



广东凯普生物科技股份有限公司

2017 年半年度报告

(公告编号：2017-051)



2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意公司面临的风险因素，详见本报告第四节“经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项 .....	32
第六节 股份变动及股东情况 .....	52
第七节 优先股相关情况 .....	57
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	58
第九节 公司债相关情况 .....	60
第十节 财务报告 .....	61
第十一节 备查文件目录 .....	150

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凯普生物	指	广东凯普生物科技股份有限公司
香港科创	指	香港科技创业股份有限公司，公司控股股东
潮州合众	指	潮州市合众投资有限公司，公司持股 5%以上股东
凯普化学	指	潮州凯普生物化学有限公司，公司全资子公司
广州凯普	指	广州凯普生物科技有限公司，公司全资子公司
凯普医学检验	指	广州凯普医学检验发展有限公司，公司控股子公司
《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	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
限制性股票	指	公司第一期（2017 年-2019 年）限制性股票激励计划激励股票
体外诊断	指	相对于体内诊断而言，是指利用相应的仪器和试剂，对样本（血液、体液、组织等）进行检测并获取临床诊断信息的产品和服务
分子诊断	指	应用分子生物学方法，对受检者体内外源性（病毒 DNA 等）或内源性（人类基因）各类生物分子进行定性或定量分析，确定其结构或表达水平，从而做出诊断的技术
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
PCR	指	Polymerase Chain Reaction, 中文名称：聚合酶链式反应，在 DNA 聚合酶的催化下，迅速扩增目的 DNA，是一种 DNA 扩增技术
膜杂交法	指	目标 DNA 或 RNA 片段与特定膜（如尼龙膜）上的探针结合，根据显色反应确定目标核酸分子是否存在的方法，是分子诊断的一种技术
荧光探针法	指	利用探针分子与目标 DNA 或 RNA 相互作用时荧光性质的变化，研究目标 DNA 或 RNA 结构和性质的方法
导流杂交技术	指	公司自有核酸分子杂交技术，曾获美国两项发明专利授权（5741647、6020187），较传统杂交反应速度快，灵敏度高，特异性好
荧光 PCR 技术	指	Fluorescence PCR, 结合 PCR、DNA 杂交和光谱技术，利用电脑跟踪收集 PCR 过程中的荧光信号，可定量分析核酸分子的技术

## 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 2016 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 2016 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016 年 03 月 01 日	潮州市工商行政管理局	91445100751054069P	91445100751054069P	91445100751054069P
报告期末注册	2017 年 06 月 02 日	潮州市工商行政管理局	91445100751054069P	91445100751054069P	91445100751054069P
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 06 月 05 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ；关于完成工商登记变更的公告。				

### 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

(1) 2017 年 3 月 30 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]368 号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股 2,250 万股，并已于 2017 年 4 月 12 日在深圳证券交易所创业板上市交易，总股本由 6,750 万股增加至 9,000 万股。

(2) 2017 年 5 月 2 日和 2017 年 5 月 19 日，公司分别召开第三届董事会第五次会议和 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程并授权董事会办理工商变更登记的议案》。同意公司首次公开发行后，总股本由 6,750 万股增加至 9,000 万股，注册资本由人民币 6,750 万元增加至 9,000 万元。且因公司经营发展需要，将经营范围修改为：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 II 类 6840 临床检验分析仪器；经营 III 类医用电子仪器设备等；经营体外诊断试剂（特殊管理诊断试剂除外，具体按医

疗器械经营企业许可证许可项目经营)。(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)。

2017年6月2日,公司完成上述事项的工商变更登记事宜。

(3)2017年6月2日和2017年6月19日,公司分别召开第三届董事会第六次会议和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》,并于2017年6月20日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《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》,确认以2017年6月20日为授予日,向激励对象授予限制性股票。2017年6月30日,广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)出具了广会验字[2017]G17030680013号验资报告,对公司截至2017年6月28日实际新增注册资本及股本情况进行了审验,确认公司股本总额由9,000万元增加至9,101.7万元。2017年7月10日,公司限制性股票在深圳证券交易所上市交易。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入(元)	210,310,198.55	177,983,390.67	18.16%
归属于上市公司股东的净利润(元)	37,576,993.09	33,459,774.19	12.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	34,796,853.11	31,075,377.04	11.98%
经营活动产生的现金流量净额(元)	17,752,126.35	22,102,044.87	-19.68%
基本每股收益(元/股)	0.501	0.496	1.01%
稀释每股收益(元/股)	0.501	0.496	1.01%
加权平均净资产收益率	5.95%	7.80%	-1.85%
	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)	993,377,358.57	579,151,551.19	71.52%
归属于上市公司股东的净资产(元)	898,633,626.63	489,489,313.01	83.59%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益(元/股)	0.4129
-----------------------	--------

## 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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,012,171.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-621,501.39	
减：所得税影响额	610,530.58	
合计	2,780,139.98	--

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

适用  不适用

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



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

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

#### （一）主要业务情况

##### 1、主要业务概况

公司是国内领先的核酸分子诊断产品提供商，专注于分子诊断试剂、分子诊断配套仪器等体外诊断相关产品的研发、生产和销售，并提供相关服务。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，研发了覆盖传染病检测和遗传病检测两大领域的系列产品，广泛应用于临床检测、大规模人口筛查和优生优育管理领域。同时，公司通过分子医学检验所的建设在国内全面铺设第三方医学服务网络，将公司业务向下游产业链扩展，实现“仪器+试剂+服务”的一体化经营模式。

##### 2、主要产品情况

公司主要产品系列及用途如下表所示：

应用领域	技术平台	产品名称	产品用途
传染病检测	荧光 PCR 技术平台	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）	用于检测女性宫颈脱落细胞中13种高危型HPV病毒DNA，可作为13种高危型HPV病毒感染的辅助诊断。
		高危型人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒(荧光PCR法)	用于对14种高危型HPV病毒DNA进行检测，同时能对HPV16和HPV18进行分型检测。
		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。
		人乳头状瘤病毒（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。
		淋球菌/沙眼衣原体/解脲脲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）、沙眼衣原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）、解脲脲原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	可通过荧光PCR技术联合或单独检测沙眼衣原体/淋球菌/解脲脲原体的核酸。

		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。
	导流杂交技术平台	人乳头状瘤病毒(HPV)分型检测试剂盒(PCR+膜杂交法)	用于临床尖锐湿疣体表面脱落细胞、妇女宫颈细胞及宫颈粘液标本中21种HPV病毒DNA的分型检测。可作为HPV感染的辅助诊断。
		37种人乳头状瘤病毒分型检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	用于临床尖锐湿疣体表面脱落细胞、妇女宫颈细胞及宫颈粘液标本中37种HPV病毒DNA的分型检测。可作为HPV感染的辅助诊断。
		淋球菌/沙眼衣原体/解脲脲原体检测试剂盒(PCR+膜杂交法)	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。
遗传病检测		$\alpha$ -和 $\beta$ -地中海贫血基因检测试剂盒(PCR+膜杂交法)、 $\alpha$ -地中海贫血基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)、 $\beta$ -地中海贫血基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)、 $\alpha$ -、 $\beta$ -地中海贫血基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	针对人外周血、人抗凝静脉血样本,用于单独或联合检测3种缺失型 $\alpha$ -地贫、3种突变型 $\alpha$ -地贫及19种突变型 $\beta$ -地贫。
		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。
分子诊断仪器		医用核酸分子快速杂交仪HHM-2、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。

### 3、主要经营模式

公司体外诊断产品主要采用“经销和直销相结合”的销售模式。公司按照体外诊断产品销售方式不同,公司采用了单纯销售和联动销售两种营销方式。分子医学检验服务将成为公司业务战略的另一个重要着力点,公司通过分子医学检验所的建设在国内全面铺设第三方医学服务网络,将公司业务向下游产业链扩展,实现“仪器+试剂+服务”的一体化经营模式。

### 4、主要业绩驱动因素

本报告期内,公司主营业务收入稳步增长。表现为营业收入同比增长 18.16%,归属上市公司股东净利润同比增长 12.30%。公司业绩增长主要得益于公司主要产品 HPV 检测试剂收入增长稳定,其他试剂盒(地中海贫血、STD、耳聋易感基因检测等新产品)取得较快增长,促使公司销售收入由上年同期的 17798.34 万元增长为 21031.02 万元。公司将继续加大在分子诊断试剂领域的研发投入,开发更多优质产品,发挥公司核酸分子诊断领域的优势地位,核酸分子诊断试剂产品仍将为公司核心业务增长点。

#### (二) 公司所属行业的发展阶段、趋势和特点及公司的行业地位

由于分子诊断技术可针对产生疾病的相关基因进行准确诊断,又可以在发病前对疾病易感性做出预估,相较于其他体外诊断技术具有速度更快、灵敏度更高、特异性更强等优势,因此,分子诊断不但可以广泛应用于传染性疾病、血液筛查、遗传性疾病、肿瘤分子诊断等领域,还能在部分应用领域替代其他体

外诊断技术，成为体外诊断技术中重要的研究和发展方向。

广泛的应用领域促进了分子诊断行业的快速发展，目前全球分子诊断市场规模不断扩大。根据研究机构 KALORAMA INFORMATION 发布的《The Worldwide Market for In Vitro Diagnostic Tests 10th》，2016 年全球体外诊断市场达到 60.49 亿美元，未来五年将保持 4% 的复合增长率，到 2020 年，全球体外诊断市场规模或达到 72.31 亿美元。在体外诊断行业众多细分市场中，分子诊断市场增长率高于体外诊断整体市场，随着分子诊断行业的快速发展，分子诊断在全球体外诊断市场的占比亦将随之增长，将由 2016 年的 10% 上升至 2021 年的 11%。

随着个性化医疗的推广，血液、肿瘤、遗传性疾病以及用药等个性化检测需求数量上升强劲，给分子诊断技术的市场提供了更加广阔的发展空间，以分子生物学为基础的个性化诊断技术已经成为体外诊断行业新的增长点。分子诊断作为体外诊断的高端技术表现形态，其对疾病的鉴定及后续治疗方案的制定具有很高的医学价值，在对传统体外诊断方式的重要补充及部分替代方面具有巨大的市场潜力，是体外诊断行业中的新兴领域，在全球范围内均处于快速成长阶段。国内分子诊断试剂发展较为迅速，部分国内企业产品已与国际巨头基本处于同一技术水平。现阶段，在分子诊断领域参与国内市场竞争的主要有罗氏、雅培、凯杰生物、亚能生物、凯普生物等企业。

## 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，母公司投资广州民营投资股份有限公司 100 万元人民币，持有 0.17% 股权；子公司凯普生物科技股份有限公司投资美国 BIONANO GENOMICS, INC. 公司 100 万美元，持有 1.8 % 股权；子公司凯普医学检验支付 100 万元人民币收购南昌凯普医学检验服务有限公司 20% 少数股东权益。
固定资产	本期无重大变化
无形资产	本期无重大变化
在建工程	本期无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

公司现已形成一套集优势技术、自主研发、产学研医合作、流程质控、数据积淀、客户需求挖掘、品牌价值于一体的核心竞争优势循环体系。具体表现形式如下：

#### 1、产品储备优势

公司专注于核酸分子诊断试剂和配套仪器的研发，针对宫颈癌、性病等传染病；地中海贫血、蚕豆病等遗传病；婚前体检、新生儿缺陷病等优生优育项目开发了众多具有广泛市场前景的核酸分子诊断产品。目前，公司拥有国内产品注册证书44项，获得欧盟CE认证产品18项，同时在研产品超过30项，多项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，同时核酸分子诊断是体外诊断行业中增长最快的子行业。随着国内体外诊断市场整体快速扩张，作为增长迅速的体外诊断子行业核酸分子诊断行业将迎来爆发式发展机遇。公司将结合产品核准上市进度及核酸分子的市场发展情况，有步骤地推出适时新品，丰富现有产品系列，优化产品结构，巩固并提升公司的竞争地位和市场影响力，进一步提高市场份额。

#### 2、技术领先占据学术研究高度的优势

核酸分子诊断具有精确度高、敏感度高、省时高效、误判率低等优点，在许多疾病的诊断上逐步替代了其他诊断方式，在我国虽起步较晚但发展快速。公司在核酸分子领域拥有较强的技术优势。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HPV 21分型试剂盒、HPV 13高危荧光试剂盒、HPV 12+2高危荧光试剂盒等产品参与多届由世界卫生组织（WHO）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。

长期专业的从业经验以及良好渠道、终端品牌美誉度为公司积淀了宝贵的数据资料。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，截止2015年末，以公司产品为研究工具的研究成果论文累计逾300篇，部分研究成果发表在英国《Journal of General Virology》、国际妇产科联盟《International Journal of Gynecology and Obstetrics》、欧洲《European Journal of Obstetrics & Gynecology and Reproductive Biology》等国外著名专业杂志和国内核心学术期刊上，其中包括被SCI收录的国际论文30余篇。2011年，公司与中国卫生部医药卫生科技发展研究中心合作开展“中国人乳头状瘤病毒（HPV）数据库”建设项目，该项目将系统、完整地收录HPV相关数据，为宫颈癌防治、疫苗研发以及制定宫颈癌公共卫生政策提供理论依据，对推动国内分子诊断行业发展有重大战略意义。

公司是国内推广使用核酸分子筛选、检测宫颈癌的先行者和推动者。2008年、2011年，公司以自主品牌分别成功举办了第一届、第二届“中国凯普HPV学术研讨会”。公司联合中国卫生部妇幼保健及社区卫生司、中国医师协会、北京大学第一医院共同开展了“全国基层生殖道感染防治培训工程”，并协助中国医师协会主办了全国各省“生殖道感染诊疗一体化专家研讨会（2012，2013，2014）”、“妇产科诊疗研究前沿与适宜技术专家研讨会（2012）”、“中华女性生殖道感染峰会（2013，2014）”等业界重点专项研讨活动；2013年，公司协助中华预防医学会、中国及亚太地区微创妇科肿瘤协会联合会开展了“2013中国女性生殖健康学术研讨会”国际性学术交流会议。2012年至2014年，在国家卫计委的支持下，公司组织了多场基层医生宫颈癌核酸诊断的培训会议，逾十万医生认识到了核酸分子检测在宫颈癌筛查和诊断中的作用和优势。众多高层次的学术会议和大量的基层技术培训树立了公司在核酸分子诊断领域的专业形象和“凯普品质”的良好口碑。

### 3、研发创新优势

凭借优越的自主创新及研发优势，公司于2012年获得广东省科技厅、省发改委和省经信委的批准，建设了“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”，成为国内分子诊断领域少数有能力建造省级研发中心的企业之一。公司还被认定为国家级高新技术企业、广东省创新型企业 and 广东省省级企业技术中心，并获准建设博士后科研工作站。2014年，公司开展的“生物芯片的研发及产业化项目”获得国家发改委、财政部的充分肯定，成为广东省战略性新兴产业区域集聚发展的重要试点项目。2016年，凯普发明专利“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，代表了中国该领域自主创新的领先水平。

### 4、质量稳定优势

公司始终秉持“良心品质，科学管理”的经营理念，从原料采购、供应商考核、产品生产、生产环境维护、经销商培训、客户使用指导等业务流程中各环节严格把关，以降低因不规范操作而影响试剂诊断结果的准确性给公司品牌所造成的不利影响，树立凯普产品质量的优秀形象。在产品质量管理上，公司引进、吸收国际先进质量管理体系，建立起质量控制和质量体系维护的管理模式，配备了QA、QE、IQC、IPQC、FQC、OQC等质量职能管理员，确保公司从原材料采购，到生产、检验、包装、库存、运输、销售、售后每个环节都有质量控制，形成严格的流程质控体系。公司通过该质量控制办法，不断提高产品质量，成功获得了相关的质量体系认证，实现了从原材料到终端客户的全程管理，保证了产品的质量稳定，建立了市场竞争优势。

