# 广东凯普生物科技股份有限公司

## 2020 年半年度报告

## (公告编号：2020-104)

**2020 年 08 月**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 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。

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

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，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“九、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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 目录

**2020 年半年度报告 ..... 2**
**第一节 重要提示、目录和释义 ..... 6**
**第二节 公司简介和主要财务指标 ..... 9**
**第三节 公司业务概要 ..... 24**
**第四节 经营情况讨论与分析 ..... 42**
**第五节 重要事项 ..... 85**
**第六节 股份变动及股东情况 ..... 90**
**第七节 优先股相关情况 ..... 91**
**第八节 可转换公司债券相关情况 ..... 92**
**第九节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... 92**
**第十节 公司债相关情况 ..... 94**
**第十一节 财务报告 ..... 95**
**第十二节 备查文件目录 ..... 197**



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 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 |
| 云南众合之 | 指 | 云南众合之企业管理有限公司（曾用名：潮州市合众投资有限公司），公司持股 5%以上股东。 |
| 凯普化学 | 指 | 潮州凯普生物化学有限公司，公司全资子公司 |
| 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 |
| 凯普健康管理 | 指 | 广东凯普医疗健康管理有限公司，公司全资子公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司章程》 | 指 | 《广东凯普生物科技股份有限公司章程》 |
| 股东大会 | 指 | 广东凯普生物科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广东凯普生物科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广东凯普生物科技股份有限公司监事会 |
| 报告期 | 指 | 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日 |
| 体外诊断 | 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。 |
| 分子诊断 | 指 | 应用分子生物学方法，对受检者体内外源性（病毒 DNA 等）或内源性（人类基因）各类生物分子进行定性或定量分析，确定其结构或表达水平，从而做出诊断的技术。 |
| 医学实验室 | 指 | 以诊断、预防、治疗人体疾病或评估人体健康为目的，对取自人体的标本进行微生物学、免疫学、生物化学、血液学、细胞学、病理学或其它检验的实验室，它可以对所有与实验研究相关的方面提供咨询服务，包括对检验结果的解释和对进一步的检验提供建议。 |
| HPV | 指 | Human Papillomavirus, 中文名称：人乳头状瘤病毒，可引起人体皮肤黏膜的鳞状上皮增殖，导致尖锐湿疣、宫颈癌等病变，是引起女性宫颈癌的主要病毒。 |
| 地贫 | 指 | 地中海贫血，是一种先天性血液疾病，由珠蛋白基因的缺少或突变造 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| | | 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。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 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 2019 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 2019 年年报。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 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 | 2019 年 09 月 20 日 | 广东省潮州市经济开发试验区北片高新区 D5-3-3-4 小区 | 91445100751054069P | 91445100751054069P | 91445100751054069P |
| 报告期末注册 | 2020 年 03 月 25 日 | 广东省潮州市经济开发试验区北片高新区 D5-3-3-4 小区 | 91445100751054069P | 91445100751054069P | 91445100751054069P |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2020 年 03 月 30 日 | | | | |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；《关于完成工商变更备案登记的公告》（公告编号：2020-038）。 | | | | |

### 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

2020 年 1 月 14 日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于注销回购股份的议案》、《关于变更公司注册资本暨修订公司章程的议案》等议案，同意公司将从二级市场上回购的 4,927,063 股进行注销。注销后，公司总股本由 217,381,347 股减少至 212,454,284 股，注册资本由 217,381,347 元减少至 212,454,284 元，并对公司章程进行相应的修订。上述事项已于 2020 年 2 月 3 日经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。公司本次回购股份的注销事宜已于 2020 年 2 月 12 日办理完成并于 2020 年 3 月 25 日完成相应的工商备案手续。

## 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 |
|---|---|---|---|
| 营业收入（元） | 505,537,512.64 | 317,062,992.63 | 59.44% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 128,985,345.14 | 59,873,427.44 | 115.43% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 124,940,856.93 | 56,034,397.43 | 122.97% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 42,271,345.34 | 20,030,101.61 | 111.04% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.61 | 0.28 | 117.86% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 稀释每股收益（元/股） | 0.61 | 0.28 | 117.86% |
| 加权平均净资产收益率 | 10.29% | 6.01% | 4.28% |
| | 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） | 1,545,559,653.02 | 1,296,968,177.45 | 19.17% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,174,680,009.28 | 1,081,718,095.26 | 8.59% |

## 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：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） | 1,195,380.01 | |
| 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） | 3,555,930.05 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,821,829.55 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,356,287.33 | |
| 减：所得税影响额 | 1,011,953.90 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 160,410.17 | |
| 合计 | 4,044,488.21 | -- |

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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第三节 公司业务概要

## 一、报告期内公司从事的主要业务

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

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

**1、主要业务概况**

公司是国内领先的分子诊断产品及服务提供商，在HPV核酸检测领域占据国内龙头地位，在妇幼健康、出生缺陷和传染性疾病领域已开发系列核酸检测试剂产品，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域领军企业之一。近年来，基于国家医疗健康产业政策导向及客户需求，公司围绕妇幼健康、出生缺陷和传染性疾病等领域，依托医疗机构客户服务网络，向产业链下游进一步延伸，重点拓展第三方医学检验业务，公司在全国20余个重点城市设立了第三方医学实验室，初步建立了辐射全国的医学检验服务网络，为医疗机构提供高端、精准、规范、前沿的医学检验服务。公司在核酸检测试剂领域多年积累的产品线、销售网络及客户资源为公司医学检验业务的快速发展奠定了坚实的基础，而在医学检验领域的业务拓展亦反过来推动了公司核酸检测试剂业务研发和销售，二者紧密联系，相辅相成,构建了“核酸检测产品+分子诊断服务”的一体化经营模式。

**2、主要业务和产品**

**（1）核酸检测试剂及仪器**

经过十余年的发展，公司基于拥有自主知识产权的导流杂交技术平台和应用国际通用的荧光PCR检测技术平台，开发了覆盖生殖感染、出生缺陷等感染性、遗传性疾病领域的核酸检测试剂及配套仪器，包括宫颈癌HPV检测系列产品、地贫基因检测系列产品、耳聋易感基因检测产品、性传播疾病检测等核酸检测系列产品以及其他相关产品，目前广泛应用于医院临床检测、大规模人口筛查。报告期内，公司核酸检测试剂实现销售收入20,639.17万元，其他核酸检测仪器及相关耗材业务收入5,670.73万元。

截至报告期末，公司共取得27个国内医疗器械注册证（其中三类注册证21个）、36个医疗器械备案证。公司主要产品如下：

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 检测疾病类型 | 技术平台 | 产品名称 | 产品用途 |
| --- | --- | --- | --- |
| | | 沙眼衣原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法） | |
| | | 淋球菌核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法） | |
| | | Y染色体微缺失检测试剂盒（PCR-荧光探针法） | 通过检测男性外周血DNA样本中的Y染色体微缺失，确定少精、弱精和无精子症等不育患者病因。 |
| 感染性疾病检测 | 荧光PCR | 乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂盒（PCR-荧光探针法） | 通过荧光PCR技术检测乙型肝炎病毒的核酸。 |
| | | 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。 |
| 遗传性疾病检测（地中海贫血、耳聋基因缺陷、蚕豆病） | 导流杂交 | α-、β-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α-地贫、3种突变型α-地贫及19种突变型β-地贫。 |
| | | α-和β-地中海贫血基因检测试剂盒（PCR+膜杂交法） | |
| | | α-地中海贫血基因检测试剂盒（PCR+导流杂交法） | |
| | | β-地中海贫血基因检测试剂盒（PCR+导流杂交法） | |
| | | 耳聋易感基因检测试剂盒（PCR+导流杂交法） | 通过导流杂交技术检测耳聋相关基因，检测是否存在先天性、迟发性与药物敏感性耳聋风险。 |
| | | 葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒（PCR+导流杂交法） | 用于检测X染色体上的G6PD基因突变导致葡萄糖-6-磷酸脱氢酶合成缺陷引起的遗传性酶缺乏病（俗称蚕豆病） |
| 分子诊断仪器 | 核酸分子杂交仪 | 医用核酸分子快速杂交仪HHM-2、HHM-3；医用核酸分子杂交仪HB-2012A；全自动核酸分子杂交仪HBHM-9000A；自动核酸分子杂交仪HBHM-3000S | 与专用核酸分子快速杂交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、 | 用于人体样本中核酸的提取、纯化。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 检测疾病类型 | 技术平台 | 产品名称 | 产品用途 |
|---|---|---|---|
| | | HBNP-3200A、HBNP-4800A、HBNP-4801A | |
| 其他配套产品 | | 一次性使用宫颈细胞采集器、核酸提取试剂盒、样本保存液、核酸提取或纯化试剂 | 与核酸检测试剂配套使用，用于细胞的采集、核酸的提取、检测样本的保存等。 |

**（2） 第三方医学检验服务**

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

报告期内，因“新冠”疫情爆发，为缓解各级疾控、医院等机构的检测压力，加强“新冠”病毒检测能力建设，公司旗下医学检验实验室积极响应各级各地政府部门要求，承担“新冠”病毒检测任务。报告期内，公司武汉、北京、广州、重庆、西安、南昌、济南、昆明、成都、郑州、太原、上海、合肥、福州、贵阳、长沙、沈阳、香港等18家第三方医学检验实验室参与疫情防控，承接核酸检测任务，各检验所业务也取得快速发展。报告期内，公司实现医学检验服务收入24,243.85万元，同比增长596.89%。

**3、主要经营模式**

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

**（1）采购模式**

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

**（2）生产模式**

对于诊断试剂及各类检测仪器设备销售业务，现阶段核酸分子诊断试剂发展较快，行业前景广阔，市场容量快速增长，公司根据市场需求制定年度生产计划，生产计划以销定产并保证一定的战略库存量以满



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

足市场快速扩增的供货需求。生产部门根据公司每月制定的次月销售计划以及库存情况安排生产。

对于第三方医学检验的检测服务业务，公司主要通过凯普医学检验下属各地实验室为客户提供检测服务，根据客户所在地、项目技术要求等因素匹配最合适的检验所提供检验服务，报告期内主要围绕核酸检测提供相关服务。

**（3）销售模式**

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

①直销模式

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

②经销模式

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

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

在销售价格方面，公司实行建议终端客户供货价的市场定价策略。公司根据市场营销策略及销售情况调整销售价格时，将提前通知各授权经销商，具体按经销合约执行；在销售区域方面，经销商应严格遵守与公司的约定，在规定的地域、客户范围内经销公司产品；在销售计划方面，公司根据当地市场情况及经销商实际情况，制定每季度/每年的任务量；在销售考核方面，公司根据制定的任务量对经销商进行考核。

③医学检验业务

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**4、主要业绩驱动因素**

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

报告期内，公司实现营业总收入50,553.75万元，比去年同期增长59.44%；实现净利润14,810.82万元，比去年同期增长156.24%；实现归属于上市公司股东净利润12,898.53万元，同比增长115.43%，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12,494.09万元，同比增长122.97%。报告期内，公司核酸检测试剂实现销售收入20,639.17万元，其他检测仪器及相关耗材业务收入5,670.73万元；报告期内，公司第三方实验室积极参与疫情防控工作，积极响应各地疫情防控需要，开展新冠核酸检测等检测服务，业务取得较快发展，实现医学检验服务收入24,243.85万元，同比增长596.89%。

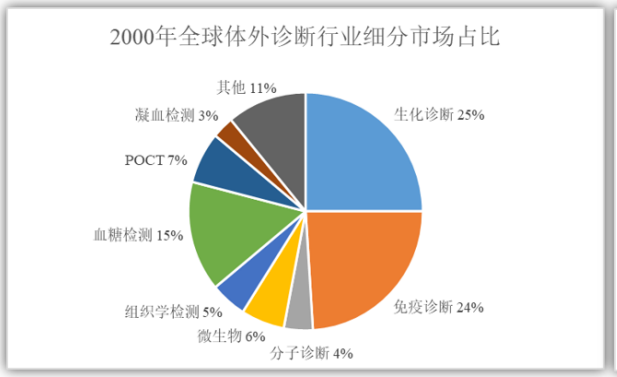
**（二）公司所属行业的发展阶段、趋势和特点及公司的行业地位**

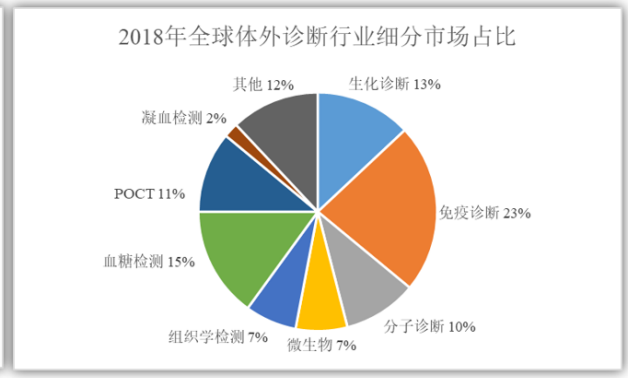
公司主要产品属于医疗器械领域的体外诊断产品，具体细分属于体外诊断中技术要求较高、发展较快的分子诊断领域。分子诊断是一种应用分子生物学方法，对受检者体内外源性（病毒DNA等）或内源性（人类基因）各类生物分子进行定性或定量分析，确定其结构或表达水平，从而做出诊断的技术。

**1、体外诊断行业发展现状**

（1）全球体外诊断行业发展现状

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



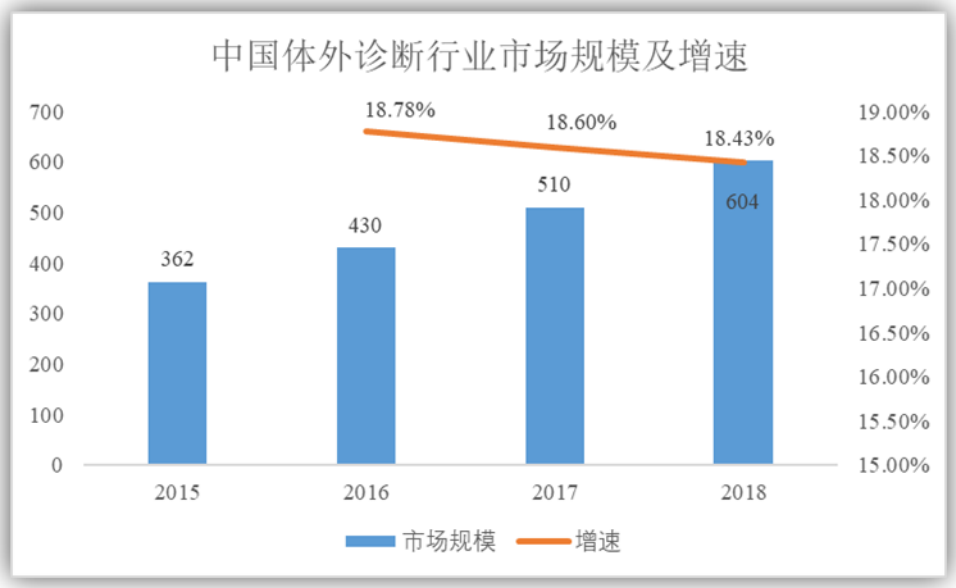



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

数据来源：Kalorama

（2）我国体外诊断行业发展现状

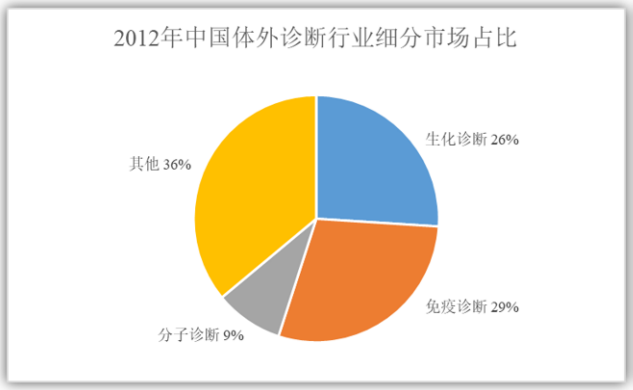
单位：亿元

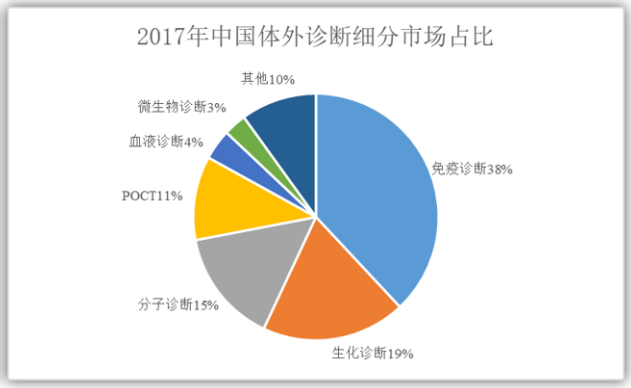



数据来源：医疗器械蓝皮书

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

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




数据来源：Kalorama，医疗器械蓝皮书



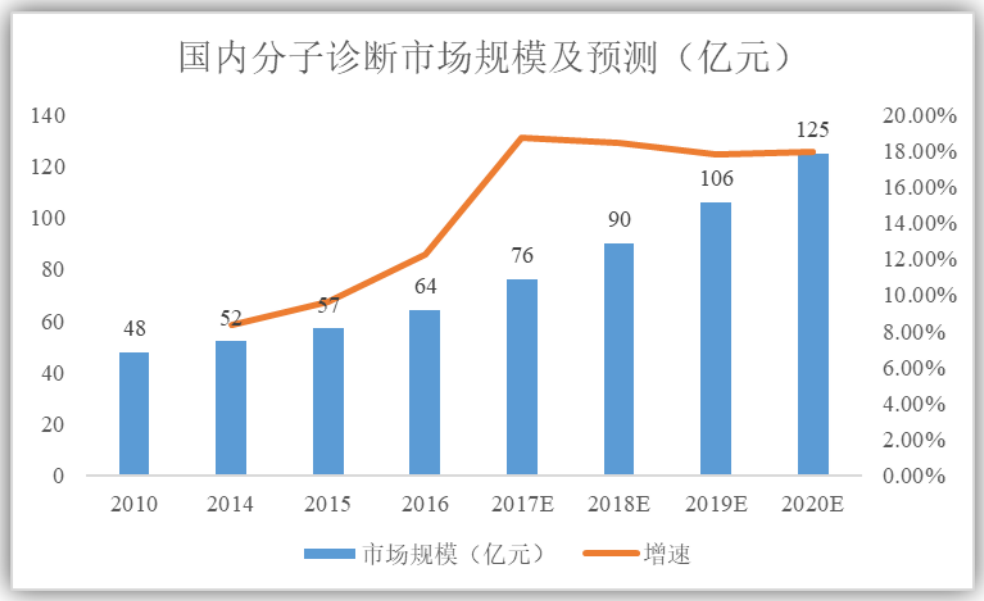
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**2、分子诊断行业发展现状**

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

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

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




数据来源：智研数据研究中心

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分子行业发展提供了较好的软硬件条件，分子诊断商业环境日趋成熟，将促进分子诊断行业迅速发展。

**3、独立医学实验室行业概况及发展前景**

独立医学实验室（Independent Clinical Laboratory，ICL），又称第三方医学检验实验室，是指在卫生行政部门许可下，具有独立法人资格，独立于医疗机构之外、从事医学检验或病理诊断服务，能独立承担相应医疗责任的医疗机构。独立医学实验室利用其成本控制、专业化等优势为各类医疗机构提供医学检验及病理诊断服务。

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

**4、行业主要政策**

2019年7月15日，国务院办公厅发布《国务院关于实施健康中国行动的意见（国发〔2019〕13号），并按照《国务院办公厅关于印发健康中国行动组织实施和考核方案的通知》（国办发〔2019〕32号）要求，国务院牵头成立由国务院副总理为主任的健康中国行动推进委员会，从国家层面提出人民健康是民族昌盛和国家富强的重要标志，预防是最经济最有效的健康策略。《国务院关于实施健康中国行动的意见》要求实施妇幼健康促进行动，针对婚前、孕前、孕期、儿童等阶段特点，积极引导家庭科学孕育和养育健康新生命，健全出生缺陷防治体系；促进生殖健康，推进农村妇女宫颈癌和乳腺癌检查。

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

同时，《健康中国行动（2019—2030年）》设立妇幼健康促进行动目标：到2022年和2030年，产前筛查率分别达到70%及以上和80%及以上；新生儿遗传代谢性疾病筛查率达到98%及以上；新生儿听力筛查率达到90%及以上；先天性心脏病、唐氏综合征、耳聋、神经管缺陷、地中海贫血等严重出生缺陷得到有效控制；7岁以下儿童健康管理率分别达到85%以上和90%以上；农村适龄妇女宫颈癌和乳腺癌（以下简称



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

“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。

2020年，全球新冠疫情爆发，核酸检测成为疫情防控的重要武器。2020年4月18日，国务院联防联控机制综合组印发《关于进一步做好疫情期间新冠病毒检测有关工作的通知》，通知明确要求加强核酸实验室检测能力建设，要求：“各地要结合新冠疫情防控和检测需求，加强医疗卫生机构实验室建设。三级综合医院均应当建立符合生物安全二级及以上标准的临床检验实验室，具备独立开展新型冠状病毒检测的能力；各级疾控机构和有条件的专科医院、二级医院、独立设置的医学检验实验室也应当加强实验室建设，提高检测能力。对医疗资源相对缺乏、检测能力相对薄弱、疫情防控压力较大的地区，特别是陆路边境口岸，要选择1家综合实力强的县级医疗机构予以重点支持，实现县域内医疗机构具备核酸检测能力。”国家大力加强核酸检测实验室建设，对分子诊断的行业发展将带来长期的积极影响。

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

**5、所处行业地位**

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|---|---|
| 股权资产 | 报告期内无重大变化。 |
| 固定资产 | 报告期内无重大变化。 |
| 无形资产 | 报告期内无重大变化。 |
| 在建工程 | 报告期内无重大变化。 |
| 货币资金 | 报告期末较期初减少 15,520.17 万元，减幅 60.31%，主要系报告期末尚未到期的理财产品增加较多所致。 |
| 交易性金融资产 | 报告期末较期初增加 18,400 万元，增幅 3,680.00%，主要系报告期末尚未到期的理财产品增加较多所致。 |
| 应收账款 | 报告期末较期初增加 13,773.58 万元，增幅 41.37%，主要系报告期营业收入增长所致。 |
| 预付款项 | 报告期末较期初增加 783.90 万元，增幅 191.17%，主要系购买材料的预付款增加所致。 |
| 其他应收款 | 报告期末较期初增加 812.45 万元，增幅 119.81%，主要系保证金及押金增加所致。 |
| 存货 | 报告期末较期初增加 3,499.43 万元，增幅 80.61%，主要系报告期营业收入增长，生产规模扩大所致。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 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 826.82 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 93.13 万元 | 0.64% | 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 640.09 万元 | 香港 | 贸易 | 1、会计记录控制（保证会计信息反 映及时、完整准确合法）；2、盘点控制（保证实物资产与会计 记录一致）3、接近控制（严格无关人员对资产的接触，只有经过授权批准的人才能接触资产）。 | 本期实现净利润 296.04 万元 | 0.49% | 否 |
| 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 15,426.01 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、 | 本期实现净利润-145.29 万元 | 11.87% | 否 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | 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）。 | | | |

## 三、核心竞争力分析

公司是国内领先的分子诊断产品及服务提供商，在HPV核酸检测领域占据龙头地位，在妇幼健康、出生缺陷和传染性疾病领域已开发系列检测试剂产品，相关检测试剂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，公司围绕妇幼健康、出生缺陷和传染性疾病等领域，依托医疗机构客户服务网络，向产业链下游进一步延伸，重点拓展第三方医学检验业务，公司在全国20余个重点城市设立了第三方医学实验室，初步建立了辐射全国的医学检验服务网络，为医疗机构提供高端、精准、规范、前沿的医学检验服务。

