

# 广东凯普生物科技股份有限公司

## 2019 年年度报告

(公告编号：2020-048)



2020 年 04 月

## 第一节重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄伟雄、主管会计工作负责人李庆辉及会计机构负责人(会计主管人员)罗翠红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“九、公司未来发展的展望”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以截至 2019 年 12 月 31 日的总股本 212,454,284 股（已扣除公司从二级市场上回购并注销的股份 4,927,063 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	6
第二节 公司简介和主要财务指标.....	10
第三节 公司业务概要 .....	25
第四节 经营情况讨论与分析 .....	51
第五节 重要事项.....	73
第六节 股份变动及股东情况 .....	81
第七节 优先股相关情况 .....	81
第八节 可转换公司债券相关情况.....	81
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	82
第十节 公司治理.....	83
第十一节 公司债券相关情况 .....	94
第十二节 财务报告.....	101
第十三节 备查文件目录 .....	102

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凯普生物	指	广东凯普生物科技股份有限公司
香港科创	指	香港科技创业股份有限公司，公司控股股东
潮州合众	指	潮州市合众投资有限公司，现更名为“云南众合之企业管理有限公司”，公司持股 5% 以上股东
凯普化学	指	潮州凯普生物化学有限公司，公司全资子公司
广州凯普	指	广州凯普生物科技有限公司，公司全资子公司
凯普医学检验	指	广州凯普医学检验发展有限公司，公司控股子公司
凯普医药	指	广州凯普医药科技有限公司，公司全资子公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《广东凯普生物科技股份有限公司章程》
股东大会	指	广东凯普生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东凯普生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东凯普生物科技股份有限公司监事会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
体外诊断	指	相对于体内诊断而言，是指利用相应的仪器和试剂，对样本（血液、体液、组织等）进行检测并获取临床诊断信息的产品和服务。
分子诊断	指	应用分子生物学方法，对受检者体内外源性（病毒 DNA 等）或内源性（人类基因）各类生物分子进行定性或定量分析，确定其结构或表达水平，从而做出诊断的技术。
医学实验室	指	以诊断、预防、治疗人体疾病或评估人体健康为目的，对取自人体的标本进行微生物学、免疫学、生物化学、血液学、细胞学、病理学或其它检验的实验室，它可以对所有与实验研究相关的方面提供咨询服务，包括对检验结果的解释和对进一步的检验提供建议。
HPV	指	Human Papillomavirus, 中文名称：人乳头状瘤病毒，可引起人体皮肤黏膜的鳞状上皮增殖，导致尖锐湿疣、宫颈癌等病变，是引起女性宫颈癌的主要病毒。
地贫	指	地中海贫血，是一种先天性血液疾病，由珠蛋白基因的缺少或突变造成，患者不能有效地制造红血球，长期有溶血性贫血现象，严重者会死亡。
STD	指	Sexually Transmitted Disease, 中文名称：性传播疾病，简称性病。

Y 染色体微缺失	指	Y 染色体微缺失是已知的导致男性不育的重要分子遗传病因。Y 染色体上存在影响精子生成的无精子因子 (Azoospermia factor,AZF), 该因子分为 AZFa、AZFb、AZFc 三个区域, 任意一个或多个区域的缺失都将造成少、弱、畸形精子症甚至无精子症, 最终导致不育。
----------	---	--

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	凯普生物	股票代码	300639
公司的中文名称	广东凯普生物科技股份有限公司		
公司的中文简称	凯普生物		
公司的外文名称（如有）	Guangdong HybriBio Biotech Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HybriBio Biotech		
公司的法定代表人	黄伟雄		
注册地址	广东省潮州市经济开发试验区北片高新区 D5-3-3-4 小区		
注册地址的邮政编码	521000		
办公地址	广东省潮州市经济开发试验区北片高新区 D5-3-3-4 小区		
办公地址的邮政编码	521000		
公司国际互联网网址	<a href="http://www.hybriBio.cn/">http://www.hybriBio.cn/</a>		
电子信箱	zqsw@hybriBio.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈毅	袁娴
联系地址	广东省潮州市经济开发试验区北片高新区 D5-3-3-4 小区	广东省潮州市经济开发试验区北片高新区 D5-3-3-4 小区
电话	0768-2852923	0768-2852923
传真	0768-2852920	0768-2852920
电子信箱	zqsw@hybriBio.cn	zqsw@hybriBio.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	广东省潮州市经济开发试验区北片高新区 D5-3-3-4 小区

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
签字会计师姓名	李斌华、王熙

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦	杨华川（2019 年 12 月 24 日，公司原保荐代表人之一胡涛先生因工作变动，不再负责公司的持续督导工作，广发证券股份有限公司决定由杨华川先生接替胡涛先生担任公司持续督导保荐代表人，具体情况详见公司公告《关于变更保荐代表人的公告》，公告编号：2019-081）、郑允新	2017 年 4 月 12 日至 2020 年 12 月 31 日（公司因非公开发行股票需要，于 2020 年 3 月 6 日重新聘请中信证券股份有限公司担任公司保荐机构并由其委派洪立斌先生和胡朝峰先生担任公司保荐代表人。根据规定，中信证券股份有限公司已承接广发证券股份有限公司尚未完成的持续督导工作，具体内容详见公司 2020 年 3 月 12 日在巨潮资讯网披露的《关于变更保荐机构及保荐代表人》的公告，公告编号为 2020-036）。

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	729,392,802.06	580,352,056.71	25.68%	479,085,119.83
归属于上市公司股东的净利润（元）	147,290,874.46	114,079,529.18	29.11%	93,210,017.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	135,340,035.29	99,492,512.01	36.03%	83,312,524.79
经营活动产生的现金流量净额（元）	112,831,785.25	80,390,222.68	40.36%	79,315,207.97
基本每股收益（元/股）	0.70	0.53	32.08%	0.48
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.53	32.08%	0.47
加权平均净资产收益率	14.49%	11.66%	2.83%	11.83%

	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减	2017 年末
资产总额（元）	1,296,968,177.45	1,188,258,637.41	9.15%	1,069,642,003.50
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,081,718,095.26	967,448,858.22	11.81%	960,600,384.89

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	136,858,532.28	180,204,460.35	200,618,974.94	211,710,834.49
归属于上市公司股东的净利润	17,079,387.21	42,794,040.23	45,122,940.25	42,294,506.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,967,728.19	41,066,669.24	43,199,899.68	36,105,738.18
经营活动产生的现金流量净额	-1,071,618.69	21,101,720.30	29,996,015.91	62,805,667.73

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	714,670.41	181,531.55	-102,767.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,273,714.96	6,097,700.22	6,456,751.76	
委托他人投资或管理资产的损益		13,834,276.65	6,937,369.68	

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,153,516.21			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,620,067.47	-1,217,099.52	-1,239,625.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,462.67			
减：所得税影响额	3,352,803.22	3,088,536.29	2,157,495.35	
少数股东权益影响额（税后）	1,269,654.39	1,220,855.44	-3,260.17	
合计	11,950,839.17	14,587,017.17	9,897,493.13	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

#### (一) 公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

##### 1、主要业务概况

公司是国内领先的分子诊断产品及服务提供商，在HPV核酸检测领域占据国内龙头地位，在生殖感染、出生缺陷等感染性、遗传性疾病领域已开发系列核酸测试剂，广泛应用于医院临床诊断、大规模人口筛查。经过多年的技术积累和品牌建设，公司已发展成为国内分子诊断领域领军企业之一。

近年来，基于国家医疗健康产业政策导向及客户需求，公司以多年深耕核酸分子诊断建立的技术、产品、客户、渠道、人才等资源为依托向产业链下游延伸，重点拓展第三方医学检验业务，在全国多个重点城市（含香港）已建立21家第三方医学实验室，其中18家已取得医疗机构执业许可，形成辐射全国重点城市的医学检验服务网络，为医疗机构提供高端、精准、规范、前沿的医学检验服务，打造“凯普医学检验，分子诊断专家”品牌。公司在核酸测试剂领域多年积累形成的产品矩阵、客户资源、销售网络为公司医学检验业务的快速发展奠定了坚实的基础，而在医学检验服务领域的业务拓展亦反过来推动公司核酸测试剂业务的增长，由此公司构建了“核酸检测产品+分子诊断服务”的一体化经营模式。

##### 2、主要业务和产品

#### (1) 核酸测试剂及仪器

经过十余年的发展，公司基于拥有自主知识产权的导流杂交技术平台和应用国际通用的荧光PCR检测技术平台，开发了覆盖生殖感染、出生缺陷等感染性、遗传性疾病领域的核酸测试剂及配套仪器，包括宫颈癌HPV检测系列产品、地贫基因检测系列产品、耳聋易感基因检测产品、生殖健康管理系列产品以及其他相关产品，目前广泛应用于医院临床检测、大规模人口筛查。

截至目前，公司共取得27个国内医疗器械注册证（其中三类注册证21个）、30个医疗器械备案证。公司主要产品如下：

检测疾病类型	技术平台	产品名称	产品用途
感染性疾病检测（宫颈癌）	导流杂交	人乳头状瘤病毒(HPV)分型检测试剂盒 (PCR+膜杂交法)	用于临床尖锐湿疣体表面脱落细胞、妇女宫颈细胞及宫颈粘液标本中21种HPV病毒DNA的分型检测，作

			为HPV感染辅助诊断。
		37种人乳头状瘤病毒分型检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	用于临床尖锐湿疣体表面脱落细胞、妇女宫颈细胞及宫颈粘液标本中37种HPV病毒DNA的分型检测，作为HPV感染辅助诊断。
	荧光PCR	人乳头瘤病毒(23个型)核酸分型检测试剂盒 (荧光PCR法)	通过荧光PCR技术检测23种HPV病毒型别的核酸，作为HPV感染辅助诊断
		高危型人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒 (荧光PCR法)	用于对14种高危型HPV病毒DNA进行检测，同时能对HPV16和HPV18进行分型检测，作为HPV感染辅助诊断。
		13种高危型人乳头状瘤病毒核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	用于检测女性子宫颈脱落细胞中13种高危型HPV病毒DNA，可作为13种高危型HPV病毒感染辅助诊断。
感染性疾病检测(生殖道感染)	导流杂交	生殖道感染病原体核酸检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	本试剂盒用于定性检测男性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌(NG)、沙眼衣原体(CT)、解脲脲原体(UU)、人型支原体(MH)、生殖支原体(Mg)、单纯疱疹病毒II型(HSV II)DNA的存在，并对解脲脲原体进行部分分型检测。
		淋球菌/沙眼衣原体/解脲脲原体检测试剂盒 (PCR+膜杂交法)	通过检测男性泌尿生殖道分泌物、女性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌、沙眼衣原体、解脲脲原体DNA的存在，用于淋球菌、沙眼衣原体以及解脲脲原体感染的辅助诊断。
	荧光PCR	人型支原体/生殖支原体核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	本试剂盒用于定性检测男性尿道分泌物、女性阴道拭子样本中人型支原体(Mycoplasma hominis, Mh)、生殖支原体(Mycoplasma genitalium, Mg)DNA。
		沙眼衣原体/淋球菌/解脲脲原体核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	通过检测男性泌尿生殖道分泌物、女性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌、沙眼衣原体、解脲脲原体DNA的存在，用于淋球菌、沙眼衣原体以及解脲脲原体感染的辅助诊断。
		解脲脲原体核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	

		沙眼衣原体核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	
		淋球菌核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	
		Y染色体微缺失检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	通过检测男性外周血DNA样本中的Y染色体微缺失， 确定少精、弱精和无精子症等不育患者病因。
感染性疾病检测 (病毒性肝炎)	荧光PCR	乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	通过荧光PCR技术检测乙型肝炎病毒的核酸。
遗传性疾病检测 (地中海贫血、先天性耳聋、蚕豆病)	导流杂交	$\alpha$ -、 $\beta$ -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	针对人外周血、人抗凝静脉血样本，用于单独或联合检测3种缺失型 $\alpha$ -地贫、3种突变型 $\alpha$ -地贫及19种突变型 $\beta$ -地贫。
		$\alpha$ -和 $\beta$ -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+膜杂交法)	
		$\alpha$ -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	
		$\beta$ -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	
		耳聋易感基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	通过导流杂交技术检测耳聋相关基因，检测是否存在先天性、迟发性与药物敏感性耳聋风险。
		葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	用于检测X染色体上的G6PD基因突变导致葡萄糖-6-磷酸脱氢酶合成缺陷引起的遗传性酶缺乏病 (俗称蚕豆病)
	荧光PCR	人巨细胞病毒核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	用于体外定量检测人血清或尿液样本中人巨细胞病毒核酸。
分子诊断仪器	核酸分子杂交仪	医用核酸分子快速杂交仪HHM-2、HHM-3; 医用核酸分子杂交仪HB-2012A; 全自动核酸分子杂交仪HBHM-9000A; 自动核酸分子杂交仪HBHM-3000S	与专用核酸分子快速杂交仪为检测手段的试剂盒配套使用，供医疗单位进行核酸分子杂交分析。
	核酸提取仪	全自动核酸提取仪HBNP-2400A、HBNP-3200A、	用于人体样本中核酸的提取、纯化。

		HBNP-4800A、HBNP-4801A	
其他配套产品	一次性使用宫颈细胞采集器、核酸提取试剂盒、样本保存液、核酸提取或纯化试剂		与核酸检测试剂配套使用，用于细胞的采集、核酸的提取、检测样本的保存等。

## (2) 第三方医学检验服务

截至报告期末，公司有18家（含香港）医学实验室已取得医疗机构执业许可证，通过搭建辐射全国重点城市的医学检验服务网络，为医疗机构提供高端、精准、规范、前沿的医学检验服务，打造“凯普医学检验，分子诊断专家”品牌，构建“核酸检测产品+分子诊断服务”的一体化经营模式。公司医学检验业务以分子诊断为核心应用技术，以肿瘤基因检测，串联质谱、高密度基因芯片等高端特检为重点发展方向，目前可开展检验项目覆盖遗传代谢病、感染性疾病、分子病理检测、遗传与染色体分子病理检查、肿瘤检查、个体化用药代谢基因检测、内分泌检查、妇科检查等。

报告期内，北京凯普医学检验实验室获得由国家认可委员会（CNAS）颁布的ISO15189实验室认可证书，标志着北京凯普医检具备国际标准的管理与技术水平，具有出具国际医疗机构认可报告的能力，检验结果可在多个国家数千家实验室互认，能为临床及病患提供更安全、更优质、更快捷的服务。此次认可范围涵盖病原体核酸分子检测、遗传性疾病分子检测等多个项目。其中，遗传性耳聋基因检测是国内首个通过ISO15189认可的项目，该检测项目基于凯普获得国家发明专利金奖的导流杂交技术平台，并结合凯普自主研发的低密度基因芯片技术。报告期内，由欧洲分子基因诊断质量联盟（European Molecular Genetics Quality Network, EMQN）主办、凯普医检承办的中国首届EMQN分子遗传和分子肿瘤学室间质评研讨会在公司广州总部召开，凯普医检与EMQN签订战略合作协议，成为EMQN中国区唯一服务商，将负责国内检测项目室间质评工作的组织管理及实施，为中国所有参与EMQN的医院实验室及第三方医学检验机构提供EMQN服务，包括分子遗传、分子病理、药物基因组学、技术能力验证等提供全面评估诊断。结成战略合作伙伴关系以来，本公司已为超过60家医疗机构提供EMQN服务，其中综合医院超40家、第三方检验机构超20家。

## 3、主要经营模式

公司建立有独立、完整的采购、生产、销售模式，并根据自身规划和发展情况，不断完善。

### 1. 采购模式

公司采用集中式采购，制定了完善的原材料、仪器零件采购制度，从源头开始为产品质量提供保障，在全球范围内甄选高品质原料。采购部门根据制定的《供应商管理工作指引》及采购物料技术标准，筛选供应商并进行资格审查，对关键生产物料、重点配套仪器的供应商进行实地考察并审查供应商相关资质或评估报告。对首次供应关键物料的供应商，需经样品测试、小批量试用公司质管部测试验证、小批量送样、质管部检验、生产车间试用、质管部试用合格后经公司批准列入《合格供应商名录》。对于进入《合格供

应商名录》的供应商，公司建立供应商管理档案，质管部记录每批供货质量持续监督，全流程严格管控。

## 2. 生产模式

对于诊断试剂及各类检测仪器设备销售业务，现阶段核酸分子诊断试剂发展较快，行业前景广阔，市场容量快速增长，公司根据市场需求制定年度生产计划，生产计划以销定产并保证一定的战略库存量以满足市场快速扩增的供货需求。生产部门根据公司每月制定的次月销售计划以及库存情况安排生产。

对于第三方医学检验的检测服务业务，公司主要通过凯普医学检验下属各地实验室为客户提供检测服务，根据客户所在地、项目技术要求等因素匹配最合适的检验所提供检验服务，目前主要检测项目仍围绕 HPV 核酸检测、耳聋基因检测、地贫基因检测等公司已具备试剂自产能力的领域，同时少量承接常规医学检验服务，逐步加大肿瘤检测、分子病理、个性化用药等高端特检项目的引进。

## 3. 销售模式

公司体外诊断产品主要采用“直销和经销相结合”的销售模式，同时通过分子医学实验室提供第三方医学检验服务。

### ① 直销模式

为保证对重点客户的服务质量以及更好地收集市场信息，公司对部分终端客户实行直接销售。公司通过在各省市设立的办事处，由业务员直接向医院、研究机构等终端客户销售公司的诊断试剂和配套检测仪器产品。以医院客户为例，公司根据各医院的年度采购计划，通过医院相关的采购流程后，与医院签订长期供货合同。医院根据实际需求，每个月或者每个季度向公司下订单，公司收到医院订单后根据订单向医院发货。医院收到货物，验收无误并签收，并安排付款。一般根据约定的价格及具体订单数量结算，信用期限通常为3-9个月。

### ② 经销模式

经销商选择主要标准有：认同公司产品品质和发展理念，服从公司渠道管理规范；必须持有在有效期内的《医疗器械经营企业许可证》和《营业执照》；具备一定经营经验和资金实力，有足够能力开拓下游经销商或者医院客户；具有一定的技术和服务能力。

公司与经销商的经销模式为买断式销售。公司选定符合公司标准的经销商后，与经销商签署年度经销合同，约定年度合同条款。

在销售价格方面，公司实行建议终端客户供货价的市场定价策略。公司根据市场营销策略及销售情况调整销售价格时，将提前通知各授权经销商，具体按经销合约执行；在销售区域方面，经销商应严格遵守

与公司的约定，在规定的地域、客户范围内经销公司产品；在销售计划方面，公司根据当地市场情况及经销商实际情况，制定每季度/每年的任务量；在销售考核方面，公司根据制定的任务量对经销商进行考核。

### ③医学检验业务

销售人员与客户单位谈判达成合作意向并细化需求商务部审批后，由法务部出具合同，双方签署后按照合同执行。

## 4、主要业绩驱动因素

报告期内，公司凭借快速提升的研发创新能力、逐渐丰富的核酸产品矩阵、妇幼领域的品牌效应、优质稳定的产品质量、专业的销售团队、快速响应的技术支持服务等优势，把握分子诊断技术产品在妇幼健康、出生缺陷防控市场快速发展的机遇，以“良心品质、科学管理”为宗旨，持续进行产品技术革新，坚持产品品质稳定第一位，持续强化市场拓展，完善公司治理结构，促使业务持续健康发展，提升经营效益。

报告期内，公司业绩增长主要来源为：HPV检测试剂销售增长稳定，实现营业收入51,322.48万元，同比增长16.61%；地贫、耳聋、STD等其他检测试剂实现营业收入11,291.43万元，同比增长39.06%；医学检验服务实现营业收入8,366.27万元，同比增长81.87%。产品结构持续优化，其中，HPV检测试剂收入占总营业收入的70.36%，比上年同期下降5.48个百分点；地贫、耳聋、STD等其他检测试剂收入占总营业收入的15.48%，比上年同期上升1.49个百分点；医学检验服务收入占总营业收入的11.47%，比上年同期上升3.54个百分点。

### （二）公司所属行业的发展阶段、趋势和特点及公司的行业地位

公司主要产品属于医疗器械领域的体外诊断产品，具体细分属于体外诊断中技术要求较高、发展较快的分子诊断领域。分子诊断是一种应用分子生物学方法，对受检者体内外源性（病毒DNA等）或内源性（人类基因）各类生物分子进行定性或定量分析，确定其结构或表达水平，从而做出诊断的技术。

#### 1、体外诊断行业发展现状

##### （1）全球体外诊断行业发展现状

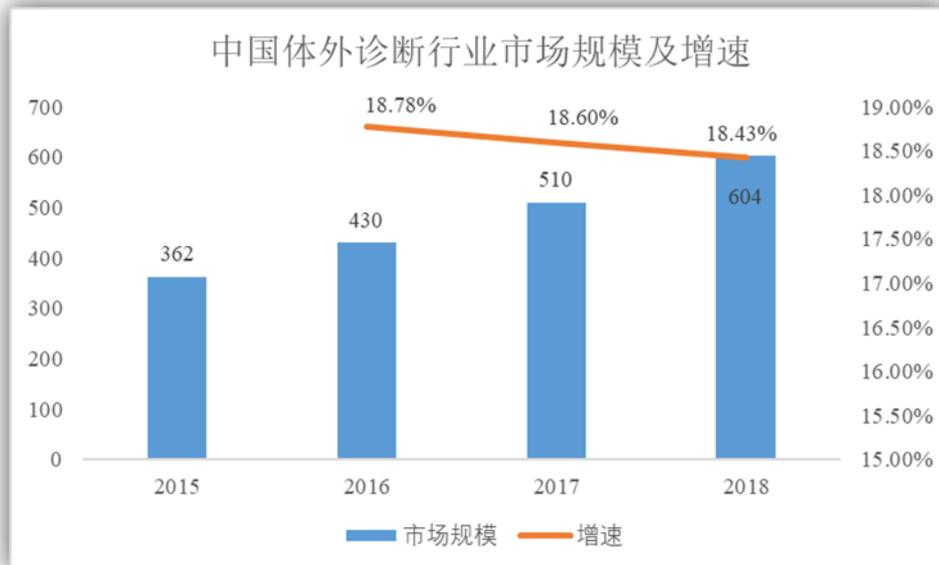
Allied Market Research的数据显示，2018年全球体外诊断市场规模约为680亿美元，2013-2018年均复合增速约4.99%，预计未来十年内将维持3-5%的年增长率。对比全球2000年和2018年体外诊断细分领域市场结构变化，免疫诊断、微生物、血糖检测、凝血检测市场占比变化较小，生化诊断占比显著下降，而新兴技术的分子诊断占比大幅提高。



数据来源: Kalorama

(2) 我国体外诊断行业发展现状

单位: 亿元



数据来源: 医疗器械蓝皮书

随着人们生活水平提升,对疾病的预先检测和治疗愈来愈加以重视,疾病检测需求加速释放,体外诊断行业也获得飞速发展。2018年我国有1,200家左右体外诊断企业,体外诊断市场规模约为604亿元,2015-2018年均复合增速约18.61%,预计未来十年亦将维持15%以上的年增长率。

2012至2017年,中国体外诊断市场规模持续增长的同时,产品结构明显改变。细分领域中生化诊断占比由26%下降到19%,而免疫诊断、分子诊断和POCT占比显著提升,未来分子诊断领域仍有较大发展空间。



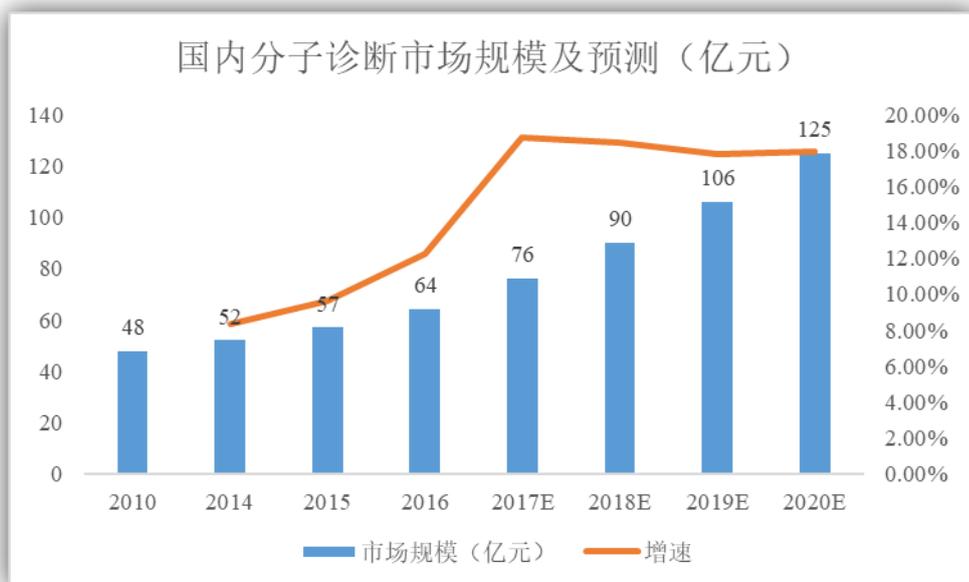
数据来源：Kalorama，医疗器械蓝皮书

## 2、分子诊断行业发展现状

分子诊断是应用分子生物学方法检测患者体内遗传物质或病毒和细菌遗传物质的结构或表达水平的变化，并依据检测结果做出诊断的技术，是预测诊断的主要方法，检测物质主要是DNA、RNA和蛋白质。分子诊断在临床上起初应用于传染病诊断和器官移植分子配型。随着技术的不断成熟，分子诊断逐渐应用于遗传病、肿瘤的早期筛查与诊断，应用范围不断拓宽。未来，分子诊断将逐步应用于大规模人群疾病筛查和人类基因库的建立。

我国分子诊断市场起步晚但技术起点较高，目前市场规模基数较小，是近年增长速度最快的领域。分子诊断门槛较高，分子诊断产品具有灵敏度高、特异性强、诊断窗口期短及可进行定性、定量检测等优点。相较目前技术已十分成熟的生化诊断和技术水平日趋成熟的免疫诊断，分子诊断要求更高的技术水准，其操作比较复杂、检测环境条件要求高、试剂设备成本较高，未来随着国家加大医疗资源投入，广大的基层医院也有望引入分子诊断产品应用，形成更大的消费市场。

核酸检测是目前分子诊断的主要组成部分，指对受检对象DNA、RNA片段基因序列的检测，根据检测结果对疾病作出诊断，核酸检测涉及PCR扩增、分子杂交、生物芯片等分子生物学中的高尖端技术，具有一定的技术壁垒。我国荧光定量PCR技术已达到国际先进水平，基因芯片和基因检测接近国际水平。



数据来源：智研数据研究中心

未来，随着人口老龄化进程加快、医疗制度改革的深入、国民生活水平的提高和健康保健意识的增强、国产分子诊断关键技术的逐步掌握以及对传统诊断技术逐步覆盖等诸多因素驱动，我国分子诊断行业将迎来新一轮的发展机遇。从分子诊断行业商业环境各驱动因素来看，医疗机构、社会、消费者和企业自身为分子行业发展提供了较好的软硬件条件，分子诊断商业环境日趋成熟，将促进分子诊断行业迅速发展。

### 3、独立医学实验室行业概况及发展前景

独立医学实验室（Independent Clinical Laboratory, ICL）是指在卫生行政部门许可下，具有独立法人资格，独立于医疗机构之外、从事医学检验或病理诊断服务，能独立承担相应医疗责任的医疗机构。独立医学实验室利用其成本控制、专业化等优势为各类医疗机构提供医学检验及病理诊断服务。

我国第三方医学检验行业发展迅速，2010年ICL市场规模仅为12亿元左右，2018年市场规模达140亿元左右，年复合增速达35%。企业数量从2010年的89家到2018年9月的1,200多家，年复合增长率超过30%。未来在分级诊疗的推进叠加医院控费压力的双重作用下，检验外包渗透率有望显著提高。根据国家卫健委卫生发展研究中心研究报告，2017年全国公立医院检验市场规模达2,800亿元，而国内第三方医学实验室的市场规模仅相当于整体市场的5%左右，占比仍较低，与发达国家35%以上外包渗透率有着较大差距。现阶段我国第三方医学实验室的发展程度相当于美国第三方医学实验室发展的起步阶段，随着医疗机构检验外包渗透率的不断提升，我国独立医学实验室市场规模亦将持续增长。

### 4、行业主要政策

2019年7月15日，国务院办公厅发布《国务院关于实施健康中国行动的意见（国发〔2019〕13号）》，并

按照《国务院办公厅关于印发健康中国行动组织实施和考核方案的通知》（国办发〔2019〕32号）要求，国务院牵头成立由国务院副总理为主任的健康中国行动推进委员会，从国家层面提出人民健康是民族昌盛和国家富强的重要标志，预防是最经济最有效的健康策略。《国务院关于实施健康中国行动的意见》要求实施妇幼健康促进行动，针对婚前、孕前、孕期、儿童等阶段特点，积极引导家庭科学孕育和养育健康新生命，健全出生缺陷防治体系；促进生殖健康，推进农村妇女宫颈癌和乳腺癌检查。

《健康中国行动（2019—2030年）》强调，妇幼健康是全民健康的基础，新时期妇幼健康面临新的挑战。出生缺陷不仅严重影响儿童的生命健康和生活质量，而且影响人口健康素质。随着生育政策调整完善，生育需求逐步释放，高危孕产妇比例有所增加，保障母婴安全压力增大。生育全程服务覆盖不广泛，宫颈癌和乳腺癌高发态势仍未扭转，儿童早期发展亟需加强，妇女儿童健康状况在城乡之间、区域之间还存在差异，妇幼健康服务供给能力有待提高。实施妇幼健康促进行动，是保护妇女儿童健康权益，促进妇女儿童全面发展、维护生殖健康的重要举措，有助于从源头和基础上提高国民健康水平。

