测处于平台建设和技术攻关时期，为完善技术平台，了解市场需求，公司提前进行市场推广和委托检测服务。公司为广州达安临检在测序检测平台提供检测设备、技术人员、检测软件等技术支持和服务，公司在技术检测平台完善期间，委托太仓赛业进行样本检测服务，广州诺安生物科技有限公司、达安基因为二代测序项目产品提供售前、售中和售后全面推广服务，并负责客户反馈信息收集工作。公司通过客户接触、技术支持和售后反馈，不断的完善技术平台，前期仅收取较低技术支持服务费，其他费用反馈给委托检测方和市场推广服务方，故项目 2014 年整体毛利较低。

除上述试剂类产品收入和服务类收入的毛利率出现较大变动外，仪器类产品的毛利率基本保持稳定，其他类产品的毛利率有一定的波动，但由于其他类产品一般为跟仪器、试剂配套的耗材，会随产品的不同类别而发生成本变化，收入成本金额较小，可比性较差。

由于暂无从事相同业务的上市公司或挂牌公司，根据同属于医药制造业行业的上市公司达安基因披露的定期报告显示，其 2013 年度、2014 年度的毛利率水平分别为 48.87%及 41.78%。2013 年度，公司的毛利率与达安基因接近，2014 年度由于前述提及的试剂类和服务类业务毛利率下降的原因，公司的整体毛利率较达安基因低约 5 个百分点。

5、营业收入总额和利润总额的变动趋势及原因

单位：元

项目	2014 年度	增长率	2013 年度
营业收入	96,196,690.20	48.66%	64,707,270.66
营业成本	61,478,638.49	85.91%	33,068,904.48
营业利润	8,855,429.11	-20.11%	11,085,145.66
利润总额	13,297,509.62	-2.01%	13,570,127.93
净利润	12,014,556.14	-0.49%	12,073,354.29

报告期内，公司的营业收入实现了快速增长，2014 年的收入较 2013 年增长了 31,489,419.54 元，涨幅 48.66%，营业收入的快速增长来源于各类业务收入的增长，从增长绝对额看，试剂类收入增长最大，2014 年比 2013 年增长了 13,183,345.66 元，

从增长的幅度看，服务类收入的增长幅度最大，增长了 3245.45%，除此之外，仪器类和其他类产品收入也均实现了较大的增幅。公司各类业务收入的大幅增长，主要源于公司市场推广力度的加大、品牌知名度不断提高以及公司产品服务的不断丰富。具体而言，试剂类收入增长主要是试剂类产品线的不断完善以及仪器销售的增长；仪器销售额的增长：公司采取买断式方式销售深圳市爱康生物科技有限公司全自动仪器，仪器具有全自动、双系统、高通量、高速度、全面配套试剂、高性价比等特点，为医院所广泛接受；服务类收入增长主要是 2014 年公司开展二代测序基因检测业务，检测服务收入大幅增长。

在收入大幅增长的同时，由于毛利率的下降及期间费用的增加，2014 年度公司的营业利润出现了一定的下滑，毛利率下降的分析见上述“4、公司最近两年的主营业务毛利率情况”，期间费用增长主要是公司业务规模的扩大，销售人员、管理人员及相关的费用支出均有较大幅度的增加。2014 年公司的政府补助收入增加较大使得公司的利润总额和净利润与 2013 年基本持平。

（二）营业成本构成及变动分析

1、报告期内，公司营业成本构成如下：

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额	占比	金额	占比
直接材料	22,476,676.87	36.56%	14,613,676.61	44.19%
直接人工	1,899,982.75	3.09%	1,423,543.92	4.30%
制造费用	2,288,440.50	3.72%	1,331,849.01	4.03%
间接费用	24,645,936.04	40.09%	15,580,176.81	47.11%
服务成本	10,167,602.33	16.54%	119,658.13	0.36%
合计	61,478,638.49	100.00%	33,068,904.48	100.00%

公司的营业成本包括了直接材料、直接人工、制造费用、间接费用及服务类收入对应的成本。除常规的料工费外，间接费用是指公司通过服务运营商为购买公司产品的客户提供技术支持和指导，属于产品成本组成必不可少的部分。

报告期内，随着公司业务规模的快速扩张，公司营业成本的各组成部分均上升。其中，服务成本上升最快，服务成本增长的主要原因是 2014 年公司开展二代基因测序业务，该业务带来较大的收入增长的同时，成本也大幅增长。剔除上述服务成本大幅增长的影响，公司成本各组成部分的占比无异常变动。

2、公司成本的归集、分配和结转方法

公司每个月核算实际耗用的各类原材料成本（当期实际耗用的原材料=期初结余的原材料数量+本月实际领用的原材料数量-期末剩余的原材料数量），当月实际发生

的直接人工成本及制造费用（生产、质检相关部门人员工资及费用计入制造费用）计入当月发生的人工总成本和制造费用。人工费用、制造费用按照标准成本法在当月完工入库的产品中进行分摊，计入库存商品成本。仪器类产品包括了外购、委外加工及自制三类，外购的仪器按采购成本计算；委托加工的仪器按照委托加工物资成本加委外加工的加工费计算；公司设立专门部门负责自制仪器的生产，自制的仪器的材料成本按实际耗用的原材料成本计算，人工成本和制造费用按照耗用的原材料成本分摊计算。公司在销售商品后结转相关的营业成本。公司的服务类成本按实际服务类型归集，并在确认服务收入时结转服务成本。

（三）主要费用及变动情况

项目	2014 年度		2013 年度	
	金额（元）	占比（%）	金额（元）	占比（%）
销售费用	12,072,960.44	12.55	9,224,084.58	14.26
管理费用	13,267,623.38	13.79	10,849,769.24	16.77
其中：研发费用	7,735,272.76	8.04	7,233,349.57	11.18
财务费用	-61,965.36	-0.06	-11,834.95	-0.02
合计	25,278,618.46	26.28	20,062,018.87	31.00

注：上表中“占比”系指费用项目金额占当期营业收入的比例，研发费用是指计入管理费用的研发支出，不包括计入开发支出的研发费用。

公司的销售费用主要包括销售人员的薪酬、差旅费、销售部门的办公费及折旧费等。报告期内，公司的销售费用与营业收入的比例在 10%-15%之间，2014 年销售费用绝对金额较 2013 年有一定的增加，主要是公司在 2014 年加大营销扩展力度，销售人员数量有较大的增加，相应的员工薪酬、差旅费及业务招待费均有较大的提升，但销售费用占营业收入的比重较 2013 年有小幅下降，总体而言，销售费用未有异常变动。

公司的管理费用主要包括管理人员的薪酬、管理部门的租赁费、折旧费、研发费用以及无形资产的摊销费用等。报告期内，公司的管理费用与营业收入的比例在 15%左右，2014 年管理费用绝对金额较 2013 年有一定的增加，主要是公司经营规模的扩大，管理人员薪酬和研发费用的增加以及申请新三板挂牌相应的中介服务费的增加。但由于公司收入规模的大幅增长，管理费用与营业收入的比例有所下降。总体而言，管理费用未有异常变动。

报告期内，公司未发生对外借款，因此，无利息支出，财务费用为利息收入扣除

银行手续费的余额，财务费用金额较小。

总体而言，公司的期间费用总额随着经营规模的扩大有所增长，但由于公司营业收入增长较快，因此，期间费用占营业收入的比重逐期下降。

报告期内，2014年公司计入管理费用的研发费用较2013年有所增长，但2014年公司的营业收入基数较大，因此，研发费用的占比有所下降。

（四）报告期内各期重大投资收益及非经常性损益情况

1、重大投资收益情况

报告期各期，公司无重大投资收益。

2、非经常性损益情况

单位：元

项 目	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	88,539.20	-135,216.65
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,131,684.29	2,620,183.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	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	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	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	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	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	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	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	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	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	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	0.00

项 目	2014 年度	2013 年度
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	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	221,857.02	15.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	0.00
所得税影响额	-666,312.08	-372,747.34
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合 计	3,775,768.43	2,112,234.93

报告期内，公司的非经常性损益主要是政府补助及非流动资产处置损益，2014年列示的“除上述各项之外的其他营业外收入和支出”221,857.02元中的218,455.34元主要为接受供应商赠送给公司的仪器。各期确认的政府补助主要是公司各项科研项目及产业化项目的补助资金、研发补贴及专利补助等。

政府补助明细如下：

项目	2014 年度	2013 年度
广州市知识产权局专利资助	0.00	12,500.00
优生优育早期诊断快速检测试剂盒开发及产业化	130,714.29	828,135.62
蛋白质分子标志物的临床检测技术及产品-863 课题	951,075.00	824,850.00
遗传性、先天性疾病系列优生优育体外诊断产品研制-863 课题	407,233.33	210,000.00
卵巢癌新标志物 HE4 免疫检测试剂的研制开发	37,500.00	75,000.00
PCT 胶体金免疫层析检测试剂的研制开发及产业化	55,000.00	65,000.00
全自动化学发光免疫分析系统的建立及系列配套肿瘤标志物检测试剂产品的产业化开发	291,891.89	364,864.86
传染病免疫诊断试剂的研制	239,833.33	239,833.33
蛋白质相互作用均相发光分析仪器及配套试剂研究	310,000.00	0.00
蛋白质测序新技术新装备及配套试剂国产化	164,000.00	0.00
肺癌个体化治疗创新检测试剂研制和应用研究	305,555.56	0.00
地中海贫血筛查、诊断新技术研发和应用研究	138,888.89	0.00
重大血源性传染病分子诊断试剂的研发及产业化	200,000.00	0.00
广州开发区财政国库集中支付中心研发补贴	899,992.00	0.00
合 计	4,131,684.29	2,620,183.81

非经常性损益占利润总额比重：

年度	非经常性损益金额(税前)	利润总额	非经常性损益占利润总额的比例
2014年	4,442,080.51	13,297,509.62	33.41%
2013年	2,484,982.27	13,570,127.93	18.31%

报告期内，公司的非经常性损益占利润总额的比重逐期上升，尤其是2014年，非经常性损益对利润总额的影响较大，但公司的盈利状况不存在对非经常性损益的依赖。公司的非经常性损益主要为与公司研发相关的补助资金，上述补助资金有助于公司开展各项科研项目及产业化项目，提升公司的技术水平和竞争能力。

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2014年度	2013年度
增值税	除自产试剂以外的应税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%、6%	17%
增值税	自产试剂销售收入	6%、3%	6%
城市维护建设税	按应纳流转税税额计缴	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%
教育费附加	按应纳流转税税额计缴	3%	3%
地方教育费附加	按应纳流转税税额计缴	2%	2%

公司的控股子公司上海达善现适用的企业所得税率为25%、增值税率3%、城市维护建设税7%、教育费附加3%、地方教育费附加2%、海道工程修建维护管理费1%。

2、税收优惠

（1）增值税

本公司根据《关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号），本公司的产品属于（三）4.用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，2012年1月1日起选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。

根据《关于简并增值税征收率政策的通知》（财税(2014)57号）及《关于简并增值税征收率有关问题的公告》（国家税务总局公告2014年第36号），从2014年7月1日起，简并和统一增值税征收率，将6%和4%的增值税征收率统一调整为3%。

（2）所得税

本公司按照《中华人民共和国企业所得税》的规定缴纳企业所得税，税率为25%。

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，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：GR201244000251，发证时间为2012年11月26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，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2012年1月1日至2014年12月31日），所得税按15%的比例缴纳。

五、公司最近两年的主要资产情况

（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	2014年12月31日	2013年12月31日
库存现金	10,654.00	541.65
银行存款	20,583,538.23	10,272,239.20
其他货币资金	0.00	0.00
合计	20,594,192.23	10,272,780.85
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

2014年年末公司的货币资金余额较2013年年末有较大的增长，主要是公司营业收入的增长年末现金回款增加以及因科研项目增加收到的专项经费较多。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

种类	2014年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,006,713.37	100.00	1,737,963.61	2.86	63,268,749.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	65,006,713.37	100.00	1,737,963.61	2.86	63,268,749.76

种类	2013年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

种类	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,823,140.07	85.16	1,495,104.36	4.41	38,328,035.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	39,823,140.07	85.16	1,495,104.36	4.41	38,328,035.71

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2014年12月31日			2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	46,392,080.03	231,960.40	0.50	28,100,906.61	140,504.53	0.50
1至2年	6,163,093.34	616,309.33	10	3,250,912.78	325,091.28	10
2至3年	1,868,749.04	280,312.36	15	1,417,239.82	212,585.97	15
3至4年	574,419.80	229,767.92	40	437,422.46	174,968.98	40
4至5年	96,980.00	58,188.00	60	165,417.50	99,250.50	60
5年以上	321,425.60	321,425.60	100	542,703.10	542,703.10	100
合计	55,416,747.81	1,737,963.61	/	33,914,602.27	1,495,104.36	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2014年12月31日			2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
正常的关联方	9,589,965.56	0.00	0.00	5,908,537.80	0.00	0.00
合计	9,589,965.56	0.00	0.00	5,908,537.80	0.00	0.00

注：正常的关联方账款指股东、同一股东控制的关联方及公司合并范围内子公司不计提坏账准备

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州达安临床检验中心有限公司	受同一母公司控制	6,809,967.83	1年以内	10.48	0.00
山东省济南市中心医院	客户	3,982,917.82	2年以内	6.13	75,880.06
钦州市钦北区人民医院	客户	2,100,056.26	5年以内	3.23	283,913.80
中山大学达安基因股份有限	控股股东	1,831,766.73	1年以内	2.82	0.00

公司					
成都金控融资租赁有限公司	客户	1,600,000.00	1 年以内	2.46	8,000.00
合 计		16,324,708.64		25.12	367,793.86

2013 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
广州达安临床检验中心有限公司	受同一母公司控制	2,537,677.00	1 年以内	6.37	0.00
山东省济南市中心医院	客户	2,455,190.20	2 年以内	6.17	31,375.70
钦州市钦北区人民医院	客户	1,646,096.00	4 年以内	4.13	166,415.32
上海达安医学检验所有限公司	受同一母公司控制	1,453,726.00	4 年以内	3.65	0.00
常州市第三人民医院（传染）	客户	1,160,899.97	1 年以内	2.92	5,804.50
合 计		9,253,589.17		23.24	203,595.52