**1、研发创新及产品储备优势**

公司高度重视对研发创新的投入和自身研发综合实力的提升。拥有“广东省人乳头状瘤病毒（HPV）相关疾病分子诊断工程技术研究开发中心”省级工程技术中心和广东省省级企业技术中心、博士后科研工作站、广东省博士工作站、国家高新技术企业、国家知识产权示范企业等资质和研发创新平台。公司重点技术专利“人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒及其基因芯片制备方法”获得第十八届中国专利金奖。

报告期内，公司研发投入3,137.22万元，比去年同期增长22.93%。公司专注于分子诊断试剂和配套仪器的研发，针对宫颈癌、性传播疾病等感染性疾病、新型冠状病毒等传染病、地贫/耳聋基因缺陷等遗传病等疾病检测领域开发了众多具有广泛市场前景的核酸分子诊断产品。截至报告期末，公司共获得医疗器械注册证（包括一类备案）63个，其中三类注册证21个，二类注册证6个，一类备案证36个。24个产品获得CE认证。多项在研产品已进入临床最后试验阶段及申请注册阶段。由于我国核酸分子诊断起步较晚，核酸分子诊断市场占整个体外诊断市场比例较低，但核酸分子诊断产业是体外诊断行业中增长较快的子行业，随着国内体外诊断市场整体快速扩张，核酸分子诊断行业将迎来较大发展机遇。公司将进一步加大研发投入，加快新产品开发进度，丰富产品系列，优化产品结构，巩固并提升公司的竞争地位和市场影响力，进



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

一步提高市场份额。

**2、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客户的高度认可，具有良好的品牌认知度。全球多家医疗机构、企业实验室、高校实验室采用公司自主研发的HPV21分型试剂盒、HPV13高危荧光试剂盒、HPV12+2高危荧光试剂盒等产品参与多届由世界卫生组织举办的“HPV实验室网络检测鉴定”，灵敏度、特异性等多项指标的测试结果优异。国内多个知名高校和研究机构以公司试剂产品为研究工具的研究成果论文累计超900篇，其中包括被SCI收录的论文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，在全国建立近300家耳聋基因检测示范基地，众多高层次的学术会议和大量的基层技术培训助力越来越多的医疗机构应用先进的核酸检测技术和产品，持续强化公司作为国内领先的分子诊断产品和服务提供商的品牌。

**3、质量优势**

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

**4、“产品+服务”一体化经营模式优势**

基于国际通用PCR平台和拥有自主知识产权的导流杂交平台，公司已成功研制出广泛用于医院临床诊断和大规模人口筛查的产品包括HPV检测试剂系列、地贫基因检测试剂系列、STD检测试剂系列、耳聋易感基因检测试剂等核酸检测试剂盒，覆盖感染性疾病、遗传性疾病领域，均具有良好的市场品牌。同时，在长期的市场竞争中，公司已培养出一支经验丰富、技术过硬的技术支持服务团队。

在第三方医学检验领域，公司以多年深耕核酸分子诊断建立的技术、产品、客户、渠道、人才等资源为依托向产业链下游延伸拓展第三方医学检验业务，在全国多个重点城市（含香港）已建立21家第三方医



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

学实验室，其中18家已取得医疗机构执业许可，形成辐射全国重点城市的医学检验服务网络，为医疗机构提供高端、精准、规范、前沿的医学检验服务，同时引入“肿瘤靶向用药检测、标志物和遗传性疾病基因检测”等特检业务，打造“凯普医学检验，分子诊断专家”品牌。公司以核酸检测产品及医学检验实验室为触手，以“核酸检测产品+分子诊断服务”双模式输出，通过PCR实验室建设提升、合作共建区域检验/病理中心等合作模式，为广大医疗机构将检验科、病理科创建或提升成为集医疗、科研、教学为一体的高水平实验室，从而提升医疗机构核酸检验服务能力。公司构建的“核酸检测产品+分子诊断服务”一体化经营模式，亦形成公司的一大竞争优势。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第四节 经营情况讨论与分析

## 一、概述

报告期内，公司紧抓核酸分子诊断行业重大发展机遇，持续推行“核酸99”战略。报告期内公司主营业务收入快速增长，实现营业收入50,553.75万元，同比增长59.44%；实现净利润14,810.82万元，比去年同期增长156.24%；实现归属于上市公司股东净利润12,898.53万元，同比增长115.43%，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12,494.09万元，同比增长122.97%。

报告期内，公司业绩增长主要来源为：2020年上半年，因疫情影响， HPV、地贫、耳聋、STD等检测试剂收入受医院门诊量下降影响同比下滑，二季度随着国内复工复产而逐步恢复。公司第三方实验室积极承担疫情防控任务，旗下18家实验室开展新冠病毒检测工作，收入取得快速增长。报告期内，检测试剂实现销售收入20,639.17万元，相关配套仪器及耗材实现其他业务收入5,670.73万元，医学检验服务实现收入24,243.85万元。

报告期内，公司重点经营成果如下：

**（一）积极参与新冠疫情防控，持续加强第三方医学实验室建设及运营**

报告期内，公司积极投入新冠疫情防控工作，研发了新型冠状病毒（2019-nCoV）核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）、新型冠状病毒2019-nCoV核酸检测试剂盒（Sanger测序法）和新冠病毒COVID-19、甲型流感（FluA）及乙型流感（FluB）联合核酸检测试剂盒（荧光PCR法）三款新冠病毒COVID-19核酸检测产品。其中“新型冠状病毒（2019-nCoV）核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）”已取得欧盟CE认证、ANVISA（巴西国家卫生监督局）、DIGEMID(秘鲁医疗用品和药品管理局)以及COFEPRIS(墨西哥卫生部)的登记认证并被列入世界卫生组织（WHO）应急使用清单（EUL），产品出口巴西、匈牙利、南非等国家和地区，为国际疫情防控贡献自己的力量。

报告期内，为缓解各级疾控、医院等机构的检测压力，公司旗下医学实验室积极响应各级各地政府部门要求，承担新冠病毒核酸检测任务。公司武汉、北京、广州、重庆、西安、南昌、济南、昆明、成都、郑州、太原、上海、合肥、福州、贵阳、长沙、沈阳、香港等18家第三方医学检验实验室积极参与疫情防控，承接核酸检测工作。截至2020年6月30日，公司各实验室累计完成新冠检测并确认收入达175万人次，医学检验服务实现业务收入24,243.85万元。公司第三方实验室业务收入对比去年同期增长596.89%。

**(二)响应国家政策要求，积极支持医疗机构开展核酸检测实验室能力建设**

报告期内，全球新冠疫情爆发，核酸检测成为疫情防控的重要武器。为疫情防控需要，国家大力开展



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

核酸检测能力建设，为医疗机构补短板、强弱侧。国务院《关于进一步做好疫情期间新冠病毒检测有关工作的通知》，明确要求："各地要结合新冠疫情防控和检测需求，加强医疗卫生机构实验室建设。三级综合医院均应当建立符合生物安全二级及以上标准的临床检验实验室，具备独立开展新型冠状病毒检测的能力；各级疾控机构和有条件的专科医院、二级医院、独立设置的医学检验实验室也应当加强实验室建设，提高检测能力。对医疗资源相对缺乏、检测能力相对薄弱、疫情防控压力较大的地区，特别是陆路边境口岸，要选择1家综合实力强的县级医疗机构予以重点支持，实现县域内医疗机构具备核酸检测能力。"公司为专业从事核酸分子诊断的企业，在核酸检测实验室建设方面积累了丰富的经验，报告期内，公司积极响应国家政策的要求和各级医疗机构的需要，支持医疗机构开展核酸检测实验室建设，提升医疗卫生机构的核酸检测能力。

**（三）持续推进HPV、地贫、耳聋、STD等业务开展**

报告期内，因新冠疫情影响，医院门诊量下降，公司HPV、地贫、耳聋、STD检测等产品销售受到一定影响，公司紧跟疫情防控政策，在做好疫情防控工作的基础上抓好销售管理工作，二季度相关产品销售随医院门诊恢复逐步恢复。公司是国内宫颈癌HPV筛查的先行者、倡导者，报告期内，公司持续推进宫颈癌HPV检测业务，持续保持和强化HPV检测试剂最大生产商和市场领导者的地位，大力推进农村妇女两癌筛查工程；新生儿出生缺陷防控业务持续开展，地贫、耳聋基因检测等产品受门诊下降影响较小。2020年2月，公司全资子公司凯普化学研发的生殖道感染病原体核酸检测试剂盒（PCR+导流杂交法）取得国家药品监督管理局颁发的三类医疗器械注册证，该试剂盒可用于定性检测男性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌(Ng) 、沙眼衣原体(Ct) 、解脲脲原体(Uu) （Uuu,Uup1,Uup3,Uup6,Uup14）、人型支原体（Mh）、生殖支原体（Mg）、单纯疱疹病毒Ⅱ型（HSVⅡ）DNA的存在，并对解脲脲原体进行部分分型检测，一次性检测6种生殖道常见病原体10种亚型。该产品作为公司重点开发品种，可一次取样、同步检测6种性传播疾病10种亚型，应用场景主要在妇产科、男科、皮肤性病科、不孕不育科等。至此，公司STD核酸检测系列产品已形成单检、二联检、三联检、十联检的目前国内最齐全的多层次产品矩阵，通过导流杂交技术平台和通用荧光PCR平台，可对淋球菌（NG）、解脲脲原体（UU）、沙眼衣原体（CT）等常见生殖道病原体进行联合或单独检测，充分满足临床诊断多样需求，是公司坚定推行"核酸99"战略规划的成果体现，预期将对公司未来的经营发展产生积极影响。

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

报告期内，公司持续推行M-IPD完善研发体系，以主动变革加速产品迭代开发，推动核酸99战略实施。报告期内，公司研发投入3,137.22万元，比去年同期增长22.93%。

截至报告期末，公司累计取得专利证书共37项（其中发明专利24项，实用新型5项，外观专利7项，香港短期专利1项。其中报告期内取得的发明专利3项，分别为："一种消毒防护用液膜防护剂及其制备方法



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与应用”、“一种氯喹抑菌消毒液及其应用”以及“一种重叠延伸PCR结合 Sanger测序检测不连续多DNA位点的方法” ）。

报告期内，公司全资子公司凯普化学的产品“生殖道感染病原体核酸检测试剂盒（PCR+导流杂交法）”及“葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒（PCR+导流杂交法）”取得国家药品监督管理局颁发的医疗器械注册证。上述产品注册证的取得，丰富了公司的产品种类，进一步提升公司的核心竞争力。

**(五)抗HPV药物磷酸氯喹研发进展顺利**

经过多年发展，公司已发展成为国内领先的HPV检测试剂提供商。为进一步加强公司在HPV领域的竞争优势，巩固公司市场地位，公司进一步加大对HPV领域的研发投入。通过长期对涉及HPV病毒多种亚型分子诊断产品的不断深入研究，公司在HPV的毒理性质、毒理机制、毒理管理等方面积累了较为深厚的经验，同时，公司以分子诊断试剂和配套仪器为基础，在全国建立了第三方医学检验网络，大规模的诊断案例也为公司研发抗HPV药物提供了大量的HPV感染临床症状表现数据，对抗HPV药物研发具有重要的辅助作用。公司全资子公司凯普医药和广州凯普已取得国家知识产权局下发的“一种氯喹凝胶及其制备方法和应用”授予发明专利权通知书（申请号/专利号：201811474701.3）。报告期内，公司全资子公司广州凯普收到国家药品监督管理局药品评审中心（CDE）的书面回复意见，同意公司开发的药品磷酸氯喹凝胶开展II期临床试验。该产品的顺利推进，有利于未来公司经营业绩的提升。作为国内HPV核酸检测试剂最大生产商和市场领导者，实现从创新科技检测HPV到创新药物治疗HPV的自然延伸，是公司践行保护妇女宫颈健康的使命，也将进一步巩固公司在HPV核酸检测领域的领先地位。

**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**

**（1）截至报告期末，公司已获得注册证/备案证及CE认证的产品情况如下：**

公司持续践行“核酸99”战略，加大研发投入，报告期内，公司研发投入共计3,137.22万元，较上年同期增长22.93%。截至报告期末，公司共获得医疗器械注册证（备案证）63项，三类注册证21项，二类注册证6项，一类备案证36项；24个产品获得CE认证，具体情况如下：

①截至报告期末，公司已获得注册证/备案证情况如下：

| 序号 | 产品名称 | 注册分类 | 临床用途 | 注册证/备案证有效期 | 备注 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 人乳头状瘤病毒（HPV）分型检测试剂盒（PCR+膜杂交法） | III类 | 用于临床尖锐湿疣体表面脱落细胞、妇女宫颈细胞及宫颈粘液标本中21种HPV病毒DNA的分型检测。可作为HPV感染的辅助诊断。 | 2024-02-25 | |
| 2 | 淋球菌/沙眼衣原体/解脲脲原体检测试剂盒（PCR+膜杂交法） | III类 | 用于定性检测男性泌尿生殖道分泌物、女性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌、沙眼衣原体、解脲脲原体DNA的存在，用于淋球菌、沙眼衣原体以及解脲脲原体感染的辅助诊断。 | 2025-03-01 | 报告期内延续注册 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 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。 | 2025-05-20 | 报告期内延续注册 |
| 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。 | 2021-01-24 | |
| 5 | 高危型人乳头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。 | 2024-01-01 | |
| 7 | 解脲脲原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法） | III类 | 可通过荧光PCR技术单独检测解脲脲原体的核酸。 | 2024-02-24 | |
| 8 | 沙眼衣原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法） | III类 | 可通过荧光PCR技术单独检测沙眼衣原体的核酸。 | 2024-01-30 | |
| 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）。 | 2024-05-15 | |
| 10 | β-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β-珠蛋白基因突变。 | 2024-05-15 | |
| 11 | 乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂盒(PCR-荧光探针法） | III类 | 通过荧光PCR技术检测乙型肝炎病毒的核酸。 | 2025-03-01 | 报告期内延续注册 |
| 12 | α-、β-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α-地贫（--SEA、-α3.7 和 -α4.2）、3种突变型α-地贫（CS、QS、WS）及17个位点的19种突变型β-地贫。 | 2025-07-15 | 2020年7月16日获得延续注册 |
| 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。 | 2025-06-27 | 报告期内延续注册 |
| 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。 | 2025-06-23 | 报告期内延续注册 |
| 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。 | 2025-05-10 | 报告期内延续注册 |
| 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。 | 2025-7-12 | 2020年7月13日获得延续注册 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 17 | 人巨细胞病毒核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法) | III类 | 用于体外定量检测人血清或尿液样本中人巨细胞病毒核酸。 | 2022-02-09 | |
| 18 | Y染色体微缺失检测试剂盒（PCR-荧光探针法） | III类 | 用于定性检测男性尿道分泌物、女性阴道拭子样本中人型支原体（Mycoplasma hominis，Mh）、生殖支原体（Mycoplasma genitalium，Mg）DNA。 | 2024-07-09 | |
| 19 | 人型支原体/生殖支原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法） | III类 | 用于定性检测男性尿道分泌物、女性阴道拭子样本中人型支原体（Mycoplasma hominis，Mh）、生殖支原体（Mycoplasma genitalium，Mg）DNA。 | 2024-11-19 | |
| 20 | 葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒（PCR+导流杂交法） | III类 | 本试剂盒用于体外定性检测外周血样本中人的G6PD基因的10种突变位点，c.95A>G 、 c.392G>T 、 c.487G>A 、c.592C>T 、 c.871G>A 、 c.1024C>T 、c.1311C>T 、 c.1360C>T 、 c.1376G>T 、c.1388G>A（具体见下表）。 | 2025-03-08 | 报告期内新注册 |
| 21 | 生殖道感染病原体核酸检测试剂盒（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、女性宫颈细胞样本中淋球菌(*Neisseria gonorrhoeae*) 、沙眼衣原体(*Chlamydia trachomatis*) 、解脲脲原体(*Ureaplasma urealyticum*（Uuu,Uup1,Uup3,Uup6,Uup14）、人型支原体（Mycoplasma hominis, Mh）、生殖支原体（Mycoplasma genitalium, Mg）、单纯疱疹病毒Ⅱ型（Herpes Simple Virus Type Ⅱ，HSVⅡ）DNA的存在，并对解脲脲原体进行部分分型检测。 | 2025-01-21 | 报告期内新注册 |
| 22 | 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。 | 2025-06-23 | 报告期内延续注册 |
| 23 | 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。 | 2025-02-20 | 报告期内延续注册 |
| 24 | 医用核酸分子杂交仪（HB-2012A） | Ⅱ类 | 与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用，供医疗单位进行核酸分子杂交分析。 | 2022-01-19 | |
| 25 | 自动核酸分子杂交仪HBHM-3000S | Ⅱ类 | 与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用，供医疗单位进行核酸分子杂交分析。 | 2021-04-06 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 26 | 一次性使用宫颈细胞采集器 | Ⅱ类 | 用于女性宫颈脱落细胞的采集和保存。 | 2021-05-29 | |
| 27 | 医用核酸分子杂交仪（型号：HHM-3） | Ⅱ类 | 与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用，供医疗单位进行核酸分子杂交分析。 | 2023-03-11 | |
| 28 | 全自动核酸提取仪（HBNP-2400A） | Ⅰ类 | 利用配套试剂盒对标本进行裂解，通过磁珠吸附DNA/RNA，利用机器内磁磁块，将吸附有核酸的磁珠(magnetic bead)固定在的试剂槽内，再利用试剂盒中配套的试剂进行清洗和洗脱，最终获得纯度和浓度较高的DNA/ RNA。 | 长期 | |
| 29 | 全自动核酸提取仪（HBNP-4800A） | Ⅰ类 | 利用配套试剂盒对标本进行裂解，通过磁珠吸附DNA/RNA，利用机器内磁磁块，将吸附有核酸的磁珠(magnetic bead)固定在的试剂槽内，再利用试剂盒中配套的试剂进行清洗和洗脱，最终获得纯度和浓度较高的DNA/ RNA。 | 长期 | |
| 30 | 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 | |
| 31 | 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 | |
| 32 | 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 | |
| 33 | 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 | |
| 34 | 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 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 35 | 细胞保存液 | Ⅰ类 | 用于保存处理子宫颈脱落细胞。 | 长期 | |
| 36 | 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 | |
| 37 | 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 | |
| 38 | 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 | |
| 39 | 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 | |
| 40 | 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 | |
| 41 | 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 | |
| 42 | 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 | |
| 43 | 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 | |
| 44 | 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 | |
| 45 | 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 | |
| 46 | 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 | |
| 47 | 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 | |
| 48 | 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 | |
| 49 | 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 | |
| 50 | 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 | |
| 51 | 核酸提取或纯化试剂（裂解法C-D-MⅠ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 | |
| 52 | 核酸提取或纯化试剂（裂解法C-D-MⅢ型） | Ⅰ类 | 用于核酸的提取、富集、纯化等步骤，处理后的产物用于临床体外检测使用 | 长期 | |
| 53 | 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 | |
| 54 | 全自动核酸提取纯化仪（HB-NAW9600S) | Ⅰ类 | 用于临床样本中核酸的提取和纯化。 | 长期 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 55 | 全自动核酸提取纯化仪（HBNP-9600A） | Ⅰ类 | 用于临床样本中核酸的提取、纯化。 | 长期 | 报告期内新备案 |
| 56 | 全自动核酸提取仪（HBNP-4803A） | Ⅰ类 | 用于临床样本中核酸的提取、纯化。 | 长期 | 报告期内新备案 |
| 57 | 核酸提取或纯化试剂(磁珠法CBSFH-DR-A型) | Ⅰ类 | 提取全血、血清、血浆、病料、粪便和体液等样本中的病毒核酸。 | 长期 | 报告期内新备案 |
| 58 | 手部护理液体敷料 | Ⅰ类 | 通过在皮肤表面形成保护层，可隔绝油污、紫外线、致病菌以及皮肤的保湿护理，起到物理屏障作用。 | 长期 | 报告期内新备案 |
| 59 | 核酸提取或纯化试剂(磁珠法NO-R-AⅠ型/磁珠法NO-R-AⅡ型) | Ⅰ类 | 提取口腔和鼻腔咽拭子样本中的病毒核酸。 | 长期 | 报告期内新备案 |
| 60 | 核酸提取或纯化试剂(磁珠法B-D-A型) | Ⅰ类 | 用于从血液等样本中提取基因组DNA。 | 长期 | 报告期内新备案 |
| 61 | 核酸提取或纯化试剂（磁珠法NO-R-A96型） | Ⅰ类 | 提取口腔、鼻腔咽拭子样本中的病毒核酸。 | 长期 | 报告期内新备案 |
| 62 | 核酸提取或纯化试剂（磁珠法CB-D-A96L型） | Ⅰ类 | 提取下生殖道分泌物、宫颈脱落细胞、抗凝全血等样本中的基因组DNA。 | 长期 | 报告期内新备案 |
| 63 | 核酸提取或纯化试剂(磁珠法CBSFH-DR-A96型) | Ⅰ类 | 提取口腔、鼻腔咽拭子样本中的病毒核酸。 | 长期 | 报告期内新备案 |

② 截至报告期末，公司共有24个产品获得CE认证，具体情况如下：

| 序号 | 产品名称 | CE有效期 |
|---|---|---|
| 1 | Thalassemia Geno Array Diagnostic Kit | 长期 |
| 2 | Hearing Loss Susceptibility Geno Array Diagnostic Kit | 长期 |
| 3 | Neisseria Gonorrhoeae Real-time PCR Kit | 长期 |
| 4 | Ureaplasma Urealyticum Real-time PCRKit | 长期 |
| 5 | DNA Prep Kit | 长期 |
| 6 | 21 HPV Geno Array Diagnostic Kit | 长期 |
| 7 | 37HPV Geno Array Diagnostic Kit | 长期 |
| 8 | Cell Lysis Kit | 长期 |
| 9 | DNA Prep Kit | 长期 |
| 10 | Female Sample Collection Kit | 长期 |
| 11 | 14 High-risk HPV with16/18 Genotyping Real-time PCR Kit | 长期 |
| 12 | 13 High-risk HPV Real-time PCR Kit | 长期 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 序号 | 产品名称 | CE有效期 |
|---|---|---|
| 13 | 5 Low-risk HPV Real-time PCR Kit | 长期 |
| 14 | Glucose-6-Phosphate Dehydrogenase Deficiency Geno Array Diagnostic Kit | 长期 |
| 15 | 23 HPV Genotyping RealTime PCR Kit | 长期 |
| 16 | The COVID-19Real-time PCR Kit(HBRT-COVID-19) | 长期 |
| 17 | Nucleic Acid Hybridization System for Medical use HybriMax 2HB-2012A | 长期 |
| 18 | Automated DNA Hybridization System(mAutoMax) HBHM-3000S | 长期 |
| 19 | Fully Automatic Nucleic Acid Hybridizer(AutoMax) HBHM-9000A | 长期 |
| 20 | Fully Automatic Nucleic Acid Hybridizer(AutoMax) DNA HybriMax HHM-3 | 长期 |
| 21 | RNA Preservation Medium(HBPM/R) | 长期 |
| 22 | Mag-Ax Total Nucleic Acid Kit(HBTNA-MAx) | 长期 |
| 23 | MagPure RNA Kit(HBMP-R/32、HBMP-R/48 ） | 长期 |
| 24 | Fully Automated Nucleic Acid Extraction System (AutoPrep) | 长期 |

**（2）截至报告期末，公司处于注册申请中的医疗器械情况：**

| 序号 | 研发项目 | 所处阶段 | 备注 |
|---|---|---|---|
| 1 | 血样标本采集卡 | 注册阶段 | |
| 2 | CYP2C9、VKORC1和CYP4F2基因多态性检测试剂盒（PCR+导流杂交法） | 注册阶段 | |
| 3 | 新型冠状病毒2019-nCoV核酸检测试剂盒（荧光PCR法） | 注册阶段 | |

