



广东凯普生物科技股份有限公司

2019 年半年度报告

(公告编号: 2019-053)



2019 年 08 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，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：保证本半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。

本半年度报告如涉及未来计划等前瞻性陈述，并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半年度报告全文，并特别注意公司面临的风险因素，详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	7
第四节 经营情况讨论与分析.....	17
第五节 重要事项.....	55
第六节 股份变动及股东情况.....	94
第七节 优先股相关情况.....	99
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	100
第九节 公司债相关情况.....	102
第十节 财务报告.....	103
第十一节 备查文件目录.....	196

## 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
凯普化学	指	潮州凯普生物化学有限公司，公司全资子公司
凯普医药	指	广州凯普医药科技有限公司，公司全资子公司
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
《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 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 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
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。
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
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点突变造成，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、公司简介

股票简称	凯普生物	股票代码	300639
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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		

### 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、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2018 年 09 月 13 日	潮州市工商行政管理局	91445100751054069P	91445100751054069P	91445100751054069P
报告期末注册	2019 年 05 月 14 日	潮州市市场监督管理局	91445100751054069P	91445100751054069P	91445100751054069P
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 05 月 21 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ；《关于完成工商登记变更的公告》（编号：2019-032）。				

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

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，并根据利润分配及资本公积金转增股本的实施情况相应变更公司注册资本。上述事项已经公司 2018 年年度股东大会审议通过，并于 2019 年 4 月 30 日实施完毕。转增后公司总股本由 182,008,000 股增加至 217,424,187 股，公司将注册资本由 182,008,000 元变更为 217,424,187 元。2019 年 5 月 14 日，公司完成上述事项的工商变更备案事宜。

## 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	317,062,992.63	249,607,605.78	27.02%
归属于上市公司股东的净利润（元）	59,873,427.44	46,293,186.03	29.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	56,034,397.43	40,521,280.43	38.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	20,030,101.61	11,644,540.00	72.01%
基本每股收益（元/股）	0.280	0.212	32.08%
稀释每股收益（元/股）	0.280	0.212	32.08%
加权平均净资产收益率	6.01%	4.71%	1.30%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,191,342,690.31	1,188,258,637.41	0.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	983,962,314.43	967,448,858.22	1.71%

## 五、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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	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）	358,115.56	
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）	2,016,033.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,441,890.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,107,938.21	
减：所得税影响额	1,400,096.40	
少数股东权益影响额（税后）	801,070.59	
合计	3,839,030.01	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
是

医疗器械业

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提供商，在妇女宫颈癌HPV检测领域占据龙头地位，在妇幼健康和出生缺陷防控领域已开发出一系列产品，相关产品广泛应用于医院临床诊断、大规模人口筛查领域。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军企业之一。近几年来，基于国家医疗健康产业政策导向及客户需求，公司围绕医疗机构进一步延伸服务，重点拓展第三方医学检验服务和开展医疗健康管理业务。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紧密联系，相辅相成。在第三方医学检验服务方面，公司在全国（含香港）已建立20家第三方医学实验室，为医疗机构提供高端、精准、规范、前沿的医学检验服务。在医疗健康管理服务方面，依托公司在妇幼健康领域多年的管理与服务经验，一方面整合上下游医疗健康管理资源，搭建医疗健康管理服务平台，助力广大医疗机构快速提升诊断服务能力及科研技术水平，另一方面抓住国家政策鼓励民企办医的发展机遇，积极布局大健康产业。

##### 2、主要业务和产品

##### （1）分子检测试剂与仪器

基于自主知识产权的导流杂交技术，公司研发有系列核酸分子杂交仪，为医院、医学检验所等医疗机构和科研机构提供核酸分子杂交分析平台，在该平台和国际通用荧光PCR技术平台基础上，公司研究开发有系列分子诊断产品，主要包括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应用于妇幼健康和出生缺陷防控的相关产品。截至目前，公司共有18个产品获得国家药监局批准的三类医疗器械注册证书，有6个产品获二类注册证书和26个产品获一类备案证书。截至目前，公司主要产品如下：

产品类型	系列名称	产品名称	产品用途
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、HBNP-4800A、HBNP-4801A	用于人体样本中核酸的提取、纯化。
试剂	HPV检测试剂系列产品	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。可作为HPV感染的辅助诊断。
		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病毒感染的辅助诊断。
		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。



		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。可作为HPV感染的辅助诊断。
		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病毒型的核酸。
地贫基因检测系列产品		$\alpha$ -、 $\beta$ -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）	
耳聋易感基因检测产品		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。
生殖健康管理系列产品		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。
		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）	
		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）	
乙肝病毒检测产品		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。
人巨细胞病毒检测产品		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。
其他配套检测产品		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

公司通过设立控股子公司广州凯普医学检验发展有限公司（注册资本5亿元）对第三方医学检验业务进行统一投资和管理。公司已在全国重点省市（含香港）建立20家独立医学检验实验室，打造标准化、规范化、连锁化的专注于特检的凯普医学检验连锁服务网络，品牌定位为高端、前沿、精准、规范，可为各类医疗机构提供包括理化质谱检验、分子诊断、基因组检验、病理诊断、生化发光检验、免疫学检验等医学检验及病理诊断服务，弥补大部分中小型医院检验科和病理科服务能力的不足，为医院等医疗机构提供全面、专业、低成本、高效率的医疗检验服务，涵盖病原微生物检测、遗传性疾病检测、传染性疾病预防、肿瘤基因检测、个体化用药指导检测等。

凯普香港分子病理检验中心（HK-MPDC）是公司成立的第一家医学实验室，作为香港首家通过ISO15189（分子病理专业）认证的医学检验机构，重点提供临床分子检验服务，于2013年1月开始向香港地区公私营医疗机构提供精准基因检测，辅助肿瘤及遗传疾病的诊断和治疗服务，同时亦为澳门、菲律宾、泰国等东南亚多个地区提供优质医学检验服务。经多年发展，已经发展成为分子病理检验行业具有国际影响力的第三方专业分子病理检验机构。

在管理运营HK-MPDC获得良好积淀后，公司迅速开启医学实验室业务在国内的布局。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17个城市完成

第三方医学检验所建设，并均已获得卫计委颁发的“医疗机构执业许可证”。同时，公司在南京、兰州、石家庄等地的医学实验室正在筹建中，远期规划是在全国布局25家左右的第三方医学实验室。借助凯普香港分子病理检验中心（HK-MPDC）的管理经验和技术服务能力，以广州凯普医学检验所为基地，公司于2018年1月设立凯普香港-广州联合实验室。在医学实验室的检测技术平台方面，公司已建立有荧光PCR平台、基因芯片导流杂交平台、NGS（高通量测序）平台、FISH（荧光原位杂交）平台、串联质谱平台、远程病理会诊等技术平台，按照ISO15189、CAP检测实验室运行标准进行管理和质量控制。

### （3）医疗健康管理服务

针对我国优质医疗资源短缺、配置不均衡的现状，国家近年来不断深化医改，各地医疗机构也积极探索，因地制宜开展医联体、医共体、区域中心建设。为顺应国家建设健康中国的发展规划，迎接大健康产业的重大发展机遇，依托公司在妇幼健康领域十几年的管理与服务经验，且随着公司覆盖全国的第三方医学检验服务网络建设逐步完善，公司逐步启动医疗健康管理业务，投资设立了广东凯普医疗健康管理有限公司，充分利用公司在核酸分子诊断领域优势地位及医学实验室网络优势，以人才共享、技术支持、检查互认、服务衔接等为纽带与医疗机构全面合作，整合上下游医疗健康管理资源，积极开展医疗健康管理、科室合作共建、医疗联合体建设等业务，提高了医疗机构的技术科研水平、设备水平、诊疗服务能力，为推进分级诊疗，助力医改政策深入推进做出贡献，也促进了公司核酸分子检测产品的销售及医学检验业务的开拓，医疗健康管理业务取得良好进展。

2019年7月，广东凯普医疗健康管理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的土地使用权，本次竞拍取得的土地使用权，将用于开展医疗健康管理业务，符合公司战略发展规划对经营用地的需要，有利于增强公司在大健康产业的布局，提升公司整体盈利水平，进一步提高公司在大健康领域的行业地位，对公司的长远发展和企业效益将产生积极影响（详见公司公告《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）。

## 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、仪器零部件采购制度，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。公司各部门对审核合格的供应商提供的样品、技术资料及新增原材料连同质控部进行测试及技术指标验证。如果样品测试合格，进行小批量试用。样品测试及小批量送样经过试用测试合格的供应商，列入《合格供应商名录》，作为公司供应商进行管理。

### （2）生产模式

公司主要产品包括仪器和试剂两大类。仪器产品公司根据市场需求，制定各种仪器的年度生产计划，并保证成品基本库存量以满足市场发货需求。公司生产部门根据年度生产计划及库存情况，结合部门生产能力和进度，按计划进行生产。试剂类产品方面，现阶段核酸分子诊断试剂发展较快，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库存量以满足市场快速扩增产的供货需求。根据公司产品品类多、规格多的特性和客户不同需求情况，公司实行多品种、多规格、多批次的生产模式。公司生产部门根据销售部门每月制定的次月销售计划、试剂库存情况，结合生产部门自身的生产能力和生产进度，制定当月生产计划并按计划进行生产。

公司制定了严格的生产管理制度，注重安全生产，通过对生产流程各环节的严格控制确保全过程处于稳定的受控状态。同时，公司对生产过程运作的人员、物料、环境、设备以及生产工序进行有效控制，以符合监管部门的管理要求，提高生产效率、保证产品质量。

### （3）销售模式

公司从事的核酸分子诊断行业市场处于快速发展期，公司产品终端用户绝大部分为终端医疗机构，对市场推广的专业度要求较高。公司分子诊断产品主要采用“直销和经销相结合”的销售模式并提供专业的学术推广和技术服务，同时公司通过医学实验室提供第三方医学检验服务。公司已建立有完善的销售服务网络，在全国各省市（西藏除外）已建立有自身的销售服务渠道并在全国重点省市建立有医学检验室。公司销售与服务网络的模式选择符合产品特点和临床市场需求，覆盖全国的销售与服务网络为公司的产品拓展提供了良好的支撑。

## 4、主要业绩驱动因素

报告期内，公司凭借研发创新及产品储备、品牌效应、产品质量及销售与技术支持服务网络等优势，牢牢把握妇幼健康、出生缺陷防控及分子诊断技术快速发展的机遇，以“良心品质、科学管理”为宗旨，持续进行产品、技术革新，狠抓产品

质量，提高服务能力和市场拓展能力，完善公司治理结构，促使公司业务持续、稳健发展，提升经营效益。

## （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增长最快的分子诊断领域。体外诊断(IVD)被誉为“医生的眼睛”，目前临床上80%以上的疾病诊断都靠体外诊断完成，其检测结果的正确性、精确性，在疾病预防、筛查、诊断、监测、指导治疗、预后判断的全过程中发挥着举足轻重的作用。随着现代检验医学的发展及生物技术、光化学技术、芯片技术等相关技术的突破，体外诊断行业近年来已成为医疗市场最活跃、发展速度最快的领域之一，并且在全球范围内已经逐步形成一个规模数百亿美元的成熟产业。根据Marketsand Markets发布的报告显示，2016年全球体外诊断市场规模为602.2亿美元；到2021年全球IVD市场将达787.4亿美元，年复合增长率为5.5%。国内市场方面，根据中国医药工业信息中心发布的《中国健康产业蓝皮书（2016）》，2019年我国IVD市场规模有望达到723亿元，市场空间持续增长。

由于分子诊断技术可针对产生疾病的相关基因进行准确诊断，又可以在发病前对疾病易感性做出预估，相较于其他体外诊断技术具有速度更快、灵敏度更高、特异性更强等优势，因此，分子诊断不但可以广泛应用于传染性、血液、遗传性疾病、肿瘤分子诊断等领域，还能在部分应用领域替代其他体外诊断技术，成为体外诊断技术中重要的研究和发展方向。目前，分子诊断是体外诊断增长速度最快的子领域，全球范围内的增长速度达到14%，目前临床应用产品的主要技术路线包括基因芯片、聚合酶链式反应（PCR）、荧光原位杂交（FISH）等。

### 1、宫颈癌HPV检测

宫颈癌是严重危害妇女健康的恶性肿瘤，世界卫生组织明确指出宫颈癌主要由HPV病毒引起，其中HPV16型和18型引起约70%的宫颈癌和癌前病变，高危型HPV持续感染是引起子宫颈癌的主要原因。我国每年宫颈癌约有新发病例13万，患病的高峰年龄为40-60岁，近年来大量研究表明，宫颈癌的发病年龄呈年轻化趋势。2015年，由来自美国妇科肿瘤学会（SGO）、美国阴道镜和宫颈病理学会（ASCCP）、美国妇产科医师学会（ACOG）、美国癌症学会（ACS）和美国临床病理学会（ASCP）等多个组织的13名专家组成了指南小组，提出了高危HPV检测用于宫颈癌初筛的中期指南（于2015年1月8日在线发表于《妇科肿瘤学》（GynecolOncol）杂志）。近年，宫颈癌筛查单纯依赖细胞学检查的模式已发生极大改变，不少西方国家将HPV检测与细胞学检查并列作为宫颈癌筛查的最重要手段，甚至有取代细胞学检查作为一线筛查的趋势，国外10多年研究也发现从检测效能、经济学角度考虑，HPV分型检测比细胞学检测相比有更多优点。

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，制定印发《健康中国行动（2019—2030年）》。一系列重大文件的出台，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。明确提出实施妇幼健康促进行动，促进生殖健康，推进农村妇女宫颈癌和乳腺癌检查；癌症防治行动方面，提出定期防癌体检，并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；提出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；以贫困地区为重点，逐步扩大农村妇女“两癌”筛查项目覆盖面等等。

公司是国内推广使用核酸分子诊断检测宫颈癌的先行者和推动者。2006年，公司首个HPV检测产品获得新药证书，是中国最早获得国家药监局批准的HPV检测产品。经过十余年的应用推广，公司已成为HPV分子检测的国内领军企业。截至报告期末，公司已累计销售HPV检测试剂近2,700万人份。公司HPV21分型检测产品因其技术先进、在宫颈癌检测中得到大规模应用，取得良好的社会和经济效益，于2016年获得第18届中国专利金奖。针对临床应用和大规模人群筛查的不同需求，公司开发出HPV系列检测产品。HPV37分型检测试剂是目前市场上对HPV亚型覆盖最多的检测产品，HPV23荧光分型检测试剂、HPV12+2荧光检测试剂、HPV13高危荧光检测试剂在通用荧光PCR技术平台研制，可广泛应用于大规模人群宫颈癌筛查。为有效降低HPV一过性感染的检出率，减少感染者不必要的心理压力以及不必要的阴道镜组织学诊断，公司研发的14种高危型HPVE6/E7mRNA检测试剂已进入临床阶段，通过该检测试剂可以筛查出HPV感染人群中的高危个体，提高高度病变检测的特异性。公司在宫颈癌检测技术产品方面还储备有宫颈癌甲基化检测产品，优选与宫颈癌相关度高的甲基化标志物，对HPV高危阳性患者是否需要进一步进行阴道镜、组织病理检查进行指导，帮助医生评估患者患有高度宫颈病变或宫颈癌的风险。

公司多项HPV检测试剂产品自2011年来，连续四届参与世界卫生组织组织的HPV实验室网络检测鉴定，鉴定结果优异，与世界卫生组织提供的标准品符合率为100%，均超临床应用水平。相关用户在使用公司HPV系列检测产品后，在国内外核心期刊上发表论文超800篇。多年的品牌塑造，促使公司成长为中国HPV检测的标杆企业。随着HPV检测在宫颈癌筛查的重要意义被逐步加深认识，HPV高危分型检测单独或与细胞学检查方式联合使用逐步进入全国各地适龄妇女两癌筛查工程，这是

一个年检测量数千万人次的市场，HPV检测在未来3-5年内仍处于较快增长期，公司作为国内HPV检测的代表企业，品牌领先，产品线丰富，可满足临床和筛查多样需求，预计公司HPV检测业务有望迎来更广阔市场。

## 2、出生缺陷防控和生殖健康管理

我国是世界上出生缺陷的高发国家之一，每年约有80~120万新发的出生缺陷病例，约占每年出生人口总数的4%~6%。先天缺陷儿的出生给家庭和社会造成沉重经济负担。新生儿疾病筛查是降低出生缺陷的三级预防措施之一，利用产前诊断及新生儿基因筛查，可以更早期诊断并发现迟发型遗传病，通过相应措施进行预防干预。2016年国家国务院办公厅发布了《国家残疾预防行动计划（2016—2020年）》，提出“加强新生儿及儿童筛查和干预，加强婚前、孕前健康检查，做好产前筛查、诊断。”国家各级政府和卫生部门对新生儿疾病筛查工作日益重视，对县区一级的妇幼投入大量财政拨款用于新生儿筛查中心实验室建设，着力开展唐氏综合征、新生儿听力筛查等6项孕产期免费检测服务。2018年国家卫健委发布《全国出生缺陷综合防治方案》，方案中提出“到2022年，出生缺陷防治知识知晓率达到80%，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”。

2018年4月国家卫生健康委员会印发《母婴安全行动计划（2018-2020年）》和《健康儿童行动计划（2018-2020年）》强调，二级及以上综合性医院、妇幼保健院和妇产医院需规范有序开展产前筛查与产前诊断服务，严格落实预防艾滋病、梅毒和乙肝母婴传播等综合防控措施。到2020年覆盖城乡的儿童健康服务体系进一步完善，新生儿疾病筛查病种逐步扩大，新生儿先天性甲状腺功能减低症、苯丙酮尿症筛查率均达到90%以上，新生儿听力筛查率达到70%以上，免费孕前优生健康检查目标人群覆盖率达到80%以上，地中海贫血筛查率逐步提高，神经管缺陷发生率逐步下降；儿童艾滋病、梅毒、乙肝、结核病等重大传染病进一步得到控制；艾滋病感染孕产妇抗艾滋病病毒用药率、所生婴儿抗艾滋病病毒用药率均达到90%以上；梅毒感染孕产妇梅毒治疗率、所生儿童预防性治疗率均达到90%以上；乙肝感染孕产妇所生新生儿乙肝免疫球蛋白注射率达到95%以上；加强出生缺陷防治网络建设，建立覆盖城乡居民，涵盖婚前、孕前、孕期、新生儿各阶段的出生缺陷防治服务制度，强化“政府主导、部门协作、社会参与”的出生缺陷防治工作机制，完善出生缺陷防治相关标准和规范，健全服务网络，推动免费婚检和孕前优生健康检查城乡居民全覆盖，规范产前筛查和产前诊断工作，加强新生儿疾病筛查。加强对先天性心脏病、唐氏综合征、耳聋、地中海贫血等严重多发生出生缺陷疾病的防治，减少先天残疾。