### 5、“仪器+试剂+服务”一体化经营模式

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HPV 13高危荧光试剂盒、HPV 12+2高危荧光试剂盒；HPV 21分型试剂盒、地贫检测试剂盒、STD检测试剂盒、HPV 37分型试剂

盒、HPV 23 荧光分型试剂盒、乙肝荧光试剂盒、STD 荧光试剂盒、耳聋基因检测试剂盒等产品，同时，培养了一批经验丰富、技术过硬的专业服务人才，构建出“仪器+试剂+服务”一体化经营模式，为公司成立第三方检验机构奠定坚实基础。

公司计划在全国主要省市成立约 25 家“凯普检验所”，从事核酸分子医学检验服务，从而形成“仪器+试剂+服务”全链条的产业服务模式。仪器、产品的产业链条向下延伸至检验服务，从研发、生产到销售、售后服务全链条的打通，市场需求、产品质量、客服反馈得以快速地反应给研发和生产部门，公司根据反馈可以快速地调整研发方向和生产流程，将极大地促进有潜力的新产品研发和已有产品质量提升，力争在同行业竞争中始终保持领先地位。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

公司是国内领先的核酸分子诊断产品提供商，专注于分子诊断试剂、分子诊断配套仪器等体外诊断相关产品的研发、生产和销售，并提供相关服务。2017年上半年，公司管理层围绕董事会制定的战略目标和年度经营计划，一方面持续加大研发投入，依托现有导流杂交技术平台和通用荧光PCR技术平台，公司不断开展创新研究，增加新项目、新产品，以形成覆盖传染病、遗传病领域的产品线。公司在优生优育管理领域的产品线布局逐步形成和完善。另一方面，公司强化运营管理，积极推进品牌建设，加大对第三方医学检验所的建设力度，将公司业务向下游产业链扩展，实现“仪器+试剂+服务”的一体化经营模式。

#### 1、报告期内，公司首次公开发行股票并在深交所创业板上市，公司发展进入新的阶段

2017年3月30日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]368号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,250万股，并于2017年4月12日在深圳证券交易所创业板上市交易，总股本由6,750万股增加至9,000万股。上市后，公司发展进入新的阶段，公司将加大创新投入，加大新产品推广力度，积极推进品牌建设，更好的满足客户需求，争取给投资者创造良好的投资回报。

#### 2、经营情况稳步提高

报告期内，公司实现营业收入21031.02万元，比上年同期增长18.16%；归属于上市公司股东的净利润3757.70万元，比上年同期增长12.30%。其中HPV检测产品销售收入比上年同期增长11.87%、其他试剂盒（地中海贫血、STD、耳聋易感基因检测等新产品）取得较快增长，其他试剂盒销售总收入比上年同期增长70.70%，促使公司销售收入由上年同期的17798.34万元增长为21031.02万元。

#### 3、募集资金投资项目实施顺利

公司首次公开发行股票上市募集资金拟投资于核酸分子诊断试剂扩产项目、研发中心建设项目、营销网络建设项目、分子医学检验所建设项目等项目。报告期内，募投项目建设进展顺利，截至到报告期末，公司已累计使用募集资金18,495.62万元，募集资金投资项目顺利实施，将为公司未来发展奠定基础。

#### 4、限制性股票激励计划实施顺利

为进一步建立、健全公司经营机制，建立和完善公司高级管理人员、中层管理人员以及核心技术（业务）骨干（含控股子公司）的激励约束机制，充分调动其积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，促进公司持续、稳健、快速的发展，公司实施了第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划，对213名激励对象授予101.7万股限制性股票。

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

## 二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是  否

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	210,310,198.55	177,983,390.67	18.16%	营业收入增加是由于主营业务销售规模扩大所致。
营业成本	30,583,112.95	24,332,996.64	25.69%	营业成本增加是由于营业收入增加，营业成本相应增加和新产品收入占比增加所致。
销售费用	81,679,632.66	73,965,770.40	10.43%	销售费用增加是由于销售规模扩大所致。
管理费用	53,164,846.78	44,058,230.18	20.67%	管理费用上升主要为销售规模扩大、广州管理总部和部分检验所投入营运所致。
财务费用	-406,022.74	-141,479.20	186.98%	财务费用减少是由于利息支出及汇兑损益减少所致。
所得税费用	8,716,944.91	5,126,744.72	70.03%	所得税费用增加主要是由于子公司凯普化学利润总额增加、子公司广州凯普盈利所得税费率为 25%和调整 2016 年所得税所致。
研发投入	16,294,415.29	14,513,549.49	12.27%	研发投入增加是由于研发人工费用和临床实验费增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	17,752,126.35	22,102,044.87	-19.68%	经营活动产生的现金流量净额减少是由于支付其它与经营活动有关的现金增加所致。
投资活动产生的现金流	-343,071,563.21	-42,716,054.50	403.14%	投资活动产生的现金流净



量净额				额减少是由于对暂时闲置的资金进行现金管理所致。
筹资活动产生的现金流量净额	386,072,828.03	25,225,048.92	1,430.51%	筹资活动产生的现金流量净额增加主要是由于收到首次公开发行股票募集资金。
现金及现金等价物净增加额	59,814,777.39	4,694,102.34	1,174.25%	现金及现金等价物净增加额是由于筹资活动产生的现金流量净额增加所致。
资产减值损失	1,449,338.76	814,172.31	78.01%	资产减值损失增加是由于应收账款增加，计提的坏账损失相应增加所致。
其它收益	4,012,171.95			其它收益增加是由于与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报所致。
营业外收入	44,512.90	2,997,827.95	-98.52%	营业外收入减少是由于与日常活动有关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报所致。
营业外支出	666,014.29	99,055.26	572.37%	营业外支出增加是由于公益性捐赠支出增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
HPV 试剂盒	168,656,279.50	18,826,499.66	88.84%	11.87%	22.34%	-0.96%
其他试剂盒	29,257,524.58	5,232,422.41	82.12%	70.70%	88.85%	-1.72%
检验收入	8,576,304.44	4,379,920.85	48.93%	11.73%	-14.97%	16.03%

不同销售模式下的经营情况

销售模式	销售收入	毛利率
------	------	-----

经销	58,887,201.22	80.44%
直销	142,846,692.89	89.72%
检验服务	8,576,304.44	48.93%
合计	210,310,198.55	85.46%

## 生产和采购模式分类

单位：元

生产和采购模式分类	生产或采购金额
不适用	

## 医疗器械产品研发投入相关情况

√ 适用 □ 不适用

分子诊断行业作为技术密集型行业，保持技术领先优势是企业参与市场竞争的重要保障。公司历来重视原有产品的升级改造以及新产品的研发，保持了较高比例的研发资金投入。报告期末，公司共有研发与技术人员192名，占公司总人数的21.69%；在研项目38项，其中进入临床试验阶段的三类医疗器械产品共8项，进入注册申报阶段的二类医疗器械产品1项，均不属于创新医疗器械；报告期内，公司研发投入以及占当期营业收入比例情况如下表所示：

项目	报告期内（元）
研发投入	16,301,383.19
营业收入	210,310,198.55
占比（%）	7.75

截至报告期末，公司及子公司持有的有效专利共24项，其中发明专利18项，实用新型专利1项，外观设计专利5项。

截至报告期末，公司和子公司共取得17项三类医疗器械产品注册证书、5项二类医疗器械产品注册证书和22项一类医疗器械产品备案凭证；获得CE认证18项。具体如下：

取得的三类产品注册证书如下：

序号	产品名称	编号	临床用途	有效期	拥有人	备注
1	人乳头状瘤病毒（HPV）分型检测试剂盒（PCR+膜杂交法）	国械注准 20143402188	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。	2019-12-1 1	凯普化学	
2	淋球菌/沙眼衣原体/解脲脲原体检测试剂盒（PCR+膜杂交法）	国械注准 20153401607	用于定性检测男性泌尿生殖道分泌物、女性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌、沙眼衣原体、解脲脲原体DNA的存在，用于淋球菌、沙眼衣原体以及解脲脲原体感染的辅助诊断。	2020-09-0 7	凯普化学	
3	13种高危型人乳	国械注准	用于检测女性子宫颈脱落细胞中13种高	2020-08-3	凯普化学	

	头状瘤病毒核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	20153401574	危型HPV病毒DNA, 可作为13种高危型HPV病毒感染的辅助诊断。	1		
4	$\alpha$ -和 $\beta$ -地中海贫血基因检测试剂盒(PCR+膜杂交法)	国械注准 20163400158	针对人外周血样本, 用于检测中国人常见的3种缺失型 $\alpha$ -地贫、2种突变型 $\alpha$ -地贫及11种突变型 $\beta$ -地贫。	2021-01-2 4	凯普化学	
5	高危型人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒(荧光PCR法)	国械注准 20163401763	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。	2021-11-2 3	凯普化学	
6	37种人乳头状瘤病毒分型检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	国械注准 20143401891	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。	2019-10-1 5	凯普化学	
7	解脲脲原体核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	国械注准 20143401936	可通过荧光PCR技术单独检测解脲脲原体的核酸。	2019-10-2 8	凯普化学	
8	沙眼衣原体核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	国械注准 20143401937	可通过荧光PCR技术单独检测沙眼衣原体的核酸。	2019-10-2 8	凯普化学	
9	$\alpha$ -地中海贫血基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	国械注准 20153400437	用于体外定性检测人抗凝静脉血样本中3种缺失型 $\alpha$ -地贫(--SEA、- $\alpha$ 3.7和- $\alpha$ 4.2)和3种突变型 $\alpha$ -地贫(CS、QS、WS)。	2020-03-1 8	凯普化学	
10	$\beta$ -地中海贫血基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	国械注准 20153400436	用于体外定性检测人抗凝静脉血样本中19种 $\beta$ -珠蛋白基因突变。	2020-03-1 8	凯普化学	
11	乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	国械注准 20153401189	通过荧光PCR技术检测乙型肝炎病毒的核酸。	2020-07-0 8	凯普化学	
12	$\alpha$ -、 $\beta$ -地中海贫血基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	国械注准 20153401664	本试剂盒用于体外定性检测人抗凝静脉血样本中3种缺失型 $\alpha$ -地贫(--SEA、- $\alpha$ 3.7和- $\alpha$ 4.2)、3种突变型 $\alpha$ -地贫(CS、QS、WS)及17个位点的19种突变型 $\beta$ -地贫。	2020-09-1 4	凯普化学	
13	人乳头瘤病毒(23个型)核酸分型检测试剂盒(荧光PCR法)	国械注准 20153401700	通过荧光PCR技术检测23种HPV病毒型的核酸。	2020-08-3 1	凯普化学	
14	耳聋易感基因检测试剂盒(PCR+	国械注准 20153401698	通过导流杂交技术检测耳聋相关基因。	2020-08-3 1	凯普化学	

	导流杂交法)					
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)	国械注准 20153401887	可通过荧光PCR技术联合检测沙眼衣原体/淋球菌/解脲脲原体的核酸。	2020-10-13	凯普化学	
16	淋球菌核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	国械注准 20153401888	可通过荧光PCR技术单独检测淋球菌的核酸。	2020-10-13	凯普化学	
17	人巨细胞病毒核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	国械注准 20173403087	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	凯普化学	新注册

取得的二类产品注册证书如下:

序号	产品名称	编号	临床用途	有效期	拥有人	备注
1	全自动核酸分子杂交仪 (HBHM-9000A)	粤械注准 20152401481	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用, 供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2020-12-22	公司	
2	医用核酸分子快速杂交仪 (HHM-2、HHM-2I)	粤械注准 20152400604	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用, 供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2020-7-2	公司	
3	医用核酸分子杂交仪 (HB-2012A)	粤食药监械(准)字2013第2400422号	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用, 供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2022-1-19	公司	
4	自动核酸分子杂交仪 HBHM-3000S	粤械注准 20162400397	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用, 供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2021-4-6	公司	
5	一次性使用宫颈细胞采集器	粤械注准 20162660713	用于女性宫颈脱落细胞的采集和保存。	2021-5-29	凯普化学	

取得的一类产品备案凭证如下:

序号	产品名称	编号	临床用途	有效期	拥有人	备注
1	全自动核酸提取仪 (HBNP-1200A)	粤(潮)(食)药监械(准)字2014第1400014号	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。	2018-2-13	公司	
2	全自动核酸提取仪 (HBNP-2400A)	粤潮械备 20140002号	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	长期	公司	

			剂进行清洗和洗脱，最终获得纯度和浓度较高的DNA/RNA。			
3	全自动核酸提取仪 (HBNP-4800A)	粤潮械备 20140001号	利用配套试剂盒对本标进行裂解，通过磁珠吸附DNA/RNA，利用机器内磁磁块，将吸附有核酸的磁珠(magnetic bead)固定在的试剂槽内，再利用试剂盒中配套的试剂进行清洗和洗脱，最终获得纯度和浓度较高的DNA/RNA。	长期	公司	
4	全自动核酸提取仪 (HBNP-3200A)	粤潮械备 20140004号	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	公司	
5	全自动核酸提取仪 (HBNP-4801A)	粤潮械备 20140035号	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	公司	
6	地中海贫血筛查血样本采集卡	粤潮械备 20150024号	用于地中海贫血筛查血样本的采集、传递和保存，以及受检对象信息的记录、存档和查询。	长期	凯普化学	
7	血液基因组DNA提取试剂盒(离心柱型)	粤潮械备 20150017号	用于从抗凝血液中提取基因组DNA。	长期	凯普化学	
8	细胞裂解液(分离法)	粤潮械备 20150019号	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	凯普化学	
9	一步法核酸提取试剂	粤潮械备 20150020号	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	凯普化学	
10	细胞保存液	粤潮械备 20150018号	用于保存处理宫颈脱落细胞。	长期	凯普化学	
11	DNA提取试剂盒(磁珠法)	粤潮械备 20140005号	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	凯普化学	
12	DNA提取试剂盒(T型磁珠法)	粤潮械备 20140006号	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	凯普化学	
13	核酸提取试剂盒	粤潮械备	用于从下生殖道分泌物、宫颈脱落细胞、	长期	凯普化学	

	(DNA-L型磁珠法)	20140023号	抗凝全血等样本中提取基因组DNA。			
14	细胞保存液(I型)	粤潮械备 20150001号	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	凯普化学	
15	核酸提取试剂盒(离心柱法)	粤潮械备 20150013号	用于从样本中提取总核酸(DNA和RNA)	长期	凯普化学	
16	核酸提取试剂盒(DNA-H型磁珠法)	粤潮械备 20150025号	用于从血清、血浆样本中提取病毒DNA。	长期	凯普化学	
17	血样标本采集卡	粤潮械备 20150026号	用于血样标本的采集、传递和保存,以及受检对象信息的记录、存档和查询。	长期	凯普化学	
18	核酸提取试剂盒(磁珠法-病毒基因组)	粤潮械备 20160006号	用于从血清、血浆样本中提取病毒DNA。	长期	凯普化学	
19	样本保存液	粤潮械备 20160007号	用于稳定和保护细胞的RNA,防止RNA降解。	长期	凯普化学	
20	尿液样本保存液	粤潮械备 20160014号	在常温条件下长期保存用于DNA提取的尿液样品。	长期	凯普化学	
21	核酸提取试剂盒(血斑样本)	粤潮械备 20160016号	用于从血斑样本中提取基因组DNA。	长期	凯普化学	
22	核酸提取或纯化试剂	粤潮械备 20170043号	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤。其处理后的产物用于临床体外检测使用。	长期	凯普化学	新备案