**（3）本报告期末国内医疗器械注册证取得情况及上一报告期国内医疗器械注册证取得情况：**

| 本报告期末医疗器械注册证/备案凭证的数量 | 上一报告期的医疗器械注册证/备案凭证的数量 | 报告期内的新增数量 | 报告期内的失效数量 |
|---|---|---|---|
| 63 | 52 | 11 | 0 |

## 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：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 505,537,512.64 | 317,062,992.63 | 59.44% | 主要系报告期内积极拓展核酸检测产品及第三方实验室积极开展新冠 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| | | | | 核酸检测，收入增加所致。 |
| 营业成本 | 118,065,810.41 | 60,044,217.52 | 96.63% | 主要系医学检验服务收入大幅增加所致。 |
| 销售费用 | 123,877,810.25 | 112,683,232.12 | 9.93% | - |
| 管理费用 | 56,357,282.41 | 58,979,171.05 | -4.45% | 主要系报告期内受疫情影响管理职能部门多用网络办公，相关差旅等费用减少所致。 |
| 财务费用 | 654,811.63 | -765,939.36 | 185.49% | 主要系利息费用增加所致。 |
| 所得税费用 | 25,648,013.23 | 5,428,102.05 | 372.50% | 主要系医学检验业务收入大幅增长，扭亏为盈，利润大幅增加所致。 |
| 研发投入 | 31,372,184.34 | 25,519,420.08 | 22.93% | 报告期内公司围绕“核酸 99 战略”的实施，开展多种新型冠状病毒检测试剂研发及其他研发项目持续投入所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,271,345.34 | 20,030,101.61 | 111.04% | 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 | -240,365,089.41 | 29,333,330.17 | -919.43% | 主要系本报告期购买理财产品比上期增加，收回到期的理财产品比上期减少所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 42,061,898.29 | -43,566,096.31 | 196.55% | 主要系申请疫情防控保障重点企业专项贷款所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -155,201,695.91 | 5,346,699.37 | -3,002.76% | 主要系本报告期购买理财产品及仪器设备比上期增加，收回到期的理财产品比上期减少所致 |

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

报告期内，公司紧抓核酸分子诊断行业重大发展机遇，持续推进公司“核酸99”战略，营业收入取得较快增长。报告期内，公司实现营业收入50,553.75万元，同比增长59.44%；实现净利润14,810.82万元，比去年同期增长156.24%；实现归属于上市公司股东净利润12,898.53万元，同比增长115.43%，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12,494.09万元，同比增长122.97%。报告期内，公司医学检验服务业务实现快速增长，实现收入24,243.85万元，对比去年同期增长596.89%，医学检验服务业务扭亏为盈，并贡献较大利润。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 核酸检测试剂 | 206,391,722.08 | 32,536,031.93 | 84.24% | -24.81% | -8.40% | -2.83% |
| 其他业务 | 56,707,264.04 | 24,731,094.42 | 56.39% | 630.18% | 699.95% | -3.80% |
| 医学检验服务 | 242,438,526.52 | 60,798,684.06 | 74.92% | 596.89% | 183.66% | 36.53% |

## 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|---|---|---|---|---|
| 投资收益 | 1,821,829.55 | 1.05% | 主要系现金管理收益。 | 否 |
| 营业外收入 | 9,516.41 | 0.01% | | 否 |
| 营业外支出 | 1,365,803.74 | 0.79% | 主要系公益性捐款。 | 否 |
| 其他收益 | 3,555,930.05 | 2.05% | 主要系本报告期收到与经营相关的政府补助。 | 否 |
| 信用减值损失 | 9,572,058.36 | 5.51% | 主要系本报告期计提的应收账款坏账准备。 | 否 |
| 资产处置收益 | 1,195,380.01 | 0.69% | 主要系固定资产处置净收益。 | 否 |

## 四、资产、负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 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 | 102,131,062.76 | 6.61% | 60,926,587.91 | 5.11% | 1.50% | 主要系疫情期间需较大金额流动资金所致。 |
| 应收账款 | 470,633,139.42 | 30.45% | 294,369,538.13 | 24.71% | 5.74% | 主要系报告期营业收入增长所致。 |
| 存货 | 78,408,230.93 | 5.07% | 50,011,128.30 | 4.20% | 0.87% | 主要系报告期营业收入增长，生产规模扩大所致。 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | 本报告期末 | | 上年同期末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 投资性房地产 | | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | - |
| 长期股权投资 | | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | - |
| 固定资产 | 370,051,474.25 | 23.94% | 340,964,937.62 | 28.62% | -4.68% | 主要系本报告期购买仪器设备较多所致。 |
| 在建工程 | 56,458,244.47 | 3.65% | 41,258,751.45 | 3.46% | 0.19% | 本报告期无重大变化。 |
| 短期借款 | 81,272,240.00 | 5.26% | | 0.00% | 5.26% | 主要系申请疫情防控保障重点企业专项贷款所致。 |
| 长期借款 | | 0.00% | | 0.00% | 0.00% | - |
| 预付款项 | 11,939,541.78 | 0.77% | 5,706,530.86 | 0.48% | 0.29% | 主要系购买材料的预付款增加所致。 |
| 其他应收款 | 14,905,431.41 | 0.96% | 7,148,186.73 | 0.60% | 0.36% | 主要系保证金及押金增加所致。 |
| 其他流动资产 | 13,096,594.38 | 0.85% | 257,254,582.60 | 21.59% | -20.74% | 主要系上期理财产品在其它流动资产列示所致。 |
| 开发支出 | 14,894,444.51 | 0.96% | 8,407,705.56 | 0.71% | 0.25% | 主要系报告期内公司“围绕核酸 99 战略”的实施，开展多种新型冠状病毒检测试剂研发及其他研发项目持续投入所致。 |
| 预收款项 | 0.00 | 0.00% | 5,152,868.14 | 0.43% | -0.43% | 主要系本报告期按新收入准则归入合同负债所致。 |
| 合同负债 | 16,854,268.19 | 1.09% | 0.00 | 0.00% | 1.09% | 主要系预收的仪器货款增加所致。 |
| 应交税费 | 23,862,200.68 | 1.54% | 10,915,063.21 | 0.92% | 0.62% | 主要系医学检验业务收入大幅增长，扭亏为盈，利润大幅增加所致。 |
| 其他应付款 | 50,843,029.15 | 3.29% | 28,722,161.77 | 2.41% | 0.88% | 主要系期末尚未支付的新冠检测业务市场推广费用增加所致。 |
| 库存股 | 8,759,341.00 | 0.57% | 96,063,857.96 | 8.06% | -7.49% | 主要系注销回购的股份所致。 |
| 其他综合收益 | -1,125,579.01 | -0.07% | -3,517,249.91 | -0.30% | 0.23% | 主要系其他权益工具投资公允价值变动和外币报表折算差额增加所致。 |
| 其他非流动资产 | 44,107,839.35 | 2.85% | 33,541,373.59 | 2.82% | 0.03% | 主要系支付检验所购房款所致。 |

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1.交易性 | 5,000,000.00 | | | | 473,400,000.0 | 289,400,000.0 | | 189,000,000.0 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 金融资产（不含衍生金融资产） | | | | | 0 | 0 | | 0 |
| 4．其他权益工具投资 | 15,421,071.15 | -245,324.26 | -6,619,492.33 | | | | | 15,175,746.89 |
| 金融资产小计 | 20,421,071.15 | -245,324.26 | -6,619,492.33 | | 473,400,000.00 | 289,400,000.00 | | 204,175,746.89 |
| 上述合计 | 20,421,071.15 | -245,324.26 | -6,619,492.33 | | 473,400,000.00 | 289,400,000.00 | | 204,175,746.89 |
| 金融负债 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 | -245,324.26 | -6,619,492.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 175,746.89 | 自有资金 |
| 合计 | 6,795,239.22 | -245,324.26 | -6,619,492.33 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 175,746.89 | -- |

## 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 | 自有资金 | 47,340 | 18,900 | 0 |
| 合计 | | 47,340 | 18,900 | 0 |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

### （2）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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 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：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 | 629,988,744.55 | 499,214,922.61 | 254,548,938.14 | 106,113,774.03 | 89,609,966.39 |
| 凯普医学检验 | 子公司 | 医学检验服务 | 500,000,000.00 | 472,745,236.14 | 362,380,775.65 | 235,554,956.65 | 67,355,995.33 | 55,711,766.39 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|---|---|---|
| 潮州康健医学科技有限公司 | 投资设立 | 无重要影响 |

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司控股子公司凯普医学检验的医学检验业务取得快速发展，实现营业收入23,555.50万元，同比增长773.18%，扭亏为盈，实现净利润5,571.18万元，同比增长568.28%。公司通过控股子公司凯普医学检验对境内第三方医学检验业务进行统一的管理，报告期内，因新冠疫情爆发，核酸检测业务需求大增，为缓解各级疾控、医院等机构的检测压力，凯普医学检验下设的医学实验室积极响应各级各地政府部门要求，公司在武汉、北京、广州、重庆、西安、南昌、济南、昆明、成都、郑州、太原、上海、合肥、福州、贵阳、长沙、沈阳等地设立的17家医学实验室积极参与疫情防控,承担“新冠”病毒核酸检测工作。

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、行业政策及监管风险



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

近年来，随着国家医改政策、产业政策不断出台并落地，如“两票制”、“带量采购”等政策的实施与推广，行业监管部门也在持续不断地完善和调整相关行业法律法规。虽然国家政策对体外诊断行业和医学实验室业务总体上支持力度较大。但是，如果公司生产经营过程中由于意外或过失不能满足行政主管部门的有关规定，出现违法或违规情形，则可能受到主管部门的处罚，从而对正常的生产经营活动造成不利影响。

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

**2、行业市场竞争加剧的风险**

我国核酸分子诊断行业的整体规模和人均消费水平与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，但与国外知名企业如罗氏等相比，在资金规模、产能建设等方面仍存在一定不足，同时国内厂家逐渐进入该领域，市场竞争日趋激烈。若公司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，公司利润空间可能被压缩。

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

**3、新产品开发与技术创新风险**

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

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

**4、质量控制风险**

公司质量管理体系贯穿体外诊断试剂的设计开发、生产、销售和服务的全过程，并形成文件和记录，保证实现和有效运行。公司层面的质量控制包括客户满意度和产品送检合格率。各部门对质量控制也承担



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

相应职责：采购部负责采购产品合格率；商务部负责客户月投诉率和准时交货率；生产技术部负责生产一次验收合格率和生产按计划完成率；质管部负责计量器具送检及时率、检验差错率和退货率；企管部负责培训合格率。由于公司生产过程执行严格的检验制度，因此销售的产成品出现质量问题可能性较小；但由于公司产品对运输或仓储条件有较高要求，运输或仓储温度不适宜即会影响体外诊断试剂的质量，客观上面临一定的质量控制风险。

为此，公司建立了质量控制管理委员会，对产品全生命周期进行质量控制，避免产品生产及使用过程中出现的质量问题，提高产品质量管控能力。

**5、毛利率下降的风险**

近年来， 公司主营业务毛利率整体维持较高水平，处于行业的合理区间，但随着公司医学检验服务业务的发展，由于新设医学实验室从设立到投入运营以及收入的增长存在时间周期，而折旧及摊销等成本相对较高，导致公司医学检验服务毛利率相对较低，随着公司收入结构的不断改善，公司医学检验服务收入占公司主营业务收入比重的增长，导致公司主营业务毛利率水平有所下降。随着行业竞争的加剧，环境政策等因素的变化都有可能影响公司的产品销售价格；并且受原料行业竞争、政府监管政策、汇率波动等多种因素的影响，可能导致生产成本的上升，公司毛利率将面临下降的风险。

为此，公司将不断加大开拓市场力度，通过有效的市场营销和完善的售后服务，提升自身的行业地位，提高市场占有率，并持续加强第三方医学实验室建设及运营，从而提升公司的盈利能力，实现公司收入的稳定增长。

**6、公司内部控制、管理水平不能适应公司快速发展的风险**

公司目前已经建立健全了内部控制制度，对关键岗位实施了职责分离，在采购、销售、财务等各个方面都得到了有效的执行。

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，资产、业务、人员规模大幅扩张，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。若公司管理团队不能适应业务规模快速发展的要求，不能持续地提高管理水平，及时调整和完善公司的管理制度，或在制度实际执行过程中出现执行不力或执行错误，则可能对公司经营发展带来一定的影响，从而削弱公司的竞争优势。

为此，公司将遵照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和规范性文件的规定，建立科学有效的决策机制和内部管理机制，充分发挥董事会、监事会和独立董事的功能和作用科学决策、规范运作，建立长远、持续、健康、稳定发展的治理机制。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2020 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 49.56% | 2020 年 02 月 03 日 | 2020 年 02 月 03 日 | 巨潮资讯网：《2020 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2020-007） |
| 2020 年第二次临时股东大会 | 临时股东大会 | 38.89% | 2020 年 03 月 05 日 | 2020 年 03 月 05 日 | 巨潮资讯网：《2020 年第二次临时股东大会决议公告》，公告编号：2020-034） |
| 2019 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 49.01% | 2020 年 05 月 07 日 | 2020 年 05 月 07 日 | 巨潮资讯网：《2019 年年度股东大会决议公告》，公告编号：2020-063） |

### 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 | 股份限售承诺 | 1、公司控股股东香港科创承诺：自公 | 2017 年 03 月 29 日 | 2017 年 4 月 12 日至 2020 | 履行完毕 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 咨询有限公司;管乔中;管秩生;管子慧;王建瑜 | | 司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理首次公开发行前本公司已持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。2、实际控制人管乔中、王建瑜夫妻及其儿子管秩生、女儿管子慧承诺：(1)自公司首次 | | 年 4 月 11 日 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人持有的公司股份。持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 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 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 有的发行人控股股东香港科创的股份，也不由香港科创回购本人持有的香港科创的股份。3、潮州合众、潮州市炎城策划咨询有限公司承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本公司持有的公司股份。持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 行价，本公司持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。 | | | |
| | 宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公司 | 股份限售承诺 | 自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在公司首次公开发行股票前通过受让实际控制人亲属转让的股份而持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的该等股份。若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。 | 2017 年 03 月 29 日 | 2017 年 4 月 12 日至 2020 年 4 月 11 日 | 履行完毕 |
| | 公司 | 分红承诺 | 公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存未分配利润， | 2015 年 05 月 28 日 | 2015 年 5 月 28 日至长期 | 正常履行中 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 将在本次发行上市完成后由公司新老股东共享。公司章程（草案）有关利润分配的主要规定如下：“公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。在保证正常经营的前提下，坚持以现金分红为主的基本原则，每年现金分红占当期实现可供分配利润的比例保持在合理、稳定的水平。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。（一）公司可以采取现金方式、现金与股票相结合或者股票的方式分配股利；（二）在满足现金分红条件时，原 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 则上每年进行一次年度利润分配，公司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式，公司每年现金分红的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；（三）现金分红的条件：1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3、公司无重大投资计划或重大现金 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 支出等事项发生（募集资金项目除外）；4、公司年末资产负债率超过75%，不进行现金分红；5、非经常性损益形成的利润、公允价值变动形成的资本公积和未分配利润不得用于现金分红；（四）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，并分别经半数以上董事及三分之二以上独立董事、半数以上监事、出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过。 | | | |
| | 香港科创;黄伟雄;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧;蔡丹平;杨小燕;梁国智;唐有 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 为避免今后与发行人之间可能出现的同业竞争，保持上市公司经营的独 | 2017 年 03 月 29 日 | 2017 年 3 月 29 日至长期 | 正常履行中 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 根;余浩明;洪冠平;赵浩瀚 | | 立性，维护发行人及中小股东的利益。管乔中、王建瑜、管秩生、管子慧、香港科创出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：（一）实际控制人出具的避免同业竞争的承诺。“为确保凯普生物及其子公司持续、健康、稳定地发展，避免本人及本人控制的其他经济实体经营或从事的业务与凯普生物出现同业竞争，本人特向凯普生物承诺如下：1、截止本承诺函签署之日，本人未直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营、投资，或在与凯普生物业务相竞争的其他企业担任董事、高级管理人员）与凯普生物经营的业务构成 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 竞争或可能构成竞争的业务。2、自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营、投资，或在与凯普生物业务构成竞争的其他企业担任董事、高级管理人员）与凯普生物目前及未来经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。3、自本承诺函签署之日起，凡本人有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与凯普生物及其子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，本人将及时告知凯普生物，并尽力帮助凯普生物取得该商业机会。4、本人将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 述 1-3 项承诺。如本公司或本公司直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给凯普生物造成经济损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，本公司董事会按照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》等规章制度，对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，以保证公司董事会、股东大会关 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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。 | | | |
| | 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 | IPO 稳定股价承诺 | 为保护投资者利益，进一步明确公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，按照中国证券监督管理委员会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的相关要求，公司召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案》，主要内容如下：（一）启动股 | 2017 年 03 月 29 日 | 2017 年 3 月 29 日至 2020 年 4 月 11 日 | 履行完毕 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 价稳定措施的具体条件 ：1、预警条件：当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120%时，在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通； 2、启动条件：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在 30 日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。（二）稳定股价的具体措施：当上述启动股价稳定措施的条件成就时，公司将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价：1、由公司回购股票。公司为稳定股价之目的回购股份，应符合 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。 公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。 公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合下列各项：（1）公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 额；（2）公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 2,000 万元；公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产时，公司董事会可以作出决议终止回购股份事宜。 2、控股股东、实际控制人增持。公司控股股东和实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》及《创业板信息披露业务备忘录第 5 号－股东及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；控股股东和实际控制人承诺单次增持总金额不少于人民币 500 万元。 3、董事、高级管理人员增持。在公司任职 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取薪酬总和的 30%。4、其他法律、法规以及中国证券监督管理委员会、证券交易所规定允许的措施。公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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。 | | | |
| | 公司;香港科创 | 其他承诺 | 若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司以市场价回购首次公开发行的全部新股，且公司控股股东将以市场价购回已转让的原限售股份，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。发行人回购股票时将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》执行。 | 2017 年 03 月 29 日 | 2017 年 3 月 29 日至长期 | 正常履行中 |
| | 黄伟雄;梁国智;蔡丹平;杨小燕;谢龙旭; | 其他承诺 | 持有发行人股份的董事和高级管理 | 2017 年 03 月 29 日 | 2018 年 4 月 12 日至长期 | 正常履行中 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 朱祥象 | | 人员承诺：（1）自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份。（2）在前述承诺期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五，上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；在股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 间接持有的公司股份。 | | | |
| | 香港科创;潮州合众;潮州市炎城策划咨询有限公司;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧 | 其他承诺 | 持有公司股票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；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 | 2017 年 03 月 29 日 | 2020 年 4 月 12 日至 2022 年 4 月 11 日 | 正常履行中 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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。 | | | |
| | 宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公司 | 其他承诺 | 在公司首次公开发行股票前所持有的其他公司股份的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格； | 2017 年 03 月 29 日 | 2018 年 4 月 12 日至 2020 年 4 月 11 日 | 履行完毕 |
| | 深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）;深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）;深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）;智富中国投资有限公司 | 其他承诺 | 所持股票在锁定期满后两年内减持的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用集中竞价、大宗交易、协议转 | 2017 年 03 月 29 日 | 2018 年 4 月 12 日至 2020 年 4 月 11 日 | 履行完毕 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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。 | | | |
| | 公司;香港科创;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧;黄伟雄;蔡丹平;梁国智;杨小燕;洪冠平;余浩明;赵浩瀚;唐有根;朱祥象;林可;徐琬坚;陈毅;李庆辉;谢龙旭 | 其他承诺 | 公司、控股股东香港科创、实际控制人管乔中、王建瑜、管秩生、管子慧、公司董事、监事、高级管理人员承诺：公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者 | 2017 年 03 月 29 日 | 2017 年 3 月 29 日至长期 | 正常履行中 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；（3）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；（4）因违反相关承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司/本人无法控制的客观原因导致本公司/本人的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露本公司/本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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。” | | | |
| | 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 | 其他承诺 | 为忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，保障对公司填补被摊薄即期回报相关措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员做出承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的 | 2017 年 03 月 29 日 | 2017 年 3 月 29 日至长期 | 正常履行中 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”控股股东、实际控制人承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。” | | | |
| | 公司董事、高级管理人员 | 确保公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺 | 为确保公司填补回报措施能够得到切实履行，公司全体董事、高级管理人员作出如下承诺：1、本人承诺不以无偿或不公平条件向其他单位或者个人输送利 | 2020 年 02 月 13 日 | 2020 年 2 月 13 日至长期 | 正常履行中 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 益，也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺支持董事会或董事会薪酬与考核委员会制定的薪酬制度时，应与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺支持拟公布的公司股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日后至本次非公开发行股票实施完毕前，中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺明确规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 诺届时将按中国证监会规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。 | | | |
| | 公司控股股东、实际控制人 | 确保公司填补回报措施能够得到切实履行的承 | 确保公司填补回报措施能够得到切实履行，公司 | 2020 年 02 月 13 日 | 2020 年 2 月 13 日至长期 | 正常履行中 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 诺 | 控股股东、实际控制人作出如下承诺：1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。2、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司/本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | 人作出相关处罚或采取相关管理措施。 | | | |
| | 公司本次向特定对象发行股票的认购对象管秩生先生 | 不减持承诺 | 本人承诺自凯普生物 2020 年度创业板非公开发行 A 股股票定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月内，将不减持所持凯普生物股份，亦不安排任何减持计划。如本人违反上述承诺而发生减持情况，依法承担因此产生的法律责任。 | 2020 年 05 月 12 日 | 定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月内 | 正常履行中 |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | | | |
| 承诺是否及时履行 | 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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 因郑州市汇鑫源医疗器械销售有限公司（以下简称“汇鑫源公司”）违反合同约定，拒不向本公司支付货款 143,664 元，公司于 2019 年 11 月向郑州高新技术开发区人民法院提起诉讼，要求判令汇鑫源公司支付货款 143,664 元，判令汇鑫源公司按照银行同期贷款利率支付逾期支付货款的利息并承担申请财产保全的担保费。 | 14.37 | 否 | 撤诉结案。 | 本案已撤诉结案，汇鑫源在案件审理期间主动向我司归还拖欠的货款，未对公司造成重大影响。 | 汇鑫源在案件审理期间主动向我司归还拖欠的货款，公司遂向郑州高新技术开发区人民法院院申请撤诉，郑州高新技术开发区人民法院于 2020 年 4 月 18 日作出准予撤诉的的裁定。 | | 不适用。 |

## 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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 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2018年7月10日在巨潮资讯网发布的《广东凯普生物科技股份有限公司关于第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第二期解除限售股份上市流通的公告》（编号：2019-044）。

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

2020年6月29日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

励计划第三个解除限售期解除限售的条件已经成就，同意为190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三个解除限售期解除限售事宜，解除限售股份的数量为921,120股。独立董事发表了同意的独立意见。2020年7月10日，公司第三期解除限售的股权激励限制性股票上市流通。具体请参考公司2020年7月7日在巨潮资讯网发布的《关于第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售股份上市流通的公告》（公告编号：2020-096）。

2020年6月29日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《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2019年利润分配方案的实施情况调整限制性股票的回购价格，并对8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18,240股进行回购注销。独立董事发表了同意的独立意见。2020年7月15日，公司召开2020年第三次临时股东大会审议通过了上述事项，目前公司正在办理上述股票的回购注销事宜。

## 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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司报告期不存在托管情况。

**（2）承包情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**（3）租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同标的 | 合同签订日期 | 合同涉及资产的账面价值（万元）（如有） | 合同涉及资产的评估价值（万元）（如有） | 评估机构名称（如有） | 评估基准日（如有） | 定价原则 | 交易价格（万元） | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 本公司 | 潮州市第二建筑安装总公司 | 分子诊断技术研发及产业化建设项目（扩建 A 幢厂房） | 2018 年 04 月 10 日 | | | 不适用 | | 协商定价 | 3,291.7 | 否 | 无 | 项目正常动工，主体工程已建设完成，公司按合同约定已支付 2,690 万元。 | 2017 年 05 月 25 日 | 巨潮资讯网，《第三届董事会第九次会议决议公告》（编号：2017-043） |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 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