《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；《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。

公司长期从事出生缺陷防控和生殖健康管理领域的研究，针对出生缺陷和生殖健康管理三级预防体系已开发出系列产

品。一级预防主要是婚检和孕前保健，对计划怀孕的男女双方进行传染性疾病、感染性疾病、遗传性疾病检查，对此公司的重点产品有STD检测试剂、地贫基因检测试剂、Y染色体微缺失检测试剂；二级预防主要是孕期保健，通过早期发现和诊断出生缺陷，在孕期处理或治疗，避免严重出生缺陷患儿的出生，对此公司的重点产品有地贫基因检测试剂、耳聋易感基因检测试剂、STD检测试剂等；三级预防主要是新生儿疾病筛查，对出生缺陷患儿进行早期诊断、治疗，减少残疾发生，对此公司的重点产品有耳聋易感基因检测、葡萄糖-6-磷酸脱氢酶（G6PD）等。

在地贫基因检测方面，公司是从事地贫基因检测的少数企业之一，2012年3月份公司第一个地贫基因检测产品获得国家药监局的上市批准，目前已形成系列产品。地贫是世界上发病率最高、危害性最大的单基因遗传学疾病之一，由于人体珠蛋白基因突变或者缺失导致某种珠蛋白链合成障碍，造成 $\alpha$ 、 $\beta$ -珠蛋白链合成速率的不平衡而导致溶血性贫血。全球至少有3.5亿人携带地贫基因，每年约有10万重症地贫患儿出生。目前，地贫缺少根治方法，临床中、重型地贫预后不良，预防和筛查尤为重要。中国南方高发地区人群携带率最高可达24%，广西、广东、海南、云南、贵州、重庆、江西、四川、福建、湖南是地贫高发区域。2018年，国家卫生健康委员会发布关于进一步加强地中海贫血防控工作的通知，对我国地贫高发的十省地贫防控工作提出了明确要求，在南方10个高发省份深入开展地中海贫血防控项目，逐步扩大项目范围。公司联合梅州市妇幼保健计划生育服务中心合作共建梅州地贫防控标准化实验室，建立地贫防控“梅州模式”，有效降低了梅州地区重型地贫患儿出生率，受到央视《焦点访谈》报道，取得良好的社会效益。公司地贫基因检测产品具有快速便捷、通量高、准确率、灵敏度高等特点，且独创实现对 $\alpha$ -地贫和 $\beta$ 地贫基因进行一管扩增，已取得临床使用专家和医生的广泛认可。

中国是世界上耳聋人数最多的国家，中国残疾人联合会2019年资料显示，我国现有听力障碍的残疾人2,780万人，其中0-6岁的听力残疾儿童约有13.7万人，每年新生听障儿童2-3万人。在我国听力残疾人群中，约有60%是因为遗传基因缺陷而引发的耳聋，90%聋儿的父母听力正常。大量迟发型听力下降患者是由自身基因缺陷致聋，或由基因缺陷和多态性等原因造成对致聋环境因素敏感进而致病。世界卫生组织认为一半的听力损失病例可通过公共卫生措施得到预防，如对孕妇进行梅毒和其它感染的筛查和治疗、转诊高危幼童（如有家族耳聋史、低出生体重、出生窒息、患黄疸或脑膜炎等），及早进行听力测评，并确保在需要时迅速诊断和进行适当治疗等措施，通过婴儿听力筛查及早发现和管理可以改进有关婴幼儿的语言功能发育和学业发展。传统的筛查方法无法及时发现迟发型耳聋或药物性耳聋导致的耳聋患儿，遗传性耳聋基因检测是先天性耳聋病因诊断、预防迟发性药物性耳聋的重要方法，同时也是指导科学婚育，降低耳聋出生缺陷的重要手段，在疾病防控、病因诊断以及风险预测方面有重要的意义。公司耳聋易感基因检测试剂能一次性检测遗传性耳聋4个基因13个突变位点，具有准确率高、取样简便、检测通量大、检测效率高等特点，可适用于耳聋患者的基因诊断、遗传咨询、产前诊断和新生儿听力筛查等领域。目前，国内获准上市销售的耳聋基因检测产品不多，公司产品自上市以来因技术和性价比优势获得临床应用医生的广泛认可。国家卫生健康委员会于2018年9月发布的《全国出生缺陷综合防治方案》（国卫办妇幼发〔2018〕19号）中指出耳聋等严重出生缺陷尚未得到有效控制，需要进一步加强防控。随着耳聋防控知识的普及推广、国家对耳聋基因筛查的进一步重视，公司市场拓展力度进一步加强，耳聋基因检测产品将取得更好的销售增长。

在生殖健康管理方面，公司针对STD研发有系列产品，针对男性不孕不育研发有Y染色体微缺失检测试剂盒。医学上将性接触或类似性行为引起的一组感染性疾病定义为性传播疾病(Sexually Transmitted Disease, 简称STD)，STD不仅危害个人健康，也殃及家庭，遗害后代，影响到下一代人口的健康质量。CT/NG被认为是全球引起STD的首位和第二位的病原体，在所有STD中，由CT/NG感染引起的沙眼衣原体疾病和淋病占比也分别达到20.7%、17.7%，男女均可感染，以性行为为主要传播途径。CT/NG具有无症状感染的特点，在女性患者中，约80—90%的CT感染和50%的NG感染无症状。若未经治疗，会引起严重的感染并发症，如不孕不育、异位妊娠、慢性疼痛。而男性感染后会引发尿道炎，出现尿道分泌物和排尿困难的现象，还可并发急性附睾炎。国家统计局数据显示，近5年来我国梅毒、淋病、艾滋病的发病率逐年上升，2017年梅毒发病率34.49/10万，淋病发病率10.06/10万，艾滋病发病率4.15/10万，分别位居甲乙类法定报告传染病发病率第3、4、7位，STD总体发生率显著增加。截至2017年末，我国20-50岁人口总数近5.4亿人，占总人口的47%，人口数量大、流动活跃，性传播疾病的预防控制不可松懈。早期进行CT/NG筛查，及时发现并治疗，对于控制STD传播非常重要。针对CT/NG检测方法的临床应用，行业内现有传统检测STD的方法包括镜检法、培养法、CT抗原快速检测法（胶体金法）有一定的局限性，多项评估研究表明，NAATs（即核酸扩增检测方法）较传统方法多检出20—30%阳性样本，其中聚合酶链式反应（PCR）检测表现更为优秀，具有检测样本多样、特异性强、灵敏度高、操作简便、省时等特点，不仅可用于基因分离、克隆和核酸序列分析等基础研究，还可用于疾病的诊断或任何有DNA、RNA的地方，因而成为CT/NG临床筛查、诊断和流行病学调查的重要检测方法。美国疾病预防控制中心（CDC）、美国食品药品监督管理局（FDA）均推荐采用核酸扩增检测方法进行衣原体和淋球菌

的筛查和诊断以用于有症状或无症状的CT/NG高危人群筛查。公司STD检测系列产品应用导流杂交技术平台和荧光PCR技术平台对淋球菌（NG）、解脲脲原体（UU）、沙眼衣原体（CT）进行联合或单独检测，灵敏度和特异性指标优异，已受到临床使用科室的认可。

据统计，世界范围内约有10%-15%的夫妇患有不孕不育症，由男方原因所导致的约占50%，其中因遗传因素导致的不育约占男性不育的30%。男性不育的遗传学病因主要包括染色体畸变、Y染色体微缺失及基因突变等。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。

欧洲男科学协会(European Academy of Andrology,EAA)和欧洲分子遗传质量协作网(European Molecular Genetics Quality Network,EMQN)发布的2013版Y染色体微缺失分子诊断操作指南明确指出，临床上最常见的五种Y染色体微缺失分别为AZFa缺失、AZFb缺失、AZFc缺失、AZFbc缺失和AZFabc缺失，经过10年临床验证，检测AZFa(sY84, sY86)、AZFb(sY127, sY134)和AZFc(sY254, sY255)的6个序列标签位点（STS），可以覆盖几乎所有的临床相关缺失类型及95%以上文献报道的缺失类型，可以满足临床常规诊断需求。指南明确指出，检验过多位点的方法和试剂盒并不能提高检验的灵敏度，甚至可能会使结果解释复杂化。

凯普自主研发并于近期获得国家药品监督管理局颁发NMPA认证的Y染色体微缺失检测试剂盒(PCR+荧光探针法)是采用多重PCR技术，特异性扩增2013版EAA/EMQN指南推荐的AZFa、AZFb和AZFc区域的6个序列标签位点（STS），并设置2个质控，保障检测结果准确性。该产品引物高特异性，检测结果准确可靠；操作简单，一步检测，只需3个小时即可出结果。

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，避免不必要的药物及手术治疗，尽量避免将有缺陷基因传递给下一代；减少病人痛苦，提高辅助生殖成功几率，为未来的基因治疗提供理论依据。

### 3、第三方医学检验服务

第三方医学检验服务是指独立医学检验实验室为医院等各类医疗机构提供医学检验或病理诊断服务，包括理化质谱检验、基因组检验、病理诊断、生化发光检验、免疫学检验等，以细分领域的专业深度、批量运作的低成本优势弥补大部分中小型医院检验科和病理科服务能力的不足，从而为患者提供全面、专业、低成本、高效率的医疗服务。在国家持续推动医疗改革的大背景下，公司把握行业发展趋势，已在全国重点城市（含香港）布局20家独立医学检验实验室，打造专注于特检的凯普医学检验连锁服务网络，品牌定位为高端、前沿、精准、规范。公司在香港设立的凯普香港分子病理检验中心（HK-MPDC），于2013年1月正式开始重点提供临床分子检验服务，是香港首家通过ISO15189（分子病理专业）认可的医学检验机构。HK-MPDC通过与欧洲分子基因诊断质量联盟（EMQN）展开室间质评质控品合作，提升国内基因检测水平，2017年包括BRCA1/2检测在内的16个检测报告被评为EMQN的优秀报告。HK-MPDC联合研究并建立世界卫生组织首个关于KRAS基因第12与第13号密码子突变的国际标准参考基因信息组质控样品，为全球KRAS基因相关的肠癌患者的靶向用药提供标准参照。公司于2018年1月成立凯普香港-广州联合实验室，充分利用凯普生物在分子诊断领域的产品、技术研发、团队优势、粤港澳大湾区区位优势和资源，将HK-MPDC的国际先进医学实验室技术标准、管理模式加快复制至全国凯普医学检验连锁服务网络。

## 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 414.74 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 2,043.06 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	报告期内无重大变化

在建工程	报告期末较期初增加 1,501.24 万元，主要系潮州研发及产业化建设项目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 1,122.73 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 62.13 万元	1.03%	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 491.44 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	本期实现净利润 45.09 万元	0.45%	否

					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)。			
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 15,615.83 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 144.72 万 元	14.27%	否

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

#### (一) 研发创新及产品储备优势

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并注重人才队伍建设，截至报告期末，公司共有博士26人，硕士122人。报告期内，公司顺应形势，抢抓机遇，充分发挥凯普与韩山师范学院产学研合作的资源优势成立凯普生命健康学院，瞄准大健康产业未来发展趋势，通过校企产、学、研方面深度合作，培养具有创新精神和科研能力的高素质人才服务健康中国。

公司专注于分子诊断试剂和配套仪器的研发，针对宫颈癌、性病等传染病；地贫、蚕豆病等遗传病；婚前体检、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。截止目前公司拥有国内产品注册证书50项，其中



三类医疗器械注册证18项；获得欧盟CE认证产品15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，公司系统引进、吸收和实践M-IPD方法，将产品开发作为一项投资来管理，以市场需求驱动产品开发，以客户需求为导向进行持续改善，打破跨部门壁垒，构建市场导向的、团队化、流程化运行机制，打造一支职业化的、一流的研发人才队伍，建立一个强大的产品平台/技术平台，最终构建一流的研发管理模式，缩短产品开发上市周期，提高产品质量和成功率，提高客户满意度。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。

## （二）品牌优势

公司在分子诊断领域已建立良好的市场品牌与口碑，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了广大应用客户医生的高度认可，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，以公司产品为研究工具的研究成果论文累计800余篇，其中包括被SCI收录的国际论文40余篇。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。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，在全国建立超100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出生缺陷防控。

作为HPV检测的龙头企业，凯普品牌在维护市场公平方面也起到了重要作用，对于一些不符合行业规范的HPV检测产品，如所谓的HPV定量检测产品在临床上的应用也进行了质疑，确保了宫颈癌检测领域的规范性和合法性，为该行业的健康发展积极做出应有的贡献。

## （三）质量及产能储备优势

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。产品品质就是企业的生命，作为守护妇幼健康、检测防控疾病的企业，公司始终秉持“良心品质，科学管理”的经营理念，狠抓产品质量，对试剂产品的稳定性、灵敏度、特异性等质量性能指标提出了很高要求。

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中各环节严格把关，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凯普产品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，配备了QA、QE、IQC、IPQC、FQC、OQC等质量职能管理员，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。

分子检测试剂产能建设及储备方面，分子检测试剂产能建设及储备方面，潮州生产基地年产能500万人份，广州生产基地年产能440万人份，根据生产需要，广州基地产能可扩产至千万人份级别。随着未来发展需要，广州生产基地增加设备和人员即可快速扩充产能，由此公司已建立起领先的生产能力。公司产能的顺利升级，为公司推进实施“核酸99”战略并实现成为中国分子诊断龙头企业的战略目标奠定坚实基础。

## （四）“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应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，覆盖传染病、遗传病领域，均具有良好的市场品牌。同时，培养了一批经验丰富、技术过硬的技术支持服务团队。在第三方医学检验领域，公司在全国重点省市建立第三方医学检验所，依托公司在核酸分子诊断领域的优势地位，聚焦“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，形成预防医学新网络。在医疗健康管理领域，公司综合运用在核酸分子检测领域十多年积累的专业技术、产品，以及布局全国重点城市的20家独立医学检验所形成的第三方医学检验服务网络，融合为专注妇幼健康、出生缺陷防控的检测能力提升解决方案，通过PCR实验建设、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、教学为一体的病理、检验实验室，快速全面提高病理检验水平。公司构建的“产品+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

公司设立初期主要提供分子诊断产品，主要客户群体为二、三级医院及妇幼保健院等医疗机构，2018年提出“核酸99”战略，进一步推动公司向核酸分子诊断产品龙头企业目标前进。2015年9月国务院办公厅印发《关于推进分级诊疗制度建设的指导意见》，加快推进分级诊疗制度建设，引导优质医疗资源下沉，形成科学合理就医秩序，促进基本医疗卫生服务公平可及，公司快速部署凯普医学检验业务，目前已（含香港）建设20个医学检验所形成覆盖全国重点城市的检验服务网络；十九大以来国家推动实施健康中国战略，支持社会办医，发展健康产业，公司于2018年度设立凯普医疗健康管理公司，依托公司在妇幼健康检测领域多年的管理、服务、技术经验及人才、产品储备，整合上下游医疗健康资源，开展医院合作共建、医联体建设、医疗健康服务等业务，全面布局大健康产业。

公司积极跟随健康中国的大趋势谋求发展机遇，以分子诊断产品、医学检验服务、医疗卫生健康管理的多层次布局，全面参与国家多层次、多样化医疗服务体系的建设。

报告期内，公司紧贴国家实施健康中国发展战略，站在行业发展的高度布局公司未来发展。在董事会领导下，公司管理团队和全体员工围绕核酸分子诊断产品、第三方医学检验服务、医疗健康管理三大业务范畴开展经营拓展。在核酸分子诊断方面，公司继续保持和加强核心产品HPV检测的拓展，同时，加强对地贫基因检测、耳聋易感基因检测、STD检测等重点产品的推广，不断强化和提升市场竞争优势。在研发创新方面，公司实施M-IPD方法，持续不断进行新产品开发和技术创新。在第三方医学检验服务方面，公司深度布局医学实验室网络，以香港分子病理检验中心（HK-MPDC）为标杆，加强国内医学实验室能力建设，以高端、前沿、精准、规范为标准，打造覆盖全国的第三方医学检验服务网络。在医疗健康管理方面，公司通过PCR实验建设、合作共建区域检验、病理中心等合作模式，助力广大医疗机构快速全面提高病理检验水平服务。报告期内，公司各项业务稳步推进，在研发创新、产品质量与服务、整体经营业绩方面取得良好成绩，经营业绩稳健发展，保持持续增长。

报告期内，公司践行“核酸99”战略，分子诊断产品研发投入比上年同期增长24.82%，广州、潮州双生产基地建设持续加强，为未来发展奠定坚实基础；医学检验服务方面，因公司加大对实验室能力建设和市场拓展的投入，该部分业务仍处于亏损状态，报告期内国内医学检验服务收入2,697.67万元，比上年同期增长131.20%，净利润-1,189.71万元。在此基础上，报告期内公司主营业务收入增长稳定，实现营业收入31,706.30万元，同比增长27.02%，实现归属于上市公司股东净利润5,987.34万元，同比增长29.34%，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5,603.44万元，同比增长38.28%。

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22,626.78万元，同比增长17.01%；其他检测试剂实现营业收入4,824.03万元，同比增长39.42%；医学检验服务实现营业收入3,478.87万元，同比增长113.71%。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71.36%，比上年同期下降6.11个百分点；其他检测试剂收入占总营业收入的15.21%，比上年同期上升1.35个百分点；医学检验服务收入占总营业收入的10.97%，比上年同期上升4.45个百分点。