同时，《健康中国行动（2019—2030年）》设立妇幼健康促进行动目标：到2022年和2030年，产前筛查率分别达到70%及以上和80%及以上；新生儿遗传代谢性疾病筛查率达到98%及以上；新生儿听力筛查率达到90%及以上；先天性心脏病、唐氏综合征、耳聋、神经管缺陷、地中海贫血等严重出生缺陷得到有效控制；7岁以下儿童健康管理率分别达到85%以上和90%以上；农村适龄妇女宫颈癌和乳腺癌（以下简称“两癌”）筛查覆盖率分别达到80%及以上和90%及以上。提出个人和家庭应积极参加婚前、孕前健康检查，孕期至少接受5次产前检查（孕早期1次，孕中期2次，孕晚期2次），首次产前检查建议做艾滋病、梅毒和乙肝检查，定期接受产前筛查；做好儿童健康管理，接受苯丙酮尿症、先天性甲状腺功能减低症和听力障碍等新生儿疾病筛查和视力、听力、智力、肢体残疾及孤独症筛查等0~6岁儿童残疾筛查；关爱女性，促进生殖健康，认识到促进生殖健康对个人、家庭和社会的影响，避免性相关疾病传播等。提出社会和政府应完善妇幼健康服务体系，实施妇幼健康和计划生育服务保障工程，加强婚前、孕前、孕产期、新生儿期和儿童期保健工作，健全出生缺陷防治网络，提高出生缺陷综合防治服务可及性，规范应用高通量基因测序等技术，逐步实现怀孕妇女孕28周前在自愿情况下至少接受1次产前筛查。在高发省份深入开展地中海贫血防控项目，逐步扩大覆盖范围。对确诊的先天性心脏病、唐氏综合征、神经管缺陷、地中海贫血等严重出生缺陷病例，及时给予医学指导和建议；全面开展新生儿疾病筛查，逐步扩大新生儿疾病筛查病种范围，聚焦严重多发、可筛可治、技术成熟、预后良好、费用可控的出生缺陷重点病种，建立新生儿及儿童致残性疾病和出生缺陷筛查、诊断、干预一体化工作机制；以贫困地区为重点，逐步扩大农村妇女“两癌”筛查项目覆盖面；癌症防治行动方面，提出定期防癌体检，明确指出宫颈脱落细胞学检查或高危型人乳头瘤病毒（HPV）DNA检测，可以发现宫颈癌；各地根据本地区癌症流行状况，创造条件普遍开展包括宫颈癌在内的癌症机会性筛查。

国家产业政策持续推出和实施，强调以人民健康为中心，坚持预防为主、防治结合，为本公司基于出生缺陷综合防治、分子诊断技术及应用和独立医学检验服务的长期稳定发展提供了有力的政策支持。

## 5、所处行业地位

公司是国内领先的分子诊断产品及服务提供商，在生殖感染、出生缺陷等感染性、遗传性疾病领域已自主研发、生产、销售系列核酸检测试剂，广泛应用于医院临床诊断、大规模人口筛查。经过多年的技术积累和品牌建设，公司已发展成为国内分子诊断领域领军企业之一。

公司在HPV核酸检测领域占据国内龙头地位，STD核酸检测系列产品已形成单检、二联检、三联检、十联检的多层次产品矩阵，可对淋球菌（NG）、解脲脲原体（UU）、沙眼衣原体（CT）等常见生殖道病原体进行联合或单独检测，充分满足临床诊断多样需求。

在第三方医学检验领域，公司以多年深耕核酸分子诊断建立的技术、产品、客户、渠道、人才等资源为依托向产业链下游延伸拓展第三方医学检验业务，在全国多个重点城市（含香港）已建立21家第三方医学实验室，其中18家已取得医疗机构执业许可，形成辐射全国重点城市的医学检验服务网络，为医疗机构提供高端、精准、规范、前沿的医学检验服务，同时引入“肿瘤靶向用药检测、标志物和遗传性疾病基因检测”等特检业务，打造“凯普医学检验，分子诊断专家”品牌。公司在核酸检测试剂领域多年积累形成的产品矩阵、客户资源、销售网络为公司医学检验业务的快速发展奠定了坚实的基础，而在医学检验服务领域的业务拓展亦反过来推动了公司核酸检测试剂业务的增长，由此公司构建了“核酸检测产品+分子诊断服务”的一体化经营模式。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期末较期初增加 467.05 万元，主要系子公司广州凯普新增投资武汉艾米森生命科技有限公司 600 万人民币所致。
固定资产	报告期末较期初增加 3,996.10 万元，主要系医学检验所购入房产，凯普化学、凯普医药新增生产线转为固定资产所致。
无形资产	报告期末较期初增加 7,052.15 万元，主要系广东凯普医疗健康管理有限公司支付土地款及契税 7,316.09 万元所致。
在建工程	报告期末较期初增加 2,665.94 万元，主要系分子诊断技术研发及产业化建设项目（扩建）增加投资和公司医学检验实验室装修费用支出增加所致。

## 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港分子病理检验中心有限公司	投资形成	报告期末总资产折算人民币 698.00 万元	香港	从事医学检验服务	1、会计记录控制(保证会计信息反映及时、完整准确合法); 2、盘点控制(保证实物资产与会计记录一致); 3、接近控制(严格无关人员对资产的接触,只有经过授权批准的人才能接触资产)。	本期实现净利润-152.46 万元	0.59%	否
香港凯普生物科技有限公司	投资形成	本期末总资产折算人民币 317.64 万元	香港	贸易	1、会计记录控制(保证会计信息反映及时、完整准确合法); 2、盘点控制(保证实物资产与会计记录一致) 3、接近控制(严格无关人员对资产的接触,只有经过授权批准的人才能接触资产)。	本期实现净利润 36.75 万元	0.27%	否

凯普生物科技股份有限公司	投资形成	本期末总资产折算人民币 15,530.67 万元	香港	贸易、投资	1、会计记录控制(保证会计信息反映及时、完整准确合法); 2、盘点控制(保证实物资产与会计记录一致) 3、接近控制(严格无关人员对资产的接触,只有经过授权批准的人才能接触资产)。	本期实现净利润 86.53 万元	13.11%	否
--------------	------	--------------------------	----	-------	---	------------------	--------	---

### 三、核心竞争力分析

#### 1、研发创新及产品储备优势

公司高度重视对研发创新的投入和自身研发综合实力的提升。拥有“广东省人乳头状瘤病毒（HPV）相关疾病分子诊断工程技术研究开发中心”省级工程技术中心和广东省省级企业技术中心、博士后科研工作站、广东省院士专家企业工作站、广东省博士工作站、国家高新技术企业、国家知识产权示范企业等资质和研发创新平台。公司开展的“生物芯片的研发及产业化项目”作为广东省战略性新兴产业区域集聚发展重要试点项目已于报告期内通过验收，重点技术专利“人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒及其基因芯片制备方法”获得第十八届中国专利金奖。报告期内，子公司凯普化学参与起草了《国家药品标准物质使用说明——耳聋基因突变检测国家参考品》；子公司凯普医药参与起草了《耳聋基因突变检测试剂盒》行业标准，参与了广东省药监局组织的《地中海贫血基因检测试剂盒安全性、有效性、可靠性质量规范和认证标准制定研究》课题；子公司广州凯普参与了由北京市临床检验中心、北京医学会检验医学分会、首都医科大学临床检验诊断学系、北京市医学检验质量控制和改进中心牵头起草的《高通量测序技术临床规范化应用北京专家共识（第一版遗传病部分）》。

报告期内，公司研发投入6,186.11万元，比去年同期增长24.84%，占营业收入的8.48%。公司专注于分子诊断试剂和配套仪器的研发，针对宫颈癌、性病等感染性疾病，地贫、先天性耳聋等遗传性疾病，婚前体检及新生儿缺陷病等优生优育项目开发了众多具有广泛市场前景的核酸分子诊断产品。截至目前，公司累计取得31项专利，其中发明专利19项；累计取得27个国内医疗器械注册证（其中三类注册证21个）、30个医疗器械备案证，20个产品取得CE认证。多项在研产品已进入临床最后试验阶段及申请注册阶段。报告

期内，公司持续推行M-IPD完善研发体系，以主动变革加速产品迭代开发，推动核酸99战略实施。公司顺利完成M-IPD第一期实施计划并启动第二期，在产品开发流程方面，构建了结构化研发流程，研发重心前移，多角色参与，跨部门协同，多项目并行开发；在产品开发决策评审和开发技术评审方面，明确了开发流程五个关键决策评审点，形成技术评审专家团队。

由于我国核酸分子诊断起步较晚，核酸分子诊断市场占整个体外诊断市场比例较低，但核酸分子诊断产业是体外诊断行业中增长较快的子行业，随着国内体外诊断市场整体快速扩张，核酸分子诊断行业将迎来较大发展机遇。公司将进一步加大研发投入，加快新产品开发进度，丰富产品系列，优化产品结构，巩固并提升公司的竞争地位和市场影响力，进一步提高市场份额。

## 2、品牌优势

公司是国内推广使用分子诊断检测宫颈癌的先行者和推动者。公司在分子诊断领域已建立良好的市场品牌与用户口碑，核心技术产品HPV检测试剂经过多年的临床应用，产品质量与技术服务得到广大客户的高度认可，具有良好的品牌效应。全球多家医疗机构、企业实验室、高校实验室采用公司自主研发的HPV21分型试剂盒、HPV13高危荧光试剂盒、HPV12+2高危荧光试剂盒等产品参与多届由世界卫生组织举办的“HPV实验室网络检测鉴定”，灵敏度、特异性等多项指标的测试结果优异。国内多个知名高校和研究机构以公司试剂产品为研究工具的研究成果论文累计超900余篇，其中包括被SCI收录的国际论文40余篇。在地贫基因检测领域已打造凯普地贫防控新模式，公司联合中国妇幼保健协会在全国各地举办全国妇幼保健出生缺陷防控耳聋筛查启动会，在全国建立近300家耳聋基因检测示范基地，众多高层次的学术会议和大量的基层技术培训助力广大医疗机构做好出生缺陷防控。

## 3、质量优势

体外诊断是检测患者是否患病和病情程度的重要手段，检测结果的准确性直接影响医生的诊断进而可能影响对病人的治疗，关系到百姓健康、社会安定。公司始终秉持“良心品质，科学管理”的经营理念，对试剂产品的稳定性、灵敏度、特异性等质量性能指标严格要求。在组织架构上面，公司设置大质控中心，从原料采购、供应商考核、产品生产、生产环境维护、客户使用培训及指导等业务流程严格把关，以降低因不规范操作而影响试剂诊断结果的准确性，在客户群体及行业中树立了质量为先的优秀形象。在产品质量管理上，公司引进、吸收国际先进质量管理体系，建立起质量控制和质量体系维护的管理模式，确保公司从原材料采购，到生产、检验、包装、库存、运输、销售、售后每个环节都有质量控制，形成严格的流程质控体系。公司通过该质量控制办法，不断提高产品质量，成功获得了相关的质量体系认证，实现了从原材料到终端客户的全程管理，保证了产品的质量稳定，为不断强化市场竞争优势打下坚实基础。

## 4、“产品+服务”一体化经营模式优势

基于国际通用PCR平台和拥有自主知识产权的导流杂交平台，公司已成功研制出广泛用于医院临床诊断和大规模人口筛查的产品包括HPV检测试剂系列、地贫基因检测试剂系列、STD检测试剂系列、耳聋易感基因检测试剂等，覆盖感染性疾病、遗传性疾病领域，均具有良好的市场品牌。同时，在长期的市场竞争中，公司已培养出一支经验丰富、技术过硬的技术支持服务团队。在第三方医学检验领域，公司以多年深耕核酸分子诊断建立的技术、产品、客户、渠道、人才等资源为依托向产业链下游延伸拓展第三方医学检验业务，在全国多个重点城市（含香港）已建立21家第三方医学实验室，其中18家已取得医疗机构执业许可，形成辐射全国重点城市的医学检验服务网络，为医疗机构提供高端、精准、规范、前沿的医学检验服务，同时引入“肿瘤靶向用药检测、标志物和遗传性疾病基因检测”等特检业务，打造“凯普医学检验，分子诊断专家”品牌。在医疗健康管理领域，公司以核酸检测产品及医学检验所为触手，以“核酸检测产品+分子诊断服务”双线输出，通过PCR实验室建设提升、合作共建区域病理中心等合作模式，为广大医疗机构将病理科、检验科创建或提升成为集医疗、科研、教学为一体的实验室，从而协助医疗机构提高医学检验服务能力。公司构建的“核酸检测产品+分子诊断服务”一体化经营模式，亦形成公司的一大竞争优势。

## 第四节经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司持续推行“核酸99”战略，报告期内公司主营业务收入增长稳定，实现营业收入72,939.28万元，同比增长25.68%，实现归属于上市公司股东净利润14,729.09万元，同比增长29.11%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润13,534.00万元，同比增长36.03%。

报告期内，公司业绩增长主要来源为：HPV检测产品销售增长稳定，HPV检测试剂实现营业收入51,322.48万元，同比增长16.61%；地贫、耳聋、STD等其他检测试剂实现营业收入11,291.43万元，同比增长39.06%；医学检验服务实现营业收入8,366.27万元，同比增长81.87%。营业收入构成方面，产品结构持续优化，其中，HPV检测试剂收入占总营业收入的70.36%，比上年同期下降5.48个百分点；地贫、耳聋、STD等其他检测试剂收入占总营业收入的15.48%，比上年同期上升1.49个百分点；医学检验服务收入占总营业收入的11.47%，比上年同期上升3.54个百分点。

报告期内，公司获得中国妇幼保健协会颁发的妇幼健康产业合作发展荣誉奖，公司总经理管乔中先生作为唯一企业获奖者获得中国妇幼保健协会主办的第十届中国妇幼健康发展大会颁发的“中国妇幼健康终身荣誉奖”。

报告期内，公司重点经营成果如下：

#### (一)持续做强做大宫颈癌HPV检测

公司是国内宫颈癌HPV筛查的先行者、倡导者，报告期内，公司HPV系列检测产品实现销售收入51,322.48万元，比上年同期增长16.61%，继续保持和强化HPV检测试剂最大生产商和市场领导者的地位。2019年国家持续加强农村“两癌”筛查，公司提出“HPV市场最大化”经营策略，进一步抢抓行业机遇，拓展HPV检测市场。

报告期内，公司参与举办第五届全国阴道镜与宫颈病理学大会、第十届中国妇幼健康发展大会、精准医学与肿瘤诊治学术沙龙会等学术会议超过550场（国家级会议超40场、省市级会议超230场、科室会超250场，专题会超20场），以学术推广持续普及核酸检测技术及产品应用，笃定践行中国核酸分子诊断领军企业社会责任。

报告期内，由中国癌症基金会主办的《第十七届全国子宫颈癌协作组会议暨2019年亚洲-大洋洲生殖道感染和肿瘤研究组织（AOGIN）区域大会》在北京召开。来自WHO/IARC、比尔盖茨基金会以及美国、英国、澳大利亚、比利时、西班牙等20多个国家和地区的专家学者积极响应WHO提出的关于在全球消除宫颈

癌的号召。来自比利时癌症研究中心的Marc Arbyn作了《HPV assays that fulfill requirements for cervical cancer screening》的特邀报告，对满足宫颈癌筛查需求的HPV检测技术和产品进行了介绍和分析。在国际HPV试剂临床筛查验证项目Valgent-3中，凯普作为唯一的中国厂家与众多国际品牌共同参与、同台比较。凯普的12+2产品与HC2具有相似的临床灵敏度和更高的特异性，获得了项目专家的肯定和好评。会议同时对2019年“为了姐妹们的健康与幸福”大型宫颈癌和乳腺癌防治公益活动进行总结和颁奖，凯普生物获得中国癌症基金会颁发的“社会公益奖”。

报告期内，由中国优生科学协会阴道镜和宫颈病理学分会（CSCCP）、妇幼健康研究会宫颈癌防控研究专业委员会、《中国妇产科临床杂志》社、北京大学人民医院、北京大学深圳医院及北京大学妇产科学系联合主办的《第五届全国阴道镜与宫颈病理学大会》在深圳举办。乔友林教授《HPV分型检测对宫颈癌前病变及宫颈癌的筛查价值》学术分享中提到，临床性能更应该作为HPV检测产品的重要评判标准。凯普在不同检测平台拥有系列HPV检测产品，可满足临床、筛查、科研的不同需求。无论是HPV单独筛查，还是联合细胞学TCT进行筛查，HPV12+2检测都可以在临床上为受检者和医生提供具有实际意义，且性价比高的早期防控。北京大学人民医院魏丽惠教授明确提出要消除宫颈癌，筛查方法很关键，其中针对是使用细胞学还是HPV筛查，经大量对比实验表明，HPV效果很好。浙江大学医学院附属妇产科医院谢幸教授在《宫颈癌HPV初筛阳性的分流策略》中指出HPV检测正在世界范围内替代细胞学作为初筛方法，随着HPV疫苗的普及、HPV感染人群下降、异常细胞涂片率下降，HPV初筛的优势会进一步显现。

报告期内，公司HPV检测产品除在临床科室得以大规模应用外，在国家两癌筛查HPV试点、各省市宫颈癌HPV筛查方面也广泛得以采用。作为中国宫颈癌防治工程战略合作伙伴，公司将继续致力于宫颈癌HPV检测的推广。随着国家“农村妇女两癌筛查工程”持续推进和宫颈癌筛查在技术层面更多使用HPV检测方式，预计HPV核酸检测市场在未来3-5年内将较快增长。公司作为国内HPV检测的领先企业，宫颈癌HPV检测业务有望保持较快增长。

## （二）出生缺陷防控和生殖健康管理

### 1、地中海贫血综合防控项目实施

公司作为中国妇幼保健协会常务理事单位，与中国妇幼保健协会充分合作，大力推进包括妇女两癌筛查、地贫防控、耳聋易感基因检测示范基地等涉及妇幼健康、出生缺陷防控相关的新技术、新产品、新模式在全国范围内纵深推广应用，协助妇幼协会进一步做好妇幼科普宣传、科研项目开展等工作，全力参与推动中国妇幼事业的发展。

为落实国家“十三五”规划纲要和“健康中国2030”规划纲要及国卫办《关于进一步加强地中海贫血防控工作通知》的精神，结合国内地贫现阶段的防控情况，报告期内，公司与中国妇幼保健协会设立联合工作办公室，针对性地制定地中海贫血综合防控项目的推进工作计划。在北京召开“地中海贫血综合防控项目

专家研讨会”，在梅州组织开展“地中海贫血综合防控项目启动会暨第一期培训班”，组建华南地中海贫血防控调研工作小组开展华南地中海贫血防控调研工作，积极与中国妇幼保健协会推动建立“中国地中海贫血防控联盟”，更好的完成“地中海贫血综合防控项目”相关工作。

公司联合中国妇幼保健协会建立广东省地贫防控网络新模式，与海南省人民医院、梅州妇幼保健院等共建先进地贫防控体系，全面开启地贫防控三道防线。梅州市妇幼保健院地中海诊断中心是由凯普公司协助建立的一家通过国家认证、具有基因诊断实验室条件的基因检测中心。梅州市选用本项目产品，采用“室内质控+室间比对”联合法，对全市各开展地贫初筛的实验室均进行了质量控制。当地政府也给予大力财政支持，以法规性文件的形式将地贫列为免费婚检、产前检查和新生儿疾病筛查必检项目，构筑预防先天性、遗传性出生缺陷疾病的“三道防线”，开启地贫防控新模式。目前，梅州市地中海贫血筛查网络信息管理系统已初步建立并在梅州市妇幼保健院使用，实现标准化管理和规范化操作。公司将地贫防控的“梅州模式”逐步复制到其他区域。

## 2、大力推广耳聋基因检测项目

### （1）引导符合资质的医疗机构加入“耳聋基因检测实验基地”

通过与中国妇幼保健协会合作，为符合资质的医疗单位进行“耳聋基因检测实验基地”授牌，逐步建立由点到面、覆盖全国的耳聋防控网络，强化妇幼基层医院耳聋防控的知识和技术普及，建设妇幼专家队伍。截至报告期末，协会已在全国各地挂牌耳聋基因检测示范基地近300家，在耳聋防控领域发挥积极的引导作用。

### （2）多渠道、多角度、多方式，推动耳聋基因检测项目落地

结合“爱耳日”、“出生缺陷日”等主题日活动，整合各地专家资源，开展公益项目、科普宣传和学术交流等活动。如3月推动“爱耳日”公益活动，携手全国范围内的医疗机构，联合开展系列爱耳日公益活动共计78场；6月在京津冀举办耳聋遗传咨询及基因检测培训班，向与会代表介绍耳聋的三级防控策略和遗传性耳聋的遗传咨询，分享优秀耳聋示范基地经验；8月在上海举办耳聋遗传咨询及基因检测研讨会，强化教育耳聋遗传咨询的必要性和专业性；11月在第十届中国妇幼保健发展大会院长分论坛，授予10家“出生缺陷防控-耳聋基因检测实验基地”为优秀基地，打造示范标杆，宣传优秀经验。

### （3）建立耳聋遗传咨询专家团队及绿色转诊通道

建立遗传咨询办公室，33名具有遗传咨询资质的遗传咨询师上岗服务。同时，邀请知名医院产前诊断中心、耳鼻喉科知名专家作为顾问，为医疗机构提供耳聋基因检测整体服务方案，保障耳聋后续遗传咨询服务。

## 3、STD系列产品开发，完善生殖健康管理产品矩阵

报告期内，全资子公司凯普化学研发的“人型支原体/生殖支原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）”

取得国家药监局颁发的三类医疗器械注册证书，该试剂盒用于定性检测男性尿道分泌物、女性阴道拭子样本中人型支原体（*Mycoplasma hominis*, Mh）、生殖支原体（*Mycoplasma genitalium*, Mg）DNA。2020年2月，公司全资子公司凯普化学研发的生殖道感染病原体核酸检测试剂盒（PCR+导流杂交法）取得国家药品监督管理局颁发的三类医疗器械注册证，该试剂盒可用于定性检测男性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌（*Neisseria gonorrhoeae*）、沙眼衣原体（*Chlamydia trachomatis*）、解脲脲原体（*Ureaplasma urealyticum*）（Uuu,Uup1,Uup3,Uup6,Uup14）、人型支原体（*Mycoplasma hominis*, Mh）、生殖支原体（*Mycoplasma genitalium*, Mg）、单纯疱疹病毒 II 型（*Herpes Simple Virus Type II*, HSV II）DNA的存在，并对解脲脲原体进行部分分型检测，一次性检测6种生殖道常见病原体10种亚型。该产品作为公司重点开发品种，可一次取样、同步检测6种性传播疾病10种亚型，应用场景主要在妇产科、皮肤性病科、不孕不育科等。至此，公司STD核酸检测系列产品已形成单检、二联检、三联检、十联检的多层次产品矩阵，通过导流杂交技术平台和通用荧光PCR平台，可对淋球菌（NG）、解脲脲原体（UU）、沙眼衣原体（CT）等常见生殖道病原体进行联合或单独检测，充分满足临床诊断多样需求，是公司坚定推行“核酸99”战略规划的成果体现，预期将对公司未来的经营发展产生积极影响。

报告期内，公司自主研发的Y染色体微缺失检测试剂盒（PCR+荧光探针法）获得国家药监局颁发的三类医疗器械注册证书。Y染色体微缺失检测能确定少精、弱精和无精子症等不育患者病因，通过辅助诊断避免患者不必要的有创手术，减少身心痛苦和经济负担，提高辅助生殖成功几率，为患者提供遗传咨询，指导优生优育。

报告期内，由公司参与、中国妇幼保健协会监制的国内首部聚焦听力障碍人群题材的医疗科普纪录片《新声》全网开播，通过走访多家医院耳鼻喉科、产前诊断中心、新生儿筛查中心以及基因检测机构，记录发生在他们身边的真实故事，《新声》推广至全国各省市单位超600家，逾150个外部媒体平台及全国各医疗单位同步播出，超70万次点击率，获“2019年度公益映像奖”；公司推出《爱耳防聋，从基因检测开始》、《防治地贫、优生优育》、《重视孕前优生健康，生殖感染筛查不可缺》等耳聋、地贫、STD核酸检测科普动画片5部，创造性运用新媒体多渠道推广核酸检测技术及产品在国内的应用。

报告期内，公司除HPV检测产品外，地贫基因检测、耳聋易感基因检测产品、STD检测产品等检测试剂合计实现销售收入11,291.43万元，同比增长39.06%。

### （三）持续加强第三方医学检验实验室建设及运营

截至报告期末，公司有18家（含香港）医学实验室已取得医疗机构执业许可证。公司医学检验业务以分子诊断为核心应用技术，以肿瘤基因检测，串联质谱、高密度基因芯片等高端特检为重点发展方向，目前可开展检验项目覆盖遗传代谢病、感染性疾病、分子病理检测、遗传与染色体分子病理检查、肿瘤检查、个体化用药代谢基因检测、内分泌检查、妇科检查等。香港分子病理检验中心多年来持续为st teresa's

hospital（香港圣德撒医院）、Baptist Hospital（香港浸信会医院）、香港综合肿瘤中心等知名医疗机构提供医学检验服务，借助香港检验所的成功运营经验，2019年国内凯普检验所启动“技术驱动市场”的拓展策略，由检验所核心技术骨干与市场人员直达一线联动营销医疗机构客户，以专业技术开路输出“凯普医学检验，分子诊断专家”品牌同时在实战中培养市场人员，有效推动医学检验业务发展。

报告期内，北京凯普医学检验实验室获得由国家认可委员会（CNAS）颁布的ISO15189实验室认可证书，标志着北京凯普医检具备国际标准的管理与技术水平，具有出具国际医疗机构认可报告的能力，检验结果可在多个国家数千家实验室互认，能为临床及病患提供更安全、更优质、更快捷的服务。此次认可范围涵盖病原体核酸分子检测、遗传性疾病分子检测等多个项目。其中，遗传性耳聋基因检测是国内首个通过ISO15189认可的项目，该检测项目基于凯普获得国家发明专利金奖的导流杂交技术平台，并结合凯普自主研发的低密度基因芯片技术。团队建设方面，医检集团按技术团队专业分设分子病理、串联质谱、常规分子、常规病理、普检5大板块，增设专职检验所市场人员强化专职市场团队搭建；能力建设方面，各检验所系统规划、精准管理，结合自身资源和市场需求开展专业能力建设升级，郑州检验所新完成搬迁并完成分子、免疫、病理专业验收；上海检验所3+1（分子、免疫、生化、病理）增组通过；沈阳检验所增组全专业建设进入倒计时，全国检验所完成LIMs系统上线，信息化、智能化进一步提速；质量管理方面，成立医检质量管理委员会，每月度进行全国质量管理会议，制定室间质评、室内质控制度管理流程，持续强化全国凯普检验所内控质量；市场建设方面，根据各检验所定位及经营状况实施分级管理，调配总部资源组织技术营销培训对点帮扶，并通过肿瘤医院、新筛中心、政府工程等多渠道拓展业务。

报告期内，由欧洲分子基因诊断质量联盟（European Molecular Genetics Quality Network, EMQN）主办、凯普医检承办的中国首届EMQN分子遗传和分子肿瘤学室间质评研讨会在公司广州总部召开，凯普医检与EMQN签订战略合作协议，成为EMQN中国区唯一服务商，将负责国内检测项目室间质评工作的组织管理及实施，为中国所有参与EMQN的医院实验室及第三方医学检验机构提供EMQN服务，包括分子遗传、分子病理、药物基因组学、技术能力验证等领域提供全面评估诊断。结成战略合作伙伴关系以来，本公司已为超过60家医疗机构提供EMQN服务，其中综合医院超40家、第三方检验机构超20家。

报告期内公司实现医学检验服务收入8,366.27万元，同比增长81.87%。

#### **(四)加速研发创新，持续推行M-IPD集成化产品开发，构建一流研发管理模式**

持续创新是公司长远发展的源动力，公司成立17年始终专注于分子诊断产品的开发和创新。报告期内，公司持续推行M-IPD完善研发体系，以主动变革加速产品迭代开发，推动核酸99战略实施。公司顺利完成M-IPD第一期实施计划并启动第二期，在产品开发流程方面，构建了结构化研发流程，研发重心前移，多角色参与，跨部门协同，多项目并行开发；在产品开发决策评审和开发技术评审方面，明确了开发流程五

个关键决策评审点，形成技术评审专家团队。报告期内，公司研发投入6,186.11万元，比去年同期增长24.84%。

报告期内，公司取得专利证书11项（其中发明专利4项，分别为：DNA分型鉴定试剂盒、一种氯喹凝胶及其制备方法和应用、一种重叠延伸PCR结合Sanger测序检测耳聋易感基因突变的方法、一种重叠延伸PCR结合Sanger测序检测叶酸代谢相关基因突变的方法）。

报告期内，公司取得国家药监局颁发的III类医疗器械注册证2项（Y染色体微缺失检测试剂盒（PCR-荧光探针法）、人型支原体/生殖支原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法））。

#### （五）抗HPV药物磷酸氯喹研发进展顺利

经过多年发展，公司已发展成为国内领先的HPV检测试剂提供商。为进一步加强公司在HPV领域的竞争优势，巩固公司市场地位，公司将进一步加大对HPV领域的研发投入。通过长期对涉及HPV病毒多种亚型分子诊断产品的不断深入研究，公司在HPV的毒理性质、毒理机制、毒理管理等方面积累了较为深厚的经验，同时，公司以分子诊断试剂和配套仪器为基础，在全国建立了第三方医学检验网络，大规模的诊断案例也为公司研发抗HPV药物提供了大量的HPV感染临床症状表现数据，对抗HPV药物研发具有重要的辅助作用。本项目的研究开发对公司现有HPV检测业务具有协同和补充作用，有助于公司进一步巩固市场领先地位。报告期内，公司全资子公司凯普医药和广州凯普获得国家知识产权局下发的“一种氯喹凝胶及其制备方法和应用”授予发明专利权通知书（申请号/专利号：201811474701.3）。以该专利技术为依托，报告期内，公司在研产品磷酸氯喹凝胶完成一期临床。该产品的顺利推进，有利于未来公司经营业绩的提升。作为国内HPV核酸检测最大生产商和市场领导者，实现从创新科技检测HPV到创新药物治疗HPV的自然延伸，是公司践行保护妇女宫颈健康的使命，也将进一步巩固公司在HPV核酸检测领域的领先地位。

## 二、主营业务分析

### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019年		2018年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	729,392,802.06	100%	580,352,056.71	100%	25.68%
分行业					
分子诊断行业	645,730,060.48	88.53%	534,350,782.80	92.07%	20.84%
医学检验服务行业	83,662,741.58	11.47%	46,001,273.91	7.93%	81.87%
分产品					
HPV 检测试剂	513,224,801.00	70.36%	440,122,728.07	75.84%	16.61%
其他检测试剂	112,914,298.93	15.48%	81,200,138.24	13.99%	39.06%
医学检验服务	83,662,741.58	11.47%	46,001,273.91	7.93%	81.87%
其他	19,590,960.55	2.69%	13,027,916.49	2.24%	50.38%
分地区					
境内	702,502,563.37	96.31%	554,760,535.89	95.59%	26.63%
境外	26,890,238.69	3.69%	25,591,520.82	4.41%	5.07%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
分子诊断行业	645,730,060.48	94,206,804.82	85.41%	20.84%	36.55%	-1.68%
医学检验服务行业	83,662,741.58	47,379,209.24	43.37%	81.87%	76.86%	1.60%
分产品						
HPV 检测试剂	513,224,801.00	65,790,098.09	87.18%	16.61%	29.89%	-1.31%
其他检测试剂	112,914,298.93	19,261,231.62	82.94%	39.06%	76.53%	-3.62%
医学检验服务	83,662,741.58	47,379,209.24	43.37%	81.87%	76.86%	1.60%
分地区						
境内	702,502,563.37	128,624,580.09	81.69%	26.63%	58.35%	-3.67%
境外	26,890,238.69	12,961,433.97	51.80%	5.07%	-10.93%	8.66%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
------	----	----	--------	--------	------