不适用

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，公司子公司积极践行上市公司社会责任并参与扶贫济困慈善活动，公司全资子公司凯普化学向“潮州慈善总会”捐款人民币100万元，用于定向捐赠给予有重大疾病的贫困家庭；报告期内，向潮州市湘桥区慈善总会捐赠20万元，用于经济困难户的慰问活动。

### （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 | —— | —— |
| 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 | —— | —— |
| 其中：　9.1.项目个数 | 个 | 2 |
| 9.2.投入金额 | 万元 | 120 |
| 三、所获奖项（内容、级别） | —— | —— |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（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

**（一）向特定对象发行股票事项进展**

2020年2月13日，公司召开第四届董事会第四次会议及第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司创业板非公开发行A股股票方案的议案》及与本次发行相关的议案。

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）于2020年2月14日发布的《关于修改<创业板上市公司证券发行管理暂行办法>的决定》（证监会令第164号）和《关于修改<上市公司非公开发行股票实施细则>的决定》（证监会公告〔2020〕11号），中国证监会对创业板上市公司非公开发行A股股票的相关规定和政策进行了调整。结合上述再融资政策法规的修订，公司对本次创业板非公开发行A股股票预案进行了调整、完善，并于2020年2月17日召开了第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司<2020年度创业板非公开发行A股股票预案（修订稿）>的议案》等相关议案。具体参考2020年2月18日公司刊登在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn ，下同）披露的相关文件。

2020年3月5日，公司召开2020年第二次临时股东大会审议审议通过了关于公司向特定对象发行股票的相关议案，并授权董事会及其授权人士在法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的范围内全权办理与本次发行相关的全部事宜。根据《公司2020年第二次临时股东大会决议》，公司向中国证监会申请向特定对象发行股票，拟募集资金总额不超过人民币10.50亿元（含本数），且发行股份总数不超过本次发行前总股本的20%，即 42,490,856 股（含本数）。

2020年3月12日中国证监会对本公司提交的《创业板上市公司非公开发行新股核准》申请材料进行了审查，认为符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理，收文编号为200417。

2020年4月14日，为明确实际控制人之一管秩生先生认购区间，公司召开第四届董事会第六次会议，董事分项表决并一致同意通过了《关于修订公司创业板非公开发行A股股票方案的议案》及与本次发行相关的议案。具体参考公司2020年4月16日在巨潮资讯网中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网披露的《2020年度创业板非公开发行A股股票预案（二次修订稿）》及相关文件。

2020年4月20日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（200417号）（以下简称“《反馈意见》”），根据《反馈意见》的相关要求，公司及相关中介机构就《反馈意见》所列问题进行了认真研究并逐项落实并对《反馈意见》的回复进行了公告，具体详见2020年5月13日公司在刊登在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网披露的《广东凯普生物科技股份有限公司与中



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

信证券股份有限公司关于创业板非公开发行股票之申请文件反馈意见的回复》。

2020年5月27日，根据中国证监会的进一步审核意见，公司与相关中介机构对《反馈意见》回复进行了补充和修订，具体内容详见公司2020年5月27日于巨潮资讯网披露的《广东凯普生物科技股份有限公司与中信证券股份有限公司关于创业板非公开发行股票之申请文件反馈意见的回复(修订稿）》。

根据2020年6月12日深圳证券交易所（以下简称“深交所”）发布的《关于创业板试点注册制相关审核工作衔接安排的通知（深证上（2020）512号）》等相关文件，公司于2020年6月17日召开第四届董事会第八次会议，董事分项表决并一致同意通过了调整完善后的《关于修订公司创业板非公开发行A股股票方案的议案》等与本次发行相关的议案。对相关议案进行调整、完善后，公司根据通知的要求将申请文件报送至深交所。

2020年6月30日，公司收到深交所出具的《关于受理广东凯普生物科技股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2020〕168号），深交所对公司报送的申请材料进行了核对，认为公司提交的申请文件齐备，决定予以受理。具体详见2020年6月30日公司在刊登在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网披露的《广东凯普生物科技股份有限公司关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》（公告编号：2020-094）。

2020年7月15日，公司收到深交所上市审核中心出具的《关于广东凯普生物科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》，深交所发行上市审核机构对公司向特定对象发行股票的申请文件进行了审核，认为公司符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

2020年7月16日，公司收到深交所出具的《关于广东凯普生物科技股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见落实函》（审核函〔2020〕020033号）（以下简称“《落实函》”）。公司根据《落实函》的要求已向中国证监会提交相关的注册文件，向特定对象发行股票尚需经中国证监会同意注册后方可实施，公司将及时履行信息披露义务，敬请广大投资者注意投资风险。

**（二）公司报告期内信息披露索引**

**截至2020年6月30日，公司对外公告文件情况如下：**

| 序号 | 公告日期 | 公告编号 | 标题 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2020-6-30 | 2020-092 | 《第四届监事会第八次会议决议公告》 |
| 2 | 2020-6-30 | 2020-091 | 《关于召开2020年第三次临时股东大会的通知》 |
| 3 | 2020-6-30 | - | 《独立董事关于第四届董事会第九次会议相关事项的独立意见》 |
| 4 | 2020-6-30 | 2020-090 | 《关于公司第一期(2017年-2019年)限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的公告》 |
| 5 | 2020-6-30 | 2020-089 | 《关于变更公司注册资本暨修订公司章程的公告》 |
| 6 | 2020-6-30 | 2020-088 | 《关于调整第一期(2017年-2019年)限制性股票激励计划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》 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 序号 | 公告日期 | 公告编号 | 标题 |
|---|---|---|---|
| 7 | 2020-6-30 | 2020-087 | 《第四届董事会第九次会议决议的公告》 |
| 8 | 2020-6-30 | - | 《广东信达律师事务所关于公司第一期(2017年-2019年)限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就以及回购注销部分限制性股票事项的法律意见书》 |
| 9 | 2020-6-30 | - | 《公司章程修正案》 |
| 10 | 2020-6-23 | 2020-086 | 《关于持股5%以上股东减持计划实施进展暨减持完成的公告》 |
| 11 | 2020-6-22 | 2020-085 | 《关于实际控制人,董事增持公司股份的公告》 |
| 12 | 2020-6-18 | 2020-084 | 《第四届监事会第七次会议决议公告》 |
| 13 | 2020-6-18 | - | 《内部控制评价报告》 |
| 14 | 2020-6-18 | 2020-083 | 《关于与特定对象签署附条件生效的股份认购协议之补充协议(二)暨关联交易的公告》 |
| 15 | 2020-6-18 | 2020-082 | 《关于修订创业板非公开发行A股股票方案的公告》 |
| 16 | 2020-6-18 | 2020-081 | 《关于创业板非公开发行A股股票预案三次修订说明的公告》 |
| 17 | 2020-6-18 | 2020-080 | 《第四届董事会第八次会议决议的公告》 |
| 18 | 2020-6-18 | - | 《独立董事关于第四届董事会第八次会议相关事项的事前认可意见》 |
| 19 | 2020-6-18 | - | 《内部控制鉴证报告》 |
| 20 | 2020-6-18 | - | 《2020年度创业板非公开发行A股股票方案的论证分析报告(三次修订稿)》 |
| 21 | 2020-6-18 | - | 《2020年度创业板非公开发行A股股票预案(三次修订稿)》 |
| 22 | 2020-6-18 | - | 《独立董事关于第四届董事会第八次会议相关事项的独立意见》 |
| 23 | 2020-6-18 | 2020-079 | 《关于创业板非公开发行A股股票预案(三次修订稿)披露的提示性公告》 |
| 24 | 2020-6-18 | - | 《监事会关于公司创业板非公开发行股票募集说明书真实性,准确性,完整性的审核意见》 |
| 25 | 2020-6-18 | 2020-078 | 《关于全资子公司产品列入WHO应急使用清单的提示性公告》 |
| 26 | 2020-6-11 | - | 《关于请做好公司非公开发行股票发审委会议准备工作的函之回复报告》 |
| 27 | 2020-6-11 | 2020-077 | 《<关于请做好凯普生物非公开发行股票发审委会议准备工作的函>之回复报告的公告》 |
| 28 | 2020-6-11 | 2020-076 | 《关于持股5%以上的股东股份解除质押的公告》 |
| 29 | 2020-6-11 | 2020-075 | 《关于特定股东减持股份的预披露公告》 |
| 30 | 2020-6-6 | 2020-074 | 《关于全资子公司获得授予发明专利权通知书的公告》 |
| 31 | 2020-6-6 | 2020-073 | 《关于持股5%以上股东减持计划实施进展的公告》 |
| 32 | 2020-5-28 | 2020-072 | 《关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈意见回复修订的公告》 |
| 33 | 2020-5-28 | - | 《公司与中信证券股份有限公司关于创业板非公开发行股票之申请文件反馈意见的回复(修订稿)》 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 序号 | 公告日期 | 公告编号 | 标题 |
|---|---|---|---|
| 34 | 2020-5-26 | 2020-071 | 《关于全资子公司获得授予发明专利权通知书的公告》 |
| 35 | 2020-5-22 | 2020-070 | 《关于持股5%以上的股东部分股份解除质押的公告》 |
| 36 | 2020-5-21 | 2020-069 | 《关于持股5%以上股东减持公司股份超过1%的公告》 |
| 37 | 2020-5-14 | - | 《公司与中信证券股份有限公司关于创业板非公开发行股票之申请文件反馈意见的回复》 |
| 38 | 2020-5-14 | 2020-068 | 《关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈意见回复的公告》 |
| 39 | 2020-5-14 | 2020-067 | 《关于非公开发行股票认购对象承诺不减持股份的公告》 |
| 40 | 2020-5-14 | 2020-066 | 《关于持股5%以上的股东部分股份质押及解除质押的公告》 |
| 41 | 2020-5-13 | 2020-065 | 《关于2019年年度权益分派实施公告》 |
| 42 | 2020-5-12 | 2020-064 | 《关于全资子公司获得授予发明专利权通知书的公告》 |
| 43 | 2020-5-8 | - | 《2019年年度股东大会的法律意见书》 |
| 44 | 2020-5-8 | 2020-063 | 《2019年年度股东大会决议公告》 |
| 45 | 2020-5-7 | 2020-062 | 《关于2019年年报问询函回复的公告》 |
| 46 | 2020-4-28 | 2020-061 | 《2020年第一季度报告全文》 |
| 47 | 2020-4-28 | 2020-060 | 《2020年第一季度报告披露提示性公告》 |
| 48 | 2020-4-24 | - | 《回复函》 |
| 49 | 2020-4-24 | - | 《年报问询函》 |
| 50 | 2020-4-24 | 2020-059 | 《关于收到<中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书>的公告》 |
| 51 | 2020-4-21 | 2020-058 | 《关于持股5%以上的股东部分股份质押及解除质押的公告》 |
| 52 | 2020-4-16 | - | 《2019年年度审计报告》 |
| 53 | 2020-4-16 | 2020-057 | 《关于举行2019年度网上业绩说明会的公告》 |
| 54 | 2020-4-16 | 2020-056 | 《关于召开2019年年度股东大会的通知》 |
| 55 | 2020-4-16 | 2020-055 | 《关于非公开发行A股股票摊薄即期回报与公司采取填补措施及相关主体承诺(修订稿)的公告》 |
| 56 | 2020-4-16 | 2020-054 | 《关于与特定对象签署附条件生效的股份认购协议之补充协议暨关联交易的公告》 |
| 57 | 2020-4-16 | 2020-053 | 《关于创业板非公开发行A股股票预案二次修订说明的公告》 |
| 58 | 2020-4-16 | 2020-052 | 《关于续聘2020年度审计机构的公告》 |
| 59 | 2020-4-16 | 2020-051 | 《关于部分会计政策变更的公告》 |
| 60 | 2020-4-16 | 2020-050 | 《关于使用闲置自有资金进行现金管理的公告》 |
| 61 | 2020-4-16 | 2020-049 | 《2019年年度报告摘要》 |
| 62 | 2020-4-16 | 2020-048 | 《2019年年度报告》 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 序号 | 公告日期 | 公告编号 | 标题 |
|---|---|---|---|
| 63 | 2020-4-16 | 2020-047 | 《关于2019年度利润分配预案的公告》 |
| 64 | 2020-4-16 | 2020-046 | 《第四届监事会第五次会议决议公告》 |
| 65 | 2020-4-16 | 2020-045 | 《第四届董事会第六次会议决议的公告》 |
| 66 | 2020-4-16 | - | 《前次募集资金使用情况鉴证报告(截止2019年12月31日)》 |
| 67 | 2020-4-16 | - | 《中信证券股份有限公司关于公司2019年度内部控制评价报告的核查意见》 |
| 68 | 2020-4-16 | - | 《2020年度创业板非公开发行A股股票预案(二次修订稿)》 |
| 69 | 2020-4-16 | 2020-044 | 《关于创业板非公开发行A股股票预案(二次修订稿)披露的提示性公告》 |
| 70 | 2020-4-16 | - | 《中信证券股份有限公司关于公司2019年年度跟踪报告》 |
| 71 | 2020-4-16 | - | 《2019年度独立董事述职报告》 |
| 72 | 2020-4-16 | - | 《前次募集资金使用情况专项报告(截止2019年12月31日)》 |
| 73 | 2020-4-16 | - | 《独立董事关于第四届董事会第六次会议相关事项的事前认可意见》 |
| 74 | 2020-4-16 | - | 《2019年度内部控制评价报告》 |
| 75 | 2020-4-16 | - | 《关于对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项审计说明》 |
| 76 | 2020-4-16 | - | 《2020年度创业板非公开发行A股股票方案的论证分析报告(二次修订稿)》 |
| 77 | 2020-4-16 | - | 《2019年度监事会工作报告》 |
| 78 | 2020-4-16 | - | 《独立董事关于第四届董事会第六次会议相关事项的独立意见》 |
| 79 | 2020-4-16 | 2020-043 | 《2019年年度报告披露提示性公告》 |
| 80 | 2020-4-14 | 2020-042 | 《关于持股5%以上股东股份减持计划的预披露公告》 |
| 81 | 2020-4-13 | 2020-041 | 《关于全资子公司新冠病毒检测产品通过巴西ANVISA认证的公告》 |
| 82 | 2020-4-10 | 2020-040 | 《2020年第一季度业绩预告》 |
| 83 | 2020-4-9 | - | 《中信证券股份有限公司关于公司首次公开发行限售股上市流通的核查意见》 |
| 84 | 2020-4-9 | 2020-039 | 《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》 |
| 85 | 2020-3-31 | 2020-038 | 《关于完成工商变更备案登记的公告》 |
| 86 | 2020-3-14 | 2020-037 | 《关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告》 |
| 87 | 2020-3-14 | 2020-036 | 《关于变更保荐机构及保荐代表人的公告》 |
| 88 | 2020-3-13 | 2020-035 | 《关于全资子公司取得医疗器械注册证书的公告》 |
| 89 | 2020-3-6 | - | 《2020年第二次临时股东大会的法律意见书》 |
| 90 | 2020-3-6 | 2020-034 | 《2020年第二次临时股东大会决议公告》 |
| 91 | 2020-2-28 | 2020-033 | 《关于公司控股股东股份解除质押的公告》 |
| 92 | 2020-2-24 | 2020-032 | 《关于磷酸氯喹凝胶启动Ⅱ期临床试验的公告》 |
| 93 | 2020-2-24 | 2020-031 | 《关于全资子公司完成新冠病毒COVID-19,甲型流感(FluA)及乙型流感 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 序号 | 公告日期 | 公告编号 | 标题 |
|---|---|---|---|
| | | | (FluB)联合核酸检测试剂盒(荧光PCR法)开发的公告》 |
| 94 | 2020-2-20 | 2020-030 | 《2019年度业绩快报》 |
| 95 | 2020-2-18 | 2020-029 | 《关于本次创业板非公开发行A股股票不存在直接或通过利益相关方向参与认购的投资者提供财务资助或补偿的承诺公告》 |
| 96 | 2020-2-18 | 2020-028 | 《关于召开2020年第二次临时股东大会的通知(更新后)》 |
| 97 | 2020-2-18 | 2020-027 | 《关于取消股东大会并另行召开2020年第二次临时股东大会的通知》 |
| 98 | 2020-2-18 | 2020-026 | 《关于创业板非公开发行A股股票涉及关联交易的公告》 |
| 99 | 2020-2-18 | 2020-025 | 《关于与特定对象重新签订附条件生效的股份认购协议的公告》 |
| 100 | 2020-2-18 | 2020-024 | 《关于创业板非公开发行A股股票预案修订说明的公告》 |
| 101 | 2020-2-18 | - | 《2020年度创业板非公开发行A股股票预案(修订稿)》 |
| 102 | 2020-2-18 | - | 《独立董事关于第四届董事会第五次会议相关事项的事前认可意见》 |
| 103 | 2020-2-18 | 2020-023 | 《第四届监事会第四次会议决议公告》 |
| 104 | 2020-2-18 | 2020-022 | 《第四届董事会第五次会议决议的公告》 |
| 105 | 2020-2-18 | 2020-021 | 《关于创业板非公开发行A股股票预案(修订稿)披露的提示性公告》 |
| 106 | 2020-2-18 | - | 《独立董事关于第四届董事会第五次会议相关事项的独立意见》 |
| 107 | 2020-2-18 | - | 《2020年度创业板非公开发行A股股票方案的论证分析报告(修订稿)》 |
| 108 | 2020-2-15 | 2020-020 | 《关于设立全资子公司开展氯喹抑菌消毒产品研制的公告》 |
| 109 | 2020-2-14 | 2020-019 | 《关于最近五年不存在被证券监管部门和交易所采取监管措施或处罚情况的公告》 |
| 110 | 2020-2-14 | 2020-018 | 《关于创业板非公开发行A股股票预案披露的提示性公告》 |
| 111 | 2020-2-14 | 2020-017 | 《关于召开2020年第二次临时股东大会的通知》 |
| 112 | 2020-2-14 | 2020-016 | 《关于与认购对象签订附生效条件的股份认购协议的公告》 |
| 113 | 2020-2-14 | 2020-015 | 《关于创业板非公开发行A股股票涉及关联交易的公告》 |
| 114 | 2020-2-14 | - | 《创业板非公开发行A股股票募集资金使用可行性分析报告》 |
| 115 | 2020-2-14 | 2020-014 | 《关于非公开发行A股股票摊薄即期回报与公司采取填补措施及相关主体承诺的公告》 |
| 116 | 2020-2-14 | - | 《2020年度创业板非公开发行A股股票预案》 |
| 117 | 2020-2-14 | - | 《2020年度创业板非公开发行A股股票方案的论证分析报告》 |
| 118 | 2020-2-14 | - | 《独立董事关于第四届董事会第四次会议相关事项的独立意见》 |
| 119 | 2020-2-14 | - | 《未来三年(2021年-2023年)股东分红回报规划》 |
| 120 | 2020-2-14 | - | 《独立董事关于第四届董事会第四次会议相关事项的事前认可意见》 |
| 121 | 2020-2-14 | 2020-013 | 《第四届监事会第三次会议决议公告》 |
| 122 | 2020-2-14 | 2020-012 | 《第四届董事会第四次会议决议公告》 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 序号 | 公告日期 | 公告编号 | 标题 |
|---|---|---|---|
| 123 | 2020-2-14 | - | 《前次募集资金使用情况鉴证报告》 |
| 124 | 2020-2-14 | - | 《前次募集资金使用情况专项报告》 |
| 125 | 2020-2-14 | 2020-011 | 《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》 |
| 126 | 2020-2-8 | 2020-010 | 《关于全资子公司取得医疗器械注册证书的公告》 |
| 127 | 2020-2-4 | 2020-009 | 《关于新型冠状病毒(2019-nCoV)核酸检测试剂研制情况说明的公告》 |
| 128 | 2020-2-4 | 2020-008 | 《关于注销回购股份的减资公告》 |
| 129 | 2020-2-4 | 2020-007 | 《2020年第一次临时股东大会决议公告》 |
| 130 | 2020-2-4 | - | 《2020年第一次临时股东大会的法律意见书》 |
| 131 | 2020-1-15 | 2020-006 | 《关于召开2020年第一次临时股东大会的通知》 |
| 132 | 2020-1-15 | - | 《独立董事关于续租关联方房产的事前认可意见》 |
| 133 | 2020-1-15 | - | 《公司章程修正案》 |
| 134 | 2020-1-15 | 2020-005 | 《关于续租关联方房产的公告》 |
| 135 | 2020-1-15 | 2020-004 | 《关于注销回购股份暨变更注册资本,修订公司章程的公告》 |
| 136 | 2020-1-15 | - | 《独立董事关于第四届董事会第三次会议相关事项的独立意见》 |
| 137 | 2020-1-15 | 2020-003 | 《第四届董事会第三次会议决议的公告》 |
| 138 | 2020-1-15 | - | 《广发证券股份有限公司关于公司续租关联方房产的核查意见》 |
| 139 | 2020-1-9 | 2020-002 | 《2019年度业绩预告》 |
| 140 | 2020-1-7 | 2020-001 | 《关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告》 |

以上公告内容具体详见公司刊登在中国证监会指定信息披露媒体巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn ）披露的相关文件。

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1.报告期内的春节期间，公司全资子公司凯普化学和凯普医药研发团队应用荧光PCR技术和Sanger测序平台完成了研发攻关工作，分别完成了新型冠状病毒（2019-nCoV）核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）和新型冠状病毒2019-nCoV核酸检测试剂盒（Sanger测序法）的开发。具体详见公司2020年2月3日在巨潮资讯网披露的《关于新型冠状病毒（2019-nCoV）核酸检测试剂研制情况说明的公告》（公告编号：2020-009）。

2.报告期内，公司全资子公司凯普化学研发的生殖道感染病原体核酸检测试剂盒（PCR+导流杂交法）取得国家药品监督管理局颁发的《中华人民共和国医疗器械注册证（体外诊断试剂）》（III类），注册证编号：国械注准20203400067，本试剂盒用于定性检测男性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌(Neisseria gonorrhoeae)、沙眼衣原体(Chlamydia trachomatis)、解脲脲原体(Ureaplasma urealyticum)



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（Uuu,Uup1,Uup3,Uup6,Uup14）、人型支原体（Mycoplasma hominis, Mh）、生殖支原体（Mycoplasma genitalium, Mg）、单纯疱疹病毒Ⅱ型（Herpes Simple Virus Type Ⅱ，HSVⅡ）DNA的存在，并对解脲脲原体进行部分分型检测。具体详见公司2020年2月7日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司取得医疗器械注册证书的公告》（公告编号：2020-010）。

3.报告期内，公司全资子公司凯普医药研发团队基于荧光定量PCR平台，通过封闭式、自动化、高通量的核酸提取和扩增系统，研发出“新冠病毒COVID-19、甲型流感（FluA)及乙型流感（FluB）联合核酸检测试剂盒（荧光PCR法）”。该试剂盒主要用于检测甲型流感病毒、乙型流感病毒及新型冠状病毒COVID-19。该试剂盒既可满足临床快速检测的需要，也可在抗击新型冠状病毒肺炎疫情的同时警惕季节性流感的叠加效应。具体详见公司2020年2月24日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司完成新冠病毒COVID-19,甲型流感(FluA)及乙型流感(FluB)联合核酸检测试剂盒(荧光PCR法)开发的公告》（公告编号：2020-031）。

4.报告期内，公司全资子公司广州凯普收到国家药品监督管理局药品评审中心（CDE）的书面回复意见，同意开发的药品磷酸氯喹凝胶开展II期临床试验。该药品中文名称为磷酸氯喹凝胶，英文名为Chloroquine Phosphate Gel，剂型为凝胶剂；规格为20g/支，属于国产药品注册，注册分类上属化学药品第2.2类。具体内容详见公司2020年2月24日在巨潮资讯网披露的《关于磷酸氯喹凝胶启动Ⅱ期临床试验的公告》（公告编号：2020-032）。