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。本公司除了重要产品HPV系列检测试剂稳步增长外，在地中海贫血基因检测、耳聋易感基因检测、STD（沙眼衣原体（CT）/淋球菌（NG）/解脲脲原体（UU））检测、G6PD等产品在经过数年深耕布局之后也有望进入快速成长期。同时，本公司借助运营凯普香港分子病理检验中心（HK-MPDC）的成功经验，进一步完成在全国重点城市19个独立医学检验所的布局，致力于打造高端、前沿、精准、规范并专注于特检的凯普高端医检连锁集团，切实响应国家医疗改革，推动健康中国建设，凯普一直在行动。

报告期内，公司重点经营成果如下：

### 1、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检测国内领先地位持续保持和强化。在宫颈癌HPV检测方面，公司核心技术“人乳头瘤病毒（HPV）基因分型检测试剂盒及其基因芯片制备方法”获第18届中国专利金奖，是该届体外诊断领域唯一获得金奖的分子诊断技术。报告期内，公司HPV系列检测产品实现销售收入22,626.78万元，比上年同期增长17.01%。

2009年开展妇科疾病定期检查的工作进入国务院总理的政府工作报告，卫生部、财政部和全国妇联联合实施妇女“两癌”（宫颈癌、乳腺癌）检查专项，到2010年有1,000多万农村妇女接受了检查，2012年到2014年范围扩大到3,000万人。国务院《“十三五”卫生与健康规划》提出要加大妇女常见病防治力度，妇女常见病定期筛查率达到80%以上，逐步扩大妇女“两癌”检查项目覆盖范围，提高宫颈癌和乳腺癌的早诊早治率。长期以来，细胞学筛查是宫颈癌筛查的主要方式，近年，宫颈癌筛查单纯依赖细胞学检查的模式已发生改变，不少西方国家将HPV检测与细胞学检查并列为宫颈癌筛查的最重要手段，甚至有取代细胞学检查作为一线筛查的趋势。由于国内细胞病理学医师及辅助技术人员稀缺，所以中国宫颈癌筛查迫切需要兼具高敏感、高通量，且客观、易于大规模实施的筛查方案来弥补或逐渐取代以细胞学检查为主的筛查方法，才可能使广大中国妇女的宫颈癌筛查效果在短期内接近或者达到欧美国家的水平。宫颈癌筛查采取人乳头瘤病毒（HPV）病毒学单独或与宫颈脱落细胞学（TCT）检测联合筛查的方式，可以更大程度的提高筛查灵敏度和特异度，提高病变检出率，有效减少漏诊、误诊，从而实现早发现、早预防、早治疗、早康复，2019年7月国务院发布的《健康中国行动（2019—2030年）》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，因此，从中长期看，技术替代有望为宫颈癌HPV检测带来巨大增量市场，本公司作为宫颈癌HPV龙头企业也将因此受益。

为切实提高基层“两癌”检查技术能力，促进项目高质顺利完成，报告期内，由广东省妇幼保健协会妇女健康保健专业委员会主办，本公司协办的《2018年广东省“两癌”检查项目技术经验交流会》在公司广州总部召开。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。来自世界卫生组织的Nathalie Broutet作了《WHO initiative towards the elimination of cervical cancer》的报告，她指出到2030年要让全球超过70%的年龄在35岁-45岁的女性接受更精准的宫颈癌筛查（HPV检测），并通过综合的三级防控体系将宫颈癌的发生率降低到4/10万以下，控制并逐步消除宫颈癌。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。2018年在中国宫颈癌防治工程项目启动10周年庆典回顾暨“生命之托 华夏同行2018寻找最美的宫颈癌守护者”颁奖典礼中，公司荣获“社会责任奖”，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核酸检测产品在未来3-5年内仍将高速增长。公司作为国内HPV检测的代表企业，宫颈癌HPV检测业务有望迎来更广阔市场。

报告期内，公司HPV检测产品开发取得重大进展。E6/E7 mRNA检测产品兼高灵敏度和高特异性更适合于临床辅助诊断，目前已进入临床。宫颈癌甲基化产品包含有特异性的复合探针，对于CIN3的检出率几乎达到100%，对于临床高危HPV感染辅助分流意义重大，目前也进入临床阶段，公司有望在未来1年内形成完善的HPV临床及筛查产品线。

## 2、助力国家出生缺陷三级防控和生殖健康管理

我国出生缺陷防控任务艰巨。我国现有8,000多万残疾人，其中约70%是由于出生缺陷所致，我国每年新增出生缺陷数约90万例，其中遗传性出生缺陷约占总出生缺陷的30%。减少出生缺陷是国家“十三五”规划纲要和《“健康中国2030”规划纲要》的重要内容。随着全面放开二胎政策、婚龄孕龄的逐渐推迟导致高龄产妇逐年增加，进一步增加了潜在的出生缺陷发生率。在2018年8月最新发布的《全国出生缺陷综合防治方案》中曾提到，将把出生缺陷防治融入所有健康政策。坚持防治结合，健全预防、筛查、诊断、治疗、康复全程服务。具体目标：到2022年，出生缺陷防治知识知晓率达到80%，婚前医学检查率达到65%，孕前优生健康检查率达到80%，产前筛查率达到70%；新生儿遗传代谢性疾病筛查率达到98%，新生儿听力筛查率达到90%，确诊病例治疗率达到80%。“二孩”政策的全面实施和女性初婚初育年龄的不断推迟，我国出生缺陷防控工作仍需长期推进。

公司大力推进出生缺陷防控和生殖健康管理业务，报告期内，由中华医学会、中华医学会医学遗传学分会、中国遗传学会人类和医学遗传学委员会联合主办，广东省医学会、广东省医学遗传学分会、南方医科大学承办的《中华医学会第十八次全国医学遗传学学术年会》在广东省广州市召开，作为国内先进的核酸分子诊断产品提供商，凯普生物参加了此次会议，携孕前筛查、产前诊断及新生儿筛查等系列产品，以实际行动助力中国医学遗传学健康蓬勃发展。

报告期内，公司还参与了由中国妇幼保健协会儿童耳及听力保健专业委员会主办的《京津冀耳聋遗传咨询及基因检测培训班》，参与了由中国妇幼保健协会主办，梅州市妇幼保健协会、梅州市妇幼保健计划生育服务中心承办，广东省妇幼保健协会协办的《地中海贫血综合防控项目启动会暨第一期培训班》。中国妇幼保健协会正式启动实施“地中海贫血综合防控项目”，旨在探索科学、具有中国特色的地贫综合防控模式，组建地贫防控区域联盟，指导各地科学规范的开展地贫防控，交

流地贫防控工作经验和做法，对地贫知识进行科普宣教，进一步推动地中海贫血综合防控工作。

报告期内，本公司地贫基因检测、耳聋易感基因检测产品、STD检测销售收入取得较快增长。公司致力于推进地贫防控整体解决方案，将孕前育儿地贫风险评估、孕期地贫患儿阻断、地贫患者确诊和高危人群的地贫筛查有机结合，产品具有快速便捷、高通量、高准确率、高灵敏度等特点，独创实现对 $\alpha$ -地贫和 $\beta$ -地贫基因进行一管扩增，已取得临床使用专家和医生的广泛认可。在耳聋基因检测方面，公司联合中国妇幼保健协会在全国100多家医院建立“出生缺陷耳聋基因筛查示范基地”，推广婚前、孕前、孕期、新生儿等各阶段的综合防治模式。公司STD检测系列产品应用导流杂交技术平台和荧光PCR技术平台对淋球菌（NG）、解脲脲原体（UU）、沙眼衣原体（CT）进行联合或单独检测，灵敏度和特异性指标优异，已受到临床使用科室的认可。报告期内，公司地贫基因检测、耳聋易感基因检测产品、STD检测产品实现销售收入4,740.96万元，同比增长38.50%。

### 3、大力实施第三方医学检验实验室建设

报告期内，公司大力推进第三方医学实验室建设。广州检验所正式取得临床检验全专业资质，建立6大中心实验室包括分子实验室、测序实验室、质谱实验室、病理实验室、普检实验室、质控实验室，具备为客户提供基因遗传疾病、传染疾病、遗传性癌症基因检测、癌症靶向治疗用药指导等全面、一体化医学检验服务的完整能力。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，并有南京、兰州医学实验室在筹建。公司香港分子病理检验中心（HK-MPDC），于2013年1月正式开始重点提供临床分子检验服务，自2018年HK-MPDC结束6年连续亏损的局面开始实现盈利，报告期内继续保持盈利。公司医学检验业务以分子检测为核心，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。公司以香港分子病理检验中心（HK-MPDC）为标准，加强香港-广州联合医学实验室能力建设，将HK-MPDC的国际先进医学实验室技术标准、管理模式加快复制至全国医学实验室连锁服务网络。

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空间质评研讨会》在广州总部召开，EMQN与凯普医检正式启动中国区域战略合作，凯普医检成为EMQN中国总服务商，为中国区医学检验实验室提供EMQN全面的服务。EMQN成立于1998年，位于英国曼彻斯特市圣玛丽医院，是一家为全球实验室提供外部质量评估（EQA）服务的非营利性机构，致力于提高临床分子遗传学检测质量。其举办的室间质评活动是全球分子遗传学临床实验室最高水平的认证标准之一。

报告期内公司实现医学检验服务收入3,478.87万元，同比增长113.71%。

### 4、医疗健康管理业务取得初步成效

公司作为粤港澳大湾区精准医疗产业联盟的重要参与者，充分利用在分子诊断领域的产品梯队、技术积累、人才优势，聚焦粤港澳大湾区医疗产业发展，加速人才、科技、平台等资源融合，积极推进在粤港澳大湾区范围内精准医疗产业的深度合作。报告期内，由中国医疗器械行业协会主办，粤港澳大湾区精准医疗产业联盟、公司承办的大湾区精准医疗产学研合作论坛顺利举行。论坛上，凯普生物与台湾华联生物、台达电子、香港理工大学，分别就“高密度基因芯片临床应用与产业化合作项目”、“分子荧光POCT项目临床应用产业化合作项目”、“香港理工大学-凯普生物校企战略合作”签订了合作备忘录，旨在集聚大湾区生物产业链企业创新资源，实现技术与平台的有效对接和高效整合，促进生物医学技术科研和成果转化，助推大湾区生物产业快速发展。

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。报告期内，广州凯普医学检验所有限公司与潮州市妇幼保健院潮州市合作共建新生儿疾病筛查中心。除开展常规新生儿疾病筛查项目外，现开展筛查项目有先天性甲状腺功能减低症、苯丙酮尿症、葡萄糖-6-磷酸脱氢酶缺乏症、先天性肾上腺皮质增生症等。在实验室质量管理方面，新筛中心在全国新生儿遗传代谢病筛查室间质量评价活动中连续符合室间质评标准。新筛中心新引进串联质谱平台，成为粤东地区第一家拥有串联质谱检测平台及技术的医疗机构。该平台能够一次检测出48种遗传代谢病，检测时间短、特异性强、灵敏度高、通量高，能为粤东地区出生缺陷防控事业提供高端、精准、全面的本地化检测服务支持。公司将与潮州妇幼的合作为样板，在全国挑选合适的地市级妇幼医院，加强和深化合作，提升地市级医院妇幼健康管理水平。

### 5、加大研发创新，启动M-IPD集成化产品开发项目，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，公司自成立以来，就专注于分子诊断产品的开发和创新。报告期内，公司不断完善公司的研发创新机制，系统吸收和实践M-IPD方法，将产品开发作为一项投资来管理，以市场需求驱动产品开发，以客户需求为导向进行持续改善，打破跨部门壁垒，构建市场导向的、团队化、流程化运行机制，打造一支职业化的、一流的研发人才队伍，建立一个强大的产品平台/技术平台，最终构建一流的研发管理模式，缩短产品开发上市周期，提高产品质量和成功率，提高客户满意度。报告期内，公司研发投入2,551.94万元，比上年同期增长24.82%，占营业收入的8.05%。

报告期内，公司持续推进“核酸99”战略。目前，国内用核酸诊断方法用于临床应用的技术和产品约百种，公司计划在3到5年内，对国内核酸检测的相关技术和产品实现基本覆盖，实现在病原体、遗传病、肿瘤早期诊断及个体化用药方面的全面覆盖，成为国内核酸分子检测的龙头企业。

报告期内，公司全资子公司广州凯普医药科技有限公司获得国家发明专利“DNA分型鉴定试剂盒”，2019年7月份，全资子公司潮州凯普生物化学有限公司申报的Y染色体微缺失检测试剂盒(PCR-荧光探针法)获得国家药品监督管理局颁发的《中华人民共和国医疗器械注册证（体外诊断试剂）》三类证书。

截止目前，公司在研项目近60个，其中3个处于临床阶段的产品（14种高危型人乳头状瘤病毒E6/E7区mRNA检测试剂盒(PCR-荧光探针法)、遗传性耳聋基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)、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)预计今年内可进入注册申报阶段,4个处于注册申报阶段的产品(人型支原体/生殖支原体核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)、单纯疱疹病毒HSV 1 /II 型核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）、生殖道感染常见病原体检测试剂盒（PCR+导流杂交法）、CYP2C9、VKORC1和CYP4F2基因多态性检测试剂盒（PCR+导流杂交法）有望在本年度取得三类医疗器械注册证。

#### 6、打造一流的核酸分子诊断试剂生产基地

专业、规范、大规模的分子诊断试剂生产能力是公司长远发展的需要，随着公司核酸分子诊断产品品类的增加以及单项产品销售数量的增长，产能储备是公司提升竞争力的重要一环。广州生产基地作为国家战略性新兴产业集聚发展试点项目基地，已经进入规模化大生产，承担除HPV检测系列产品外的公司核酸分子诊断试剂的生产。潮州总部在建的集产品研发、生产和办公等功能于一体的综合性大楼预计将于年内完成基建，通过打造“广州+潮州”双生产基地，潮州生产基地年产能500万人份，广州生产基地年产能440万人份，根据生产需要，广州基地产能可扩产至千万人份级别。在此基础上，随着市场需求的放大，公司产能可快速扩增，令公司生产经营更趋稳健，为公司发展成为核酸分子诊断龙头企业的战略目标奠定重要而坚实的基础。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	317,062,992.63	249,607,605.78	27.02%	
营业成本	60,044,217.52	41,234,902.80	45.62%	主要系营业收入增加，及医学检验服务和新产品收入占营业收入的比重增加所致。
销售费用	112,683,232.12	95,034,469.23	18.57%	
管理费用	58,979,171.05	48,313,757.62	22.08%	
财务费用	-765,939.36	-1,634,698.17	53.14%	主要系利息收入减少和汇兑收益减少所致

				致。
所得税费用	5,428,102.05	7,416,174.06	-26.81%	主要系研发费用加计扣除增加，本期弥补前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损增加所致。
研发投入	25,519,420.08	20,444,641.53	24.82%	主要系公司实施“核酸 99”战略，增加研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	20,030,101.61	11,644,540.00	72.01%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	29,333,330.17	-95,529,436.68	130.71%	主要系本期购买理财产品比上期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-43,566,096.31	67,502,350.00	-164.54%	主要系上期凯普医学检收到少数股东的投资款所致。
现金及现金等价物净增加额	5,346,699.37	-14,951,695.52	135.76%	主要系本期收到销售产品、提供劳务的现金增加，购买理财产品的支出减少所致。
营业外支出	1,512,474.06	1,053,667.22	43.54%	主要系对外捐赠增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	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
分产品或服务						
HPV 试剂盒	226,267,757.53	27,186,323.11	87.98%	17.01%	27.05%	-0.95%
其它试剂盒	48,240,324.10	8,332,516.13	82.73%	39.42%	46.87%	-0.87%
检验收入	34,788,727.53	21,433,787.35	38.39%	113.71%	103.95%	2.95%

不同销售模式下的经营情况

销售模式	销售收入	毛利率
经销	80,257,049.30	81.82%
直销	202,017,215.80	88.11%
检验服务	34,788,727.53	38.39%
合计	317,062,992.63	-

医疗器械产品研发投入相关情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 截至报告期末，公司拥有国内产品注册证书49项，其中三类医疗器械注册证17项，拥有欧盟CE认证产品15项：

①已取得注册证/备案证的医疗器械产品情况：

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。	2024/2/25	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。	2020/9/7	
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。	2020/8/31	
4	α-和β-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α-地贫、2种突变型α-地贫及11种突变型β-地贫。	2021/1/24	
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+导流杂交法）	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37种HPV病毒DNA的分型检测。可作为HPV感染的辅助诊断。	2024/1/1	报告期内延续注册
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。	2024/4/24	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。	2024/1/30	报告期内延续注册
9	α-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α-地贫（--SEA、-α3.7 和 -α4.2）和3种突变型α-地贫（CS、QS、WS）。	2024/5/15	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。	2024/5/15	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。	2020/7/8	
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。	2020/9/14	
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。	2020/8/31	
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。	2020/8/31	
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。	2022/2/9	
18	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	
19	医用核酸分子快速杂交仪（HHM-2、HHM-2I）	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。	2020/7/2	
20	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。	2022/1/19	
21	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。	2021/4/6	
22	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。	2021/5/29	
23	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。	2023/3/11	
24	全自动核酸提取仪	I类	利用配套试剂盒对标本进行裂解，通过磁珠	长期	

	(HBNP-2400A)		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。		
25	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	
26	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	
27	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	
28	血液基因组DNA提取试剂盒（离心柱型）	I 类	用于从抗凝血液中提取基因组DNA。	长期	
29	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	
30	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	
31	细胞保存液	I 类	用于保存处理子宫颈脱落细胞。	长期	
32	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	
33	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	
34	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	

35	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	
36	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	
37	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	
38	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	
39	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	
40	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	
41	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	
42	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	
43	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	
44	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	
45	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	
46	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	
47	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	
48	核酸提取或纯化试剂（裂解法C-D-M III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（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	

②拥有CE证书的医疗器械产品情况：

序号	产品名称	CE证书有效期
1	14 High-risk HPV with 16/18 Genotyping Real-time PCR Kit	长期
2	21 HPV GenoArray Diagnostic Kit	长期
3	37 HPV GenoArray Diagnostic Kit	长期
4	13 High-risk HPV Real-time PCR Kit	长期
5	5 Low-risk HPV Real-time PCR Kit	长期