体外诊断行业	销售量	万人份	709.52	543.19	20.67%
	生产量	万人份	705.75	651.96	-1.56%
	库存量	万人份	98.57	120.04	-23.87%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
分子诊断行业	原材料	58,736,391.01	62.35%	47,442,587.26	68.77%	-6.42%
分子诊断行业	工资及福利	7,863,816.77	8.35%	5,646,652.37	8.18%	0.17%
分子诊断行业	制造费用	27,606,597.04	29.30%	15,901,059.94	23.05%	6.25%
小计		94,206,804.82	66.54%	68,990,299.57	72.03%	-5.49%
医学检验服务行业		47,379,209.24	33.46%	26,788,366.62	27.97%	5.49%
合计		141,586,014.06	100.00%	95,778,666.19	100.00%	0.00%

说明：无。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

报告期内，控股子公司凯普医学检验与沈阳鸣友谦投资有限公司共同设立“沈阳凯鸣医疗管理有限公司”；凯普医学检验持股比例为60%。

报告期内，控股子公司凯普医学检验全资设立了石家庄凯普医学检验实验室有限公司。

以上变动引起公司报告期内合并报表范围发生变化。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	70,135,876.65
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.62%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	35,494,031.45	4.87%
2	客户 2	11,387,609.79	1.56%
3	客户 3	8,147,883.47	1.12%
4	客户 4	7,630,235.49	1.05%
5	客户 5	7,476,116.45	1.02%
合计	--	70,135,876.65	9.62%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	37,324,987.92
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.08%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	9,924,672.75	7.73%
2	供应商 2	9,092,484.40	7.08%
3	供应商 3	7,565,183.08	5.89%
4	供应商 4	6,807,587.85	5.30%
5	供应商 5	3,935,059.84	3.07%
合计	--	37,324,987.92	29.08%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

**3、费用**

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
--	--------	--------	------	--------

销售费用	260,448,305.60	217,545,404.93	19.72%	
管理费用	120,770,040.64	104,062,267.45	16.06%	
财务费用	453,743.99	217,219.41	108.89%	主要系利息收入减少所致。
研发费用	57,446,862.53	45,950,442.11	25.02%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司自成立以来，专注于分子诊断试剂及仪器的研究开发。现拥有“广东省人乳头状瘤病毒（HPV）相关疾病分子诊断工程技术研究开发中心”省级工程技术中心和广东省公司自成立以来，专注于分子诊断试剂及仪器的研究开发。现拥有“广东省人乳头状瘤病毒（HPV）相关疾病分子诊断工程技术研究开发中心”省级工程技术中心和广东省省级企业技术中心、博士后科研工作站，广东省院士专家企业工作站，博士科研工作站、国家高新技术企业、国家知识产权示范企业等资质和研发创新平台。公司开展的“生物芯片的研发及产业化项目”获得国家发改委批准成为广东省战略性新兴产业区域集聚发展的重要试点项目，重点技术专利“人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒及其基因芯片制备方法”获得第十八届中国专利金奖。

公司组建有一支强大的科研技术团队，截至报告期末，公司共有研发技术人员251人。截至报告期末，公司拥有30项专利授权，其中发明专利20项，实用新型和外观设计专利9项，香港短期专利1项。公司高度重视对研发创新的投入和自身研发综合实力的提升。报告期内，公司研发投入6,186.11万元，比去年同期增长24.84%，占营业收入的8.48%。

截至报告期末，公司累计取得25个国内医疗器械注册证（其中三类注册证19个）、27个国内医疗器械备案证，获得欧盟CE认证产品19项。多项在研产品已进入临床最后试验阶段及申请注册阶段。同时，基于长远战略发展考虑，报告期内，公司完成M-IPD第一期实施，并启动第二期M-IPD。由于我国核酸分子诊断起步较晚，核酸分子诊断市场占整个体外诊断市场比例较低，但核酸分子诊断是体外诊断行业中增长最快的子行业。随着国内体外诊断市场整体快速扩张，作为增长迅速的核酸分子诊断行业将迎来爆发式发展机遇。公司将进一步加大研发投入，加快新产品开发进度，丰富产品系列，优化产品结构，巩固并提升公司的竞争地位和市场影响力，进一步提高市场份额。公司开展的“生物芯片的研发及产业化项目”获得国家发改委批准成为广东省战略性新兴产业区域集聚发展的重要试点项目，重点技术专利“人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒及其基因芯片制备方法”获得第十八届中国专利金奖。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	251	263	218
研发人员数量占比	18.73%	22.29%	21.54%

研发投入金额（元）	61,861,144.62	49,553,671.79	37,817,048.77
研发投入占营业收入比例	8.48%	8.54%	7.89%
研发支出资本化的金额（元）	5,715,441.27	3,603,229.65	4,257,710.24
资本化研发支出占研发投入的比例	9.24%	7.27%	11.26%
资本化研发支出占当期净利润的比重	4.17%	3.38%	4.64%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

医疗器械产品相关情况

适用  不适用

（1）截至报告期末，公司已获得注册证/备案证及CE认证的产品情况如下：

①截至报告期末，已取得注册证/备案证的医疗器械共52项，具体情况如下：

序号	产品名称	注册分类	临床用途	注册证/备案证有效期	备注
1	人乳头状瘤病毒（HPV）分型检测试剂盒（PCR+膜杂交法）	III类	用于临床尖锐湿疣体表面脱落细胞、妇女宫颈细胞及宫颈粘液标本中21种HPV病毒DNA的分型检测。可作为HPV感染的辅助诊断。	2024-02-25	报告期内延续注册
2	淋球菌/沙眼衣原体/解脲脲原体检测试剂盒（PCR+膜杂交法）	III类	用于定性检测男性泌尿生殖道分泌物、女性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌、沙眼衣原体、解脲脲原体DNA的存在，用于淋球菌、沙眼衣原体以及解脲脲原体感染的辅助诊断。	2025-03-01	2020年3月2日延续注册
3	13种高危型人乳头状瘤病毒核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	III类	用于检测女性子宫颈脱落细胞中13种高危型HPV病毒DNA，可作为13种高危型HPV病毒感染的辅助诊断。	2020-08-31	
4	$\alpha$ -和 $\beta$ -地中海贫血基因检测试剂盒（PCR+膜杂交法）	III类	针对人外周血样本，用于检测中国人常见的3种缺失型 $\alpha$ -地贫、2种突变型 $\alpha$ -地贫及11种突变型 $\beta$ -地贫。	2021-01-24	
5	高危型人乳头状瘤病毒核酸检测试剂盒（荧光PCR法）	III类	用于对14种高危型HPV病毒DNA进行检测，同时能对HPV16和HPV18进行分型检测。	2021-11-23	
6	37种人乳头状瘤病毒分型检测试剂盒（PCR+导	III类	用于临床尖锐湿疣体表面脱落细胞、妇女宫颈细胞及宫颈粘液标本中37种HPV病	2024-01-01	报告期内延续注册

	流杂交法)		毒DNA的分型检测。可作为HPV感染的辅助诊断。		
7	解脲脲原体核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	III类	可通过荧光PCR技术单独检测解脲脲原体的核酸。	2024-02-24	报告期内延续注册
8	沙眼衣原体核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	III类	可通过荧光PCR技术单独检测沙眼衣原体的核酸。	2024-01-30	报告期内延续注册
9	$\alpha$ -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	III类	用于体外定性检测人抗凝静脉血样本中3种缺失型 $\alpha$ -地贫 (--SEA、- $\alpha$ 3.7 和 - $\alpha$ 4.2) 和3种突变型 $\alpha$ -地贫 (CS、QS、WS)。	2024-05-15	报告期内延续注册
10	$\beta$ -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	III类	用于体外定性检测人抗凝静脉血样本中19种 $\beta$ -珠蛋白基因突变。	2024-05-15	报告期内延续注册
11	乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	III类	通过荧光PCR技术检测乙型肝炎病毒的核酸。	2025-03-01	2020年3月2日延续注册
12	$\alpha$ -、 $\beta$ -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	III类	本试剂盒用于体外定性检测人抗凝静脉血样本中3种缺失型 $\alpha$ -地贫 (--SEA、- $\alpha$ 3.7 和 - $\alpha$ 4.2)、3种突变型 $\alpha$ -地贫 (CS、QS、WS) 及17个位点的19种突变型 $\beta$ -地贫。	2020-09-14	
13	人乳头瘤病毒 (23个型) 核酸分型检测试剂盒 (荧光PCR法)	III类	通过荧光PCR技术检测23种HPV病毒型别的核酸。	2020-08-31	
14	耳聋易感基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	III类	通过导流杂交技术检测耳聋相关基因。	2020-08-31	
15	沙眼衣原体/淋球菌/解脲脲原体核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	III类	可通过荧光PCR技术联合检测沙眼衣原体/淋球菌/解脲脲原体的核酸。	2020-10-13	
16	淋球菌核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	III类	可通过荧光PCR技术单独检测淋球菌的核酸。	2020-10-13	
17	人巨细胞病毒核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	III类	用于体外定量检测人血清或尿液样本中人巨细胞病毒核酸。	2022-02-09	
18	Y染色体微缺失检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	III类	用于定性检测男性尿道分泌物、女性阴道拭子样本中人型支原体 (Mycoplasma hominis, Mh)、生殖支原体 (Mycoplasma genitalium, Mg) DNA。	2024-07-09	报告期内新注册
19	人型支原体/生殖支原体核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	III类	用于定性检测男性尿道分泌物、女性阴道拭子样本中人型支原体 (Mycoplasma hominis, Mh)、生殖支原体 (Mycoplasma genitalium, Mg) DNA。	2024-11-19	报告期内新注册
20	全自动核酸分子杂交仪 (HBHM-9000A)	II类	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用,供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2020-12-22	

21	医用核酸分子快速杂交仪(HHM-2、HHM-2D)	II类	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用,供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2025-02-20	2020年2月21日延续注册
22	医用核酸分子杂交仪(HB-2012A)	II类	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用,供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2022-01-19	
23	自动核酸分子杂交仪HBHM-3000S	II类	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用,供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2021-04-06	
24	一次性使用宫颈细胞采集器	II类	用于女性宫颈脱落细胞的采集和保存。	2021-05-29	
25	医用核酸分子杂交仪(型号:HHM-3)	II类	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用,供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2023-03-11	
26	全自动核酸提取仪(HBNP-2400A)	I类	利用配套试剂盒对本标进行裂解,通过磁珠吸附DNA/RNA,利用机器内磁磁块,将吸附有核酸的磁珠(magnetic bead)固定在的试剂槽内,再利用试剂盒中配套的试剂进行清洗和洗脱,最终获得纯度和浓度较高的DNA/RNA。	长期	
27	全自动核酸提取仪(HBNP-4800A)	I类	利用配套试剂盒对本标进行裂解,通过磁珠吸附DNA/RNA,利用机器内磁磁块,将吸附有核酸的磁珠(magnetic bead)固定在的试剂槽内,再利用试剂盒中配套的试剂进行清洗和洗脱,最终获得纯度和浓度较高的DNA/RNA。	长期	
28	全自动核酸提取仪(HBNP-3200A)	I类	广泛用于常规科研,基因组学,疾控系统,食品安全,法医等领域。使用本仪器只需加入样品与以磁珠为载体的全自动核酸提取试剂于96孔深孔板中,选择或编辑适当程序后执行即可。搭配不同种类的磁珠法核酸提取试剂,可以快速提取动植物组织,血液,体液,刑事检材等样品中的DNA和RNA。	长期	
29	全自动核酸提取仪(HBNP-4801A)	I类	广泛用于常规科研,基因组学,疾控系统,食品安全,法医等领域。使用本仪器只需加入样品与以磁珠为载体的全自动核酸提取试剂于96孔深孔板中,选择或编辑适当程序后执行即可。搭配不同种类的磁珠法核酸提取试剂,可以快速提取动植物组织,血液,体液,刑事检材等样品中的DNA和RNA。	长期	
30	血液基因组DNA提取试	I类	用于从抗凝血液中提取基因组DNA。	长期	

	剂盒（离心柱型）				
31	细胞裂解液（分离法）	I 类	适用于下生殖道分泌物、宫颈脱落细胞等样本的裂解，释放DNA，作为临床辅助诊断使用。	长期	
32	一步法核酸提取试剂	I 类	适用于下生殖道分泌物、宫颈脱落细胞等样本的裂解，释放DNA，作为临床辅助诊断使用。	长期	
33	细胞保存液	I 类	用于保存处理子宫颈脱落细胞。	长期	
34	DNA提取试剂盒（磁珠法）	I 类	用于血清、血浆或全血，或宫颈脱落细胞样本中DNA的提取。	长期	
35	DNA提取试剂盒（T型磁珠法）	I 类	用于从下生殖道分泌物、宫颈脱落细胞等样本中提取基因组DNA。	长期	
36	核酸提取试剂盒（DNA-L型磁珠法）	I 类	用于从下生殖道分泌物、宫颈脱落细胞、抗凝全血等样本中提取基因组DNA。	长期	
37	细胞保存液(I型)	I 类	用于保存生殖道分泌物、宫颈脱落细胞、男性尿道和皮肤科疣体脱落细胞。	长期	
38	核酸提取试剂盒（离心柱法）	I 类	用于从样本中提取总核酸（DNA和RNA）	长期	
39	核酸提取试剂盒（DNA-H型磁珠法）	I 类	用于从血清、血浆样本中提取病毒DNA。	长期	
40	核酸提取试剂盒（磁珠法-病毒基因组）	I 类	用于从血清、血浆样本中提取病毒DNA。	长期	
41	样本保存液	I 类	用于稳定和保护细胞的RNA，防止RNA降解。	长期	
42	尿液样本保存液	I 类	在常温条件下长期保存用于DNA提取的尿液样品。	长期	
43	核酸提取试剂盒（血斑样本）	I 类	用于从血斑样本中提取基因组DNA。	长期	
44	核酸提取或纯化试剂（T-B）	I 类	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤，处理后的产物用于临床体外检测使用	长期	
45	核酸提取或纯化试剂（离心柱法BSPC-D-M型）	I 类	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤，处理后的产物用于临床体外检测使用	长期	
46	样本保存液（U-D型）	I 类	用于组织、细胞病理学分析样本的保存	长期	
47	核酸提取或纯化试剂（磁珠法CB-D-A型）	I 类	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤，处理后的产物用于临床体外检测使用	长期	
48	核酸提取或纯化试剂（磁珠法S-D-A型）	I 类	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤，处理后的产物用于临床体外检测使用	长期	
49	核酸提取或纯化试剂（裂解法C-D-M I型）	I 类	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤，处理后的产物用于临床体外检测使用	长期	
50	核酸提取或纯化试剂（裂解法C-D-MIII型）	I 类	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤，处理后的产物用于临床体外检测使用	长期	

51	核酸提取或纯化试剂 (离心柱法D-D-M型)	I类	用于核酸的纯化等步骤,处理后的产物用于临床体外检测使用	长期	
52	全自动核酸提取纯化仪 (HB-NAW9600S)	I类	用于临床样本中核酸的提取和纯化。	长期	报告期内新注册

② 截至报告期末,公司共有19个产品获得CE认证,具体情况如下:

序号	产品名称	CE有效期
1	Thalassemia GenoArray Diagnostic Kit	长期
2	Hearing Loss Susceptibility GenoArray Diagnostic Kit	长期
3	Neisseria Gonorrhoeae Real-time PCR Kit	长期
4	Ureaplasma Urealyticum Real-time PCR Kit	长期
5	DNA Prep Kit	长期
6	21 HPV GenoArray Diagnostic Kit	长期
7	37 HPV GenoArray Diagnostic Kit	长期
8	Cell Lysis Kit	长期
9	DNA Prep Kit	长期
10	Female Sample Collection Kit	长期
11	14 High-risk HPV with 16/18 Genotyping Real-time PCR Kit	长期
12	13 High-risk HPV Real-time PCR Kit	长期
13	5 Low-risk HPV Real-time PCR Kit	长期
14	Glucose6Phosphate Dehydrogenase Deficiency GenoArray Diagnostic Kit	长期
15	23 HPV Genotyping RealTime PCR Kit	长期
16	Nucleic Acid Hybridization System for Medical use HybriMax 2 HB-2012A	长期
17	Automated DNA Hybridization System (mAutoMax) HBHM-3000S	长期
18	Fully Automatic Nucleic Acid Hybridizer (AutoMax) HBHM-9000A	长期
19	Fully Automatic Nucleic Acid Hybridizer (AutoMax) DNA HybriMax HHM-3	长期

(2) 截至报告期末,公司处于注册申请中的医疗器械情况:

序号	研发项目	所处阶段	备注
1	生殖道感染病原体核酸检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	注册阶段	2020年1月22日已取得医疗器械注册证,具体详见巨潮资讯网,《关于全资子公司取得医疗器械注册证书的公告》(公告编号:2020-010)
2	葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	注册阶段	2020年3月9日已取得医疗器械注册证,具体详见巨潮资讯网,《关于全资子公司取得医疗器械注册证书的公告》(公告编号:2020-035)
3	血样标本采集卡	注册阶段	
4	CYP2C9、VKORC1和CYP4F2基因多态性检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	注册阶段	

(3) 本报告期末及去年同期医疗器械注册证:

本报告期末医疗器械注册证/备	上年同期的医疗器械注册证/	报告期内的新增数量	报告期内的失效数量
----------------	---------------	-----------	-----------

案凭证的数量	备案凭证的数量		
52	49	3	0

## 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	699,902,086.14	557,898,804.37	25.45%
经营活动现金流出小计	587,070,300.89	477,508,581.69	22.94%
经营活动产生的现金流量净额	112,831,785.25	80,390,222.68	40.36%
投资活动现金流入小计	733,443,628.06	1,076,862,916.27	-31.89%
投资活动现金流出小计	601,561,528.69	1,277,360,117.32	-52.91%
投资活动产生的现金流量净额	131,882,099.37	-200,497,201.05	165.78%
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	118,710,000.00	-99.16%
筹资活动现金流出小计	44,724,106.85	125,668,909.96	-64.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-43,724,106.85	-6,958,909.96	-528.32%
现金及现金等价物净增加额	201,752,870.13	-128,783,404.04	256.66%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

经营活动现金流入小计增加 25.45%，主要系收到销售商品、提供劳务的现金增加所致。

经营活动产生的现金流量净额增加 40.36%，主要系本期经营活动现金流入的增幅大于经营活动现金流出的增幅所致。

投资活动现金流入小计减少 31.89%，主要系收回理财产品资金比上期减少所致。

投资活动现金流出小计减少 52.91%，主要系本期购买理财产品的资金比上期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额增加 165.78%，主要系本期收回理财产品资金大于购买理财产品的资金所致。

筹资活动现金流入小计减少 99.16%，主要系上期收到检验集团少数股东的投资款所致。

筹资活动现金流出小计减少 64.41%，主要系上期回购公司股份所致。

筹资活动产生的现金流量净额减少 528.32%，主要系本期筹资活动流入比上期减少所致。

现金及现金等价物净增加额增加 256.66%，主要系收到到期的银行理财产品资金及销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

适用  不适用

## 三、非主营业务情况

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,153,516.21	7.22%	主要系理财产品收益。	否

资产减值	406,501.11	0.26%	主要是存货跌价损失。	否
营业外收入	854,037.36	0.55%	主要是不须支付的债务。	否
营业外支出	2,584,338.96	1.67%	主要系公益性捐款。	否
资产处置收益	824,904.54	0.53%	主要系处置非流动资产损益。	否

#### 四、资产及负债状况

##### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	257,332,758.67	19.84%	62,797,252.54	5.28%	14.56%	主要系购买的银行理财产品到期赎回所致。
应收账款	332,897,376.98	25.67%	262,106,365.12	22.06%	3.61%	主要系销售规模扩大，应收账款相应增加所致。
存货	43,413,968.27	3.35%	40,203,073.02	3.38%	-0.03%	无重大变动。
固定资产	360,495,360.86	27.80%	320,534,323.66	26.98%	0.82%	主要系医学检验所购入房产，凯普化学、凯普医药新增的生产线转为固定资产所致。
在建工程	52,905,753.37	4.08%	26,246,358.55	2.21%	1.87%	主要系潮州研发及产业化建设项目支出所致。
其他流动资产	10,066,790.96	0.78%	329,771,433.13	27.75%	-26.97%	主要购买的银行理财产品到期赎回所致。
交易性金融资产	5,000,000.00	0.39%			0.39%	
可供出售金融资产		0.00%	10,750,539.84	0.90%	-0.90%	
长期待摊费用	32,140,685.68	2.48%	26,190,587.74	2.20%	0.28%	主要系本期装修费增加所致。
其他非流动资产	36,179,069.03	2.79%	42,526,356.47	3.58%	-0.79%	无重大变动。
无形资产	95,189,180.47	7.34%	24,667,650.86	2.08%	5.26%	主要系购买土地所致。

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00						5,000,000.00	5,000,000.00
4.其他权益工具投资	0.00		-1,329,468.69	0.00	6,000,000.00		10,750,539.84	15,421,071.15
金融资产小计	0.00	0.00	-1,329,468.69	0.00	6,000,000.00	0.00	15,750,539.84	20,421,071.15
上述合计	0.00	0.00	-1,329,468.69	0.00	6,000,000.00	0.00	15,750,539.84	20,421,071.15

其他变动的内容无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	------	--------	------	----------	----------

武汉艾米森生命科技有限公司	生物技术产品, 医疗器械设备的研发与开发, 科研试剂相关项目产品的技术咨询与技术转让, 技术服务。	增资	14,000,000.00	19.68%	自有资金	张良禄、武汉光谷人才创业投资合伙企业(有限合伙)、武汉东科创星天使投资中心(有限合伙)、殷雷、武汉未艾方兴医疗咨询服务合伙企业(有限公司)	永久	股权投资	-1,500,000.00	-1,579,984.64	否	2018年01月29日	巨潮资讯网, 《关于全资子公司对外投资的公告》(编号: 2018-006)
合计	--	--	14,000,000.00	--	--	--	--	--	-1,500,000.00	-1,579,984.64	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期(如有)	披露索引(如有)

潮州市潮安区凤塘镇凤岗村铁采桥片地块 (宗地编号: CAFTFG-01)	其他	是	大健康产业	73,160,900.00	73,160,900.00	自有资金			-	0.00	未正式投产	2019年07月15日	巨潮资讯网,《关于全资子公司竞拍取得土地使用权的公告》(编号: 2019-045)
合计	--	--	--	73,160,900.00	73,160,900.00	--	--	-	0.00	--	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位: 元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	6,795,239.22	-1,329,468.69	-6,374,168.07	0.00	0.00	0.00	421,071.15	自有资金
合计	6,795,239.22	-1,329,468.69	-6,374,168.07	0.00	0.00	0.00	421,071.15	--

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 六、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
凯普化学	子公司	核酸分子诊断试剂的研发、生产和销售	50,000,000.00	462,603,263.87	405,639,433.37	512,431,462.49	168,807,331.60	144,114,755.09
凯普医学检验	子公司	医学检验服务	500,000,000.00	314,701,267.12	302,169,009.26	73,237,396.79	-37,516,599.63	-30,395,213.44

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沈阳凯鸣医疗管理有限公司	投资设立	无重要影响
石家庄凯普医学检验实验室有限公司	投资设立	无重要影响
潮州凯普生物化学有限公司广州分公司	注销	无重要影响

主要控股参股公司情况说明

本公司主要控股参股公司经营业绩未出现大幅波动，资产规模、构成或其他主要财务指标变化未对公司业绩造成大幅波动；凯普化学是本公司持股100%的子公司，报告期净利润 144,114,755.09 元，占公司净利润的105.23%。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

公司是国内领先的核酸分子诊断产品提供商，并在近年重点拓展独立医学检验实验室业务和开展医疗健康管理服务。分子诊断属于体外诊断中增长最快的子领域，公司已形成“核酸检测产品+分子诊断服务”的一体化经营模式。

改革开放以来，我国城镇居民收入水平增长迅速，人均可支配收入增长了约40倍，2018年，全国居民人均可支配收入28,228元，比上年名义增长8.7%，人均可支配收入的提高大大提升了居民医疗保健支出水平。2018年，我国城镇居民家庭人均医疗保健消费支出增加至2,046元，比上年名义增长15.1%；农村居民家庭人均医疗保健消费支出增加至1,240元，比上年名义增长17.1%，医疗保健消费支出的增长幅度排在第一位，远高于其他消费支出如食品烟酒、衣着、居住、交通通信、教育文化娱乐、生活用品及服务。2018

年我国居民人均医疗保健消费支出占总消费的比重不足8.5%，我国体外诊断费用占整个医疗保健支出的比例也较低，与发达国家相比尚有较大的提升空间。我国人口总数占世界总人口数的22%，而体外诊断试剂的市场份额却仅占全球市场的3%，随着健康中国战略规划的持续推进，居民的健康观念和预防诊断意识不断增强，收入水平的不断增长，将带动居民人均医疗保健支出水平的不断增长，从而也带来体外诊断市场需求的快速提升，分子诊断作为新医疗技术，其市场容量及增速也将持续扩大，保持快速发展。

## （二）公司发展战略及未来三年发展规划

公司是国内领先的分子诊断产品及服务提供商，在HPV检测领域占据龙头地位，在妇幼健康、出生缺陷等感染性疾病、遗传性疾病领域已开发系列检测试剂产品，公司战略目标是成为中国核酸分子诊断龙头企业，对标全球领先的医疗企业，目前公司仍存在不足之处：1、公司规模较国际企业偏小：公司虽然近年发展迅速，但是与国外知名企业如罗氏相比，在产品种类、资金规模、产能建设等方面存在一定不足，公司无法最大程度发挥其产品所具有的技术优势，市场份额仍有提升空间，因此公司亟待扩大产业化规模，抓住行业快速发展的良好机遇。2、资本实力有待加强：虽然公司已于2017年实现首次公开发行股票并上市，但IPO募集资金规模较小，募投项目建设规模有限，公司依赖自有资金积累短时间内难以完全满足新产品研发及项目建设的资金需求。面对行业发展重要机遇，公司现有资本实力仍不足以支撑未来发展的战略目标，资本实力有待进一步加强。

2019年政府工作报告指出，继续提高城乡居民基本医保和大病保险保障水平，加强重大疾病防治，实施癌症防治行动，推进预防筛查、早诊早治和科研攻关，深化公立医院综合改革，促进社会办医，提升分级诊疗服务质量，加强妇幼保健服务。公司积极拥抱政策、拥抱变革，在分子诊断产品、第三方医学检验服务、医疗健康管理服务三大业务板块持续发力。

### 1、公司发展战略

在核酸分子诊断领域，公司提出“核酸99”的重大战略发展规划，在HPV检测、地贫基因检测、耳聋易感基因检测、STD检测等系列重要检测试剂产品成功产业化的基础上，力争在3-5年时间内，完成核酸分子诊断产品系列的重大研发布局，实现国内市场已上市的核酸分子诊断产品的基本全面覆盖，为公司实现成为核酸分子诊断龙头企业这一战略目标打下坚实基础。

在医学检验服务领域，公司通过医学实验室的建设在全国重点省市铺设第三方医学检验服务网络，为医疗机构提供专业的医学检验服务。未来三年，公司将以现有核酸分子检测业务为基础，推进“核酸99”的发展战略，大力拓展医学检验服务业务，巩固“核酸检测产品+分子诊断服务”的一体化经营模式。

### 2、未来三年发展规划

未来三年，公司将围绕核酸分子诊断产品产业化、核酸分子诊断产品研发、第三方医学实验室升级建设及抗HPV药物研发等方面重点开展工作。

### （1）加快核酸分子诊断产品产业化

面对分子诊断行业的快速发展趋势，公司在巩固现有市场的基础上，提出尽快在规模效应、产业链延伸、新产品研发和技术创新等方面取得进一步突破，继续强化和提升自身的竞争优势，强化核心竞争力。公司将增加公司核酸分子诊断试剂生产车间面积，扩大核酸分子诊断试剂产能，进一步提升各系列HPV检测试剂盒及STD十联检产品的生产能力，不断满足市场对HPV、STD的检测需求，提升公司在该领域的市场渗透度，巩固公司自身的行业地位。

### （2）加速核酸分子诊断产品研发

分子诊断行业属于技术密集、创造型产业，由于当前技术迭代升级较快，为保持竞争优势，公司既需要深化已有检测产品的研究，又需要着手研发不同疾病领域的检测产品，不断增强自身研发的深度和广度；同时，检测试剂和仪器的研发周期长、投入大，具有较高的技术壁垒和资金壁垒，能完成新检测试剂的研发并成功上市的企业能够拥有较长周期的独特优势。通过核酸分子诊断产品研发，公司将在原有各类HPV、STD、地贫、先天性耳聋等检测试剂的基础上，继续围绕妇幼健康及出生缺陷领域积极推进各类检验试剂的研发，加速技术落地成果，这有利于公司进一步完善产品布局，不断提高公司在该行业的市场地位。同时，公司将不断改善并优化自身的检测方法，为公司在分子检测市场上的可持续发展提供强有力的技术支持。

### （3）第三方医学实验室能力建设及运营效率提升

为促进公司的可持续健康发展，提高长期盈利能力，公司通过发展第三方检验服务业务完善诊断服务链条，发展新的盈利模式和盈利增长点。目前，公司第三方检验所提供各类HPV、STD、地贫、先天性耳聋等妇幼健康及出生缺陷领域的高端检验服务，涉及检验种类多，但仍不能满足当前庞大的市场需求。因此，公司开展将第三方检验所升级项目，通过向检验所购置丰富的检测设备，丰富检验所的检测种类，在提高检测的准确性的同时，有利于进一步满足当前市场的检测需求，增强公司医学检验服务的能力，从而提升公司在第三方医学检验行业的地位。

### （4）加快抗HPV药物研发进程

乳腺癌、宫颈癌和子宫内膜癌被列入我国女性前十大癌症，这类癌症的发病率与死亡率较高，但其发病过程一般比较缓慢，能够通过及早诊断予以预防与治疗。因此，加大妇科恶性肿瘤早期筛查的普及范围，提高恶性肿瘤的早诊早治率，是解决我国妇科恶性肿瘤防治问题的重要手段之一。公司目前在HPV检测领域处于行业领先地位，开发抗HPV药物对公司HPV检测具有协同和补充作用。

## （三）2020年度经营计划

### 1、研发创新方面

在核酸分子诊断产品研发方面，持续实施“核酸99”发展战略。公司将扩大研发投入，持续推进实施

M-IPD研发管理体系，持续引进高端创新人才，提高创新能力和科研效率。依托公司省级工程中心、省级企业技术中心、博士后科研工作站、博士工作站、广东省院士专家企业工作站等创新平台，以广州、潮州、上海三大研发中心为基地，开展研发创新活动。公司将持续加强与国内外科研机构、医疗机构的产学研合作，把握行业前沿技术。公司将以强大的产业化能力和创新能力，积极参与和承担重大科研课题，为公司未来发展储备技术，为公司发展成为核酸分子诊断的龙头企业奠定基础。