5.报告期内，公司全资子公司凯普化学研发的葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒（PCR+导流杂交法）取得国家药品监督管理局颁发的《中华人民共和国医疗器械注册证（体外诊断试剂）》（III类），注册证编号：国械注准20203400208，注册证有效期为2020年1月22日至2025年1月21日，本试剂盒用于体外定性检测外周血样本中人的G6PD基因的10种突变位点，c.95A>G、c.392G>T、c.487G>A、c.592C>T、c.871G>A、c.1024C>T、c.1311C>T、 c.1360C>T、c.1376G>T、c.1388G>A。葡萄糖-6-磷酸脱氢酶（G6PD）缺乏症是常见的一种遗传性酶缺乏病，俗称蚕豆病。由位于X染色体上的G6PD基因突变导致葡萄糖-6-磷酸脱氢酶合成缺陷引起。由于葡萄糖-6-磷酸脱氢酶是磷酸戊糖代谢途径的限速酶，葡萄糖-6-磷酸脱氢酶缺乏症患者无法正常分解葡萄糖，在接触到具氧化性物质时，如蚕豆、阿斯匹林、磺胺类药物后可能出现急性溶血反应，出现黄疸、精神不佳，严重时会出现呼吸急速、心脏衰竭甚至休克，严重威胁生命。本产品采用生物素标记的引物分别对G6PD基因突变区域进行特异性扩增，将扩增产物与固定在尼龙膜上的不同突变位点探针在导流杂交仪上进行导流杂交（flow-through hybridization），然后通过化学显色对结果进行判读，用于临床上酶活检测低于阈值、接近阈值或者略高于阈值、有G6PD家族史等人群的检测，进行葡萄糖-6-磷酸脱氢酶（G6PD）缺乏症的辅助诊断。具体详见公司2020年3月10日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司取得医疗器械注册证书的公告》（公告编号：2020-035）。

6.报告期内，公司全资子公司凯普化学自主研发的新型冠状病毒（2019-nCoV）核酸检测试剂盒（PCR-



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

荧光探针法）取得由ANVISA（巴西国家卫生监督局）签发的认证证书，注册号：81491640001，申请人为BRAZIL 3 BUSINESS PARTICIPAƛES LTDA me，该认证有效期至2021年4月9日。具体详见公司2020年4月13日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司新冠病毒检测产品通过巴西ANVISA认证的公告》（公告编号：2020-041）。

7.报告期内，公司全资子公司广州康健医学科技有限公司、凯普医药和广州凯普收到国家知识产权局下发的授予发明专利权通知书，专利名称为“一种氯喹抑菌消毒液及其应用”，专利号为“202010080382.9”。具体内容详见公司2020年5月11日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司获得授予发明专利权通知书的公告》（公告编号：2020-064）。

8.报告期内，公司全资子公司广州康健医学科技有限公司、凯普医药和广州凯普收到国家知识产权局下发的授予发明专利权通知书，专利名称为“一种消毒防护用液膜防护剂及其制备方法与应用”，专利号为“202010179480.8”。具体详见公司2020年5月25日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司获得授予发明专利权通知书的公告》（公告编号：2020-071）。

9.报告期内，公司全资子公司凯普医药、广州凯普医学检验所有限公司和广州凯普收到国家知识产权局下发的授予发明专利权通知书，专利名称为“一种重叠延伸PCR结合 Sanger测序检测不连续多DNA位点的方法”，专利号为“201811642890.0”。具体详见公司2020年6月5日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司获得授予发明专利权通知书的公告》（公告编号：2020-074）。

10.报告期内，公司全资子公司凯普化学收到世界卫生组织（英文全称“World Health Organization”，以下简称“WHO”）的通知获悉凯普化学研发的新型冠状病毒2019-nCoV核酸检测试剂盒（荧光PCR法）（英文全称“COVID-19 Real-Time PCR Kit”）于2020年6月15日被列入WHO应急使用清单（英文全称“Emergency Use Listing”，以下简称“EUL”），可供其他国家和地区采购。如无特殊情况，该产品的可供采购期限为1年。具体详见公司2020年6月17日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司产品列入WHO应急使用清单的提示性公告》（公告编号：2020-078）。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 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 | 109,063,170 | 50.16% | 0 | 0 | 0 | -107,378,700 | -107,378,700 | 1,684,470 | 0.79% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 38,196,840 | 17.57% | 0 | 0 | 0 | -37,176,000 | -37,176,000 | 1,020,840 | 0.48% |
| 其中：境内法人持股 | 37,176,000 | 17.10% | 0 | 0 | 0 | -37,176,000 | -37,176,000 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 1,020,840 | 0.47% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,020,840 | 0.48% |
| 4、外资持股 | 70,866,330 | 32.59% | 0 | 0 | 0 | -70,202,700 | -70,202,700 | 663,630 | 0.31% |
| 其中：境外法人持股 | 70,615,200 | 32.48% | 0 | 0 | 0 | -70,615,200 | -70,615,200 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 251,130 | 0.11% | 0 | 0 | 0 | 412,500 | 412,500 | 663,630 | 0.31% |
| 二、无限售条件股份 | 108,318,177 | 49.83% | 0 | 0 | 0 | 102,451,637 | 102,451,637 | 210,769,814 | 99.21% |
| 1、人民币普通股 | 108,318,177 | 49.83% | 0 | 0 | 0 | 102,451,637 | 102,451,637 | 210,769,814 | 99.21% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 217,381,347 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | -4,927,063 | -4,927,063 | 212,454,284 | 100.00% |

**股份变动的原因**

√ **适用** □ **不适用**

1. 2020年1月14日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于注销回购股份的议案》、《关于变更公司注册资



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本暨修订公司章程的议案》等事项，同意公司将从二级市场上回购的4,927,063股进行注销。注销后，公司总股本由217,381,347股减少至212,454,284股，注册资本由217,381,347元减少至212,454,284元，并对公司章程进行相应的修订。上述事项已于2020年2月3日经公司2020年第一次临时股东大会审议通过。具体参考公司2020年2月13日在巨潮资讯网披露的《关于回购股份注销完成暨股份变动的公告》（2020-011）。

2.2020年4月13日，公司首次公开发行前股东香港科创、云南众合之、云南炎辰企业管理有限公司以及宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公司所持有的首发限售股合计107,791,200股限售期届满，公司为上述股东办理了股份解除限售的相关手续。具体参考公司2020年4月8日在巨潮资讯网披露的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2020-039）。

3.2020年6月19日，公司实际控制人、董事兼常务副总经理王建瑜女士基于对公司未来发展前景的信心以及内在价值的认可，使用其自有资金通过大宗交易方式增持公司股份550,000股，根据《公司法》、《证券法》等法律法规的规定，其所持有的公司股份总数的75%将锁定，王建瑜女士本次增持的550,000股中的75%即412,500股由无限售条件股份变更为有限售条件股份，具体参考公司2020年6月22日在巨潮资讯网披露的《关于实际控制人、董事增持公司股份的公告》(公告编号：2020-85)。

**股份变动的批准情况**

√ 适用 □ 不适用

2020年1月14日，公司召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于注销回购股份的议案》以及《关于变更公司注册资本暨修订公司章程的议案》，并于2020年2月3日召开2020年第一次临时股东大会审议通过了上述议案，同意公司以集中竞价交易方式从二级市场回购的股份4,927,063股进行注销。本次注销完成后，公司的总股本由217,381,347股减少至212,454,284股，注册资本由217,381,347元减少至212,454,284元，本次回购股份注销事宜已于2020年2月12日办理完成。

**股份变动的过户情况**

√ 适用 □ 不适用

1.报告期内，公司已于2020年2月12日通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了公司从二级市场上回购股份4,927,063股的注销手续。

2.报告期内，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为首次公开发行前股东办理了解除限售手续，该部分股票已于2020年4月13日上市流通。

3.报告期内，公司实际控制人、董事兼常务副总经理王建瑜女士增持后的股份由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司自动锁定75%。

**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

**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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 首次公开发行股份前的股东 | 107,791,200 | 107,791,200 | 0 | 0 | 首发限售股 | 按首发承诺解除限售 |
| 王建瑜 | 243,450 | 0 | 412,500 | 655,950 | 高管锁定股 | 按高管锁定股解限规定解除限售 |
| 蔡丹平 | 1,800 | 0 | 0 | 1,800 | 高管锁定股 | 按高管锁定股解限规定解除限售 |
| 谢龙旭 | 144,000 | 0 | 0 | 144,000 | 高管锁定股/股权激励限售股 | 按高管锁定股解限规定和公司限制性股票解除限售 |
| 李庆辉 | 21,600 | 0 | 0 | 21,600 | 高管锁定股/股权激励限售股 | 按高管锁定股解限规定和公司限制性股票解除限售 |
| 陈毅 | 21,600 | 0 | 0 | 21,600 | 高管锁定股/股权激励限售股 | 按高管锁定股解限规定和公司限制性股票解除限售 |
| 其他股权激励限售股 | 839,520 | 0 | 0 | 839,520 | 股权激励限售股 | 按公司限制性股票解除限售 |
| 合计 | 109,063,170 | 107,791,200 | 412,500 | 1,684,470 | -- | -- |

## 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 | 12,837 | 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 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 香港科技创业股份有限公司 | 境外法人 | 33.24% | 70,615,200 | 0 | 0 | 70,615,200 | | |
| 云南众合之企业管理有限公司 | 境内非国有法人 | 8.46% | 17,982,500 | -7,571,500 | 0 | 17,982,500 | 质押 | 7,150,000 |
| 北京磐沣投资管理合伙企业（有限合伙）－磐沣价私募证券投资基金 | 其他 | 4.78% | 10,151,735 | 3,348,715 | 0 | 10,151,735 | | |
| 云南炎辰企业管理有限公司 | 境内非国有法人 | 3.56% | 7,553,764 | -156,983 | 0 | 7,553,764 | | |
| 北京共享智创投资顾问有限公司 | 境内非国有法人 | 2.75% | 5,848,940 | -101,200 | 0 | 5,848,940 | | |
| 中国建设银行股份有限公司－工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金 | 其他 | 2.35% | 5,000,080 | 4,200,080 | 0 | 5,000,080 | | |
| 中国银行股份有限公司－工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金 | 其他 | 1.18% | 2,500,261 | 2,150,261 | 0 | 2,500,261 | | |
| 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 | 0.83% | 1,753,300 | -299,202 | 0 | 1,753,300 | | |
| 太平人寿保险有限公司 | 境内非国有法人 | 0.82% | 1,751,300 | 1,501,300 | 0 | 1,751,300 | | |
| 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 | 0.82% | 1,737,727 | -283,564 | 0 | 1,737,727 | | |
| 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 | 云南炎辰企业管理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，云南众合之、云南炎辰企业管理有限公司的股东之一李湘娟为王建瑜的兄长的配偶，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |

| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
|---|---|---|---|
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 香港科技创业股份有限公司 | 70,615,200 | 人民币普通股 | 70,615,200 |
| 云南众合之企业管理有限公司 | 17,982,500 | 人民币普通股 | 17,982,500 |
| 北京磐沣投资管理合伙企业（有限合伙）－磐沣价私募证券投资基金 | 10,151,735 | 人民币普通股 | 10,151,735 |
| 云南炎辰企业管理有限公司 | 7,553,764 | 人民币普通股 | 7,553,764 |
| 北京共享智创投资顾问有限公司 | 5,848,940 | 人民币普通股 | 5,848,940 |
| 中国建设银行股份有限公司－工银瑞信前沿医疗股票型证券投资基金 | 5,000,080 | 人民币普通股 | 5,000,080 |
| 中国银行股份有限公司－工银瑞信医疗保健行业股票型证券投资基金 | 2,500,261 | 人民币普通股 | 2,500,261 |
| 宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公司 | 1,753,300 | 人民币普通股 | 1,753,300 |
| 太平人寿保险有限公司 | 1,751,300 | 人民币普通股 | 1,751,300 |
| 武汉比邻之家股权投资基金管理中心（有限合伙） | 1,737,727 | 人民币普通股 | 1,737,727 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 云南炎辰企业管理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，云南众合之、云南炎辰企业管理有限公司的股东之一李湘娟为王建瑜的兄长的配偶，除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | |
| 前 10 名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） | 北京共享智创投资顾问有限公司通过普通证券账户持有公司股份数量 0 股，通过融资融券账户持股数量为 5,848,940 股,实际合计持有 5,848,940 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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第九节 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、法定代表人 | 现任 | | | | | | | |
| 管乔中 | 董事、总经理 | 现任 | | | | | | | |
| 王建瑜 | 董事、常务副总经理 | 现任 | 324,600 | 550,000 | 0 | 874,600 | | | |
| 管秩生 | 董事、副总经理 | 现任 | | | | | | | |
| 杨小燕 | 董事 | 现任 | | | | | | | |
| 蔡丹平 | 董事 | 现任 | 2,400 | 0 | 0 | 2,400 | | | |
| 唐有根 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 洪冠平 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 徐复雄 | 独立董事 | 现任 | | | | | | | |
| 马瑞君 | 监事会主席 | 现任 | | | | | | | |
| 徐琬坚 | 职工代表监事 | 现任 | | | | | | | |
| 邱美兰 | 股东代表监事 | 现任 | | | | | | | |
| 谢龙旭 | 副总经理 | 现任 | 192,000 | 0 | 0 | 192,000 | | | |
| 陈毅 | 董事会秘书、副总经理 | 现任 | 28,800 | 0 | 0 | 28,800 | | | |
| 李庆辉 | 财务总监 | 现任 | 28,800 | 0 | 0 | 28,800 | | | |
| 合计 | -- | -- | 576,600 | 550,000 | 0 | 1,126,600 | 0 | 0 | 0 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 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 2019 年年报。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第十一节 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：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

单位：元

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 102,131,062.76 | 257,332,758.67 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 189,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 4,826,792.00 | 5,037,756.56 |
| 应收账款 | 470,633,139.42 | 332,897,376.98 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 11,939,541.78 | 4,100,583.18 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 14,905,431.41 | 6,780,907.68 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 78,408,230.93 | 43,413,968.27 |
| 合同资产 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 13,096,594.38 | 10,066,790.96 |
| 流动资产合计 | 884,940,792.68 | 664,630,142.30 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | | |
| 其他权益工具投资 | 15,175,746.89 | 15,421,071.15 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 370,051,474.25 | 360,495,360.86 |
| 在建工程 | 56,458,244.47 | 52,905,753.37 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 98,808,321.44 | 95,189,180.47 |
| 开发支出 | 14,894,444.51 | 9,393,901.83 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 29,057,822.64 | 32,140,685.68 |
| 递延所得税资产 | 32,064,966.79 | 30,613,012.76 |
| 其他非流动资产 | 44,107,839.35 | 36,179,069.03 |
| 非流动资产合计 | 660,618,860.34 | 632,338,035.15 |
| 资产总计 | 1,545,559,653.02 | 1,296,968,177.45 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 81,272,240.00 | |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 44,015,798.35 | 35,921,699.34 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 预收款项 | | 4,407,602.12 |
| 合同负债 | 16,854,268.19 | |
| 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 | 22,587,630.32 | 20,947,001.38 |
| 应交税费 | 23,862,200.68 | 14,582,748.65 |
| 其他应付款 | 50,843,029.15 | 30,358,234.06 |
| 其中：应付利息 | 96,207.64 | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 239,435,166.69 | 106,217,285.55 |
| 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 | 210,984.17 | 231,931.40 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 4,306,827.71 | 5,330,667.73 |
| 递延所得税负债 | 381,916.91 | 548,282.80 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 4,899,728.79 | 6,110,881.93 |
| 负债合计 | 244,334,895.48 | 112,328,167.48 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 212,454,284.00 | 217,381,347.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 354,484,528.95 | 423,707,003.96 |
| 减：库存股 | 8,759,341.00 | 88,616,630.96 |
| 其他综合收益 | -1,125,579.01 | -1,885,252.74 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 35,372,096.45 | 35,372,096.45 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 582,254,019.89 | 495,759,531.55 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,174,680,009.28 | 1,081,718,095.26 |
| 少数股东权益 | 126,544,748.26 | 102,921,914.71 |
| 所有者权益合计 | 1,301,224,757.54 | 1,184,640,009.97 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,545,559,653.02 | 1,296,968,177.45 |

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 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 2,656,359.05 | 10,852,336.72 |
| 交易性金融资产 | 89,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 492,792.00 | 115,837.20 |
| 应收账款 | 13,119,808.15 | 11,142,096.15 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 1,829,239.76 | 1,055,991.67 |
| 其他应收款 | 33,856,511.45 | 31,029,664.34 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 16,577,764.41 | 7,367,429.50 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 其他流动资产 | 833,850.77 | 243,066.72 |
| 流动资产合计 | 158,366,325.59 | 61,806,422.30 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 684,091,064.83 | 683,150,474.41 |
| 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 | 53,738,049.57 | 47,306,312.01 |
| 在建工程 | 42,258,584.04 | 41,700,283.45 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 9,300,404.81 | 3,699,278.22 |
| 开发支出 | 254,217.96 | 42,651.32 |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 949,507.69 | 1,209,493.73 |
| 递延所得税资产 | 1,865,202.68 | 848,606.09 |
| 其他非流动资产 | | 3,150,934.63 |
| 非流动资产合计 | 793,457,031.58 | 782,108,033.86 |
| 资产总计 | 951,823,357.17 | 843,914,456.16 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 14,542,607.08 | 15,693,963.32 |
| 预收款项 | | 1,307,443.69 |
| 合同负债 | 8,344,034.82 | |
| 应付职工薪酬 | 1,302,468.31 | 1,677,427.71 |
| 应交税费 | -984,276.51 | 912,425.97 |
| 其他应付款 | 154,904,195.60 | 13,952,706.61 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 178,109,029.30 | 33,543,967.30 |
| 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 | 178,109,029.30 | 33,543,967.30 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 212,454,284.00 | 217,381,347.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 344,461,038.38 | 417,040,251.19 |
| 减：库存股 | 8,759,341.00 | 88,616,630.96 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 35,372,096.45 | 35,372,096.45 |
| 未分配利润 | 190,186,250.04 | 229,193,425.18 |
| 所有者权益合计 | 773,714,327.87 | 810,370,488.86 |
| 负债和所有者权益总计 | 951,823,357.17 | 843,914,456.16 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 505,537,512.64 | 317,062,992.63 |
| 其中：营业收入 | 505,537,512.64 | 317,062,992.63 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 327,422,262.20 | 257,332,592.94 |
| 其中：营业成本 | 118,065,810.41 | 60,044,217.52 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 2,594,905.84 | 2,183,143.16 |
| 销售费用 | 123,877,810.25 | 112,683,232.12 |
| 管理费用 | 56,357,282.41 | 58,979,171.05 |
| 研发费用 | 25,871,641.66 | 24,208,768.45 |
| 财务费用 | 654,811.63 | -765,939.36 |
| 其中：利息费用 | 516,745.63 | 9,555.56 |
| 利息收入 | 701,646.68 | 533,500.97 |
| 加：其他收益 | 3,555,930.05 | 2,016,033.49 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 1,821,829.55 | 5,107,938.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| “—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -9,572,058.36 | -2,541,770.57 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -3,852.44 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 1,195,380.01 | 358,115.56 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 175,112,479.25 | 64,670,716.38 |
| 加：营业外收入 | 9,516.41 | 70,583.80 |
| 减：营业外支出 | 1,365,803.74 | 1,512,474.06 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 173,756,191.92 | 63,228,826.12 |
| 减：所得税费用 | 25,648,013.23 | 5,428,102.05 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 148,108,178.69 | 57,800,724.07 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 148,108,178.69 | 57,800,724.07 |
| 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 | 128,985,345.14 | 59,873,427.44 |
| 2.少数股东损益 | 19,122,833.55 | -2,072,703.37 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 759,673.73 | -1,704,041.88 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 759,673.73 | -1,704,041.88 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | -211,777.33 | -1,477,096.29 |
| 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 | -211,777.33 | -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 | 971,451.06 | -226,945.59 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 971,451.06 | -226,945.59 |
| 7.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 | 148,867,852.42 | 56,096,682.19 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 129,745,018.87 | 58,169,385.56 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 19,122,833.55 | -2,072,703.37 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.61 | 0.28 |
| （二）稀释每股收益 | 0.61 | 0.28 |

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 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 31,614,496.94 | 32,281,936.92 |
| 减：营业成本 | 10,162,759.46 | 7,502,449.79 |
| 税金及附加 | 129,720.36 | 346,398.31 |
| 销售费用 | 7,771,113.13 | 7,927,237.68 |
| 管理费用 | 7,240,593.47 | 5,876,785.83 |
| 研发费用 | 3,581,647.78 | 4,205,587.32 |
| 财务费用 | 17,832.01 | 10,308.28 |
| 其中：利息费用 | | |
| 利息收入 | 26,574.68 | 13,437.79 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 加：其他收益 | 55,064.65 | 511,440.00 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 193,590.70 | 1,558,258.84 |
| 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 | | |
| 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） | -273,730.55 | -193,985.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 1,138,085.95 | 334,643.25 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 3,823,841.48 | 8,623,526.20 |
| 加：营业外收入 | 7,191.34 | 63,383.32 |
| 减：营业外支出 | 6,977.33 | 395,540.44 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 3,824,055.49 | 8,291,369.08 |
| 减：所得税费用 | 340,373.83 | 827,836.75 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 3,483,681.66 | 7,463,532.33 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 3,483,681.66 | 7,463,532.33 |
| （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 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 3,483,681.66 | 7,439,722.67 |
| 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 | 2020 年半年度 | 2019 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 | 386,448,019.36 | 297,818,766.96 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | | 3,358.54 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 3,722,284.35 | 1,938,690.52 |
| 经营活动现金流入小计 | 390,170,303.71 | 299,760,816.02 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 113,157,219.58 | 46,708,906.70 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 80,120,154.66 | 75,710,690.20 |
| 支付的各项税费 | 26,084,282.14 | 25,551,064.69 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 128,537,301.99 | 131,760,052.82 |
| 经营活动现金流出小计 | 347,898,958.37 | 279,730,714.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,271,345.34 | 20,030,101.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 289,409,522.86 | 402,450,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 1,482,397.36 | 5,437,938.21 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,967,533.60 | |
| 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 | 292,859,453.82 | 407,887,938.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 59,824,543.23 | 46,354,608.04 |
| 投资支付的现金 | 473,400,000.00 | 332,200,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 533,224,543.23 | 378,554,608.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -240,365,089.41 | 29,333,330.17 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 4,500,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 4,500,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 81,272,240.00 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 85,772,240.00 | |
| 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 | 42,961,810.55 | 43,534,659.25 |
| 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 | 748,531.16 | 31,437.06 |
| 筹资活动现金流出小计 | 43,710,341.71 | 43,566,096.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 42,061,898.29 | -43,566,096.31 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 830,149.87 | -450,636.10 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -155,201,695.91 | 5,346,699.37 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 257,332,758.67 | 55,579,888.54 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 102,131,062.76 | 60,926,587.91 |