6	Thalassemia Gene Diagnostic Kit	长期
7	Hearing Loss Susceptibility GenoArray Diagnostic Kit	长期
8	Neisseria Gonorrhoeae Real-time PCR Kit	长期
9	Ureaplasma Urealyticum Real-time PCR Kit	长期
10	DNA Prep Kit	长期
11	Cell Lysis Kit	长期
12	DNA Prep Kit	长期
13	Female Sample Collection Kit	长期
14	Glucose6Phosphate Dehydrogenase Deficiency GenoArray Diagnostic Kit	长期
15	23 HPV Genotyping RealTime PCR Kit	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	产品名称	注册分类	临床用途	注册所属阶段	进展情况	是否申报创新医疗器械
1	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	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的存在，用于对人型、生殖支原体感染的辅助诊断。	注册申报	正常	否
2	单纯疱疹病毒 HSV I / II 型核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	III类	本产品用于男性尿道分泌物、女性阴道拭子样本中的单纯疱疹病毒I型（HSV I）和单纯疱疹病毒II型（HSV II）的核酸定性检测，可作为对单纯疱疹病毒（HSV I / II）感染的辅助诊断。	注册申报	正常	否
3	生殖道感染常见病原体检测试剂盒（PCR+导流杂交法）	III类	本试剂盒用于定性检测男性尿道分泌物、女性阴道拭子、宫颈细胞样本中淋球菌（Neisseria gonorrhoeae）、沙眼衣原体（Chlamydia trachomatis）、解脲支原体（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II型（Herpes Simple Virus Type II, HSV II）DNA的存在，并对解脲支原体进行部分分型检测。可用于生殖道感染常见病原体的辅助诊断及其感染病人药物治疗的疗效监测。	注册申报	正常	否
4	葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒	III类	本试剂盒用于体外定性检测人的G6PD基因的14种突变位点（具体见下表）。可用于G6PD缺乏症辅助诊断，为优生优育提供疾病的遗传特性分析。	注册申报	正常	否

	(PCR+导流杂交法)					
5	CYP2C9、VKORC1和CYP4F2基因多态性检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	III类	本试剂盒用于体外定性检测人外周血样本中CYP2C9基因c.430 C>T、c.1075 A>C、CYP4F2基因c.1297 C>T以及 VKORC1基因 c.-1639 G>A基因多态性。检测结果仅代表对CYP2C9、CYP4F2和VKORC1基因的检测结果，可为临床医生个体化用药提供参考。	注册申报	正常	否
6	Y染色体微缺失检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	III类	本试剂盒用于检测男性外周血DNA样本中的Y染色体微缺失，检测缺失位点为AZFa (sY84、sY86)、AZFb (sY127、sY134)、AZFc (sY254、sY255)	注册申报	正常	否
7	血斑样本采集卡	II类	用于采集血样 (新生儿足跟等部位血样、其他人群末梢血或静脉血)，干燥后便于运输、保存，以备进一步的临床检验用。	注册申报	正常	否
8	B族链球菌核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	III类	B族链球菌 (简称GBS)，正常寄居于阴道和直肠，它是一种条件致病菌，一般正常健康人群感染GBS并不致病。据统计约10%~30%的孕妇有感染GBS，其中40%~70%在分娩过程中会传递给新生儿。如果新生儿带了这种菌，大约有1%~3%会出现早期侵入性感染，其中有5%会导致死亡。	临床	正常	否
9	14种高危型人乳头状瘤病毒E6/E7区mRNA检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	III类	用于对人宫颈脱落细胞样本中14种高危型HPV (16, 18, 31, 33, 35, 39, 45, 51, 52, 56, 58, 59, 66, 68) E6/E7区mRNA定性检测。	临床	正常	否
10	SOX1和PAX1基因甲基化检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	III类	采用荧光PCR扩增技术，以宫颈组织样本提取的DNA为检测样本，定性检测DNA样本中SOX1和PAX1基因特定位点的甲基化情况。	临床	正常	否
11	遗传性耳聋基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	III类	本试剂盒用于体外定性检测人外周血或血斑卡中4个耳聋相关基因中21种突变类型。可用于成人或儿童耳聋患者的病因诊断、遗传咨询和新生儿听力筛查，可帮助和提醒医生慎重使用特定种类的抗生素以避免造成携带基因突变的儿童致聋。	临床	正常	否
12	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)	III类	用于女性宫颈脱落细胞样本中14个高危型人乳头状瘤病毒DNA的分型定性检测，包括HPV16、18、31、33、35、39、45、51、52、56、58、59、66、及68型。	临床	正常	否

	交法)					
13	EGFR基因检测试剂盒 (PCR+Sanger 测序法)	III类	用于体外检测石蜡包埋的人类病理组织样本中EGFR 基因18~21外显子的体细胞突变。	临床	正常	否

(3) 本报告期末及去年同期的医疗器械注册证/备案凭证的数量:

本报告期末医疗器械注册证/ 备案凭证的数量	上年同期的医疗器械注册证/备案 凭证的数量
49	44

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	5,107,938.21	8.08%	主要系理财产品收益。	否
公允价值变动损益		0.00%		
营业外收入	70,583.80	0.11%	主要系固定资产报废净收益。	否
营业外支出	1,512,474.06	2.39%	主要系公益性捐款。	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年期末		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	60,926,587.91	5.11%	176,628,961.06	14.91%	-9.80%	主要系对暂时闲置的流动资金进行现金管理的力度加强所致。
应收账款	294,369,538.13	24.71%	234,569,648.94	19.80%	4.91%	主要系报告期营业收入增长，应收账款相应增加所致。
存货	50,011,128.30	4.20%	33,833,126.39	2.86%	1.34%	主要系报告期营业收入增长，生产规模扩大所致。
投资性房地 产		0.00%		0.00%	0.00%	

长期股权投资		0.00%	7,778,581.42	0.66%	-0.66%	本期将子公司广州凯普持有的武汉艾米森生命科技有限公司的股权重分类到其它权益工具投资所致。
固定资产	340,964,937.62	28.62%	281,943,546.54	23.80%	4.82%	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	41,258,751.45	3.46%	18,639,700.75	1.57%	1.89%	主要系医学检验所实验室装修费支出及潮州研发及产业化建设项目支出所致。
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
其他流动资产	257,254,582.60	21.59%	316,473,970.57	26.72%	-5.13%	主要系报告期末尚未到期的理财资金比上年同期末减少所致。
其他权益工具投资	14,897,987.17	1.25%		0.00%	1.25%	主要系本期将持股比例小于 25% 的对外投资重分类到其它权益工具投资所致。
长期待摊费用	23,867,230.88	2.00%	19,944,910.53	1.68%	0.32%	主要系待摊销的实验室装修费用增加所致。
其他非流动资产	33,541,373.59	2.82%	17,116,807.75	1.45%	1.37%	主要系预付购房款、设备款增加所致。
开发支出	8,407,705.56	0.71%	5,159,176.98	0.44%	0.27%	主要系公司部分研发项目符合公司研发支出资本化具体条件，其研发费用资本化所致。
其他应付款	28,722,161.77	2.41%	36,085,778.60	3.05%	-0.64%	主要系第一期限限制性股票解除限售所致。
库存股	96,063,857.96	8.06%	23,452,020.00	1.98%	6.08%	主要系回购公司股份及第一期限限制性股票解除限售所致。
其他综合收益	-3,517,249.91	-0.30%	27,001.98	0.00%	-0.30%	主要系其他权益工具投资的公允价值变动所致。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

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	期末数
金融资产							

其他权益工具投资	15,795,239.2 2	-1,859,465.3 2	-6,897,252.0 5		6,000,000.00		14,897,987.1 7
金融资产小计	15,795,239.2 2	-1,859,465.3 2	-6,897,252.0 5		6,000,000.00		14,897,987.1 7
上述合计	15,795,239.2 2	-1,859,465.3 2	-6,897,252.0 5		6,000,000.00		14,897,987.1 7
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00

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

报告期末，公司没有资产权利受限情况。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
52,354,608.04	52,093,065.12	0.50%

### 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	生物技术产品的研发、生产和销售	增资	6,000,000.00	8.08%	自有资金	张良禄、武汉光谷人才创业投资企业（有限合伙）、	永续	生物技术产品	-500,000.00	-383,079.46	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



						武汉东科创星天使投资中心(有限合伙)、殷雷。							号：2018-006)
合计	--	--	6,000,000.00	--	--	--	--	--	-500,000.00	-383,079.46	--	--	--

### 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

### 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	-937,601.89	-5,975,388.62	0.00	0.00	0.00	819,850.60	自有资金
其他	1,000,000.00	-28,011.36	-28,011.36				971,988.64	自有资金
其他	8,000,000.00	-893,852.07	-893,852.07	6,000,000.00			13,106,147.93	自有资金
合计	15,795,239.22	-1,859,465.32	-6,897,252.05	6,000,000.00	0.00	0.00	14,897,987.17	--

### 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。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (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	闲置自有资金	63,078	24,800	0
券商理财产品	闲置自有资金	2,000	0	0
合计		65,078	24,800	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

单位：万元

托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
管理人：广发证券资产管理（广东）	券商	非保本浮动收益型	2,000	自有资金	2018年05月04日	2019年05月14日	符合监管要求的债券、货币市场金	到期一次性确认	6.00%	121.64	127.77	报告期内全部收回		是	2017年年度股东大会同意公司使用	巨潮资讯网，（公告编号：2019-043）

<p>有限公司托管人：广发银行股份有限公司</p>							<p>融工具等高流动性资产</p>									<p>不超过 50,000 万元的闲置自有资金用于购买安全性高、流动性好的理财产品，在上述股东大会审议通过后两</p>	
---------------------------	--	--	--	--	--	--	-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--

															年内, 资金可以滚动使用。	
中国建设银行股份有限公司从化太平支行	银行	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2018年10月23日	2019年02月20日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次性确认	4.36%	14.33	14.33	报告期内全部收回		是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）
中国建设银行股份有限	银行	非保本浮动收益型	500	自有资金	2018年11月02日	2019年04月04日	符合监管要求的债券、货	到期一次性确认	4.10%	8.59	8.59	报告期内全部收回		是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：

公司 郑州 科技支行							币 市 场 金 融 工 具 等 高 流 动 性 资 产								201 9-0 43)	
中国 建设 银行 股份 有限 公司 从化 太平 支行	银行	非保 本浮 动收 益型	1,20 0	自有 资金	201 8年 11月 07日	201 9年 04月 25日	符合 监管 要求 的债 券、 货币 市场 金融 工具 等高 流动 性资 产	无 固 定 期 限、 可 随 时 赎 回、 赎 回 时 确 认	4.20 %		21.2 2	全 部 收 回		是	同 上。	巨 潮 资 讯 网 （ 公 告 编 号： 201 9-0 43)
中国 建设 银行	银行	非保 本浮 动收 益型	505	自有 资金	201 8年 12月 07日	201 9年 07月 16日	符合 监管 要求	无 固 定 期 限、 可	4.50 %		0.17	报 告 期 内 赎 回		是	同 上。	巨 潮 资 讯 网 （

股份有限公司潮州市分行					日	日	的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	随时赎回、赎回时确认				10万本金及对应收益。				公告编号：2019-043)
广发银行股份有限公司广州前进支行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2018年12月26日	2019年03月26日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次性确认	4.30%	53.01	53.01	全部收回	是	同上。		巨潮资讯网（公告编号：2019-043)
中国	银行	非保本浮	4,50	自有	2018年	2019年	符合	无固	4.20		48.8	报告	是	同		巨潮

建设银行股份有限公司从化太平支行		动收益型	0	资金	12月28日	07月08日	监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	定期限、可随时赎回、赎回时确认	%		3	期内赎回1825万及对应收益。			上。	资讯网（公告编号：2019-043）
中国建设银行股份有限公司从化太平支行	银行	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2018年12月27日	2019年01月17日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性	无固定期限、可随时赎回、赎回时确认	4.50%		1.73	全部收回		是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）

							资产									
中国民生银行股份有限公司汕头分行	银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2018年12月28日	2019年03月28日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次性确认	4.20%	20.71	20.71	全部收回		是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	非保本浮动收益型	10,000	自有资金	2018年12月27日	2019年03月28日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等	到期一次性确认	4.50%	112.19	112.19	全部收回		是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）



							高流动性资产								
中国建设银行股份有限公司从化太平支行	银行	非保浮动收益型	500	自有资金	2018年12月29日	2019年02月27日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	无固定期限、可随时赎回、赎回时确认	4.50%	2.22	全部收回	是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）	
中国建设银行股份有限公司上海	银行	非保浮动收益型	600	自有资金	2018年12月29日	2019年07月24日	符合监管要求的债券、货币市场金	无固定期限、可随时赎回、赎回时确	4.50%	2.01	报告期内赎回本金130万及对应收	是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）	

周浦支行?							融工具等高流动性资产	认				益。				
中国建设银行股份有限公司从化太平支行	银行	非保本浮动收益型	500	自有资金	2018年12月29日	999年12月31日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	无固定期限、可随时赎回、赎回时确认	4.20%		0	未赎回	是	同上。		巨潮资讯网（公告编号：2019-043）
中国建设银行股份有限	银行	非保本浮动收益型	550	自有资金	2018年12月29日	2019年04月25日	符合监管要求的债券、货	无固定期限、可随时赎回、	4.50%		3.58	全部收回	是	同上。		巨潮资讯网（公告编号：

公司从化太平支行							币市场金融工具等高流动性资产	赎回时确认							2019-043)	
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	非保本浮动收益型	600	自有资金	2018年12月29日	2019年01月15日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	无固定期限、可随时赎回、赎回时确认	4.50%		0.92	全部收回		是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043)
中国建设银行	银行	非保本浮动收益型	600	自有资金	2019年01月04	2019年01月31	符合监管要求	无固定期限、可	4.50%		0.51	全部收回		是	同上。	巨潮资讯网（

股份有限公司从化太平支行					日	日	的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	随时赎回、赎回时确认								公告编号：2019-043)
中国建设银行股份有限公司从化太平支行	银行	非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2019年01月04日	2019年06月20日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	无固定期限、可随时赎回、赎回时确认	4.20%		14.33	全部收回		是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043)
中国	银行	非保本浮	700	自有	2019年	2019年	符合	无固	4.50		6.43	报告		是	同	巨潮

建设银行股份有限公司从化太平支行		动收益型		资金	01月07日	07月17日	监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	定期限、可随时赎回、赎回时确认	%			期内赎回 590 万及对应收益。			上。	资讯网（公告编号：2019-043）
中国建设银行股份有限公司从化太平支行	银行	非保本浮动收益型	800	自有资金	2019年02月20日	999年01月01日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性	无固定期限、可随时赎回、赎回时确认	4.20%		0	未赎回	是	同上。		巨潮资讯网（公告编号：2019-043）

							资产									
中国工商银行股份有限公司潮州分行	银行	开放式净值型非保本浮动收益型	600	自有资金	2019年03月05日	2019年04月25日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	无固定期限、可随时赎回、赎回时确认	3.50%		3.26	全部收回		是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	非保本浮动收益型	800	自有资金	2019年03月26日	2019年06月06日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等	无固定期限、可随时赎回、赎回时确认	3.78%		3.81	全部收回		是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）

							高流动性资产								
广发银行股份有限公司广州前进支行	银行	非保浮动收益型	5,000	自有资金	2019年03月27日	2019年06月28日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次性确认	4.05%	51.04	51.6	全部收回	是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）
中国建设银行股份有限公司潮州	银行	非保浮动收益型	8,000	自有资金	2019年03月29日	2019年07月05日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次性确认	4.16%		0	报告期内未发生赎回	是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）

市分行							融工具等高流动性资产									
中国民生银行股份有限公司汕头分行	银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2019年03月29日	2019年06月28日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次性确认	3.85%		19.2	全部收回	是	同上。		巨潮资讯网（公告编号：2019-043）
中国农业银行潮州市分行	银行	固定收益类、非保本浮动收益型	1,000	自有资金	2019年04月03日	2019年09月20日	符合监管要求的债券、货	到期一次性确认	4.15%	19.32	0	未到期	是	同上。		巨潮资讯网（公告编号：



行							币市场金融工具等高流动性资产								2019-043)
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	非保本浮动收益型	1,100	自有资金	2019年04月03日	2019年06月21日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	无固定期限,可随时赎回,赎回时确认	4.50%		3.52	全部收回	是	同上。	巨潮资讯网(公告编号:2019-043)
中国建设银行	银行	非保本浮动收益型	500	自有资金	2019年04月09	2019年07月17	符合监管要求	无固定期限,可	4.50%		0	报告期内未发	是	同上。	巨潮资讯网(

股份有限公司 郑州科技支行					日	日	的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	随时赎回,赎回时确认				生赎回				公告编号: 2019-043)
中国银行股份有限公司潮州分行	银行	非保本浮动收益型	2,120	自有资金	2019年05月16日	2019年11月14日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次性确认	4.05%	42.81	0	未到期	是	同上。		巨潮资讯网(公告编号: 2019-043)
中国	银行	非保本浮	500	自有	2019年	2019年	符合	无固	4.50		0.27	报告	是	同		巨潮

建设银行股份有限公司潮州市分行		动收益型		资金	05月24日	07月05日	监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	定期限,可随时赎回,赎回时确认	%			期内赎回300万			上。	资讯网(公告编号:2019-043)
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	非保本浮动收益型	500	自有资金	2019年05月31日	2019年07月05日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性	无固定期限,可随时赎回,赎回时确认	4.50%		0	报告期内未发生赎回	是	同上。		巨潮资讯网(公告编号:2019-043)

							资产									
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	非保 本浮 动收 益型	500	自有 资金	201 9年 06 月 26 日	201 9年 07 月 05 日	符合 监 管 要 求 的 债 券、 货 币 市 场 金 融 工 具 等 高 流 动 性 资 产	无 固 定 期 限， 可 随 时 赎 回， 赎 回 时 确 认	4.50 %		0	报 告 期 内 未 发 生 赎 回		是	同 上。	巨 潮 资 讯 网 （ 公 告 编 号： 201 9-0 43）
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	非保 本浮 动收 益型	700	自有 资金	201 9年 06 月 28 日	201 9年 07 月 15 日	符合 监 管 要 求 的 债 券、 货 币 市 场 金 融 工 具 等	无 固 定 期 限， 可 随 时 赎 回， 赎 回 时 确 认	4.05 %		0	报 告 期 内 未 发 生 赎 回		是	同 上。	巨 潮 资 讯 网 （ 公 告 编 号： 201 9-0 43）