取得的CE证书如下:

序号	产品名称	生效日期	欧盟授权代表
1	21 HPV GenoArray Diagnostic Kit	2011-10-27	Emergo Group
2	37 HPV GenoArray Diagnostic Kit	2011-10-27	Emergo Group
3	Cell Lysis Kit	2011-10-27	Emergo Group
4	Thalassemia Gene Diagnostic Kit	2012-11-06	Emergo Group
5	DNA Prep Kit	2013-01-08	Emergo Group
6	CT/NG/UU Real-time PCR Kit	2014-02-11	Emergo Group
7	NG/CT/UU Deteciton Kit (PCR+film chip blot)	2014-02-11	Emergo Group
8	Female Sample Collection Kit	2014-04-04	Emergo Group
9	14 High-risk HPV with 16/18 Genotyping Real-time PCR Kit	2015-04-15	Emergo Group
10	13 High-risk HPV Real-time PCR Kit	2015-04-15	Emergo Group
11	5 Low-risk HPV Real-time PCR Kit	2015-04-15	Emergo Group
12	DNA HybriMax (HHM-2)	2015-04-15	Emergo Group
13	Human Cytomegalovirus Realtime PCR Kit	2016-09-26	Emergo Group
14	Hearing Loss Susceptibility GenoArray Diagnostic Kit	2016-09-26	Emergo Group
15	Glucose6Phosphate Dehydrogenase Deficiency Ge	2016-09-26	Emergo Group

	noArray Diagnostic Kit		
16	23 HPV Genotyping RealTime PCR Kit	2016-09-26	Emergo Group
17	mAutoMax	2016-12-29	Emergo Group
18	AutoMax	2016-12-29	Emergo Group

### 三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

### 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	111,227,635.53	11.20%	49,457,596.11	9.21%	1.99%	本报告期末货币资金占总资产比例较上年同期末增加 1.99%，主要系收到了首次公开发行股票募集资金。
应收账款	170,104,384.36	17.12%	127,011,356.32	23.66%	-6.54%	本报告期末应收账款占总资产比例较上年同期末减少 6.54%，主要是应收账款增幅小于资产总额的增幅所致。
存货	40,863,263.02	4.11%	36,192,686.90	6.74%	-2.63%	本报告期末存货占总资产比例较上年同期末减少 2.63%，主要系存货增幅小于资产总额增幅所致。
固定资产	252,144,557.32	25.38%	237,638,996.88	44.26%	-18.88%	本报告期末固定资产占总资产比例较上年同期末减少 18.88%，主要系固定资产增幅小于资产总额增幅所致。
在建工程	18,562,426.66	1.87%	19,549,331.40	3.64%	-1.77%	本报告期末在建工程占总资产比例较上年同期末减少 1.77%，主要系本期部份已完工的检验所实验室转为固定资产所致。
短期借款			10,000,000.00	1.86%	-1.86%	本报告期末短期借款占总资产的比例较上年同期末减少 1.86%，主要系本期归还了短期借款所致。
其它流动资产	315,356,337.47	31.75%	2,881,447.11	0.54%	31.21%	本报告期末其它流动资产占总资产比例较上年同期末增加 31.21%，主要系公司对暂时闲置的资金进行现金

						管理所致。
可供出售的金融资产	7,731,024.91	0.78%	0.00		0.78%	本报告期末可供出售的金融资产占总资产比例较上年同期末增加 0.78%，主要系公司投资广州民营投资股份有限公司 100 万人民币，子公司凯普生物科技有限公司投资美国 BIONANO GENOMICS,INC.100 万美元所致。
其它应付款	37,462,310.25	3.77%	11,912,401.86	2.22%	1.55%	本报告期末其它应付款占总资产比例较上年同期末增加 1.55%，主要系本期实施了限制性股票激励计划。

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 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

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用



**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	37,225.09
报告期投入募集资金总额	18,495.62
已累计投入募集资金总额	18,495.62
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>1、经中国证券监督管理委员会《关于核准广东凯普生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]368号文）核准，2017年3月30日，公司公开发行人民币普通股（A股）2,250万股，发行价格为每股18.39元，募集资金总额为人民币413,775,000.00元，扣除发行费用41,524,115.16元，本次募集资金净额为372,250,884.84元。以上募集资金已由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年4月8日出具的信会师报字[2017]第ZI10262号《验资报告》审验。公司已经按照相关法律、法规、规范性文件和公司《募集资金管理制度》的规定使用、管理募集资金，及时、真实、准确、完整地披露募集资金使用及存放情况，不存在募集资金管理违规情形。2、募集资金到位后，公司召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，对截止2017年3月31日公司已预先投入募集资金投资项目的自筹资金共182,656,224.03元人民币进行置换。上述投入及置换情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具《立信会计师事务所(特殊普通合伙)关于广东凯普生物科技股份有限公司募集资金置换专项审核报告》（信会师报字[2017]第ZI10482号）。3、2017年5月2日，公司第三届董事会第五次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，在保证正常经营，不影响募集资金项目正常进行的前提下，为提高公司闲置募集资金使用效率，增加公司收益，使用不超过15,000万元的闲置募集资金购买保本型理财产品或进行定期存款、结构性存款。报告期内，公司已使用15,000万元分别向中国建设银行股份有限公司潮州市分行、广发银行股份有限公司广州前进支行、中国工商银行股份有限公司潮州分行购买保本型理财产品。4、2017年6月15日，公司向募集资金投资项目“分子医学检验所建设项目”直接投入230万元。5、截止本报告期末，公司募集资金专户余额为3,754.83万元，其中包含银行利息25.33万元，以银行存款的方式存放。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
<b>承诺投资项目</b>											
核酸分子诊断试剂扩产项目	否	15,328.65	15,328.65	2,908.71	2,908.71	18.98%	2018年07月01日	0	0	是	否
研发中心建设项目	否	6,879.8	6,879.8	2,147.59	2,147.59	31.22%	2017年07月01日	0	0	是	否

							日				
营销网络建设项目	否	6,026.5	6,026.5	5,953.5	5,953.5	98.79%	2017年 01月01 日	0	0	是	否
分子医学检验所建设项目	否	8,990.14	8,990.14	7,485.82	7,485.82	83.27%	2018年 12月31 日	-797.79	-2,118.69	否	否
承诺投资项目小计	--	37,225.09	37,225.09	18,495.62	18,495.62	--	--	-797.79	-2,118.69	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	37,225.09	37,225.09	18,495.62	18,495.62	--	--	-797.79	-2,118.69	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	分子医学检验所建设项目前期投入较大，尚在筹建期。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017年4月25日，公司第三届董事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，对截止2017年3月31日公司已预先投入募集资金投资项目的自筹资金共182,656,224.03元人民币进行置换。具体情况为：核酸分子诊断试剂扩产项目29,087,103.95元，研发中心建设项目21,475,893.52元，营销网络建设项目59,535,000元，分子医学检验所建设项目72,558,226.56元。上述投入及置换情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具《立信会计师事务所（特殊普通合伙）关于广东凯普生物科技股份有限公司募集资金置换专项审核报告》（信会师报字[2017]第ZI10482号）。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2017年5月2日，公司召开第三届董事会第五次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过15,000万元的闲置募集资金购买保本型理财产品或进行定期存款、结构性存款。2017年5月19日，公司召开2017年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。上述事项自公司股东大会审议通过之日起12个月内有效，在决议有效期内可循环滚动使用额度。截止本报告期末，公司用于理财的募集资金金额为15,000万元。其余尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用符合相关法律法规及公司制度规定，信息披露合规，不存在资金使用和信息披露不规范情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	无	否	保本浮动收益型	1,500	2017年05月22日	2017年08月18日	到期一次确认		是		14.47	
广发银行股份有限公司广州前进支行	无	否	保本浮动收益型	12,000	2017年05月23日	2017年08月23日	到期一次确认		是		124.01	
中国工	无	否	保本浮	1,500	2017年	2017年	到期一		是		12.95	

商银行 股份有 限公司 潮州分 行			动收益 型		05月25 日	08月23 日	次确认					
中国建 设银行 股份有 限公司 潮州市 分行	无	否	保本浮 动收益 型	13,000	2017年 05月22 日	2017年 08月18 日	到期一 次确认		是		125.37	
中国银 行股份 有限公 司潮州 枫溪支 行	无	否	保证收 益型	1,000	2017年 05月22 日	2017年 08月21 日	到期一 次确认		是		8.23	
中国民 生银行 股份有 限公司 汕头分 行	无	否	保本浮 动收益 型	2,000	2017年 05月25 日	2017年 08月25 日	到期一 次确认		是		20.16	
合计				31,000	--	--	--	0	--		305.19	0
委托理财资金来源	其中 15,000 万元来源于公司首次公开发行股票闲置募集资金，16,000 万元来源于公司闲置自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2017年05月03日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2017年05月22日											
委托理财情况及未来计划说明	报告期内公司用于委托理财资金合计 31,000 万元；公司在任一时点用于购买保本型理财产品或进行定期存款、结构性存款的闲置募集资金额度不超过 15,000 万元人民币，在任一时点用于购买安全性高、流动性好的理财产品的闲置自有资金额度不超过 16,000 万元人民币，自 2017 年第一次临时股东大会通过之日起一年内有效											

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
凯普化学	子公司	核酸分子诊断试剂的研发、生产和销售	6,000,000.00	347,996,920.66	302,595,328.99	173,385,485.38	48,535,407.12	42,341,371.15
凯普医学检验	子公司	医学检验服务	160,000,000.00	66,881,437.43	60,891,579.20	3,206,642.35	-5,524,442.49	-5,523,629.87

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

本报告期主要子公司经营业绩未出现大幅波动。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (1) 行业政策及监管风险

近年来，国家医改政策、产业政策不断出台并落地，行业监管部门也在持续不断地完善和调整相关行业法律法规。虽然国家政策对体外诊断行业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。

### (2) 市场竞争风险

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。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。

### (3) 技术创新风险

公司自成立以来一直致力于体外诊断试剂相关技术的研发与创新，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。为此，公司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。未来，只要研发风险管控的任何一个环节出现问题，皆有可能导致该项研发创新失败，从而有可能使得公司丧失在某一类型产品上的技术领先优势。

### (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相应职责。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，因此公司面临一定的质量控制风险。

### **(5) 募集资金投资项目风险**

公司首次公开发行股票上市募集资金拟投资于核酸分子诊断试剂扩产项目、研发中心建设项目、营销网络建设项目和分子医学检验所建设项目。尽管本次募集资金投资项目均属于公司一直从事的分子诊断领域，项目安排符合行业和产业的发展方向，并且公司已经对上述项目进行了可行性论证，但在项目实施过程中，仍存在因市场政策环境、与医院或经销商的合作关系等发生不利变化而导致的募集资金投资项目无法达到预期效果的风险。此外，募集资金投资项目实施后，公司固定资产将大幅增加，从而导致每年新增折旧和摊销费用大幅上升。若募集资金投资项目不能快速产生效益以弥补新增投资带来的折旧和摊销的增加，公司短期内将面临因折旧和摊销增加而影响盈利水平的风险。

### **(6) 规模迅速扩张引致的管理风险**

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

### **(7) 检验服务业务不能尽快盈利的风险**

公司在全国各地拟建立 25 家分子医学检验所，部分检验所已经筹建并投入运营，部分正在建设或准备建设。该等检验所的建立公司将投入大量资金进行实验室建设和运营管理。虽然第三方分子医学检验服务业务行业发展迅速，未来前景看好，但因为公司短期内投入较大，检验服务业务存在不能快速实现盈利的风险。

### **(8) 所得税优惠政策变化的风险**

2014 年 10 月 10 日，本公司和子公司凯普化学取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期为 3 年，2014 年至 2016 年本公司和凯普化学的所得税率适用 15% 的优惠税率。公司和凯普化学已按规定于报告期内向有关部门提交高新技术企业认定申请，如果公司和凯普化学未能被再次认定为高新技术企业，或上述税收优惠政策发生变化，则公司的经营业绩将受到一定影响。

## 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
2016 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 03 月 17 日		
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.12%	2017 年 05 月 19 日	2017 年 05 月 22 日	巨潮资讯网，2017 年第一次临时股东大会决议公告
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	48.78%	2017 年 06 月 19 日	2017 年 06 月 19 日	巨潮资讯网，2017 年第二次临时股东大会决议公告

#### 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预案

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
股改承诺						
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	股份限售承诺	1、公司控股股东香港科创承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，	2017 年 03 月 29 日	2017 年 4 月 12 日至 2020 年 4 月 11 日	正常履行中



	<p>城策划咨询有限公司;管乔中;管秩生;管子慧;王建瑜</p>	<p>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。持有公司股票锁定期届满后两年内减持公司股票,股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价;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价,或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发价,本人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价;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价,或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发价,本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。(2)自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发价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</p>			
--	----------------------------------	--	--	--	--

			公司股份，也不由公司回购本公司持有的公司股份。持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；若公司上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限将自动延长6个月。			
	宁波梅山保税港区兴南信息咨询有限公司	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在公司首次公开发行股票前通过受让实际控制人亲属转让的股份而持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的该等股份。若公司上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限将自动延长6个月。	2017年03月29日	2017年4月12日至2020年4月11日	正常履行中
	北京共享智创投资顾问有限公司;佛山市富桥鸿盛创业投资合伙企业(有限合伙);港大科桥有限公司;宁波梅山保税港区兴南信息咨询有限公司;磐霖平安(天津)	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十二个月内，不转让或者委托他人管理其在公司首次公开发行股票前所持有的其他公司股份，也不由公司回购其所持有的该等股份。	2017年03月29日	2017年4月12日至2018年4月11日	正常履行中

	<p>股权投资 基金合 伙企 业（有 限合 伙）； 上海睿 脉投 资管 理有 限公 司； 上海乡 港人 家餐 饮管 理有 限公 司；深 圳市 达晨 创恒 股权 投资 企业 （有 限合 伙）； 深圳 市达 晨创 瑞股 权投 资企 业（ 有限 合 伙）； 深圳 市达 晨创 泰股 权投 资企 业（ 有限 合 伙）； 武汉 比邻 之家 股权 投资 基金 管理 中心 （有 限合 伙）； 樟树 市华 晨成 长股 权投 资基 金（ 有限 合 伙）； 智富 中国 投资 有限 公 司； 珠海 瑞元 祥和 股 权投 资基 金合 伙企 业（ 有限 合 伙）</p>					
--	--	--	--	--	--	--

	黄伟雄;梁国智;蔡丹平;杨小燕;朱祥象;谢龙旭	股份限售承诺	持有公司股份的董事和高级管理人员承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份。	2017年03月29日	2017年4月12日至2018年4月11日	正常履行中
公司		分红承诺	公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存未分配利润，将在本次发行上市完成后由公司新老股东共享。公司章程（草案）有关利润分配的主要规定如下：“公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。在保证正常经营的前提下，坚持以现金分红为主的基本原则，每年现金分红占当期实现可供分配利润的比例保持在合理、稳定的水平。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。（一）公司可以采取现金方式、现金与股票相结合或者股票的方式分配股利；（二）在满足现金分红条件时，原则上每年进行一次年度利润分配，公司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式，公司每年现金分红的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%；（三）现金分红的条件：1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；2、审计机构	2015年05月28日	2015年5月28日至长期	正常履行中