## 2、市场拓展方面

公司现有产品已进入国内超1,500家医院，但部分医院尚未做到公司产品线的全覆盖。公司将在该终端网络基础上，进一步加强和完善营销网络建设，在HPV检测系列产品销售的基础上，加快地贫、耳聋、STD等产品系列的覆盖。2020年公司将继续突出凯普品牌优势，持续加强学术推广、技术支持、品牌建设等营销活动。2019年，公司现有核酸分子诊断产品销售均取得较好增长。HPV系列检测产品2020年仍是公司的重点销售产品，公司将继续加大该产品的临床使用并将以“国家两癌筛查”为契机，加大筛查工程的拓展，力争2020年HPV产品市场拓展最大化。地贫基因检测产品、耳聋易感基因检测产品在加大临床医院使用推广外，要紧跟国家出生缺陷防控工作的指引，在南方十省开展地贫防控工程 and 在全国做好耳聋防控示范基地建设等工作。STD十联检作为国内独家新品，技术优势领先，公司将加大专项推广，推进临床使用取代传统检测方法的进度。在医学检验业务推广方面，依托公司在分子诊断行业的领先优势和公司香港分子病理检验中心有限公司在肿瘤靶向用药检测、标志物和遗传性疾病基因检测的技术优势，加大投入提升能力建设和运营效率，打造第三方分子医学检验新标杆。

## 3、公司治理与文化建设方面

公司倡导建立长远、持续、健康、稳定发展的治理机制，将遵照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和规范性文件的规定，建立科学有效的决策机制和内部管理机制，充分发挥董事会、监事会和独立董事的功能和作用科学决策、规范运作。2020年将结合公司战略目标和业务方向，建立对外快速反应、对内高效运转的组织机构。建立内部培养和外部引进相结合的人才配置模式，针对关键的管理岗位和技术岗位实施“凯普未来领袖培养计划”，选拔和培养优秀人才，建立能支撑公司发展的中高层管理团队，高管不缺位，中层大承担，骨干敢冲锋。2020年，公司将进一步将绩效管理 with 人员培养、薪酬激励和人员淘汰相结合，打造高素质、战斗力强的员工队伍，提升公司整体运营效率和经营业绩。“勇于变革、持续创新”是凯普的企业文化，公司将坚持建设“凯普家园”，持续打造员工为凯普的主人翁文化，提升公司的凝聚力和竞争力。

### （四）可能面对的风险

#### 1、行业政策及监管风险

近年来，国家医改政策、产业政策不断出台并落地，如“两票制”、“带量采购”等政策的实施与推

广，行业监管部门也在持续不断地完善和调整相关行业法律法规。虽然国家政策对体外诊断行业和医学实验室业务总体上支持力度较大。但是，如果公司生产经营过程中由于意外或过失不能满足行政主管部门的有关规定，出现违法或违规情形，则可能受到主管部门的处罚，从而对正常的生产经营活动造成不利影响。

为此，公司建立了严格的生产、经营管理制度和快速响应的风险防控机制，严格遵守相关监管法规，主动学习相关行业发展和监管政策，主动积极的面对可能面临的行业政策及监管风险。

## 2、行业市场竞争加剧的风险

我国核酸分子诊断行业由于整体规模和人均消费水平距离成熟市场仍有较大差距，随着未来经济发展、技术成熟、医疗体制改革、居民可支配收入增加等因素的影响下，分子诊断行业将迎来更广阔的发展空间。众多国内外企业也将加入竞争，行业市场竞争将进一步加剧。虽然公司目前在市场上已树立较好的品牌形象和市场知名度，但如不能尽快在规模效应、产业链延伸、新产品研发和技术创新等方面取得突破，继续强化和提升自身的竞争优势，将可能导致公司在未来的市场竞争中处于不利地位。

为此，公司将以实施“核酸99”战略为核心，加大新产品研发创新、提升研发能力，强化核心竞争力，完善营销网络建设，以“核酸检测产品+分子诊断服务”的一体化经营模式积极面对行业市场竞争。

## 3、新产品开发与技术创新风险

公司自成立以来一直致力于核酸分子诊断相关产品的开发与技术创新，技术水平居于行业前列。但是，一项成功的技术创新可能受到外部环境的不确定性、技术创新项目本身的难度与复杂性、创新者自身能力与实力的有限性等多种不利因素的影响。分子诊断行业是技术密集型行业，产品开发周期长，产品获准上市面临的环节较多，风险较大。如公司不能不断开发出符合市场需求的新产品并快速获得上市许可，将可能错失市场甚至降低公司竞争力。

为此，公司引入M-IPD的研发管理模式，致力于打造良好的研发创新体系。要求研发人员树立风险意识，加强风险管理；加强市场研究，开发适销对路的产品；加强项目研发过程中的信息沟通；重视分析技术创新过程中的各种不确定因素等。

## 4、规模迅速扩张引致的管理风险

公司已经建立起相对完善的企业管理制度，拥有独立健全的业务体系并制订出行之有效的规章制度，管理经验不断得以积累，治理结构不断得到完善。但随着公司经营规模的不断扩大，特别是公司上市后募集资金到位以及募投项目的陆续实施，公司业务从核酸分子诊断产品领域扩展到医学实验室业务，产品+服务协同发展，公司资产、业务、人员规模大幅提高，对公司科研活动、产品开发、市场开拓、财务管理、内部控制等方面将提出更高的要求。如果公司管理层无法结合实际情况适时调整和优化管理体系，提高管理能力，公司将面临一定的管理风险。

为此，公司将遵照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和规范性文件的规定，建立科学有效的决

策机制和内部管理机制，充分发挥董事会、监事会和独立董事的功能和作用科学决策、规范运作，建立长远、持续、健康、稳定发展的治理机制。

#### 5、医学实验室业务不能尽快盈利的风险

公司通过控股子公司凯普医学检验在全国各地建设医学实验室，为医疗机构提供专业的检测服务。截至报告期末，公司已在广州、北京、昆明、郑州、济南、上海、武汉、南昌、长沙、成都、沈阳、太原、重庆、贵阳、福州、西安、合肥等地完成建设医学实验室。在医学实验室业务，公司将投入大量资金和资源进行实验室建设和运营管理。虽然第三方医学实验室业务行业发展迅速，未来前景看好，但因为公司短期内投入较大，存在医学实验室短期内不能盈利的风险。

为此，公司将以规范管理和服务质量为核心，加大实验室检测平台升级，提升实验室检验服务能力，提升盈利能力。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年04月02日	实地调研	机构	2019年4月4日，巨潮资讯网，《2019年4月2日投资者关系活动记录表》

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司已通过《公司章程》及《未来三年（2018年-2020年）股东回报规划》的制定，确定公司2018年-2020年的股利分配政策，明确公司利润分配的原则、形式、条件、比例以及调整原则等。2020年4月14日，公司第四届董事会第六次会议审议通过《关于2019年度利润分配预案的议案》，符合《公司章程》及《未来三年（2018年-2020年）股东回报规划》的规定，尚需经公司2019年年度股东大会审议通过后方可执行。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	212,454,284
现金分红金额（元）（含税）	42,490,856.80
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	42,490,856.80
可分配利润（元）	229,193,425.18
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2019 年度实现的归属于上市公司股东的净利润为 14,729.09 万元；其中母公司实现净利润为 1,447.08 万元。根据《公司章程》的规定，公司以母公司净利润 1,447.08 万元为基数，按 10% 提取法定盈余公积金 144.71 万元后，加上上年末未分配利润 26,042.21 万元，减去支付 2018 年普通股股利 4,425.24 万元，公司截至报告期末的可供分配利润为人民币 22,919.34 万元。结合公司当前稳定的经营情况以及良好的发展前景，为积极回报全体股东，公司拟以截至报告期末的总股本 212,454,284 股（已扣除公司从二级市场上回购的股份 4,927,063 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），预计共派发现金分红金额 4,249.09 万元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017 年，公司首次公开发行股票并上市，结合公司稳定的经营情况以及良好的发展前景，为积极回报全体股东，公司以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 91,017,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。2018 年，公司经营业绩持续稳定增长，为积极回报全体股东，公司以截至 2018 年 12 月 31 日的总股本 177,080,937 股（已扣除公司从二级市场上回购的股份 4,927,063 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。2019 年，公司经营业绩持续稳定增长，拟以截至报告期末的总股本 212,454,284 股（已扣除公司从二级市场上回购的股份 4,927,063 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税）。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润	现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例	现金分红总额 (含其他方 式)	现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率
2019 年	42,490,856.80	147,290,874.46	28.85%	0.00	0.00%	42,490,856.80	28.85%
2018 年	44,270,234.25	114,079,529.18	38.81%	79,857,289.96	69.86%	124,127,524.21	108.81%
2017 年	45,508,500.00	93,210,017.92	48.82%	0.00	0.00%	45,508,500.00	48.82%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、承诺事项履行情况

### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	香港科创;潮州合众;潮州市炎城策划咨询有限公司;管乔中;管秩生;管子慧;王建瑜	股份限售承诺	<p>1、公司控股股东香港科创承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理首次公开发行前本公司已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期将自动延长 6 个月。</p> <p>2、实际控制人管乔中、王建瑜夫妻及其儿子管秩生、女儿管子慧承诺：(1)自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人持有的公司股份。持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期将自动延长 6 个月。(2)自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人控股股东香港科创的股份，也不由香港科创回购本人持有的香港科创的股份。</p> <p>3、潮州合众、潮州市炎城策划咨询有限公司承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本公司持有的公司股份。持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期将自动延长 6 个月。</p>	2017年03月29日	2017年4月12日至2020年4月11日	履行完毕

	宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公司	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在公司首次公开发行股票前通过受让实际控制人亲属转让的股份而持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的该等股份。若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。	2017 年 03 月 29 日	2017 年 4 月 12 日至 2020 年 4 月 11 日	履行完毕
	公司	分红承诺	公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存未分配利润，将在本次发行上市完成后由公司新老股东共享。公司章程（草案）有关利润分配的主要规定如下：“公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。在保证正常经营的前提下，坚持以现金分红为主的基本原则，每年现金分红占当期实现可供分配利润的比例保持在合理、稳定的水平。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。（一）公司可以采取现金方式、现金与股票相结合或者股票的方式分配股利；（二）在满足现金分红条件时，原则上每年进行一次年度利润分配，公司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式，公司每年现金分红的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；（三）现金分红的条件：1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；4、公司年末资产负债率超过 75%，不进行现金分红；5、非经常性损益形成的利润、公允价值变动形成的资本公积和未分配利润不得用于现金分红；（四）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，并分别经半数以上董事及三分之二以上独立董事、半数以上监事、出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过。	2015 年 05 月 28 日	2015 年 5 月 28 日至长期	正常履行中

	<p>香港科创;黄伟雄;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧;蔡丹平;杨小燕;梁国智;唐有根;余浩明;洪冠平;赵浩瀚</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> <p>为避免今后与发行人之间可能出现的同业竞争，保持上市公司经营的独立性，维护发行人及中小股东的利益。管乔中、王建瑜、管秩生、管子慧、香港科创出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下： （一）实际控制人出具的避免同业竞争的承诺。“为确保凯普生物及其子公司持续、健康、稳定地发展，避免本人及本人控制的其他经济实体经营或从事的业务与凯普生物出现同业竞争，本人特向凯普生物承诺如下：1、截止本承诺函签署之日，本人未直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营、投资，或在与凯普生物业务相竞争的其他企业担任董事、高级管理人员）与凯普生物经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。2、自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营、投资，或在与凯普生物业务构成竞争的其他企业担任董事、高级管理人员）与凯普生物目前及未来经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。3、自本承诺函签署之日起，凡本人有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与凯普生物及其子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，本人将及时告知凯普生物，并尽力帮助凯普生物取得该商业机会。4、本人将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上述 1-3 项承诺。如本公司或本公司直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给凯普生物造成经济损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，本公司董事会按照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》等规章制度，对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，以保证公司董事会、股东大会关联交易决策对其他股东利益的公允性。公司全体董事承诺：在公司涉及关联交易事项时，全体董事将严格按照《广东凯普生物科技股份有限公司章程》等制度对关联交易做出的规定进行操作。</p>	<p>2017 年 03 月 29 日</p>	<p>2017 年 3 月 29 日至长期</p>	<p>正常履行中</p>
--	---	--	-------------------------	---------------------------	--------------

	<p>公司;香港科创;黄伟雄;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧;蔡丹平;梁国智;杨小燕;谢龙旭;陈毅;李庆辉</p>	<p>IPO 稳定 股价承诺</p>	<p>为保护投资者利益，进一步明确公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，按照中国证券监督管理委员会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的相关要求，公司召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案》，主要内容如下：（一）启动股价稳定措施的具体条件：1、预警条件：当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120%时，在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通；2、启动条件：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在 30 日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。（二）稳定股价的具体措施：当上述启动股价稳定措施的条件成就时，公司将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价：1、由公司回购股票。公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：（1）公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；（2）公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 2,000 万元；公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产时，公司董事会可以作出决议终止回购股份事宜。2、控股股东、实际控制人增持。公司控股股东和实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》及《创业板信息披露业务备忘录第 5 号—股东及一致行动人增持股份业务管理》等法律法规规定的前提下，对公司股票进行增持；控股股东和实际控制人承诺单次增持总金额不少于人民币 500 万元。3、董事、高级管理人员增持。在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取薪酬总和的 30%。4、其他法律、法规以及中国证券监督管理委员会、证券交易所规定允许的措施。公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。</p>	<p>2017 年 03 月 29 日</p>	<p>2017 年 3 月 29 日至 2020 年 4 月 11 日</p>	<p>履 行 完 毕</p>
--	---	------------------------	--	-------------------------------------	---	----------------------------

公司;香港科创	其他承诺	若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司以市场价回购首次公开发行的全部新股，且公司控股股东将以市场价购回已转让的原限售股份，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。发行人回购股票时将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》执行。	2017年03月29日	2017年3月29日至长期	正常履行中
黄伟雄;梁国智;蔡丹平;杨小燕;谢龙旭;朱祥象	其他承诺	持有发行人股份的董事和高级管理人员承诺：（1）自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份。（2）在前述承诺期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五，上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；在股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。	2017年03月29日	2018年4月12日至长期	正常履行中
香港科创;潮州合众;潮州市炎城策划咨询有限公司;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧	其他承诺	持有公司股票锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价价格；所持股票在锁定期届满后两年内减持的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等方式；若所持股票在锁定期届满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由发行人在现金分红时从分配当年及以后年度的现金分红中予以先行扣除，且扣除的现金分红归公司所有。减持公司股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行。	2017年03月29日	2020年4月12日至2022年4月11日	正常履行中
宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限 公司	其他承诺	在公司首次公开发行股票前所持有的其他公司股份的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价价格；	2017年03月29日	2018年4月12日至2020年4月11日	履行完毕

	宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公司	其他承诺	在公司首次公开发行股票前通过受让实际控制人亲属转让的股份而持有的公司股份的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；	2017年03月29日	2020年4月12日至2022年4月11日	正常履行中
	深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙); 深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙); 深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙); 智富中国投资有限公司	其他承诺	所持股票在锁定期满后两年内减持的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等方式；若所持股票在锁定期满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由发行人在现金分红时从分配当年及以后年度的现金分红中予以先行扣除，且扣除的现金分红归公司所有。减持公司股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行。	2017年03月29日	2018年4月12日至2020年4月11日	履行完毕

	<p>公司;香港科创;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧;黄伟雄;蔡丹平;梁国智;杨小燕;洪冠平;余浩明;赵浩瀚;唐有根;朱祥象;林可;徐琬坚;陈毅;李庆辉;谢龙旭</p>	其他承诺	<p>公司、控股股东香港科创、实际控制人管乔中、王建瑜、管秩生、管子慧、公司董事、监事、高级管理人员承诺：公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。发行人及其控股股东、公司董事及高级管理人员承诺：“将严格履行公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司/本人无法控制的客观原因导致的除外），自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并采取以下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露本公司/本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；（4）因违反相关承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司/本人无法控制的客观原因导致本公司/本人的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露本公司/本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。”</p>	2017年03月29日	2017年3月29日至长期	正常履行中
	<p>香港科创;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧;黄伟雄;蔡丹平;杨小燕;梁国智;洪冠平;余浩明;赵浩瀚;唐有根;陈毅;李庆辉;谢龙旭</p>	其他承诺	<p>为忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，保障对公司填补被摊薄即期回报相关措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员做出承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本人承诺对职务消费行为进行约束； 3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”控股股东、实际控制人承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。”</p>	2017年03月29日	2017年3月29日至长期	正常履行中
股权激励承诺						

其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

1、公司于2019年4月24日根据财政部于2017年修订印发的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号—金融资产转移》《企业会计准则第24号—套期会计》《企业会计准则第37号—金融工具列报》召开了第三届董事会第二十八次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于部分会计政策变更的议案》。

2、公司于2019年8月14日根据财政部2019年4月30日发布的《关于修订2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）召开了第三届董事会第三十次会议及第三届监事会第二十次会议，审议

通过了《关于部分会计政策变更的议案》。

3、公司于2019年10月24日根据财政部2019年9月19日发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）召开了第四届董事会第二次会议及第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于部分会计政策变更的议案》。

上述会计政策变更均无需提交公司股东大会审议。本公司执行上述规定的主要内容及影响详见“第十二节 财务报告”之“五、32、重要会计政策和会计估计变更”相关内容。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

报告期内，控股子公司凯普医学检验与沈阳鸣友谦投资有限公司共同设立“沈阳凯鸣医疗管理有限公司”；凯普医学检验持股比例为60%。

报告期内，控股子公司凯普医学检验全资设立了石家庄凯普医学检验实验室有限公司。

以上变动引起公司报告期内合并报表范围发生变化。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	6年
境内会计师事务所注册会计师姓名	李斌华、王熙
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	李斌华 1 年、王熙 1 年

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

## 十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

2017年6月20日，公司实施了第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划，共向213名符合条件的激励对象授予限制性股票共101.7万股。上述限制性股票已于2017年7月10日完成授予登记并在深圳证券交易所创业板上市。详细情况参考公司2017年7月5日在巨潮资讯网发布的《广东凯普生物科技股份有限公司第一期（2017年-2019年）限制性股票授予完成公告》（编号：2017-037）。

2018年6月7日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过《关于调整第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意对5名离职的激励对象持有的限制性股票进行回购注销，并根据公司2017年度利润分配及公积金转增股本方案的实施情况，对限制性股票的回购数量和回购价格进行调整。调整后的回购数量为26,000股，回购价格为11.28元/股。详细情况请参考公司2018年6月7日在巨潮资讯网发布的《关于调整限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》（编号：2018-056）。2018年6月25日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过上述事项。2018年9月6日，公司完成了上述26,000股限制性股票的回购注销。回购注销后，公司注册资本从182,034,000元减至为182,008,000元。详细情况请参考公司2018年9月6日在巨潮资讯网发布的《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》（编号：2018-091）。

2018年7月24日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意为208名符合解除限售条件的激励对象获授的限制性股票办理第一期解除限售，解除限售股份的数量为602,400股。2018年8月14日，公司第

一期解除限售的限制性股票上市流通。详细情况请参考公司2018年8月9日在巨潮资讯网发布的《广东凯普生物科技股份有限公司关于第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第一期解除限售股份上市流通的公告》（编号：2018-081）。

2019年7月4日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，同意为198名符合解除限售条件的激励对象获授的限制性股票办理第二期解除限售，解除限售股份的数量为704,520股。2019年7月15日，公司第二期解除限售的限制性股票上市流通。详细情况请参考公司2018年7月10日在巨潮资讯网发布的《广东凯普生物科技股份有限公司关于第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第二期解除限售股份上市流通的公告》（编号：2019-044）。

2019年7月4日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于调整第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司根据2018年利润分配及公积金转增股本方案的实施情况调整限制性股票的回购数量及回购价格，并对10名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计42,840股（调整后）进行回购注销。详细情况请参考公司2019年7月5日在巨潮资讯网发布的《广东凯普生物科技股份有限公司关于调整第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》（编号：2019-039）。2019年7月22日，2019年第一次临时股东大会审议通过上述事项。目前公司已办理完成与该回购注销事宜相关的手续。

## 十五、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十六、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

#### 3、委托他人进行现金资产管理情况

##### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	98,958	500	0

合计	98,958	500	0
----	--------	-----	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
本公司	潮州市第二建筑安装总公司	分子诊断技术研发及产业化建设项目(扩建A幢厂房)	2018年04月10日			不适用		协商定价	3,291.7	否	无	项目正常动工,主体工程已建设完成,公司按合同约定已支付2,210万元。	2017年05月25日	巨潮资讯网,《第三届董事会第九次会议决议公告》(编号:2017-043)

本公司	潮州市自然资源局	国有土地建设使用权 (该地块位于潮州市潮安区凤塘镇凤岗村铁采桥片地块;宗地编号为CAFTFG-01)	2019年07月19日			不适用	本次国有土地使用权网上公开出让采用增价方式进行报价,按符合资质、价高者得的原则确定竞得人。	7,103	否	无	公司已缴纳土地出让金并根据相关规定与潮州市自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》(合同编号:445100-2019B-08),关于该土地的不动产权证书正在办理中。	2019年07月15日	巨潮资讯网,《关于全资子公司竞拍取得土地使用权的公告》(编号:2019-045)
-----	----------	---	-------------	--	--	-----	---	-------	---	---	--	-------------	--

## 十七、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

#### (1) 股东及债权人权益保护

##### ①注重公司治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会发布的其他有关上市公司治理的规范性文件的要求,不断完善股东大会、董事会、监事会等公司治理结构和制度。报告期内,公司结合有关法律法规及监管的最新要求,及时修订了《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》和《关联交易管理制度》,相关制度得到有效执行。通过制度的更新,更好地规范控股股东、实际控制人、董监高及关联方的行为,提升公司内部治理水平。

##### ②加强信息披露质量

公司一直以来十分注重信息披露的质量和时效性,始终坚持信息披露工作真实、准确、完整、及时、

公平的原则。为增强信息披露的透明度和公平性，公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，有效提高信息披露质量，确保信息披露的公开透明。

### ③重视股东回报

为回报广大投资者，报告期内，公司根据股东大会及董事会确定的2018年度利润分配及资本公积金转增股本的方案，以截止2018年12月31日的总股本177,080,937股（已扣除公司从二级市场上回购的股份4,927,063股）为基数向全体股东每10股派发现金股利人民币2.50元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股。现金分红总额为44,270,235.25元，转增股份35,416,187股。公司根据《公司章程》等规定，提出2019年度利润分配预案，拟以截止报告期末的总股本212,454,284股（已扣除公司从二级市场上回购的股份4,927,063股）为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税）。同时公司已根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等文件的规定，结合公司实际情况，制定了2018年-2020年的股东回报规划以及《未来三年(2021年-2023年)股东分红回报规划》，保证公司利润分配政策的持续性和稳定性。

### ④严格履行承诺

公司及公司实际控制人、关联股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守和履行公司自上市以来所作出的相关承诺，并持续披露相关承诺的履行情况。截至报告期末，公司及控股股东、实际控制人、其他特定股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但持续到各报告期内的承诺事项均得到严格履行，未发生违反承诺或延迟履行承诺的情况。

### ⑤保持与投资者互动交流

公司严格执行《投资者关系管理制度》等的相关规定，通过投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、投资者交流会等多渠道持续关注并听取来自外界的意见、答复相关疑问，与投资者建立良好的互动平台。2019年度，公司举办了2018年度业绩说明会暨投资者交流会活动。机构投资者及分析师与公司高层进行热烈的交流；公司高层向机构投资者和行业分析师介绍了公司的基本经营情况、行业发展情况及未来发展战略，并安排对公司位于广州的园区进行参观。此外，公司安排专人定期/不定期维护公司官方网站和微信公众号。公司官方网站设置投资者关系专栏，专栏下设“定期报告”、“临时报告”、“投资互动”等栏目，为广大投资者提供了解公司发展近况、查询公司定期报告及重大事项临时公告、互动交流提供渠道。

公司在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司不存在大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

## （2）职工权益保护

公司严格按照法律法规的规定，依法用工，依法足额缴纳社会保险费及住房公积金。同时公司坚持“以人为本”，尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益。公司努力用心打造“凯普家园”，开展职业培训和关爱员工活动，培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。公司建立工会和职工代表监事制度，积极听取员工意见，构建和谐稳定的劳资关系。

## （3）环境保护

公司属于生物医药行业，对环境保护尤为重视。公司及全资子公司凯普化学多次被评为“广东省清洁生产企业”。报告期内，公司认真执行环境保护相关法律法规，节能减排，未出现因重大违法违规行为被环保有关部门处罚的情形。

## （4）社会公益

公司多年来致力于妇幼健康事业发展，秉承“良心品质”的经营理念，不断追求和研发适用于临床检验和大规模筛查的高品质检测产品，确保为受检人群提供准确有参考价值的检测结果，不断提高医疗服务水平。同时，公司以高度的社会责任感，积极开展扶贫救助、关爱慰问等社会公益活动。报告期内，公司各项公益捐赠支出共计239.40万元。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

本公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因重大违法违规而受到处罚的情况。

## 十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公告编号	公告日期	公告标题	信息披露制定网站
2019-001	2019年1月3日	关于注销募集资金专户的公告	巨潮资讯网
2019-002	2019年1月3日	关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告	巨潮资讯网
2019-003	2019年1月14日	2018年度业绩预告	巨潮资讯网

2019-004	2019年2月25日	2018年度业绩快报	巨潮资讯网
2019-005	2019年2月25日	关于2018年度利润分配及公积金转增股本预案的预披露公告	巨潮资讯网
2019-006	2019年3月8日	关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告	巨潮资讯网
2019-007	2019年3月18日	关于持股5%以上的股东股份解除质押的公告	巨潮资讯网
2019-008	2019年3月29日	2018年年度报告披露提示性公告	巨潮资讯网
2019-009	2019年3月29日	第三届董事会第二十七次会议决议的公告	巨潮资讯网
2019-010	2019年3月29日	董事会关于募集资金2018年度存放与使用情况的专项报告	巨潮资讯网
2019-011	2019年3月29日	2018年年度报告	巨潮资讯网
2019-012	2019年3月29日	2018年年度报告摘要	巨潮资讯网
2019-013	2019年3月29日	关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的公告	巨潮资讯网
2019-014	2019年3月29日	关于变更公司注册资本暨修订公司章程的公告	巨潮资讯网
2019-015	2019年3月29日	2019年度董事、监事及高级管理人员薪酬预案	巨潮资讯网
2019-016	2019年3月29日	关于续聘2019年度审计机构公告	巨潮资讯网
2019-017	2019年3月29日	关于召开2018年年度股东大会的通知	巨潮资讯网
2019-018	2019年3月29日	第三届监事会第十七次会议决议公告	巨潮资讯网
2019-020	2019年3月29日	关于举行2018年度网上业绩说明会的公告	巨潮资讯网
2019-021	2019年3月29日	2019年第一季度业绩预告	巨潮资讯网
2019-022	2019年4月1日	关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告	巨潮资讯网
2019-023	2019年4月19日	2018年年度股东大会决议公告	巨潮资讯网
2019-024	2019年4月22日	2018年年度权益分派实施公告	巨潮资讯网
2019-025	2019年4月25日	2019年第一季度报告披露提示性公告	巨潮资讯网
2019-026	2019年4月25日	第三届董事会第二十八次会议决议的公告	巨潮资讯网
2019-027	2019年4月25日	2019年第一季度报告	巨潮资讯网
2019-028	2019年4月25日	关于部分会计政策变更的公告	巨潮资讯网
2019-029	2019年4月25日	第三届监事会第十八次会议决议公告	巨潮资讯网
2019-030	2019年4月30日	关于持股5%以上的股东股份解除质押的公告	巨潮资讯网
2019-031	2019年5月16日	关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告	巨潮资讯网
2019-032	2019年5月21日	关于完成工商登记变更的公告	巨潮资讯网
2019-033	2019年6月20日	关于全资子公司获得发明专利证书的公告	巨潮资讯网
2019-034	2019年7月2日	关于特定股东减持股份的预披露公告	巨潮资讯网
2019-035	2019年7月2日	关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告	巨潮资讯网
2019-036	2019年7月3日	2019年半年度业绩预告	巨潮资讯网
2019-037	2019年7月4日	第三届董事会第二十九次会议决议公告	巨潮资讯网
2019-038	2019年7月4日	第三届监事会第十九次会议决议公告	巨潮资讯网
2019-039	2019年7月4日	关于调整第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告	巨潮资讯网
2019-040	2019年7月4日	关于变更公司注册资本暨修订公司章程的公告	巨潮资讯网
2019-041	2019年7月4日	关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的公告	巨潮资讯网

2019-042	2019年7月4日	关于召开2019年第一次临时股东大会通知公告	巨潮资讯网
2019-043	2019年7月8日	关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告	巨潮资讯网
2019-044	2019年7月10日	关于第一期(2017年-2019年)限制性股票激励计划第二期解除限售股份上市流通的公告	巨潮资讯网
2019-045	2019年7月15日	关于全资子公司竞拍取得土地使用权的公告	巨潮资讯网
2019-046	2019年7月22日	关于全资子公司取得医疗器械注册证书的公告	巨潮资讯网
2019-047	2019年7月22日	2019年第一次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网
2019-048	2019年7月22日	关于回购注销部分限制性股票的减资公告	巨潮资讯网
2019-049	2019年8月14日	2019年半年度报告披露提示性公告	巨潮资讯网
2019-050	2019年8月14日	第三届董事会第三十次会议决议的公告	巨潮资讯网
2019-051	2019年8月14日	关于部分会计政策变更的公告	巨潮资讯网
2019-052	2019年8月14日	2019年半年度报告摘要	巨潮资讯网
2019-053	2019年8月14日	2019年半年度报告	巨潮资讯网
2019-054	2019年8月14日	关于调整董事会成员人数暨修订《公司章程》的公告	巨潮资讯网
2019-055	2019年8月14日	关于修订《董事会议事规则》的公告	巨潮资讯网
2019-056	2019年8月14日	关于董事会换届选举的公告	巨潮资讯网
2019-057	2019年8月14日	第三届监事会第二十次会议决议公告	巨潮资讯网
2019-058	2019年8月14日	关于监事会换届选举的公告	巨潮资讯网
2019-060	2019年8月14日	关于选举第四届监事会职工代表监事的公告	巨潮资讯网
2019-061	2019年9月2日	2019年第二次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网
2019-062	2019年9月2日	第四届董事会第一次会议决议公告	巨潮资讯网
2019-063	2019年9月2日	第四届监事会第一次会议决议公告	巨潮资讯网
2019-064	2019年9月2日	关于董事会、监事会完成换届选举及聘任高级管理人员和证券事务代表的公告	巨潮资讯网
2019-065	2019年9月12日	关于部分限制性股票回购注销完成的公告	巨潮资讯网
2019-066	2019年9月24日	关于完成工商登记变更的公告	巨潮资讯网
2019-067	2019年9月25日	关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告	巨潮资讯网
2019-068	2019年9月30日	关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告	巨潮资讯网
2019-069	2019年10月10日	2019年前三季度业绩预告	巨潮资讯网
2019-070	2019年10月14日	关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告	巨潮资讯网
2019-071	2019年10月25日	关于全资子公司获得授予发明专利权通知书的公告	巨潮资讯网
2019-072	2019年10月25日	2019年第三季度报告披露提示性公告	巨潮资讯网
2019-073	2019年10月25日	第四届董事会第二次会议决议公告	巨潮资讯网
2019-074	2019年10月25日	第四届监事会第二次会议决议公告	巨潮资讯网
2019-075	2019年10月25日	关于部分会计政策变更的公告	巨潮资讯网
2019-076	2019年10月25日	第三季度报告全文	巨潮资讯网
2019-077	2019年11月5日	关于控股子公司完成工商设立登记的公告	巨潮资讯网
2019-078	2019年11月19日	关于子公司获得授予发明专利权通知书的公告	巨潮资讯网
2019-079	2019年11月25日	关于全资子公司取得医疗器械注册证书的公告	巨潮资讯网
2019-080	2019年12月12日	关于子公司获得授予发明专利权通知书的公告	巨潮资讯网

2019-081	2019年12月25日	关于变更保荐代表人的公告	巨潮资讯网
----------	-------------	--------------	-------

## 十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1. 2019年6月20日，公司全资子公司凯普医药收到国家知识产权局颁发的发明专利证书，专利名称：DNA分型鉴定试剂盒，专利授权号为：ZL 201711282858.1，申请日为2017年12月7日，有效期自申请日起二十年。详见公司同日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司获得发明专利证书的公告》（公告编号：2019-033）。

2. 2019年7月22日，公司全资子公司凯普化学取得国家药品监督管理局颁发的III类医疗器械注册证，产品名称：Y染色体微缺失检测试剂盒（PCR-荧光探针法），注册证编号：国械注准20193400489，有效期自2019年7月10日至2024年7月9日。详见公司同日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司取得医疗器械注册证书的公告》（公告编号：2019-046）。

3. 2019年7月12日，公司全资子公司广东凯普医疗健康管理服务有限公司以总价人民币7,103万元成功竞拍取得潮州市潮安区凤塘镇凤岗村铁采桥片地块（宗地编号：CAFTFG-01）的土地使用权，用于开展医疗健康管理业务。详见公司2019年7月15日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司竞拍取得土地使用权的公告》（公告编号2019-045）。公司已缴纳土地出让金并根据相关规定与潮州市自然资源局签订《国有建设用地使用权出让合同》（合同编号：445100-2019B-08），关于该土地的不动产权证书正在办理中。

4. 2019年10月23日，公司全资子公司凯普医药和广州凯普收到国家知识产权局下发的授予发明专利权通知书，专利名称：一种氯喹凝胶及其制备方法和应用，授权号：201811474701.3，申请日为2018年12月4日，有效期自申请日起二十年。详见公司同日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司获得授予发明专利权通知书的公告》（公告编号：2019-071）。公司已于2019年11月22日取得发明专利证书。

5. 2019年11月19日，公司全资子公司凯普医药、广州凯普和控股子公司广州凯普医学检验所有限公司收到国家知识产权局下发的授予发明专利权通知书，专利名称：一种重叠延伸PCR结合 Sanger测序检测耳聋易感基因突变的方法，授权号为：201811642909.1，申请日为2018年12月29日，有效期自申请日起二十年。详见公司同日在巨潮资讯网披露的《关于子公司获得授予发明专利权通知书的公告》（公告编号：2019-078）。公司已于2019年12月20日取得发明专利证书。

6. 2019年11月25日，公司全资子公司凯普化学取得国家药品监督管理局颁发的III类医疗器械注册证，产品名称：人型支原体/生殖支原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法），注册号为国械注准20193400890，有效期自2019年11月20日至2024年11月19日。详见公司同日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司取得医疗器械注册证书的公告》（公告编号：2019-079）。

7. 2019年12月12日，公司全资子公司凯普医药、广州凯普和控股子公司广州凯普医学检验所有限公司

收到国家知识产权局下发的授予发明专利权通知书，专利名称：一种重叠延伸PCR结合Sanger测序检测叶酸代谢相关基因突变的方法，授权号：201811642916.1，申请日为2018年12月29日，有效期自申请日起二十年。详见公司同日在巨潮资讯网披露的《关于子公司获得授予发明专利权通知书的公告》（公告编号：2019-080）。公司已于2020年2月7日取得发明专利证书。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	91,446,375	50.24%			18,289,275	-672,480	17,616,795	109,063,170	50.16%
3、其他内资持股	32,386,300	17.79%			6,477,260	-666,720	5,810,540	38,196,840	17.57%
其中：境内法人持股	30,980,000	17.02%			6,196,000	0	6,196,000	37,176,000	17.10%
境内自然人持股	1,406,300	0.77%			281,260	-666,720	385,460	1,020,840	0.47%
4、外资持股	59,060,075	32.45%			11,812,015	-5,760	11,806,255	70,866,330	32.59%
其中：境外法人持股	58,846,000	32.33%			11,769,200	0	11,769,200	70,615,200	32.48%
境外自然人持股	214,075	0.12%			42,815	-5,760	37,055	251,130	0.11%
二、无限售条件股份	90,561,625	49.76%			17,126,912	629,640	17,756,552	108,318,177	49.83%
1、人民币普通股	90,561,625	49.76%			17,126,912	629,640	17,756,552	108,318,177	49.83%
三、股份总数	182,008,000	100.00%			35,416,187	-42,840	35,373,347	217,381,347	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年4月30日，公司实施2018年度利润分配方案，以截至2018年12月31日的总股本177,080,937股（已扣除公司从二级市场回购的股份4,927,063股）为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.50元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，总股本增加至217,424,187股。2019年7月15日，公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售的限制性股票上市流通，解除限售股份数量为704,520股，由于激励对象中的公司高级管理人员所持有的限制性股票解除限售后，其所持公司股份总数的25%为实际可上市流通股份，剩余75%股份将继续锁定，第二个解除限售期解除限售的限制性股票实际可上市流通数量为629,640股。2019年9月12日，公司完成对10名已不符合激励条件的激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计42,840股的回购注销，回购注销后，公司总股本由217,424,187股减至217,381,347股。

## 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2019年3月27日，公司召开第三届董事会第二十七次会议和第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2018年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以截至2018年12月31日的总股本177,080,937股（已扣除公司从二级市场回购的股份4,927,063股）为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.50元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股。上述方案已经公司2018年年度股东大会审议通过。

2019年7月4日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》；董事会公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售的条件已经满足，同意为198名符合解除限售条件的激励对象获授的限制性股票办理第二期解除限售，解除限售股份的数量为704,520股。根据公司2017年第二次临时股东大会对董事会的授权，上述议案无需提交公司股东大会审议。

2019年7月4日，公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了《关于调整第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司根据2018年利润分配及公积金转增股本方案的实施情况调整限制性股票的回购数量及回购价格，并对10名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计42,840股（调整后）进行回购注销。2019年7月22日，2019年第一次临时股东大会审议通过上述事项，公司已于2019年9月12日完成上述股票的回购注销。

## 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司利润分配转增股登记、第一期股权激励限售股解除限售和回购注销部分限制性股票已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

## 股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

## 采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

## 股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

2019年4月30日，公司实施2018年度利润分配方案，以截至2018年12月31日的总股本177,080,937股（已扣除公司从二级市场回购的股份4,927,063股）为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.50元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股，总股本增加至217,424,187股。2019年9月12日，公司完成了对10名已不符合激励条件的激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计42,840股的回购注销，回购注销后，公司总股本由217,424,187减至217,381,347股。本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：股份变动后，按217,381,347股摊薄计算，公司2018年基本每股收益为0.53元/股，归属于普通股股东的每股净资产为4.45元。

## 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

王建瑜	202,875	40,575	0	243,450	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售
蔡丹平	1,500	300	0	1,800	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售
陈毅	18,000	12,240	8,640	21,600	高管锁定股/股权激励限售股	按高管锁定股解限规定和公司限制性股票解除限售
李庆辉	18,000	12,240	8,640	21,600	高管锁定股/股权激励限售股	按高管锁定股解限规定和公司限制性股票解除限售
谢龙旭	120,000	81,600	57,600	144,000	高管锁定股/股权激励限售股	按高管锁定股解限规定和公司限制性股票解除限售
其他股权激励限售股股东	1,260,000	252,000	629,640	839,520 <sup>1</sup>	股权激励限售股	按公司限制性股票解除限售
首次公开发行股份前的股东	89,826,000	17,965,200	0	107,791,200	首发限售股	按首发承诺解除限售
合计	91,446,375	18,364,155	704,520	109,063,170	--	--

注 1: 因 10 名激励对象离职, 其合计持有的 42,840 股已授予但未解除限售的限制性股票已被公司回购注销。

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

2019年4月30日, 公司实施2018年度利润分配方案, 以截至2018年12月31日的总股本177,080,937股(已扣除公司从二级市场回购的股份4,927,063股)为基数, 向全体股东每10股派发现金股利人民币2.50元(含税), 同时以资本公积金向全体股东每10股转增2股, 总股本增加至217,424,187股。2019年9月12日, 公司完成对10名已不符合激励条件的激励对象持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共计42,840股的回购注销, 公司总股本由217,424,187减至217,381,347股。

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,683	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,519	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
香港科技创业股份有限公司	境外法人	32.48%	70,615,200	11,769,200	70,615,200	0	质押	9,600,000
潮州市合众投资有限公司	境内非国有法人	11.76%	25,554,000	4,654,000	24,336,000	1,218,000	质押	12,720,000
潮州市炎城策划咨询有限公司	境内非国有法人	4.20%	9,123,600	1,623,600	9,000,000	123,600	质押	6,300,000
北京磐沣投资管理合伙企业（有限合伙）—磐沣价值私募证券投资基金	其他	3.13%	6,803,020	6,803,020	0	6,803,020		
北京共享智创投资顾问有限公司	境内非国有法人	2.74%	5,950,140	-247,860	0	5,950,140		
宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公	境内非国有法人	2.18%	4,745,320	-1,018,680	3,840,000	905,320		

武汉比邻之家股权投资基金管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.10%	4,573,367	-235,433	0	4,573,367		
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	其他	0.75%	1,629,420	1,629,420	0	1,629,420		
上海盛宇股权投资中心（有限合伙）—盛宇十七号私募证券投资基金	其他	0.74%	1,599,924	15,99,924	0	1,599,924		
建信基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托建信基金股票型组合	其他	0.73%	1,583,006	1,583,006	0	1,583,006		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	潮州市炎城策划咨询有限公司的股东之一王健辉与香港科创的股东、公司实际控制人之一王建瑜是兄妹关系；潮州合众、潮州市炎城策划咨询有限公司的股东之一李湘娟为王建瑜的兄长的配偶。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京磐沣投资管理合伙企业（有限合伙）—磐沣价值私募证券投资基金	6,803,020	人民币普通股	6,803,020					
北京共享智创投资顾问有限公司	5,950,140	人民币普通股	5,950,140					
武汉比邻之家股权投资基金管理中心（有限合伙）	4,573,367	人民币普通股	4,573,367					
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	1,629,420	人民币普通股	1,629,420					

上海盛宇股权投资中心（有限合伙）—盛宇十七号私募证券投资基金	1,599,924	人民币普通股	1,599,924
建信基金—建设银行—中国人寿—中国人寿委托建信基金股票型组合	1,583,006	人民币普通股	1,583,006
南京盛宇涌鑫股权投资中心（有限合伙）	1,518,200	人民币普通股	1,518,200
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,409,124	人民币普通股	1,409,124
宁波市富桥鸿盛投资合伙企业（有限合伙）	1,330,032	人民币普通股	1,330,032
上海盛宇股权投资中心（有限合伙）—盛宇 21 号私募证券投资基金	1,300,000	人民币普通股	1,300,000
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	北京共享智创投资顾问有限公司通过普通证券账户持有公司股份数量 0 股,通过融资融券账户持股数量为 5,950,140 股,实际合计持有 5,950,140 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
香港科创	不适用	2000 年 01 月 26 日	不适用	投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

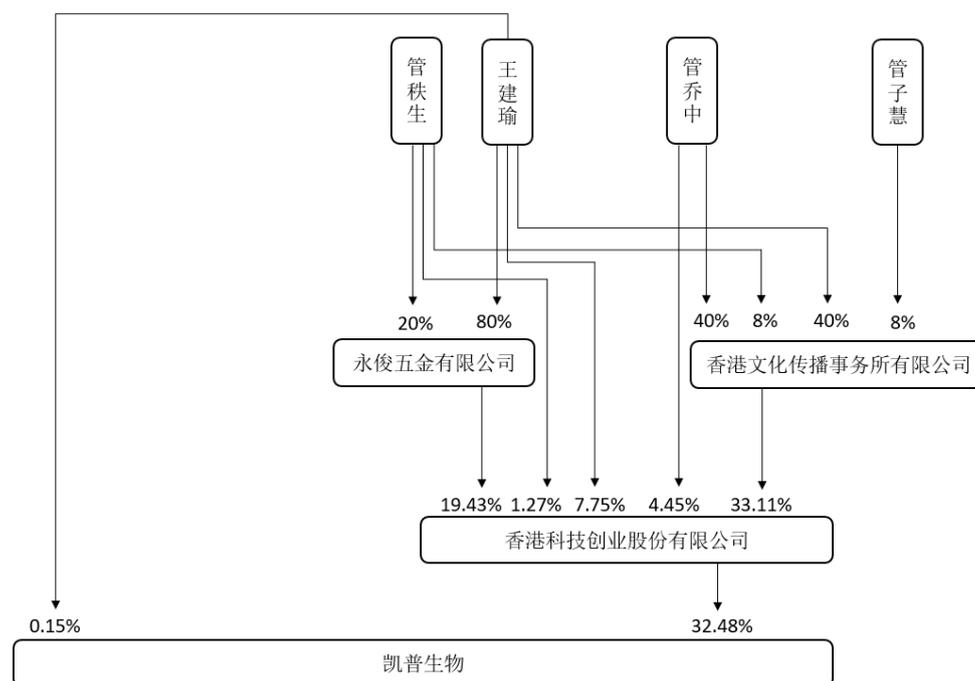
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
王建瑜	本人	中国香港	是
管乔中	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国香港	是
管秩生	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国香港	是
管子慧	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国香港	是
主要职业及职务	管乔中为公司董事、总经理；王建瑜为公司董事、常务副总经理；管秩生为公司董事、副总经理；管子慧为公司全资子公司凯普生物科技有限公司员工。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
潮州合众	李湘娟	2007 年 08 月 02 日	1,040 万元	投资

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
黄伟雄	董事长	现任	男	56	2010年09月07日	2022年09月01日	0	0	0	0	0
管乔中	董事、总经理	现任	男	71	2010年09月07日	2022年09月01日	0	0	0	0	0
王建瑜	董事、常务副总经理	现任	女	59	2016年09月07日	2022年09月01日	270,500	0	0	54,100	324,600
管秩生	董事、副总经理	现任	男	36	2010年09月07日	2022年09月01日	0	0	0	0	0
杨小燕	董事	现任	女	57	2010年09月07日	2022年09月01日	0	0	0	0	0
蔡丹平	董事	现任	男	61	2010年09月07日	2022年09月01日	2,000	0	0	400	2,400
唐有根	独立董事	现任	男	58	2016年09月07日	2022年09月01日	0	0	0	0	0
洪冠平	独立董事	现任	男	58	2016年09月07日	2022年09月01日	0	0	0	0	0
徐复雄	独立董事	现任	男	68	2019年09月02日	2022年09月01日	0	0	0	0	0
马瑞君	监事会主席	现任	女	64	2019年09月02日	2022年09月01日	0	0	0	0	0

邱美兰	监事	现任	女	36	2017年 06月19日	2022年 09月01日	0	0	0	0	0
徐琬坚	职工代表 监事	现任	女	34	2013年 08月20日	2022年 09月01日	0	0	0	0	0
谢龙旭	副总经理	现任	男	50	2010年 09月07日	2022年 09月01日	160,000	0	0	32,000	192,000
陈毅	董事会秘 书、副总 经理	现任	男	41	2012年 07月25日	2022年 09月01日	24,000	0	0	4,800	28,800
李庆辉	财务总监	现任	男	55	2014年 04月24日	2022年 09月01日	24,000	0	0	4,800	28,800
梁国智	董事	离任	男	48	2013年 11月29日	2019年 09月02日	0	0	0	0	0
赵浩瀚	独立董事	离任	男	62	2015年 05月11日	2019年 09月02日	0	0	0	0	0
余浩明	独立董事	离任	男	69	2016年 09月07日	2019年 09月02日	0	0	0	0	0
朱祥象	监事会主 席	离任	男	71	2013年 09月07日	2019年 09月02日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	480,500	0	0	96,100	576,600

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁国智	董事	任期满离任	2019年09月02日	公司第三届董事会董事任期届满，公司于2019年9月2日召开股东大会选举第四届董事会董事
余浩明	独立董事	任期满离任	2019年09月02日	公司第三届董事会独立董事任期届满，公司于2019年9月2日召开股东大会选举第四届董事会独立董事
赵浩瀚	独立董事	任期满离任	2019年09月02日	第三届董事会独立董事任期届满，公司于2019年9月2日召开股东大会选举第四届董事会独立董事

朱祥象	监事会主席	任期满离任	2019 年 09 月 02 日	第三届监事会监事任期届满，公司于 2019 年 9 月 2 日召开股东大会和监事会选举第四届监事会主席
徐复雄	独立董事	任免	2019 年 09 月 02 日	第三届董事会独立董事任期届满，公司于 2019 年 9 月 2 日召开股东大会选举第四届董事会独立董事
马瑞君	监事会主席	任免	2019 年 09 月 02 日	第三届监事会监事任期届满，公司于 2019 年 9 月 2 日召开股东大会和监事会选举第四届监事会主席
王建瑜	董事、常务副总经理	任免	2019 年 09 月 02 日	公司于 2019 年 9 月 2 日召开第四届董事会第一次会议，选举王建瑜女士为公司常务副总经理；王建瑜女士的职务由公司董事变更为董事、常务副总经理

### 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、黄伟雄，1986年毕业于中山大学中文专业、2004年上海财经大学MBA班进修。国家高级工艺美术大师，享受国务院特殊津贴专家。1983年至1988年任广东省名瑞集团股份有限公司设计员；1988年至1992年任潮州市二轻工业刺绣研究所设计主管；1993年起至今创办潮州市义兴伟业工艺厂、潮州市伟业工艺实业有限公司、香港伟业实业有限公司、伟业工艺（潮州）有限公司；2016年至今任深圳市百师园工艺美术研究院院长；2003年至今任公司董事，现任公司董事长。

2、管乔中，先后毕业于韩山师范学院和云南大学，硕士学位；兼任云南大学常务校董、名誉教授、云南大学发展研究院客座教授，韩山师范学院韩山研究院院长、韩山师范学院校董会副主席、宁波诺丁汉大学思源讲座教授等社会公职；1981年至1983年任汕头市第十一中学教师；1983年至1986年于云南大学中文系现代文学专业就读硕士研究生；1987年至1991年任前导有限公司副总经理；1992年至2000年任香港伟田实业有限公司董事；1992年至今任香港文化传播事务有限公司董事；2000年创办香港科技创业股份有限公司任董事；2003年创办广东凯普生物科技股份有限公司任总经理；现任公司董事、总经理。

3、王建瑜，韩山师范学院中文系毕业；澳洲悉尼科技大学工程管理硕士。1981年至1987年任潮州市六中教师；1988年至1991年任香港高宝公司董事；1992年至2000年任香港伟田实业公司副总经理；2000年至今任香港科技创业股份有限公司董事。2003年加入公司，现任公司董事、常务副总经理。

4、管秩生，美国布兰戴斯大学经济、心理学学士；香港中文大学比较及公众史学文学硕士；香港科技大学理学硕士（生物技术）。2006年至2007年任中国人保资产管理公司权益部研究员。2007年加入公司，现任公司董事、副总经理。

5、杨小燕，澳洲梅铎大学工商管理硕士学位；1985年至1986年任职于广东省汕头市旅游局，1986年至1988年任职香港中伟旅游有限公司，1988年至1989年任职环佳企业公司，1989年至今担任香港飞达企业

公司的合伙人，1993年至今担任香港飞达企业投资有限公司董事，2000年至今任香港科技创业股份有限公司董事，2017年至今任澳大利亚Future Enterprise Australia Pty Ltd 董事，2003年加入公司，现任公司董事。

6、蔡丹平，先后毕业于重庆师范学院和云南大学，历史学硕士学位。1986年至1991年任职外交部国际问题研究所；1991年至1996年任北京力马广告有限公司总经理；2003年至2005年任ICH CAPITAL Limit Co. 董事副总经理；1997年创办北京共享智创投资顾问有限公司，现任执行董事；2019年5月至今任北京盛世光明软件股份有限公司董事；2007年开始加入公司，现任公司董事。

7、洪冠平，大专学历，注册会计师、注册税务师、注册评估师；潮州市注册会计师协会副会长。1987年任潮州市供销贸易公司主办会计，1988年至1992年任广东陶瓷研究所主办会计，1992年至1999年任潮州会计师事务所业务部经理，2000年至2005年任潮州盛德会计师事务所业务部经理，2010年至2018年任潮州市友和投资顾问有限公司法定代表人、执行董事，2005年至今为潮州市三友会计师事务所执行事务合伙人、主任会计师，2016年12月至今为潮州市开发区诚信税务师事务所执行事务合伙人；现任公司独立董事。

8、唐有根，毕业于中南大学，工学博士学位。1986年至今任职于中南大学、历任讲师、副教授、教授。2014年10月至2019年1月任湖南中大毫能科技有限公司执行董事兼总经理；2017年11月至今为杭州高新橡塑材料股份有限公司独立董事；现任公司独立董事。

9、徐复雄，北京大学法学学士、法学硕士，澳门科技大学法学博士。1978年9月至1989年3月任职于上海海洋局技术装备研究所；1989年4月至1990年1月任职于资源电子科技有限公司、1990年1月至1991年10月任职于侨光置业有限公司，1991年10月至1992年2月任职于中港澳集团有限公司；1992年2月至1995年9月在资源集团有限公司担任助理总经理；1995年9月至1997年4月在集成电子科技有限公司担任中国部总经理；1997年5月至2001年8月在中旅沿海交通投资有限公司担任助理总经理；2010年9月至2016年9月担任公司独立董事；2001年9月至今在李伟斌律师行担任中国法律顾问、行政主管；现任公司独立董事。

10、马瑞君，博士研究生学历。1974年12月至1978年10月为兰州第三毛纺织厂工人；1978年10月至1982年7月就读于西北师范大学生物学专业；1982年7月至2005年1月历任西北师范大学助教、教授，系主任、副院长；2005年2月至2016年12月任韩山师范学院生命科学与食品科技学院院长；2017年1月至2018年7月退休被韩山师范学院返聘为教学督导；2018年7月至今任公司人事部顾问、凯普学院院长，现任公司监事会主席。

11、邱美兰，硕士研究生学历。2010年加入公司，历任研发部研发人员、质控部经理、质控部副总监，现任公司监事。

12、徐琬坚，大学本科学历，初级药师，政协第十二届潮州市委员会委员。2011年加入公司，历任全资子公司潮州凯普生物化学有限公司副总经理助理、公司科学总监助理，现任商务部经理、职工代表监事。

13、谢龙旭，毕业于中山大学，遗传学博士学位，生物化学与分子生物学研究员，曾获中国专利金奖。1998年至2001年任河南师范大学生命科学学院讲师，2005年开始加入公司任研发部负责人，现任公司广东省人乳头状瘤病毒（HPV）相关疾病分子诊断工程技术研究开发中心主任、博士后科研工作站站长、科学总监、管理者代表、副总经理。

14、陈毅，毕业于西北政法学院，法学学士学位，曾于汕头大学企业管理研究生班进修。2002年至2007年任云南星源律师事务所律师助理，2007年加入公司，先后任广州办事处办公室主任、法律权益部经理，现任公司副总经理、董事会秘书。

15、李庆辉，北京农业工程大学学士学位，华中科技大学管理工程研究生班毕业，高级会计师。1989年至1998年任广州钢铁股份有限公司财务部副部长，1998年至2001年任广钢集团广州南方钢厂财务总监，2001年至2004年任广州机电工业资产经营有限公司财务总监，2004年至2007年任广州轻工工贸集团有限公司财务总监，2007年至2008年任广州友谊商店股份有限公司财务部部长，2008年至2011年任广东泰都钢铁股份有限公司财务总监，2012年至2014年西藏和藤医药发展股份有限公司财务部部长，2014年加入公司，现任公司财务总监。

#### 在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄伟雄	香港科创	董事	2002年11月14日		否
黄伟雄	潮州合众	监事	2009年06月17日		否
管乔中	香港科创	董事	2009年06月10日		否
王建瑜	香港科创	董事	2013年08月20日		否
管秩生	香港科创	董事	2003年11月28日		否
蔡丹平	北京共享智创投资顾问有限公司	执行董事、经理	2012年05月03日		否
杨小燕	香港科创	董事	2000年12月06日		否
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄伟雄	伟业工艺（潮州）有限公司	董事长	2003年09月01日		否
黄伟雄	环通国际有限公司	董事	2006年01月12日		否
黄伟雄	深圳市百师园工艺美术研究院	法定代表人、院长	2016年08月26日		否
黄伟雄	北京百师园文化传播有限公司	执行董事兼总经理	2017年04月28日		否
黄伟雄	广州百师园文化发展有限公司	执行董事兼总经理	2017年06月27日		否
黄伟雄	深圳百师园文化产业有限公司	执行董事	2019年04月19日		否
管乔中	香港文化传播事务有限公司	董事	2009年06月10日		否
王建瑜	深圳云大科技有限公司	董事	2003年02月18日		否
王建瑜	伟业工艺（潮州）有限公司	副董事长	2003年09月01日		否
王建瑜	永南发展有限公司	董事	2009年06月08日		否
王建瑜	香港文化传播事务有限公司	董事	2009年06月10日		否
王建瑜	永俊五金有限公司	董事	2014年11月04日		否
管秩生	永南发展有限公司	董事	2007年02月09日		否
管秩生	永俊五金有限公司	董事	2013年08月30日		否
管秩生	香港文化传播事务有限公司	董事	2015年01月02日		否
杨小燕	飞达企业公司	合伙人	1988年08月19日		否
杨小燕	盛达国际商事有限公司	董事	1991年05月16日		否
杨小燕	飞达企业投资有限公司	董事	1993年03月15日		否

杨小燕	承德皇家国际旅游文化村有限公司	副董事长	1996年10月30日		否
杨小燕	深圳云大科技有限公司	董事长/法定代表人	2001年05月15日		否
杨小燕	广东飞达饮料有限公司	监事	2009年10月16日		否
杨小燕	汕头高新区露露南方有限公司	董事	2012年09月28日		否
杨小燕	Future Enterprise Australia PTY LTD	董事	2017年07月03日		否
杨小燕	汕头市博源饮料有限公司	董事	2019年02月14日		否
蔡丹平	北京盛世光明软件股份有限公司	董事	2019年05月23日		否
洪冠平	潮州市三友会计师事务所（普通合伙）	执行事务合伙人、主任会计师	2005年09月15日		是
洪冠平	潮州市开发区诚信税务事务所	执行事务合伙人	2016年11月03日		是
唐有根	中南大学	教授、博士生导师	2000年09月01日		是
唐有根	杭州高新橡塑材料股份有限公司	独立董事	2017年11月29日		是
唐有根	湖南源达新材料有限公司	执行董事、经理、法定代表人	2018年07月12日	2019年05月06日	否
唐有根	湖南金鑫寰宇投资有限公司	监事	2011年03月31日		否
唐有根	湖南中大毫能科技有限公司	执行董事兼总经理	2014年10月17日	2019年01月18日	否
唐有根	湖南中大毫能科技有限公司	监事	2019年01月18日		否
徐复雄	李伟斌律师行	中国法律顾问，行政主管	2001年09月03日		是
在其他单位任职情况的说明	上述单位不包括公司合并报表范围内的子公司。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司法》、《公司章程》和董事会薪酬与考核委员会工作条例的规定，公司董事和高级管理人员的薪酬计划和方案由董事会薪酬与考核委员会根据人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平提出。董事的薪酬方案报董事会同意后提交公司股东大会审议通过后实施；高级管理人员的薪酬方案，报董事会批准后实施。

2019年3月27日，公司第三届董事会第二十七次会议根据上述确定依据和决策程序审议通过了《关于2019年度董事、监事及高级管理人员薪酬预案》，并将《关于2019年度董事、监事的薪酬方案》提交公司2018年年度股东大会审议。2019年4月19日，公司2018年年度股东大会审议通过了上述议案并予以执行。报告期内，公司第三届董事会任期届满，公司召开2019年第二次临时股东大会，选举了新一届董事，新任董事根据公司2018年年度股东大会已审议通过的薪酬标准领取薪酬。2019年度实际支付的报酬金额为848.26万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄伟雄	董事长	男	56	现任	24	否
管乔中	董事、总经理	男	71	现任	179.21	否
王建瑜	董事、常务副总经理	女	59	现任	162.09	否
管秩生	董事、副总经理	男	36	现任	183.04	否
杨小燕	董事	女	57	现任	8	否
蔡丹平	董事	男	61	现任	8	否
洪冠平	独立董事	男	58	现任	8	是
唐有根	独立董事	男	58	现任	8	是
徐复雄	独立董事	男	68	现任	2.67 <sup>1</sup>	是
马瑞君	监事会主席	女	64	现任	8 <sup>2</sup>	否
徐琬坚	职工代表监事	女	34	现任	14.27	否
邱美兰	监事	女	36	现任	20.65	否
谢龙旭	副总经理	男	50	现任	78.15	否
李庆辉	财务总监	男	55	现任	56.35	否

陈毅	董事会秘书、副总经理	男		41	现任	61.18	否
梁国智	董事	男		48	离任	5.33 <sup>3</sup>	是
赵浩瀚	独立董事	男		62	离任	5.33 <sup>4</sup>	是
余浩明	独立董事	男		69	离任	0 <sup>5</sup>	否
朱祥象	监事会主席	男		71	离任	16 <sup>6</sup>	否
合计	--	--	--	--	--	848.26	--

注:

- 1 徐复雄 2019 年 9 月担任公司独立董事, 薪酬统计 2019 年 9 月-12 月
- 2 马瑞君 2019 年 9 月担任公司监事会主席, 薪酬统计 2019 年 9 月-12 月。
- 3 梁国智 2019 年 9 月任期届满, 薪酬统计 2019 年 1 月-8 月。
- 4 赵浩瀚 2019 年 9 月任期届满, 薪酬统计 2019 年 1 月-8 月。
- 5 余浩明为退休党政领导干部, 已按规定向原所在单位党委报告, 按照规定不在公司领取报酬。
- 6 朱祥象 2019 年 9 月任期届满, 薪酬统计 2019 年 1 月-8 月。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
陈毅	董事会秘书、副总经理				24.44	16,800	8,640		9.19	11,520
李庆辉	财务总监				24.44	16,800	8,640		9.19	11,520
谢龙旭	副总经理				24.44	112,000	57,600		9.19	76,800
合计	--	0	0	--	--	145,600	74,880	0	--	99,840
备注(如有)	<p>1、2019 年 4 月 30 日, 公司实施 2018 年度利润分配方案, 以截至 2018 年 12 月 31 日的总股本 177,080,937 股(已扣除公司从二级市场回购的股份 4,927,063 股)为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.50 元(含税), 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股, 上述方案实施后, 限制性股票授予价格由 11.28 元/股调整为 9.19 元/股, 董事会秘书、副总经理陈毅先生期初持有的限制性股票由 16,800 股调整为 20,160 股, 财务总监李庆辉先生期初持有的限制性股票 16,800 股调整为 20,160 股, 副总经理谢龙旭先生期初持有的限制性股票由 112,000 股调整为 134,400 股。2、根据《公司法》、《证券法》等法律法规的规定, 上述高级管理人员所持有的限制性股票解除限售后, 其所持公司股份总数的 25% 为实际可上市流通股份, 剩余 75% 股份将继续锁定。</p>									

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	73
主要子公司在职员工的数量（人）	1,267
在职员工的数量合计（人）	1,340
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,340
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产、质检和检验人员	461
销售人员	251
技术人员	251
财务人员	42
行政人员	335
合计	1,340
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	28
硕士研究生	124
本科	488
大专及大专以下	700
合计	1,340

### 2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，公司严格执行国家相关劳动用工和社会保障规章制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险及相关保险和公积金。公司向员工提供有竞争力的薪酬，实施公平的员工绩效考核机制。

公司薪酬政策坚持与岗位价值相匹配的基本原则，同时兼顾技术与专业化能力的差别化对待，根据不同类别岗位职级制定相应的薪酬等级体系，在每个岗位职级内根据其技术能力、专业化能力水平确定对应的薪酬。

### 3、培训计划

作为一家高新技术企业，公司重视人才队伍的培训与建设，致力于逐步打造一个完善的人才培养体系，将企业的创新发展与员工的个人素质提升结合起来，实现企业与员工的共同成长。为此，公司整合现有培训资源，引进高校师资力量，创办了凯普学院，承担公司内部各层级员工的培训提升工作，包括新员工入职培训、在职员工技能与素养培训，市场人员初中高级培训、中高层管理人员培训等。除了内部培训，公司还提供学历深造机会，与高校联合开办学历深造班，提升员工学历水平和专业知识。同时鼓励员工积极参加行业及与业务相关的外部学习和培训。

公司根据年度发展战略规划，修订了年度人力资源规划，明确规划中各岗位职位说明书和考核标准，对照现有员工的能力水平，针对现有员工缺乏的技能和素质等培训需求，拟定年度培训计划，开展入职培训、专业技能培训、素质提升培训、转岗与晋升培训等各类培训课程，采用公开课、内部学习、外派培训、网络学习等多种方式，同时对员工的培训效果进行监督和评估考核，以此作为员工转岗、晋升的依据之一。

### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，促进公司规范运作。公司结合实际情况设立了由股东大会、董事会、监事会和经理层组成的法人治理结构，制定和完善了《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》、《总经理工作制度》、《独立董事工作制度》、《董事会秘书工作细则》等一系列内部控制制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会以及管理层均按照《公司章程》和各项议事规则、工作细则规范运作，切实履行各自应尽的职责和义务，保障所有股东的权益。

#### 1、关于股东大会和股东

报告期内，公司共召开了3次股东大会。历次会议的召开，严格履行了《公司法》、《证券法》严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律法规要求以及《公司章程》、《股东大会议事规则》等内部治理文件的规定的程序，符合上述文件相关的文件的要求，相关的通知、召集、主持、议事、表决、决议、记录及档案留存的程序，决议内容及签署程序合法、合规、真实、有效，确保公司股东按其所持股份享有平等权利，并承担相应义务，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

#### 2、董事会及董事

报告期内，公司第三届董事会董事任期届满，根据《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《公司章程》等有关规定，公司于2019年8月14日召开了第三届董事会第三十次会议，审议通过了《关于调整董事会成员人数暨修订〈公司章程〉的议案》、《关于公司董事会换届选举第四届董事会非独立董事的议案》和《关于公司董事会换届选举第四届董事会独立董事的议案》，上述议案经2019年第二次临时股东大会审议通过。公司第四届董事会由9名董事组成，其中非独立董事6名，独立董事3名。

报告期内，公司共召开6次董事会会议，其中第三届董事会会议4次，第四届董事会会议2次。历次董事会均按照有关规定的程序严格履行，决议内容及签署程序合法、合规、真实、有效。公司董事均从公司和全体股东的利益出发，认真履行职责，并积极参加培训和学习，促进董事会的规范运作和科学决策。

#### 3、监事会及监事

报告期内，公司第三届监事会任期届满，根据《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》等有关规定，公司于2019年8月14日召开了第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于公司监事会换届选举股东代表监事的议案》，同意推举马瑞君女士、邱美兰女士为公司第四届监事会股东代表监事候选人。上述议案已经2019年第二次临时股东大会审议通过。经公司工会委员会选举，由徐琬坚女士担任第四届监事会职工代表监事。公司股东大会选举产生的股东代表监事与公司工会委员会选举产生的职工代表监事共同组成第四届监事会。

报告期内，公司共召开6次监事会会议，其中第三届监事会会议4次，第四届监事会会议2次。历次监事会均按照有关规定的程序严格履行，决议内容及签署程序合法、合规、真实、有效。公司监事对公司的财务状况、重大事项以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》规范运作，在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了与控股股东分开，分开情况如下：

### （一）资产完整

公司为生产型企业，具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

### （二）人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### （三）财务独立

公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

### （四）机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其

他企业间不存在机构混同的情形。

#### （五）业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	50.48%	2019 年 04 月 19 日	2019 年 04 月 19 日	巨潮资讯网：《2018 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2019-023
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	45.55%	2019 年 07 月 22 日	2019 年 07 月 22 日	巨潮资讯网：《2019 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2019-047
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.55%	2019 年 09 月 02 日	2019 年 09 月 02 日	巨潮资讯网：《2019 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2019-061

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 五、报告期内独立董事履行职责的情况

#### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
余浩明（报告期内任期届满离任）	4	4	0	0	0	否	3

赵浩瀚(报告期内任期届满离任)	4	4	0	0	0	否	3
唐有根	6	6	0	0	0	否	3
徐复雄(报告期内就任)	2	2	0	0	0	否	1
洪冠平	6	6	0	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明: 报告期内, 公司独立董事没有出现未亲自出席董事会的情形。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内, 公司独立董事严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《独立董事工作制度》等相关法律法规的要求, 勤勉尽责, 充分发挥专业知识, 对公司重大事项出具了独立、公正的独立意见, 在参加公司董事会和董事专门委员会时, 向公司提出了具有建设性意见和建议。公司对于独立董事提出的专业性、建设性建议均进行了合理性的采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会。报告期内, 由于第三届董事任期届满, 公司出于战略发展需要, 根据法律法规及公司章程等相关文件的规定, 对董事会成员进行了调整, 董事会下设各专门委员会也发生相应调整。各专门委员会本着勤勉尽责的原则, 按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作。报告期内, 各专门委员会履职情况如下:

### (一) 战略委员会

报告期内, 公司战略委员会根据《董事会战略委员会工作条例》及其他有关规定积极开展工作, 认真履行职责。结合国家和地方出台的医疗健康政策和公司所处的发展阶段, 对公司经营状况和发展前景进行深入分析, 向公司董事会提出有关中长期发展战略规划、对外投资、资产经营项目等事项的建议, 为公司战略发展提出宝贵的建议。

### (二) 薪酬与考核委员会

报告期内, 公司薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬与考核委员会工作条例》及其他法律法规的相关规定积极开展工

作，根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他可比公司相关岗位的薪酬水平制定了第四届董事会董事及新一届高级管理人员的薪酬方案，审查公司董事及高级管理人员履行职责情况并对其进行年度绩效考评，对公司基本薪酬制度执行情况进行审查并监督，审查公司限制性股票激励对象的激励资格和绩效考核结果，对限制性股票的回购注销、解除限售事项进行审议。

### （三）审计委员会

报告期内，公司审计委员会根据《董事会审计委员会工作条例》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，审计委员会审核公司财务信息，监督公司内部审计实施情况，审核公司重要的会计政策，审查公司内部控制制度及关联交易事项、及内部审计与外部审计的沟通事项等。

### （四）提名委员会

报告期内，公司提名委员会根据《董事会提名委员会工作条例》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，公司第三届董事会任期届满，提名委员会根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议，并对新一届董事会成员和高级管理人员的任职资格进行了严格的审查。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

根据《公司章程》和公司《董事会薪酬与考核委员会工作条例》的规定，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于2019年度董事、监事及高级管理人员薪酬预案的议案》，确定公司高级管理人员实行基本月薪和年度奖励金相结合的薪酬制度。报告期内，公司严格执行了高级管理人员薪酬方案。

报告期内，公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就。公司薪酬与考核委员会根据《公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划》、《公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划实施考核管理办法》和《第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划绩效考核方案》的规定，对获授限制性股票的高级管理人员进行考核。考核结果显示，公司高级管理人员在报告期内较好地履行工作职责，共同完成了年度绩效目标；上述人员在报告期内不存在不得担任上市公司高级管理人员的情形，不存在不得成为激励对象的情形，同意公司为副总经理谢龙旭、副总经理、董事会秘书陈毅、财务总监李庆辉分别持有的57,600股、8,640股、8,640股限制性股票办理解除限售。

## 九、内部控制评价报告

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 16 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网,《2019 年内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：A、公司高级管理人员舞弊；B、公司更正已公布的财务报告；C、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；D、公司对内部控制的监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；B、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；C、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷以外的内部控制缺陷。</p>	<p>出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：A、违反国家法律、法规和规范性文件；B、决策程序不科学导致重大决策失误；C、重大业务制度性缺失或系统性失效；D、重大或重要缺陷不能得到有效整改；E、安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；F、其他对公司产生重大负面影响的情形。</p>

定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 3%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 3%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 1%但小于 3%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 3%，则认定为重大缺陷。</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

## 十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 14 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2020]第 ZI10105 号
注册会计师姓名	李斌华、王熙

审计报告正文

### 审计报告

信会师报字[2020]第 ZI10105 号

广东凯普生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了广东凯普生物科技股份有限公司（以下简称凯普生物）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯普生物 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于凯普生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 应收账款坏账准备的计提</b>	
<p>截至 2019 年 12 月 31 日,凯普生物合并财务报表中应收账款期末余额为 353,097,631.93 元,坏账准备 20,200,254.95 元,账面价值 332,897,376.98 元。</p> <p>凯普生物自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的相关规定,公司管理层以预期信用损失为基础,对应收账款进行减值测试并确认坏账准备。对应收账款的可收回性进行估计并进行减值测试,涉及管理层的重大会计估计和判断,基于应收账款账面价值重大及管理层的估计和判断具有不确定性,因此我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款坏账准备计提的会计政策详见附注五、(十);关于应收账款账面余额及坏账准备的披露详见附注七、(四)。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括:</p> <p>(1) 了解、评价与应收账款相关的内部控制设计,并测试关键内部控制运行的有效性;</p> <p>(2) 了解公司的信用政策,结合行业特点及信用风险特征,评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定;</p> <p>(3) 获取管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料,检查公司应收账款的账龄迁徙情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等,评价应收账款预期信用损失率的合理性及应收账款损失准备计提的充分性;</p> <p>(4) 重新计算预期信用损失模型计算的坏账准备金额,评价其是否准确。</p>
<b>(二) 收入确认</b>	
<p>凯普生物的销售收入主要来源于向国内医院等终端客户以及经销商销售 HPV 相关诊断试剂以及其他试剂盒。凯普生物于 2019 年度国内销售 HPV 相关诊断试剂以及其他试剂盒收入为人民币</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括:</p> <p>(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性;</p> <p>(2) 通过审阅销售合同、订单</p>

<p>626,139,099.93 元, 约占合并营业收入的 85.84%。</p> <p>根据凯普生物收入的会计政策, 公司与客户签订的销售合同或协议, 按照客户的订单组织发货, 国内客户收到货物并验收确认后, 公司根据客户确认的货物签收单和销售出库单确认销售收入。</p> <p>由于营业收入是凯普生物关键业绩指标之一, 且就此使得收入确认存在可能被操纵以达到目标或预期的固有风险, 我们将国内 HPV 相关诊断试剂以及其他试剂盒收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见附注五、(二十七); 关于营业收入的披露详见附注七、(三十)。</p>	<p>及与管理层的访谈, 了解和评估了凯普生物的收入确认政策;</p> <p>(3) 对本期记录的国内 HPV 相关诊断试剂以及其他试剂盒收入交易选取样本, 核对发票、销售合同及出库单等, 以评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策;</p> <p>(4) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试, 检查销售合同或订单、销售发票、销售出库单、货物签收单等, 以评价收入是否被记录于恰当的会计期间;</p> <p>(5) 针对收入执行分析程序, 包括月度收入波动分析, 主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析等分析程序, 以评价主要产品毛利率变动的合理性。</p>
--	--

#### 四、 其他信息

凯普生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括凯普生物 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导

致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估凯普生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督凯普生物的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯普生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯普生物不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就凯普生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李斌华  
（项目合伙人）

中国注册会计师：王熙

中国·上海

2020 年 4 月 14 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东凯普生物科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	257,332,758.67	62,797,252.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,000,000.00	
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	5,037,756.56	3,821,410.00
应收账款	332,897,376.98	262,106,365.12
应收款项融资		
预付款项	4,100,583.18	5,141,972.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,780,907.68	5,464,042.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	43,413,968.27	40,203,073.02
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,066,790.96	329,771,433.13
流动资产合计	664,630,142.30	709,305,549.50

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		10,750,539.84
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	15,421,071.15	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	360,495,360.86	320,534,323.66
在建工程	52,905,753.37	26,246,358.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	95,189,180.47	24,667,650.86
开发支出	9,393,901.83	6,636,031.75
商誉		
长期待摊费用	32,140,685.68	26,190,587.74
递延所得税资产	30,613,012.76	21,401,239.04
其他非流动资产	36,179,069.03	42,526,356.47
非流动资产合计	632,338,035.15	478,953,087.91
资产总计	1,296,968,177.45	1,188,258,637.41
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	35,921,699.34	25,761,585.16

预收款项	4,407,602.12	3,309,756.35
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	20,947,001.38	17,690,150.18
应交税费	14,582,748.65	14,476,758.63
其他应付款	30,358,234.06	35,194,156.13
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	106,217,285.55	96,432,406.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	231,931.40	140,095.81
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,330,667.73	10,704,445.14
递延所得税负债	548,282.80	893,286.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,110,881.93	11,737,827.65
负债合计	112,328,167.48	108,170,234.10
所有者权益：		
股本	217,381,347.00	182,008,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	423,707,003.96	455,224,786.42
减：库存股	88,616,630.96	96,063,857.96
其他综合收益	-1,885,252.74	-1,813,208.03
专项储备		
盈余公积	35,372,096.45	33,925,012.58
一般风险准备		
未分配利润	495,759,531.55	394,168,125.21
归属于母公司所有者权益合计	1,081,718,095.26	967,448,858.22
少数股东权益	102,921,914.71	112,639,545.09
所有者权益合计	1,184,640,009.97	1,080,088,403.31
负债和所有者权益总计	1,296,968,177.45	1,188,258,637.41

法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：李庆辉

会计机构负责人：罗翠红

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	10,852,336.72	677,659.13
交易性金融资产		
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	115,837.20	
应收账款	11,142,096.15	9,892,853.92
应收款项融资		
预付款项	1,055,991.67	1,865,778.19
其他应收款	31,029,664.34	292,740.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,367,429.50	9,839,500.78
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	243,066.72	120,406,830.15
流动资产合计	61,806,422.30	142,975,362.48
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		1,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	683,150,474.41	680,298,438.35
其他权益工具投资	1,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	47,306,312.01	45,815,392.02
在建工程	41,700,283.45	16,046,671.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,699,278.22	4,322,568.96
开发支出	42,651.32	
商誉		
长期待摊费用	1,209,493.73	1,615,720.93
递延所得税资产	848,606.09	417,220.27
其他非流动资产	3,150,934.63	
非流动资产合计	782,108,033.86	749,516,012.29
资产总计	843,914,456.16	892,491,374.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
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	15,693,963.32	7,947,612.77
预收款项	1,307,443.69	741,449.82
合同负债		
应付职工薪酬	1,677,427.71	1,338,318.38
应交税费	912,425.97	1,595,620.12
其他应付款	13,952,706.61	51,658,731.96
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	33,543,967.30	63,281,733.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	33,543,967.30	63,281,733.05
所有者权益：		
股本	217,381,347.00	182,008,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	417,040,251.19	448,918,432.54
减：库存股	88,616,630.96	96,063,857.96
其他综合收益	0.00	

专项储备		
盈余公积	35,372,096.45	33,925,012.58
未分配利润	229,193,425.18	260,422,054.56
所有者权益合计	810,370,488.86	829,209,641.72
负债和所有者权益总计	843,914,456.16	892,491,374.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	729,392,802.06	580,352,056.71
其中：营业收入	729,392,802.06	580,352,056.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	585,810,428.72	468,396,046.59
其中：营业成本	141,586,014.06	95,778,666.19
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,105,461.90	4,842,046.50
销售费用	260,448,305.60	217,545,404.93
管理费用	120,770,040.64	104,062,267.45
研发费用	57,446,862.53	45,950,442.11
财务费用	453,743.99	217,219.41
其中：利息费用	12,877.57	585.80
利息收入	844,109.69	2,020,067.17
加：其他收益	6,325,177.63	4,968,077.04
投资收益（损失以“-”号填 列）	11,153,516.21	13,828,296.94

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,226,505.27	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-406,501.11	-4,919,477.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	824,904.54	181,531.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	156,252,965.34	126,014,438.65
加：营业外收入	854,037.36	1,419,292.93
减：营业外支出	2,584,338.96	1,494,797.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	154,522,663.74	125,938,934.47
减：所得税费用	17,566,645.27	19,195,591.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	136,956,018.47	106,743,342.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	136,956,018.47	106,743,342.98
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	147,290,874.46	114,079,529.18
2.少数股东损益	-10,334,855.99	-7,336,186.20
六、其他综合收益的税后净额	-72,044.71	-1,779,808.50
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-72,044.71	-1,779,808.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,142,770.25	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-1,142,770.25	

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	1,070,725.54	-1,779,808.50
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-4,212,323.98
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	1,070,725.54	2,432,515.48
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	136,883,973.76	104,963,534.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	147,218,829.75	112,299,720.68
归属于少数股东的综合收益总额	-10,334,855.99	-7,336,186.20
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.70	0.53
(二) 稀释每股收益	0.70	0.53

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：李庆辉

会计机构负责人：罗翠红

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	65,833,151.16	57,128,133.10

减：营业成本	15,462,121.92	17,995,834.92
税金及附加	697,101.53	683,016.35
销售费用	17,105,011.83	15,433,724.97
管理费用	11,722,815.81	14,064,995.63
研发费用	8,640,585.59	6,794,309.03
财务费用	15,100.31	-151,201.14
其中：利息费用		
利息收入	21,221.23	211,318.87
加：其他收益	535,232.50	922,867.65
投资收益（损失以“-”号填列）	3,749,008.22	175,479,303.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-235,828.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-93,556.56	-63,786.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	492,361.05	236,223.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,637,630.86	178,882,060.57
加：营业外收入	138,766.07	1,299,510.72
减：营业外支出	790,001.15	124,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,986,395.78	180,057,571.29
减：所得税费用	1,515,557.04	1,122,059.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	14,470,838.74	178,935,511.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	14,470,838.74	178,935,511.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	14,470,838.74	178,935,511.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	687,304,896.51	546,923,092.16
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,597,189.63	10,975,712.21
经营活动现金流入小计	699,902,086.14	557,898,804.37
购买商品、接受劳务支付的现金	92,634,388.14	62,857,422.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	156,133,951.68	121,280,281.27
支付的各项税费	54,539,787.01	50,094,296.95
支付其他与经营活动有关的现金	283,762,174.06	243,276,580.83
经营活动现金流出小计	587,070,300.89	477,508,581.69
经营活动产生的现金流量净额	112,831,785.25	80,390,222.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	718,640,854.86	1,062,600,000.00
取得投资收益收到的现金	11,153,516.21	13,767,442.08

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,649,256.99	495,474.19
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	733,443,628.06	1,076,862,916.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	196,561,528.69	144,430,117.32
投资支付的现金	405,000,000.00	1,132,930,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	601,561,528.69	1,277,360,117.32
投资活动产生的现金流量净额	131,882,099.37	-200,497,201.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	700,000.00	118,710,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	300,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	118,710,000.00
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	44,252,384.25	45,508,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	471,722.60	80,160,409.96
筹资活动现金流出小计	44,724,106.85	125,668,909.96
筹资活动产生的现金流量净额	-43,724,106.85	-6,958,909.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	763,092.36	-1,717,515.71
五、现金及现金等价物净增加额	201,752,870.13	-128,783,404.04
加：期初现金及现金等价物余额	55,579,888.54	184,363,292.58
六、期末现金及现金等价物余额	257,332,758.67	55,579,888.54

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 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	73,875,074.99	68,526,223.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,478,984.46	72,907,916.47
经营活动现金流入小计	75,354,059.45	141,434,139.97
购买商品、接受劳务支付的现金	15,013,654.94	22,331,137.65
支付给职工以及为职工支付的现金	7,599,571.91	6,425,375.82
支付的各项税费	7,082,589.70	5,960,235.58
支付其他与经营活动有关的现金	76,500,532.39	18,582,676.40
经营活动现金流出小计	106,196,348.94	53,299,425.45
经营活动产生的现金流量净额	-30,842,289.49	88,134,714.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	348,000,000.00	508,600,000.00
取得投资收益收到的现金	3,749,008.22	175,479,303.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,546,981.68	333,259.23
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	353,295,989.90	684,412,562.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,615,088.97	25,997,017.61
投资支付的现金	228,000,000.00	642,600,000.00
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	267,615,088.97	668,597,017.61
投资活动产生的现金流量净额	85,680,900.93	15,815,544.72
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		

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	44,252,384.25	45,508,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	411,549.60	80,150,569.96
筹资活动现金流出小计	44,663,933.85	125,659,069.96
筹资活动产生的现金流量净额	-44,663,933.85	-125,659,069.96
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	10,174,677.59	-21,708,810.72
加：期初现金及现金等价物余额	677,659.13	22,386,469.85
六、期末现金及现金等价物余额	10,852,336.72	677,659.13

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	182,008,000.00				455,224,786.42	96,063,857.96	-1,813,208.03		33,925,012.58		394,168,125.21		967,448,858.22	112,639,545.09	1,080,088,403.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	182,008,000.00				455,224,786.42	96,063,857.96	-1,813,208.03		33,925,012.58		394,168,125.21		967,448,858.22	112,639,545.09	1,080,088,403.31

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	35,373,347.00				-31,517,782.46	-7,447,227.00	-72,044.71		1,447,083.87		101,591,406.34	114,269,237.04	-9,717,630.38	104,551,606.66
(一)综合收益总额							-72,044.71				147,290,874.46	147,218,829.75	-10,334,855.98	136,883,973.77
(二)所有者投入和减少资本	-42,840.00				3,898,404.54	-7,447,227.00						11,302,791.54	617,225.60	11,920,017.14
1. 所有者投入的普通股	-42,840.00				-368,709.60	-7,447,227.00						7,035,677.40	617,225.60	7,652,903.00
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					4,184,339.74							4,184,339.74		4,184,339.74
4. 其他					82,774.40							82,774.40		82,774.40
(三)利润分配									1,447,083.87		-45,699,468.12	-44,252,384.25		-44,252,384.25
1. 提取盈余公积									1,447,083.87		-1,447,083.87			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配											-44,252,384.25	-44,252,384.25		-44,252,384.25
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	35,416,187.00				-35,416,187.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	35,416,187.00				-35,416,187.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														



三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	90,991,000.00				-78,328,409.39	72,611,837.96				17,893,551.16		50,683,978.02		6,848,473.33	102,339,815.09	109,188,288.42
（一）综合收益总额												114,079,529.18		112,299,720.68	-7,336,186.20	104,963,534.48
（二）所有者投入和减少资本	-26,000.00				12,688,590.61	72,611,837.96								-59,949,247.35	109,676,001.29	49,726,753.94
1. 所有者投入的普通股	-26,000.00				6,010,218.71	-7,245,452.00								13,229,670.71	109,676,001.29	122,905,672.00
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					8,324,030.24									8,324,030.24		8,324,030.24
4. 其他					-1,645,658.34	79,857,289.96								-81,502,948.30		-81,502,948.30
（三）利润分配									17,893,551.16			-63,395,551.16		-45,502,000.00		-45,502,000.00
1. 提取盈余公积									17,893,551.16			-17,893,551.16		0.00		
2. 提取一般风险准备														0.00		
3. 对所有者（或股东）的分配												-45,502,000.00		-45,502,000.00		-45,502,000.00
4. 其他														0.00		
（四）所有者权益内部结转	91,017,000.00				-91,017,000.00									0.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	91,017,000.00				-91,017,000.00									0.00		



三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,373,347.00				-31,878,181.35	-7,447,227.00			1,447,083.87	-31,228,629.38		-18,839,152.86
（一）综合收益总额										14,470,838.74		14,470,838.74
（二）所有者投入和减少资本	-42,840.00				3,538,005.65	-7,447,227.00						10,942,392.65
1. 所有者投入的普通股	-42,840.00				-368,709.60	-7,447,227.00						7,035,677.40
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,906,715.25							3,906,715.25
4. 其他												0.00
（三）利润分配									1,447,083.87	-45,699,468.12		-44,252,384.25
1. 提取盈余公积									1,447,083.87	-1,447,083.87		0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-44,252,384.25		-44,252,384.25
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	35,416,187.00				-35,416,187.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	35,416,187.00				-35,416,187.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 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	217,381,347.00				417,040,251.19	88,616,630.96			35,372,096.45	229,193,425.18		810,370,488.86

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	91,017,000.00				532,299,197.14	23,452,020.00			16,031,461.42	144,882,094.09		760,777,732.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,017,000.00				532,299,197.14	23,452,020.00			16,031,461.42	144,882,094.09		760,777,732.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	90,991,000.00				-83,380,764.60	72,611,837.96			17,893,551.16	115,539,960.47		68,431,909.07
(一)综合收益总额										178,935,511.63		178,935,511.63
(二)所有者投入和减少资本	-26,000.00				7,636,235.40	72,611,837.96						-65,001,602.56
1. 所有者投入的普通股	-26,000.00				-273,780.00							-299,780.00
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					8,324,030.24						8,324,030.24
4. 其他					-414,014.84	72,611,837.96					-73,025,852.80
(三)利润分配								17,893,551.16	-63,395,551.16		-45,502,000.00
1. 提取盈余公积								17,893,551.16	-17,893,551.16		
2. 对所有者(或股东)的分配									-45,502,000.00		-45,502,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	91,017,000.00				-91,017,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	91,017,000.00				-91,017,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	182,008,000.00				448,918,432.54	96,063,857.96		33,925,012.58	260,422,054.56		829,209,641.72

### 三、公司基本情况

广东凯普生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2003年5月29日经潮州经济开发试验区潮经发项[2003]23号文批准，并于2003年6月13日经潮州市工商行政管理局核准，由香港科创出资设立的有限责任公司，公司成立时组织形式为外商独资企业，原名潮州凯普生物仪器有限公司。于2010年12月公司整体变更为广东凯普生物科技股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91445100751054069P。2017年4月在深圳证券交易所上市。所属行业为医药制造类。

截至2019年12月31日止，本公司累计发行股本总数21,738.13万股，注册资本为 21,738.13万元，注册地：广东省潮州市经济开发区试验区北片高新区D5-3-3-4小区。本公司主要经营活动为：生产、研发、销售各类适用于科研、教育的高科技生物检测仪器及试剂（法律、法规规定须前置许可审批的225种化学试剂除外）、生物化学检测仪器、实验、实训设备和软件产品及教学实验室配套基础建设、装修工程；机电产品；化学原料（不含危险化学品）；教育、医疗仪器设备维修（不含计量器具）及技术服务；计算机软件的设计、开发、维修及技术服务；医疗生物检测仪器的研发；生产、销售：医疗器械。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（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）

本公司的母公司为香港科创，实际控制人为管乔中、王建瑜夫妻及其儿子管秩生、女儿管子慧。

本财务报表业经公司董事会于2020年4月14日批准报出。

公司2019年1-12月纳入合并范围的主体共40户，比上年度增加2家控股子公司。详见本节附注“八、合并范围的变更”和附注“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 一、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。

#### 二、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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理：

- 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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。
- 本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十六）长期股权投资”

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、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

#### 自2019年1月1日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### 2019年1月1日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性

金融资产或金融负债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

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司将自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

公司将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的交易性金融资产列报为其他非流动金融资产。

#### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### (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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、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的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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

### 自2019年1月1日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本预估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

无风险组合：应收合并范围内关联方

账龄组合：应收合并范围外客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于除应收账款以外的其他应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照金融工具减值的测试方法及会计处理方法处理。

对于本公司取得的票据，按承兑人分为金融机构和其他企业。承兑人为金融机构的票据，公司预期不存在信用损失；承兑人为其他企业的票据，公司将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

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:

期末如果可供出售权益工具投资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,不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为:债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为:权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

## (2) 应收款项坏账准备:

## ① 单项金额重大并单独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:

对于单项应收款项金额超过100万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。

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:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	以账龄特征划分为若干应收款项组合
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对于该类应收款项,由于发生坏账的可能性极小,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)	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

## ③ 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由:

有客观证据表明可能发生减值,如债务人出现撤销、破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回,现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法:

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项,将其从相关组合中分离出来,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，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 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。

## 11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

## 12、应收账款

### (1) 单项金额重大并单独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	对于单项应收款项金额超过100万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	30.00%	30.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。
坏账准备的计提方法	有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，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，确认减值损失，计提坏账准备。
--	--------------------------------------

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；  
②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

- (1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。
- (2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。
- (3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

### 14、存货

#### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等

#### (2) 发出存货的计价方法

购入存货时按实际成本计价，产成品和原材料发出时按月末一次加权平均法计价。

#### (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。

本期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。

## 15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 16、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“五、（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“五、（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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### 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，按比例结转计入当期损益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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，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；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。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 18、固定资产

### （1）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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年-40 年	10%	2.25%-4.50%
仪器（机器）设备	年限平均法	3 年-5 年	0%-10%	18%-33.33%
运输设备	年限平均法	5 年	0%-10%	18%-20%
电子及其他设备	年限平均法	3 年-5 年	0%-10%	18%-33.33%

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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用。

## 19、在建工程

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

## 20、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (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
土地使用权	30-50年	法律规定
软件	3-10年	预计可使用年限
非专利技术	10年	预计可使用年限
专利技术	10年	预计可使用年限

每期终了，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，本期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

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1.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。

①研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

②开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本公司内部研制医疗器械和检测试剂产品及其优化项目的支出，研究阶段支出是指产品取得相关注册检验文件并通过评审前的所有支出；开发阶段支出是指产品取得相关注册检验文件并通过评审后至获得医疗器械注册证期间可直接归属的开支。

本公司内部研制新药项目的支出，研究阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段后的可直接归属的开支，进入三期临床试验以有关文件为准。

## 2.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。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

本公司医疗器械及试剂产品研发、临床试验和注册过程发生的费用，若产品取得相关注册检验文件并通过评审满足开发阶段资本化条件计入开发支出，否则作为研发费用，在发生时计入当期损益。

## 22、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、使用寿命有限的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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

## 23、长期待摊费用

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

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

预计受益期限。

## 24、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

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。

### (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。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

## 26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

## 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

## 27、收入

是否已执行新收入准则

是  否

收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）收入确认原则

#### A、销售商品收入

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### B、提供劳务收入

- ①对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于劳务完成时确认收入；
- ②如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确定相关的劳务收入。

### （2）收入确认的具体方法

#### ①商品销售收入

公司与客户签订的销售合同或协议，按照客户的订单组织发货，国内客户收到货物并验收确认后，公司根据客户确认的货物签收单和销售出库单确认销售收入，国外客户采用离岸价（FOB）结算，在办理完报关和商检手续时确认收入。

#### ②医学检验服务收入

根据公司与客户商定，从客户处获取样本及送检单，检验完毕经客户确认检验结果后公司开具销售发票并确认医学检验

收入。

## 28、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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 3、会计处理

政府补助采用的是总额法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 29、递延所得税资产/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，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。

## 30、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### 1、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2、回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

### 3、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》

财政部分别于2019年4月30日和2019年9月19日 发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2019）6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会（2019）16号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会已批准	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额3,821,410.00元，“应收账款”上年年末余额262,106,365.12元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额25,761,585.16元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额0.00元，“应收账款”上年年末余额9,892,853.92元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额0.00元，“应付账款”上年年末余额7,947,612.77元。
(2) 在利润表中新增“信用减值损失”项目。比较数据不调整。	董事会已批准	“信用减值损失”本期金额-5,226,505.27元。	“信用减值损失”本期金额-235,828.52元。

(2) 执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会（2019）6号和财会（2019）16号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
非交易性的可供出售权益工具投资指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”。	董事会已批准	可供出售金融资产：减少10,750,539.84元；其他权益工具投资：增加10,750,539.84元。	可供出售金融资产：减少1,000,000.00元；其他权益工具投资：增加1,000,000.00元。

以按照财会（2019）6号和财会（2019）16号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

#### 合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	62,797,252.54	货币资金	摊余成本	62,797,252.54
应收票据	摊余成本	3,821,410.00	应收票据	摊余成本	3,821,410.00
应收账款	摊余成本	262,106,365.12	应收账款	摊余成本	262,106,365.12
其他应收款	摊余成本	5,464,042.75	其他应收款	摊余成本	5,464,042.75
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(债权工具)	324,640,854.86	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	324,640,854.86
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	10,750,539.84	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	10,750,539.84

#### 母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	677,659.13	货币资金	摊余成本	677,659.13
应收账款	摊余成本	9,892,853.92	应收账款	摊余成本	9,892,853.92
其他应收款	摊余成本	292,740.31	其他应收款	摊余成本	292,740.31
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以成本计量(权益工具)	1,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益	1,000,000.00
	以成本计量(债权工具)	120,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	120,000,000.00

#### (3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

#### (4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	62,797,252.54	62,797,252.54	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		324,640,854.86	324,640,854.86
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	3,821,410.00	3,821,410.00	
应收账款	262,106,365.12	262,106,365.12	
应收款项融资			
预付款项	5,141,972.94	5,141,972.94	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5,464,042.75	5,464,042.75	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	40,203,073.02	40,203,073.02	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	329,771,433.13	5,130,578.27	-324,640,854.86
流动资产合计	709,305,549.50	709,305,549.50	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	10,750,539.84		-10,750,539.84
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		10,750,539.84	10,750,539.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	320,534,323.66	320,534,323.66	
在建工程	26,246,358.55	26,246,358.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	24,667,650.86	24,667,650.86	
开发支出	6,636,031.75	6,636,031.75	
商誉			
长期待摊费用	26,190,587.74	26,190,587.74	
递延所得税资产	21,401,239.04	21,401,239.04	
其他非流动资产	42,526,356.47	42,526,356.47	
非流动资产合计	478,953,087.91	478,953,087.91	
资产总计	1,188,258,637.41	1,188,258,637.41	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	25,761,585.16	25,761,585.16	
预收款项	3,309,756.35	3,309,756.35	
合同负债			
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	17,690,150.18	17,690,150.18	
应交税费	14,476,758.63	14,476,758.63	
其他应付款	35,194,156.13	35,194,156.13	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	96,432,406.45	96,432,406.45	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	140,095.81	140,095.81	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,704,445.14	10,704,445.14	
递延所得税负债	893,286.70	893,286.70	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,737,827.65	11,737,827.65	
负债合计	108,170,234.10	108,170,234.10	
所有者权益：			
股本	182,008,000.00	182,008,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	455,224,786.42	455,224,786.42	
减：库存股	96,063,857.96	96,063,857.96	
其他综合收益	-1,813,208.03	-1,813,208.03	
专项储备			
盈余公积	33,925,012.58	33,925,012.58	
一般风险准备			
未分配利润	394,168,125.21	394,168,125.21	
归属于母公司所有者权益合计	967,448,858.22	967,448,858.22	
少数股东权益	112,639,545.09	112,639,545.09	
所有者权益合计	1,080,088,403.31	1,080,088,403.31	
负债和所有者权益总计	1,188,258,637.41	1,188,258,637.41	

调整情况说明

无。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	677,659.13	677,659.13	
交易性金融资产		120,000,000.00	120,000,000.00
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	9,892,853.92	9,892,853.92	
应收款项融资			
预付款项	1,865,778.19	1,865,778.19	
其他应收款	292,740.31	292,740.31	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	9,839,500.78	9,839,500.78	
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	120,406,830.15	406,830.15	-120,000,000.00
流动资产合计	142,975,362.48	142,975,362.48	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,000,000.00		-1,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	680,298,438.35	680,298,438.35	
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	45,815,392.02	45,815,392.02	
在建工程	16,046,671.76	16,046,671.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,322,568.96	4,322,568.96	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,615,720.93	1,615,720.93	
递延所得税资产	417,220.27	417,220.27	
其他非流动资产			
非流动资产合计	749,516,012.29	749,516,012.29	
资产总计	892,491,374.77	892,491,374.77	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	7,947,612.77	7,947,612.77	
预收款项	741,449.82	741,449.82	
合同负债			
应付职工薪酬	1,338,318.38	1,338,318.38	
应交税费	1,595,620.12	1,595,620.12	
其他应付款	51,658,731.96	51,658,731.96	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	63,281,733.05	63,281,733.05	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	63,281,733.05	63,281,733.05	
所有者权益：			
股本	182,008,000.00	182,008,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	448,918,432.54	448,918,432.54	
减：库存股	96,063,857.96	96,063,857.96	

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,925,012.58	33,925,012.58	
未分配利润	260,422,054.56	260,422,054.56	
所有者权益合计	829,209,641.72	829,209,641.72	
负债和所有者权益总计	892,491,374.77	892,491,374.77	

调整情况说明：无。

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	3%,6%,13%,16%,
消费税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	
城市维护建设税	按应纳税所得额计征	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
潮州凯普生物化学有限公司	15%
广州凯普科技有限公司	25%
广州凯普医学检验发展有限公司	25%
广州凯普医药科技有限公司	25%
广东凯普医疗健康管理有限公司	25%
郑州康夏健康管理有限公司	20%
北京康仲健康管理有限公司	20%
上海凯普生物化学有限公司	20%
香港分子病理检验中心有限公司	16.5%

香港凯普生物科技有限公司	16.5%
凯普生物科技有限公司	16.5%
香港基因科技有限公司	16.5%
和康药业有限公司	16.5%
长沙凯普医学检验所有限公司	25%
郑州凯普医学检验所（有限合伙）	25%
北京凯普医学检验实验室有限公司	25%
广州凯普医学检验所有限公司	25%
昆明凯普医学检验所有限公司	25%
济南凯普医学检验所有限公司	25%
沈阳凯普医学检验所有限公司	25%
武汉凯普医学检验实验室有限公司	25%
成都凯普医学检验所有限公司	25%
南昌凯普医学检验所有限公司	25%
凯普医学检验有限公司	25%
上海凯普医学检验所有限公司	25%
贵阳凯普医学检验所有限公司	25%
重庆凯普医学检验所有限公司	25%
西安凯普医学检验实验室有限公司	25%
福州凯普医学检验所有限公司	25%
合肥凯普医学检验所有限公司	25%
绍兴凯普医学检验所有限公司	25%
南京凯普医学检验实验室有限公司	25%
兰州凯普医学检验实验室有限公司	25%
广州康健医学科技有限公司	25%
广州天成医疗器械有限公司	25%
潮州市凯宏药业有限公司	25%
广州凯普医疗投资有限公司	25%
凯鸣医疗管理有限公司	25%
石家庄凯普医学检验实验室有限公司	25%

## 2、税收优惠

1、2017年本公司高新技术企业资格已重新认定，高新技术企业证书编号GR201744002087，自2017年-2019年度适用的企业所得税率为15%。

2、2017年子公司凯普化学高新技术企业资格已重新认定，高新技术企业证书编号GR201744003349，自2017年-2019年度适

用的企业所得税率为15%。

3、根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，部分子公司适用小型微利企业税收优惠。

4、根据香港《2018年税务（修订）（第3号）条例》，以实施2017年《施政报告》中宣布的利得税两级制，自2018年4月1日或之后开始的课税年度，对法团年应评税利润不超过200万元的部分减按50%计入应评税利润，按16.5%的税率缴纳利得税，香港子公司适用利得税两级制优惠。

5、根据香港《2019年税务（修订）（税务宽免）条例草案》，一次性宽减2018至2019课税年度75%的利得税，每宗个案以20,000元为上限。一次性宽减2020至2021课税年度利得税，每宗个案以20,000元为上限，香港子公司适用利得税宽减优惠。

6、根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税〔2016〕36号)》中的营业税改征增值税试点过渡政策的规定：取得《医疗机构执业许可证》的子公司北京凯普医学检验实验室、福州凯普医学检验所、南昌凯普医学检验所、长沙凯普医学检验所、广州凯普医学检验所、昆明凯普医学检验所、成都凯普医学检验所、上海凯普医学检验所、郑州凯普医学检验所（有限合伙）、济南凯普医学检验所、武汉凯普医学检验实验室、重庆凯普医学检验所、沈阳凯普医学检验、贵阳凯普医学检验所、西安凯普医学检验实验室、太原凯普医学检验所、合肥凯普检验所为就医者提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，以及向社会提供卫生防疫、卫生检疫的服务获得的收入享受增值税免征优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	76,336.83	93,343.18
银行存款	257,255,507.15	55,343,682.04
其他货币资金	914.69	7,360,227.32
合计	257,332,758.67	62,797,252.54
其中：存放在境外的款项总额	32,499,722.50	27,041,721.38

其他说明

其中受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	上年年末余额（元）
信用证保证金		7,217,364.00
合计		7,217,364.00

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,000,000.00	324,640,854.86

其中：		
债务工具投资	5,000,000.00	324,640,854.86
合计	5,000,000.00	324,640,854.86

其他说明：无。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,037,756.56	3,821,410.00
合计	5,037,756.56	3,821,410.00

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	495,720.00	
合计	495,720.00	

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	353,097,631.93	100.00%	20,200,254.95	5.72%	332,897,376.98	277,908,178.28	100.00%	15,801,813.16	5.69%	262,106,365.12
其中：										
账龄组合	353,097,631.93	100.00%	20,200,254.95	5.72%	332,897,376.98	277,908,178.28	100.00%	15,801,813.16	5.69%	262,106,365.12
合计	353,097,631.93	100.00%	20,200,254.95	5.72%	332,897,376.98	277,908,178.28	100.00%	15,801,813.16	5.69%	262,106,365.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	353,097,631.93	20,200,254.95	5.72%
合计	353,097,631.93	20,200,254.95	--

确定该组合依据的说明：无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	325,876,117.38	16,293,805.91	5.00%
1 至 2 年	23,897,387.45	2,389,738.75	10.00%
2 至 3 年	1,764,123.80	529,237.14	30.00%
3 至 4 年	944,010.30	472,005.15	50.00%
4 至 5 年	502,625.00	402,100.00	80.00%
5 年以上	113,368.00	113,368.00	100.00%
合计	353,097,631.93	20,200,254.95	--

确定该组合依据的说明：

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	325,876,117.38
1 至 2 年	23,897,387.45
2 至 3 年	1,764,123.80
3 年以上	1,560,003.30
3 至 4 年	944,010.30
4 至 5 年	502,625.00
5 年以上	113,368.00
合计	353,097,631.93

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收合并范围外客户	15,801,813.16	4,563,107.79		164,666.00		20,200,254.95
合计	15,801,813.16	4,563,107.79		164,666.00		20,200,254.95

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	164,666.00

应收账款核销说明：无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	6,453,678.00	1.83%	322,883.90
客户 2	6,436,960.00	1.82%	426,856.00
客户 3	5,079,915.00	1.44%	253,995.75
客户 4	4,468,800.00	1.27%	223,440.00

客户 5	4,327,120.00	1.23%	216,356.00
合计	26,766,473.00	7.59%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明：

无。

**5、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	3,972,295.11	96.87%	4,981,950.88	96.89%
1至2年	58,326.58	1.42%	49,539.58	0.96%
2至3年	7,725.15	0.19%	750.00	0.01%
3年以上	62,236.34	1.52%	109,732.48	2.13%
合计	4,100,583.18	--	5,141,972.94	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额(元)	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	355,504.69	8.67
第二名	285,000.00	6.95
第三名	245,000.00	5.97
第四名	177,408.25	4.33
第五名	168,649.64	4.11
合计	1,231,562.58	30.03

其他说明：无。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,780,907.68	5,464,042.75
合计	6,780,907.68	5,464,042.75

## (1) 应收利息

无。

## (2) 应收股利

无。

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工购房借款	3,645,899.00	2,039,500.00
员工借款及备用金	732,259.06	816,396.61
保证金及押金	2,967,917.24	2,744,852.07
公司往来款	305,665.00	490,788.90
其他	1,069,303.71	649,244.02
合计	8,721,044.01	6,740,781.60

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,276,738.85			1,276,738.85
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	663,397.48			663,397.48
2019 年 12 月 31 日余额	1,940,136.33			1,940,136.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	5,297,934.49
1至2年	843,464.74
2至3年	1,031,060.76
3年以上	1,548,584.02
3至4年	248,172.60
4至5年	714,614.12
5年以上	585,797.30
合计	8,721,044.01

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收合并外其他客户	1,276,738.85	663,397.48				1,940,136.33
合计	1,276,738.85	663,397.48				1,940,136.33

本期坏账准备无转回或收回的情况。

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	663,878.50	1年以内/2-3年/5年以上	7.61%	562,562.95
第二名	员工购房借款	500,000.00	1年内	5.73%	25,000.00
第三名	员工购房借款	450,000.00	2-3年	5.16%	135,000.00
第四名	外部公司往来款	305,665.00	1年内	3.50%	15,283.25
第五名	保证金及押金	300,000.00	4-5年	3.44%	240,000.00
合计	--	2,219,543.50	--	25.44%	977,846.20

### 5) 涉及政府补助的应收款项

报告期末无涉及政府补助的其他应收款项。

### 6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

### 7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

## 7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,334,697.72		20,334,697.72	19,374,302.95		19,374,302.95
在产品	2,128,437.92		2,128,437.92	2,544,033.33		2,544,033.33
库存商品	21,369,859.83	471,029.94	20,898,829.89	18,261,262.18	64,528.83	18,196,733.35
发出商品	52,002.74		52,002.74	88,003.39		88,003.39
合计	43,884,998.21	471,029.94	43,413,968.27	40,267,601.85	64,528.83	40,203,073.02

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	64,528.83	406,501.11				471,029.94
合计	64,528.83	406,501.11				471,029.94

### (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无。

**8、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣和待认证的进项税	9,601,235.75	4,296,668.07
预缴税金	465,555.21	427,080.05
代扣代缴税金		406,830.15
合计	10,066,790.96	5,130,578.27

其他说明：无。

**9、其他权益工具投资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	15,421,071.15	10,750,539.84
合计	15,421,071.15	10,750,539.84

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Bionano Genomics Inc			6,526,017.82	0.00		
合计			6,526,017.82	0.00		

其他说明：无。

**10、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	360,495,360.86	320,534,323.66
合计	360,495,360.86	320,534,323.66

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	仪器（机器）设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	246,725,986.87	135,618,399.87	7,098,748.56	18,198,624.64	407,641,759.94
2.本期增加金额	28,429,714.60	46,412,514.28	176,257.24	3,119,409.87	78,137,895.99
(1) 购置	21,729,906.73	41,067,571.64	176,257.24	2,983,189.80	65,956,925.41
(2) 在建工程转入	6,699,807.87	5,344,942.64			12,044,750.51
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				136,220.07	136,220.07
3.本期减少金额		4,426,776.60	467,447.32	279,688.26	5,173,912.18
(1) 处置或报废		4,426,776.60	467,447.32	279,688.26	5,173,912.18
4.期末余额	275,155,701.47	177,604,137.55	6,807,558.48	21,038,346.25	480,605,743.75
二、累计折旧					
1.期初余额	26,885,622.13	45,500,518.06	3,908,413.20	10,812,882.89	87,107,436.28
2.本期增加金额	5,995,919.98	26,521,541.59	616,423.42	2,503,447.32	35,637,332.31
(1) 计提	5,995,919.98	26,521,541.59	616,423.42	2,503,447.32	35,637,332.31
3.本期减少金额		2,127,417.27	291,380.10	215,588.33	2,634,385.70
(1) 处置或报废		2,127,417.27	291,380.10	215,588.33	2,634,385.70
4.期末余额	32,881,542.11	69,894,642.38	4,233,456.52	13,100,741.88	120,110,382.89
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	242,274,159.36	107,709,495.17	2,574,101.96	7,937,604.37	360,495,360.86
2.期初账面价值	219,840,364.74	90,117,881.81	3,190,335.36	7,385,741.75	320,534,323.66

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

报告期末无暂时闲置的固定资产。

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备及其他	237,644.92	40,438.67		197,206.25
合计	237,644.92	40,438.67		197,206.25

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	48,227,719.48	正在办理中

其他说明：无。

**(6) 固定资产清理**

无。

**11、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	52,905,753.37	26,246,358.55
合计	52,905,753.37	26,246,358.55

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
各地检验所实验室	6,108,608.71		6,108,608.71	2,489,215.03		2,489,215.03

自动点膜生产线	193,940.79		193,940.79	4,282,118.48		4,282,118.48
潮州研发及产业化建设项目	41,700,283.45		41,700,283.45	16,046,671.76		16,046,671.76
广州生产基地建设补充项目	820,715.59		820,715.59	99,108.06		99,108.06
其他工程	4,082,204.83		4,082,204.83	3,329,245.22		3,329,245.22
合计	52,905,753.37		52,905,753.37	26,246,358.55		26,246,358.55

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
潮州研发及产业化建设项目	80,000,000.00	16,046,671.76	25,653,611.69			41,700,283.45	52.13%	52.13%				自有资金
合计	80,000,000.00	16,046,671.76	25,653,611.69			41,700,283.45	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

报告期末在建工程未发生减值

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	商标权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	13,066,000.00	33,176,523.26	7,052,231.46	2,467,598.14	28,555.00	55,790,907.86
2. 本期增加金额	73,160,900.00	1,829,850.22		1,102,147.93		76,092,898.15
(1) 购置	73,160,900.00	174,021.59		1,102,147.93		74,437,069.52
(2) 内部研发		1,655,828.63				1,655,828.63

(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	86,226,900.00	35,006,373.48	7,052,231.46	3,569,746.07	28,555.00	131,883,806.01
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,798,082.61	22,793,872.76	4,926,554.94	1,576,191.69	28,555.00	31,123,257.00
2. 本期增加金额	992,929.02	3,187,302.70	703,221.72	687,915.10		5,571,368.54
(1) 计提	992,929.02	3,187,302.70	703,221.72	687,915.10		5,571,368.54
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,791,011.63	25,981,175.46	5,629,776.66	2,264,106.79	28,555.00	36,694,625.54
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	83,435,888.37	9,025,198.02	1,422,454.80	1,305,639.28		95,189,180.47
2. 期初账面价值	11,267,917.39	10,382,650.50	2,125,676.52	891,406.45		24,667,650.86

本期末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 15.49%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
潮州市潮安区凤塘镇凤岗村铁采桥片地块（宗地编号：CAFTFG-01）	73,160,900.00	相关产权证书尚在办理中。

其他说明：无。

## 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
高危型人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒(荧光 PCR 法) 针对 ASC-US 人群分流用途、宫颈癌联合筛查和宫颈癌初筛用途的多中心临床(HPV12+2 临床筛查)	3,738,891.91	1,279,750.49						5,018,642.40
一次性使用无菌拭子	406,280.30	45,462.29				451,742.59		
人乳头状瘤病毒(HPV)分型检测试剂盒(PCR+膜杂交法)优化变更注册	1,254,707.58	401,121.05			1,655,828.63			
CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	916,225.46	465,393.41						1,381,618.87
人乳头瘤病毒(14 个高危型)核酸分型检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	231,909.81	305,988.97						537,898.78

SOX1 和 PAX1 基因甲基化检测试剂盒 (PCR 荧光-探针法)	88,016.69	350,810.87						438,827.56
关于全自动核酸分析仪的研制		42,651.32						42,651.32
遗传性耳聋基因检测试剂盒 (PCR+ 导流杂交法)		540,944.96						540,944.96
EGFR 基因检测试剂盒 (PCR+Sanger 测序法)		1,216,687.89						1,216,687.89
关于血样标本采集卡的研制		141,834.36						141,834.36
苯丙酮尿症 PAH 基因检测试剂盒 (PCR+膜杂交)		74,795.69						74,795.69
合计	6,636,031.75	4,865,441.30			1,655,828.63	451,742.59		9,393,901.83

其他说明：无。

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	26,081,228.51	6,087,826.16	8,927,794.26		23,241,260.41
车间维修	0.00	6,956,876.66	1,095,533.46		5,861,343.20
电力工程改造	0.00	1,364,601.48	338,646.78		1,025,954.70
道路维修	109,359.23	0.00	109,359.23		0.00
其他	0.00	3,729,452.63	1,717,325.26		2,012,127.37
合计	26,190,587.74	18,138,756.93	12,188,658.99		32,140,685.68

其他说明

无。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	19,495,208.57	3,145,945.37	15,900,677.37	2,493,828.30
内部交易未实现利润	7,765,147.13	1,082,244.73	6,825,333.18	1,329,702.72
可抵扣亏损	98,882,186.74	20,248,733.40	64,070,246.18	11,748,645.34
职工薪酬	13,209,321.27	1,981,398.19	12,812,599.91	1,921,889.99
递延收益	5,330,667.73	1,332,666.94	10,704,445.14	2,676,111.29
股份支付费用	11,244,235.34	1,714,814.34	2,614,794.00	398,686.01
可供出售金融资产公允价值变动			5,044,699.38	832,375.39
其他权益工具投资公允价值变动	6,526,017.82	1,076,792.94		
长期待摊费用	121,667.38	30,416.85		
合计	162,574,451.98	30,613,012.76	117,972,795.16	21,401,239.04

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	2,428,035.14	548,282.80	3,655,687.23	893,286.70
合计	2,428,035.14	548,282.80	3,655,687.23	893,286.70

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		30,613,012.76		21,401,239.04
递延所得税负债		548,282.80		893,286.70

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,116,212.65	1,242,403.47
可抵扣亏损	52,567,897.46	28,127,848.62
合计	55,684,110.11	29,370,252.09

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年		2,800.00	
2020 年	4,531,901.01	4,337,560.25	
2021 年	7,184,330.57	6,658,484.29	
2022 年	17,675,839.05	5,385,690.16	
2023 年	12,997,101.56	11,557,589.92	
2024 年	9,898,352.40		
无限期	280,372.87	185,724.00	
合计	52,567,897.46	28,127,848.62	--

其他说明：

无。

## 16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产相关的款项	36,179,069.03	42,526,356.47
合计	36,179,069.03	42,526,356.47

其他说明：

无。

## 17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购材料、劳务款	19,105,357.45	17,937,702.16

采购长期资产款	16,816,341.89	7,819,907.00
其他		3,976.00
合计	35,921,699.34	25,761,585.16

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潮州市第二建筑安装总公司	9,893,410.27	工程未结算
合计	9,893,410.27	--

其他说明：

无。

**18、预收款项**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	4,407,602.12	3,309,756.35
合计	4,407,602.12	3,309,756.35

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

期末无账龄超过一年的重要预收款项

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

无

**19、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,590,591.11	153,622,904.46	150,361,839.84	20,851,655.73

二、离职后福利-设定提存计划	99,559.07	7,674,950.77	7,679,164.19	95,345.65
合计	17,690,150.18	161,297,855.23	158,041,004.03	20,947,001.38

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,357,757.39	129,785,138.11	126,882,063.09	19,260,832.41
2、职工福利费		12,615,374.83	12,615,374.83	
3、社会保险费	49,168.52	4,621,959.53	4,617,125.25	54,002.80
其中：医疗保险费	44,789.42	4,022,459.42	4,018,123.30	49,125.54
工伤保险费	1,139.22	108,539.54	108,550.14	1,128.62
生育保险费	3,239.88	490,960.57	490,451.81	3,748.64
4、住房公积金	10,110.00	3,062,737.01	3,059,337.01	13,510.00
5、工会经费和职工教育经费	23,555.20	2,053,307.66	2,037,939.66	38,923.20
7、短期利润分享计划	1,150,000.00	1,484,387.32	1,150,000.00	1,484,387.32
合计	17,590,591.11	153,622,904.46	150,361,839.84	20,851,655.73

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	97,274.86	7,464,373.49	7,468,796.03	92,852.32
2、失业保险费	2,284.21	210,577.28	210,368.16	2,493.33
合计	99,559.07	7,674,950.77	7,679,164.19	95,345.65

其他说明：无。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,572,215.93	3,112,691.57
企业所得税	11,076,299.07	8,831,357.58
个人所得税	364,172.01	640,520.94

城市维护建设税	197,196.57	251,633.54
教育费附加	140,854.67	180,258.05
印花税	47,508.18	36,571.18
房产税	161,490.69	1,330,956.74
其他	23,011.53	92,769.03
合计	14,582,748.65	14,476,758.63

其他说明：

无。

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	30,358,234.06	35,194,156.13
合计	30,358,234.06	35,194,156.13

### (1) 应付利息

无。

### (2) 应付股利

无。

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用结算款	14,663,151.99	12,718,317.20
押金及保证金	5,920,833.40	5,418,397.80
限制性股票认购款	8,759,341.00	16,206,568.00
预提费用	641,719.25	566,011.02
其他	373,188.42	284,862.11
合计	30,358,234.06	35,194,156.13

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票认购款	8,759,341.00	尚未解除限售。
合计	8,759,341.00	--

其他说明：无。

## 22、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	231,931.40	140,095.81
合计	231,931.40	140,095.81

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	231,931.40	140,095.81
其中：本金	254,375.42	164,738.30
未实现融资费用	-22,444.02	-24,642.49
合计	231,931.40	140,095.81

其他说明：

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1 年以内	93,998.26
1 至 2 年	50,446.99
2 至 3 年	50,446.99
3 年以上	59,483.18
合计	254,375.42

## 23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,704,445.14		5,373,777.41	5,330,667.73	与资产相关
合计	10,704,445.14		5,373,777.41	5,330,667.73	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生物芯片的研发及产业化项目 <sup>1</sup>	10,591,853.64			5,343,753.01			5,248,100.63	与资产相关
产业扶持资金-装修补贴 <sup>2</sup>	112,591.50			30,024.40			82,567.10	与资产相关
合计	10,704,445.14			5,373,777.41			5,330,667.73	

其他说明：

1、根据潮财工[2015]10号《关于拨付省战略性新兴产业区域集聚发展试点蛋白类生物药及植（介）入器械领域2014年项目资金的通知》，广州凯普于2015年2月17日收到人民币1,670万元财政补贴，用于广州凯普生物芯片的研发及产业化项目，2019年确认其他收益5,343,753.01元。

2、根据温经信发[2016]72号关于《成都医学城产业扶持办法》实施细则通知，成都检验所于2017年9月29日获得成都海峡两岸科技产业开发园管委会发放的装修补助金额150,122.00元，2019年度确认其他收益30,024.40元。

## 24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	182,008,000.00			35,416,187.00	-42,840.00	35,373,347.00	217,381,347.00

其他说明：

公积金转增股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2019年8月28日出具的信会师报字[2019]第ZI10618号《验资报告》审验，以截止2018年12月31日止公司总股本177,080,937股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增2股，转增后总股本由182,008,000股增至217,424,187股。公司变更后的股本总额由182,008,000.00元增加至217,424,187.00元。

回购注销限制性股票减少股本及资本公积情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年8月28日出具的信会师报字[2019]第ZI10619号《验资报告》审验，公司回购限制性股票42,840股，减少注册资本（股本）合计人民币42,840.00元。公司股本总额由217,424,187.00元减少至217,381,347.00元。

## 25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	441,080,973.68	82,774.40	35,784,896.60	405,378,851.48
其他资本公积	14,143,812.74	4,184,339.74		18,328,152.48
合计	455,224,786.42	4,267,114.14	35,784,896.60	423,707,003.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期股本溢价的增加系公司及少数股东非同比例追加凯普医学检验的投资形成的权益性差异82,774.40元。

2、本期股本溢价减少系资本公积转增股本35,416,187.00元，注销限制性股票激励股数42,840股转回资本公积368,709.60元。

3、本期其他资本公积增加系股份支付计入所有者权益的金额3,813,392.25元、限制性股票确认递延所得税同时计入资本公积370,947.49元。

## 26、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	16,206,568.00		7,447,227.00	8,759,341.00
回购本公司股份	79,857,289.96			79,857,289.96
合计	96,063,857.96		7,447,227.00	88,616,630.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

1、本期限制性股票的减少系第二期限制性股票解锁减少库存股7,035,606.00元，同时注销离职人员对应的未解锁限制性股票411,621.00元。

## 27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,212,323.98	-1,368,587.12			-225,816.87	-1,142,770.25	-5,355,094.23
其他权益工具投资公允价值变动	-4,212,323.98	-1,368,587.12			-225,816.87	-1,142,770.25	-5,355,094.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,399,115.95	1,070,725.54				1,070,725.54	3,469,841.49
外币财务报表折算差额	2,399,115.95	1,070,725.54				1,070,725.54	3,469,841.49
其他综合收益合计	-1,813,208.03	-297,861.58			-225,816.87	-72,044.71	-1,885,252.74

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无。

## 28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,925,012.58	1,447,083.87		35,372,096.45
合计	33,925,012.58	1,447,083.87		35,372,096.45

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	394,168,125.21	343,484,147.19
调整后期初未分配利润	394,168,125.21	343,484,147.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	147,290,874.46	114,079,529.18
减：提取法定盈余公积	1,447,083.87	17,893,551.16
应付普通股股利	44,252,384.25	45,502,000.00
期末未分配利润	495,759,531.55	394,168,125.21

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	709,801,841.51	132,430,538.96	567,639,619.02	86,575,659.87
其他业务	19,590,960.55	9,155,475.10	12,712,437.69	9,203,006.32
合计	729,392,802.06	141,586,014.06	580,352,056.71	95,778,666.19

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：无。

## 31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	1,594,725.27	1,565,220.98
教育费附加	1,138,714.92	1,119,421.48
房产税	1,884,864.37	1,602,506.84
土地使用税	94,054.62	80,703.27
车船使用税	13,097.43	11,753.01
印花税	379,187.80	460,350.25
其他	817.49	2,090.67
合计	5,105,461.90	4,842,046.50

其他说明：无。

### 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,522,838.19	35,596,514.84
折旧费	12,340,680.57	10,088,363.22
办公费	3,820,183.28	3,113,730.98
租赁费	2,022,513.54	1,815,619.16
业务招待费	6,110,571.05	4,691,488.14
交通差旅费	30,689,667.29	24,838,233.53
宣传费	21,320,176.72	19,895,077.97
市场推广费	134,203,144.06	105,692,500.29
运输装卸费	7,675,925.66	6,931,896.36
股份支付费用	1,033,501.32	2,345,882.72
其他费用	2,709,103.92	2,536,097.72
合计	260,448,305.60	217,545,404.93

其他说明：无。

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,780,283.19	44,259,421.60
折旧费	8,139,632.83	7,346,841.50
办公费	13,792,579.39	11,897,745.37
业务招待费	4,189,116.82	3,270,282.34

交通差旅费	14,205,644.18	10,180,072.10
长期资产摊销	8,810,615.89	8,597,760.35
中介费	2,301,086.57	2,530,148.47
通讯费	1,227,221.32	1,367,605.64
检验所租赁费	2,425,822.89	2,022,976.61
股份支付费用	1,387,047.80	2,903,951.10
其它费用	10,510,989.76	9,685,462.37
合计	120,770,040.64	104,062,267.45

其他说明：无。

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,046,542.98	10,801,024.68
直接投入	9,897,781.43	9,603,143.90
临床试验费	18,189,948.12	19,534,974.29
折旧与摊销	4,811,372.73	4,011,736.25
其他	7,501,217.27	1,999,562.99
合计	57,446,862.53	45,950,442.11

其他说明：无。

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,877.57	585.80
减：利息收入	844,109.69	2,020,067.17
汇兑损益	975,030.60	1,869,411.49
其他	309,945.51	367,289.29
合计	453,743.99	217,219.41

其他说明：无。

### 36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
生物芯片的研发及产业化项目	5,343,753.01	2,264,446.42
产业扶持资金-装修补贴	30,024.40	30,024.40
潮州市专利资助资金		1,350.00
发明专利经费	1,440.00	4,000.00
研发财政补贴	247,400.00	400,000.00
国际市场财政补贴	21,600.00	29,511.00
稳岗补贴	62,097.55	89,568.40
2017 年度省企业研究开发省级财政补助资金		1,550,700.00
潮州市创税前 50 强企业生产发展扶持资金		100,000.00
2017 年高新技术企业补助资金（市级资金）		80,000.00
2017 年高新技术企业补助资金（区级配套奖励资金）		120,000.00
2018 年市级节能专项资金		40,000.00
2017 年度市知识产权专项资金		100,000.00
小微企业房租补助	41,500.00	88,100.00
博士工作站建站补贴	500,000.00	
职工创新示范基地补助	10,000.00	
促进经济发展专项资金	15,900.00	
代扣个税手续费返还	51,462.67	70,376.82
小微企业增值税免征		5,922.69
合计	6,325,177.63	4,968,077.04

### 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,153,516.21	13,828,296.94
合计	11,153,516.21	13,828,296.94

其他说明：无。

### 38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	663,397.48	0.00
应收账款坏账损失	4,563,107.79	0.00
合计	5,226,505.27	0.00

其他说明：无。

### 39、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		5,022,412.48
二、存货跌价损失	406,501.11	-102,935.48
七、固定资产减值损失	0.00	
合计	406,501.11	4,919,477.00

其他说明：无。

### 40、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产损益	824,904.54	181,531.55
合计	824,904.54	181,531.55

### 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		1,200,000.00	
其他	854,037.36	219,292.93	854,037.36
合计	854,037.36	1,419,292.93	854,037.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
------	------	------	------	----------------	------------	------------	------------	-----------------

企业上市奖励专项资金	湘桥区财政局	奖励	奖励上市而给予的补助	否	否	-	1,200,000.00	与收益相关
------------	--------	----	------------	---	---	---	--------------	-------

其他说明：无

## 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,393,958.00	1,407,417.00	2,393,958.00
非流动资产报废/损毁	173,616.87	2,825.00	173,616.87
其他	16,764.09	84,555.11	16,764.09
合计	2,584,338.96	1,494,797.11	2,584,338.96

其他说明：无。

## 43、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,508,057.85	21,550,605.07
递延所得税费用	-8,941,412.58	-2,355,013.58
合计	17,566,645.27	19,195,591.49

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	154,522,663.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,178,399.56
子公司适用不同税率的影响	-3,093,171.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	848,170.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,218,256.74
研发费用加计扣除	-6,585,009.88
所得税费用	17,566,645.27

其他说明：无。

#### 44、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		1,067,288.41
政府补助	899,937.55	3,803,229.40
利息收入	844,109.69	2,020,067.16
保证金	9,089,846.88	2,428,185.61
其他	1,763,295.51	1,656,941.63
合计	12,597,189.63	10,975,712.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	212,757,946.16	174,555,015.26
管理费用	47,110,860.58	43,234,604.99
研发费用	16,432,939.65	15,066,212.83
往来款	-	932,278.19
保证金	1,583,892.26	6,977,667.82
捐赠	2,393,958.00	1,407,417.00
其他	3,482,577.41	1,103,384.74
合计	283,762,174.06	243,276,580.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

##### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到投资款	300,000.00	
合计	300,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款项	60,173.00	9,840.00
回购本公司股份	411,549.60	80,150,569.96
合计	471,722.60	80,160,409.96

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	136,956,018.47	106,743,342.98
加：资产减值准备	5,633,006.38	4,919,477.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,637,332.31	26,244,489.65
无形资产摊销	5,571,368.54	4,520,750.90
长期待摊费用摊销	12,188,658.99	9,658,413.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-824,904.54	-181,531.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	110,234.13	
财务费用（收益以“-”号填列）	12,877.57	3,790,925.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,153,516.21	-13,828,296.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-9,211,773.72	1,256,042.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-345,003.90	-335,714.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,617,396.36	-9,794,874.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-71,009,498.90	-66,824,878.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,920,808.94	7,543,705.19
其他	4,963,573.55	6,678,371.90

经营活动产生的现金流量净额	112,831,785.25	80,390,222.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
加: 现金等价物的期末余额	257,332,758.67	55,579,888.54
减: 现金等价物的期初余额	55,579,888.54	184,363,292.58
现金及现金等价物净增加额	201,752,870.13	-128,783,404.04

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	257,332,758.67	55,579,888.54
其中: 库存现金	76,336.83	93,343.18
可随时用于支付的银行存款	257,255,507.15	55,343,682.04
可随时用于支付的其他货币资金	914.69	142,863.32
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	257,332,758.67	55,579,888.54

其他说明: 无。

## 46、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	43,936.57
其中: 美元	4,368.58	6.9762	30,476.09
欧元			
港币	15,026.55	0.8958	13,460.48
应收账款	--	--	8,695,958.82
其中: 美元	235,840.75	6.9762	1,645,272.24
欧元			
港币	7,871,002.45	0.8958	7,050,686.58
其他应收款			55,990,264.35
长期借款	--	--	

其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元			
欧元			
港币	10,857,659.88	0.8958	9,726,074.57
应付账款			23,132,094.89
其中：美元	22,760.00	6.9762	158,778.31
欧元			
港币	6,670,436.75	0.8958	5,975,243.84
其他应付款			8,499,036.37
其中：美元			
欧元			
港币	9,487,861.27	0.8958	8,499,036.37

其他说明：无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

香港分子病理检验中心有限公司：主要从事医药检验业务，主要经营场地在香港，记账本位币为港币，选择依据为：港币为香港的法定货币。

香港凯普生物科技有限公司：主要从事贸易业务，主要经营场地在香港，记账本位币为港币，选择依据为：港币为香港的法定货币。

凯普生物科技有限公司：主要从事贸易业务，主要经营场地在香港，记账本位币为港币，选择依据为：港币为香港的法定货币。

## 47、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	16,850,122.00	递延收益	5,373,777.41
专项补助	899,937.55	其他收益	899,937.55

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无。

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：无。

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司广州医疗投资于2019年2月2日设立控股子公司凯鸣医疗管理，持股60%；

子公司凯普医学检验于2019年10月31日设立全资子公司石家庄凯普检验所。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

潮州凯普生物化学有限公司	潮州市	潮州市	研发、生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
凯普生物科技有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
香港基因科技有限公司	香港	香港	研发		100.00%	同一控制下企业合并
香港凯普生物科技有限公司	香港	香港	研发		100.00%	同一控制下企业合并
和康药业有限公司	香港	香港	研发、生产、销售		100.00%	同一控制下企业合并
北京康仲健康管理咨询有限公司	北京市	北京市	教育、技术服务、销售	80.00%	20.00%	设立
上海凯普生物化学有限公司	上海市	上海市	技术服务、销售	80.00%	20.00%	设立
香港分子病理检验中心有限公司	香港	香港	技术服务	41.67%	58.33%	设立
广州凯普科技有限公司	广州市	广州市	研发、生产、销售	61.00%	39.00%	设立
广州凯普医药科技有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展		100.00%	设立
合肥凯普医学检验所有限公司	合肥市	合肥市	技术服务		100.00%	设立
广州天成医疗器械有限公司	广州市	广州市	贸易		100.00%	设立
广州康健医学科技有限公司（曾用名：广州凯健精准医疗科技服务有限公司）	广州市	广州市	技术服务		100.00%	设立
广州凯普医学检验发展有限公司	广州市	广州市	技术服务	67.41%		设立
长沙凯普医学检验所有限公司	长沙市	长沙市	技术服务		67.41%	设立
郑州凯普医学检验所（有限合伙）	郑州市	郑州市	技术服务		67.41%	设立
北京凯普医学检验实验室有限公司	北京市	北京市	技术服务		60.67%	设立

广州凯普医学检验所有限公司	广州市	广州市	技术服务		67.41%	设立
昆明凯普医学检验所有限公司	昆明市	昆明市	技术服务		67.41%	设立
济南凯普医学检验所有限公司	济南市	济南市	技术服务		67.41%	设立
沈阳凯普医学检验所有限公司	沈阳市	沈阳市	技术服务		67.41%	设立
武汉凯普医学检验实验室有限公司	武汉市	武汉市	技术服务		67.41%	设立
成都凯普医学检验所有限公司	成都市	成都市	技术服务		67.41%	设立
南昌凯普医学检验所有限公司	南昌市	南昌市	技术服务		67.41%	设立
凯普医学检验有限公司	太原市	太原市	技术服务		67.41%	设立
山西凯普司法鉴定所	太原市	太原市	临床司法鉴定		67.41%	设立
上海凯普医学检验所有限公司	上海市	上海市	技术服务		67.41%	设立
贵阳凯普医学检验所有限公司	贵阳市	贵阳市	技术服务		67.41%	设立
重庆凯普医学检验所有限公司	重庆市	重庆市	技术服务		67.41%	设立
西安凯普医学检验实验室有限公司	西安市	西安市	技术服务		67.41%	设立
福州凯普医学检验所有限公司	福州市	福州市	技术服务		40.45%	设立
绍兴凯普医学检验所有限公司	绍兴市	绍兴市	技术服务		67.41%	设立
南京凯普医学检验实验室有限公司	南京市	南京市	技术服务		67.41%	设立
兰州凯普医学检验实验室有限公司	兰州市	兰州市	技术服务		43.82%	设立

广州凯普医疗投资有限公司	广州市	广州市	投资咨询服务		67.41%	设立
石家庄凯普医学检验实验室有限公司	石家庄市	石家庄市	技术服务		67.41%	设立
广东凯普医疗健康管理有限公司	广州市	广州市	医疗健康管理咨询	100.00%		设立
潮州市凯宏药业有限公司	潮州市	潮州市	批发药品		70.00%	设立
郑州康夏健康管理咨询有限公司	郑州市	郑州市	健康管理咨询服务		100.00%	设立
沈阳凯鸣医疗管理有限公司	沈阳市	沈阳市	医疗企业管理		40.45%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凯普医学检验	32.59%	-10,332,799.54		99,936,106.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯普医学检验	12,963.91	18,506.21	31,470.13	1,233.45	19.78	1,253.23	19,156.41	14,802.50	33,958.91	761.23	11.26	772.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
凯普医学检验	7,323.74	-3,039.52	-3,039.52	-3,864.88	3,509.71	-2,089.39	-2,089.39	-2,725.83

其他说明：无。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司本报告期未发生银行借款，不存在利率风险。

本公司报告期末无银行借款，不存在利率风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元或港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	30,476.09	13,460.48	43,936.57	10,057,293.82	6,034,133.21	16,091,427.03
应收账款	1,645,272.24	7,050,686.58	8,695,958.82	166,871.75	13,285,218.31	13,452,090.06
其他应收款		9,726,074.57	9,726,074.57		12,381,129.91	12,381,129.91
小计	1,675,748.33	16,790,221.63	18,465,969.96	10,224,165.57	31,700,481.43	41,924,647.00

应付账款	158,778.31	5,975,243.84	6,134,022.15		6,054,986.14	6,054,986.14
其他应付款		8,499,036.37	8,499,036.37		9,698,214.71	9,698,214.71
小计	158,778.31	14,474,280.21	14,633,058.52		15,753,200.85	15,753,200.85
合计	1,516,970.02	2,315,941.42	3,832,911.44	10,224,165.57	15,947,280.59	26,171,446.15

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值10%，对本公司净利润的影响如下。

汇率变化	对净利润的影响	
	本期	上期
上升 10%	-383,291.14	-2,617,144.62
下降 10%	383,291.14	2,617,144.62

### （三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	0-6 个月	6-12 个月	1-3 年	3 年以上	5 年以上	合计
应付账款	35,429,082.24		433,897.10	58,720.00		35,921,699.34
其他应付款	27,014,589.06		3,323,645.00	20,000.00		30,358,234.06
长期应付款	57,732.69	36,265.57	100,893.98	59,483.18		254,375.42
合计	62,501,403.99	36,265.57	3,858,436.08	138,203.18		66,534,308.82

项目	上年年末余额					
	0-6 个月	6-12 个月	1-3 年	3 年以上	5 年以上	合计
应付账款	25,761,585.16					25,761,585.16
其他应付款	18,987,588.13	6,945,672.00	9,260,896.00			35,194,156.13
长期应付款	16,473.83	16,473.83	65,895.32	65,895.32		164,738.30
合计	44,765,647.12	6,962,145.83	9,326,791.32	65,895.32		61,120,479.59

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
香港科创	香港	投资	1,000.00 万港币	32.48%	32.48%

本企业的母公司情况的说明

香港科创是由香港文化传播事务所有限公司、永俊五金有限公司、杨小燕等共同出资的股份有限公司，持有公司编号：702337号，商业登记证书，经营范围：投资，经营期限：长期。

本企业最终控制方是管乔中、王建瑜及其儿子管秩生、女儿管子慧。

其他说明：

截至报告期末，管乔中、王建瑜、管秩生、管子慧通过控制公司控股股东香港科创控制本公司，通过香港科创间接控制公司32.48%股权，王建瑜从二级市场购入公司股权0.15%，合计控制公司32.63%股权。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潮州合众	持股 5% 以上股东
香港文化传播事务所有限公司	实际控制人控制的企业，香港科创的股东
永俊五金有限公司	实际控制人控制的企业，香港科创的股东
永南发展有限公司	实际控制人控制的企业
伟业工艺（潮州）有限公司（以下简称“潮州伟业”）	董事长控制的公司
黄伟雄	董事长
管乔中	董事、总经理
王建瑜	董事、常务副总经理
管秩生	董事、副总经理
杨小燕	董事
蔡丹平	董事
徐复雄	独立董事
唐有根	独立董事
洪冠平	独立董事
马瑞君	监事会主席
邱美兰	监事
徐琬坚	职工代表监事
谢龙旭	副总经理
陈毅	副总经理、董事会秘书
李庆辉	财务总监
梁国智	董事（2019 年 9 月 2 日离任）
余浩明	独立董事（2019 年 9 月 2 日离任）
赵浩瀚	独立董事（2019 年 9 月 2 日离任）
朱祥象	监事会主席（2019 年 9 月 2 日离任）

其他说明：无。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
伟业工艺（潮州）有限公司	潮州市经济开发试验区北片高新区伟业大厦中 C 栋一楼食堂	5,000.00	5,000.00
伟业工艺（潮州）有限公司	潮州经济开发试验区北片高新区伟业大厦中 B 幢第三层	120,000.00	120,000.00
伟业工艺（潮州）有限公司	潮州经济开发试验区北片高新区伟业大厦中 B 幢第四层	120,000.00	120,000.00

##### 关联租赁情况说明

本报告期关联租赁主要是承租伟业工艺（潮州）有限公司的伟业大厦食堂，年租金为5,000.00元，承租期：2018年1月1日至2019年12月31日；伟业大厦B幢第三层办公楼，租金为10,000.00元/月，承租期：2018年1月1日至2019年12月31日；以及潮州经济开发试验区北片高新区伟业大厦中B幢第四层，租金为10,000.00元/月，承租期：2017年11月1日至2021年10月31日。

##### (2) 关联担保情况

本报告期不存在关联担保情况。

##### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,482,615.58	7,725,570.64

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	潮州伟业	5,000.00	250.00		

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,769,263.00
公司本期失效的各项权益工具总额	411,621.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予价格为 23.06 元/股；合同剩余期限：6 个月

## 其他说明

(1) 2017年6月2日，公司召开了第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过《关于〈广东凯普生物科技股份有限公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案。

(2) 2017年6月19日，公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈广东凯普生物科技股份有限公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及其相关事项的议案。

(3) 2017年6月20日，公司分别召开了第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整广东凯普生物科技股份有限公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定以2017年6月20日作为激励计划的授予日，向符合条件的219名激励对象授予103.10万股限制性股票，授予价格为23.06元/股。公司在本次激励计划授予过程中，由于激励对象张政、周妙姬、吕红燕、高东东、潘国军、黄小青放弃认购其全部获授的限制性股票，激励对象由219名调整为213名，限制性股票总数量由103.10万股调整为101.70万股。

(4) 本激励计划的有效期限为限制性股票授予之日起至所有限制性股票解锁或回购注销完毕之日止。本激励计划有效期为限制性股票授予之日起48个月。本计划授予的限制性股票自授予之日起满12个月后，满足解除限售条件的，激励对象可以在未来36个月内按30%：30%：40%的比例分三期解除限售。解锁条件为：以2016年净利润为基数，2017年、2018年、2019年各年度的净利润较2016年相比，增长比例分别不低于15%、35%、55%。本计划中所指净利润或计算过程中所需使用的净利润均指以经审计的归属于上市公司股东的净利润为计算依据。激励对象只有在规定的考核年度内达到公司业绩目标，所在组织业绩考核结果达到60分以上，以及个人绩效考核为“优秀或良好”时，即考核综合评分70分以上（含70分），才可具备获授限制性股票本年度的解除限售资格。若达到解除限售条件，激励对象根据考核结果按照《激励计划》的相关规定对该期内可解除限售部分的限制性股票申请解除限售；未达解除限售条件的限制性股票，由公司按照回购价格回购注销。

(5) 2018年6月7日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于调整第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意对5名离职的激励对象持有的限制性股票进行回购注销，并根据公司2017年度利润分配及公积金转增股本方案的实施情况，对限制性股票的回购数量和回购价格进行调整。调整后的回购数量为26,000股，回购价格为11.28元/股。2018年6月25日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过上述事项。

(6) 2018年7月24日，公司召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售的条件已经满足，同意为208名激励对象获授的限制性股票办理第一期解除限售事宜，解除限售股份的数量为602,400股。2018年8月14日，第一个解除限售期可解除限售的限制性股票已解除限售并上市流通。

(7) 2018年9月6日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了5名离职的激励对象持有的26,000股限制性股票的回购注销。

(8) 2019年7月4日，公司第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于调整第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司根据2018年利润分配及公积金转增股本方案的实施情况调整限制性股票的回购数量及回购价格，并对10名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计42,840股（调整后）进行回购注销。独立董事发表了同意的独立意见。2019年7月22日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过上述事项。

(9) 2019年7月4日，公司第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售的条件已经满足，同意为198名符合解除限售条件的激励对象获授的限制性股票办理第二个解除限售期解除限售事宜，解除限售股份的数量为704,520股。独立董事发表了同意的独立意见。

(10) 2019 年 9 月 12 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了 10 名激励对象持有的限制性股票 42,840 股的回购注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具，离职人员情况以及对未来年度业绩的预测进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,328,152.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,813,392.25

其他说明:无。

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### (1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内	4,562,508.74
1至2年	2,468,248.81
2至3年	1,946,678.06
3年以上	1,434,627.24
合计	10,412,062.85

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十四、资产负债表日后事项****1、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	42,490,856.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	42,490,856.80

**2、其他资产负债表日后事项说明****(一)利润分配情况**

2020年4月14日公司召开第四届董事会第六次会议，经董事会决议通过：以截止2019年12月31日的总股本217,381,347股扣除公司期后注销的从二级市场上回购的股份4,927,063股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），不送配不转增。

本利润分配预案尚需提请2019年年度股东大会审议，经股东大会批准后实施。

**(二)非公开发行情况**

根据2020年3月5日召开的2020年第二次临时股东大会决议，本公司向中国证监会申请非公开发行股票，拟募集资金总额不超过人民币10.50亿元（含本数），且发行股份总数不超过本次发行前总股本的20%，即42,490,856股（含本数）。2020年3月12日中国证监会对本公司提交的《创业板上市公司非公开发行新股核准》申请材料进行了审查，认为符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理，收文编号为200417。截至本报告日，上述非公开发行股份申请尚在审理中。

**(三) 注销回购股份的减资情况**

2020年1月14日召开第四届董事会第三次会议和2020年2月3日召开2020年第一次临时股东大会决议，本公司将从二级市场上回购的公司股份4,927,063股进行注销，并将注册资本由217,381,347元变更至212,454,284元，并对《公司章程》进行相应的修订。

**(四) 新产品注册情况**

2020年1月、3月，公司全资子公司凯普化学陆续取得国家药品监督管理局颁发的2项医疗器械注册证书，分别为产品“生殖道感染病原体核酸检测试剂盒（PCR+导流杂交法）”、“葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒（PCR+导流杂交法）”。上述产品注册证的取得，丰富了公司的产品种类，提升公司的核心竞争力，将对公司未来的经营发展产生积极影响，实际销售情况取决于未来市场推广效果。

**(五) 新冠病毒检测业务情况**

2020年1月，新型冠状病毒肺炎疫情爆发，基于疫情防控需要，公司快速组织科研力量投入核酸检测试剂盒研制，并组织员工复产复工，投入到抗击疫情的工作中。公司目前已完成三款新冠病毒检测试剂盒的开发。其中“新型冠状病毒（2019-nCoV）核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）”已取得欧盟CE认证，申请列入世界卫生组织（WHO）应急使用清单（EUL）已获受理，目前在向国家药品监督管理局进行注册申报。公司第三方实验室方面，目前，武汉、北京、广州、重庆、西安、南昌、济南、昆明、郑州、成都、太原等11家第三方医学检验实验室被获批承接新冠病毒检测业务。

公司预计此次新冠疫情将对公司的主营业务造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。公司将持续密切关注新冠疫情的发展情况，并评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告披露日，尚未发现重大不利影响。

## 十五、其他重要事项

### 1、终止经营

#### （1）归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额（元）	上期金额（元）
归属于母公司所有者的持续经营净利润	147,290,874.46	114,079,529.18
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

#### （2）终止经营净利润

无。

### 2、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### （2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	体外诊断试剂及配套仪器	医学检测服务	分部间抵销	合计

营业收入	729,337,724.01	95,522,409.88	95,467,331.83	729,392,802.06
营业成本	151,802,510.58	77,456,791.95	87,673,288.47	141,586,014.06
资产总额	1,930,701,660.64	321,681,220.41	955,414,703.60	1,296,968,177.45
负债总额	99,320,074.58	18,297,526.12	5,289,433.22	112,328,167.48

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (1) 持股5%以上的股东股份质押情况

截至2019年12月31日，公司持股5%以上的股东潮州合众直接持有公司股份25,554,000股，占公司总股本的11.76%；其中累计被质押股份12,720,000股，质权人为红塔证券股份有限公司，占其所持有本公司股份的49.78%，占公司总股本的5.85%。

#### (2) 第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划解除限售并流通上市

公司于2019年7月4日召开的第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第十九次会议及2018年7月4日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司根据2018年利润分配及公积金转增股本方案的实施情况调整限制性股票回购数量及回购价格，并对10名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计42,840股（调整后）进行回购注销。

公司于2019年7月4日召开的第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售的条件已经满足，同意为198名符合解除限售条件的激励对象获授的限制性股票办理第二个解除限售期解除限售事宜，解除限售股份的数量为704,520股。实际可上市流通数量629,640股于2019年7月15日（星期一）上市流通。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	11,864,817.61	100.00%	722,721.46	6.09%	11,142,096.15	10,484,275.51	100.00%	591,421.59	5.64%	9,892,853.92
其中：										
账龄组合	11,083,001.71	93.41%	722,721.46	6.52%	10,360,280.25	10,341,075.34	98.63%	591,421.59	5.72%	9,749,653.75
无风险组合	781,815.90	6.59%			781,815.90	143,200.17	1.37%			143,200.17
合计	11,864,817.61	100.00%	722,721.46	6.09%	11,142,096.15	10,484,275.51	100.00%	591,421.59	5.64%	9,892,853.92

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	11,083,001.71	722,721.46	6.09%
合计	11,083,001.71	722,721.46	--

确定该组合依据的说明：无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	781,815.90		
合计	781,815.90		--

确定该组合依据的说明：无

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,649,098.91
1 至 2 年	966,908.60
2 至 3 年	50,143.00
3 年以上	198,667.10
3 至 4 年	138,879.10
4 至 5 年	58,020.00
5 年以上	1,768.00
合计	11,864,817.61

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收合并范围外客户	591,421.59	131,299.87				722,721.46
合计	591,421.59	131,299.87				722,721.46

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	2,200,852.15	18.55%	110,042.61
第二名	1,370,127.96	11.55%	69,924.80
第三名	1,311,578.45	11.05%	65,578.92
第四名	1,185,936.00	10.00%	59,296.80
第五名	853,734.24	7.20%	42,686.71
合计	6,922,228.80	58.35%	

**(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明：无。

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,029,664.34	292,740.31
合计	31,029,664.34	292,740.31

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工购房借款	53,800.00	
押金、保证金	446,858.00	455,050.00
公司往来款	30,791,079.68	
其他	25,507.43	20,742.43
合计	31,317,245.11	475,792.43

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	183,052.12			183,052.12
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	104,528.65			104,528.65
2019 年 12 月 31 日余额	287,580.77			287,580.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	30,892,195.11
1 至 2 年	10,000.00
2 至 3 年	105,000.00
3 年以上	310,050.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	300,000.00
5 年以上	10,000.00
合计	31,317,245.11

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收合并外其他客户	183,052.12	104,528.65				287,580.77
合计	183,052.12	104,528.65				287,580.77

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	300,000.00	4—5 年	0.97%	240,000.00
第二名	保证金及押金	90,000.00	2—3 年	0.29%	27,000.00
第三名	员工借款及备用金	53,800.00	1 年内	0.17%	2,690.00
第四名	保证金及押金	20,208.00	1 年内	0.07%	1,010.40
第五名	保证金及押金	15,000.00	2—3 年	0.05%	4,500.00
合计	--	479,008.00	--	1.54%	275,200.40

### 5) 涉及政府补助的应收款项

期末无涉及政府补助的其他应收款项。

### 6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

### 7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	683,150,474.41		683,150,474.41	680,298,438.35		680,298,438.35
合计	683,150,474.41		683,150,474.41	680,298,438.35		680,298,438.35

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
凯普化学	59,958,976.15	2,702,932.42	0.00	0.00	0.00	62,661,908.57	0.00
北京康仲	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,600,000.00	0.00
凯普生物(香港)	149,294,939.13	0.00	0.00	0.00	0.00	149,294,939.13	0.00
上海凯普	1,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,600,000.00	0.00
广州凯普	159,830,852.17	94,190.79	0.00	0.00	0.00	159,925,042.96	0.00
凯普医药	203,670.90	54,912.85	0.00	0.00	0.00	258,583.75	0.00
香港检验公司	4,060,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,060,000.00	0.00
凯普医学检验	253,750,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	253,750,000.00	0.00
医疗健康	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00
合计	680,298,438.35	2,852,036.06				683,150,474.41	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,978,528.03	11,180,685.30	49,195,425.87	13,993,744.27
其他业务	8,854,623.13	4,281,436.62	7,932,707.23	4,002,090.65
合计	65,833,151.16	15,462,121.92	57,128,133.10	17,995,834.92

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

无。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		170,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,749,008.22	5,479,303.10
合计	3,749,008.22	175,479,303.10

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	714,670.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,273,714.96	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,153,516.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,620,067.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	51,462.67	
减：所得税影响额	3,352,803.22	
少数股东权益影响额	1,269,654.39	
合计	11,950,839.17	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

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

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.49%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.31%	0.64	0.64

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

## 第十三节备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所签章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：广东省潮州市经济开发试验区北片高新区D5-3-3-4小区。