							高流动性资产									
广发银行股份有限公司广州前进支行	银行	非保本浮动收益型	5,000	自有资金	2019年06月28日	2019年09月26日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次性确认	3.95%	49.23	0	未到期	是	同上。	巨潮资讯网（公告编号：2019-043）	
合计			61,875	--	--	--	--	--	--	492.87	520.21	--	--	--	--	--

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) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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：人民币元

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	360,210,881.81	312,556,636.93	224,492,597.55	61,321,619.91	51,651,920.53
凯普医学检验	子公司	医学检验服务	500,000,000.00	334,367,630.25	319,966,974.53	26,976,718.42	-15,100,438.83	-11,897,098.17
广州凯普	子公司	核酸分子诊断试剂的研发、生产和销售	255,619,763.48	282,281,558.44	249,611,032.23	43,896,836.89	8,207,461.06	8,841,277.93

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

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；凯普化学是公司的全资子公司，报告期净利润51,651,920.53元，占公司净利润的89.36%。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 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，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“产品+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，将降低公司的竞争能力。

为此，公司持续吸收和实施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《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》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，未来，将在全国完成25家左右的医学实验室的建设。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，完善实验室检测平台建设，不断提升实验室管理能力和检验服务能力，提升盈利能力和市场份额。

## 第五节 重要事项

### 一、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)

#### 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

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

### 三、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超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	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	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	2017 年 03 月 29 日	2017 年 4 月 12 日至 2020 年 4 月 11 日	正常履行 中



			<p>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</p> <p>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</p> <p>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</p> <p>公司股票的锁定期限将自动延长 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：</p> <p>(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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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限将自动延长 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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			盘价低于发行价，本公司持有公司股票锁定期将自动延长 6 个月。			
	宁波梅山保税港区兴南信息咨询有限公司	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	正常履行中

	<p>北京共享智 创投资顾问 有限公司; 宁波市富桥 鸿盛投资合 伙企业(有 限合伙)(曾 用名:佛山 市富桥鸿盛 创业投资合 伙企业(有 限合伙)); 港大科桥有 限公司;宁 波梅山保税 港区兴南信 息咨询服务 有限公司; 磐霖平安 (天津)股 权投资基金 合伙企业 (有限合 伙);上海脊 脉投资管理 有限公司; 上海乡港人 家餐饮管理 有限公司; 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); 武汉比邻之 家股权投资 基金管理中</p>	<p>股份限售承 诺</p>	<p>自公司首次 公开发行的 股票在证券 交易所上市 之日起十二 个月内,不 转让或者委 托他人管理 其在公司首 次公开发行 股票前所持 有的其他公 司股份,也 不由公司回 购其所持有 的该等股 份。</p>	<p>2017年03 月29日</p>	<p>2017年4月 12日至 2018年4月 11日</p>	<p>履行完毕</p>
--	--	--------------------	--	-------------------------	---	-------------

	心（有限合伙）；樟树市华晨成长股权投资基金（有限合伙）；智富中国投资有限公司；珠海瑞元祥和股权投资基金合伙企业（有限合伙）					
	黄伟雄；梁国智；蔡丹平；杨小燕；朱祥象；谢龙旭	股份限售承诺	持有公司股份的董事和高级管理人员承诺：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。	2017 年 03 月 29 日	2017 年 4 月 12 日至 2018 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）	2015 年 05 月 28 日	2015 年 5 月 28 日至长期	正常履行中

			<p>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。</p> <p>（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；</p> <p>（二）在满足现金分红条件时，原则上每年进行一次年度</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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</p> <p>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</p> <p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--



			<p>资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；</p> <p>4、公司年末资产负债率超过 75%，不进行现金分红；</p> <p>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；</p> <p>（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。</p>			
	香港科创; 黄伟雄;管	关于同业竞争、关联交	为避免今后与发行人之	2017 年 03 月 29 日	2017 年 3 月 29 日至长	正常履行中

	<p>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>易、资金占 用方面的承 诺</p>	<p>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</p>	<p>期</p>		
--	---	------------------------------	--	----------	--	--

			<p>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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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，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》、</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>《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>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</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>正常履行中</p>

			<p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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。</p> <p>(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：</p> <p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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。</p> <p>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、</p>			
--	--	--	--	--	--	--



			<p>实际控制人增持。公司控股股东和实际控制人应在符合</p> <p>《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—股东及其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；</p> <p>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。</p> <p>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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>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>			
	公司;香港 科创	其他承诺	<p>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</p>	2017 年 03 月 29 日	2017 年 3 月 29 日至长 期	正常履行 中

			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。			
	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	2017 年 03 月 29 日	2018 年 4 月 12 日至长期	正常履行中

			<p>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。</p>			
	<p>香港科创； 潮州合众； 潮州市炎城 策划咨询有限公司；管</p>	<p>其他承诺</p>	<p>持有公司股票 的锁定期 届满后两年 内减持公司 股票，股票</p>	<p>2017 年 03 月 29 日</p>	<p>2020 年 4 月 12 日至 2022 年 4 月 11 日</p>	<p>正常履行 中</p>

	<p>乔中;王建瑜;管秩生;管子慧</p>		<p>减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发 行价格;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</p>			
--	-----------------------	--	--	--	--	--

			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。			
	宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务	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行价格；	2017 年 03 月 29 日	2018 年 4 月 12 日至 2020 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	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
	宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务	其他承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起十二	2017 年 03 月 29 日	2017 年 4 月 12 日至 2018 年 4 月 11 日	履行完毕

			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所持有的其他公司股份，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。			
	<p>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</p>	其他承诺	<p>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</p>	2017 年 03 月 29 日	2018 年 4 月 12 日至 2020 年 4 月 11 日	正常履行中

			<p>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。</p>			
	<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</p>	<p>其他承诺</p>	<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</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>琬坚;陈毅; 李庆辉;谢 龙旭</p>		<p>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：（1）及</p>			
--	--------------------------------	--	--	--	--	--

			<p>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</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			<p>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：</p> <p>（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>			
	<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>	<p>其他承诺</p>	<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：</p> <p>“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人</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>输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺对职务消费行为进行约束；</p> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>5、若公司后续推出股权激励政策，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。”</p> <p>控股股东、实际控制人承诺：</p> <p>“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</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			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。”			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	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。					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、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。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
------------	----------	----------	----------	---------------	--------------	------	------

<p>2019 年 4 月 28 日，公司全资子公司凯普化学向武汉市汉江区人民法院提起民事诉讼并被立案受理，被告人为武汉商职医院有限责任公司（以下简称“医院“），案由为买卖合同纠纷，在本起纠纷中，凯普化学为检测试剂的卖家，医院作为买家应按约定向凯普化学支付货款，但直至本案件立案之日，医院仍拖欠凯普化学部分货款，于是凯普化学将该医院诉至法院，以寻求司法途径解决该纠纷。</p>	<p>47.94</p>	<p>否</p>	<p>本纠纷已被武汉市汉江区人民法院立案受理，并将于 2019 年 8 月 23 日开庭审理，案件尚未判决。</p>	<p>案件尚未判决。</p>	<p>暂无执行情况。</p>	<p>本案件未达到法定公开披露标准。</p>	<p>本案件未达到法定公开披露标准。</p>
--	--------------	----------	--	----------------	----------------	------------------------	------------------------

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、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。

## 十二、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2019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。目前正在办理与该回购注销事宜相关的手续。

## 十三、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。

## 十四、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

租赁情况说明

序号	承租方	出租方名称	位置	用途	期限	报告期内租金 (元)
1	凯普生物	广东响石数码 科技有限公司	潮州市潮州大道北端高新 技术区响石数码园之技术 楼(一层北侧3间房屋及通 道、楼道、卫生间；二层 至四层的所有房间)	办公	2017年6月1日至 2019年5月31日	186,375.00
2	凯普生物	广东响石数码 科技有限公司	潮州市潮州大道北端高新 技术区响石数码园之技术 楼(一层北侧3间房屋及通	办公	2019年6月1日至 2020年5月31日	39,025.00



			道、楼道、卫生间；二层至四层的所有房间)			
3	凯普生物	伟业工艺(潮州)有限公司	潮州市经济开发区北片高新区伟业大厦C幢一楼	食堂	2018年1月1日至2019年12月31日	2,500.00
4	凯普生物	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B幢第三层	办公	2018年1月1日至2019年12月31日	60,000.00
5	凯普生物	北京九州祥瑞物业管理有限公司	北京市海淀区万泉河路小南庄400号龙都宾馆主二层2013房间	办公	2019年3月10日至2020年3月9日	31,207.52
6	凯普化学	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D5-5小区(B幢)伟业大厦第四层	生产厂房、仓库	2017年11月1日至2019年10月31日	60,000.00
7	凯普化学	北京世纪华侨城实业有限公司	北京经济开发区天华园二里二区7-B-101(大雄秋盛居)	职工宿舍	2018年3月3日至2019年3月4日	16,380.00
8	凯普化学	赵华中	北京大雄城市花园55-A-402	职工宿舍	2018年3月20日至2019年3月19日	18,000.00
9	凯普化学	杨俊操	北京市经济技术开发区天华园一里一区4号楼3层7单元302	职工宿舍	2018年11月3日至2019年11月2日	31,800.00
10	凯普化学	屠维维	上海市南江区环桥路1136弄9号702室	职工宿舍	2018年11月20日至2019年11月19日	28,200.00
11	凯普化学	茅聪	上海市环桥路1137弄15号801室	职工宿舍	2018年11月19日至2019年11月19日	28,200.00
12	凯普化学	茅聪	上海市环桥路1137弄13号203室	职工宿舍	2018年12月25日至2019年12月24日	28,200.00
13	凯普化学	屠维维	上海市环桥路1136弄4号403室	职工宿舍	2018年11月20日至2019年11月19日	28,200.00
14	凯普化学	沈飞	安徽省合肥市三里街铭座大厦2301房	办公	2018年4月7日至2019年4月6日	8,400.00
15	凯普化学	沈飞	安徽省合肥市三里街铭座大厦2301房	办公	2019年4月10日至2020年4月9日	6,300.00
16	凯普化学	北京爱家营企业管理有限公司	北京市丰台区角门西里26号楼4层7-401	职工宿舍	2019年5月2日至2020年5月1日	18,000.00
17	凯普化学	康敏	广西省南宁市青秀区广园路19号东波苑3号楼1单元	职工宿舍	2018年12月20日至2019年12月19日	15,000.00

			6层603号房		日	
18	香港分子病理检验中心有限公司	Nicetex Development Limited	27/F., BONHAM TRADE CENTRE, 50 BONHAM STRAND, SHEUNG WAN, HK	办公	2017年4月1日至2019年3月31日	211,083.00
19	香港分子病理检验中心有限公司	HENDERSON SUNLIGHT PROPERTY MANAGEMENT LTD	27/F., BONHAM TRADE CENTRE, 50 BONHAM STRAND, SHEUNG WAN, HK	办公	2019年4月1日至2021年3月31日	234,162.00
20	香港分子病理检验中心有限公司	明骏实业有限公司	柴湾利众街22号光荣工业大厦11楼U222室	仓库	2018年12月8日至2019年12月7日	13,302.00
21	凯普生物	Nicetex Development Limited	27/F., BONHAM TRADE CENTRE, 50 BONHAM STRAND, SHEUNG WAN, HK	办公	2017年4月1日至2019年3月31日	211,083.00
22	凯普生物	HENDERSON SUNLIGHT PROPERTY MANAGEMENT LTD	27/F., BONHAM TRADE CENTRE, 50 BONHAM STRAND, SHEUNG WAN, HK	办公	2019年4月1日至2021年3月31日	234,162.00
23	凯普生物	明骏实业有限公司	柴湾祥利街7号万峰工业大厦	仓库	2018年12月28日至2019年12月27日	11,874.00
24	香港凯普生物科技有限公司	明骏实业有限公司	柴湾祥利街7号万峰工业大厦	仓库	2018年12月28日至2019年12月27日	11,874.00
25	凯普医药	吴木源	太平镇共星村南星庄虾爪	员工活动场地	2018年9月1日至2028年8月31日	50,000.00
26	北京凯普医学检验实验室有限公司	北大医疗产业园科技有限公司	北京市昌平区科技园区生命园路8号院15号楼1层东侧	办公、经营或研发设计、医学检验所	2014年9月1日至2019年8月31日	408,069.93
27	上海凯普医学检验所有限公司	上海国际医学园区联合发展有限公司	上海市上海国际医学园区紫萍路908弄11号三层房屋	办公、经营或研发设计、医学检验所	2018年10月1日至2021年9月30日	206,578.32
28	济南凯普医学检验所有限公司	济南迪亚实业有限责任公司	山东省济南市高新区颖秀路2766号1-101生产楼北楼201室	办公、经营或研发设计、医学检验所	2016年12月11日至2019年12月10日	184,384.98
29	昆明凯普	昆明创新园科	云南省昆明经开区经开路	办公、经营或研	2015年3月8日至	111,314.40

	医学检验 有限公司	技发展有限公 司	3号昆明科技创新园C01至 C05	发设计、医学检 验所	2020年3月7日	
30	凯普医学 检验有限 公司	山西宁达物业 管理有限公司	太原市唐明路40号1004铺	筹建山西凯普司 法鉴定所	2018年11月15日 至2023年11月14 日	121,636.50
31	南昌凯普 医学检验 有限公司	江西金朗企业 管理有限公司	南昌经济技术开发区龙潭 路188号厂房及配套设 施楼第三层东面	办公、经营或研 发设计、医学检 验所	2015年11月1日至 2020年11月1日	74,995.20
32	贵阳凯普 医学检验 有限公司	贵阳望达置 业有限公司	沙文生态科技产业园标准 厂房一期	办公、经营或研 发设计、医学检 验所	2016年8月15日至 2021年8月14日	91,763.00
33	福州凯普 医学检验 有限公司	福建久策集 团有限公司	福州高新区海西高新技术 产业园久策大厦A座6层	办公、经营或研 发设计、医学检 验所	2016年10月10日 至2021年10月9日	265,367.52

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、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	分 子 诊 断 技 术	2018 年 04 月 10			不 适 用		协 商 定 价	3,291 .7	否	无	项 目 正 常 动	2017 年 07 月 25	巨 潮 资 讯 网,

	筑安 装总 公司	研发 及产 业化 建设 项目 (扩 建 A 幢厂 房)	日									工, 并 按 合 同 约 定 已 支 付 1,790 万 元。	日	《第 三 届 董 事 会 第 九 次 会 议 决 议 公 告》 (编 号: 2017- 043)
--	----------------	---	---	--	--	--	--	--	--	--	--	---	---	--

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

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

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。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫规划

公司暂无精准扶贫规划。

#### (2) 半年度精准扶贫概要

报告期内，公司向潮州市湘桥区至善教育促进会捐款人民币60万元，用于资助湘桥区籍困难家庭子女读书；帮助教师解决医疗方面的特殊困难；其他有关教育事业发展的、特殊的、急需的经费支出等。

#### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	---	---
二、分项投入	---	---
1.产业发展脱贫	---	---
2.转移就业脱贫	---	---

3.易地搬迁脱贫	---	---
4.教育扶贫	---	---
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	60
5.健康扶贫	---	---
6.生态保护扶贫	---	---
7.兜底保障	---	---
8.社会扶贫	---	---
9.其他项目	---	---
三、所获奖项（内容、级别）	---	---

#### （4）后续精准扶贫计划

公司暂无后期精准扶贫计划。

## 十六、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

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

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，专利有效期为二十年。该专利公开了一种DNA分型鉴定试剂盒，包括一组用于多重PCR的引物，序列为SEQ ID No. 1-52。本发明所述DNA分型鉴定试剂盒在同一反应管中同时扩增22个基因位点，可同时检测性别位点和21个常染色体位点。通过在同一个反应管中同时扩增22个基因位点的DNA片段，可大大提高诊断效率和诊断准确性、降低成本、缩短检测时间。（详见巨潮资讯网，《关于全资子公司获得发明专利证书的公告》，公告编号：2019-033。）

2019年7月10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，注册证有效期2019年7月10日至2024年7月9日。本试剂盒用于检测男性外周血DNA样本中的Y染色体微缺失，检测缺失位点为AZFa（sY84、sY86）、AZFb（sY127、sY134）、AZFc（sY254、sY255）。（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：2019-046。）

## 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		18,289,275	109,735,650	50.47%
3、其他内资持股	32,386,300	17.79%			6,477,260		6,477,260	38,863,560	17.87%
其中：境内法人持股	30,980,000	17.02%			6,196,000		6,196,000	37,176,000	17.09%
境内自然人持股	1,406,300	0.77%			281,260		281,260	1,687,560	0.78%
4、外资持股	59,060,075	32.45%			11,812,015		11,812,015	70,872,090	32.60%
其中：境外法人持股	58,846,000	32.33%			11,769,200		11,769,200	70,615,200	32.48%
境外自然人持股	214,075	0.12%			42,815		42,815	256,890	0.12%
二、无限售条件股份	90,561,625	49.76%			17,126,912		17,126,912	107,688,537	49.53%
1、人民币普通股	90,561,625	49.76%			17,126,912		17,126,912	107,688,537	49.53%
三、股份总数	182,008,000	100.00%			35,416,187		35,416,187	217,424,187	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。

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。

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已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司派发完毕。

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

报告期内，公司实施2018年年度利润分配及资本公积金转增股本方案，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，总股本由182,008,000股增加至217,424,187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：报告期公司基本每股收益为0.280元/股，同比增加32.08%；稀释每股收益为0.280元/股，同比增加32.08%。报告期末归属于上市公司股东的每股净资产为4.53元/股，同比减少15.33%。

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	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王建瑜	202,875		40,575	243,450	高管锁定股	按高管锁定股解除限售规定解除限售
蔡丹平	1,500		300	1,800	高管锁定股	按高管锁定股解除限售规定解除限售
谢龙旭	120,000		24,000	144,000	高管锁定股/股权激励限售股	按高管锁定股和公司限制性股票激励计划解除限售规定解除限售
李庆辉	18,000		3,600	21,600	高管锁定股/股权激励限售股	按高管锁定股和公司限制性股票激励计划解除限售规定解除限售
陈毅	18,000		3,600	21,600	高管锁定股/股权激励限售股	按高管锁定股和公司限制性股票激励计划解除限售规定解除限售