**6、母公司现金流量表**

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 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 | 42,442,240.77 | 34,594,782.30 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 157,697,688.08 | 87,653,609.17 |
| 经营活动现金流入小计 | 200,139,928.85 | 122,248,391.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 8,600,621.76 | 8,192,533.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 4,415,952.45 | 4,052,624.89 |
| 支付的各项税费 | 1,573,810.29 | 3,606,774.06 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 30,925,583.42 | 41,424,716.46 |
| 经营活动现金流出小计 | 45,515,967.92 | 57,276,648.41 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 154,623,960.93 | 64,971,743.06 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 60,000,000.00 | 152,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 193,590.70 | 1,558,258.84 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,667,310.60 | |
| 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 | 62,860,901.30 | 153,558,258.84 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 33,469,983.10 | 16,879,593.58 |
| 投资支付的现金 | 149,000,000.00 | 124,500,000.00 |
| 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 | 182,469,983.10 | 141,379,593.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -119,609,081.80 | 12,178,665.26 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | |
| 偿还债务支付的现金 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 42,490,856.80 | 57,510,584.25 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 720,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 43,210,856.80 | 57,510,584.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -43,210,856.80 | -57,510,584.25 |
| 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 | -8,195,977.67 | 19,639,824.07 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 10,852,336.72 | 677,659.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 2,656,359.05 | 20,317,483.20 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 217,381,347.00 | | | | 423,707,003.96 | 88,616,630.96 | -1,885,252.74 | | 35,372,096.45 | | 495,759,531.55 | | 1,081,718,095.26 | 102,921,914.71 | 1,184,640,009.97 |
| 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 | 217,381,347.00 | | | | 423,707,003.96 | 88,616,630.96 | -1,885,252.74 | | 35,372,096.45 | | 495,759,531.55 | | 1,081,718,095.26 | 102,921,914.71 | 1,184,640,009.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -4,927,063.00 | | | | -69,222,475.01 | -79,857,289.96 | 759,673.73 | | | | 86,494,488.34 | | 92,961,914.02 | 23,622,833.55 | 116,584,747.57 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 759,673.73 | | | | 128,985,345.14 | | 129,745,018.87 | 19,122,833.55 | 148,867,852.42 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -69,222,475.01 | -79,857,289.96 | | | | | | | 10,634,814.95 | 4,500,000.00 | 15,134,814.95 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | -74,906,124.62 | -79,857,289.96 | | | | | | | 4,951,165.34 | 4,500,000.00 | 9,451,165.34 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计 | | | | | 5,683, | | | | | | | | 5,683, | | 5,683, |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 入所有者权益的金额 | | | | | 649.61 | | | | | | | | 649.61 | | 649.61 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -42,490,856.80 | | -42,490,856.80 | | -42,490,856.80 |
| 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 | | | | | | | | | | | -42,490,856.80 | | -42,490,856.80 | | -42,490,856.80 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | -4,927,063.00 | | | | | | | | | | | | -4,927,063.00 | | -4,927,063.00 |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | -4,927,063.00 | | | | | | | | | | | | -4,927,063.00 | | -4,927,063.00 |
| 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 | 212,454,284.00 | | | | 354,484,528.95 | 8,759,341.00 | -1,125,579.01 | | 35,372,096.45 | | 582,254,019.89 | | 1,174,680,009.28 | 126,544,748.26 | 1,301,224,757.54 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 182,008,000.00 | | | | 455,224,786.42 | 96,063,857.96 | -1,813,208.03 | | 33,925,012.58 | | 394,168,125.21 | | 967,448,858.22 | 112,639,545.09 | 1,080,088,403.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 182,008,000.00 | | | | 455,224,786.42 | 96,063,857.96 | -1,813,208.03 | | 33,925,012.58 | | 394,168,125.21 | | 967,448,858.22 | 112,639,545.09 | 1,080,088,403.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 35,416,187.00 | | | | -32,801,882.10 | | -1,704,041.88 | | | | 15,603,193.19 | | 16,513,456.21 | -2,162,230.19 | 14,351,226.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -1,704,041.88 | | | | 59,873,427.44 | | 58,169,385.56 | -2,162,230.19 | 56,007,155.37 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 2,614,304.90 | | | | | | | | 2,614,304.90 | | 2,614,304.90 |
| 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 | | | | | 3,189,524.30 | | | | | | | | 3,189,524.30 | | 3,189,524.30 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4．其他 | | | | | -575,219.40 | | | | | | | | -575,219.40 | | -575,219.40 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -44,270,234.25 | | -44,270,234.25 | | -44,270,234.25 |
| 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 | | | | | | | | | | | -44,270,234.25 | | -44,270,234.25 | | -44,270,234.25 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 35,416,187.00 | | | | -35,416,187.00 | | | | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 35,416,187.00 | | | | -35,416,187.00 | | | | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | 422,422,904.32 | 96,063,857.96 | -3,517,249.91 | | 33,925,012.58 | | 409,771,318.40 | | 983,962,314.43 | 110,477,314.90 | 1,094,439,629.33 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 217,381,347.00 | | | | 417,040,251.19 | 88,616,630.96 | | | 35,372,096.45 | 229,193,425.18 | | 810,370,488.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 217,381,347.00 | | | | 417,040,251.19 | 88,616,630.96 | | | 35,372,096.45 | 229,193,425.18 | | 810,370,488.86 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | -4,927,063.00 | | | | -72,579,212.81 | -79,857,289.96 | | | | -39,007,175.14 | | -36,656,160.99 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,483,681.66 | | 3,483,681.66 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | -72,579,212.81 | -79,857,289.96 | | | | | | 7,278,077.15 |
| 1．所有者投入的普通股 | | | | | -74,906,124.62 | -79,857,289.96 | | | | | | 4,927,063.00 |
| 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 | | | | | 2,326,911.81 | | | | | | | 2,351,014.15 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | -4,927,063.00 | | | | | | | | | -42,490,856.80 | | -47,417,919.80 |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | -4,927,063.00 | | | | | | | | | -42,490,856.80 | | -47,417,919.80 |
| 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 | 212,454,284.00 | | | | 344,461,038.38 | 8,759,341.00 | | | 35,372,096.45 | 190,186,250.04 | | 773,714,327.87 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 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 | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | | | | | | | -23,809.66 | | | 7,463,532.33 | | 7,439,722.67 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 2,763,339.31 | | | | | | | 2,763,339.31 |
| 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 | | | | | | | 2,763,339.31 |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -44,270,234.25 | | -44,270,234.25 |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -44,270,234.25 | | -44,270,234.25 |
| 3．其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 35,416,187.00 | | | | -35,416,187.00 | | | | | | | |
| 1．资本公积转增资本（或股本） | 35,416,187.00 | | | | -35,416,187.00 | | | | | | | |
| 2．盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3．盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4．设定受益计 | | | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |

## 三、公司基本情况

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

截至2020年6月30日止，本公司累计发行股本总数212,454,284股，注册资本为212,454,284元，注册地：广东省潮州市经济开发区试验区北片高新区D5-3-3-4小区。本公司主要经营活动为：生产、研发、销售各类适用于科研、教育的高科技生物检测仪器及试剂（法律、法规规定须前置许可审批的225种化学试剂除外）、生物化学检测仪器、实验、实训设备和软件产品及教学实验室配套基础建设、装修工程；机电产品；化学原料（不含危险化学品）；教育、医疗仪器设备维修（不含计量器具）及技术服务；计算机软件的设计、开发、维修及技术服务；医疗生物检测仪器的研发；生产、销售：医疗器械。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

本财务报表业经公司董事会于2020年8月6日批准报出。

本公司2020年6月纳入合并范围的主体共41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

本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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司本报告期财务状况、经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

**一、合并范围**

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

**二、合并程序**

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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、（二十二）长期股权投资”

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

**1、金融工具的分类**

**自2019年1月1日起适用的会计政策**

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的金融资产。

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

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

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

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

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

**2、金融工具的确认依据和计量方法**

**自2019年1月1日起适用的会计政策**

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。公司将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的交易性金融资产列报为其他非流动金融资产。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、金融资产转移的确认依据和计量方法**

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

**4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

**5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

**6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

**自2019年1月1日起适用的会计政策**

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

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

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

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

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

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

无风险组合：应收合并范围内关联方

账龄组合：应收合并范围外客户

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

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

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

**2019年1月1日前适用的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

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

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

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法 | |
|---|---|
| 账龄组合 | 以账龄特征划分为若干应收款项组合 |
| 合并范围内关联方组合 | 应收合并范围内关联方款项 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法） | |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 合并范围内关联方组合 | 对于该类应收款项，由于发生坏账的可能性极小，不计提坏账准备 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---|---|---|
| 1年以内（含1年） | 5 | 5 |
| 1-2年（含2年） | 10 | 10 |
| 2-3年（含3年） | 30 | 30 |
| 3-4年（含4年） | 50 | 50 |
| 4-5年（含5年） | 80 | 80 |
| 5年以上 | 100 | 100 |

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

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

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（3）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收票据

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

## 12、应收账款

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 对于单项应收款项金额超过100万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。 |

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|---|---|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 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、应收款项融资

无。

## 14、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。

## 15、存货

（1）存货的分类



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等

（2）发出存货的计价方法

购入存货时按实际成本计价，产成品和原材料发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

## 17、合同成本

## 18、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。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、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

本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；



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；　　④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

## 25、在建工程

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

## 26、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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

**(1）无形资产的计价方法**

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

**（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况**

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|---|---|---|
| 土地使用权 | 30-50年 | 法律规定 |
| 软件 | 3-10年 | 预计可使用年限 |
| 非专利技术 | 10年 | 预计可使用年限 |
| 专利技术 | 10年 | 预计可使用年限 |

每期终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### （2）内部研究开发支出会计政策

**1.研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

本公司内部研制医疗器械和检测试剂产品及其优化项目的支出，研究阶段支出是指产品取得相关注册检验文件并通过评



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审前的所有支出；开发阶段支出是指产品取得相关注册检验文件并通过评审后至获得医疗器械注册证期间可直接归属的开支。

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

**2.阶段支出资本化的具体条件**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

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

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

## 31、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。

## 32、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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 33、合同负债

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

## 35、租赁负债

## 36、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。

## 37、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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

A、销售商品收入

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施有效控制；

③收入的金额能可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、提供劳务收入

①对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于劳务完成时确认收入；

②如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确定相关的劳务收入。

（2）收入确认的具体方法

①商品销售收入

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

②医学检验服务收入

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

**（1）类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

**（2）确认时点**

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

**（3）会计处理**

政府补助采用的是总额法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

**(1)终止经营**

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

**(2)回购本公司股份**

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

**(3)分部报告**

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 44、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 |
|---|---|---|
| 2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布《企业会计准则第 14 号—收入》。 根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。 | 第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。 | |

### （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

### （3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 257,332,758.67 | 257,332,758.67 | |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 5,037,756.56 | 5,037,756.56 | |
| 应收账款 | 332,897,376.98 | 332,897,376.98 | |
| 应收款项融资 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 预付款项 | 4,100,583.18 | 4,100,583.18 | |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 6,780,907.68 | 6,780,907.68 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 43,413,968.27 | 43,413,968.27 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 10,066,790.96 | 10,066,790.96 | |
| 流动资产合计 | 664,630,142.30 | 664,630,142.30 | |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 15,421,071.15 | 15,421,071.15 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 360,495,360.86 | 360,495,360.86 | |
| 在建工程 | 52,905,753.37 | 52,905,753.37 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 95,189,180.47 | 95,189,180.47 | |
| 开发支出 | 9,393,901.83 | 9,393,901.83 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 32,140,685.68 | 32,140,685.68 | |
| 递延所得税资产 | 30,613,012.76 | 30,613,012.76 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他非流动资产 | 36,179,069.03 | 36,179,069.03 | |
| 非流动资产合计 | 632,338,035.15 | 632,338,035.15 | |
| 资产总计 | 1,296,968,177.45 | 1,296,968,177.45 | |
| 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 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 35,921,699.34 | 35,921,699.34 | |
| 预收款项 | 4,407,602.12 | 0.00 | -4,407,602.12 |
| 合同负债 | | 4,407,602.12 | 4,407,602.12 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 20,947,001.38 | 20,947,001.38 | |
| 应交税费 | 14,582,748.65 | 14,582,748.65 | |
| 其他应付款 | 30,358,234.06 | 30,358,234.06 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 106,217,285.55 | 106,217,285.55 | |
| 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 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | 231,931.40 | 231,931.40 | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 5,330,667.73 | 5,330,667.73 | |
| 递延所得税负债 | 548,282.80 | 548,282.80 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 6,110,881.93 | 6,110,881.93 | |
| 负债合计 | 112,328,167.48 | 112,328,167.48 | |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 217,381,347.00 | 217,381,347.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 423,707,003.96 | 423,707,003.96 | |
| 减：库存股 | 88,616,630.96 | 88,616,630.96 | |
| 其他综合收益 | -1,885,252.74 | -1,885,252.74 | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 35,372,096.45 | 35,372,096.45 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 495,759,531.55 | 495,759,531.55 | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,081,718,095.26 | 1,081,718,095.26 | |
| 少数股东权益 | 102,921,914.71 | 102,921,914.71 | |
| 所有者权益合计 | 1,184,640,009.97 | 1,184,640,009.97 | |
| 负债和所有者权益总计 | 1,296,968,177.45 | 1,296,968,177.45 | |

调整情况说明

无。

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2020 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|---|---|---|---|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 10,852,336.72 | 10,852,336.72 | |
| 交易性金融资产 | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 115,837.20 | 115,837.20 | |
| 应收账款 | 11,142,096.15 | 11,142,096.15 | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 1,055,991.67 | 1,055,991.67 | |
| 其他应收款 | 31,029,664.34 | 31,029,664.34 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 7,367,429.50 | 7,367,429.50 | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 243,066.72 | 243,066.72 | |
| 流动资产合计 | 61,806,422.30 | 61,806,422.30 | |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 683,150,474.41 | 683,150,474.41 | |
| 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 | 47,306,312.01 | 47,306,312.01 | |
| 在建工程 | 41,700,283.45 | 41,700,283.45 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 3,699,278.22 | 3,699,278.22 | |
| 开发支出 | 42,651.32 | 42,651.32 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 1,209,493.73 | 1,209,493.73 | |
| 递延所得税资产 | 848,606.09 | 848,606.09 | |
| 其他非流动资产 | 3,150,934.63 | 3,150,934.63 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 非流动资产合计 | 782,108,033.86 | 782,108,033.86 | |
| 资产总计 | 843,914,456.16 | 843,914,456.16 | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 15,693,963.32 | 15,693,963.32 | |
| 预收款项 | 1,307,443.69 | 0.00 | -1,307,443.69 |
| 合同负债 | | 1,307,443.69 | 1,307,443.69 |
| 应付职工薪酬 | 1,677,427.71 | 1,677,427.71 | |
| 应交税费 | 912,425.97 | 912,425.97 | |
| 其他应付款 | 13,952,706.61 | 13,952,706.61 | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 33,543,967.30 | 33,543,967.30 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | 33,543,967.30 | 33,543,967.30 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 217,381,347.00 | 217,381,347.00 | |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 417,040,251.19 | 417,040,251.19 | |
| 减：库存股 | 88,616,630.96 | 88,616,630.96 | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 35,372,096.45 | 35,372,096.45 | |
| 未分配利润 | 229,193,425.18 | 229,193,425.18 | |
| 所有者权益合计 | 810,370,488.86 | 810,370,488.86 | |
| 负债和所有者权益总计 | 843,914,456.16 | 843,914,456.16 | |

调整情况说明

无。

**（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

□ 适用 √ 不适用

**45、其他**

## 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%, |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征 | 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 | 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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 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 | 20% |
| 北京康仲健康管理有限公司 | 20% |
| 上海凯普生物化学有限公司 | 20% |
| 香港分子病理检验中心有限公司 | 16.50% |
| 香港凯普生物科技有限公司 | 16.50% |
| 凯普生物科技有限公司 | 16.50% |
| 香港基因科技有限公司 | 16.50% |
| 和康药业有限公司 | 16.50% |
| 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） | 合伙企业，没有企业所得税。 |
| 北京凯普医学检验实验室有限公司 | 20% |
| 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 | 20% |
| 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% |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 兰州凯普医学检验实验室有限公司 | 25% |
| 广州康健医学科技有限公司 | 25% |
| 广州天成医疗器械有限公司 | 25% |
| 潮州市凯宏药业有限公司 | 25% |
| 广州凯普医疗投资有限公司 | 25% |
| 凯鸣医疗管理有限公司 | 25% |
| 石家庄凯普医学检验实验室有限公司 | 25% |
| 潮州康健医学科技有限公司 | 25% |

### 2、税收优惠

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

（2）2017年子公司凯普化学高新技术企业资格已重新认定，高新技术企业证书编号GR201744003349，自2017年-2019年度适用的企业所得税率为15%。

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

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

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

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

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 98,895.38 | 76,336.83 |
| 银行存款 | 102,032,167.38 | 257,255,507.15 |
| 其他货币资金 | | 914.69 |
| 合计 | 102,131,062.76 | 257,332,758.67 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 41,585,397.19 | 32,499,722.50 |

其他说明

无。

## 2、交易性金融资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 189,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其中： | | |
| 债务工具投资 | 189,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其中： | | |
| 合计 | 189,000,000.00 | 5,000,000.00 |

其他说明：

无。

## 3、应收票据

### （1）应收票据分类列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 银行承兑票据 | 4,826,792.00 | 5,037,756.56 |
| 合计 | 4,826,792.00 | 5,037,756.56 |

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： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

按单项计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

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

## 4、应收账款

### （1）应收账款分类披露

单位： 元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 499,593,631.23 | 100.00% | 28,960,491.81 | 5.80% | 470,633,139.42 | 353,097,631.93 | 100.00% | 20,200,254.95 | 5.72% | 332,897,376.98 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 499,593,631.23 | 100.00% | 28,960,491.81 | 5.80% | 470,633,139.42 | 353,097,631.93 | 100.00% | 20,200,254.95 | 5.72% | 332,897,376.98 |
| 合计 | 499,593,631.23 | 100.00% | 28,960,491.81 | 5.80% | 470,633,139.42 | 353,097,631.93 | 100.00% | 20,200,254.95 | 5.72% | 332,897,376.98 |

按单项计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| 账龄组合 | 499,593,631.23 | 28,960,491.81 | 5.80% | |
| 合计 | 499,593,631.23 | 28,960,491.81 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1 年以内 | 455,134,803.57 | 22,756,740.18 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 39,088,760.00 | 3,908,876.01 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 3,418,500.16 | 1,025,550.05 | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 1,086,993.40 | 543,496.70 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 693,726.10 | 554,980.88 | 80.00% |
| 5 年以上 | 170,848.00 | 170,848.00 | 100.00% |
| 合计 | 499,593,631.23 | 28,960,491.81 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

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） | 455,134,803.57 |
| 1 至 2 年 | 39,088,760.00 |
| 2 至 3 年 | 3,418,500.16 |
| 3 年以上 | 1,951,567.50 |
| 3 至 4 年 | 1,086,993.40 |
| 4 至 5 年 | 693,726.10 |
| 5 年以上 | 170,848.00 |
| 合计 | 499,593,631.23 |

**（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：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收合并范围外客户 | 20,200,254.95 | 8,760,236.86 | | 263,600.00 | | 28,960,491.81 |
| 合计 | 20,200,254.95 | 8,760,236.86 | | 263,600.00 | | 28,960,491.81 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

无。

**（3）本期实际核销的应收账款情况**

单位： 元

| 项目 | 核销金额 |
|---|---|
| 实际核销的应收账款 | 263,600.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|---|---|---|---|---|---|

应收账款核销说明：

**（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 客户 1 | 16,136,602.00 | 3.23% | 806,830.10 |
| 客户 2 | 11,433,140.00 | 2.29% | 571,657.00 |
| 客户 3 | 5,867,520.00 | 1.17% | 417,804.00 |
| 客户 4 | 5,692,459.96 | 1.14% | 284,623.00 |
| 客户 5 | 5,379,615.00 | 1.08% | 268,980.75 |
| 合计 | 44,509,336.96 | 8.91% | |

**（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 5、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位： 元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 11,434,964.45 | 95.77% | 3,972,295.11 | 96.89% |
| 1 至 2 年 | 405,048.62 | 3.39% | 58,326.58 | 0.96% |
| 2 至 3 年 | 10,996.01 | 0.09% | 7,725.15 | 0.01% |
| 3 年以上 | 88,532.70 | 0.74% | 62,236.34 | 2.14% |
| 合计 | 11,939,541.78 | -- | 4,100,583.18 | -- |

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

### （2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额(元) | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|---|---|---|
| 第一名 | 884,550.00 | 7.41% |
| 第二名 | 870,000.00 | 7.29% |
| 第三名 | 594,500.00 | 4.98% |
| 第四名 | 400,000.00 | 3.35% |
| 第五名 | 383,635.20 | 3.21% |
| 合计 | 3,132,685.20 | 26.24% |

其他说明：

无。

## 6、其他应收款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 14,905,431.41 | 6,780,907.68 |
| 合计 | 14,905,431.41 | 6,780,907.68 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（1）其他应收款**

**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 员工购房借款 | 2,951,330.40 | 3,645,899.00 |
| 员工借款及备用金 | 1,610,301.85 | 732,259.06 |
| 保证金及押金 | 6,276,400.09 | 2,967,917.24 |
| 公司往来款 | 2,382,060.00 | 305,665.00 |
| 其他 | 4,173,696.90 | 1,069,303.71 |
| 合计 | 17,393,789.24 | 8,721,044.01 |

**2)坏账准备计提情况**

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 1,940,136.33 | | | 1,940,136.33 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | 548,221.50 | | | 548,221.50 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 2,488,357.83 | | | 2,488,357.83 |

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） | 13,162,456.44 |
| 1 至 2 年 | 1,722,442.02 |
| 2 至 3 年 | 605,516.26 |
| 3 年以上 | 1,903,374.52 |
| 3 至 4 年 | 588,100.16 |
| 4 至 5 年 | 664,942.63 |
| 5 年以上 | 650,331.73 |
| 合计 | 17,393,789.24 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收合并外其他客户 | 1,940,136.33 | 548,221.50 | | | | 2,488,357.83 |
| 合计 | 1,940,136.33 | 548,221.50 | | | | 2,488,357.83 |

### 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 | 2,000,000.00 | 一年以内 | 11.50% | 100,000.00 |
| 第二名 | 中介机构款 | 1,000,000.00 | 一年以内 | 5.75% | 50,000.00 |
| 第三名 | 保证金及押金 | 676,966.64 | 1－2 年/3-4 年/5 年 | 3.89% | 642,730.73 |
| 第四名 | 公司往来 | 561,400.00 | 一年以内 | 3.23% | 280,700.00 |
| 第五名 | 公司往来 | 525,000.00 | 一年以内 | 3.02% | 262,500.00 |
| 合计 | -- | 4,763,366.64 | -- | | 1,335,930.73 |

### 5)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

### 6)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：无。

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1）存货分类

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 26,204,069.66 | | 26,204,069.66 | 20,334,697.72 | | 20,334,697.72 |
| 在产品 | 4,717,837.01 | | 4,717,837.01 | 2,128,437.92 | | 2,128,437.92 |
| 库存商品 | 37,605,783.22 | 460,892.96 | 37,144,890.26 | 21,369,859.83 | 471,029.94 | 20,898,829.89 |
| 发出商品 | 10,341,434.00 | | 10,341,434.00 | 52,002.74 | | 52,002.74 |
| 合计 | 78,869,123.89 | 460,892.96 | 78,408,230.93 | 43,884,998.21 | 471,029.94 | 43,413,968.27 |

**（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

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 | 471,029.94 | | | 10,136.98 | | 460,892.96 |
| 合计 | 471,029.94 | | | 10,136.98 | | 460,892.96 |

## 8、其他流动资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣和待认证的进项税 | 11,351,528.61 | 9,601,235.75 |
| 待摊费用 | 1,745,065.77 | |
| 预缴税金 | | 465,555.21 |
| 合计 | 13,096,594.38 | 10,066,790.96 |

其他说明：

无。

## 9、其他权益工具投资

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 股权投资 | 15,175,746.89 | 15,421,071.15 |
| 合计 | 15,175,746.89 | 15,421,071.15 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转 | 指定为以公允价 | 其他综合收益转 |
|---|---|---|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | 入留存收益的金额 | 值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 入留存收益的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Bionano Genomics Inc | | | 6,307,029.21 | | | |