		<p>对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；4、公司年末资产负债率超过 75%，不进行现金分红；5、非经常性损益形成的利润、公允价值变动形成的资本公积和未分配利润不得用于现金分红；</p> <p>（四）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，并分别经半数以上董事及三分之二以上独立董事、半数以上监事、出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过。</p>				
	<p>香港科创; 黄伟雄;管 乔中;王建 瑜;管秩 生;管子 慧;蔡丹 平;杨小 燕;梁国 智;唐有 根;余浩 明;洪冠 平;赵浩瀚</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>为避免今后与发行人之间可能出现的同业竞争，保持上市公司经营的独立性，维护发行人及中小股东的利益。管乔中、王建瑜、管秩生、管子慧、香港科创出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：（一）实际控制人出具的避免同业竞争的承诺。“为确保凯普生物及其子公司持续、健康、稳定地发展，避免本人及本人控制的其他经济实体经营或从事的业务与凯普生物出现同业竞争，本人特向凯普生物承诺如下：1、截止本承诺函签署之日，本人未直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营、投资，或在与凯普生物业务相竞争的其他企业担任董事、高级管理人员）与凯普生物经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。2、自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经</p>	<p>2017年03月 29日</p>	<p>2017年3月 29日至长期</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>营（包括但不限于单独、合伙经营、投资，或在与凯普生物业务构成竞争的其他企业担任董事、高级管理人员）与凯普生物目前及未来经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。3、自本承诺函签署之日起，凡本人有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与凯普生物及其子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，本人将及时告知凯普生物，并尽力帮助凯普生物取得该商业机会。4、本人将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上述 1-3 项承诺。如本公司或本公司直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给凯普生物造成经济损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，公司董事会按照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》等规章制度，对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，以保证公司董事会、股东大会关联交易决策对其他股东利益的公允性。公司全体董事承诺：在公司涉及关联交易事项时，全体董事将严格按照《广东凯普生物科技股份有限公司章程》等制度对关联交易做出的规定进行操作。</p>			
公司;香港 科创;黄伟 雄;管乔	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	2017 年 03 月 29 日	2017 年 3 月 29 日至 2020 年 4 月 11 日	正常履行中

	<p>中;王建树;管秩生;管子慧;蔡丹平;梁国智;杨小燕;谢龙旭;陈毅;李庆辉</p>	<p>司股价的措施,按照中国证券监督管理委员会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的相关要求,公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过了《上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案》,主要内容如下: (一) 启动股价稳定措施的具体条件: 1、预警条件: 当公司股票连续5个交易日的收盘价低于每股净资产的120%时,在10个工作日内召开投资者见面会,与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通; 2、启动条件: 当公司股票连续20个交易日的收盘价低于每股净资产时,应当在30日内实施相关稳定股价的方案,并应提前公告具体实施方案。(二) 稳定股价的具体措施: 当上述启动股价稳定措施的条件成就时,公司将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价: 1、由公司回购股票。公司为稳定股价之目的回购股份,应符合《上市公司回购社会公众股份管理办法(试行)》及《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等相关法律、法规的规定,且不应导致公司股权分布不符合上市条件。公司股东大会对回购股份做出决议,须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过,公司控股股东、实际控制人承诺就该等回购事宜在股东大会中投赞成票。公司为稳定股价之目的进行股份回购的,除应符合相关法律法规之要求之外,还应符合下列各项:</p> <p>(1) 公司用于回购股份的资金</p>			
--	---	--	--	--	--

			<p>金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；（2）公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 2,000 万元；公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产时，公司董事会可以作出决议终止回购股份事宜。</p> <p>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。</p> <p>3、董事、高级管理人员增持。在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法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%。</p> <p>4、其他法律、法规以及中国证券监督管理委员会、证券交易所规定允许的措施。公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。</p>			
公司;香港 科创	其他承诺	若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	2017 年 03 月 29 日	2017 年 3 月 29 日至长期	正常履行中	



			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。			
	黄伟雄;梁国智;蔡丹平;杨小燕;谢龙旭;朱祥象	其他承诺	持有发行人股份的董事和高级管理人员承诺：(1) 自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份。(2) 在前述承诺期满后，在其任职期间每年转让的股份不超过其直接或间接所持公司股份总数的百分之二十五，上市之日起六个月内申报离职的，自申报离职之日起十八个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；在股票上市之日起第七个月至第十二个月之间申报离职的，自申报离职之日起十二个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。	2017年03月29日	2018年4月12日至长期	正常履行中
	香港科创;潮州合众;潮州市炎城策划咨询有限公司;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧	其他承诺	持有公司股票锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价价格；所持股票在锁定期满后两年内减持的，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	2017年03月29日	2020年4月12日至2022年4月11日	正常履行中

			个交易日予以公告；减持将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等方式；若所持股票在锁定期满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由发行人在现金分红时从分配当年及以后年度的现金分红中予以先行扣除，且扣除的现金分红归公司所有。减持公司股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行。			
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满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；	2017年03月29日	2018年4月12日至2020年4月11日	正常履行中	
宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公司	其他承诺	在公司首次公开发行股票前通过受让实际控制人亲属转让的股份而持有的公司股份的锁定期满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；	2017年03月29日	2020年4月12日至2022年4月11日	正常履行中	
宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公司	其他承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其在中国首次公开发行股票前所持有的其他公司股份，也不由公司回购其所持有的该等股份。若公司上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限将自动延长6个月。	2017年03月29日	2017年4月12日至2018年4月11日	正常履行中	
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限	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	2017年03月29日	2018年4月12日至2020年4月11日	正常履行中	

	<p>合伙);深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙);深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙);智富中国投资有限公司</p>		<p>司治理结构及持续经营影响的说明,并由公司在减持前三个交易日予以公告;减持将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等方式;若所持股票在锁定期满后两年内减持价格低于发行价的,则减持价格与发行价之间的差额由发行人在现金分红时从分配当年及以后年度的现金分红中予以先行扣除,且扣除的现金分红归公司所有。减持公司股票时,将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行。</p>			
	<p>公司;香港科创;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧;黄伟雄;蔡丹平;梁国智;杨小燕;洪冠平;余浩明;赵浩瀚;唐有根;朱祥象;林可;徐琬坚;陈毅;李庆辉;谢龙旭</p>	<p>其他承诺</p>	<p>公司、控股股东香港科创、实际控制人管乔中、王建瑜、管秩生、管子慧、公司董事、监事、高级管理人员承诺:公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。发行人及其控股股东、公司董事及高级管理人员承诺:“将严格履行公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项,积极接受社会监督。如在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的(因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司/本人无法控制的客观原因导致的除外),自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任,并采取以下措施:(1)及时、充分披露本公司/本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因;(2)向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺,以尽可能保护公司及股东、投资者的权益,并将上述补充承诺或替代承诺提</p>	<p>2017年03月29日</p>	<p>2017年3月29日至长期</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>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：</p> <p>（1）通过公司及时、充分披露本公司/本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益。”</p>			
	<p>香港科创; 管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧;黄伟雄;蔡丹平;杨小燕;梁国智;洪冠平;余浩明;赵浩瀚;唐有根;陈毅;李庆辉;谢龙旭</p>	<p>其他承诺</p> <p>为忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，保障对公司填补被摊薄即期回报相关措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员做出承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益； 2、本人承诺对职务消费行为进行约束； 3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动； 4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 5、若公司后续推出公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”控股股东、实际控制人承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或</p>	<p>2017年03月29日</p>	<p>2017年3月29日至长期</p>	<p>正常履行中</p>

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

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末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

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及其控股股东、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2日，公司分别召开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》、《关于制定〈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实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划有关事宜的议案》等本股权激励计划相关议案；计划对公司高级管理人员及公司董事会认为需要进行激励的中层管理人员及核心技术（业务）骨干合计238名激励对象授予限制性股票共105万股，占授予前公司总股本的1.17%。独立董事对《激励计划（草案）》有利于公司的持续发展，不会损害公司及全体股东利益等事项发表了独立意见。

2017年6月3日，公司对授予的激励对象名单的姓名和职务在巨潮资讯网站及公司内部公告栏进行了公示，公示期为自2017年6月3日起至2017年6月12日止。在公示期内，公司监事会没有收到任何组织或个人提出异议或不良反映，无反馈记录。公司于2017年6月13日披露了《广东凯普生物科技股份有限公司监事会关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》，认为列入激励计划的激励对象均符合相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《激励计划》

所规定的条件，其作为本股权激励计划的激励对象合法、有效。

2017年6月19日，公司召开了2017年第二次临时股东大会，独立董事向全体股东公开征集了投票权，该次会议审议通过了《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》、《关于制定〈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实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划有关事宜的议案》，本股权激励计划获得批准。

根据《激励计划（草案）》及股东大会对董事会的授权，2017年6月20日，公司分别召开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》及《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》等与本激励计划调整及授予相关的议案，鉴于《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》中拟授予权益的2名激励对象离职及17名激励对象因个人原因自愿放弃认购公司拟授予其的全部限制性股票，合计1.90万股，本次授予的限制性股票数量由原105万股调整为103.10万股。独立董事发表了同意的独立意见。

广东信达律师事务所和广发证券股份有限公司已就上述事宜分别出具了法律意见书和独立财务顾问报告，认为本股权激励计划授予限制性股票事项已获得必要的批准和授权，权益授予日及其确定过程、限制性股票授予数量的调整、限制性股票权益的授予事项均符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》等法律法规和规范性文件的规定，不存在不符合限制性股票激励计划规定的授予条件的情形。

在公司确定授予日后的资金缴纳、股份登记过程中，由于激励对象张政、周妙姬、吕红燕、高东东、潘国军、黄小青放弃认购其全部获授的限制性股票，激励对象由219名调整为213名，限制性股票总数量由103.10万股调整为101.70万股。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年6月30日出具了广会验字[2017]G17030680013号验资报告，对公司截至2017年6月28日新增注册资本及股本情况进行了审验。审验结果如下：

公司原注册资本为人民币90,000,000.00元，实收资本为人民币90,000,000.00元。截至2017年6月28日止，公司已收到谢龙旭等213名激励对象以货币资金缴纳的23,452,020.00元，其中1,017,000.00元作为新增注册资本（股本），22,435,020.00元作为资本公积（股本溢价）。变更后注册资本为人民币91,017,000.00元。

2017年7月10日，公司限制性股票在深圳证券交易所上市。

### 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

##### (2) 承包情况

适用  不适用



公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用  不适用

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

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

### 2、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

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公告日期	公告编号	公告内容	信息披露指定网站
2017-4-14	2017-001	《股票交易异常波动及风险提示公告》	巨潮资讯网
2017-4-18	2017-002	《股票交易异常波动及风险提示公告》	巨潮资讯网
2017-4-20	2017-003	《股票交易异常波动及风险提示公告》	巨潮资讯网
2017-4-24	2017-004	《股票交易异常波动及风险提示公告》	巨潮资讯网
2017-4-25	2017-005	《关于签订募集资金四方监管协议的公告》	巨潮资讯网
2017-4-26	2017-006	《2017年第一季度报告披露提示性公告》	巨潮资讯网
2017-4-26	2017-007	《第三届董事会第四次会议决议公告》	巨潮资讯网

2017-4-26	2017-008	《第三届监事会第三次会议决议公告》	巨潮资讯网
2017-4-26	2017-009	《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的公告》	巨潮资讯网
2017-5-3	2017-010	《第三届董事会第五次会议决议公告》	巨潮资讯网
2017-5-3	2017-011	《关于变更注册资本、修改经营范围、修改公司章程的公告》	巨潮资讯网
2017-5-3	2017-012	《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》	巨潮资讯网
2017-5-3	2017-013	《关于使用闲置自有资金进行现金管理的公告》	巨潮资讯网
2017-5-3	2017-014	《关于续聘 2017 年度审计机构公告》	巨潮资讯网
2017-5-3	2017-015	《第三届监事会第四次会议决议公告》	巨潮资讯网
2017-5-3	2017-016	《关于召开2017年第一次临时股东大会通知的公告》	巨潮资讯网
2017-5-22	2017-017	《2017年第一次临时股东大会决议公告》	巨潮资讯网
2017-5-23	2017-018	《关于使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的进展公告》	巨潮资讯网
2017-5-24	2017-019	《关于监事辞职的公告》	巨潮资讯网
2017-5-25	2017-020	《关于使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的进展公告》	巨潮资讯网
2017-6-3	2017-021	《第三届董事会第六次会议决议公告》	巨潮资讯网
2017-6-3	2017-022	《关于对全资子公司增资的公告》	巨潮资讯网
2017-6-3	2017-023	《第三届监事会第五次会议决议公告》	巨潮资讯网
2017-6-3	2017-024	《关于增选公司监事的公告》	巨潮资讯网
2017-6-3	2017-025	《关于召开2017年第二次临时股东大会通知的公告》	巨潮资讯网
2017-6-5	2017-026	《关于完成工商变更登记的公告》	巨潮资讯网
2017-6-12	2017-027	《关于子公司收到中国专利金奖政府补助的公告》	巨潮资讯网
2017-6-13	2017-028	《监事会关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划对象名单的审核意见及公示情况说明》	巨潮资讯网
2017-6-19	2017-029	《2017年第二次临时股东大会决议公告》	巨潮资讯网
2017-6-19	2017-030	《关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》	巨潮资讯网
2017-6-21	2017-031	《第三届董事会第七次会议决议公告》	巨潮资讯网
2017-6-21	2017-032	《第三届监事会第六次会议决议公告》	巨潮资讯网
2017-6-21	2017-033	《关于调整公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划对象名单及授予数量的公告》	巨潮资讯网
2017-6-21	2017-034	《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公告》	巨潮资讯网
2017-6-26	2017-035	《关于持股5%以上的股东进行股票质押式回购交易的公告》	巨潮资讯网

## 十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2016 年 12 月 7 日，国家知识产权局（国知发管字〔2016〕95 号）授予凯普化学发明专利“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”（专利号：ZL200710030723.6）为第十八届中国专利金奖项目。2017 年 6 月 12 日，凯普化学收到潮州市湘桥区财政局下达的项目专项奖励资金人民币 100 万元。详情请见公司于 2017 年 6 月 12 日披露在巨潮资讯网的“关于子公司收到中国专利金奖政府补助的公告”。

## 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	67,500,000	100.00%				51,000	51,000	67,551,000	75.06%
3、其他内资持股	35,880,000	53.16%				1,000	1,000	35,881,000	39.87%
其中：境内法人持股	35,880,000	53.16%						35,880,000	39.87%
境内自然人持股						1,000	1,000	1,000	0.00%
4、外资持股	31,620,000	46.84%				50,000	50,000	31,670,000	35.19%
其中：境外法人持股	31,620,000	46.84%						31,620,000	35.13%
境外自然人持股						50,000	50,000	50,000	0.06%
二、无限售条件股份			22,500,000			-51,000	22,449,000	22,449,000	24.94%
1、人民币普通股			22,500,000			-51,000	22,449,000	22,449,000	24.94%
三、股份总数	67,500,000	100.00%	22,500,000			0	22,500,000	90,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年3月30日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]368号文核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,250万股；公司首次公开发行的2,250万股人民币普通股股票已于2017年4月12日在深圳证券交易所创业板上市交易。首次公开发行后，公司总股本由6,750万股增加至9,000万股。

2017年6月13日，公司董事王建瑜通过二级市场竞价交易增持公司股票50,000股。

2017年6月19日，公司董事蔡丹平通过二级市场竞价交易增持公司股票1,000股。

## 股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017年3月17日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准广东凯普生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]368号），获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,250万股。

2017年4月10日，公司收到深圳证券交易所《关于广东凯普生物科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]227号），公司首次公开发行的2,250万股人民币普通股股票自2017年4月12日在深圳证券交易所上市交易。

## 股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司首次公开发行的2,250万股新股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

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

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司于2017年4月公开发行2,250万股新股，公司总股本由6,750万股增加至9,000万股。本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：报告期公司基本每股收益为0.501元/股，同比增长1.01%；稀释每股收益为0.501元/股，同比增长1.01%。报告期归属于上市公司股东的每股净资产为9.98元/股，同比增长51.11%，主要系报告期内公司发行新股净资产大幅增加所致。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王建瑜	0	0	50,000	50,000	董事增持	按首发承诺解限
蔡丹平	0	0	1,000	1,000	董事增持	按首发承诺解限

合计	0	0	51,000	51,000	--	--
----	---	---	--------	--------	----	----

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2017年03月30日	18.39元/股	22,500,000	2017年04月12日	22,500,000		巨潮资讯网,《首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》,《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2017年04月11日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

### 报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东凯普生物科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2017]368号)核准,公司向社会公众发行人民币普通股2,250万股;经深圳证券交易所《关于广东凯普生物科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》(深证上[2017]227号)同意,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所创业板上市,股票简称“凯普生物”,股票代码“300639”。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末股东总数	15,637	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%以上的股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
香港科创	境外法人	32.69%	29,423,		29,423,			

			000		000		
潮州合众	境内非国有法人	11.27%	10,140,000		10,140,000	质押	700,000
潮州市炎城策划咨询有限公司	境内非国有法人	4.17%	3,750,000		3,750,000		
北京共享智创投资顾问有限公司	境内非国有法人	3.56%	3,200,000		3,200,000		
宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公司	境内非国有法人	3.56%	3,200,000		3,200,000		
珠海瑞元祥和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.33%	3,000,000		3,000,000		
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	3.11%	2,800,000		2,800,000		
磐霖平安（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.39%	2,150,000		2,150,000		
樟树市华晨成长股权投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2.06%	1,850,000		1,850,000		
中国工商银行股份有限公司—金鹰核心资源混合型证券投资基金	其他	1.63%	1,463,369	1,463,369	0	1,463,369	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	潮州市炎城策划咨询有限公司的股东之一王健辉与香港科创的股东、公司实际控制人之一王建瑜是兄妹关系；潮州合众、潮州市炎城策划咨询有限公司的股东之一李湘娟为王建瑜的兄长的配偶。除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系或一致行动关系。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
中国工商银行股份有限公司—金鹰核心资源混合型证券投资基金		1,463,369	人民币普通股	1,463,369			

北京成泉资本管理有限公司—成泉尊享一期基金	704,773	人民币普通股	704,773
帅学波	670,000	人民币普通股	670,000
中国工商银行股份有限公司—交银施罗德医药创新股票型证券投资基金	535,442	人民币普通股	535,442
北京成泉资本管理有限公司—成泉汇涌一期基金	432,257	人民币普通股	432,257
华润深国投信托有限公司—成泉风险缓冲 3 期集合资金信托计划	245,237	人民币普通股	245,237
交通银行股份有限公司—泰达宏利价值优化型成长类行业混合型证券投资基金	228,501	人民币普通股	228,501
龚艳	173,505	人民币普通股	173,505
黄爱红	154,984	人民币普通股	154,984
中信信托有限责任公司—中信信托成泉风险缓冲 1 期金融投资集合资金信托计划	147,965	人民币普通股	147,965
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述 10 名无限售流通股股东之间，以及无限售流通股股东与前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东黄爱红通过普通证券账户持股数量为 0 股，通过融资融券账户持股数量为 154,984 股，实际合计持有 154,984 股。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
黄伟雄	董事长	现任							
管乔中	董事、总经理	现任							
王建瑜	董事	现任		50,000		50,000			
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		1,000		1,000			
梁国智	董事	现任							
余浩明	独立董事	现任							
洪冠平	独立董事	现任							
唐有根	独立董事	现任							
赵浩瀚	独立董事	现任							
朱祥象	监事会主席	现任							
邱美兰	监事	现任							
徐琬坚	职工代表监事	现任							
林可	监事	离任							
谢龙旭	副总经理	现任							
陈毅	副总经理、董事会秘书	现任							
李庆辉	财务总监	现任							

合计	--	--	0	51,000	0	51,000	0	0	0
----	----	----	---	--------	---	--------	---	---	---

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林可	监事	离任	2017年06月19日	林可先生因个人原因申请辞去公司第三届监事会监事职务，辞职后不再担任公司、子公司及参股公司任何职务
邱美兰	监事	任免	2017年06月19日	监事会提名后选举

## 第九节 公司债相关情况

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

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：广东凯普生物科技股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	111,227,635.53	51,412,858.14
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,231,784.00	3,504,576.00
应收账款	170,104,384.36	147,407,952.93
预付款项	5,919,189.37	2,379,394.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	54,166.67	
应收股利		
其他应收款	4,327,216.84	6,045,211.64
买入返售金融资产		

存货	40,863,263.02	34,766,091.43
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	315,356,337.47	3,392,700.20
流动资产合计	651,083,977.26	248,908,784.78
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	7,731,024.91	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	252,144,557.32	250,039,990.42
在建工程	18,562,426.66	19,821,991.33
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	29,068,732.06	31,159,611.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	13,306,333.58	12,339,698.82
递延所得税资产	13,552,318.97	14,537,919.25
其他非流动资产	7,927,987.81	2,343,555.42
非流动资产合计	342,293,381.31	330,242,766.41
资产总计	993,377,358.57	579,151,551.19
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	16,381,068.32	16,396,349.52
预收款项	2,440,001.26	3,099,429.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,799,017.75	11,776,607.37
应交税费	3,862,846.02	4,852,990.29
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,462,310.25	14,498,876.55
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	68,945,243.60	60,624,253.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,000,668.59	15,219,240.54
递延所得税负债	1,470,274.24	1,643,053.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,470,942.83	16,862,293.63
负债合计	84,416,186.43	77,486,547.07
所有者权益：		
股本	90,000,000.00	67,500,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	504,264,053.63	154,472,891.74
减：库存股		
其他综合收益	486,989.22	1,210,830.58
专项储备		
盈余公积	5,236,164.16	5,236,164.16
一般风险准备		
未分配利润	298,646,419.62	261,069,426.53
归属于母公司所有者权益合计	898,633,626.63	489,489,313.01
少数股东权益	10,327,545.51	12,175,691.11
所有者权益合计	908,961,172.14	501,665,004.12
负债和所有者权益总计	993,377,358.57	579,151,551.19

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	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,465,887.13	1,843,324.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,116,304.00	526,176.00
应收账款	8,197,488.49	9,424,933.85
预付款项	2,548,794.12	655,819.60
应收利息	54,166.67	
应收股利		
其他应收款	65,569,834.78	64,200,167.87
存货	10,331,388.42	11,644,354.23
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	311,724,299.52	1,388,667.24



流动资产合计	478,008,163.13	89,683,443.68
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,000,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	201,788,780.80	201,788,780.80
投资性房地产		
固定资产	45,457,016.60	43,293,043.09
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	4,656,450.64	5,317,652.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	587,845.81	548,900.37
递延所得税资产	868,097.96	451,156.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	254,358,191.81	251,399,533.57
资产总计	732,366,354.94	341,082,977.25
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,733,295.95	3,454,077.21
预收款项	1,281,525.00	385,198.00
应付职工薪酬	732,258.25	1,932,993.75
应交税费	-1,447,532.80	40,429.89
应付利息		
应付股利		
其他应付款	80,353,615.53	50,837,157.37

划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	87,653,161.93	66,649,856.22
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	35,645.18	93,043.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,645.18	93,043.18
负债合计	87,688,807.11	66,742,899.40
所有者权益：		
股本	90,000,000.00	67,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	503,630,379.80	153,879,494.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	5,236,164.16	5,236,164.16
未分配利润	45,811,003.87	47,724,418.73
所有者权益合计	644,677,547.83	274,340,077.85
负债和所有者权益总计	732,366,354.94	341,082,977.25

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	210,310,198.55	177,983,390.67
其中：营业收入	210,310,198.55	177,983,390.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	168,342,743.02	144,408,647.34
其中：营业成本	30,583,112.95	24,332,996.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,871,834.61	1,378,957.01
销售费用	81,679,632.66	73,965,770.40
管理费用	53,164,846.78	44,058,230.18
财务费用	-406,022.74	-141,479.20
资产减值损失	1,449,338.76	814,172.31
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	4,012,171.95	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	45,979,627.48	33,574,743.33
加：营业外收入	44,512.90	2,997,827.95
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	666,014.29	99,055.26
其中：非流动资产处置损失	3,223.47	17,934.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	45,358,126.09	36,473,516.02

减：所得税费用	8,716,944.91	5,126,744.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	36,641,181.18	31,346,771.30
归属于母公司所有者的净利润	37,576,993.09	33,459,774.19
少数股东损益	-935,811.91	-2,113,002.89
六、其他综合收益的税后净额	-723,841.36	539,291.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-723,841.36	539,291.35
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-723,841.36	539,291.35
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-723,841.36	539,291.35
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	35,917,339.82	31,886,062.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,853,151.73	33,999,065.54
归属于少数股东的综合收益总额	-935,811.91	-2,113,002.89
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.501	0.496
（二）稀释每股收益	0.501	0.496

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	17,781,478.51	46,014,256.82
减：营业成本	5,907,524.30	21,874,588.23
税金及附加	174,204.99	696,906.46
销售费用	7,760,576.37	8,615,528.43
管理费用	7,674,353.31	11,061,304.96
财务费用	-417,767.72	-530,729.13
资产减值损失	-294,228.14	301,105.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	908,598.00	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,114,586.60	3,995,552.52
加：营业外收入	9,172.97	897,029.82
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	12,319.37	15,333.77
其中：非流动资产处置损失		14,397.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-2,117,733.00	4,877,248.57
减：所得税费用	-204,318.14	532,560.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-1,913,414.86	4,344,687.91
五、其他综合收益的税后净额		367,509.60
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		367,509.60
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		367,509.60
六、综合收益总额	-1,913,414.86	4,712,197.51
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	本期发生额	上期发生额
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	196,462,668.85	178,499,190.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		

收到的税费返还	1,008,704.99	
收到其他与经营活动有关的现金	5,042,662.71	6,781,744.67
经营活动现金流入小计	202,514,036.55	185,280,934.91
购买商品、接受劳务支付的现金	27,287,233.26	26,561,696.30
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		
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	46,481,589.04	39,143,211.95
支付的各项税费	21,166,993.23	20,221,508.86
支付其他与经营活动有关的现金	89,826,094.67	77,252,472.93
经营活动现金流出小计	184,761,910.20	163,178,890.04
经营活动产生的现金流量净额	17,752,126.35	22,102,044.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		45.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,216,064.91	42,716,099.50
投资支付的现金	317,855,498.30	
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	343,071,563.21	42,716,099.50
投资活动产生的现金流量净额	-343,071,563.21	-42,716,054.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	404,113,328.36	16,050,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	404,113,328.36	26,050,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,333.33	199,374.99
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	8,021,167.00	625,576.09
筹资活动现金流出小计	18,040,500.33	824,951.08
筹资活动产生的现金流量净额	386,072,828.03	25,225,048.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-938,613.78	83,063.05
五、现金及现金等价物净增加额	59,814,777.39	4,694,102.34
加：期初现金及现金等价物余额	51,412,858.14	44,763,493.77
六、期末现金及现金等价物余额	111,227,635.53	49,457,596.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	21,860,249.88	49,661,833.55
收到的税费返还	1,006,732.04	
收到其他与经营活动有关的现金	27,519,001.83	30,872,681.54
经营活动现金流入小计	50,385,983.75	80,534,515.09
购买商品、接受劳务支付的现金	6,090,062.70	31,243,305.36
支付给职工以及为职工支付的现金	4,723,449.59	6,058,603.37
支付的各项税费	1,166,345.59	6,500,867.67
支付其他与经营活动有关的现金	34,232,612.86	15,694,719.97
经营活动现金流出小计	46,212,470.74	59,497,496.37
经营活动产生的现金流量净额	4,173,513.01	21,037,018.72



二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		45.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,623,778.80	2,348,029.55
投资支付的现金	311,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,950,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	314,623,778.80	43,298,029.55
投资活动产生的现金流量净额	-314,623,778.80	-43,297,984.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	404,113,328.36	
取得借款收到的现金		10,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	404,113,328.36	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,333.33	199,374.99
支付其他与筹资活动有关的现金	7,021,167.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计	17,040,500.33	599,374.99
筹资活动产生的现金流量净额	387,072,828.03	9,400,625.01
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	76,622,562.24	-12,860,340.82
加：期初现金及现金等价物余额	1,843,324.89	28,560,357.00
六、期末现金及现金等价物余额	78,465,887.13	15,700,016.18

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	67,500,000.00				154,472,891.74		1,210,830.58		5,236,164.16		261,069,426.53	12,175,691.11	501,665,004.12
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	67,500,000.00				154,472,891.74		1,210,830.58		5,236,164.16		261,069,426.53	12,175,691.11	501,665,004.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,500,000.00				349,791,161.89		-723,841.36				37,576,993.09	-1,848,145.60	407,296,168.02
（一）综合收益总额							-723,841.36				37,576,993.09	-935,811.91	35,917,339.82
（二）所有者投入和减少资本	22,500,000.00				349,663,601.16							-912,333.69	371,251,267.47
1. 股东投入的普通股	22,500,000.00				349,750,884.84								372,250,884.84
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-87,283.								-999,61

					68								7.37
(三) 利润分配													
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													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转					127,560								127,560
1. 资本公积转增资本（或股本）					.73								.73
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他					127,560								127,560
					.73								.73
(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	90,000				504,264	486,989		5,236,1		298,646	10,327,	908,961	
	,000.0				,053.63	.22		64.16		,419.62	545.51	,172.14	
	0												

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	67,500				154,475	-179,77		4,727,2		185,483	1,703,9	413,710	
	,000.0				,550.77	6.56		26.04		,786.07	90.28	,776.60	
	0												
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	67,500,000.00				154,475,550.77	-179,776.56	4,727,226.04	185,483,786.07	1,703,990.28	413,710,776.60			
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,659.03	1,390,607.14	508,938.12	75,585,640.46	10,471,700.83	87,954,227.52			
（一）综合收益总额						1,390,607.14		76,094,578.58	-1,530,958.20	75,954,227.52			
（二）所有者投入和减少资本					-2,659.03				12,002,659.03	12,000,000.00			
1. 股东投入的普通股									12,000,000.00	12,000,000.00			
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额									2,659.03				
4. 其他					-2,659.03								
（三）利润分配							508,938.12	-508,938.12					
1. 提取盈余公积							508,938.12	-508,938.12					
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	67,500,000.00				154,472,891.74		1,210,830.58		5,236,164.16		261,069,426.53	12,175,691.11	501,665,004.12

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	67,500,000.00				153,879,494.96				5,236,164.16	47,724,418.73	274,340,077.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	67,500,000.00				153,879,494.96				5,236,164.16	47,724,418.73	274,340,077.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,500,000.00				349,750,884.84					-1,913,414.86	370,337,469.98
(一) 综合收益总额										-1,913,414.86	-1,913,414.86
(二) 所有者投入和减少资本	22,500,000.00				349,750,884.84						372,250,884.84
1. 股东投入的普通股	22,500,000.00				349,750,884.84						372,250,884.84
2. 其他权益工具持有者投入资本											



	00.00				94.96				.04	975.64	96.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									508,938.12	4,580,443.09	5,089,381.21
（一）综合收益总额										5,089,381.21	5,089,381.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
4. 其他											
（三）利润分配									508,938.12	-508,938.12	
1. 提取盈余公积									508,938.12	-508,938.12	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	67,500,000.00				153,879,494.96				5,236,164.16	47,724,418.73	274,340,077.85

### 三、公司基本情况

#### 1. 注册情况

广东凯普生物科技股份有限公司（曾用名潮州凯普生物仪器有限公司、广东凯普生物仪器有限公司）现持有潮州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91445100751054069P的企业法人营业执照，公司住所：广东省潮州市经济开发试验区北片高新区D5-3-3-4小区，法定代表人：黄伟雄。

#### 2. 主要历史沿革

2003年6月13日，公司由香港科创投资设立，在潮州市工商行政管理局完成工商注册登记，取得注册号为445100400001538的《企业法人营业执照》；

2010年12月，公司以截止2010年6月30日经审计的净资产人民币52,684,494.96元为基准，按1:0.987007658的比例折合股份总额5,200万股，每股面值1.00元，整体变更为股份有限公司，于2010年12月31日，公司在潮州市工商行政管理局完成工商变更登记；

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]368号文核准和深圳证券交易所深证上[2017]227号文同意，公司首次公开发行的2,250万股人民币普通股股票于2017年4月12日在深圳证券交易所创业板上市交易。证券简称为凯普生物，证券代码为300639；公司注册资本变更为9,000万元。

#### 3. 控股股东和实际控制人

截至报告期末，公司控制股东为香港科创，其持有本公司股权比例为32.69%；公司实际控制人为管乔中、王建瑜、管秩生、管子慧。

#### 4. 业务性质和经营范围

公司属医药制造业，主要从事核酸分子诊断检测试剂和仪器的研发、生产和销售。经营范围包括：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II类6840临床检验分析仪器；经营III类医用电子仪器设备等；经营体外诊断试剂（特殊管理诊断试剂除外，具体按医疗器械经营企业许可证许可项目经营）。（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）。

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月28日批准报出。

公司2017年1-6月纳入合并范围的子公司共29户，详见附注“八、在其他主体中的权益”。公司本期合并范围与上年度一致。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，有近期获利经营历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (2) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### 1) 增加子公司或业务

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

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## 2) 处置子公司或业务

### ①一般处理方法

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

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

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

### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 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、（14）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

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

#### 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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### **(5) 金融资产和金融负债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（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

①可供出售金融资产的减值准备：

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (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	单项金额大于或等于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用



**(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	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。

**12、存货**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

**(1) 存货的分类**

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等

**(2) 发出存货的计价方法**

购入存货时按实际成本计价，产成品和原材料发出时按月末一次加权平均法计价。

**(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据**

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

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

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

本期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。

### 13、划分为持有待售资产

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。

### 14、长期股权投资

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### (2) 初始投资成本的确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

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

##### 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、

#### (5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。

对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用

土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 16、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	10	4.5
仪器（机器）设备	年限平均法	3-5	0-10	18-33.33
运输设备	年限平均法	5	0-10	18-20
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0-10	18-33.33

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## 17、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。

## 18、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。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

#### 1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末了，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

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

医疗器械研发，临床试验和注册过程的费用计入研发支出，执行“内部研究开发支出会计政策”。



## 22、长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

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

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （2）摊销年限

预计受益期限。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ① 设定提存计划

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

#### ② 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 25、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### （1）预计负债的确认标准

与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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （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可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

## （2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 27、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求  
是

医疗器械业

### （1）收入确认原则

#### A、销售商品收入

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

#### B、提供劳务收入

- ①对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于劳务完成时确认收入；

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

### (2) 收入确认的具体方法

#### ①商品销售收入

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

#### ②医学检验服务收入

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

## 28、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

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

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

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

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

## 30、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费

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

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。

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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

## （2）融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

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。

## 32、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会〔2017〕15 号), 公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理, 对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整; 同时修改财务报表列报, 与日常活动有关的政府补助, 从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。	公司于 2017 年 8 月 28 日召开的第三届董事会第十次会议审议通过了《关于部分会计政策变更的议案》, 本次部分会计政策变更无需提交股东大会审议	

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 33、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	17%、6%、3%
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	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、16.5%, 20%
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



纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
凯普化学	15%
北京新华凯普教育科技有限公司	20%
上海凯普生物化学有限公司	20%
广州凯普	25%
香港分子病理检验中心有限公司	16.5%
香港凯普生物科技有限公司	16.5%
凯普生物科技有限公司	16.5%
香港基因科技有限公司	16.5%
和康药业有限公司	16.5%
长沙凯普医学检验所有限公司	25%
郑州凯普医学检验所（有限合伙）	25%
北京凯普医学检验实验室有限公司	25%
广州凯普医学检验所有限公司	25%
昆明凯普医学检验所有限公司	25%
济南凯普医学检验所有限公司	25%
沈阳凯普医学检验所有限公司	25%
武汉凯普医学检验所有限公司	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%
太原凯普医学检验所有限公司	25%
广州凯普医药科技有限公司	25%
凯普医学检验	25%
上海凯普医学检验所有限公司	25%
贵阳凯普医学检验所有限公司	25%
重庆凯普医学检验所有限公司	25%
西安凯普医学检验实验室有限公司	25%
福州凯普医学检验所有限公司	25%
合肥凯普医学检验所有限公司	25%
绍兴凯普医学检验所有限公司	25%

## 2、税收优惠

（1）2014年本公司通过重新认定取得编号为GR201444000389的高新技术企业证书，因此2014-2016年

度适用的企业所得税率为15%。

(2) 2014年凯普化学通过重新认定取得编号为GR201444001010的高新技术企业证书，因此2014-2016年度适用的企业所得税率为15%。

(3) 为了进一步支持小型微利企业发展，《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34号）对小型微利企业的优惠政策作出进一步规定：自2014年1月1日至2016年12月31日，对年应纳税所得额低于10万元（含10万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局联合发布《关于小微企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34号），自2015年1月1日至2017年12月31日，对年应纳税所得额低于20万元（含20万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。因此本公司下属子公司上海凯普生物化学有限公司和北京新华凯普教育科技有限公司年度、2015年度、2016年度按照小型微利企业的相关规定申报和缴纳企业所得税。财税【2017】43号关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元（含50万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据关《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》的子公司南昌凯普医学检验所有限公司、长沙凯普医学检验所有限公司、北京凯普医学检验实验室有限公司、广州凯普医学检验所有限公司、昆明凯普医学检验所有限公司、成都凯普医学检验所有限公司、上海凯普医学检验所有限公司、郑州凯普医学检验所有限公司、济南凯普医学检验所有限公司、武汉凯普医学检验所有限公司获得的医疗卫生服务收入享受增值税免征优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,436.95	135,296.10
银行存款	111,154,198.58	51,277,562.04
合计	111,227,635.53	51,412,858.14
其中：存放在境外的款项总额	7,373,409.12	5,161,771.02

其他说明：无

## 2、衍生金融资产

□ 适用 √ 不适用

## 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	3,231,784.00	3,504,576.00
合计	3,231,784.00	3,504,576.00

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,790,102.35	100.00%	9,685,717.99	5.39%	170,104,384.36	155,568,926.48	100.00%	8,160,973.55	5.25%	147,407,952.93
合计	179,790,102.35		9,685,717.99		170,104,384.36	155,568,926.48		8,160,973.55		147,407,952.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	172,022,059.05	8,698,390.06	5.00%
1 年以内小计	172,022,059.05	8,698,390.06	5.00%

1 至 2 年	7,162,258.30	716,225.83	10.00%
2 至 3 年	250,932.00	75,279.60	30.00%
3 年以上	354,853.00	195,822.50	55.00%
3 至 4 年	293,533.00	146,766.50	50.00%
4 至 5 年	61,320.00	49,056.00	80.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	179,790,102.35	9,685,717.99	5.39%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,685,717.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

名次	应收账款（元）	占应收账款合计数的比例	坏账准备（元）
第一名	5,472,000.00	3%	273,600.00
第二名	4,155,300.00	2%	207,765.00
第三名	3,770,840.00	2%	218,572.00
第四名	3,266,519.00	2%	163,325.95
第五名	2,926,800.00	2%	192,240.00
合计	19,591,459.00	11%	1,055,502.95

## 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	5,840,889.37	98.68%	2,247,625.98	94.46%

1至2年	67,470.00	1.14%	4,207.78	0.18%
2至3年	10,830.00	0.18%	127,560.68	5.36%
合计	5,919,189.37	--	2,379,394.44	--

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

名次	账面余额（元）	占预付款期末余额合计数的比例
第一名	745,222.96	12.59%
第二名	580,820.00	9.81%
第三名	424,919.26	7.18%
第四名	414,000.00	6.99%
第五名	390,900.00	6.60%

其他说明：无

## 6、应收利息

### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	54,166.67	
合计	54,166.67	

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,051,075.80	100.00%	723,858.96	14.33%	4,327,216.84	6,844,476.28	100.00%	799,264.64	11.68%	6,045,211.64
合计	5,051,075.80		723,858.96		4,327,216.84	6,844,476.28		799,264.64		6,045,211.64

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	3,332,257.43	166,447.91	5.00%
1 年以内小计	3,332,257.43	166,447.91	5.00%
1 至 2 年	834,188.44	83,418.84	10.00%
2 至 3 年	196,446.78	58,934.03	30.00%
3 年以上	688,183.15	415,058.18	60.31%
3 至 4 年	465,294.48	232,647.24	50.00%
4 至 5 年	202,388.67	161,910.94	80.00%
5 年以上	20,500.00	20,500.00	100.00%
合计	5,051,075.80	723,858.96	14.33%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 723,858.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	1,733,745.20	593,308.46
保证金及押金	2,536,885.28	2,920,583.16

公司往来款	451,545.74	317,838.25
上市中介费		2,424,528.31
其它	328,899.58	588,218.10
合计	5,051,075.80	6,844,476.28

## (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	574,248.85	2-3 年、3-4 年	11.37%	265,333.55
第二名	保证金	300,000.00	1-2 年	5.94%	30,000.00
第三名	保证金	249,200.00	1 年以内	4.93%	12,460.00
第四名	保证金	200,000.00	4-5 年	3.96%	160,000.00
第五名	保证金	195,676.18	1-2 年	3.87%	19,567.62
合计	--	1,519,125.03	--	30.08%	487,361.17

## 8、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

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,900,401.48		20,900,401.48	20,250,468.56		20,250,468.56
在产品	6,352,783.46		6,352,783.46	4,315,267.46		4,315,267.46
库存商品	13,610,078.08		13,610,078.08	10,200,355.41		10,200,355.41
合计	40,863,263.02		40,863,263.02	34,766,091.43		34,766,091.43

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

否

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

否

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

否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：无

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税	871,364.04	2,173,345.24
预缴所得税		1,219,354.96
待摊费用	4,484,973.43	
购买银行理财产品	310,000,000.00	
合计	315,356,337.47	3,392,700.20

其他说明：无

## 10、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

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



可供出售权益工具：	7,731,024.91	0.00	7,731,024.91			
按成本计量的	7,731,024.91	0.00	7,731,024.91			
合计	7,731,024.91		7,731,024.91			

**(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
广州民营投资股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00						
BIONANO GENOMICS, INC.		6,731,024.91		6,731,024.91						
合计		7,731,024.91		7,731,024.91					--	

**11、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**12、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	仪器（机器）设备	运输设备	电子及其它设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	210,475,121.63	51,288,912.52	4,410,079.34	24,458,696.84	290,632,810.33
2.本期增加金额	2,389,913.64	10,175,246.94	558,365.68	1,812,734.20	14,936,260.46
（1）购置	2,389,913.64	9,012,255.03	558,365.68	1,666,564.20	13,627,098.55

(2) 在建工程 转入		1,162,991.91		146,170.00	1,309,161.91
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金额		258,579.14		30,850.46	289,429.60
(1) 处置或报 废		258,579.14		30,850.46	289,429.60
4. 期末余额	212,865,035.27	61,205,580.32	4,968,445.02	26,240,580.58	305,279,641.19
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,268,851.09	14,797,824.99	2,413,087.16	9,113,056.67	40,592,819.91
2. 本期增加金额	4,820,922.46	5,290,597.21	269,630.60	2,275,789.79	12,656,940.06
(1) 计提	4,820,922.46	5,290,597.21	269,630.60	2,275,789.79	12,656,940.06
3. 本期减少金额		87,389.98		27,286.12	114,676.10
(1) 处置或报 废		87,389.98		27,286.12	114,676.10
4. 期末余额	19,089,773.55	20,001,032.22	2,682,717.76	11,361,560.34	53,135,083.87
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	193,775,261.72	41,204,548.10	2,285,727.26	14,879,020.24	252,144,557.32
2. 期初账面价值	196,206,270.54	36,491,087.53	1,996,992.18	15,345,640.17	250,039,990.42

## (2) 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
潮州大道北端 D6 地块金阳-东晖园住宅楼 2 幢 19 层 1 号房	691,680.00	2017 年 7 月已办妥
潮州大道北端 D6 地块金阳-东晖园住宅楼 2 幢 19 层 2 号房	732,060.00	2017 年 7 月已办妥
长沙市高新开发区汇智中路 169 号金导园 A 区 7 栋 403、404 室	3,250,181.56	办理中
太原经济技术开发区唐明路 40 号宁达盛世 A 座商业楼 8 层	4,244,287.25	办理中
潮州市潮州大道北片工业区 B 栋厂房第三层	487,075.37	办理中
西安经济技术开发区泾渭新城 3-202 厂房	4,885,316.80	办理中
潮州大道北端 D6 地块金阳-东晖园住宅楼 3 幢 17 层 1 号房	668,723.81	办理中
潮州大道北端 D6 地块金阳-东晖园住宅楼 3 幢 18 层 1 号房	668,183.81	办理中

其他说明：无

## 13、在建工程

## (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
自动点膜生产线	1,594,411.11		1,594,411.11	1,594,020.83		1,594,020.83
检验所实验室	14,177,833.19		14,177,833.19	18,121,275.70		18,121,275.70
LIMS 系统				106,694.80		106,694.80
广州凯普 5 号楼 (1 号标准车间) 装修	2,625,658.43		2,625,658.43			
广州凯普弱电工程	61,623.93		61,623.93			
实验室装修	102,900.00		102,900.00			

合计	18,562,426.66		18,562,426.66	19,821,991.33		19,821,991.33
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

#### 14、生产性生物资产

##### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

##### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

#### 15、油气资产

适用  不适用

#### 16、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	13,066,000.00	32,114,349.29	7,052,231.46	1,031,942.13	28,555.00	53,293,077.88
2.本期增加金额		-236,324.52		368,089.74		131,765.22
(1) 购置				368,089.74		368,089.74
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率变动		-236,324.52				-236,324.52
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,066,000.00	31,878,024.77	7,052,231.46	1,400,031.87	28,555.00	53,424,843.10
二、累计摊销						

1.期初余额	1,275,442.53	16,665,096.55	3,520,111.50	644,261.13	28,555.00	22,133,466.71
2.本期增加 金额	130,660.02	1,569,299.53	351,610.86	171,073.92		2,222,644.33
(1) 计提	130,660.02	1,569,299.53	351,610.86	171,073.92		2,222,644.33
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,406,102.55	18,234,396.08	3,871,722.36	815,335.05	28,555.00	24,356,111.04
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	11,659,897.45	13,643,628.69	3,180,509.10	584,696.82	0.00	29,068,732.06
2.期初账面 价值	11,790,557.47	15,449,252.74	3,532,119.96	387,681.00	0.00	31,159,611.17

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 0.00%。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	11,987,621.14	3,441,088.95	3,376,599.19		12,052,110.90
道路维修费	352,077.68		60,679.62		291,398.06
其他		1,013,392.21	50,567.59		962,824.62
合计	12,339,698.82	4,454,481.16	3,487,846.40		13,306,333.58

其他说明：无

## 18、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	9,780,943.42	1,493,860.72	8,565,465.46	1,290,950.89
内部交易未实现利润	6,306,331.26	1,093,818.15	7,574,615.88	1,297,658.37
可抵扣亏损	31,179,272.96	6,280,070.77	31,458,294.83	6,728,868.64
职工薪酬	7,879,883.73	1,187,966.70	9,451,104.12	1,441,602.20
递延收益	14,000,668.59	3,496,602.63	15,219,240.54	3,778,839.15
合计	69,147,099.96	13,552,318.97	72,268,720.83	14,537,919.25

## (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	6,120,611.31	1,470,274.24	6,823,767.60	1,643,053.09
合计	6,120,611.31	1,470,274.24	6,823,767.60	1,643,053.09

## (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		13,552,318.97		14,537,919.25
递延所得税负债		1,470,274.24		1,643,053.09

## (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
可抵扣亏损	21,833,814.11	13,631,493.01
合计	21,833,814.11	13,631,493.01

## (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	2,800.00	2,800.00	
2021	5,337,642.94	5,337,642.94	
2022	8,291,050.07	8,291,050.07	
2023	8,202,321.10	8,202,321.10	
合计	21,833,814.11	21,833,814.11	--

其他说明：无

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,496,767.25	320,491.02
预付购房款	5,253,908.81	1,216,928.00
预付的装修款	821,661.75	660,936.40
预付无形资产款	355,650.00	145,200.00
合计	7,927,987.81	2,343,555.42

其他说明：无

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

短期借款分类的说明：无

## 21、衍生金融负债

 适用  不适用

## 22、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	13,992,453.75	13,428,711.85
1-2年（含2年）	2,295,996.25	2,633,628.68
2-3年（含3年）	90,913.06	246,339.40
3年以上	1,705.26	87,669.59
合计	16,381,068.32	16,396,349.52

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 A	1,677,559.39	结算条款尚在协商
合计	1,677,559.39	--

其他说明：无

## 23、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,440,001.26	3,036,695.21
1-2年（含2年）		62,734.50
合计	2,440,001.26	3,099,429.71

## 24、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	11,695,517.30	42,602,348.02	45,578,445.21	8,719,420.11
二、离职后福利-设定提存计划	81,090.07	2,382,249.30	2,383,741.73	79,597.64



合计	11,776,607.37	44,984,597.32	47,962,186.94	8,799,017.75
----	---------------	---------------	---------------	--------------

**(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	11,645,105.60	36,660,042.67	39,642,549.35	8,662,598.92
2、职工福利费		3,151,392.63	3,151,392.63	
3、社会保险费	25,674.50	1,105,442.16	1,098,690.68	32,425.98
其中：医疗保险费	22,704.16	951,032.85	945,062.46	28,674.55
工伤保险费	909.05	60,763.33	60,524.28	1,148.10
生育保险费	2,061.29	86,852.01	86,309.97	2,603.33
4、住房公积金	2,250.00	1,103,980.15	1,103,932.15	2,298.00
5、工会经费和职工教育经费	22,487.20	581,490.41	581,880.40	22,097.21
合计	11,695,517.30	42,602,348.02	45,578,445.21	8,719,420.11

**(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	79,651.17	2,291,691.11	2,293,283.73	78,058.55
2、失业保险费	1,438.90	90,558.19	90,458.00	1,539.09
合计	81,090.07	2,382,249.30	2,383,741.73	79,597.64

其他说明：无

**25、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	-291,216.50	1,328,082.00
企业所得税	2,981,047.65	3,333,036.70
城市维护建设税	120,048.51	91,904.46
教育费附加	51,429.18	40,620.95
地方教育附加	34,286.13	25,774.42
印花税	37,943.32	28,117.26

其它	929,307.73	5,454.50
合计	3,862,846.02	4,852,990.29

其他说明：无

## 26、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	9,739,827.22	8,371,827.06
押金及保证金	4,151,373.70	3,962,754.67
业务员垫付费用	87,362.02	1,964,117.41
其他	31,727.31	200,177.41
限制性股票回购义务	23,452,020.00	
合计	37,462,310.25	14,498,876.55

## 27、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	15,219,240.54		1,218,571.95	14,000,668.59	
合计	15,219,240.54		1,218,571.95	14,000,668.59	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、全自动导流杂交仪基因分析系统平台关键技术*1	78,542.74			47,400.00	31,142.74	与收益相关
2、VWF 相关疾病的分子多态性、系统化研究及其热点突变基因芯片研制*2	14,500.44			9,998.00	4,502.44	与收益相关
3、生物芯片的研发及产业化项目*3	14,959,530.65			994,507.24	13,965,023.41	与资产相关

4、政府补助-耳聋专项资金*4	166,666.71			166,666.71		与收益相关
合计	15,219,240.54			1,218,571.95	14,000,668.59	--

其他说明：

\*1 2010年12月24日本公司收到潮州市财政局根据潮财工〔2010〕199号文“关于下达2010年度粤港关键领域重点突破项目资金的通知”拨款人民币200万元，用于全自动导流杂交基因分析系统平台关键技术研发，其中：2011年收到补贴资金109.5万元，全部确认收益；2012年收到补贴资金90.5万元，其中43.1万元与收益相关，在当期确认为收益，47.4万元用于购置固定资产，与资产相关，确认为递延收益，按资产折旧年限分期确认损益，该部分递延收益在2012年度分摊确认收益为25,734.84元，2013年度确认收益为85,322.43元，2014年度确认收益为94,800.00元，2015年度确认收益94,800.00元，2016年度确认收益94,800.00元，2017年上半年确认收益47400元。

\*2 2011年10月28日公司本部收到潮州市财政局及潮州市科学技术局根据潮财工〔2011〕152号文“关于下达2011年度省部产学研结合引导项目（第一批）资金的通知”拨款人民币50万元，用于VWF相关疾病的分子多态性、系统化研究及其热点突变基因芯片研制，于2012年收到人民币25万元，另外25万拨款给中山大学。其中：15万元与收益相关，在当期确认为收益，10万元用于购置固定资产确认为递延收益，按资产折旧年限分期确认损益，该部分递延收益在2012年度确认收益为7,499.88元，2013年度确认收益为17,999.68元，2014年度确认收益为20,000.00元，2015年度确认收益20,000.00元，2016年度确认收益20,000.00元，2017年上半年确认收益9998元。

\*3 2015年2月17日根据“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》”，本公司收到人民币1670万元财政补贴，用于广州凯普生物芯片的研发及产业化项目，2016年度确认收益1,740,469.35元，2017年上半年确认收益994507.24元。

\*4 根据“潮财工〔2015〕59号：《关于下达2015年度省前沿与关键技术创新专项科技型中小企业技术创新项目资金的通知》”，本公司的“耳聋易感基因检测试剂盒（PCR+膜杂交法）的研制”获得2015年度省前沿与关键技术创新专项科技型中小企业技术创新项目资金80万元，本公司分别于2015年10月29日、2015年12月22日获得60万元、20万元项目资金。2015年度确认收益233,333.33元，2016年度确认收益399,999.96元，2017年上半年确认收益166666.71元。

## 28、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	67,500,000.00	22,500,000.00				22,500,000.00	90,000,000.00

其他说明:

(1) 2017年3月30日, 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]368号文核准, 公司向社会公开发行人民币普通股2,250万股, 并已于2017年4月12日在深圳证券交易所创业板上市交易, 总股本由6,750万股增加至9,000万股。

(2) 2017年5月2日和2017年5月19日, 公司分别召开第三届董事会第五次会议和2017年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于变更公司注册资本的议案》、《关于修改公司经营范围的议案》、《关于修改公司章程并授权董事会办理工商变更登记的议案》。同意公司首次公开发行后, 总股本由6,750万股增加至9,000万股, 注册资本由人民币6,750万元增加至9,000万元。

## 29、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)	154,472,891.74	391,275,000.00	41,483,838.11	504,264,053.63
合计	154,472,891.74	391,275,000.00	41,483,838.11	504,264,053.63

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期发行人民币普通股(A股)股票2250万股, 增加股本溢价391,275,000.00元, 发行费用减少资金公积41,483,838.11。

## 30、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: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,210,830.58	-723,841.36			-723,841.36	0.00	486,989.22
外币财务报表折算差额	1,210,830.58	-723,841.36			-723,841.36	0.00	486,989.22
其他综合收益合计	1,210,830.58	-723,841.36			-723,841.36	0.00	486,989.22

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

### 31、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	5,236,164.16			5,236,164.16
合计	5,236,164.16			5,236,164.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

### 32、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	261,069,426.53	185,483,786.07
调整后期初未分配利润	261,069,426.53	185,483,786.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,576,993.09	76,094,578.58
减：提取法定盈余公积		508,938.12
期末未分配利润	298,646,419.62	261,069,426.53

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。

### 33、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	206,490,108.52	28,438,842.92	175,578,419.44	23,310,963.05
其他业务	3,820,090.03	2,144,270.03	2,404,971.23	1,022,033.59
合计	210,310,198.55	30,583,112.95	177,983,390.67	24,332,996.64

**34、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	532,240.64	698,904.61
教育费附加	228,025.32	301,054.65
房产税	784,447.38	
土地使用税	32,975.57	
车船使用税	6,917.28	
印花税	135,127.26	
营业税		4,250.00
地方教育附加	152,016.90	200,703.09
堤围防护费	84.26	174,044.66
合计	1,871,834.61	1,378,957.01

其他说明：无

**35、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,314,984.20	10,187,325.43
折旧费	3,652,793.01	2,411,707.92
办公费	1,515,432.62	1,435,453.61
租赁费	857,094.12	913,497.46
业务招待费	1,829,614.89	1,224,936.47
交通差旅费	9,571,807.75	8,986,710.39
宣传费	5,834,509.72	6,336,134.14
市场推广费	38,556,514.64	38,882,643.49
运输装卸费	3,013,758.72	2,191,482.98
其他费用	1,533,122.99	1,395,878.51
合计	81,679,632.66	73,965,770.40

其他说明：无

**36、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,399,045.61	13,058,235.67
折旧费	5,105,684.83	3,593,178.49
办公费	2,737,015.17	2,427,186.06
业务招待费	1,499,678.55	917,871.79
交通差旅费	3,294,349.94	2,866,734.23
长期待摊和无形资产摊销	3,437,233.32	2,395,587.84
研究开发费	16,301,383.19	14,513,549.49
中介费	1,021,336.84	361,583.37
通讯费	816,154.14	491,993.67
检验所租赁费	639,223.87	563,273.38
其它费用	3,913,741.32	2,859,251.69
开办费		9,784.50
合计	53,164,846.78	44,058,230.18

其他说明：无

**37、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,333.33	209,540.50
减：利息收入	537,009.54	800,660.77
汇兑损益	-10,578.76	328,917.02
其他	122,232.24	120,724.05
合计	-406,022.74	-141,479.20

其他说明：无

**38、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,449,338.76	814,172.31
合计	1,449,338.76	814,172.31

其他说明：无

## 39、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
1、全自动导流杂交仪基因分析系统平台关键技术*1	47,400.00	
2、VWF 相关疾病的分子多态性、系统化研究及其热点突变基因芯片研制*2	9,998.00	
3、生物芯片的研发及产业化项目*3	994,507.24	
4、政府补助-耳聋专项资金*4	166,666.71	
5、潮州市专利资助资金*5	4,000.00	
6、获第十八届中国专利优秀奖*6	1,000,000.00	
7、2016 年度省科技发展专项资金（企业研究开发补助方向）*7	1,765,200.00	
8、2016 年外贸资金外贸中小企业开拓国际市场补贴*8	24,400.00	
合计	4,012,171.95	

## 40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,967,585.61	
其它	44,512.90	30,242.34	44,512.90
合计	44,512.90	2,997,827.95	44,512.90

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
导流杂交技术及分子生物检测试剂产业化升级和延伸*1	潮州市财政局	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		75,589.77	与资产相关
VWF 相关疾	潮州市财政	补助	因从事国家	是	否		10,000.00	与资产相关



病的分子多态性、系统化研究及其热点突变基因芯片研制*2	局及潮州市科学技术局		鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）					
生物芯片的研发及产业化项目*3	中央财政资金	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		796,785.86	与资产相关
政府补助-耳聋专项资金*4	省财政专项资金	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		199,999.98	与资产相关
潮州市专利资助资金*5	潮州市财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		16,040.00	与收益相关
获第十八届中国专利优秀奖*6	潮州市湘桥区财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否			与收益相关
2016 年度省科技发展专项资金（企业研究开发补助方向）*7	省科技发展专项资金	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		1,355,700.00	与收益相关
2016 年外贸资金外贸中小企业开拓国际市场补	中央财政 2016 年外贸发展专项资金	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的	是	否		0.00	与收益相关

贴*8			补助(按国家级政策规定依法取得)					
科技进步奖		奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		30,000.00	
毕业生就业实习补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		304,920.00	
全自动导流杂交仪基因分析系统平台关键技术*4		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		47,400.00	
医用淋球菌/沙眼衣原体/解脲脲原体检测试剂盒*2		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		3,600.00	
发明专利奖励金		奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		7,550.00	
省级企业技术中心奖励金		奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		100,000.00	

			依法取得)					
知识产权专项资金		补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	是	否		20,000.00	
合计	--	--	--	--	--		2,967,585.61	--

其他说明：无

#### 41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,223.47	17,934.33	3,223.47
其中：固定资产处置损失	3,223.47	17,934.33	3,223.47
对外捐赠	602,600.00	80,000.00	602,600.00
其它	60,190.82	1,120.93	60,190.82
合计	666,014.29	99,055.26	666,014.29

其他说明：无

#### 42、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,882,774.64	6,238,218.26
递延所得税费用	834,170.27	-1,111,473.54
合计	8,716,944.91	5,126,744.72

##### (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	45,358,126.09

按法定/适用税率计算的所得税费用	6,803,718.91
子公司适用不同税率的影响	327,702.10
调整以前期间所得税的影响	698,739.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	699,758.79
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	187,025.88
所得税费用	8,716,944.91

其他说明：无

#### 43、其他综合收益

详见附注“七、（30）其他综合收益”。

#### 44、现金流量表项目

##### （1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	3,310.69	1,434,088.98
政府补助	2,793,600.00	1,834,210.00
利息收入	482,829.37	800,660.77
银行保证金		2,487,000.00
其他	1,762,922.65	225,784.92
合计	5,042,662.71	6,781,744.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