其他股权激励限售股股东	1,260,000		252,000	1,512,000	股权激励限售股	按公司限制性股票激励计划解除限售规定解除限售
首次公开发行股份前的股东	89,826,000		17,965,200	107,791,200	首发限售股	按首发承诺解除限售
合计	91,446,375	0	18,289,275	109,735,650	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、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		13,207	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 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	0	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	11.75%	25,554,000	474000	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	123600	9,000,000	123,600	质押	6,300,000
#北京共享智创投资顾问有限公司	境内非国有法人	3.29%	7,150,080	-287520	0	7,150,080		
宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公司	境内非国有法人	3.18%	6,916,800	0	3,840,000	3,076,800		
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	其他	2.82%	6,132,625	6132625	0	6,132,625		

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	2.54%	5,530,867	-239693	0	5,530,867		
珠海瑞元祥和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.31%	2,839,811	-2183989	0	2,839,811		
谢鸿伟	境内自然人	0.75%	1,637,200	-860844	0	1,637,200		
港大科桥有限公司	境外法人	0.66%	1,436,400	-1436400	0	1,436,400		
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 3)	不适用							
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；潮州市合众投资有限公司、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，上述股东之间不存在其他关联关系或一致行动关系。							
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					
北京共享智创投资顾问有限公司	7,150,080	人民币普通股	7,150,080					
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	6,132,625	人民币普通股	6,132,625					
武汉比邻之家股权投资基金管理中心(有限合伙)	5,530,867	人民币普通股	5,530,867					
宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务服务有限公司	3,076,800	人民币普通股	3,076,800					
珠海瑞元祥和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,839,811	人民币普通股	2,839,811					
谢鸿伟	1,637,200	人民币普通股	1,557,313					
港大科桥有限公司	1,436,400	人民币普通股	1,436,400					
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					
陈子超	1,285,200	人民币普通股	1,285,200					
潮州市合众投资有限公司	1,218,000	人民币普通股	1,218,000					
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	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；潮州市合众投资有限公司、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，上述股东之间不存在其他							

行动的说明	关联关系或一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1.公司股东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 0 股,通过信用证券账户持有公司股份 7,150,080 股,合计持有公司股份 7,150,080 股。 2.公司股东谢鸿伟通过普通证券账户持有公司股份 1,390,000 股,通过信用证券账户持有公司股份 247,200 股, 合计持有公司股份 1,637,200 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。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量 (股)	本期减持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
黄伟雄	董事长	现任							
管乔中	董事、总经理	现任							
王建瑜	董事、运营总经理	现任	270,500	54,100	0	324,600			
管秋生	董事、副总经理	现任							
杨小燕	董事	现任							
蔡丹平	董事	现任	2,000	400	0	2,400			
梁国智	董事	现任							
余浩明	独立董事	现任							
唐有根	独立董事	现任							
赵浩瀚	独立董事	现任							
洪冠平	独立董事	现任							
朱祥象	监事会主席	现任							
邱美兰	监事	现任							
徐琬坚	职工代表监事	现任							
谢龙旭	副总经理	现任	160,000	32,000	0	192,000			
陈毅	副总经	现任	24,000	4,800	0	28,800			

	理、董 事 会 秘 书								
李庆辉	财 务 总 监	现 任	24,000	4,800	0	28,800			
合计	--	--	480,500	96,100	0	576,600	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 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 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	60,926,587.91	62,797,252.54
结算备付金		
拆出资金		
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	4,278,988.00	3,821,410.00
应收账款	294,369,538.13	262,106,365.12
应收款项融资		
预付款项	5,706,530.86	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	7,148,186.73	5,464,042.75
其中：应收利息		
应收股利		



买入返售金融资产		
存货	50,011,128.30	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	257,254,582.60	329,771,433.13
流动资产合计	679,695,542.53	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	14,897,987.17	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	340,964,937.62	320,534,323.66
在建工程	41,258,751.45	26,246,358.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,981,316.18	24,667,650.86
开发支出	8,407,705.56	6,636,031.75
商誉		
长期待摊费用	23,867,230.88	26,190,587.74
递延所得税资产	25,727,845.33	21,401,239.04
其他非流动资产	33,541,373.59	42,526,356.47
非流动资产合计	511,647,147.78	478,953,087.91
资产总计	1,191,342,690.31	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	27,317,463.97	25,761,585.16
预收款项	5,152,868.14	3,309,756.35
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	14,341,720.14	17,690,150.18
应交税费	10,915,063.21	14,476,758.63
其他应付款	28,722,161.77	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		
合同负债		
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	86,449,277.23	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	225,054.73	140,095.81
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	9,502,220.27	10,704,445.14
递延所得税负债	726,508.75	893,286.70
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,453,783.75	11,737,827.65
负债合计	96,903,060.98	108,170,234.10
所有者权益：		
股本	217,424,187.00	182,008,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	422,422,904.32	455,224,786.42
减：库存股	96,063,857.96	96,063,857.96
其他综合收益	-3,517,249.91	-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	409,771,318.40	394,168,125.21
归属于母公司所有者权益合计	983,962,314.43	967,448,858.22
少数股东权益	110,477,314.90	112,639,545.09
所有者权益合计	1,094,439,629.33	1,080,088,403.31
负债和所有者权益总计	1,191,342,690.31	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6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	20,317,483.20	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	20,000.00	
应收账款	13,300,898.99	9,892,853.92

应收款项融资		
预付款项	1,713,518.62	1,865,778.19
其他应收款	360,378.27	292,740.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,559,560.90	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	94,298,127.89	120,406,830.15
流动资产合计	140,569,967.87	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	682,334,611.28	680,298,438.35
其他权益工具投资	971,988.64	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	43,790,265.63	45,815,392.02
在建工程	21,501,124.44	16,046,671.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,880,669.46	4,322,568.96
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,406,306.46	1,615,720.93
递延所得税资产	556,922.03	417,220.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	754,441,887.94	749,516,012.29
资产总计	895,011,855.81	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	3,955,751.01	7,947,612.77
预收款项	772,793.43	741,449.82
合同负债		
应付职工薪酬	1,108,812.54	1,338,318.38
应交税费	1,737,348.66	1,595,620.12
其他应付款	92,294,680.72	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	99,869,386.36	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	99,869,386.36	63,281,733.05
所有者权益：		

股本	217,424,187.00	182,008,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	416,265,584.85	448,918,432.54
减：库存股	96,063,857.96	96,063,857.96
其他综合收益	-23,809.66	
专项储备		
盈余公积	33,925,012.58	33,925,012.58
未分配利润	223,615,352.64	260,422,054.56
所有者权益合计	795,142,469.45	829,209,641.72
负债和所有者权益总计	895,011,855.81	892,491,374.77

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	317,062,992.63	249,607,605.78
其中：营业收入	317,062,992.63	249,607,605.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	257,332,592.94	203,466,784.40
其中：营业成本	60,044,217.52	41,234,902.80
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,183,143.16	2,200,086.28
销售费用	112,683,232.12	95,034,469.23
管理费用	58,979,171.05	48,313,757.62

研发费用	24,208,768.45	18,318,266.64
财务费用	-765,939.36	-1,634,698.17
其中：利息费用	9,555.56	24,228.51
利息收入	533,500.97	986,042.30
加：其他收益	2,016,033.49	2,905,493.29
投资收益（损失以“-”号填列）	5,107,938.21	5,251,519.18
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）		
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）	-2,541,770.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,394,075.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	358,115.56	-32,724.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,670,716.38	51,871,032.99
加：营业外收入	70,583.80	103,659.29
减：营业外支出	1,512,474.06	1,053,667.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	63,228,826.12	50,921,025.06
减：所得税费用	5,428,102.05	7,416,174.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,800,724.07	43,504,851.00
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,800,724.07	43,504,851.00
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	59,873,427.44	46,293,186.03
2.少数股东损益	-2,072,703.37	-2,788,335.03
六、其他综合收益的税后净额	-1,704,041.88	60,401.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,704,041.88	60,401.51
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-1,477,096.29	-442,882.51
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	-1,477,096.29	
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	-226,945.59	503,284.02
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	-226,945.59	503,284.02
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	56,096,682.19	43,565,252.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,169,385.56	46,353,587.54



归属于少数股东的综合收益总额	-2,072,703.37	-2,788,335.03
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.280	0.212
（二）稀释每股收益	0.280	0.212

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 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	32,281,936.92	24,523,759.34
减：营业成本	7,502,449.79	7,796,045.68
税金及附加	346,398.31	297,362.39
销售费用	7,927,237.68	7,685,679.74
管理费用	5,876,785.83	7,439,132.47
研发费用	4,205,587.32	3,010,578.31
财务费用	10,308.28	-150,404.06
其中：利息费用		
利息收入	13,437.79	188,003.18
加：其他收益	511,440.00	788,090.00
投资收益（损失以“-”号填列）	1,558,258.84	53,304,325.44
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）	-193,985.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-82,986.80

资产处置收益（损失以“-”号填列）	334,643.25	-32,724.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,623,526.20	52,422,068.52
加：营业外收入	63,383.32	6,461.43
减：营业外支出	395,540.44	29,992.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,291,369.08	52,398,537.50
减：所得税费用	827,836.75	134,643.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,463,532.33	52,263,893.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,463,532.33	52,263,893.93
（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	-23,809.66	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-23,809.66	
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	-23,809.66	
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	7,439,722.67	52,263,893.93
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 年半年度	2018 年半年度
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	297,818,766.96	222,905,841.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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	3,358.54	10,644.19
收到其他与经营活动有关的现金	1,938,690.52	4,529,901.67
经营活动现金流入小计	299,760,816.02	227,446,386.94

购买商品、接受劳务支付的现金	46,708,906.70	35,927,201.16
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	75,710,690.20	56,848,217.38
支付的各项税费	25,551,064.69	21,741,962.27
支付其他与经营活动有关的现金	131,760,052.82	101,284,466.13
经营活动现金流出小计	279,730,714.41	215,801,846.94
经营活动产生的现金流量净额	20,030,101.61	11,644,540.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	402,450,000.00	395,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,437,938.21	5,563,688.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	407,887,938.21	400,563,728.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,354,608.04	44,093,065.12
投资支付的现金	332,200,000.00	452,000,100.00
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	378,554,608.04	496,093,165.12
投资活动产生的现金流量净额	29,333,330.17	-95,529,436.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		115,710,000.00
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		115,710,000.00
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	43,534,659.25	45,457,650.00
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	31,437.06	2,750,000.00
筹资活动现金流出小计	43,566,096.31	48,207,650.00
筹资活动产生的现金流量净额	-43,566,096.31	67,502,350.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-450,636.10	1,430,851.16
五、现金及现金等价物净增加额	5,346,699.37	-14,951,695.52
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	60,926,587.91	169,411,597.06

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	34,594,782.30	27,665,568.28
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现	87,653,609.17	115,648,755.99

金		
经营活动现金流入小计	122,248,391.47	143,314,324.27
购买商品、接受劳务支付的现金	8,192,533.00	16,805,614.90
支付给职工以及为职工支付的现金	4,052,624.89	3,506,921.33
支付的各项税费	3,606,774.06	3,422,559.10
支付其他与经营活动有关的现金	41,424,716.46	50,477,942.81
经营活动现金流出小计	57,276,648.41	74,213,038.14
经营活动产生的现金流量净额	64,971,743.06	69,101,286.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	152,000,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,558,258.84	53,304,325.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	153,558,258.84	323,304,365.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,879,593.58	3,160,404.80
投资支付的现金	124,500,000.00	346,000,000.00
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	141,379,593.58	349,160,404.80
投资活动产生的现金流量净额	12,178,665.26	-25,856,039.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,510,584.25	45,457,650.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	57,510,584.25	45,457,650.00
筹资活动产生的现金流量净额	-57,510,584.25	-45,457,650.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	19,639,824.07	-2,212,403.23
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	20,317,483.20	20,174,066.62

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	1,080,088,440.33
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	182				455,960	-1,813,208		33,925,012.58		394,168,125.21		967,448,858.22	112,639,545.09	1,080,088,440.33	

余额	,00				224,	63,8	13,2		25,0		168,		448,	639,	0,08
	8,0				786.	57.9	08.0		12.5		125.		858.	545.	8,40
	00.				42	6	3		8		21		22	09	3,31
	00														
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	35,				-32,		-1,7				15,6		16,5	-2,1	14,3
	416				801,		04,0				03,1		13,4	62,2	51,2
	,18				882.		41.8				93.1		56.2	30.1	26.0
	7.0				10		8				9		1	9	2
	0														
(一) 综合收益总额							-1,7				59,8		58,1	-2,1	56,0
							04,0				73,4		69,3	62,2	07,1
							41.8				27.4		85.5	30.1	55.3
							8				4		6	9	7
(二) 所有者投入和减少资本					2,61								2,61		2,61
					4,30								4,30		4,30
					4.90								4.90		4.90
1. 所有者投入的普通股															
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					3,18								3,18		3,18
					9,52								9,52		9,52
					4.30								4.30		4.30
4. 其他					-575								-575		-575
					,219.								,219.		,219.
					40								40		40
(三) 利润分配											-44,		-44,		-44,
											270,		270,		270,
											234.		234.		234.
											25		25		25
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-44,		-44,		-44,
											270,		270,		270,
											234.		234.		234.
											25		25		25
4. 其他															



(四)所有者 权益内部结 转	35, 416 ,18 7.0 0				-35, 416, 187. 00										
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	35, 416 ,18 7.0 0				-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 ,42 4,1 87. 00				422, 422, 904. 32	96,0 63,8 57.9 6	-3,5 17,2 49.9 1		33,9 25,0 12.5 8		409, 771, 318. 40		983, 962, 314. 43	110, 477, 314. 90	1,09 4,43 9,62 9.33

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股 本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分 配利		其他		
	优	永	其												

		先股	续债	他		股	收益			准备	润				
一、上年期末余额	91,017,000.00				533,553,195.81	23,452,020.00	-33,399,535.00			16,031,461.42	343,484,147.19		960,600,384.89	10,299,730.00	970,900,114.89
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	91,017,000.00				533,553,195.81	23,452,020.00	-33,399,535.00			16,031,461.42	343,484,147.19		960,600,384.89	10,299,730.00	970,900,114.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	91,017,000.00				-78,997,244.30		60,401.51				784,686.03		12,864,843.24	103,887,666.27	116,752,509.51
(一)综合收益总额							503,284.02				46,293,186.03		46,796,470.05	-2,788,335.03	44,008,135.02
(二)所有者投入和减少资本					12,019,755.70								12,019,755.70	106,676,000.00	118,695,757.00
1. 所有者投入的普通股													112,960,000.00	112,960,000.00	112,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付 计入所有者 权益的金额					5,81 9,78 2.50							5,81 9,78 2.50	5,819 ,782. 50	5,819 ,782. 50
4. 其他					6,19 9,97 3.20							6,19 9,97 3.20	-6,28 3,998 .70	-84,0 25.50
(三)利润分 配												-45, 508, 500. 00	-45, 508, 500. 00	-45,5 08,50 0.00
1. 提取盈余 公积														
2. 提取一般 风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分 配												-45, 508, 500. 00	-45, 508, 500. 00	-45,5 08,50 0.00
4. 其他														
(四)所有者 权益内部结 转	91, 017 ,00 0.0 0				-91, 017, 000. 00									
1. 资本公 积转增资 本(或股 本)	91, 017 ,00 0.0 0				-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							-442,882.51						-442,882.51		-442,882.51
四、本期期末余额	182,034,000.00				454,555,951.51	23,452,200.0	27,001.98	16,031,461.42		344,268,833.22		973,465,228.13	114,187,396.27		1,087,652,624.40

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	182,008,000.00				448,918,432.54	96,063,857.96			33,925,012.58	260,422,054.56		829,209,641.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,416,187.00				-32,652,847.69		-23,809.66			-36,806,701.92		-34,067,172.27

(一) 综合收益总额											7,46 3,53 2.33	7,439,72 2.67
(二) 所有者投入和减少资本					2,763, 339.31							2,763,33 9.31
1. 所有者投入的普通股												
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					2,763, 339.31							2,763,33 9.31
4. 其他												
(三) 利润分配											-44,2 70,2 34.2 5	-44,270, 234.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-44,2 70,2 34.2 5	-44,270, 234.25
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	35,41 6,187 .00				-35,41 6,187. 00							
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	35,41 6,187 .00				-35,41 6,187. 00							
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	217,424,187.00				416,265,584.85	96,063,857.96	-23,809.66		33,925,012.58	223,615,352.64		795,142,469.45

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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)	91,017,000.00				-85,224,586.67					6,755,393.93		12,547,807.26
(一) 综合收										52,263,		52,263,8

益总额										893.93		93.93
(二)所有者投入和减少资本	91,017,000.00				5,792,413.33							96,809,413.33
1. 所有者投入的普通股	91,017,000.00											91,017,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,819,782.50							5,819,782.50
4. 其他					-27,369.17							-27,369.17
(三)利润分配										-45,508,500.00		-45,508,500.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-45,508,500.00		-45,508,500.00
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	182,034,000.00				447,074,610.47	23,452,020.00			16,031,461.42	151,637,488.02		773,325,539.91

### 三、公司基本情况

本公司系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业。

截至2019年6月30日，本公司累计发行股本总数217,424,187股，本公司注册资本为217,424,187元，注册地为广东省潮州市经济开发试验区北片高新区D5-3-3-4小区。经营范围为：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，本公司的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。

本财务报表已经公司董事会于2019年8月14日批准报出。

公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共38户。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

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

### 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

自公历1月1日至12月31日止为一个营业周期。

### 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：本公司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：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会

计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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、(十四)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

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否

作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

- 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

- 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

本公司金融资产同时符合下列条件的，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：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性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，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除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之外的金融资产，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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

在初始确认时，如果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（该指定一经做出，不得撤销）。

- 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

- ①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。

- 5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

(3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

#### （4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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:

1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收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)之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收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)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。

#### (7) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值; 活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。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, 使用不可观察输入值。

#### (8) 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础, 评估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的预期信用损失, 进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、

根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

①发行方或债务人发生重大财务困难;

② 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

④债务人很可能破产或进行其他财务重组;

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外, 本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加, 并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 则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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(9) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

- (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

成本法计量

折旧或摊销方法

对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 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