2013 年末、2014 年末公司应收账款净额占总资产的比重分别为 44.85% 及 49.39%。2014 年末公司的应收账款余额、净额分别较 2013 年末增长了 63.24% 及 65.07%，应收账款出现较大的增长，应收账款占总资产的比重也有所上升，应收账款的增长主要是随着公司业务规模的扩大，公司营业收入的增长所致。2013 年度、2014 年度公司的应收账款周转率分别为 1.83、1.84，应收账款周转率较为稳定。

报告期各期末，公司的应收账款绝大部分均为 1 年以内及 1-2 年，少部分应收账款的账龄较长，主要因为部分客户为公司长期合作的医院，因其资金的安排，尚未支付结算。各报告期期末，公司按照既定的坏账准备计提政策对按账龄组合的应收账款计提相应的坏账准备。

公司的母公司为上市公司中山大学达安基因股份有限公司，其直接或间接参股和控股了多家医药行业公司，公司与达安基因及上述公司有经常性业务往来，因此，报告期各期末，存在着较多应收关联方的款项，应收关联方账款具体请参见本节“八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况”部分。

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	2,464,820.63	99.79	7,867,677.44	99.93

1至2年	0.00	0.00	5,187.56	0.07
2年-3年	5,187.56	0.21	0.00	0.00
合计	2,470,008.19	100.00	7,872,865.00	100.00

2、截止至报告期期末公司没有账龄超过一年的大额预付款项情况

3、报告期各期期末按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2014年12月31日

预付对象	账面余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
英潍捷基(上海)贸易有限公司	1,809,758.81	73.27	合同尚在执行
嘉兴凯实生物科技有限公司	247,329.61	10.01	合同尚在执行
默克化工技术(上海)有限公司	124,216.59	5.03	合同尚在执行
广东省中科进出口有限公司	77,387.52	3.13	合同尚在执行
郑州安图生物工程股份有限公司	58,119.66	2.35	合同尚在执行
合计	2,316,812.19	93.80	

2013年12月31日

预付对象	账面余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
广州皓洋仪器进出口有限公司	4,591,920.00	58.33	合同尚在执行
广州典实科仪设备有限公司	2,200,000.00	27.94	合同尚在执行
上海东富龙科技股份有限公司	540,000.00	6.86	合同尚在执行
广州安晟生物科技有限公司	134,400.00	1.71	合同尚在执行
刘常友	132,160.00	1.68	合同尚在执行
合计	7,598,480.00	96.51	

报告期各期期末,公司的预付账款主要为预付给供应商的货款。2013年12月31日,公司的预付账款金额较大,主要是2013年年末存在预付广州皓洋仪器进出口有限公司和广州典实科仪设备有限公司(以下简称:广州典实)金额较大预付款,预付广州皓洋仪器进出口有限公司的款项为公司向其采购高通量第二代基因测序系统而于2013年10月向其预付货款4,591,920.00元,2014年4月上述采购的产品已到货,上述款项完成结算。预付广州典实的款项为公司向其预付工程装修款2,200,000.00元,2014年12月29日,公司、达安基因及广州典实签订债权债务转让三方协议书,公司所持对广州典实的债权抵偿公司应付达安基因的债务,上述债权债务转移后,公司不存在对广州典实的债权。截止至2014年末,预付英潍捷基(上海)贸易有限公司的大额预付款为公司向其采购设备(超低温冰箱、冷冻离心机等)的预付款。

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

种类	2014年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,655,157.51	100.00	11,392.90	0.69	1,643,764.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,655,157.51	100.00	11,392.90	0.69	1,643,764.61

种类	2013年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	836,019.63	0.00	6,043.23	72.29	829,976.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	836,019.63	0.00	6,043.23	72.29	829,976.40

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2014年12月31日			2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	691,789.32	3,453.10	0.50	618,606.63	3,093.03	0.50
1至2年	42,870.00	4,287.00	10	29,250.00	2,925.00	10
2至3年	24,100.00	3,615.00	15	0.00	0.00	15
3至4年	0.00	0.00		63.00	25.20	40
4至5年	63.00	37.80	60	0.00	0.00	60
合计	758,822.32	11,392.90	/	647,919.63	100.00	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2014年12月31日			2013年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
备用金、押金、保证金及正常关联方	896,335.19	0.00	0.00	188,100.00	0.00	0.00
合计	896,335.19	0.00	0.00	188,100.00	0.00	0.00

2、本报告期无计提、转回或收回的坏账准备、无实际核销的其他应收款

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2014年12月31日

单位名称	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
孙启鸿	379,118.02	1年以内	15.35	1,895.59	代缴个人所得税
金芳	50,868.00	1年以内	2.06	0.00	备用金
唐雯	50,000.00	1年以内	2.02	250.00	往来款
吴芳华	45,000.00	1年以内	1.82	225.00	临床试验费
广州霖溪文化活动策划有限公司	43,800.00	1年以内	1.77	219.00	设计费
合计	568,786.02		23.03	2,589.59	

2013年12月31日

单位名称	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	款项性质
南方医科大学南方医院	177,960.00	1年以内	21.29	889.80	临床试验费
广州市达安基因科技有限公司	100,000.00	2-3年	11.96	0.00	往来款
中国人民解放军第三〇二医院	66,000.00	1年以内	7.89	330.00	临床试验费
广州交易会国际旅行社有限公司	64,280.00	1年以内	7.69	321.40	会务费
金芳	43,100.00	1年以内	5.16	215.50	备用金
合计	451,340.00		53.99	1,756.70	

2013年末、2014年末公司其他应收款净额占公司总资产的比重分别为0.97%及1.28%，占比很低。2014年末存在应收孙启鸿的款项379,118.02元，为孙启鸿转让公司股权，公司代垫的股权受让个人所得税款，2015年2月2日，公司已收回上述代垫个人所得税款，除此之外，报告期各期末的其他应收款主要为投标保证金、员工备用金及预付给相关单位的临床试验费。

(五) 存货

1、各期末存货按类别列示

2014年12月31日

项目	账面余额	跌价准备	账面价值	占比(%)
原材料	3,058,975.52	0.00	3,058,975.52	23.75%
委托加工物资	99,971.37	0.00	99,971.37	0.78%

在产品	318,357.43	0.00	318,357.43	2.47%
库存商品	8,906,055.20	0.00	8,906,055.20	69.14%
发出商品	498,088.53	0.00	498,088.53	3.87%
合计	12,881,448.05	0.00	12,881,448.05	100.00%

2013年12月31日

项目	账面余额	跌价准备	账面价值	占比(%)
原材料	3,103,447.74	0.00	3,103,447.74	35.27
委托加工物资	99,971.37	0.00	99,971.37	1.14
在产品	310,740.06	0.00	310,740.06	3.53
库存商品	4,478,417.27	0.00	4,478,417.27	50.89
发出商品	807,315.32	0.00	807,315.32	9.17
合计	8,799,891.76	0.00	8,799,891.76	100.00

公司的存货主要为原材料、库存商品及部分发出商品。原材料主要为公司日常生产各类试剂所需抗原、抗体、包被、标记物、化学试剂等生产、科研所需材料，库存商品主要为公司自产试剂盒、自产及外购仪器成品及设备，2014年末账面净额比2013年末余额增加4,081,556.29元，上升46.38%，主要是库存商品的增加，2014年4月份，公司采购了4台高通量第二代基因测序系统，截至报告期期末，还有若干台库存价值1,962,358.98元，除此之外，期末时间分辨荧光免疫分析仪价值948,344.63元，多功能微孔板检测仪价值554,220.00元，时间分辨仪价值473,697.39元，图像分析系统价值277,803.87元等部分价值较大的设备存货。报告期各期末，发出商品主要为商品已发货但由于购货方未验收，将此部分发出存货计入“发出商品”科目下，待客户验收确认后开出发票后确认收入结转成本，2014年末，由于库存商品余额的增加，其他类存货的占比均有所下降，除此之外，各类别存货占比无异常。

报告期各期末，公司的绝大部分存货的账龄都在一年以内，2013年末和2014年末，公司均有小部分存货账龄较长，主要是几台微孔板检测仪 Synergy4 及部分真空打盖机，截至到报告期期末，公司的存货80%以上为1年以内，存货的账龄较短，流动性较好。

报告期各期末，公司不存在存货已过时或可变现价值低于原成本，未计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
待抵扣进项税	1,544,382.87	1,872,801.63
合计	1,544,382.87	1,872,801.63

（七）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2014年12月31日			2013年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具	1,985,000.00	0.00	1,985,000.00	0.00	0.00	0.00
其中：按公允价值计量	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量	1,985,000.00	0.00	1,985,000.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,985,000.00	0.00	1,985,000.00	0.00	0.00	0.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
泰州达安达瑞医学检验有限公司	0.00	2,000,000.00	1,640,000.00	360,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18.00	0.00
赛业健康研究中心（太仓）有限公司	0.00	625,000.00	0.00	625,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.00	0.00
广东腾飞基因科技有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
合计	0.00	3,625,000.00	1,640,000.00	1,985,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	0.00

2014年3月，公司以2,000,000.00元的价格受让高新达安健康产业投资有限公司和成都高新达安医学检验有限公司分别持有的泰州高新达安医学检验有限公司（2014年11月，名称变更为泰州达安达瑞医学检验有限公司）的60%、40%的股权，2014年10月，公司将持有的泰州高新达安的27%、40%、15%的股权分别转让给广州达易生物科技有限公司、广州诺安生物科技有限公司及胡田杰，此次股权转让后，公司持有泰州高新达安18%的股权。

2014年5月，公司出资625,000.00元对赛业健康研究中心（太仓）有限公司进行增资，增资完成后，公司持有太仓赛业10%的股权，2014年11月，太仓赛业增资，公司持有的股权被稀释为8%。

2014年9月，公司与中山瑞康基因科技合伙企业、达安基因共同投资设立广东腾飞基因科技有限公司，公司出资1,000,000.00元，持有其10%的股权。

（八）固定资产

1、固定资产类别、折旧年限及折旧方法

固定资产类别、折旧年限及折旧方法详见本说明书第四节公司财务之“二、公司

的主要会计政策及会计估计”之“(十) 固定资产”。

2、固定资产情况

项目	仪器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2013年12月31日	18,923,574.83	390,690.00	3,575,737.47	22,890,002.30
(2) 本期增加金额	5,773,565.47	0.00	2,224,462.51	7,998,027.98
—购置	5,773,565.47	0.00	0.00	7,998,027.98
(3) 本期减少金额	319,814.39	0.00	0.00	319,814.39
—处置或报废	319,814.39	0.00	0.00	319,814.39
(4) 2014年12月31日	24,377,325.91	390,690.00	5,800,199.98	30,568,215.89
2. 累计折旧				
(1) 2013年12月31日	7,293,881.34	371,155.50	1,694,994.41	9,360,031.25
(2) 本期增加金额	3,882,440.63	0.00	868,785.84	4,751,226.47
—计提	3,882,440.63	0.00	868,785.84	4,751,226.47
(3) 本期减少金额	15,191.19	0.00	0.00	15,191.19
—处置或报废	15,191.19	0.00	0.00	15,191.19
(4) 2014年12月31日	11,161,130.78	371,155.50	2,563,780.25	14,096,066.53
3. 减值准备				
(1) 2013年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
—计提	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
—处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2014年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 2014年12月31日 账面价值	13,216,195.13	19,534.50	3,236,419.73	16,472,149.36
(2) 2013年12月31日 账面价值	11,629,693.49	19,534.50	1,880,743.06	13,529,971.05

(续表)

项目	仪器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值				
(1) 2012年12月31日	17,315,162.22	390,690.00	5,312,508.87	23,018,361.09
(2) 本期增加金额	4,587,119.98	0.00	849,362.74	5,436,482.72
—购置	4,587,119.98	0.00	849,362.74	5,436,482.72
(3) 本期减少金额	2,978,707.37	0.00	2,586,134.14	5,564,841.51
—处置或报废	2,978,707.37	0.00	2,586,134.14	5,564,841.51
(4) 2013年12月31日	18,923,574.83	390,690.00	3,575,737.47	22,890,002.30
2. 累计折旧				

(1) 2012年12月31日	5,832,739.68	371,155.50	3,619,670.05	9,823,565.23
(2) 本期增加金额	3,929,504.95	0.00	1,072,666.70	5,002,171.65
一计提	3,929,504.95	0.00	1,072,666.70	5,002,171.65
(3) 本期减少金额	2,468,363.29	0.00	2,997,342.34	5,465,705.63
一处置或报废	2,468,363.29	0.00	2,997,342.34	5,465,705.63
(4) 2013年12月31日	7,293,881.34	371,155.50	1,694,994.41	9,360,031.25
3. 减值准备				
(1) 2012年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
一计提	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
一处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 2013年12月31日	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 账面价值				
(1) 2013年12月31日 账面价值	11,629,693.49	19,534.50	1,880,743.06	13,529,971.05
(2) 2012年12月31日 账面价值	11,482,422.54	19,534.50	1,692,838.82	13,194,795.86

公司的固定资产主要为办公设备、交通运输设备、生产设备、试验设备、仪器设备等，报告期各期末，公司的固定资产净值逐期增加，主要是公司经营规模的扩大而新增部分仪器设备、办公设备所致。报告期内，不存在需要计提固定资产减值准备的情况，也不存在所有权受到限制的固定资产。

(九) 无形资产

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 2013年12月31日	4,716,709.44	4,716,709.44
(2) 本期增加金额	89,390.25	89,390.25
一内部研发	89,390.25	89,390.25
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
一处置	0.00	0.00
(4) 2014年12月31日	4,806,099.69	4,806,099.69
2. 累计摊销		
(1) 2013年12月31日	2,548,506.14	2,548,506.14
(2) 本期增加金额	476,546.20	476,546.20
一计提	476,546.20	476,546.20
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
一处置	0.00	0.00
(4) 2014年12月31日	3,025,052.34	3,025,052.34