##### （2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	56,031,884.93	62,243,351.74
管理费用	15,973,886.06	12,465,773.40
往来款	15,964,837.36	1,860,967.96
其他	1,855,486.32	682,379.83
合计	89,826,094.67	77,252,472.93

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
融资租赁		225,576.09
上市中介费	7,021,167.00	400,000.00
回购少数股权	1,000,000.00	
合计	8,021,167.00	625,576.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 45、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	36,641,181.18	31,346,771.30
加：资产减值准备	1,449,338.76	814,172.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,542,263.96	8,694,204.88
无形资产摊销	2,222,644.33	2,194,419.90
长期待摊费用摊销	966,634.76	1,681,386.08
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）		3,536.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,223.47	14,397.84
财务费用（收益以“-”号填列）	91,164.88	209,540.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	985,600.28	-986,582.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-172,778.85	-160,604.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,097,171.59	-6,926,512.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,748,944.99	-16,239,722.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,131,029.84	1,457,037.73
经营活动产生的现金流量净额	17,752,126.35	22,102,044.87
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	111,227,635.53	49,457,596.11
减：现金的期初余额	51,412,858.14	44,763,493.77
现金及现金等价物净增加额	59,814,777.39	4,694,102.34

## (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	111,227,635.53	51,412,858.14
其中：库存现金	73,436.95	135,296.10
可随时用于支付的银行存款	111,154,198.58	51,277,562.04
三、期末现金及现金等价物余额	111,227,635.53	51,412,858.14

其他说明：无

## 46、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	111,714.52	6.77440	756,798.84
港币	7,615,640.26	0.86792	6,609,766.50
其中：美元	158,332.00	6.77440	1,072,604.30
港币	2,739,203.50	0.86792	2,377,409.50
其他应收款			
港币	1,008,157.99	0.86792	875,000.48
其他应付款			
港币	20,000.00	0.86792	17,358.40
预付账款			
其中：美元	103,421.55	6.77440	700,618.95
港币	125,236.80	0.86792	108,695.52
预收账款			
其中：美元	51,521.46	6.77440	349,026.98
港币	53,299.57	0.86792	46,259.76
应付账款			

其中：美元	16,212.24	6.77440	109,828.20
港币	5,416,677.78	0.86792	4,701,242.97

其他说明：无

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

√ 适用 □ 不适用

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

## 八、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%		收购
凯普生物科技股份有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		收购
香港基因科技有限公司	香港	香港	研发		100.00%	收购
香港分子病理检验中心有限公司	香港	香港	医学检验服务	83.33%	16.67%	设立
香港凯普生物科技股份有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
和康药业有限公司	香港	香港	研发		100.00%	同一控制下企业合并
广州凯普	广州市	广州市	研发、生产、销	33.33%	66.67%	设立

			售			
北京新华凯普教育科技有限公司	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
长沙凯普医学检验所有限公司	长沙市	长沙市	医学检验服务		96.09%	设立
郑州凯普医学检验所(有限合伙)	郑州市	郑州市	医学检验服务		76.87%	设立
北京凯普医学检验实验室有限公司	北京市	北京市	医学检验服务		86.48%	设立
广州凯普医学检验所有限公司	广州市	广州市	医学检验服务		96.09%	设立
昆明凯普医学检验所有限公司	昆明市	昆明市	医学检验服务		67.26%	设立
济南凯普医学检验所有限公司	济南市	济南市	医学检验服务		96.09%	设立
沈阳凯普医学检验所有限公司	沈阳市	沈阳市	医学检验服务		96.09%	设立
武汉凯普医学检验所有限公司	武汉市	武汉市	医学检验服务		96.09%	设立
成都凯普医学检验所有限公司	成都市	成都市	医学检验服务		96.09%	设立
南昌凯普医学检验所有限公司	南昌市	南昌市	医学检验服务		96.09%	设立
太原凯普医学检验所有限公司	太原市	太原市	医学检验服务		81.68%	设立
广州凯普医药科技有限公司	广州市	广州市	研究与试验发展		100.00%	设立
凯普医学检验	广州市	广州市	研究与试验发展		96.09%	设立
上海凯普医学检验所有限公司	上海市	上海市	医学检验服务		96.09%	设立
贵阳凯普医学检验所有限公司	贵阳市	贵阳市	医学检验服务		96.09%	设立
重庆凯普医学检验所有限公司	重庆市	重庆市	医学检验服务		96.09%	设立
西安凯普医学检验实验室有限公	西安市	西安市	医学检验服务		96.09%	设立



司						
福州凯普医学检验有限公司	福州市	福州市	医学检验服务		57.65%	设立
合肥凯普医学检验有限公司	合肥市	合肥市	医学检验服务		100.00%	设立
绍兴凯普医学检验有限公司	绍兴市	绍兴市	医学检验服务		96.09%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

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配的股利	期末少数股东权益余额
凯普医学检验	3.91%	-478,552.17	0.00	4,908,175.39

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

其他说明：无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯普医学检验	25,837,013.56	41,044,423.87	66,881,437.43	5,989,858.23	0.00	5,989,858.23	28,705,784.26	40,633,815.16	69,339,599.42	2,828,810.33		2,828,810.33

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	3,206,642.35	-5,523,629.87	-5,523,629.87	229,319.09	1,427,148.00	-6,962,284.29	-6,962,284.29	-11,079,813.1

验								2
---	--	--	--	--	--	--	--	---

其他说明：无

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

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

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

### （二）市场风险

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

#### 1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

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

利率变化	对净利润的影响	
	本报告期	

上升100个基点	0		
下降	0		

## 2) 汇率风险

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

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元或港币计价的金融资产和金融负债。

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

汇率变化	对净利润的影响		
	本报告期		
上升10%	887,339.21		
下降10%	-887,339.21		

## (三) 流动性风险

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

## 十、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	1000 万港币	32.69%	32.69%

本企业的母公司情况的说明

香港科创为公司第一大股东，也是公司的控股股东。

本企业最终控制方是管乔中、王建瑜夫妻及其儿子管秩生、女儿管子慧，以上四人为一致行动人。

其他说明：

管乔中、王建瑜、管秩生、管子慧通过控制公司控股股东香港科创61.2%的股权控制本公司，其中管乔中、管秩生为公司董事、高级管理人员，王建瑜为公司董事。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其它主体中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄伟雄	董事长
管乔中	董事、总经理
王建瑜	董事、运营总经理
管秩生	董事、副总经理
杨小燕	董事
蔡丹平	董事
梁国智	董事
余浩明	独立董事
洪冠平	独立董事
唐有根	独立董事
赵浩瀚	独立董事
朱祥象	监事会主席
林可	监事，已于 2017 年 6 月 19 日离任
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
永俊五金有限公司	实际控制人控制的其他企业
永南发展有限公司	实际控制人控制的其他企业
香港文化传播事务所有限公司	实际控制人控制的其他企业
香港伟业实业公司	董事长黄伟雄控制的企业
伟业工艺（潮州）有限公司	董事长黄伟雄控制的企业
环通国际有限公司	董事长黄伟雄控制的企业
深圳市百师园工艺美术研究院	董事长黄伟雄控制的企业
盛达国际商事有限公司	董事杨小燕投资的企业
飞达企业投资有限公司	董事杨小燕投资的企业
东方资源(中国)有限公司	董事杨小燕控制的企业

汕头高新区露露南方有限公司	董事杨小燕控制的企业
深圳云大科技有限公司	董事杨小燕投资的企业
汕头高新区飞达制罐有限公司	董事杨小燕控制的企业
飞达企业公司	董事杨小燕控制的企业
承德皇家国际旅游文化村有限公司	董事杨小燕投资的企业
承德露露大酒店有限公司	董事杨小燕投资的企业
北京共享智创投资顾问有限公司	董事蔡丹平控制的企业
湖南中大毫能科技有限公司	独立董事唐有根控制的企业
潮州市友和投资顾问有限公司	独立董事洪冠平控制的企业
潮州市三友会计师事务所（普通合伙）	独立董事洪冠平控制的企业
潮州市开发区诚信税务师事务所	独立董事洪冠平控制的企业
深圳市金皇大酒店有限公司	董事、副总经理管秩生的配偶投资的企业
金乐环球有限公司	董事、副总经理管秩生的配偶投资的企业
深圳市金乐通供应链管理有限公司	董事、副总经理管秩生的配偶投资的企业
汕头市红宝露投资咨询有限公司	董事杨小燕的配偶控制的企业
广东红宝露有限公司	董事杨小燕的配偶控制的企业
汕头市飞达投资咨询有限公司	董事杨小燕的配偶控制的企业
汕头市番客便利店有限公司	董事杨小燕的配偶控制的企业
深圳兴达物流有限公司	董事、副总经理管秩生的配偶担任董事的企业
深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	董事梁国智担任合伙人的企业
深圳达晨创业投资有限公司	董事梁国智担任合伙人的企业
深圳市金百泽电子科技股份有限公司	董事梁国智担任董事的企业
深圳市明源软件股份有限公司	董事梁国智担任董事的企业

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：不适用

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
伟业工艺（潮州）有限公司	潮州市经济开发试验区北片 高新区伟业大厦中C幢一楼食	2,500.00	2,500.00

	堂		
伟业工艺（潮州）有限公司	潮州市经济开发试验区北片高新区伟业大厦中B幢第三层	60,000.00	60,000.00
伟业工艺（潮州）有限公司	潮州市经济开发试验区高新区D5-5小区（B幢）伟业大厦第四层	60,000.00	60,000.00

#### 关联租赁情况说明

本申报期关联租赁主要是承租伟业工艺（潮州）有限公司的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，年租金为5,000.00元，承租期：2012年1月1日至2017年12月31日；潮州市经济开发试验区北片高新区伟业大厦中B幢第三层，租金为10,000.00元/月，承租期：2013年1月1日至2017年12月31日；以及潮州经济开发试验区北片高新区伟业大厦中B幢第四层，租金为10,000.00元/月，承租期：2015年11月1日至2017年10月31日。

#### （2）关联担保情况

本公司作为担保方：不适用

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄伟雄	10,000,000.00	2016年01月05日	2019年01月05日	是

关联担保情况说明：无

#### （3）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,155,747.40	2,478,011.26

## 十一、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	1,017,000.00
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	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
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

#### 其他说明

根据公司2017年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第七次会议决议规定，向谢龙旭等213名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）1,017,000.00股，每股面值1元，每股授予价格为23.06元，截止2017年6月28日止，公司已收到增资款人民币23,452,020.00元，由于报告期尚未在中国证券登记结算有限责任公司完成限制性股票的登记工作，因此暂未增加注册资本和资本公积。

## 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	采用B-S期权定价模型以及金融工程中的看涨-看跌平价关系式对本计划授予的限制性股票的公允价值进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	《第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划实施考核管理办法》
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,435,020.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

#### 其他说明

公司限制性股票授予日是2017年6月20日，股份支付的总费用为12,252,800.00元，从2017年7月份开始在本成本费用中列支。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### （1）重大合同：

截止报告期末，根据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180.00万元。

## (2) 经营租赁承诺事项

根据公司及下属子公司、办事处与承租方签定的租赁合同，截止报告期末，公司的经营租赁承担如下：

项目	期末余额
1年以内	5,109,394.73
1-2年	3,490,653.08
2-3年	1,772,310.16
合计	10,372,357.97

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至报告期末，本公司无需要披露的或有事项。

### (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

截至报告期末，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

根据公司2017年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第七次会议决议规定，向谢龙旭等213名激励对象授予限制性人民币普通股（A股）1,017,000.00股，每股面值1元，每股授予价格为23.06元，截止2017年6月28日止，公司已收到增资款人民币23,452,020.00元。限制性股票已于2017年7月10日在深圳证券交易所创业板上市。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露



单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,036,266.75	92.73%	468,530.17	5.83%	7,567,736.58	9,971,877.25	99.76%	571,330.40	5.73%	9,400,546.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	629,751.91	7.27%			629,751.91	24,387.00	0.24%			24,387.00
合计	8,666,018.66		468,530.17		8,197,488.49	9,996,264.25		571,330.40		9,424,933.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	7,603,754.05	380,187.70	5.00%
1 年以内小计	7,603,754.05	380,187.70	5.00%
1 至 2 年	306,824.70	30,682.47	10.00%
2 至 3 年	25,920.00	7,776.00	30.00%
3 年以上	99,768.00	49,884.00	50.00%
3 至 4 年	99,768.00	49,884.00	50.00%
合计	8,036,266.75	468,530.17	5.83%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-102,800.23 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017年6月30日		
	账面余额	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
第一名	766,438.25	8.84	38,321.91
第二名	553,896.00	6.39	27,694.80
第三名	552,220.80	6.37	27,611.04
第四名	685,824.00	7.91	34,291.20
第五名	707,850.50	8.17	35,392.53
合计	3,266,229.55	37.68	163,311.48

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	65,121,453.26	98.99%			65,121,453.26	61,389,058.86	95.01%			61,389,058.86
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	667,298.97	1.01%	218,917.45	32.81%	448,381.52	3,221,454.37	4.99%	410,345.36	12.74%	2,811,109.01
合计	65,788,752.23		218,917.45		65,569,834.78	64,610,513.23		410,345.36		64,200,167.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	116,248.97	5,812.45	5.00%
1 年以内小计	116,248.97	5,812.45	5.00%
1 至 2 年	331,050.00	33,105.00	10.00%
3 年以上	220,000.00	180,000.00	81.82%
4 至 5 年	200,000.00	160,000.00	80.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	667,298.97	218,917.45	32.81%

确定该组合依据的说明：无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-191,427.91 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用

### （3）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款及备用金	3,833.79	
保证金及押金	610,050.00	543,050.00
公司往来款	65,121,453.26	61,599,012.49
上市中介费		2,424,528.31
其他	53,415.18	43,922.43
合计	65,788,752.23	64,610,513.23

### （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	内部关联方往来款	53,506,275.89	1 年以内	81.33%	
第二名	内部关联方往来款	11,361,862.43	1 年以内	17.27%	
第三名	内部关联方往来款	253,314.94	1 年以内	0.39%	
第四名	保证金	300,000.00	1-2 年	0.46%	30,000.00
第五名	保证金	200,000.00	4 至 5 年	0.30%	160,000.00
合计	--	65,621,453.26	--	99.75%	190,000.00

### 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	201,788,780.80		201,788,780.80	201,788,780.80		201,788,780.80
合计	201,788,780.80		201,788,780.80	201,788,780.80		201,788,780.80

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
凯普化学	5,933,841.67			5,933,841.67		
北京新华凯普教育科技有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
凯普生物科技有限公司	73,794,939.13			73,794,939.13		
上海凯普生物化学有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
广州凯普	49,050,000.00			49,050,000.00		
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	65,750,000.00			65,750,000.00		
合计	201,788,780.80			201,788,780.80		

## 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	15,839,763.30	4,521,009.23	41,238,869.74	17,889,706.55
其他业务	1,941,715.21	1,386,515.07	4,775,387.08	3,984,881.68
合计	17,781,478.51	5,907,524.30	46,014,256.82	21,874,588.23

其他说明：无

## 十五、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,012,171.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-621,501.39	
减：所得税影响额	610,530.58	
合计	2,780,139.98	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.95%	0.501	0.501
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.464	0.464

## 第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司董事长签名的2017半年度报告文本原件。