## 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建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

#### 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) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

**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。

## 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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

### （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) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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）。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

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）或冲减相关成本费用或损失；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）或冲减相关成本费用或损失。

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：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，有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。

B、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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 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

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）。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》(统称“新金融工具准则”)财会[2019]	董事会审批通过	详见其他说明（1）
财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	董事会审批通过	详见其他说明（2）

其他说明：

执行新金融工具准则对本集团影响：

(1)本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《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》，以下简称新金融工具准则，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。此会计变更事项影响期初所有者权益减少。本公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为债权投资和其他权益工具投资。

执行新金融工具准则对相关报表的相关项目影响如下：

①执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2018年12月31日	影响金额		2019年1月1日
		分类和计量影响	小计	
可供出售金融资产	10,750,539.84	-10,750,539.84	-10,750,539.84	
其他权益工具投资		10,750,539.84	10,750,539.84	10,750,539.84

②执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目的影响列示如下：

单位：元

项目	2018年12月31日	影响金额		2019年1月1日
		分类和计量影响	小计	
可供出售金融资产	1,000,000.00	-1,000,000.00	-1,000,000.00	
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

(2)按照《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）的规定进行，本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次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			
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	329,771,433.13	
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	
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			
合同负债			
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

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			
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	120,406,830.15	
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

**(4) 首次执行新金融工具准则、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%
凯普化学	15%
广州凯普	25%
凯普医学检验	25%
凯普医药	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	25%
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%

## 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、根据财政部、税务总局发布的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》财税〔2018〕77号“自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按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《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有限公司、福州凯普医学检验所有限公司、南昌凯普医学检验所有限公司、长沙凯普医学检验所有限公司、广州凯普医学检验所有限公司、昆明凯普医学检验所有限公司、成都凯普医学检验所有限公司、上海凯普医学检验所有限公司、郑州凯普医学检验所（有限合伙）、济南凯普医学检验所有限公司、武汉凯普医学检验实验室有限公司、重庆凯普医学检验所有限公司、沈阳凯普医学检验有限公司、贵阳凯普医学检验所有限公司、西安凯普医学检验实验室有限公司、太原凯普医学检验所有限公司为就医者提供《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	153,818.92	93,343.18
银行存款	60,772,768.99	55,343,682.04
其他货币资金		7,360,227.32
合计	60,926,587.91	62,797,252.54
其中：存放在境外的款项总额	31,292,182.61	27,041,721.38

其他说明：无。

### 2、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	4,278,988.00	3,821,410.00
合计	4,278,988.00	3,821,410.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

### 3、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	312,375,236.55	100.00%	18,005,698.42	5.76%	294,369,538.13	277,908,178.28	100.00%	15,801,813.16	5.69%	262,106,365.12
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	312,375,236.55	100.00%	18,005,698.42	5.76%	294,369,538.13	277,908,178.28	100.00%	15,801,813.16	5.69%	262,106,365.12
合计	312,375,236.55	100.00%	18,005,698.42	5.76%	294,369,538.13	277,908,178.28	100.00%	15,801,813.16	5.69%	262,106,365.12

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	282,761,520.00
1 年以内	282,761,520.00
1 至 2 年	26,395,252.45
2 至 3 年	2,279,514.40
3 年以上	938,949.70
3 至 4 年	762,101.70
4 至 5 年	68,280.00
5 年以上	108,568.00
合计	312,375,236.55

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款（元）	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备（元）
第一名	5,888,560.00	1.89	419,272.00
第二名	4,499,609.00	1.44	224,980.45
第三名	4,495,500.00	1.44	224,775.00

第四名	4,219,500.00	1.35	210,975.00
第五名	3,460,690.00	1.11	173,034.50
合计	22,563,859.00	7.22	1,253,036.95

#### 4、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	5,377,879.76	94.24%	4,981,950.88	96.89%
1 至 2 年	176,758.73	3.10%	49,539.58	0.96%
2 至 3 年	40,390.50	0.71%	750.00	0.01%
3 年以上	111,501.87	1.95%	109,732.48	2.14%
合计	5,706,530.86	--	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）	占预付款期末余额合计数的比例（%）
第一名	570,000.00	9.99
第二名	537,500.00	9.42
第三名	285,000.00	4.99
第四名	270,509.00	4.74
第五名	201,000.00	3.52
合计	1,864,009.00	32.66

其他说明：无。

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,148,186.73	5,464,042.75
合计	7,148,186.73	5,464,042.75

**(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
员工借款及备用金	4,876,246.46	2,855,896.61
保证金及押金	2,618,741.75	2,744,852.07
公司往来款	779,154.49	490,788.90
其他	491,779.27	649,244.02
合计	8,765,921.97	6,740,781.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,428,499.21
1 年以内	5,428,499.21
1 至 2 年	1,345,007.72
2 至 3 年	619,468.08
3 年以上	1,372,946.96
3 至 4 年	681,053.89
4 至 5 年	32,254.74
5 年以上	659,638.33
合计	8,765,921.97

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	
本期计提应收账款坏账准备	1,276,738.85	340,996.39		1,617,735.24
合计	1,276,738.85	340,996.39		1,617,735.24

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	651,931.68	1 年以内/4 至 5 年	7.44%	469,108.94
第二名	员工借款及备用金	500,000.00	1 年以内	5.70%	25,000.00
第三名	员工借款及备用金	450,000.00	1—2 年	5.13%	45,000.00
第四名	保证金及押金	300,000.00	3—4 年	3.42%	150,000.00
第五名	员工借款及备用金	300,000.00	1 年以内	3.42%	15,000.00
合计	--	2,201,931.68	--	25.12%	704,108.94

## 6、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	22,794,006.39		22,794,006.39	19,374,302.95		19,374,302.95
在产品	3,302,197.80		3,302,197.80	2,544,033.33		2,544,033.33
库存商品	23,258,141.31	64,528.83	23,193,612.48	18,261,262.18	64,528.83	18,196,733.35
发出商品	721,311.63		721,311.63	88,003.39		88,003.39
合计	50,075,657.13	64,528.83	50,011,128.30	40,267,601.85	64,528.83	40,203,073.02

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求：

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求：

否

### (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					64,528.83
合计	64,528.83					64,528.83

## 7、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
理财产品	248,060,854.86	324,640,854.86
待抵扣和待认证的进项税	6,749,974.16	4,296,668.07
待摊费用	2,434,448.35	
预缴税金	9,305.23	427,080.05
代扣代缴税金		406,830.15
合计	257,254,582.60	329,771,433.13

其他说明：无。

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Bionano Genomics Inc	819,850.60	1,750,539.84
武汉艾米森生命科技有限公司	13,106,147.93	8,000,000.00
广州民营投资股份有限公司	971,988.64	1,000,000.00
合计	14,897,987.17	10,750,539.84

其他说明：无。

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	340,964,937.62	320,534,323.66
合计	340,964,937.62	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	电子及其它设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	246,725,986.87	107,569,563.62	7,098,748.56	46,247,460.89	407,641,759.94
2.本期增加金额	14,614,741.60	19,596,923.20	271,810.17	801,021.96	35,284,496.93
（1）购置	14,614,741.60	14,251,980.56	271,810.17	801,021.96	29,939,554.29
（2）在建工程转入		5,344,942.64			5,344,942.64
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		2,261,676.79	229,616.32	60,780.00	2,552,073.11
（1）处置或报废		2,261,676.79	229,616.32	60,780.00	2,552,073.11
4.期末余额	261,340,728.47	124,904,810.03	7,140,942.41	46,987,702.85	440,374,183.76
二、累计折旧					
1.期初余额	26,885,622.13	36,656,588.14	3,908,413.20	19,656,812.81	87,107,436.28
2.本期增加金额	2,933,621.96	7,794,002.55	530,992.87	1,150,933.78	12,409,551.16
（1）计提	2,933,621.96	7,794,002.55	530,992.87	1,150,933.78	12,409,551.16
3.本期减少金额		83,340.83	20,665.47	3,735.00	107,741.30
（1）处置或报废		83,340.83	20,665.47	3,735.00	107,741.30
4.期末余额	29,819,244.09	44,367,249.86	4,418,740.60	20,804,011.59	99,409,246.14
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	231,521,484.38	80,537,560.17	2,722,201.81	26,183,691.26	340,964,937.62
2.期初账面价值	219,840,364.74	70,912,975.48	3,190,335.36	26,590,648.08	320,534,323.66

(2) 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
电子及其他设备	256,240.40	24,053.94	0.00	232,186.46

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
医用分子核酸快速杂交仪	7,700.00

(4) 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
太原经济技术开发区唐明路 40 号宁达盛世 A 座 2 幢 8 楼	4,461,800.00	正在办理
郑州市高新区碧桃路 20 号 35 号楼 1 栋、2 栋房产	19,170,937.50	正在办理
沈阳锦联产业园浑南区智慧街 400-37 号	14,437,997.20	正在办理

其他说明：无。

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,258,751.45	26,246,358.55
合计	41,258,751.45	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	13,790,219.70		13,790,219.70	2,489,215.03		2,489,215.03
自动点膜生产				4,282,118.48		4,282,118.48

线						
潮州研发及产业化建设项目	21,501,124.44			21,501,124.44	16,046,671.76	16,046,671.76
广州生产基地建设项目	5,967,407.31			5,967,407.31	99,108.06	99,108.06
其他工程					3,329,245.22	3,329,245.22
合计	41,258,751.45			41,258,751.45	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	5,454,452.68			21,501,124.44	26.88%	26.88%				其他
合计	80,000,000.00	16,046,671.76	5,454,452.68			21,501,124.44	--	--				--

11、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	0.00	0.00	0.00	580,317.73	0.00	580,317.73
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	580,317.73	0.00	580,317.73
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	13,066,000.00	33,176,523.26	7,052,231.46	3,047,915.87	28,555.00	56,371,225.59
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	151,603.36	1,590,742.80	351,610.86	331,753.52	0.00	2,392,279.92
(1) 计提	151,603.36	1,590,742.80	351,610.86	331,753.52	0.00	2,392,279.92
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,949,685.97	24,384,615.56	5,278,165.80	1,748,887.08	28,555.00	33,389,909.41
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	11,116,314.03	8,791,907.70	1,774,065.66	1,299,028.79	0.00	22,981,316.18
2.期初账面价值	11,267,917.39	10,382,650.50	2,125,676.52	891,406.45	0.00	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 43.80%。

## 12、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
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	247,530.20						3,986,422.11
一次性使用无菌拭子	406,280.30	261,398.26						667,678.56
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	185,185.09						1,439,892.67
CYP2C9 和 VKORC1 基	916,225.46	343,716.56						1,259,942.02

因多态性检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)							
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	59,314.16					291,223.97
SOX1 和 PAX1 基因甲基化检测试剂盒(PCR 荧光-探针法)	88,016.69	180,584.47					268,601.16
遗传性耳聋基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)		116,840.17					116,840.17
EGFR 基因检测试剂盒(PCR+Sanger 测序法)		377,104.90					377,104.90
合计	6,636,031.75	1,771,673.81					8,407,705.56

其他说明：无。

### 13、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
租入房屋装修费	26,081,228.51	3,374,281.30	5,636,958.54		23,818,551.27
道路维修费	109,359.23	0.00	60,679.62		48,679.61
合计	26,190,587.74	3,374,281.30	5,697,638.16	0.00	23,867,230.88

其他说明：无。

### 14、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	17,466,694.51	2,774,968.31	15,900,677.37	2,493,828.30
内部交易未实现利润	7,601,375.52	1,409,433.38	6,825,333.18	1,329,702.72
可抵扣亏损	77,470,131.85	15,464,654.95	64,070,246.18	11,748,645.34
职工薪酬	9,185,665.77	1,377,849.87	12,812,599.91	1,921,889.99
递延收益	97,579.30	24,394.83	10,704,445.14	2,676,111.29
股份支付费用	6,338,363.42	971,867.36	2,614,794.00	398,686.01
可供出售金融资产公			5,044,699.38	832,375.39

允价值变动				
其他权益工具公允价值变动	14,897,987.17	3,704,676.63		
合计	133,057,797.54	25,727,845.33	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	2,973,165.01	726,508.75	3,655,687.23	893,286.70
合计	2,973,165.01	726,508.75	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		25,727,845.33		21,401,239.04
递延所得税负债		726,508.75		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	1,148,564.32	1,242,403.47
可抵扣亏损	19,428,523.08	28,127,848.62
合计	20,577,087.40	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	2,800.00	
2020 年	4,464,300.97	4,337,560.25	
2021 年	6,272,466.82	6,658,484.29	
2022 年	2,559,549.54	5,385,690.16	
2023 年	3,657,399.01	11,557,589.92	

2024 年	2,308,632.77		
无限期	163,373.97	185,724.00	
合计	19,428,523.08	28,127,848.62	--

其他说明：无。

## 15、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
预付设备款	1,952,710.65	496,803.63
预付购房款	30,496,379.54	37,573,489.94
预付装修款	883,323.40	3,160,654.90
预付无形资产款	93,460.00	163,410.00
其他	115,500.00	1,131,998.00
合计	33,541,373.59	42,526,356.47

其他说明：无。

## 16、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,599,939.66	22,653,917.80
1-2 年	1,061,235.18	1,753,248.02
2-3 年	2,256,198.69	868,990.19
3 年以上	400,090.44	485,429.15
合计	27,317,463.97	25,761,585.16

## 17、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
1 年以内	4,882,193.14	3,164,344.67
1-2 年	244,645.00	68,101.91
2-3 年	16,280.00	15,242.00
3 年以上	9,750.00	62,067.77
合计	5,152,868.14	3,309,756.35

## 18、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	74,465,207.71	77,810,123.50	14,245,675.32
二、离职后福利-设定提存计划	99,559.07	3,582,085.50	3,585,599.75	96,044.82
合计	17,690,150.18	78,047,293.21	81,395,723.25	14,341,720.14

### (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	60,779,443.31	62,991,333.94	14,145,866.76
2、职工福利费		5,266,919.91	5,266,919.91	
3、社会保险费	49,168.52	2,059,465.30	2,062,715.46	45,918.36
其中：医疗保险费	44,789.42	1,793,726.11	1,797,796.73	40,718.80
工伤保险费	1,139.22	51,057.71	50,739.81	1,457.12
生育保险费	3,239.88	214,681.48	214,178.92	3,742.44
4、住房公积金	10,110.00	1,441,335.94	1,421,106.94	30,339.00
5、工会经费和职工教育经费	23,555.20	2,198,565.96	2,198,569.96	23,551.20
7、短期利润分享计划	1,150,000.00		1,150,000.00	
8、限制性股票激励费用		2,719,477.29	2,719,477.29	
合计	17,590,591.11	74,465,207.71	77,810,123.50	14,245,675.32



(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	3,481,203.81	3,484,598.69	93,879.98
2、失业保险费	2,284.21	100,881.69	101,001.06	2,164.84
合计	99,559.07	3,582,085.50	3,585,599.75	96,044.82

其他说明：无。

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,365,821.31	3,112,691.57
企业所得税	6,942,851.37	8,831,357.58
个人所得税	627,357.45	665,171.04
城市维护建设税	167,310.93	251,633.54
教育费附加	72,024.65	180,258.05
印花税	43,716.03	36,571.18
房产税	632,267.75	1,330,956.74
其他	63,713.72	68,118.93
合计	10,915,063.21	14,476,758.63

其他说明：无。

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	28,722,161.77	35,194,156.13
合计	28,722,161.77	35,194,156.13

(1) 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	2,370,524.38	8,001,236.01
押金及保证金	5,643,001.00	5,418,397.80

限制性股票回购款	16,206,568.00	16,491,430.11
其他	4,502,068.39	5,283,092.21
合计	28,722,161.77	35,194,156.13

## 21、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	225,054.73	140,095.81
合计	225,054.73	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	225,054.73	140,095.81
其中：本金	253,106.92	164,738.30
未确认融资费用	-28,052.19	-24,642.49
合计	225,054.73	140,095.81

其他说明：无。

## 22、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		1,202,224.87	9,502,220.27	与资产相关
合计	10,704,445.14	0.00	1,202,224.87	9,502,220.27	--

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	10,591,853.64			1,187,212.67			9,404,640.97	与资产相关
产业扶持资金-装修补贴	112,591.50			15,012.20			97,579.30	与资产相关

合计	10,704,445.14	0.00	0.00	1,202,224.87	0.00	0.00	9,502,220.27	-
----	---------------	------	------	--------------	------	------	--------------	---

其他说明：无。

### 23、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		35,416,187.00	217,424,187.00

其他说明：无。

### 24、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		35,416,187.00	405,664,786.68
其他资本公积	14,143,812.74	2,614,304.90		16,758,117.64
合计	455,224,786.42	2,614,304.90	35,416,187.00	422,422,904.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司用资本公积向全体股东每10股转增2股，减少资本公积35,416,187元，股份支付增加其它资本公积2,614,304.9元。

### 25、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			16,206,568.00
回购本公司股份	79,857,289.96			79,857,289.96
合计	96,063,857.96			96,063,857.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

### 26、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	减：前期计入其他综	减：前期计入其	减：所得税费用	税后归属于母	税后归属于少	

		发生额	合收益当 期转入损 益	他综合 收益当 期转入 留存收 益		公司	数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,212,323.98	-1,859,465.32			-382,369.03	-1,477,096.29		-5,689,420.27
其他权益工具投资公允价值变动	-4,212,323.98	-1,859,465.32			-382,369.03	-1,477,096.29		-5,689,420.27
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,399,115.95	-226,945.59				-226,945.59		2,172,170.36
外币财务报表折算差额	2,399,115.95	-226,945.59				-226,945.59		2,172,170.36
其他综合收益合计	-1,813,208.03	-2,086,410.91			-382,369.03	-1,704,041.88		-3,517,249.91

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。

## 27、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			33,925,012.58
合计	33,925,012.58			33,925,012.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

## 28、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	59,873,427.44	114,079,529.18
减：提取法定盈余公积		17,893,551.16
应付普通股股利	44,270,234.25	45,502,000.00
期末未分配利润	409,771,318.40	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。

## 29、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	309,296,809.16	56,952,626.59	244,250,295.27	37,580,083.08
其他业务	7,766,183.47	3,091,590.93	5,357,310.51	3,654,819.72
合计	317,062,992.63	60,044,217.52	249,607,605.78	41,234,902.80

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：无。

## 30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	
城市维护建设税	720,820.77	659,938.14
教育费附加	309,423.21	283,082.03
房产税	757,945.40	751,183.91
土地使用税	23,940.51	28,965.28
车船使用税	2,238.32	4,493.01
印花税	164,169.55	283,274.67
其它	204,605.40	189,149.24
合计	2,183,143.16	2,200,086.28

其他说明：无。

## 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,485,341.97	19,017,569.00
折旧费	6,040,634.62	5,281,234.44
办公费	2,141,193.19	1,708,606.46
租赁费	948,735.43	840,943.99

业务招待费	2,714,719.12	2,172,569.53
交通差旅费	14,513,104.91	11,440,223.84
宣传费	7,928,317.34	6,290,758.62
市场推广费	53,654,233.54	43,792,088.77
运输装卸费	3,777,864.36	3,182,213.60
其他费用	1,479,087.64	1,308,260.98
合计	112,683,232.12	95,034,469.23

其他说明：无。

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,160,106.42	22,224,318.44
折旧费	3,774,922.19	3,123,227.38
办公费	5,788,990.89	4,048,791.72
业务招待费	2,249,967.39	1,825,292.24
交通差旅费	5,390,135.55	3,936,634.98
长期待摊和无形资产摊销	4,100,230.37	3,732,656.97
中介费	584,806.26	724,464.56
通讯费	981,884.71	889,798.11
检验所租赁费	2,425,009.31	2,181,308.51
其它费用	6,523,117.96	5,627,264.71
合计	58,979,171.05	48,313,757.62

其他说明：无。

### 33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,699,259.10	4,731,292.52
研发材料	2,815,066.84	2,788,346.06
临床试验费	9,863,604.22	7,696,000.52
折旧与摊销	3,009,978.03	1,739,948.69
其他	2,820,860.26	1,362,678.85
合计	24,208,768.45	18,318,266.64

其他说明：无。

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,555.56	
减：利息收入	533,500.97	1,101,965.31
汇兑损益	-458,494.40	-652,860.82
其他	216,500.45	120,127.96
合计	-765,939.36	-1,634,698.17

其他说明：无。

### 35、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	1,187,212.67	1,119,117.57
产业扶持资金-装修补贴	15,012.20	15,012.20
知识产权专项资金		100,000.00
2017 年度省企业研究开发省级财政补助资金		1,550,700.00
潮州市专利资助资金		1,350.00
发明专利经费	1,440.00	4,000.00
党建工作经费		15,000.00
企业发展生产扶持金		100,000.00
小微企业增值税免征	13,468.62	313.52
2019 年博士工作站建设补贴	500,000.00	
职工创新示范基地补助	10,000.00	
2017 年广州市企业研发后补助专题区级财政补助资金（第三批）	123,700.00	
2017 年广州市企业研发经费投入后补助专题拟补助	123,700.00	
政府补助-房屋物业补助金	41,500.00	
合计	2,016,033.49	2,905,493.29

### 36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-221,418.58
理财产品收益	5,107,938.21	5,472,937.76
合计	5,107,938.21	5,251,519.18

其他说明：无。

### 37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,541,770.57	
合计	-2,541,770.57	

其他说明：无。

### 38、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		-2,394,075.93
合计		-2,394,075.93

其他说明：无。

### 39、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	358,115.56	-32,724.93

### 40、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
其它	70,583.80	103,659.29	70,583.80



合计	70,583.80	103,659.29	70,583.80
----	-----------	------------	-----------

#### 41、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	1,453,958.00	996,821.00	1,453,958.00
固定资产处置损失	57,098.32		
其它	1,417.74	56,846.22	1,417.74
合计	1,512,474.06	1,053,667.22	1,512,474.06

其他说明：无。

#### 42、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	9,106,396.15	9,968,822.04
递延所得税费用	-3,678,294.10	-2,552,647.98
合计	5,428,102.05	7,416,174.06

##### (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	63,228,826.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,484,323.92
子公司适用不同税率的影响	1,050,486.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	661,451.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,559,691.87
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	-511,727.71
本期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	-1,691,440.93
加计扣除的影响	-2,090,979.82

其他	85,680.17
所得税费用	5,428,102.05

其他说明：无。

#### 43、其他综合收益

详见附注 57。

#### 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	375,820.83	161,809.57
政府补助	800,340.00	1,550,700.00
利息收入	562,590.28	834,402.37
其他	199,939.41	1,982,989.73
合计	1,938,690.52	4,529,901.67

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	86,427,270.58	63,981,487.88
管理费用	27,055,477.61	20,984,986.81
研发费用	15,499,531.32	
往来款	1,306,523.31	16,142,220.97
捐赠	1,453,958.00	
其他	17,292.00	175,770.47
合计	131,760,052.82	101,284,466.13

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

##### (3) 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

回购少数股权		2,750,000.00
融资租赁款项	31,437.06	
合计	31,437.06	2,750,000.00

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	57,800,724.07	43,504,851.00
加：资产减值准备	2,340,271.05	2,394,075.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,301,809.86	12,259,500.92
无形资产摊销	2,266,652.41	1,802,053.13
长期待摊费用摊销	6,722,447.46	1,930,603.84
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）	-358,115.56	32,724.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	57,098.32	
财务费用（收益以“-”号填列）		-652,860.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,107,938.21	-5,251,519.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,326,606.29	-2,159,151.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-166,777.95	-166,607.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,808,055.28	-1,223,707.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-34,969,452.91	-39,758,137.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,983,129.22	-647,319.79
其他	3,261,173.86	-419,965.89
经营活动产生的现金流量净额	20,030,101.61	11,644,540.00
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：	--	--
现金的期末余额	60,926,587.91	169,411,597.06
减：现金的期初余额	55,579,888.54	184,363,292.58
现金及现金等价物净增加额	5,346,699.37	-14,951,695.52

## (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	60,926,587.91	55,579,888.54
其中：库存现金	153,818.92	93,343.18
可随时用于支付的银行存款	60,772,768.99	55,343,682.04
可随时用于支付的其他货币资金		142,863.32
三、期末现金及现金等价物余额	60,926,587.91	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	--	--	17,690,999.42
其中：美元	1,456,042.71	6.87470	10,009,856.82
欧元		7.81700	
港币	8,731,944.84	0.87966	7,681,142.60
应收账款	--	--	17,489,087.75
其中：美元	472,261.89	6.87470	3,246,658.82
欧元		7.81700	
港币	16,190,833.88	0.87966	14,242,428.93
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			210,322.10
其中：美元		6.87470	

欧元		7.81700	
港币	239,094.76	0.87966	210,322.10
其他应收款			11,088,939.20
其中：美元		6.87470	
欧元		7.81700	
港币	12,605,937.75	0.87966	11,088,939.20
应付账款			8,166,080.01
其中：美元	17,287.80	6.87470	118,848.44
欧元		7.81700	
港币	9,148,115.83	0.87966	8,047,231.57
其他应付款			8,702,411.82
其中：美元		6.87470	
欧元		7.81700	
港币	9,892,926.61	0.87966	8,702,411.82

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

名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	记账·{位币}	选择依据
凯普生物科技股份有限公司	香港	香港	贸易、投资	100%	港币	注册地在香港
香港基因有限公司	香港	香港	研发	100%	港币	注册地在香港
香港分子病理检验中心有限公司	香港	香港	医学检验服务	100%	港币	注册地在香港
香港凯普生物科技股份有限公司	香港	香港	贸易	100%	港币	注册地在香港
和康药业有限公司	香港	香港	研发	100%	港币	注册地在香港

## 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
发明专利经费	1,440.00	其他收益	1,440.00
2019 年博士工作站建设补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
职工创新示范基地补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
2017 年广州市企业研发后	123,700.00	其他收益	123,700.00

补助专题区级财政补助资金 (第三批)			
2017 年广州市企业研发经费投入后补助专题拟补助	123,700.00	其他收益	123,700.00
政府补助-房屋物业补助金	41,500.00	其他收益	41,500.00
合计	800,340.00	-	800,340.00

## (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、其他

报告期内，公司无合并报表范围发生变化的情况。

## 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	
凯普化学	潮州市	潮州市	研发、生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
广州凯普	广州市	广州市	研发、生产、销售	61.00%	39.00%	设立
凯普医学检验	广州市	广州市	研究与试验发展	67.54%		设立
凯普医药	广州市	广州市	研究与试验发展		100.00%	设立
广东凯普医疗健康管理有限公司	潮州市	潮州市	健康管理服务	100.00%		设立
郑州康夏健康管理服务有限公司	郑州市	郑州市	健康管理服务、技术服务、销售		100.00%	设立
北京康仲健康	北京市	北京市	健康管理服	80.00%	20.00%	设立

管理有限公司			务、技术服务、销售			
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
凯普生物科技有限公司	香港	香港	贸易、投资	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
香港分子病理检验中心有限公司	香港	香港	技术服务	41.46%	58.33%	设立
香港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
和康药业有限公司	香港	香港	研发		100.00%	同一控制下企业合并
长沙凯普医学检验所有限公司	长沙市	长沙市	技术服务		67.54%	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		67.54%	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		60.78%	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		67.54%	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		67.54%	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		67.54%	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		67.54%	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		67.54%	设立
成都凯普医学	成都市	成都市	技术服务		67.54%	设立

检验有限公司						
南昌凯普医学检验有限公司	南昌市	南昌市	技术服务		67.54%	设立
凯普医学检验有限公司	太原市	太原市	技术服务		67.54%	设立
上海凯普医学检验有限公司	上海市	上海市	技术服务		67.54%	设立
贵阳凯普医学检验有限公司	贵阳市	贵阳市	技术服务		67.54%	设立
重庆凯普医学检验有限公司	重庆市	重庆市	技术服务		67.54%	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		67.54%	设立
福州凯普医学检验有限公司	福州市	福州市	技术服务		40.52%	设立
合肥凯普医学检验有限公司	合肥市	合肥市	技术服务		100.00%	设立
绍兴凯普医学检验有限公司	绍兴市	绍兴市	技术服务		67.54%	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		67.54%	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		43.90%	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



广州天成医疗器械有限公司	广州市	广州市	贸易		100.00%	设立
潮州市凯宏药业有限公司	潮州市	潮州市	药品经营		70.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

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	32.46%	-3,776,703.88		103,019,503.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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	167,998,272.91	166,369,357.34	334,367,630.25	14,204,666.78	195,988.94	14,400,655.72	191,564,110.22	148,025,039.58	339,589,149.80	7,612,335.60	112,591.50	7,724,927.10

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	26,976,718.42	-11,897,098.17	-11,897,098.17	-16,186,144.92	11,668,037.78	-7,950,656.89	-7,950,656.89	-91,451,394.42

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为100个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

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。于本报告期间，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：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	10,009,856.82	7,681,142.60	17,690,999.42	10,057,293.82	6,034,133.22	16,091,427.04
应收账款	3,246,658.82	14,242,428.93	17,489,087.75	1,307,092.18	13,285,218.32	14,592,310.50
其他应收款		11,088,939.20	11,088,939.20		12,381,129.91	12,381,129.91
预付账款		210,322.10	210,322.10	241,465.43	583,118.48	824,583.91
小计	13,256,515.63	33,222,832.83	46,479,348.46	11,605,851.43	32,283,599.93	43,889,451.36
应付账款	118,848.44	8,047,231.57	8,166,080.01		6,066,468.47	6,066,468.47
其他应付款		8,702,411.82	8,702,411.82		9,718,978.41	9,718,978.41
预收账款			0.00	67,370.27	28,062.76	95,433.03
小计	118,848.44	16,749,643.39	16,868,491.83	67,370.27	15,813,509.64	15,880,879.91
净额	13,137,667.19	16,473,189.43	29,610,856.63	11,538,481.16	16,470,090.29	28,008,571.45

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

单位：元

汇率变化	对净利润的影响	
	本期	上期
上升10%	-2,961,085.66	-2,800,857.15
下降10%	2,961,085.66	2,800,857.15

### （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。

## 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
香港科技创业股份有限公司	中国香港	投资	1000 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：

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0.1493%，合计控制公司32.6293%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
潮州市合众投资有限公司	持股 5% 以上股东
香港文化传播事务有限公司	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
香港伟业实业公司	董事长控制的公司
伟业工艺（潮州）有限公司	董事长控制的公司
环通国际有限公司	董事长控制的公司
广州百师园文化发展有限公司	董事长控制的公司
北京百师园文化传播有限公司	董事长控制的公司
深圳百师园文化产业有限公司	董事长控制的公司
深圳市百师园工艺美术研究院	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、运营总经理
管秩生	董事、副总经理
杨小燕	董事
蔡丹平	董事
梁国智	董事
余浩明	独立董事
洪冠平	独立董事
唐有根	独立董事
赵浩瀚	独立董事
朱祥象	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

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 幢一楼	2,500.00	2,500.00

	食		
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	60,000.00	60,000.00
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	60,000.00	60,000.00

**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2019年10月31日。

**(2) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄伟雄	26,350,000.00	2016年01月05日	2019年01月05日	是

**关联担保情况说明：**上述关联担保已于2019年1月5日到期，到期后已自动解除担保关系。

**(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	3,642,185.39	3,146,898.01

**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	0.00
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：12 个月

其他说明：本期 10 名激励对象离职，合计持有未解除限售限制性股票 42,840 股，对应公司失效的权益工具总额为 411,621 元。

## 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	无差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	16,788,507.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,644,694.25

其他说明：无。

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

## 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：

截至2019年06月30日，根据本公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同，本公司尚未支付的金额约为1501.70 万元。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2019年06月30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、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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	分子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	324,784,963.17	34,788,727.53	-42,510,698.07	317,062,992.63
营业成本	77,493,724.18	21,433,787.35	-38,883,294.01	60,044,217.52
资产总额	1,749,251,201.33	345,594,949.37	-903,503,460.39	1,191,342,690.31
负债总额	185,625,432.66	22,263,102.46	-110,985,474.14	96,903,060.98

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用。

## 2、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6月30日，公司控股股东香港科技创业股份有限公司直接持有公司股份70,615,200股，占公司总股本32.48%，其中9,600,000股被质押给广东粤财信托有限公司，占其所持有本公司股份的13.59%，占公司总股本的4.42%；公司持股5%以上股东潮州市合众投资有限公司直接持有公司股份25,554,000股，占公司总股本的11.75%；其中12,720,000股被质押给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

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。目前正在办理与该回购注销事宜相关的手续。

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）。

## 十五、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,281,583.48	9.00%			1,281,583.48	143,200.17	1.37%			143,200.17
按组合计提坏账准备的应收账款	12,781,678.60	91.00%	762,363.09	5.96%	12,019,315.51	10,341,075.34	98.63%	591,421.59	5.72%	9,749,653.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,781,678.60	91.00%	762,363.09	5.96%	12,019,315.51	10,341,075.34	98.63%	591,421.59	5.72%	9,749,653.75
合计	14,063,262.08	100.00%	762,363.09	5.96%	13,300,898.99	10,484,275.51	100.00%	591,421.59	5.72%	9,892,853.92

#### 确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,541,360.30
1 年以内	11,541,360.30
1 至 2 年	1,008,801.20
2 至 3 年	161,138.00
3 年以上	70,379.10
3 至 4 年	68,611.10
4 至 5 年	0.00
5 年以上	1,768.00
合计	12,781,678.60

#### (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	
应收账款	591,421.59	170,941.50			762,363.09
合计	591,421.59	170,941.50			762,363.09

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款 (元)	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备 (元)
第一名	2,059,696.00	0.15	102,984.80
第二名	1,551,899.40	0.11	77,594.97
第三名	1,237,358.10	0.09	61,867.91
第四名	969,477.60	0.07	48,473.88
第五名	900,900.75	0.06	45,045.04

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	360,378.27	292,740.31
合计	360,378.27	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
押金、保证金	435,050.00	455,050.00
员工借款	79,000.00	0.00
其他	52,424.49	20,742.43
合计	566,474.49	475,792.43

2) 坏账准备计提情况

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	131,424.49
1 年以内	131,424.49
1 至 2 年	25,000.00
2 至 3 年	90,000.00
3 年以上	320,050.00
3 至 4 年	300,050.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	20,000.00
合计	566,474.49

3) 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、保证金	300,000.00	3-4 年	52.96%	150,000.00
第二名	押金、保证金	90,000.00	2-3 年	15.89%	27,000.00
第三名	个人借款	79,000.00	1 年以内	13.95%	3,950.00
第四名	其他	23,422.46	1 年以内	4.13%	1,171.12
第五名	押金、保证金	15,000.00	1-2 年	2.65%	1,500.00
合计	--	507,422.46	--	89.58%	183,621.12

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	682,334,611.28		682,334,611.28	680,298,438.35		680,298,438.35
合计	682,334,611.28		682,334,611.28	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	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
凯普化学	59,958,976.15	1,929,722.36		61,888,698.51		
北京康仲健康	1,600,000.00			1,600,000.00		

管理有限公司					
凯普生物科技 有限公司	149,294,939.1 3			149,294,939.1 3	
上海凯普生物 化学有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00	
广州凯普	159,830,852.1 7	67,246.26		159,898,098.4 3	
凯普医药	203,670.90	39,204.31		242,875.21	
香港分子病理 检验中心有限 公司	4,060,000.00			4,060,000.00	
凯普医学检验	253,750,000.0 0			253,750,000.0 0	
广东凯普医疗 健康管理有限 公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
合计	680,298,438.3 5	2,036,172.93		682,334,611.28	

#### 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	28,765,687.98	5,845,437.11	49,195,425.87	13,993,744.27
其他业务	3,516,248.94	1,657,012.68	7,932,707.23	4,002,090.65
合计	32,281,936.92	7,502,449.79	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
理财产品收益	1,558,258.84	53,304,325.44
合计	1,558,258.84	53,304,325.44

## 十六、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	358,115.56	
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）	2,016,033.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,441,890.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,107,938.21	
减：所得税影响额	1,400,096.40	
少数股东权益影响额	801,070.59	
合计	3,839,030.01	--

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	6.01%	0.280	0.280
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.62%	0.262	0.262

### 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

## 第十一节 备查文件目录

- 1、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。
- 2、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。
- 3、经公司董事长签名的2019年半年度报告文本原件