3. 减值准备		
(1) 2013 年 12 月 31 日	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
— 计提	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
— 处置	0.00	0.00
(4) 2014 年 12 月 31 日	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1)2014 年 12 月 31 日账面价值	1,781,047.35	1,781,047.35
(2)2013 年 12 月 31 日账面价值	2,168,203.30	2,168,203.30

2014 年度新增无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 1.86%。

(续表)

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 2012 年 12 月 31 日	3,300,000.00	3,300,000.00
(2) 本期增加金额	1,416,709.44	1,416,709.44
— 内部研发	1,416,709.44	1,416,709.44
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
— 处置	0.00	0.00
(4) 2013 年 12 月 31 日	4,716,709.44	4,716,709.44
2. 累计摊销		
(1) 2012 年 12 月 31 日	2,117,500.00	2,117,500.00
(2) 本期增加金额	431,006.14	431,006.14
— 计提	431,006.14	431,006.14
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
— 处置	0.00	0.00
(4) 2013 年 12 月 31 日	2,548,506.14	2,548,506.14
3. 减值准备		
(1) 2012 年 12 月 31 日	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
— 计提	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
— 处置	0.00	0.00
(4) 2013 年 12 月 31 日	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1)2013 年 12 月 31 日账面价值	2,168,203.30	2,168,203.30

项目	专利权	合计
(2)2012年12月31日账面价值	1,182,500.00	1,182,500.00

2013年度新增无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例30.04%。

公司的无形资产主要为内部研发形成的专有技术，报告期各期末，公司的专有技术明细如下：

2014年12月31日

项目	取得方式	原值	累计摊销	减值准备	净值	摊销起止期限
HBSAG 检测试剂盒（免疫层析法）	股东投入	3,300,000.00	2,777,500.00		522,500.00	2006.8-2016.7
乙型肝炎病毒表面抗原（HBsAg）定量测定试剂盒（均相发光法）	自主研发	157,412.16	30,170.66		127,241.50	2013.2-2023.1
乙型肝炎病毒表面抗原定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	28,858.90		128,553.26	2013.3-2023.2
乙型肝炎病毒核心抗体检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	28,858.90		128,553.26	2013.3-2023.2
乙型肝炎病毒表面抗体定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	28,858.90		128,553.26	2013.3-2023.2
乙型肝炎病毒e抗体检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	28,858.90		128,553.26	2013.3-2023.2
乙型肝炎病毒e抗原检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	28,858.90		128,553.26	2013.3-2023.2
甲胎蛋白定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	23,611.82		133,800.34	2013.7-2023.6
癌胚抗原定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	23,611.82		133,800.34	2013.7-2023.6
丙型肝炎病毒抗体检测试剂盒（双抗原夹心时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	20,988.29		136,423.87	2013.9-2023.8
甲胎蛋白/人绒毛促性腺激素游离β亚基定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	45,494.12	3,412.06		42,082.06	2014.3-2024.2
华支睾吸虫抗体检测试剂盒（酶联免疫法）	自主研发	43,896.13	1,463.20		42,432.93	2014.9-2024.8
小计		4,806,099.69	3,025,052.34	-	1,781,047.35	

2013年12月31日

项目	取得方式	原值	累计摊销	减值准备	净值	摊销起止期限
HBSAG 检测试剂盒（免疫层析法）	自主研发	3,300,000.00	2,447,500.00		52,500.00	2006.8-2017.7
乙型肝炎病毒表面抗原（HBsAg）定量测定试剂盒（均相发光法）	自主研发	157,412.16	14,429.45		42,982.71	2013.2-2023.1

乙型肝炎病毒表面抗原定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	13,117.68		44,294.48	2013.3-2023.2
乙型肝炎病毒核心抗体检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	57,412.16	3,117.68		44,294.48	2013.3-2023.2
乙型肝炎病毒表面抗体定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	57,412.16	13,117.68		44,294.48	2013.3-2023.2
乙型肝炎病毒 e 抗体检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	3,117.68		44,294.48	2013.3-2023.2
乙型肝炎病毒 e 抗原检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	13,117.68		44,294.48	2013.3-2023.2
甲胎蛋白定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	7,870.61		49,541.55	2013.7-2023.6
癌胚抗原定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	7,870.61		49,541.55	2013.7-2023.6
丙型肝炎病毒抗体检测试剂盒（双抗原夹心时间分辨免疫荧光法）	自主研发	157,412.16	5,247.07		52,165.09	2013.9-2023.8
小计		4,716,709.44	2,548,506.14	-	2,168,203.30	

（十）开发支出

项目	2013年12月31日	本期增加金额	本期减少金额		2014年12月31日	资本化开始时点	资本化具体依据
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益			
CA242 定量测定试剂（时间分辨免疫荧光法）	132,959.73	746,904.48	0.00	543,298.35	336,565.86	2013.11	验证阶段
胃蛋白酶原 I/胃蛋白酶原 II 定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	173,611.05	995,476.89	0.00	709,407.25	459,680.69	2013.11	验证阶段
乙型肝炎病毒 e 抗体定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	119,857.86	700,711.66	0.00	489,761.64	330,807.88	2013.9	验证阶段
乙型肝炎病毒 e 抗原定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	121,095.68	707,416.65	0.00	494,819.61	333,692.72	2013.9	验证阶段
乙型肝炎病毒表面抗体定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	121,674.21	710,550.38	0.00	497,183.58	335,041.01	2013.9	验证阶段
乙型肝炎病毒表面抗原定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	116,306.42	681,474.40	0.00	475,249.82	322,530.99	2013.9	验证阶段
乙型肝炎病毒核心抗体定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	63,292.47	737,150.66	0.00	453,957.28	346,485.85	2013.9	验证阶段
甲胎蛋白/人绒毛促性腺激素游离 β 亚基定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	63,292.47	0.00	45,494.12	17,798.35	0.00	2013.1	验证阶段
华支睾吸虫抗体检测试剂盒（酶联免疫法）	0.00	43,896.13	43,896.13	0.00	0.00	2011.12	验证阶段
新生儿 17-羟孕酮定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	0.00	642,758.60	0.00	487,876.34	154,882.26	2014.9	验证阶段
癌胚抗原校准品	0.00	826,955.23	0.00	627,688.05	199,267.18	2014.9	验证阶段
甲胎蛋白定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	0.00	412,512.88	0.00	313,111.76	99,401.12	2014.9	验证阶段
总前列腺特异性抗原标准品	0.00	412,512.88	0.00	313,111.76	99,401.12	2014.9	验证阶段

项目	2013年12月31日	本期增加金额	本期减少金额		2014年12月31日	资本化开始 时点	资本化具体 依据
		内部开发支出	确认为无形 资产	计入当期损 益			
游离前列腺特异性抗原标准品	0.00	412,512.88	0.00	313,111.76	99,401.12	2014.9	验证阶段
甲胎蛋白校准品	0.00	412,512.88	0.00	313,111.76	99,401.12	2014.9	验证阶段
总前列腺特异性抗原定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	0.00	642,758.60	0.00	388,475.22	254,283.38	2014.9	验证阶段
游离前列腺特异性抗原定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	0.00	412,512.88	0.00	313,111.76	99,401.12	2014.9	验证阶段
日本血吸虫抗体检测试剂盒（酶联免疫法）	0.00	542,771.26	0.00	411,982.44	130,788.82	2014.3	验证阶段
人附睾分泌蛋白4定量检测试剂盒	0.00	412,512.88	0.00	412,512.88	0.00	0.00	
雌二醇定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	0.00	187,541.33	0.00	142,350.45	45,190.88	2014.10	验证阶段
促卵泡激素定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	0.00	187,541.33	0.00	142,350.45	45,190.88	2014.10	验证阶段
促黄体生成素定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	0.00	187,541.33	0.00	142,350.45	45,190.88	2014.10	验证阶段
催乳素定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	0.00	187,541.33	0.00	142,350.45	45,190.88	2014.10	验证阶段
孕酮定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	0.00	187,541.33	0.00	142,350.45	45,190.88	2014.10	验证阶段
睾酮定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	0.00	187,541.33	0.00	142,350.45	45,190.88	2014.10	验证阶段
总β人绒毛膜促性腺激素定量测定试剂盒（化学发光免疫分析法）	0.00	187,541.33	0.00	142,350.45	45,190.88	2014.10	验证阶段
合计	912,089.89	11,766,691.53	89,390.25	8,572,022.76	4,017,368.41		

2014 年度计入开发支出或结转为无形资产的金额占本期研究开发项目支出总额的比例 **27.30%**。

(续表)

项目	2012 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期减少金额		2013 年 12 月 31 日	资本化开始 时点	资本化具体 依据
		内部开发支出	确认为无形 资产	计入当期损 益			
CA242 定量测定试剂 (时间分辨免疫荧光法)	0.00	1,187,399.86	0.00	1,054,440.13	132,959.73	2013.11	验证阶段
胃蛋白酶原 I/胃蛋白酶原 II 定量测定试剂盒 (时间分辨免疫荧光法)	0.00	1,550,437.45	0.00	1,376,826.40	173,611.05	2013.11	验证阶段
乙型肝炎病毒 e 抗体定量测定试剂盒 (化学发光免疫分析法)	0.00	1,070,393.33	0.00	950,535.47	119,857.86	2013.9	验证阶段
乙型肝炎病毒 e 抗原定量测定试剂盒 (化学发光免疫分析法)	0.00	1,081,447.72	0.00	960,352.04	121,095.68	2013.9	验证阶段
乙型肝炎病毒表面抗体定量测定试剂盒 (化学发光免疫分析法)	0.00	1,086,614.26	0.00	964,940.05	121,674.21	2013.9	验证阶段
乙型肝炎病毒表面抗原定量测定试剂盒 (化学发光免疫分析法)	0.00	1,038,677.18	0.00	922,370.76	116,306.42	2013.9	验证阶段
乙型肝炎病毒核心抗体定量测定试剂盒 (化学发光免疫分析法)	0.00	564,734.83	0.00	501,442.36	63,292.47	2013.9	验证阶段
甲胎蛋白/人绒毛促性腺激素游离 β 亚基定量测定试剂盒 (时间分辨免疫荧光法)	0.00	565,734.83	0.00	502,442.36	63,292.47	2013.1	验证阶段
乙型肝炎病毒表面抗原 (HBsAg) 定量测定试剂盒 (均相发光法)	0.00	157,412.16	157,412.16	0.00	0.00	2010.10	验证阶段

项目	2012年12月31日	本期增加金额	本期减少金额		2013年12月31日	资本化开始时点	资本化具体依据
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益			
乙型肝炎病毒表面抗原定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	0.00	157,412.16	157,412.16	0.00	0.00	2012.5	验证阶段
乙型肝炎病毒核心抗体检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	0.00	157,412.16	157,412.16	0.00	0.00	2012.4	验证阶段
乙型肝炎病毒表面抗体定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	0.00	157,412.16	157,412.16	0.00	0.00	2012.3	验证阶段
乙型肝炎病毒e抗体检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	0.00	157,412.16	157,412.16	0.00	0.00	2012.2	验证阶段
乙型肝炎病毒e抗原检测试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	0.00	157,412.16	157,412.16	0.00	0.00	2012.4	验证阶段
甲胎蛋白定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	0.00	157,412.16	157,412.16	0.00	0.00	2012.10	验证阶段
癌胚抗原定量测定试剂盒（时间分辨免疫荧光法）	0.00	157,412.16	157,412.16	0.00	0.00	2012.8	验证阶段
丙型肝炎病毒抗体检测试剂盒（双抗原夹心时间分辨免疫荧光法）	0.00	157,412.16	157,412.16	0.00	0.00	2011.6	验证阶段
合计	0.00	9,562,148.90	1,416,709.44	7,233,349.57	912,089.89		

2013年度计入开发支出或结转为无形资产的金额占本期研究开发项目支出总额的比例24.35%。

公司的研发项目从立项到最后新产品注册和项目结题，一般包括：产品设计策划、设计输入、设计输出、设计评审、设计验证、设计确认优化、体系考核、注册检验、注册、后续开发等 10 个阶段。

研发项目完成产品设计策划、设计输入、设计输出阶段后，进入设计评审阶段，公司组成评审小组，对项目进行评审，确定项目是否可以进入下一个阶段，通过项目评审后（设计开发评审报告），进入设计验证阶段，设计验证前期阶段属于产品研究阶段，发生的相关研究支出在当期费用化。产品设计验证实际为产品的试制阶段是根据研究院项目组提供的产品工艺流程和配方进行连续三批产品试制，质监部进行检测。从该阶段开始是建立在前期研究阶段的基础上，针对性的开发产品，属于开发阶段。设计验证及后期阶段所发生的开发支出均予以资本化。在未正式取得注册证书或形成新产品前，留待研发支出科目的借方，拿到医疗器械证和专利证书后转无形资产。

报告期内，2013 年、2014 年公司计入开发支出的金额占项目开发支出总额的比例分别为 24.35%、27.30%，计入开发支出的金额占研发总支出的比重有所提高，主要原因是随着公司科研项目的进展，公司进入开发阶段的项目增加所致。

截止报告期期末，研发项目的储备情况如下：

处于研发阶段项目 48 项，其中 Torch 系列、手足口系列、新筛系列（时间分辨免疫荧光法）等共 18 项已完成设计输出，4 项已开展设计评审工作；传染病系列、肿瘤系列、产前筛查系列（化学发光免疫分析法）等共 20 项已完成设计评审，6 项已开展设计验证工作。

通常来讲，公司研发项目从开始到完成需要的周期为 2-3 年，研究阶段需要半年到一年，其余为开发阶段所需的时间；前期常规项目单个的研发投入平均在 30 万左右，研发人员需要 4 个人左右，项目完成注册，取得医疗器械证后，即可配合市场推广的进度随时投入生产，快速实现产业化。结合公司以往的研发情况，进入开发阶段后研发失败的概率很低，单个项目涉及的研发投入不高，对公司的影响很小。