其他说明：无。

## 10、固定资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 固定资产 | 370,051,474.25 | 360,495,360.86 |
| 合计 | 370,051,474.25 | 360,495,360.86 |

### （1）固定资产情况

单位： 元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 275,155,701.47 | 177,604,137.55 | 6,807,558.48 | 21,038,346.25 | 480,605,743.75 |
| 2.本期增加金额 | | 30,251,730.93 | 662,969.63 | 1,543,255.78 | 32,457,956.34 |
| （1）购置 | | 30,251,730.93 | 662,969.63 | 1,543,255.78 | 32,457,956.34 |
| （2）在建工程转入 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 2,526,383.99 | | 400,978.55 | 2,927,362.54 |
| （1）处置或报废 | | 2,526,383.99 | | 400,978.55 | 2,927,362.54 |
| 4.期末余额 | 275,155,701.47 | 205,329,484.49 | 7,470,528.11 | 22,180,623.48 | 510,136,337.55 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 32,881,542.11 | 69,894,642.38 | 4,233,456.52 | 13,100,741.88 | 120,110,382.89 |
| 2.本期增加金额 | 3,049,796.10 | 15,687,625.52 | 411,882.00 | 1,441,200.26 | 20,590,503.88 |
| （1）计提 | 3,049,796.10 | 15,687,625.52 | 411,882.00 | 1,441,200.26 | 20,590,503.88 |
| 3.本期减少金额 | 0.00 | 241,843.82 | 0.00 | 374,179.65 | 616,023.47 |
| （1）处置或报废 | | 241,843.82 | | 374,179.65 | 616,023.47 |
| 4.期末余额 | 35,931,338.21 | 85,340,424.08 | 4,645,338.52 | 14,167,762.49 | 140,084,863.30 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 239,224,363.26 | 119,989,060.41 | 2,825,189.59 | 8,012,860.99 | 370,051,474.25 |
| 2.期初账面价值 | 242,274,159.36 | 107,709,495.17 | 2,574,101.96 | 7,937,604.37 | 360,495,360.86 |

**（2）通过融资租赁租入的固定资产情况**

单位： 元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|---|---|---|---|---|
| 电子设备及其他合计 | 283,609.92 | 75,460.07 | | 208,149.85 |

**（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 | 4,100.00 |

**（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 |
|---|---|---|
| 房屋建筑物 | 58,552,800.66 | 正在办理中 |

其他说明：无。

## 11、在建工程

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 在建工程 | 56,458,244.47 | 52,905,753.37 |
| 合计 | 56,458,244.47 | 52,905,753.37 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（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 |
| 各地医学实验室 | 6,056,647.68 | | 6,056,647.68 | 6,108,608.71 | | 6,108,608.71 |
| 自动点膜生产线 | | | | 193,940.79 | | 193,940.79 |
| 潮州研发及产业化建设项目 | 42,258,584.04 | | 42,258,584.04 | 41,700,283.45 | | 41,700,283.45 |
| 广州生产基地建设项目 | 668,141.59 | | 668,141.59 | 820,715.59 | | 820,715.59 |
| 其他工程 | 5,146,225.82 | | 5,146,225.82 | 4,082,204.83 | | 4,082,204.83 |
| 潮州项目基地建设 | 2,328,645.34 | | 2,328,645.34 | | | |
| 合计 | 56,458,244.47 | | 56,458,244.47 | 52,905,753.37 | | 52,905,753.37 |

**（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 | 41,700,283.45 | 558,300.59 | | | 42,258,584.04 | 52.82% | 52.82% | | | | 其他 |
| 合计 | 80,000,000.00 | 41,700,283.45 | 558,300.59 | | | 42,258,584.04 | -- | -- | | | | -- |

**12、无形资产**

**（1）无形资产情况**

单位： 元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 外购软件 | 商标权 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 86,226,900.00 | 35,006,373.48 | 7,052,231.46 | 3,569,746.07 | 28,555.00 | 131,883,806.01 |
| 2.本期增加 | 0.00 | 156,957.17 | 0.00 | 6,475,039.01 | 0.00 | 6,631,996.18 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 金额 | | | | | | |
| （1）购置 | 0.00 | 156,957.17 | 0.00 | 6,475,039.01 | 0.00 | 6,631,996.18 |
| （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 | 86,226,900.00 | 35,163,330.65 | 7,052,231.46 | 10,044,785.08 | 28,555.00 | 138,515,802.19 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 2,791,011.63 | 25,981,175.46 | 5,629,776.66 | 2,264,106.79 | 28,555.00 | 36,694,625.54 |
| 2.本期增加金额 | 862,269.00 | 1,073,258.14 | 351,610.86 | 725,717.21 | 0.00 | 3,012,855.21 |
| （1）计提 | 862,269.00 | 1,073,258.14 | 351,610.86 | 725,717.21 | 0.00 | 3,012,855.21 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| （1）处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 3,653,280.63 | 27,054,433.60 | 5,981,387.52 | 2,989,824.00 | 28,555.00 | 39,707,480.75 |
| 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 | 82,573,619.37 | 8,108,897.05 | 1,070,843.94 | 7,054,961.08 | 0.00 | 98,808,321.44 |
| 2.期初账面价值 | 83,435,888.37 | 9,025,198.02 | 1,422,454.80 | 1,305,639.28 | 0.00 | 95,189,180.47 |

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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（2）未办妥产权证书的土地使用权情况**

单位： 元

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

其他说明：

无。

## 13、开发支出

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| 高危型人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒（荧光 PCR 法）针对 ASC-US 人群分流用途、宫颈癌联合筛查和宫颈癌初筛用途的多中心临床（HPV12+2 临床筛查） | 5,018,642.40 | 1,123,134.88 | | | | | | 6,141,777.28 |
| 关于全自动核酸分析仪的研制 | 42,651.32 | 211,566.64 | | | | | | 254,217.96 |
| CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检测试剂盒(PCR+导流杂交法） | 1,381,618.87 | 105,749.83 | | | | | | 1,487,368.70 |
| 人乳头瘤病毒（14 个高危型）核酸分型检测试剂盒(PCR+导 | 537,898.78 | 60,222.33 | | | | | | 598,121.11 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 流杂交法) | | | | | | | | |
| SOX1 和 PAX1 基因甲基化检测试剂盒（PCR 荧光-探针法） | 438,827.56 | 51,123.88 | | | | | | 489,951.44 |
| 遗传性耳聋基因检测试剂盒（PCR+导流杂交法） | 540,944.96 | 533,216.19 | | | | | | 1,074,161.15 |
| 关于 EGFR 基因检测技术(PCR+Sanger 测序法)的研究 | 1,216,687.89 | 354,894.72 | | | | | | 1,571,582.61 |
| 新 α-地中海贫血基因检测试剂盒 | | 154,420.46 | | | | | | 154,420.46 |
| 关于血样标本采集卡的研制 | 141,834.36 | 77,309.67 | | | | | | 219,144.03 |
| 苯丙酮尿症 PAH 基因检测试剂盒(PCR+膜杂交) | 74,795.69 | | | | | | | 74,795.69 |
| 关于人 ALDH2 基因分型检测试剂盒（荧光 PCR 熔解曲线法）的研制 | | 54,364.59 | | | | | | 54,364.59 |
| 关于人 CYP2C9＆VKORC1 基因检测试剂盒(荧光 PCR 熔解曲线法）的研制 | | 26,139.35 | | | | | | 26,139.35 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 关于人CYP2C19 基因分型检测试剂盒(荧光PCR-熔解曲线法)的研制 | | 47,107.89 | | | | | | 47,107.89 |
| 关于人MTHFR基因多态性检测试剂盒(荧光PCR 熔解曲线法)的研制 | | 32,035.36 | | | | | | 32,035.36 |
| 关于他汀类药物用药基因检测试剂盒(荧光 PCR 熔解曲线法)的研制 | | 38,149.50 | | | | | | 38,149.50 |
| 14 种高危型HPV E6E7 mRNA 检测试剂盒 | | 373,989.74 | | | | | | 373,989.74 |
| 新型冠状病毒（2019-nCoV）核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法） | | 2,064,294.95 | | | | | | 2,064,294.95 |
| 关于隐形手套的研制 | | 192,822.70 | | | | | | 192,822.70 |
| 合计 | 9,393,901.83 | 5,500,542.68 | | | | | | 14,894,444.51 |

其他说明:无。

## 14、长期待摊费用

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 房屋装修费 | 23,241,260.41 | 1,189,449.64 | 3,925,053.15 | | 20,505,656.90 |
| 车间维修 | 5,861,343.20 | 1,528,354.48 | 1,051,788.62 | | 6,337,909.06 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 电力工程改造 | 1,025,954.70 | 46,788.99 | 258,011.53 | | 814,732.16 |
| 其他 | 2,012,127.37 | | 612,602.85 | | 1,399,524.52 |
| 合计 | 32,140,685.68 | 2,764,593.11 | 5,847,456.15 | | 29,057,822.64 |

其他说明:无。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---|---|---|---|---|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 27,744,232.10 | 5,144,565.45 | 19,495,208.57 | 3,145,945.37 |
| 内部交易未实现利润 | 12,957,215.40 | 1,943,582.31 | 7,765,147.13 | 1,082,244.73 |
| 可抵扣亏损 | 66,964,007.06 | 15,583,993.56 | 98,882,186.74 | 20,248,733.40 |
| 存货跌价准备 | 168,073.85 | 25,211.08 | 0.00 | 0.00 |
| 职工薪酬 | 7,763,542.83 | 1,166,149.00 | 13,209,321.27 | 1,981,398.19 |
| 递延收益 | 4,239,272.81 | 1,059,818.20 | 5,330,667.73 | 1,332,666.94 |
| 股份支付费用 | 38,900,308.59 | 5,971,360.58 | 11,244,235.34 | 1,714,814.34 |
| 其他权益工具公允价值变动 | 6,908,301.58 | 1,139,869.76 | 6,526,017.82 | 1,076,792.94 |
| 长期待摊费用 | 121,667.38 | 30,416.85 | 121,667.38 | 30,416.85 |
| 合计 | 165,766,621.60 | 32,064,966.79 | 162,574,451.98 | 30,613,012.76 |

### （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 | 1,767,202.64 | 381,916.91 | 2,428,035.14 | 548,282.80 |
| 合计 | 1,767,202.64 | 381,916.91 | 2,428,035.14 | 548,282.80 |

### （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 | | 32,064,966.79 | | 30,613,012.76 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 递延所得税负债 | | 381,916.91 | | 548,282.80 |

**（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 | 1,711,675.14 | 3,116,212.65 |
| 可抵扣亏损 | 30,188,796.44 | 52,567,897.46 |
| 合计 | 31,900,471.58 | 55,684,110.11 |

**（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 |
|---|---|---|---|
| 2020 年 | 2,033,834.67 | 4,531,901.01 | |
| 2021 年 | 3,171,916.71 | 7,184,330.57 | |
| 2022 年 | 9,580,806.55 | 17,675,839.05 | |
| 2023 年 | 7,857,215.95 | 12,997,101.56 | |
| 2024 年 | 2,188,823.16 | 9,898,352.40 | |
| 2025 年 | 5,097,967.33 | | |
| 无限期 | 258,232.07 | 280,372.87 | |
| 合计 | 30,188,796.44 | 52,567,897.46 | -- |

其他说明：无。

## 16、其他非流动资产

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 |
| 预付与长期资产相关的款项 | 44,107,839.35 | | 44,107,839.35 | 36,179,069.03 | | 36,179,069.03 |
| 合计 | 44,107,839.35 | | 44,107,839.35 | 36,179,069.03 | | 36,179,069.03 |

其他说明：无。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 17、短期借款

### （1）短期借款分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 信用借款 | 81,272,240.00 | 0.00 |
| 合计 | 81,272,240.00 | |

短期借款分类的说明：

无。

## 18、应付账款

### （1）应付账款列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 采购材料、劳务款 | 41,170,940.40 | 19,105,357.45 |
| 采购长期资产款 | 2,844,857.95 | 16,816,341.89 |
| 合计 | 44,015,798.35 | 35,921,699.34 |

## 19、合同负债

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 16,854,268.19 | 4,407,602.12 |
| 合计 | 16,854,268.19 | 4,407,602.12 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|---|---|---|

## 20、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 | 20,851,655.73 | 85,606,086.28 | 83,896,923.88 | 22,560,818.14 |
| 二、离职后福利-设定提 | 95,345.65 | 650,885.02 | 719,418.49 | 26,812.18 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 存计划 | | | | |
| 合计 | 20,947,001.38 | 86,256,971.30 | 84,616,342.37 | 22,587,630.32 |

**（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 | 19,260,832.41 | 76,199,817.38 | 73,034,449.57 | 22,426,200.23 |
| 2、职工福利费 | | 4,431,997.31 | 4,427,699.60 | 4,297.71 |
| 3、社会保险费 | 54,002.80 | 1,743,039.55 | 1,716,475.35 | 80,567.00 |
| 其中：医疗保险费 | 49,125.54 | 1,509,459.58 | 1,483,132.83 | 75,452.29 |
| 工伤保险费 | 1,128.62 | 12,602.09 | 14,243.11 | -512.40 |
| 生育保险费 | 3,748.64 | 220,977.88 | 219,099.41 | 5,627.11 |
| 4、住房公积金 | 13,510.00 | 1,694,616.21 | 1,693,930.21 | 14,196.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 38,923.20 | 278,973.80 | 282,339.80 | 35,557.20 |
| 7、短期利润分享计划 | 1,484,387.32 | | 1,484,387.32 | |
| 8、限制性股票激励费用 | | 1,257,642.03 | 1,257,642.03 | |
| 合计 | 20,851,655.73 | 85,606,086.28 | 83,896,923.88 | 22,560,818.14 |

**（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 | 92,852.32 | 628,571.49 | 694,977.61 | 26,446.20 |
| 2、失业保险费 | 2,493.33 | 22,313.53 | 24,440.88 | 365.98 |
| 合计 | 95,345.65 | 650,885.02 | 719,418.49 | 26,812.18 |

其他说明：

无。

## 21、应交税费

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 增值税 | 1,820,201.83 | 2,572,215.93 |
| 企业所得税 | 20,614,686.84 | 11,076,299.07 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 个人所得税 | 256,427.79 | 364,172.01 |
| 城市维护建设税 | 233,036.66 | 197,196.57 |
| 教育费附加 | 100,765.46 | 140,854.67 |
| 印花税 | 60,877.50 | 47,508.18 |
| 房产税 | 680,351.13 | 161,490.69 |
| 其他 | 95,853.47 | 23,011.53 |
| 合计 | 23,862,200.68 | 14,582,748.65 |

其他说明：

无。

## 22、其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 应付利息 | 96,207.64 | |
| 其他应付款 | 50,746,821.51 | 30,358,234.06 |
| 合计 | 50,843,029.15 | 30,358,234.06 |

### （1）应付利息

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 短期借款应付利息 | 96,207.64 | 0.00 |
| 合计 | 96,207.64 | |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|---|---|---|

其他说明：

无

### （2）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 | 34,953,993.71 | 14,663,151.99 |
| 押金及保证金 | 6,403,232.26 | 5,920,833.40 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 限制性股票回购款 | 8,759,341.00 | 8,759,341.00 |
| 其他 | 630,254.54 | 1,014,907.67 |
| 合计 | 50,746,821.51 | 30,358,234.06 |

## 23、长期应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 长期应付款 | 210,984.17 | 231,931.40 |
| 合计 | 210,984.17 | 231,931.40 |

### （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 | 210,984.17 | 231,931.40 |
| 其中：本金 | 229,931.00 | 254,375.42 |
| 未确认融资费用 | -18,946.82 | -22,444.02 |
| 合计 | 210,984.17 | 231,931.40 |

其他说明：

无。

## 24、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 | 5,330,667.73 | | 1,023,840.02 | 4,306,827.71 | 与资产相关 |
| 合计 | 5,330,667.73 | 0.00 | 1,023,840.02 | 4,306,827.71 | -- |

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 | 5,248,100.63 | | | 1,008,827.82 | | | 4,239,272.81 | 与资产相关 |
| 产业扶持资金-装修补 | 82,567.10 | | | 15,012.20 | | | 67,554.90 | 与资产相关 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 贴 | | | | | | | | |
| 合计 | 5,330,667.73 | | | 1,023,840.02 | | | 4,306,827.71 | 与资产相关 |

其他说明：

1、根据潮财工[2015]10号《关于拨付省战略性新兴产业区域集聚发展试点蛋白类生物药及植（介）入器械领域2014年项目资金的通知》，广州凯普于2015年2月17日收到人民币1,670万元财政补贴，用于广州凯普生物芯片的研发及产业化项目，2020年确认其他收益1,008,827.82元。

2、根据温经信发[2016]72号关于《成都医学城产业扶持办法》实施细则通知，成都检验所于2017年9月29日获得成都海峡两岸科技产业开发园管委会发放的装修补助金150,122.00元，2020年度确认其他收益15,012.20元。

## 25、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 | 217,381,347.00 | | | | -4,927,063.00 | -4,927,063.00 | 212,454,284.00 |

其他说明：

注销从二级市场上回购的股票减少股本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年2月24日出具的信会师报字[2020]第ZI10016号《验资报告》审验，注销从二级市场上回购的股票 4,927,063 股，减少注册资本（股本）合计人民币 4,927,063.00 元。公司股本总额由217,381,347股减少至212,454,284股。

## 26、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） | 405,378,851.48 | | 74,906,124.62 | 330,472,726.86 |
| 其他资本公积 | 18,328,152.48 | 5,683,649.61 | | 24,011,802.09 |
| 合计 | 423,707,003.96 | 5,683,649.61 | 74,906,124.62 | 354,484,528.95 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价减少系注销回购股票4,927,063 股时减少资本公积金74,906,124.62元。股份支付增加其他资本公积5,683,649.61元。

## 27、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 | 8,759,341.00 | | | 8,759,341.00 |
| 回购本公司股份 | 79,857,289.96 | | 79,857,289.96 | 0.00 |
| 合计 | 88,616,630.96 | 0.00 | 79,857,289.96 | 8,759,341.00 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期根据公司发展战略、经营规划的需要，为维护公司价值和股东利益，本期注销了回购股份4,927,063 股，库存股减少79,857,289.96元。

## 28、其他综合收益

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -5,355,094.23 | -253,625.54 | | | -41,848.21 | -211,777.33 | | -5,566,871.56 |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | -5,355,094.23 | -253,625.54 | | | -41,848.21 | -211,777.33 | | -5,566,871.56 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 3,469,841.49 | 971,451.06 | | | | 971,451.06 | | 4,441,292.55 |
| 外币财务报表折算差额 | 3,469,841.49 | 971,451.06 | | | | 971,451.06 | | 4,441,292.55 |
| 其他综合收益合计 | -1,885,252.74 | 717,825.52 | | | -41,848.21 | 759,673.73 | | -1,125,579.01 |

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。

## 29、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 | 35,372,096.45 | 0.00 | 0.00 | 35,372,096.45 |
| 合计 | 35,372,096.45 | 0.00 | 0.00 | 35,372,096.45 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 30、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 | 495,759,531.55 | 394,168,125.21 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 调整后期初未分配利润 | 495,759,531.55 | 394,168,125.21 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 126,810,414.67 | 147,290,874.46 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,447,083.87 |
| 应付普通股股利 | 42,490,856.80 | 44,252,384.25 |
| 期末未分配利润 | 582,254,019.89 | 495,759,531.55 |

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。

## 31、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 | 448,830,248.60 | 93,334,715.99 | 309,296,809.16 | 56,952,626.59 |
| 其他业务 | 56,707,264.04 | 24,731,094.42 | 7,766,183.47 | 3,091,590.93 |
| 合计 | 505,537,512.64 | 118,065,810.41 | 317,062,992.63 | 60,044,217.52 |

收入相关信息：

单位： 元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 其中： | | | | |
| 核酸检测试剂 | 206,391,722.08 | | | 206,391,722.08 |
| 医学检验服务 | 242,438,526.52 | | | 242,438,526.52 |
| 其他业务 | 56,707,264.04 | | | 56,707,264.04 |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 经销 | 64,874,935.22 | | | 64,874,935.22 |
| 直销 | 198,224,050.90 | | | 198,224,050.90 |
| 检验服务 | 242,438,526.52 | | | 242,438,526.52 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 合计 | 505,537,512.64 | | | 505,537,512.64 |

与履约义务相关的信息：

①商品销售收入的确认方法

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医学检验服务收入的确认方法

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,021,160.44 元，其中，4,021,160.44 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

无。

## 32、税金及附加

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 796,100.76 | 720,820.77 |
| 教育费附加 | 342,165.82 | 309,423.21 |
| 房产税 | 937,054.42 | 757,945.40 |
| 土地使用税 | 43,192.31 | 23,940.51 |
| 车船使用税 | 7,321.06 | 2,238.32 |
| 印花税 | 237,280.62 | 164,169.55 |
| 其他 | 231,790.85 | 204,605.40 |
| 合计 | 2,594,905.84 | 2,183,143.16 |

其他说明：

无。

## 33、销售费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 23,247,554.27 | 19,485,341.97 |
| 折旧费 | 6,589,891.67 | 6,040,634.62 |
| 办公费 | 1,114,798.36 | 2,141,193.19 |
| 租赁费 | 1,052,890.78 | 948,735.43 |
| 业务招待费 | 1,299,222.68 | 2,714,719.12 |
| 交通差旅费 | 4,784,152.10 | 14,513,104.91 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 宣传费 | 9,444,374.58 | 7,928,317.34 |
| 市场推广费 | 72,016,965.20 | 53,654,233.54 |
| 运输装卸费 | 3,120,720.50 | 3,777,864.36 |
| 其他费用 | 1,207,240.11 | 1,479,087.64 |
| 合计 | 123,877,810.25 | 112,683,232.12 |

其他说明：

无。

## 34、管理费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 26,401,040.10 | 27,160,106.42 |
| 折旧费 | 4,114,893.93 | 3,774,922.19 |
| 办公费 | 7,295,755.95 | 5,788,990.89 |
| 业务招待费 | 1,004,857.97 | 2,249,967.39 |
| 交通差旅费 | 4,518,065.27 | 5,390,135.55 |
| 长期待摊和无形资产摊销 | 5,176,829.09 | 4,100,230.37 |
| 中介费 | 741,490.55 | 584,806.26 |
| 通讯费 | 423,480.42 | 981,884.71 |
| 检验所租赁费 | 2,447,245.27 | 2,425,009.31 |
| 其他费用 | 4,233,623.86 | 6,523,117.96 |
| 合计 | 56,357,282.41 | 58,979,171.05 |

其他说明：

无。

## 35、研发费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 5,984,160.47 | 5,699,259.10 |
| 研发材料 | 3,641,798.19 | 2,815,066.84 |
| 临床试验费 | 11,267,424.54 | 9,863,604.22 |
| 折旧与摊销 | 2,045,164.16 | 3,009,978.03 |
| 其他 | 2,933,094.30 | 2,820,860.26 |
| 合计 | 25,871,641.66 | 24,208,768.45 |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无。

## 36、财务费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 516,745.63 | 9,555.56 |
| 减：利息收入 | 701,646.68 | 533,500.97 |
| 汇兑损益 | 504,364.38 | -458,494.40 |
| 其他 | 335,348.30 | 216,500.45 |
| 合计 | 654,811.63 | -765,939.36 |

其他说明：

无。

## 37、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 | 1,008,827.82 | 1,187,212.67 |
| 产业扶持资金-装修补贴 | 15,012.20 | 15,012.20 |
| 知识产权专项资金 | 28,922.00 | |
| 发明专利经费 | | 1,440.00 |
| 小微企业增值税免征 | 10,434.09 | 13,468.62 |
| 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 |
| 代扣个税手续费返还 | 97,382.70 | |
| 防治新型冠状病毒感染的肺炎专项资金 | 1,004,244.36 | |
| 孵化支持及减免协议 | 40,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 1,150,905.90 | |
| 小升规专项资金 | 200,000.00 | |
| 政府性基金免征水利建设基金 | 200.98 | |
| 合计 | 3,555,930.05 | 2,016,033.49 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