（十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,749,356.47	262,403.47	1,501,147.53	225,172.13
确认为递延收益的政府补助	4,193,073.80	628,961.07	2,062,866.07	309,429.91

应付职工薪酬 (工资已计提 未支付)	3,592,313.40	538,847.01	2,263,821.67	339,573.25
合计	9,534,743.67	1,430,211.55	5,827,835.27	874,175.29

六、最近两年的重大债务情况

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
采购货款	42,327,055.57	30,974,543.97
合计	42,327,055.57	30,974,543.97

2、截止报告期末账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2014年12月31日	未偿还原因
中山大学达安基因股份有限公司	13,793,390.80	尚未结算
上海达安医学检验所有限公司	743,150.00	尚未结算
合计	14,536,540.80	

2013年末、2014年末，公司应付账款余额占负债总额的比例分别为61.69%及52.44%，是公司负债最主要组成部分，2014年末，公司的应付账款余额比2013年增加了36.65%，应付账款余额增长较快，主要原因是随着公司业务规模的扩大，公司向供应商采购货物及服务有较大的增长，截至报告期末应付余额较大或账龄较长的款项主要是应付中山大学达安基因股份有限公司、深圳市爱康生物科技有限公司、赛业健康研究中心（太仓）有限公司、上海达安医学检验所有限公司的款项，其中，部分应付达安基因及上海达安的款项账龄超过了一年。

(二) 预收账款

1、预收账款明细

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
货款	2,566,600.72	982,193.20
合计	2,566,600.72	982,193.20

报告期各期末，公司的预收账款主要为预收客户的货款，预收账款金额占公司负债总额的比重较低。2014年12月31日，公司的预收账款金额较大，主要是2014年3月预收了重庆两江国际康复医院的仪器预付款项1,470,000.00元，除此之外，无

大额预收账款，截止至报告期期末无账龄超过1年的大额预收款项。

(三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
短期薪酬	2,284,935.66	10,405,859.34	8,951,409.58	3,739,385.42
离职后福利-设定提存计划	0.00	635,619.57	635,619.57	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,284,935.66	11,041,478.91	9,587,029.15	3,739,385.42

(续表)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
短期薪酬	804,609.18	6,159,997.16	4,679,670.68	2,284,935.66
离职后福利-设定提存计划	0.00	336,615.17	336,615.17	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	804,609.18	6,496,612.33	5,016,285.85	2,284,935.66

2、短期薪酬列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,263,821.66	8,791,938.86	7,455,447.10	3,600,313.42
(2) 职工福利费	0.00	267,074.60	267,074.60	0.00
(3) 社会保险费	0.00	518,834.88	518,834.88	0.00
其中：医疗保险费	0.00	468,531.32	468,531.32	0.00
工伤保险费	0.00	14,956.18	14,956.18	0.00
生育保险费	0.00	35,347.38	35,347.38	0.00
(4) 住房公积金	21,114.00	828,011.00	710,053.00	139,072.00
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,284,935.66	10,405,859.34	8,951,409.58	3,739,385.42

(续表)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	789,917.18	5,340,675.28	3,866,770.80	2,263,821.66
(2) 职工福利费	0.00	100,920.00	100,920.00	0.00
(3) 社会保险费	0.00	237,929.88	237,929.88	0.00
其中：医疗保险费	0.00	237,929.88	237,929.88	0.00

工伤保险费	0.00	237,929.88	237,929.88	0.00
生育保险费	0.00	237,929.88	237,929.88	0.00
(4) 住房公积金	14,692.00	460,472.00	454,050.00	21,114.00
(5) 工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
(6) 短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
(7) 短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
(8) 其他短期薪酬	0.00	20,000.00	20,000.00	0.00
合计	804,609.18	6,159,997.16	4,679,670.68	2,284,935.66

3、设定提存计划列示

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
基本养老保险	0.00	596,870.80	596,870.80	0.00
失业保险费	0.00	38,748.77	38,748.77	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	635,619.57	635,619.57	0.00

(续表)

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
基本养老保险	0.00	311,979.00	311,979.00	0.00
失业保险费	0.00	24,636.17	24,636.17	0.00
企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	336,615.17	336,615.17	0.00

报告期各期末的应付职工薪酬均在次年(月)支付,公司不存在拖欠员工工资的情形。2014年,公司应付职工薪酬的发生额较大,主要是2014年公司员工人数的增长、工资的刚性上涨及员工奖金的增加。

(四) 应交税费

税费项目	2014年12月31日	2013年12月31日
增值税	269,580.69	267,208.21
企业所得税	957,070.60	1,847,820.05
个人所得税	-17,874.16	-21,986.73
城市维护建设税	14,923.94	22,107.33
教育费附加	6,395.98	9,474.57
地方教育附加	4,263.98	6,316.38
堤防费	25,811.93	37,274.07
合计	1,260,172.96	2,168,213.88

(五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	2014年12月31日	2013年12月31日
往来款	26,635,541.01	11,736,101.32
合计	26,635,541.01	11,736,101.32

2、截止报告期期末，账龄超过一年的重要其他应付款

项目	2014年12月31日	账龄	未偿还或结转的原因
杭州弘健生物科技有限公司	200,000.00	2-3年	保证金，合同未到期

3、报告期各期末前五大其他应付款情况

2014年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款余额的比例(%)	款项性质
中山大学达安基因股份有限公司	母公司	14,126,473.57	1年以内	53.04	往来款
济南永新经济贸易咨询有限公司	非关联公司	749,327.85	1-2年	2.81	服务费
济南武岩经济贸易咨询有限公司	非关联公司	661,313.47	1年以内	2.48	服务费
高新达安健康产业投资有限公司	受同一母公司控制	500,000.00	1年以内	1.88	股权款
武汉易通迅达商贸有限公司	非关联公司	356,900.00	1年以内	1.34	服务费
合计		16,394,014.89		61.55	

2013年12月31日

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应付款余额的比例(%)	款项性质
中山大学达安基因股份有限公司	母公司	6,991,074.53	1年以内	59.57	往来款
广州达泰生物工程技术有限公司	受同一母公司控制	1,854,943.66	1-4年	15.81	往来款
济南永新经济贸易咨询有限公司	非关联公司	1,270,294.05	1年以内	10.82	服务费
杭州弘健生物科技有限公司	非关联公司	200,000.00	1-2年	1.70	保证金
昆明宁睿科技有限公司	非关联公司	158,296.38	1年以内	1.35	服务费
合计		10,474,608.62		89.25	

2013年末、2014年末，公司其他应付款余额占公司负债总额的比重分别为23.37%及33.00%，是公司负债的重要组成部分。2014年末，其他应付款较2013年末有较大的增长，主要原因是应付达安基因的款项有较大的增长，截止报告期期末，公司应付达安基因的款项余额较大，其内容主要为往来款及关联方代收代付款等。上述其他应付款形成的原因详见本章“八、关联方、关联关系及重大关联交易情况 3、关

联方往来余额”。除上述其他应付款外，公司的其他应付款主要为公司委托合作方服务相关客户应支付的服务费。

（六）递延收益

项目	2013年12月31日	本期增加	本期减少	2014年12月31日
政府补助	2,062,866.09	7,531,900.00	5,401,692.29	4,193,073.80
合计	2,062,866.09	7,531,900.00	5,401,692.29	4,193,073.80

（续表）

项目	2012年12月31日	本期增加	本期减少	2013年12月31日
政府补助	1,696,549.90	3,079,800.00	2,713,483.81	2,062,866.09
合计	1,696,549.90	3,079,800.00	2,713,483.81	2,062,866.09

涉及政府补助的项目：

负债项目	2013年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2014年12月31日	与资产相关/与收益相关
优生优育早期诊断快速检测试剂盒开发及产业化	130,714.28	0.00	130,714.28	0.00	0.00	与收益相关
蛋白质分子标志物的临床检测技术及产品-863课题	824,850.00	718,200.00	951,075.00	0.00	591,975.00	与收益相关
遗传性、先天性疾病系列优生优育体外诊断产品研发-863课题	0.00	1,221,700.00	407,233.33	0.00	814,466.67	与收益相关
卵巢癌新标志物HE4免疫检测试剂的研制开发	37,500.00	0.00	37,500.00	0.00	0.00	与收益相关
PCT胶体金免疫层析检测试剂的研制开发及产业化	55,000.00	0.00	55,000.00	0.00	0.00	与收益相关
全自动化学发光免疫分析系统的建立及系列配套肿瘤标志物检测试剂产品的产业化开发	535,135.13	0.00	291,891.89	0.00	243,243.24	与收益相关
传染病免疫诊断试剂的研制-863	479,666.67	0.00	239,833.33	0.00	239,833.34	与收益相关
蛋白质相互作用均相发光分析仪器和配套试剂研究	0.00	3,100,000.00	310,000.00	2,170,000.00	620,000.00	与收益相关

蛋白质功能分析试剂国产化	0.00	492,000.00	164,000.00	0.00	328,000.00	与收益相关
肺癌个体化治疗创新检测试剂研制和应用研究	0.00	1,100,000.00	305,555.56	0.00	794,444.44	与收益相关
地中海贫血筛查、诊断新技术研发和应用研究	0.00	500,000.00	138,888.89	0.00	361,111.11	与收益相关
重大血源性传染病分子诊断试剂的研发及产业化	0.00	400,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	与收益相关
合计	2,062,866.09	7,531,900.00	3,231,692.28	2,170,000.00	4,193,073.80	/

(续表)

负债项目	2012年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2013年12月31日	与资产相关/与收益相关
优生优育早期诊断快速检测试剂盒开发及产业化	538,849.90	420,000.00	828,135.61	0.00	130,714.29	与收益相关
蛋白质分子标志物的临床检测技术及产品-863课题	947,700.00	702,000.00	824,850.00	0.00	824,850.00	与收益相关
遗传性、先天性疾病系列优生优育体外诊断产品研制-863课题	210,000.00	0.00	210,000.00	0.00	0.00	与收益相关
卵巢癌新标志物HE4免疫检测试剂的研制开发	0.00	112,500.00	75,000.00	0.00	37,500.00	与收益相关
PCT胶体金免疫层析检测试剂的研制开发及产业化	0.00	120,000.00	65,000.00	0.00	55,000.00	与收益相关
全自动化学发光免疫分析系统的建立及系列配套肿瘤标志物检测试剂产品的产业化开发	0.00	900,000.00	364,864.87	0.00	535,135.13	与收益相关
传染病免疫诊断试剂的研制-863	0.00	825,300.00	239,833.33	105,800.00	479,666.67	与收益相关
合计	1,696,549.90	3,079,800.00	2,607,683.81	105,800.00	2,062,866.09	/

七、报告期股东权益情况

单位：元

股东权益	2014年12月31日	2013年12月31日
实收资本(股本)	31,600,000.00	8,300,000.00

资本公积	3,651,936.76	1,392,747.79
盈余公积	1,207,403.20	2,555,918.90
未分配利润	10,836,296.10	23,003,270.07
归属于母公司所有者权益总计	47,295,636.06	
少数股东权益	70,856.84	
所有者权益（或股东权益）合计	47,366,492.90	35,251,936.76

公司于 2014 年 9 月 22 日整体变更为股份有限公司，即以截至 2013 年 12 月 31 日止所有者权益（净资产）折合股份并成立广州达瑞生物技术股份有限公司，2013 年 12 月 31 日的净资产为 35,251,936.76 元，按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.896404649 的比例折合股份总额，共计 3,160 万股，净资产大于股本部分 3,651,936.76 元计入资本公积。

八、关联方、关联方关系及重大关联方交易情况

（一）关联方及关联关系

关联方	关联关系
中山大学	实际控制人
中山大学达安基因股份有限公司	公司的母公司、李明任副总经理、程钢任董事、副总经理
广州中大控股有限公司	母公司的控股股东
余江信诚创业投资中心	李明投资的企业
李明	董事长
周新宇	原董事、母公司的关键管理人员
程钢	董事
向勇	董事、总经理
吴英松	董事
张全礼	董事
周艳	原监事，报告期后任命财务总监
胥顺	职工代表监事
邓传欢	监事
汪洋	报告期后任命为监事
董志宁	技术总监
邹德亮	销售总监

邓怡正	财务负责人，报告期后辞去
金芳	报告期后被任命为董事会秘书
上海达善生物科技有限公司	公司控股的子公司、吴英松任董事
广州瑞安医疗科技有限公司	报告期后公司投资设立的控股子公司、李明、吴英松、向勇任董事
赛业健康研究中心（太仓）有限公司	公司的参股公司，李明任董事
广东腾飞基因科技有限公司	公司的参股公司、李明任董事
广州达泰生物工程技术有限公司	同一母公司控制
广州市达安基因科技有限公司	同一母公司控制、程钢任总经理
广州安皓生物技术有限公司	同一母公司控制、程钢任执行董事
广州安赢医疗设备有限公司	同一母公司控制、程钢任执行董事
西藏达安生物科技有限公司	同一母公司控制
合肥达安医学检验所有限公司	同一母公司控制
高新达安健康产业投资有限公司	同一母公司控制、程钢任监事
佛山达世佳顺医疗技术有限公司	同一母公司控制
中山生物工程有限公司	同一母公司控制
达安国际集团有限公司（DAAN INTERNATIONAL HOLDINGS LIMITED）	同一母公司控制
达安诊断有限公司(DAAN DIAGNOSTICS LTD)	同一母公司控制
广州达医安贸易有限公司	同一母公司控制
广州达安临床检验中心有限公司	同一母公司控制（高新达安持股 100%）
上海达安医学检验所有限公司	同一母公司控制（高新达安持股 100%）
成都高新达安医学检验有限公司	同一母公司控制（高新达安持股 95%）
南昌高新达安临床检验所有限公司	同一母公司控制（高新达安持股 95%）
昆明高新达安医学检验所有限公司	同一母公司控制（高新达安持股 60%）
济南达安健康管理服务有限公司	同一母公司控制（高新达安持股 80%）
广州达康软件科技有限公司	同一母公司控制
广州达安妙医斋生物科技有限公司	同一母公司控制
广州达安妙医斋医疗门诊部有限公司	同一母公司控制
广州华生达救援生物技术有限公司	同一母公司控制
广州云康生物科技有限公司	同一母公司控制
佛山达安医疗设备有限公司	同一母公司控制，2014 年 11 月 5 日，达安基因已与

	相关自然人签订协议，转让所持该公司全部股权。
佛山达迈生物技术有限公司	原同一母公司控制，已转让给无关联第三人
泰州达安达瑞医学检验有限公司（原名：泰州高新达安医学检验所有限公司）	曾受同一母公司控制，截止至报告期末持有其 18% 股权、吴英松任董事
广州昶通贸易有限公司	母公司有重大影响的公司
杭州安杰思医学科技有限公司	母公司有重大影响的公司、程钢任董事
杭州安杰思生物科技有限公司	母公司有重大影响的公司
杭州安杰思医疗器械有限公司	母公司有重大影响的公司
杭州安杰思软件技术有限公司	母公司有重大影响的公司
广州立菲达安诊断产品技术有限公司	母公司有重大影响的公司、程钢任董事
厦门优迈科医学仪器有限公司	母公司有重大影响的公司、程钢任董事
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	母公司有重大影响的公司，李明任董事
广州合安生物技术有限公司	母公司有重大影响的公司、程钢任董事
广州市顺元医疗器械有限公司	母公司有重大影响的公司、程钢任董事
广州天成医疗技术有限公司	母公司有重大影响的公司
广州和实生物技术有限公司	母公司有重大影响的公司
广州济士源生物技术有限公司	母公司有重大影响的公司
广东村村通科技有限公司	周新宇任董事
广州安必平医药科技有限公司	程刚曾任董事、2013 年 5 月 29 日已辞去董事职务
广州达信生物技术有限公司	程刚任董事
东莞达信生物技术有限公司	程刚曾任执行董事
四川亿明药业股份有限公司	程刚任董事
广州爱健生物技术有限公司	程刚任董事
广东达元食品药品安全技术有限公司	程钢任董事
广州安健信投资管理有限公司	程钢任董事、总经理
广州达安企业管理有限公司	程钢任执行董事
广州安健信投资管理有限公司	程钢任董事长、总经理
广州达安京汉投资咨询有限公司	程钢任董事、总经理
广州腾和投资咨询有限公司	程钢任董事、总经理
余江安勤创业投资中心（有限合伙）	程钢控制的企业并任执行事务合伙人
余江安进创业投资中心（有限合伙）	程钢控制的企业并任执行事务合伙人
南方医科大学生物技术学院	李明、吴英松任任职单位
珠海南医大生物医药公共服务平台有限公司	李明任董事长

广东华南新药创制有限公司	李明任董事、程钢任监事
广州南医吉洛美生物科技有限公司	李明、吴英松任董事
深圳市海王生物工程股份有限公司	张全礼任董事、副总裁、董事会秘书
深圳市海王银河医药投资有限公司	张全礼任董事
深圳海王药业有限公司	张全礼任董事
深圳海王东方投资有限公司	张全礼任董事

除上述关联方外，公司的关联方还包括：

- (1) 控股股东、实际控制人能够控制、共同控制或施加重大影响的其他企业；
- (2) 公司的主要投资者个人、关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (3) 公司的主要投资者个人、关键管理人员关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业；
- (4) 公司母公司的关键管理人员及其关系密切的家庭成员。

(二) 关联交易情况

1、经常性关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2014 年度	占采购总额比例	2013 年度	占采购总额比例
中山大学达安基因股份有限公司	材料采购	4,296,523.30	9.59%	2,687,006.70	11.08%
中山大学达安基因股份有限公司	检验服务	4,168,377.33	9.30%	0.00	0.00%
佛山达安医疗设备有限公司	材料采购	0.00	0.00%	2,671,430.94	11.02%
中山生物工程有限公司	材料采购	86,423.39	0.19%	21,810.26	0.09%
赛业健康研究中心（太仓）有限公司	接受劳务	4,130,400.00	9.22%	0.00	0.00%
杭州安杰思生物科技有限公司	材料采购	13,675.21	0.03%	0.00	0.00%
广州安必平医药科技股份有限公司	材料采购	266,880.34	0.60%	0.00	0.00%

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2014 年度	占销售收入比例	2013 年度	占销售收入比例
广州达安临床检验中心有限公司	出售商品	3,805,965.74	3.96%	4,244,065.71	6.56%
广州达安临床检验中心有限公司	提供服务	10,375,641.52	10.79%	0.00	0.00%

上海达安医学检验所有有限公司	出售商品	256,849.36	0.27%	584,433.96	0.90%
济南达安健康管理服务有限公司	出售商品	789,621.98	0.82%	266,126.37	0.41%
中山生物工程有限公司	出售商品	1,701,939.87	1.77%	842,859.04	1.30%
合肥达安医学检验所有有限公司	出售商品	622,869.79	0.65%	108,338.20	0.17%
成都高新达安医学检验有限公司	出售商品	74,124.80	0.08%	107,287.72	0.17%
南昌高新达安临床检验所有有限公司	出售商品	362,089.71	0.38%	353,685.81	0.55%
昆明高新达安医学检验所有有限公司	出售商品	0.00	0.00%	71,589.67	0.11%
中山大学达安基因股份有限公司	出售商品	2,199,176.11	2.29%	511,053.06	0.79%
厦门优迈科医学仪器有限公司	提供劳务	2,830.19	0.00%	0.00	0.00%
泰州达安达瑞医学检验有限公司	出售商品	51,900.95	0.05%	0.00	0.00%

(3) 关联租赁情况

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	年租金(元)
中山大学达安基因股份有限公司	广州市达瑞抗体工程技术有限公司	房屋及建筑物	2004.6.1	2014.6.30	协议价	300,000.00

2004年,中山大学达安基因股份有限公司与广州市达瑞抗体工程技术有限公司签订《租赁合同》,将达安基因持有的位于广州高新技术开发区香山路19号,约2500平方米的物业租赁给达瑞抗体使用,租赁期从2004年6月1日起至2014年6月30日止,每年租金30万元。实际执行中,公司2013年年末上述租赁合同即中止,2014年开始未再租用上述物业,2013年公司支付的租金300,000.00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
中山大学达安基因股份有限公司	广州市达瑞抗体工程技术有限公司	房屋及建筑物	2014.1.1	2016.12.31	协议价

2014年,中山大学达安基因股份有限公司与广州市达瑞抗体工程技术有限公司签订《房屋租赁合同》,将达安基因持有的位于广州高新技术开发区荔枝山路6号2号楼(自编)一楼、四楼厂房及办公场所,总面积2844.84平方米的厂房租赁给达瑞抗体使用,租赁期从2014年1月1日起至2016年12月31日止,月租金25.20元/平方米(含每月租金20.00元/平方米,物管费5.20元/平方米),第2年、第3年租金

（含管理费）在上一年度的基础上递增 5%。2014 年上述租赁发生的租金为 861,929.62 元。

公司因租赁达安基因上述物业，还需分摊相应的水电费、网络费、班车费、直饮水费用，公司上述费用还未与达安基因结算，尚未预付或预提。2014 年上述费用的金额约为 61.7 万元。

（4）科研合作

报告期内，公司与南方医科大学生物技术学院、安必平存在项目合作，具体的合作项目情况如下：

	项目（课题）名称	公司负责的部分	经费分配
1	蛋白质分子标志物的临床检测技术及产品 （合作关联方：南方医科大学生物技术学院）	承担基于 TRFIA、CLIA 技术的新肿瘤标志物检测试剂中试生产、临床试验及注册报批；对应抗原抗体核心原料制备，完成检测试剂产品的注册受理。	课题总经费 1377 万元，其中国拨经费 877 万元，自筹经费 500 万元；达瑞获得国拨经费 236.79 万元，自筹经费归出资方使用。
2	全自动化学发光免疫分析系统的建立及系列配套肿瘤标志物检测试剂产品的产业化开发 （合作关联方：南方医科大学生物技术学院）	（1）全自动管式化学发光分析系统的建立；（2）系列肿瘤标志物化学发光检测试剂盒质量标准、生产工艺的确认与优化；（3）系列试剂盒的中试、转生产及注册报批等工作	课题总经费 770 万元，其中国拨经费 150 万元，自筹经费 620 万元；达瑞获得国拨经费 90 万元，自筹经费归出资方使用。
3	卵巢癌新标志物 HE4 免疫检测试剂的研制开发 （合作关联方：南方医科大学生物技术学院）	（1）HE4 免疫检测试剂盒质量标准、生产工艺的确认与优化；（2）试剂盒的中试及转生产；（2）组织试剂盒临床试验及注册报批等工作	课题总经费 120 万元，其中国拨经费 30 万元，自筹经费 90 万元；达瑞获得国拨经费 11.25 万元，自筹经费归出资方使用。
4	PCT 胶体金免疫层析检测试剂的研制开发及产业化 （合作关联方：南方医科大学生物技术学院）	（1）PCT 胶体金免疫层析检测试剂质量标准、生产工艺的确认与优化；（2）试剂盒的中试及转生产；（3）组织试剂盒临床试验及注册报批等工作	课题总经费 770 万元，其中国拨经费 150 万元，自筹经费 620 万元；达瑞获得国拨经费 90 万元，自筹经费归出资方使用。
5	蛋白质测序新技术新装备及配套试剂国产化 （合作关联方：安必平）	（1）负责 80 种蛋白质功能研究分析试剂的研制，重点集中在蛋白质定量、疾病标志物、通用试剂的研制（包括蛋白多肽/蛋白参考品产品、标记试剂产品）和基于时间分辨荧光免疫分析、液相芯片免疫分析等新一代定量、相互作用分析技术的发展和完善；（2）申请发明专利 4 项；（3）发表 SCI 文章 2 篇	课题总经费 1722 万元，其中国拨经费 522 万元，自筹经费 1200 万元；达瑞获得国拨经费 123 万元，并为课题提供 360 万元自筹经费支持。
6	肺癌个体化治疗创新测试试剂研制和应用研究（合作关联方：安必平）	肺癌个体化诊断产品的开发	广州市科技和信息化局经费分配额度：198 万元；自筹经费出资额度 300 万元

此外，公司与达安基因还存在“半导体测序系统和 21 三体、18 三体和 13 三体

检测试剂盒（高通量基因测序法）”项目的合作。具体合作方式见本转让说明书“第二章 公司业务（四）报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况 8、与达安基因二代测序合作协议”。

（5）委托招聘

2014年1月1日，公司与达安基因管服中心签订人才招聘服务协议，约定公司委托达安基因管服中心在前程无忧、智联招聘发布职位信息并支付达安基因委托招聘服务费，服务期限一年，自双方签订协议之日其计算，协议届满时，除非任何乙方在届满前一个月书面通知终止本协议，否则本协议将自动续期一年。相关费用约定如下：一年支付达安基因1500元费用，付款期限自发布职位之日起五个工作日内支付。

序号	职位发布网站	发布网站主业	发布单价
1	前程无忧	www.51job.com	1500元/15个职位/30个下载数
2	其他		另行协商

（6）通过达安基因的服务运营商平台销售商品

公司专注于技术研发，因达安基因服务运营商平台具有渠道优势，报告期内，2013年、2014年公司通过达安基因的服务运营商平台销售产品的金额分别为39,419,387.92元及49,332,332.78元，占公司当期营业收入的比重分别为60.92%及51.28%。达安基因未向公司收取管理费。鉴于公司计划在全国中小企业股份系统挂牌并公开转让，为进一步规范关联交易，2014年11月份，公司与达安基因签订协议，约定公司通过达安基因服务运营商平台销售产品的，按照销售金额的6%支付达安基因管理费，每年结算一次，协议自2015年1月1日起生效。

2、偶发性关联交易

（1）收购泰州医检

2014年3月，公司与高新达安、成都高新达安签订《股权转让协议》及《补充协议》，约定公司以2,000,000.00元价格受让高新达安及成都高新达安分别持有的泰州医检60%、40%的股权，上述股权转让后，公司持有泰州医检100%的股权，2014年10月份，公司将持有的泰州医检的27%、40%、15%的股权分别转让给非关联方广州达易生物科技有限公司、广州诺安生物科技有限公司及胡田杰，上述转让后，公司持有泰州医检18%的股权。

3、关联方往来余额

应收关联方款项

单位：元

应收账款				
单位名称	2014年12月31日	占期末余额比例	2013年12月31日	占期末余额比例
广州达安临床检验中心有限公司	6,809,967.83	10.48%	2,537,677.00	6.37%
上海达安医学检验所有限公司	264,985.00	0.41%	1,453,726.00	3.65%
中山生物工程有限公司	1,340,442.00	2.06%	915,077.50	2.30%
济南达安健康管理服务有限公司	816,254.00	1.26%	554,929.00	1.39%
南昌高新达安临床检验所有限公司	378,705.00	0.58%	170,838.00	0.43%
成都高新达安医学检验有限公司	78,008.00	0.12%	158,595.00	0.40%
合肥达安医学检验所有限公司	656,412.50	1.01%	114,838.50	0.29%
广州达泰生物工程技术有限公司	0.00	0.00%	306.80	0.00%
中山大学达安基因股份有限公司	1,831,766.73	2.82%	0.00	0.00%
泰州达安达瑞医学检验有限公司	55,015.00	0.08%	0.00	0.00%
其他应收款				
单位名称	2014年12月31日	占期末余额比例	2013年12月31日	占期末余额比例
广州市达安基因科技有限公司	0.00	0.00%	100,000.00	11.96%
中山大学	10,600.00	0.64%	0.00	0.00%
胥顺	29,339.00	1.77%	0.00	0.00%
吴英松	10,000.00	0.60%	10,000.00	1.20%
董志宁	4,914.13	0.30%	0.00	0.00%
邓怡正	1,682.68	0.10%	0.00	0.00%

报告期内，应收账款中应收关联方的款项为公司向关联方销售商品、提供劳务形成的，公司向关联方销售的产品主要包括自制试剂销售、自制仪器及外购仪器销售、耗材以及提供检测服务等，其他应收款中2013年末应收广州市达安基因科技有限公司的款项为往来款项余额，上述款项已于2014年结清，2014年末其他应收款中应收中山大学的款项为公司支付中山大学招聘档口费用及公司拟向中山大学采购部分实验

用品的预付款项，各期末应收关联自然人的款项为备用金。

应付关联方款项

单位：元

应付账款				
单位名称	2014年12月31日	占期末余额比例	2013年12月31日	占期末余额比例
中山大学达安基因股份有限公司	23,342,188.43	55.15%	14,400,208.58	46.49%
佛山达安医疗设备有限公司	52,152.51	0.12%	6,795,013.55	21.94%
上海达安医学检验所有限公司	743,150.00	1.76%	743,150.00	2.40%
中山生物工程有限公司	14,358.00	0.03%	5,064.00	0.02%
赛业健康研究中心（太仓）有限公司	2,100,800.00	4.96%	0.00	0.00%
广州安必平医药科技股份有限公司	31,225.00	0.07%	0.00	0.00%
预收账款				
单位名称	2014年12月31日	占期末余额比例	2013年12月31日	占期末余额比例
广东腾飞基因科技有限公司	39,000.00	1.52%	0.00	0.00%
其他应付款				
单位名称	2014年12月31日	占期末余额比例	2013年12月31日	占期末余额比例
中山大学达安基因股份有限公司	14,126,473.57	53.04%	6,991,074.53	59.57%
高新达安健康产业投资有限公司	500,000.00	1.88%	0.00	0.00%
广州达泰生物工程技术有限公司	0.00	0.00%	1,854,943.66	15.81%
邹德亮	268,848.30	1.01%	121,233.95	1.03%
李明	126,064.20	0.47%	0.00	0.00%
向勇	41,098.10	0.15%	123,800.49	1.05%
胥顺	35,417.50	0.13%	22,841.00	0.19%
吴英松	25,649.28	0.10%	8,573.00	0.07%
邓传欢	2,420.00	0.01%	0.00	0.00%

报告期内，应付账款中应付关联方的款项为公司向关联方采购商品及劳务形成的，公司向关联方采购的产品主要是从中山大学达安基因股份有限公司采购试剂、仪

器、耗材及物资等物料，向达安基因采购的劳务主要是达安基因因为公司二代测序基因检测提供推广、检验服务等，向佛山达安医疗设备有限公司采购仪器及委托其加工仪器，应付上海达安医学检验所有限公司的款项主要是其为公司提供检测服务形成的检测服务费，公司向中山生物工程有限公司采购的商品主要为少量客户配套需求的酶免试剂等，公司向太仓赛业采购的劳务主要是其为公司提供检测服务，公司向安必平采购的商品主要是荧光原位杂交（FISH）设备及达诚沉降式液基细胞制片染色系统，公司预收广东腾飞的款项主要是预收其向公司采购耗材的款项。

2014年4月15日，佛山达安、达安基因与公司三方签订《债权债务转让三方协议书》，佛山达安对公司的这部分债权 6,737,572.58 元转让给达安基因，这部分债务形成公司对达安基因的其他应付款。债权债务转让后，公司对佛山达安无债务。

其他应付款中应付关联方的款项主要是往来款、代收代付款、应付股权转让款及尚未支付关联自然人的报销款项。其他应付款应付达安基因的款项是公司历年来与达安基因形成的往来累计形成的，往来形成的原因包括了达安基因因为公司提供资金支持，债权债务的转移，代收代付货款、员工工资、奖金及房屋租赁款等。代垫代付的员工工资形成的原因是，公司的个别员工是达安基因转移过来，初期仍由达安基因代付工资、代付奖金是达安基因的员工协助公司开发科研项目，公司应给予的奖金由达安基因垫付。其他应付款中应付高新达安健康产业投资有限公司的款项是公司 2014 年受让泰州高新达安股权尚未支付的部分股权转让款。

（三）关联交易必要性、定价方法及公允性

1、与达安基因之间关联交易的必要性、定价方法及公允性

（1）销售、采购商品、接受劳务

报告期内，公司与母公司达安基因互有购销，具体的购销内容可分成两大类，一类是各方自产的产品，另一类是非自产的外购产品（包括电脑、办公用品及其他外购的原材料）。

报告期内，公司作为达安基因的控股子公司，部分原料、物资实行内部优先调配，内部没有的，再对外采购，这部分物资按照销售方向外部采购的成本平价销售给购买方，价格公允。对于各自自制的商品，双方均按接近于成本价进行销售结算。公司与达安基因之间的关联方购销有利于双方调节余缺，更好的满足生产经营的需要，但部分交易价格不公允，交易价格与销售给独立第三方的价格相比较低。公司销售给达安基因的自制产品，2013年、2014年金额分别为 317,688.90 元、101,532.52 元，若

参照公司相应期间销售给无关联第三方的毛利率测算,将分别少实现收入 302,676.07 元及 71,701.60 元。达安基因销售给公司的自制产品,2013 年、2014 年金额分别为 1,687,869.52 元及 2,270,049.14 元,若参照达安基因相应期间的综合毛利率测算,将分别增加公司各期的采购成本 1,613,263.90 元及 1,629,039.04 元。公司与达安基因之间的关联交易将具有持续性,2015 年开始公司将逐步规范与达安基因的上述购销关联交易。

报告期内,达安基因协助公司在意向客户处提供高通量测序检测服务推广和技术指导,为公司收集客户样本并协助进行血浆分离,该部分交易双方基于市场化方式合作,交易未显失公允。

(2) 通过达安基因的服务运营商平台销售商品

2014 年 11 月,公司(乙方)与达安基因(甲方)签订协议约定公司借助达安基因的服务运营商平台营销并向其支付管理费,管理费=甲方销售乙方产品的销售额*6%,每年结算一次,协议自 2015 年 1 月 1 日起生效。达安基因具有丰富的渠道资源,公司利用其资源销售商品有利于公司将更多的资源用于研发和生产,报告期内,达安基因为支持子公司发展,对公司通过达安基因的服务运营商平台销售并未约定收取,若根据上述比例测算,若报告期内,双方按照上述政策执行,则公司通过达安基因的服务运营商平台销售而需向达安基因支付的管理费分别为 2,365,163.28 元、2,959,939.97 元,将影响公司各期的营业利润。

报告期内,达安基因除为达瑞提供服务运营商平台服务外,暂时未为其他方提供相同的服务,双方约定的 2015 年开始执行的收取支付管理费的费率 6% 由双方按市场化方式协商确定,上述费率水平与一致药业、九州通、上海医药及华东医药等上市公司年报公布的 2013 及 2014 年分销业务的平均毛利率情况基本一致,定价未显失公允。

(3) 租赁

公司存在向达安基因租赁办公物业及分摊因租赁产生的日常运营费用(电费、网络费、班车费、直饮水费用),公司没有自有物业,而达安基因又有闲置物业,公司向母公司达安基因租赁办公物业具有必要性,因此分摊的因租赁产生的日常运营费用具有必要性。报告期内,2013 年,公司租赁达安基因的物业是根据 2004 年双方签订的租赁协议执行,年租金为 300,000.00 元,从 2004 年开始未变更过租赁价格。2014 年开始,由于经营发展的需要,公司办公场所搬迁至达安基因的另一物业,并与达安基因重新租赁协议,租赁协议约定的租金及相关物业费的价格与达安基因租赁给无关

联第三方的价格一致，关联交易价格公允。

（4）委托招聘

此外，2014 年公司还存在委托达安基因统一进行人员的前期招聘并按招聘人数支付相关的服务费，上述委托有助于公司降低招聘成本，这部分交易的金额不大，价格未显失公允。

（5）科研合作

公司与达安基因关于“半导体测序系统和 21 三体、18 三体和 13 三体检测试剂盒（高通量基因测序法）”项目的合作是双方基于互惠互利的原则，发挥各自优势开展的合作项目，合作未损害单方利益或显失公允。

（6）其他关联交易

此外，公司此前没有开办网上银行业务，与部分客户、供应商及服务运营商的资金往来均由达安基因代收代付。该部分关联交易不具有必要性，公司 2013 年 1 月开设网上银行转账业务后，已不存在上述由达安基因代收代付款项的情形。

2、与佛山达安交易的必要性、定价方法及公允性

报告期内，公司存着这向佛山达安采购仪器及支付加工费、销售耗材的交易，上述交易形成的原因是佛山达安以仪器生产及加工为主，公司的仪器一部分从佛山达安购买，一部分委托佛山达安加工，双方按市场化的方式协商定价，价格具有公允性。由于达安基因已转让佛山达安相应的股权，未来，公司与佛山达安的交易将不具有持续性。

3、与中山生物交易的必要性、定价方法及公允性

报告期内，公司向中山生物销售产品，主要是中山生物采取买断式的方式经销公司的时间分辨检测试剂盒。价格采用市场化公司由双方协商确定，具有公允性。公司从中山生物采购产品主要是采购少量的酶免试剂，双方按照市场化方式协商定价。未来，公司与中山生物之间的关联交易有可能将持续存在。

4、与广州达安、上海达安、济南达安、合肥达安、成都高新达安、南昌高新达安、昆明高新达安交易的必要性、定价方法及公允性

广州达安、上海达安、济南达安、合肥达安、成都高新达安、南昌高新达安、昆明高新达安均隶属于高新达安健康产业投资有限公司，以医学检验为主，属于公司的下游客户，公司的体外诊断试剂均可用于其检测服务。同时，公司 2014 年开始与广州达安就二代测序检验开展相关合作，公司为广州达安临检在测序检测平台提供检测

设备、技术人员、检测软件等技术支持和服务，由于公司可提供优质产品、优质服务，公司与高新达安健康产业投资有限公司下属公司之间的合作一直较为顺畅，上述业务属于公司的日常业务，具有必要性。公司与上述公司的业务合作按市场化方式协商定价，价格公允。未来公司与上述公司之间的关联交易将持续存在。

5、公司与太仓赛业交易的必要性、定价方法及公允性

公司与太仓赛业之间的关联交易主要是公司委托太仓赛业提供无创 DNA 产前检测服务。2014 年在达安基因尚未取得胎儿染色体非整倍体 21 三体、18 三体和 13 三体检测试剂盒（半导体测序法）医疗器械证书前，检测使用试剂由太仓赛业从国外进口，并由太仓赛业根据其生物信息分析软件出具检测结果。公司与太仓赛业的定价包括检测试剂、配套耗材及结果分析费用。

上述业务对于公司前期业务发展和了解客户需求，具有必要性。公司与上述公司的业务合作按照市场化方式协商定价，价格公允。未来公司与太仓赛业之间的关联交易将随着公司测序检测平台的完善而逐步减少。

6、公司与安杰思生物、安必平、厦门优迈科、泰州医检交易的必要性、定价方法及公允性

报告期内，2014 年，公司存在着与安杰思生物、安必平、厦门优迈科、泰州医检少量的关联购销交易，上述交易是公司因正常业务需要与上述公司存在的业务往来，交易金额很小，按照市场化方式协商定价，价格公允。未来公司与上述公司之间的关联交易仍有继续存在的可能。

7、收购泰州医检的必要性及公允性

因泰州医检原股东有意转让股权，公司有意介入体外诊断技术服务领域，以支持公司后续二代测序业务的发展，因此公司收购泰州医检股权；由于泰州医检原股东要求将股权一次性全部转让，为促成交易，公司受让全部股权。公司主营业务为体外诊断试剂及仪器的研发、生产、销售，购买泰州医检股权只是为了支持公司主营业务，因此收购后又进行减持。减持后，公司持有泰州医检的股权为 18%。

公司收购与出售泰州高新达安股权时，未对标的资产进行评估，公司受让泰州医检的股权，股权转让价格略低于泰州医检 2014 年 8 月末的净资产值，但鉴于双方业务的互补性及泰州医检以往的业绩情况，上述价格未显失公允性。公司出售泰州医检的股权时按公司取得泰州医检股权成本计价，由于购买日与出售日的交易时间间隔不长，交易价格未显失公允。

公司在 2014 年 9 月份对泰州医检完成收购后，10 月份即将其大部分股权出售，时间间隔较短，未对公司的业务和经营产生实际影响。

9、公司与南方医科大学生物技术学院、安必平科研项目合作的必要性及公允性

公司与南方医科大学生物技术学院、安必平开展项目合作有利于形成优势互补，实现共赢。双发基于市场化合作的原则，研发合作形成的研究成果分配由双方协商确定，合作方式未显失公允。未来，公司可能持续存在与南方医科大学生物技术学院、安必平之间涉及研发项目合作的关联交易。

（四）关联交易决策程序及执行情况

有限公司阶段，公司没有制定专门的关联交易管理制度，关联交易的决策按照通常业务的决策执行，无其他特别的审批程序。

股份公司成立后，公司的章程及关联交易管理制度规定了关联交易的审批程序和决策权限。公司章程关于关联交易决策权限的规定如下：

股东大会	审议每年度公司预计将发生的日常性关联交易总金额；审议偶发性关联交易。
董事会	审议实际执行中超过每年度日常性关联交易预计总金额的部分中单笔交易金额不足 300 万元且不足公司最近一期经审计净资产绝对值 10%的日常性关联交易。
董事长	在董事会授权范围内审批实际执行中超过每年度日常性关联交易预计总金额的部分中交易金额不足 200 万元的日常性关联交易

公司的关联交易管理制度具体规定了公司关联方及关联交易的认定，关联交易价格的确定和管理、关联交易的审议程序、关联交易的股东大会、董事会表决程序、关联交易的执行等内容。

2014 年 9 月 22 日，股份公司成立，2014 年 11 月 27 日，股份公司第一次临时股东大会审议通过了《关于确认公司 2012 年度、2013 年度及 2014 年 1 月至今关联交易情况的议案》、《关于预计 2014 年度日常性关联交易的议案》对报告期内的关联交易进行确认和预计。2015 年开始公司在每年年初对经常性关联交易发生额进行预计并提交股东大会审议，2015 年 3 月 25 日，公司第一届董事会 2015 年第二次会议审议通过了《关于 2015 年日常关联交易预计的议案》，对 2015 年日常性关联交易发生额进行预计，并提请 2014 年度股东大会审议。

（五）规范和减少关联交易的措施

股份公司成立后，公司建立的关联交易决策程序和审批制度，公司将逐步规范

关联交易，维护公司利益，今后对于日常性关联交易公司将在每年年初作预计并提交股东大会审议。

九、需要提醒投资者关注的财务报表附注中的期后事项、或有事项及其他重要事项

2015年2月5日，公司第一届董事会2015年第一次会议作出决议，与吴秀文共同投资设立广州瑞安医疗科技有限公司，其中公司以货币出资认缴出资额51万元，占瑞安医疗注册资本51%。2015年3月30日，瑞安医疗成立，住所为广州市萝岗区荔枝山路6号1号楼421房；法定代表人为吴秀文；注册资本为100万元；公司类型为其他有限责任公司；经营范围为“生物技术推广服务；生物技术开发服务；生物技术咨询、交流服务；生物技术转让服务；生物防治技术推广服务；生物防治技术开发服务；生物防治技术咨询、交流服务；生物防治技术转让服务；科技中介服务；科技信息咨询服务；科技项目代理服务；科技项目招标服务；科技项目评估服务；科技成果鉴定服务；生物质能源的技术研究、开发；生物质热裂解技术的研究、开发、技术服务；网络技术的研究、开发；计算机技术开发、技术服务；医学研究和试验发展；药品研发；非许可类医疗器械经营（即不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的医疗器械”，包括第一类医疗器械和国家规定不需申请《医疗器械经营企业许可证》即可经营的第二类医疗器械）；软件开发；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）”。

十、历次资产评估情况

1、2006年，股东以无形资产增资时的资产评估

2006年，李仪、孙启鸿将共同拥有的无形资产—HBsAg检测试剂盒（免疫层析法）对达瑞抗体工程技术有限公司进行增资，有限公司委托广东羊城会计师事务所有限公司对上述无形资产进行评估，评估基准日为2006年7月31日。此次评估采用的主要评估方法为收益法。2006年8月16日，广东羊城会计师事务所有限公司出具【(2006)羊评字第8714号】《HBsAg检测试剂盒（免疫层析法）技术价值评估报告书》。

评估结论为“经过评估测算，在评估基准日2006年7月31日，广州市达瑞抗体工程技术有限公司其中两位股东李仪、孙启鸿共同拥有的无形资产—HBsAg检测试剂盒（免疫层析法）的评估价值为人民币叁佰叁拾叁万叁仟柒佰元整（3,333,700.00元）”。

2、2014年有限公司整体变更设立股份公司时的资产评估情况

公司于2014年整体变更设立股份有限公司时，委托广东中联羊城资产评估有限公司对公司整体变更设立股份公司涉及的有限公司资产及相关负债（净资产）进行评估，评估基准日为2013年12月31日。本次评估采用资产基础法对评估基准日资产负债表上列示的各项资产、负债进行评估。广东中联羊城资产评估有限公司于2014年6月12日出具了中联羊城评字【2014】第XHMPB0180号《广州市达瑞抗体工程技术有限公司拟实施股份制改造涉及广州市达瑞抗体工程技术有限公司资产及相关负债（净资产）资产评估报告书》。

资产评估结论：“运用资产基础法，评估基准日，广州市达瑞抗体工程技术有限公司的全部资产账面价值为8,546.08万元，评估值为9,673.64万元评估增值1,127.56万元，增值率13.19%；负债账面值为5,020.89万元，评估值为5,020.89万元，无增减；净资产账面值为3,525.19万元，评估值为4,652.76万元，评估增值1,127.57万元，增值率31.99%。”

3、关于《HBsAg检测试剂盒（免疫层析法）技术价值评估报告书（【（2006）羊评字第8714号】）》评估复核

为再次确定股东李仪、孙启鸿2006年用于对公司增资的HBsAg检测试剂盒（免疫层析法）技术的价值，保证2006年该次出资资产价值的公允性和合理性。2014年，公司委托具有证券从业资质的评估机构广东中广信资产评估有限公司对广东羊城会计师事务所有限公司于2006年8月16日出具的《HBsAg检测试剂盒（免疫层析法）技术价值评估报告书【（2006）羊评字第8714号】》的合理性、合规性及评估结论公允性进行复核，广东中广信资产评估公司于2014年7月25日出具中广信评复报字【2014】第002号《关于〈HBsAg检测试剂盒（免疫层析法）技术价值评估报告书（【（2006）羊评字第8714号】）〉评估复核项目资产评估复核报告书》。

复核意见认为“原评估机构具备相应的资质；评估报告严格按照《资产评估准则-报告准则》和其他相关准则撰写；评估对象和范围与企业申报评估的资产范围一致，评估目的基本明确，评估基准日选择适当，评估方法基本符合相关规范要求，评估所依据的法律、法规和政策有效，评估所引用的资料、数据有依据，评估过程符合要求，评估结论基本公允，并在后续过程中已实现其价值，原评估报告对评估结果产生重大影响的事项基本予以披露。”

4、为定向发行股份进行评估的情况

公司拟定向发行股份，为提供市场价值参考，公司委托广东中联羊城资产评估有限公司对公司股东全部权益进行评估，评估基准日为2014年7月31日。广东中联羊城资产评估有限公司于2015年2月4日出具《广州市达瑞生物技术股份有限公司拟实施增资与后期增发涉及广州市达瑞生物技术股份有限公司股东全部权益资产评估报告书》（中联羊城评字【2015】第VHMPB0022号）。评估结论为：“经采用收益法评估，广州市达瑞生物技术股份有限公司的股东全部权益评估结果如下：账面值为人民币肆仟伍佰叁拾五万叁仟壹佰元（RMB4,535.31万元），评估值为人民币壹亿肆仟肆佰陆拾贰万伍仟元（RMB14,462.50万元），评估增值人民币玖仟玖佰贰拾柒万壹仟玖佰元（RMB9,927.19万元），增值率218.89%”。

十一、股利分配政策和最近两年分配情况

（一）股利分配政策

根据公司现行《章程》规定，公司股利分配政策如下：

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金将不用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

公司利润分配政策为公司依法缴纳所得税和提取法定公积金、任意公积金后，按各方在公司注册资本中所占的比例进行分配。

（二）最近两年股利分配情况

公司近两年未进行股利分配。

（三）公司股票公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与公司现行的股利分配政策一致。

十二、控股子公司或纳入合并会计报表的其他企业的基本情况

（一）上海达善生物科技有限公司

上海达善成立于 2014 年 9 月 16 日，住所为上海市徐汇区淮海西路 55 号 3 层 3CD1 座 392 室，法定代表人秦炜，注册资本 100 万元，经营范围：生物科技（转基因生物、人体干细胞基因诊断除外），计算机信息技术领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，健康咨询（不得从事医疗诊疗服务），计算机软件开发，计算机系统集成，仪器仪表、化工产品（除危险化学品、监控化学品、烟花爆竹、民用爆炸物品、易制毒化学品）、计算机及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售，从事货物及技术的进出口业务，自有设备租赁（不得从事金融租赁），会务服务，展览展示服务，企业管理咨询，企业形象策划，创业服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

公司目前的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额	认缴出资比例	实缴出资额	出资方式
1	达瑞生物	51 万元	51%	25.5 万元	货币
2	秦炜	10 万	10%	5 万元	货币
3	季健忠	39 万	39%	5 万元	货币
合计		100 万元	100%	35.5 万元	

公司主要财务数据如下：

单位：元

项目	2014 年 12 月 31 日
总资产	303,569.17
净资产	295,524.17

项目	2014 年度
营业收入	0.00
净利润	-59,475.83

十三、可能对公司业绩和持续经营产生不利影响的因素

(一) 新产品研发和技术替代风险

自成立以来公司通过各种方式不断提升公司研发能力,推出新产品来满足市场需求,为公司的持续快速成长奠定了基础。为进一步加强新产品研发的能力,公司在深化时间分辨研发平台的基础上,建设了化学发光和基因测序的研发平台。但是体外诊断行业具有科技含量高、人员素质要求高、研发及产品注册周期较长、研发风险大等特点,若公司产品研发水平提升缓慢,新产品的推出落后于市场的发展,致使科研与生产不能满足市场的要求,公司目前所掌握的技术可能被同行业更先进的技术所代替,将对未来公司业绩增长产生不利影响。

应对措施:公司将密切关注行业技术发展,持续加强研发投入,同时,有效控制研发风险,提高产品的竞争力。

(二) 达安基因销售政策变动风险

公司专注于技术研发,因达安基因服务运营商平台具有渠道优势,报告期内,2013年、2014年公司通过达安基因的服务运营商平台销售产品的金额分别为39,419,387.92元及49,332,332.78元,占公司当期营业收入的比重分别为60.92%及51.28%。达安基因未向公司收取管理费。鉴于公司计划在全国中小企业股份系统挂牌并公开转让,为进一步规范关联交易,2014年11月份,公司与达安基因签订协议,约定公司通过达安基因服务运营商平台销售产品的,按照销售金额的6%支付达安基因管理费,每年结算一次,协议自2015年1月1日起生效。根据上述比例测算,若报告期内双方按照上述政策执行,则公司通过达安基因的服务运营商平台销售而需向达安基因支付的管理费分别为2,365,163.28元、2,959,939.97元,将直接影响公司各期的盈利水平。

此外,报告期内,公司与达安基因之间存在相互购销商品、提供劳务的关联交易,其中部分关联交易双方以成本价进行结算,交易价格与销售给独立第三方的价格相比较低。公司于2015年开始逐步规范与达安基因之间的这部分购销关联交易。

应对措施:一方面,公司密切保持与母公司达安基因的合作关系,完善合理的利

益分配机制，保证公司销售渠道的稳定性；同时公司将加强经销渠道和直销渠道的建设。经销渠道方面将进一步扩大经销网络的深度，拓展二三级城市的经销网络。直销渠道方面，公司将依托已经建立合作关系的全国各地省、市人民医院、医科大学附属医院或高水平的专科医院，利用其在当地的影响力和辐射力，以点带面，加大开发力度，扩大三级以下的二甲医院、专科医院、地市级医院、西部医院和血站等单位的市场。公司与达安基因之间的购销往来，从2015年开始按照公允价值进行结算。

（三）关联方较多且存在较为频繁的关联交易

公司是上市公司中山大学达安基因股份有限公司的控股子公司，由于母公司达安基因直接或间接投资的公司较多，且多为医疗健康行业内企业，因此，公司的关联方较多，报告期内，由于业务原因，公司与关联方之间存在着较为频繁的经常性关联交易，而且在可预期的未来，此类关联交易将持续存在。虽然在报告期内，公司与关联方（除达安基因外）之间发生的关联交易基本都是按照市场化方式协商确定，也未发现因关联交易不规范而使公司的利益受损，股份公司成立后，公司制定了严格的关联交易管理制度，用于减少和规范关联交易，但未来若公司关联交易不规范，则有可能存在利益输送甚至损害公司利益的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司制定了严格的关联交易管理制度，公司将沿革践行关联交易的决策和审批程序，较少和规范关联交易，杜绝通过关联交易进行利益输送的行为，维护公司及股东的利益。

（四）报告期各期末应付母公司的款项余额较大

报告期内，公司不存在通过银行等金融机构进行融资借款的行为，但报告期各期末，由于应付账款和其他应付款余额较大，公司的资产负债率仍较高，2013年末、2014年末公司的资产负债率分别为58.75%、63.04%。应付账款和其他应付款中多数均为应付关联公司的款项，其中，又以应付母公司达安基因的款项较大，截至报告期期末，应付账款中应付达安基因的款项余额为23,342,188.43元，其他应付款中应付达安基因的款项余额为14,126,473.57元，虽然作为达安基因的控股子公司，公司未面临迫切的偿债压力，达安基因未因上述财务资助对公司日常经营施加额外的影响而损害公司的利益，但未来仍可能存在着应付母公司款项余额较大的情形。

应对措施：随着公司业务的高速发展，公司的资金实力将进一步提高，公司可以通过银行或资本市场进行融资，适时清偿应付母公司的款项，且上述款项不会对公司带来偿债风险。

（五）质量控制风险

诊断试剂是否能便捷、准确、稳定地提供检测结果是诊断产品质量的主要衡量标准。公司建立了基于ISO9001:2008及ISO13485:2003的质量管理体系，公司在产品设计、原材料采购、产品生产、销售和售后服务等方面实行全方位的质量控制，针对各个环节制定了以《质量手册》为核心并以具体《设计和开发控制程序》、《采购控制程序》、《生产控制程序》、《检验控制程序》等为支撑的完整体系，使产品从原材料进厂检验到售后服务的生产经营全过程均得到了有效控制。随着新产品不断推出、产量进一步扩大，特别是一些新方法学的产品推出，质量控制问题仍然是公司未来重点关注的问题，公司在采购、生产、运输、存储等众多环节中，公司仍面临一定的质量控制风险。

应对措施：公司将不断完善质量控制体系，严格执行指标控制标准，有效控制产品质量，降低由于质量问题可能带来的风险。

（六）公司治理风险

公司于2014年9月22日整体变更为股份公司。变更为股份公司后，公司根据现代公司治理的要求建立了法人治理结构，并制定《章程》、议事规则等制度。但是，由于股份公司成立时间较短，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关制度不能严格执行的风险。

应对措施：公司董事、监事、高级管理人员将不断提高规范运作的意识，践行公司治理的各项制度，不断提高公司治理水平，降低因公司治理不规范引发的风险。

第五章 定向发行

一、挂牌公司符合豁免申请核准定向发行情形的说明

本次定向发行拟认购对象为 9 名机构投资者，发行完成后公司股东人数为 11 名，不超过 200 人，符合《非上市公司监督管理办法》第四十五条关于豁免向中国证监会申请核准的条件。

二、本次发行的基本情况

（一）发行目的：

本次发行募资资金将主要用于新产品研发、业务扩张、人才引进及流动资金补充等业务发展事项。

（二）发行对象：

本次拟发行对象为广州安健信医疗健康产业股权投资基金（有限合伙）、广州达安京汉投资咨询有限公司、余江安进创业投资中心（有限合伙）、广州市建瑞投资管理企业（有限合伙）、深圳康成亨宝成投资合伙企业（有限合伙）、深圳市威廉金融控股有限公司、安信乾盛鼎锋明道新三板精选成长 1 号特定多个客户资产管理计划、深圳市明道汇智投资基金合伙企业（有限合伙）、上海康域股权投资管理中心（有限合伙）共 9 名投资者。

上述发行对象中，安健信、达安京汉、余江安进与公司董事程钢存在关联关系如下：程钢为安健信的委派代表兼其执行事务合伙人广州安健信投资管理有限公司的总经理、达安京汉的董事长兼总经理、余江安进的控股股东。因此，安健信、达安京汉及余江安进均为公司的关联方。

上述发行对象中，安信乾盛鼎锋明道新三板精选成长 1 号特定多个客户资产管理计划是由安信乾盛财富管理（深圳）有限公司发起并担任资产管理人的特定多个客户资产管理计划。安信乾盛财富管理（深圳）有限公司是安信基金管理有限责任公司子公司，为中国证监会批准的专门从事特定客户资产管理以及中国证监会许可的其他业务的专业化资产管理公司。其基本情况如下：

注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路鲤鱼门街 1 号前海深港合作区管理局综合办公楼 A201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）

注册资本：2,000.00 万元

法定代表人：刘入领

公司类型：有限责任公司（法人独资）

经营范围：特定客户资产管理业务以及中国证监会认可的其他业务。

股东情况：

序号	股东	出资金额(人民币: 万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	安信基金管理有限责任公司	2,000.00	100.00	货币
合计	-	2,000.00	100.00	-

该公司与达瑞生物不存在关联关系。

根据《安信乾盛鼎峰明道新三板精选成长1号特定多个客户资产管理合同》，资管计划初始资产净值不低于3千万元、不超过50亿元，存续期为24个月，24个月自动续展一年，可续展两次；资产管理计划在存续期内封闭运作，根据投资顾问深圳鼎峰明道资产管理有限公司的投资建议进行投资，投资范围为于全国中小企业股份转让系统挂牌公司的股票以及现金、银行存款、基金公司现金管理类专户、货币基金等流动性较强的固定收益品种，该等投资品种的投资比例为资产净值的0-100%；投资策略为根据投资顾问的建议主要通过参与非公开发行（“定增”）或协议转让等方式投资挂牌公司的股票，闲置资金投资于现金、银行存款、基金公司现金管理类专户、货币基金等流动性较强的固定收益品种；前述每个投资项目到期退出后所得用于支付资产管理计划相关费用和收益分配，不再持续投资。

安信乾盛鼎峰明道新三板精选成长1号特定多个客户资产管理计划已在中国证监会备案，并由深圳鼎峰明道资产管理有限公司于2015年2月2日在中国证券投资基金业协会办理私募投资基金备案，管理类型为“顾问管理”。资管计划基本情况如下：

专户名称	安信乾盛鼎峰明道新三板精选成长1号特定多个客户资产管理计划
初始销售日期	2015-01-12 到 2015-01-23
资产管理人	安信乾盛财富管理（深圳）有限公司
资产托管人	招商证券股份有限公司
计划认购总金额（亿元）	0.497
委托金额小于300万元的委托人人数	19
委托人总数	21
单一客户最低认购金额（万元）	100

单一客户最高认购金额（万元）	1800
备案登记日期	2015-01-27

资管计划的资产委托人情况如下：

	资产委托人名称	投资金额（元）
1	黄晓玲	2,000,000.00
2	丘志雄	1,000,000.00
3	梁少梅	1,000,000.00
4	李雪霞	1,200,000.00
5	张良华	1,000,000.00
6	深圳华融先锋资产管理有限公司	10,000,000.00
7	唐晓堰	1,000,000.00
8	王吉生	1,000,000.00
9	宁波鼎锋明道汇盈投资合伙企业（有限合伙）	18,000,000.00
10	董丽君	1,000,000.00
11	周宗明	1,000,000.00
12	刘加捷	1,000,000.00
13	奚国防	2,000,000.00
14	范兰英	1,500,000.00
15	杨莉莎	1,000,000.00
16	陈铭涛	1,000,000.00
17	朱咏梅	1,000,000.00
18	钟珠	1,000,000.00
19	傅帆	1,000,000.00
20	李萍	1,000,000.00
21	吴晶	1,000,000.00
	合计	49,700,000.00

上述资产委托人均均为合格投资者，其中，宁波鼎锋明道汇盈投资合伙企业（有限合伙）为已在中国证券投资基金业协会备案的私募投资基金。上述资产委托人与达瑞生物不存在关联关系。

（三）发行价格及定价方法：

本次发行价格为每股人民币79.11392405元。

根据广东中联羊城资产评估有限公司出具的《广州市达瑞生物技术股份有限公司拟实施增资与后期增发涉及广州市达瑞生物技术股份有限公司股东全部权益资产评估报告书》（中联羊城评字【2015】第VHMPB0022号）采用收益法评估的结果，达瑞生物的股东全部权益于评估基日2014年7月31日的账面值为4,535.31万元，评估值为14,462.50万元，评估增值9,927.19万元，增值率218.89%。本次股票发行价格在上述评估结果的基础上，综合参考了公司所处行业、成长性、每股净资产等多种因素，与投

资者沟通协商后确定。

(四) 股份发行数量及募资资金总额

本次发行股份为无限售条件人民币普通股，发行股份3,511,111股，募集资金总额277,777,769元。各发行对象认购股份数量及金额如下：

序号	发行对象	本次认购股份数 (股)	本次认购金额 (元)	发行对象性质	认购方式
1	安健信	632,000	50,000,000	有限合伙	现金
2	达安京汉	379,200	30,000,000	企业法人	现金
3	安进创业	126,400	10,000,000	有限合伙	现金
4	建瑞投资	632,000	50,000,000	有限合伙	现金
5	宝成	353,920	28,000,000	有限合伙	现金
6	威廉金融	353,920	28,000,000	企业法人	现金
7	明道新三板	101,120	8,000,000	资管计划	现金
8	明道汇智	252,800	20,000,000	有限合伙	现金
9	上海康域	679,751	53,777,769	有限合伙	现金
	合计	3,511,111	277,777,769	---	---

(五) 本次发行内部决策情况

2015年2月4日，公司召开了第一届董事会2015年第一次会议，审议通过了《关于公司定向发行股份的议案》、《关于修改公司章程并授权董事会办理工商变更登记的议案》等议案。

2015年2月25日，公司召开了2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司定向发行股份的议案》、《关于修改公司章程并授权董事会办理工商变更登记的议案》等议案。

三、发行前后业务结构、公司控制权、董事、监事、高级管理人员持股的变动情况

1、公司业务结构在发行前后未发生变化，主营业务仍然为体外诊断试剂及仪器的研发、生产和销售。

2、本次发行前后公司股权结构变化如下：

序号	股东姓名	定向发行前股东情况		定向发行后股东情况	
		持股数量(股)	持股比例(%)	持股数量(股)	持股比例(%)
1	达安基因	16,751,792	53.01	16,751,792	47.71
2	余江信诚	14,848,208	46.99	14,848,208	42.29

3	安健信	0	0.00	632,000	1.80
4	达安京汉	0	0.00	379,200	1.08
5	安进创业	0	0.00	126,400	0.36
6	建瑞投资	0	0.00	632,000	1.80
7	宝成	0	0.00	353,920	1.01
8	威廉金融	0	0.00	353,920	1.01
9	明道新三板	0	0.00	101,120	0.29
10	明道汇智	0	0.00	252,800	0.72
11	上海康域	0	0.00	679,751	1.94
	合计	31,600,000	100.00	35,111,111	100.00

发行后，达安基因持有公司 47.71%的股份，仍为公司控股股东，达安基因实际控制人中山大学仍为公司实际控制人。公司控制权未发生变化。

3、截止本报告书出具日，公司董事、监事、高级管理人员暂未发生变化。

2015年3月25日，公司第一届董事会2015年第二次会议任命金芳为董事会秘书；2015年3月25日公司第一届监事会第四次会议及2015年4月20日公司2015年年度股东大会审议通过，周艳辞去监事职务，选举汪洋为监事。2015年4月21日第一届董事会2015年第三次会议审议通过，同意邓怡正辞去财务负责人，任命周艳为财务总监。除此，截止本报告书出具日公司董事、监事、高级管理人员暂未发生变化。

此外，根据公司、达安基因、余江信诚与本次发行对象签署的《增资协议》，公司应在认购资金缴付后三个月内召开股东大会，改选公司董事会、监事会。改选后的董事会将由7名董事组成，其中本次发行对象上海康域、建瑞投资各推荐1名候选董事，其他5名候选董事由达安基因和余江信诚推荐，达安基因和余江信诚一致承诺在股东大会上选举候选董事为公司董事；改选后的监事会由3名监事组成，其中本次发行对象安健信推荐1名候选监事，其他2名候选董事由达安基因和余江信诚推荐，达安基因和余江信诚一致承诺同意选举候选监事为公司监事。

本次股票发行后，安进创业持有公司126,400股股份，公司董事程钢为安江创业合伙人，出资比例为99.99%；达安京汉持有公司379,200股股份，余江安勤创业投资中心（有限合伙）为达安京汉合伙人，出资比例31.01%，董事程钢为余江安勤创业投资中心（有限合伙）和合伙人，出资比例。除此，公司董事、监事、高级管理人员直接或间接持有公司股份情况未发生变化。

四、新增股份限售安排

本次定向发行的新增股份将在中国证券登记结算有限公司北京分公司登记。新增股份一次性进入全国中小企业股份转让系统进行股份转让。

五、现有股东优先认购安排

本次定向发行不存在现有股东优先认购的安排，定向发行 100% 的股份由新增投资者认购。

第六章 有关声明

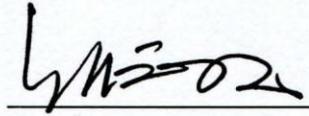
申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

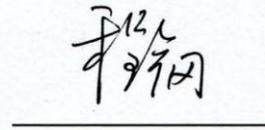
全体董事签名



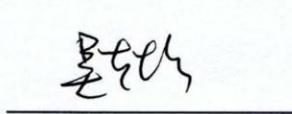
李明



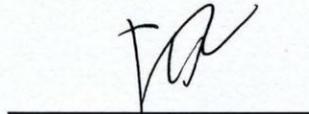
张全礼



程钢

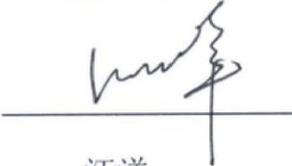


吴英松

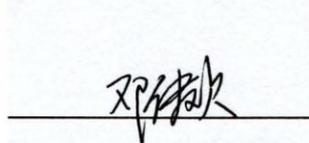


向勇

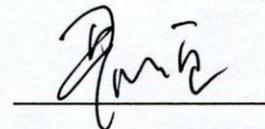
全体监事签名



汪洋

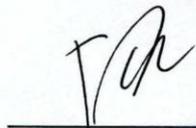


邓传欢



胥顺

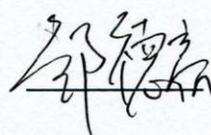
全体高级管理人员签名



向勇



董志宁



邹德亮



周艳



金芳

广州市达瑞生物技术股份有限公司

2015年 月 日



主办券商声明

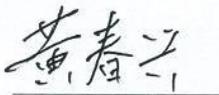
本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

项目负责人签名：

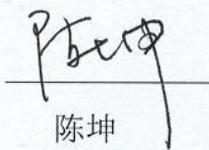


方创辉

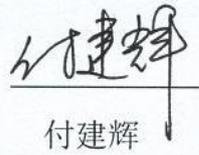
项目组成员签名：



黄春兴

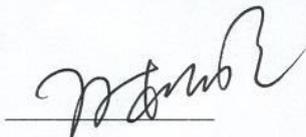


陈坤



付建辉

法定代表人签名：



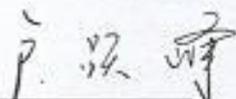
孙树明



律师事务所声明

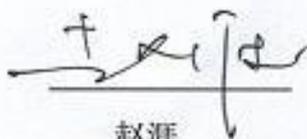
“本机构及经办人员已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

律师事务所负责人：



卢跃峰

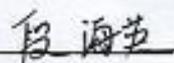
经办律师签名：



赵涯



严爽



段海英

律师事务所（盖章）：北京大成（广州）律师事务所



2015年 月 日

会计师事务所声明

“本机构及经办人员已阅读广州市达瑞生物技术股份有限公司公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的信会师报字[2015]第 410198 号审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌广州市达瑞生物技术股份有限公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

本声明仅供广州市达瑞生物技术股份有限公司申请进入全国中小企业股份转让系统公开转让之用，并不适用于其他目的，且不得用作任何其他用途。

会计师事务所负责人：_____



朱建弟

签字注册会计师：



王翼初



谢岷

会计师事务所（盖章）立信会计师事务所（特殊普通合伙）

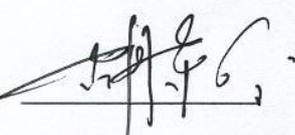


2015 年 5 月 日

资产评估机构声明

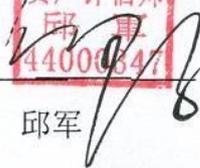
“本机构及经办人员已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告书无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的专业报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。”

评估机构负责人：


胡东全

经办评估师：




邱军




欧阳文晋

评估机构（盖章）：广东中联羊城资产评估有限公司



2015年 月 日

第七章 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、公司 2013 年度、2014 年度审计报告（包括资产负债表、利润表、所有者权益变动表、现金流量表及其附注）
- 三、法律意见书
- 四、专项法律意见书
- 五、公司章程
- 六、全国股份转让系统公司同意挂牌的审查意见
- 七、其他与公开转让有关的重要文件（如有）

(本页无正文)



广州市达瑞生物技术股份有限公司

年 月 日