## 38、投资收益

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 1,821,829.55 | 5,107,938.21 |
| 合计 | 1,821,829.55 | 5,107,938.21 |

其他说明：

无。

## 39、信用减值损失

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 其他应收款坏账损失 | -547,281.84 | -422,981.54 |
| 应收账款坏账损失 | -9,024,776.52 | -2,118,789.03 |
| 合计 | -9,572,058.36 | -2,541,770.57 |

其他说明：

无。

## 40、资产减值损失

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| --- | --- | --- |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -3,852.44 | 0.00 |
| 合计 | -3,852.44 | |

其他说明：

无。

## 41、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 | 1,195,380.01 | 358,115.56 |

## 42、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 |
| --- | --- | --- | --- |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | 额 |
|---|---|---|---|
| 其他 | 9,516.41 | 70,583.80 | 9,516.41 |
| 合计 | 9,516.41 | 70,583.80 | 9,516.41 |

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

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

其他说明：

## 43、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 | 1,347,279.81 | 1,453,958.00 | 1,347,279.81 |
| 非流动资产报废/损毁 | 7,252.33 | 57,098.32 | 7,252.33 |
| 其他 | 11,271.60 | 1,417.74 | 11,271.60 |
| 合计 | 1,365,803.74 | 1,512,474.06 | 1,365,803.74 |

其他说明：

无。

## 44、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 | 21,426,423.31 | 9,106,396.15 |
| 递延所得税费用 | 4,221,589.92 | -3,678,294.10 |
| 合计 | 25,648,013.23 | 5,428,102.05 |

### （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 | 173,756,191.92 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 26,063,428.79 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 7,071,670.32 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | |
|---|---|
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 3,402,633.61 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -2,211,075.36 |
| 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 | 621,892.31 |
| 加计扣除对所得税费用的影响 | -2,674,758.78 |
| 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 | -6,625,777.66 |
| 所得税费用 | 25,648,013.23 |

其他说明

## 45、其他综合收益

详见附注七、30。

## 46、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 | 419,883.26 | 375,820.83 |
| 政府补助 | 2,532,090.03 | 800,340.00 |
| 利息收入 | 701,646.68 | 562,590.28 |
| 其他 | 68,664.38 | 199,939.41 |
| 合计 | 3,722,284.35 | 1,938,690.52 |

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 | 86,905,597.05 | 86,427,270.58 |
| 管理费用 | 24,444,124.17 | 27,055,477.61 |
| 研发费用 | 13,456,938.77 | 15,499,531.32 |
| 捐赠 | 1,347,279.81 | 1,453,958.00 |
| 往来款及其他 | 2,383,362.19 | 1,323,815.31 |
| 合计 | 128,537,301.99 | 131,760,052.82 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 |
| --- | --- | --- |
| 融资信息披露款 | 720,000.00 | |
| 融资租赁款项 | 28,531.16 | 31,437.06 |
| 合计 | 748,531.16 | 31,437.06 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 47、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 | 148,108,178.69 | 57,800,724.07 |
| 加：资产减值准备 | 9,575,910.80 | 2,340,271.05 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 20,416,790.29 | 12,301,809.86 |
| 无形资产摊销 | 3,012,855.21 | 2,266,652.41 |
| 长期待摊费用摊销 | 5,988,678.64 | 6,722,447.46 |
| 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） | -1,195,380.01 | -358,115.56 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 7,252.33 | 57,098.32 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 608,544.24 | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -1,821,829.55 | -5,107,938.21 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -1,451,954.03 | -4,326,606.29 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -166,365.89 | -166,777.95 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -34,984,125.68 | -9,808,055.28 |
| 经营性应收项目的减少（增加以 | -156,518,083.63 | -34,969,452.91 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| “—”号填列） | | |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | 51,945,641.14 | -9,983,129.22 |
| 其他 | -1,254,767.21 | 3,261,173.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 42,271,345.34 | 20,030,101.61 |
| 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 | 102,131,062.76 | 60,926,587.91 |
| 减：现金的期初余额 | 257,332,758.67 | 55,579,888.54 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -155,201,695.91 | 5,346,699.37 |

**（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 | 102,131,062.76 | 257,332,758.67 |
| 其中：库存现金 | 98,895.38 | 76,336.83 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 102,032,167.38 | 257,255,507.15 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 914.69 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 102,131,062.76 | 257,332,758.67 |

其他说明：

无。

## 48、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

## 49、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 | -- | -- | 20,903,330.46 |
| 其中：美元 | 1,523,350.64 | 7.07950 | 10,784,560.86 |
| 欧元 | 6.00 | 7.96100 | 47.77 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 港币 | 11,077,598.78 | 0.91344 | 10,118,721.83 |
| | | | |
| 应收账款 | -- | -- | 4,034,724.69 |
| 其中：美元 | 153,173.12 | 7.07950 | 1,084,389.10 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 3,229,917.23 | 0.91344 | 2,950,335.59 |
| | | | |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | 13,244,244.84 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 14,499,304.65 | 0.91344 | 13,244,244.84 |
| 应付账款 | | | 3,927,191.64 |
| 其中：美元 | 27,565.00 | 7.07950 | 195,146.42 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 4,085,703.74 | 0.91344 | 3,732,045.22 |
| 其他应付款 | | | 621,915.71 |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 680,850.09 | 0.91344 | 621,915.71 |

其他说明：

无。

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

√ 适用 □ 不适用

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

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**50、政府补助**

**（1）政府补助基本情况**

单位： 元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---|---|---|---|
| 递延收益 | 16,850,122.00 | 递延收益 | 1,023,840.02 |
| 专项补助 | 2,532,090.23 | 其他收益 | 2,532,090.23 |

**（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、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，公司全资子公司广州康健医学科技有限公司设立全资子公司“潮州康健医学科技有限公司”，由此引起公司报告期内公司合并报表范围发生变化。

## 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 |
| 凯普生物科技有限公司 | 香港 | 香港 | 贸易 | 100.00% | | 同一控制下企业合并 |
| 香港基因科技有限公司 | 香港 | 香港 | 研发 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 香港凯普生物科技有限公司 | 香港 | 香港 | 研发 | | 100.00% | 同一控制下企业合并 |
| 和康药业有限公 | 香港 | 香港 | 研发、生产、销 | | 100.00% | 同一控制下企业 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 司 | | | 售 | | | 合并 |
| 北京康仲健康管理有限公司 | 北京市 | 北京市 | 教育、技术服务、销售 | 80.00% | 20.00% | 设立 |
| 上海凯普生物化学有限公司 | 上海市 | 上海市 | 技术服务、销售 | 80.00% | 20.00% | 设立 |
| 香港分子病理检验中心有限公司 | 香港 | 香港 | 技术服务 | 41.67% | 58.33% | 设立 |
| 广州凯普 | 广州市 | 广州市 | 研发、销售 | 61.00% | 39.00% | 设立 |
| 广州医药 | 广州市 | 广州市 | 研发、生产、销售 | | 100.00% | 设立 |
| 合肥凯普医学检验所有限公司 | 合肥市 | 合肥市 | 技术服务 | | 100.00% | 设立 |
| 广州天成医疗器械有限公司 | 广州市 | 广州市 | 贸易 | | 100.00% | 设立 |
| 广州康健医学科技有限公司（曾用名：广州凯健精准医疗科技服务有限公司） | 广州市 | 广州市 | 技术服务 | | 100.00% | 设立 |
| 凯普医学检验 | 广州市 | 广州市 | 技术服务 | 67.41% | | 设立 |
| 长沙凯普医学检验所有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 郑州凯普医学检验所（有限合伙） | 郑州市 | 郑州市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 北京凯普医学检验实验室有限公司 | 北京市 | 北京市 | 技术服务 | | 60.67% | 设立 |
| 广州凯普医学检验所有限公司 | 广州市 | 广州市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 昆明凯普医学检验所有限公司 | 昆明市 | 昆明市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 济南凯普医学检验所有限公司 | 济南市 | 济南市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 沈阳凯普医学检验所有限公司 | 沈阳市 | 沈阳市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 武汉凯普医学检验实验室有限公司 | 武汉市 | 武汉市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 成都凯普医学检 | 成都市 | 成都市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 验所有限公司 | | | | | | |
| 南昌凯普医学检验所有限公司 | 南昌市 | 南昌市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 凯普医学检验有限公司 | 太原市 | 太原市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 山西凯普司法鉴定所 | 太原市 | 太原市 | 临床司法鉴定 | | 67.41% | 设立 |
| 上海凯普医学检验所有限公司 | 上海市 | 上海市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 贵阳凯普医学检验所有限公司 | 贵阳市 | 贵阳市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 重庆凯普医学检验所有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 西安凯普医学检验实验室有限公司 | 西安市 | 西安市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 福州凯普医学检验所有限公司 | 福州市 | 福州市 | 技术服务 | | 40.45% | 设立 |
| 绍兴凯普医学检验所有限公司 | 绍兴市 | 绍兴市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 南京凯普医学检验实验室有限公司 | 南京市 | 南京市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 兰州凯普医学检验实验室有限公司 | 兰州市 | 兰州市 | 技术服务 | | 43.82% | 设立 |
| 广州凯普医疗投资有限公司 | 广州市 | 广州市 | 投资咨询服务 | | 67.41% | 设立 |
| 石家庄凯普医学检验实验室有限公司 | 石家庄市 | 石家庄市 | 技术服务 | | 67.41% | 设立 |
| 凯普健康管理 | 广州市 | 广州市 | 医疗健康管理咨询 | 100.00% | | 设立 |
| 潮州市凯宏药业有限公司 | 潮州市 | 潮州市 | 批发药品 | | 70.00% | 设立 |
| 郑州康夏健康管理有限公司 | 郑州市 | 郑州市 | 健康管理咨询服务 | | 100.00% | 设立 |
| 沈阳凯鸣医疗管理有限公司 | 沈阳市 | 沈阳市 | 医疗企业管理 | | 40.45% | 设立 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 潮州康健医学科技有限公司 | 潮州市 | 潮州市 | 技术服务 | | 100.00% | 设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

### （2）重要的非全资子公司

单位： 元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|---|---|---|---|---|
| 凯普医学检验 | 32.59% | 19,008,986.58 | | 123,445,092.90 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 凯普医学检验 | 276,377,581.16 | 196,367,654.98 | 472,745,236.14 | 110,197,150.56 | 167,309.93 | 110,364,460.49 | 129,639,128.05 | 185,062,139.07 | 314,701,267.12 | 12,334,453.49 | 197,804.37 | 12,532,257.86 |

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 | 235,554,956.65 | 55,711,766.39 | 55,711,766.39 | -36,737,071.78 | 26,976,718.42 | -11,897,098.17 | -11,897,098.17 | -16,186,144.92 |

其他说明：



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无。

**（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

其他说明：

无。

## 十、与金融工具相关的风险

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

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

**（一）信用风险**

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

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

**（二）市场风险**

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

（1）利率风险

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

本公司报告期期末无银行借款，不存在利率风险。

（2）汇率风险

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

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

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 美元 | 其他外币 | 合计 | 美元 | 其他外币 | 合计 |
| 货币资金 | 10,784,560.86 | 10,118,769.60 | 20,903,330.46 | 30,476.09 | 13,460.48 | 43,936.57 |
| 应收账款 | 1,084,389.10 | 2,950,335.59 | 4,034,724.69 | 1,645,272.24 | 7,050,686.58 | 8,695,958.82 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 其他应收款 | | 13,244,244.84 | 13,244,244.84 | | 9,726,074.57 | 9,726,074.57 |
| 预付账款 | | | 0.00 | | | - |
| 小计 | 11,868,949.96 | 26,313,350.03 | 38,182,299.99 | 1,675,748.33 | 16,790,221.63 | 18,465,969.96 |
| 应付账款 | 195,146.42 | 3,732,045.22 | 3,927,191.64 | 158,778.31 | 5,975,243.84 | 6,134,022.15 |
| 其他应付款 | | 621,915.71 | 621,915.71 | | 8,499,036.37 | 8,499,036.37 |
| 预收账款 | | | 0.00 | | | - |
| 小计 | 195,146.42 | 4,353,960.93 | 4,549,107.35 | 158,778.31 | 14,474,280.21 | 14,633,058.52 |
| 净额 | 11,673,803.54 | 21,959,389.10 | 33,633,192.64 | 1,516,970.02 | 2,315,941.42 | 3,832,911.44 |

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

| 汇率变化 | 对净利润的影响 | |
|---|---|---|
| | 本期 | 上期 |
| 上升10% | -3,363,319.26 | -383,291.14 |
| 下降10% | 3,363,319.26 | 383,291.14 |

**（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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 香港科创 | 香港 | 投资 | 1,000.00 万港币 | 33.24% | 33.24% |

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是管乔中、王建瑜及其儿子管秩生、女儿管子慧。

其他说明：

截至报告期末，公司实际控制人管乔中、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33.24%股权，王建瑜从二级市场购入公司股权0.41 %，合计控制公司33.65%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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 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 |
|---|---|
| 云南众合之 | 持股 5%以上股东 |
| 香港文化传播事务所有限公司 | 实际控制人控制的企业，香港科创的股东 |
| 永俊五金有限公司 | 实际控制人控制的企业，香港科创的股东 |
| 永南发展有限公司 | 实际控制人控制的企业 |
| 伟业工艺（潮州）有限公司（以下简称“潮州伟业”） | 董事长控制的公司 |
| 黄伟雄 | 董事长 |
| 管乔中 | 董事、总经理 |
| 王建瑜 | 董事、常务副总经理 |
| 管秩生 | 董事、副总经理 |
| 杨小燕 | 董事 |
| 蔡丹平 | 董事 |
| 徐复雄 | 独立董事 |
| 唐有根 | 独立董事 |
| 洪冠平 | 独立董事 |
| 马瑞君 | 监事会主席 |
| 邱美兰 | 监事 |
| 徐琬坚 | 职工代表监事 |
| 谢龙旭 | 副总经理 |
| 陈毅 | 副总经理、董事会秘书 |
| 李庆辉 | 财务总监 |

其他说明

无。

### 4、关联交易情况

#### （1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|---|---|---|---|

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 |
|---|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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幢一楼食堂 | 2,500.00 | 2,500.00 |
| 伟业工艺（潮州）有限公司 | 潮州经济开发试验区北片高新区伟业大厦中 B 幢第三层 | 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：2020年1月1日至2021年12月31日；伟业大厦B幢第三层，租金为10,000.00元/月，承租期：2020年1月1日至2021年12月31日；以及伟业大厦B幢第四层，租金为10,000.00元/月，承租期：2019年11月1日至2021年10月31日。

**（2）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 | 3,616,041.31 | 3,642,185.39 |

## 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 | 420,614.40 |
| 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：0 个月 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 0.00 |

其他说明

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

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

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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

吕红燕、高东东、潘国军、黄小青放弃认购其全部获授的限制性股票，激励对象由219名调整为213名，限制性股票总数量由103.10万股调整为101.70万股。

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

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

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

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

（8）2019 年 7 月 4 日，公司第三届董事会第二十九次会议和第三届监事会第十九会议审议通过了《关于调整第一期（2017 年-2019 年）限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意公司根据 2018 年利润分配及公积金转增股本方案的实施情况调整限制性股票的回购数量及回购价格，并对 10 名已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 42,840 股（调整后）进行回购注销。独立董事发表了同意的独立意见。2019 年 7 月 22 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会审议通过上述事项。

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

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

（11）2020年6月29日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》，认为公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售的条件已经成就，同意为190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三个解除限售期解除限售事宜，解除限售股份的数量为921,120股。独立董事发表了同意的独立意见。2020年7月10日，公司第三期解除限售的股权激励限制性股票上市流通。具体请参考公司2020年7月7日在巨潮资讯网发布的《关于第一期（2017年-2019年）限



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售股份上市流通的公告》（公告编号：2020-096）。

（12）2020年6月29日，公司第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《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2019年利润分配方案的实施情况调整限制性股票的回购价格，并对8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18,240股进行回购注销。独立董事发表了同意的独立意见。2020年7月15日，公司召开2020年第三次临时股东大会审议通过了上述事项，目前公司正在办理上述股票的回购注销事宜。

### 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、以及对未来年度公司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 | 19,585,794.48 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 1,257,642.00 |

其他说明

无。

### 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

### 5、其他

无。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2020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601.70万元。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6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。

### 3、其他

无。

## 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

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

1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

#### （2）报告分部的财务信息

单位： 元

| 项目 | 体外诊断试剂及配套仪器 | 医学检验服务 | 分部间抵销 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 364,554,622.01 | 246,326,438.30 | 105,343,547.67 | 505,537,512.64 |
| 营业成本 | 97,888,915.04 | 116,317,471.61 | 96,140,576.24 | 118,065,810.41 |
| 资产总额 | 2,136,664,492.89 | 481,013,469.73 | 1,072,118,309.60 | 1,545,559,653.02 |
| 负债总额 | 404,913,744.76 | 116,488,040.56 | 277,066,889.84 | 244,334,895.48 |

### 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2020年6月30日，公司持股5%以上股东云南众合之持有公司股份17,982,500股,占公司总股本8.46%；其中累计被质押股份7,150,000股,质权人红塔证券股份有限公司，占其所持有本公司股份的39.76%，占公司总股本的3.37%。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（2）公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划实施情况**

详见公司本年度报告第十一节“财务报告”中的第十二小节“股份支付。

## 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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 13,968,306.10 | 100.00% | 848,497.95 | 6.67% | 13,119,808.15 | 11,864,817.61 | 100.00% | 722,721.46 | 6.09% | 11,142,096.15 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 12,714,439.98 | 91.02% | 848,497.95 | 6.67% | 11,865,942.03 | 11,083,001.71 | 93.41% | 722,721.46 | 6.52% | 10,360,280.25 |
| 无风险组合 | 1,253,866.12 | 8.98% | | | 1,253,866.12 | 781,815.90 | 6.59% | | | 781,815.90 |
| 合计 | 13,968,306.10 | 100.00% | 848,497.95 | 6.67% | 13,119,808.15 | 11,864,817.61 | 100.00% | 722,721.46 | 6.09% | 11,142,096.15 |

按单项计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 12,714,439.98 | 848,497.95 | 6.67% |
| 合计 | 12,714,439.98 | 848,497.95 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 |
|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

| 名称 | 期末余额 | | |
|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

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） | 13,064,271.20 |
| 1 至 2 年 | 376,297.60 |
| 2 至 3 年 | 324,940.20 |
| 3 年以上 | 202,797.10 |
| 3 至 4 年 | 132,418.00 |
| 4 至 5 年 | 68,611.10 |
| 5 年以上 | 1,768.00 |
| 合计 | 13,968,306.10 |

**（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收合并范围外客户 | 722,721.46 | 125,776.49 | | | | 848,497.95 |
| 合计 | 722,721.46 | 125,776.49 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 848,497.95 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

**（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 第一名 | 1,699,495.46 | 12.17% | 84,974.77 |
| 第二名 | 1,679,138.40 | 12.02% | 93,613.08 |
| 第三名 | 1,540,338.00 | 11.03% | 77,016.90 |
| 第四名 | 1,042,131.84 | 7.46% | 52,106.59 |
| 第五名 | 914,617.25 | 6.55% | 45,730.86 |
| 合计 | 6,875,720.95 | 49.23% | |

**（4）因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**（5）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

其他说明：

无。

**2、其他应收款**

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 33,856,511.45 | 31,029,664.34 |
| 合计 | 33,856,511.45 | 31,029,664.34 |

**（1）其他应收款**

**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位： 元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|
| 员工购房借款 | 28,600.00 | 53,800.00 |
| 押金、保证金 | 530,794.00 | 446,858.00 |
| 公司往来款 | 31,207,099.68 | 30,791,079.68 |
| 其他 | 2,525,552.60 | 25,507.43 |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| 合计 | 34,292,046.28 | 31,317,245.11 |

**2)坏账准备计提情况**

单位： 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 287,580.77 | | | 287,580.77 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 本期计提 | 147,954.06 | | | 147,954.06 |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 435,534.83 | | | 435,534.83 |

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） | 33,866,996.28 |
| 2 至 3 年 | 25,000.00 |
| 3 年以上 | 400,050.00 |
| 3 至 4 年 | 90,000.00 |
| 4 至 5 年 | 300,050.00 |
| 5 年以上 | 10,000.00 |
| 合计 | 34,292,046.28 |

**3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收合并外其他客户 | 287,580.77 | 147,954.06 | | | | 435,534.83 |
| 合计 | 287,580.77 | 147,954.06 | | | | 435,534.83 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|---|---|---|

**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 | 其他 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 2.92% | 50,000.00 |
| 第二名 | 其他 | 518,867.93 | 1 年以内 | 1.51% | 25,943.40 |
| 第三名 | 押金、保证金 | 300,000.00 | 4-5 年 | 0.87% | 240,000.00 |
| 第四名 | 其他 | 297,169.81 | 1 年以内 | 0.87% | 14,858.49 |
| 第五名 | 其他 | 235,849.06 | 1 年以内 | 0.69% | 11,792.45 |
| 合计 | -- | 2,351,886.80 | -- | 6.86% | 342,594.34 |

**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 | 684,091,064.83 | | 684,091,064.83 | 683,150,474.41 | | 683,150,474.41 |
| 合计 | 684,091,064.83 | | 684,091,064.83 | 683,150,474.41 | | 683,150,474.41 |

**（1）对子公司投资**

单位： 元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 凯普化学 | 62,661,908.57 | 891,416.64 | | | | 63,553,325.21 | |
| 北京康仲健康管理有限公司 | 1,600,000.00 | | | | | 1,600,000.00 | |
| 凯普生物科技有限公司（香港） | 149,294,939.13 | | | | | 149,294,939.13 | |
| 上海凯普生物化学有限公司 | 1,600,000.00 | | | | | 1,600,000.00 | |
| 广州凯普 | 159,925,042.96 | 31,063.74 | | | | 159,956,106.70 | |
| 凯普医药 | 258,583.75 | 18,110.04 | | | | 276,693.79 | |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 | 253,750,000.00 | | | | | 253,750,000.00 | |
| 凯普健康管理 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 683,150,474.41 | 940,590.42 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 684,091,064.83 | |

**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 | 14,992,408.15 | 2,894,514.99 | 28,765,687.98 | 5,845,437.11 |
| 其他业务 | 16,622,088.79 | 7,268,244.47 | 3,516,248.94 | 1,657,012.68 |
| 合计 | 31,614,496.94 | 10,162,759.46 | 32,281,936.92 | 7,502,449.79 |

收入相关信息：

单位： 元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 其中： | | | | |
| 检测试剂 | 14,992,408.15 | | | 14,992,408.15 |
| 医学检验服务 | 0.00 | | | 0.00 |
| 其他业务 | 16,622,088.79 | | | 16,622,088.79 |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 经销 | 18,914,053.60 | | | 18,914,053.60 |
| 直销 | 8,859,181.55 | | | 8,859,181.55 |
| 内部往来 | 3,841,261.79 | | | 3,841,261.79 |

与履约义务相关的信息：

①商品销售收入的确认方法

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。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 57,648.00 元，其中，57,648.00 元预计将于 2020 年度确认收入，0.00 元预计将于 2021 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

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 |
|---|---|---|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 193,590.70 | 1,558,258.84 |
| 合计 | 193,590.70 | 1,558,258.84 |

## 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 | 1,195,380.01 | |
| 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） | 3,555,930.05 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 1,821,829.55 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -1,356,287.33 | |
| 减：所得税影响额 | 1,011,953.90 | |
| 少数股东权益影响额 | 160,410.17 | |
| 合计 | 4,044,488.21 | -- |

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） |



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | | |
|---|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 10.26% | 0.61 | 0.61 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.94% | 0.59 | 0.59 |

**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



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

# 第十二节 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《2020年半年度报告》文本原件。



cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn