



广东凯普生物科技股份有限公司

2017 年年度报告

(公告编号: 2018-024)



2018 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 91,017,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。

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.....	6
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况.....	64
第七节 优先股相关情况.....	71
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	72
第九节 公司治理.....	81
第十节 公司债券相关情况.....	86
第十一节 财务报告.....	87
第十二节 备查文件目录.....	173

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 12 月 31 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
体外诊断	指	相对于体内诊断而言，是指利用相应的仪器和试剂，对样本（血液、体液、组织等）进行检测并获取临床诊断信息的产品和服务
分子诊断	指	应用分子生物学方法，对受检者体内外源性（病毒 DNA 等）或内源性（人类基因）各类生物分子进行定性或定量分析，确定其结构或表达水平，从而做出诊断的技术
HPV	指	Human Papillomavirus, 中文名称：人乳头状瘤病毒，可引起人体皮肤黏膜的鳞状上皮增殖，导致尖锐湿疣、宫颈癌等病变，是引起女性宫颈癌的主要病毒
地贫	指	地中海贫血，是一种先天性血液疾病，由珠蛋白基因的缺少或点突变造成，患者不能有效地制造红血球，长期有溶血性贫血现象，严重者会死亡
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、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
广发证券股份有限公司	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 42 楼	胡涛、郑允新	2017 年 4 月 12 日至 2020 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2017 年	2016 年	本年比上年增减	2015 年
营业收入（元）	479,085,119.83	398,303,899.32	20.28%	344,833,859.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	93,210,017.92	76,094,578.58	22.49%	65,212,178.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	83,312,524.79	72,017,598.17	15.68%	63,435,736.00
经营活动产生的现金流量净额（元）	79,165,085.97	63,630,748.26	24.41%	48,469,074.81
基本每股收益（元/股）	1.13	1.13	0.00%	0.97
稀释每股收益（元/股）	1.13	1.13	0.00%	0.97
加权平均净资产收益率	11.83%	16.88%	-5.05%	17.22%
	2017 年末	2016 年末	本年末比上年末增减	2015 年末
资产总额（元）	1,069,642,003.50	579,151,551.19	84.69%	493,825,684.17
归属于上市公司股东的净资产（元）	960,600,384.89	489,489,313.01	96.25%	412,006,786.32

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	86,891,154.00	123,419,044.55	125,580,286.46	143,194,634.82
归属于上市公司股东的净利润	9,812,772.32	27,764,220.77	27,602,795.58	28,030,229.25

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,739,521.19	25,057,381.10	26,568,711.17	21,946,911.33
经营活动产生的现金流量净额	-3,114,873.95	20,867,000.30	19,823,810.74	41,589,148.88

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2017 年金额	2016 年金额	2015 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-102,767.41	-20,955.90	-883,036.91	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,456,751.76	4,744,321.73	3,215,813.33	
委托他人投资或管理资产的损益	6,937,369.68			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,239,625.72	-254,073.70	-144,302.57	
减：所得税影响额	2,157,495.35	392,311.72	412,031.72	
少数股东权益影响额（税后）	-3,260.17			
合计	9,897,493.13	4,076,980.41	1,776,442.13	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

医疗器械业

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

（一）公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

1、主要业务概况

公司是国内领先的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。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

报告期内，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	α -和 β -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+膜杂交法)、 α -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)、 β -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)、 α -、 β -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	针对人外周血、人抗凝静脉血样本，用于单独或联合检测3种缺失型 α -地贫、3种突变型 α -地贫及19种突变型 β -地贫。
	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

(1) 采购模式

公司采用集中式采购，制定了完善的原材料、仪器零部件采购制度，从源头开始为产品质量提供保障，在全球范围内甄选高品质原料。采购部根据制定的《供应商管理工作指引》及采购物料技术标准，筛选供应商并进行资格审查。公司各部门对审核合格的供应商提供的样品、技术资料及新增原材料连同质控部进行测试及技术指标验证。如果样品测试合格，进行小批量试用。样品测试及小批量送样经过试用测试合格的供应商，列入《合格供应商名录》，作为公司供应商进行管理。

(2) 生产模式

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

(3) 销售模式

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，同时通过分子医学检验所提供第三方医学检验服务。公司建立了完善的销售体系，在全国重点省市建立有销售服务网络，并通过在全国全面铺设第三方医学检验中心提供检验服务。

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。表现为营业收入比上年度同期同比增长20.28%，归属于上市公司股东净利润比上年度同比增长22.49%。公司业绩增长主要得益于公司HPV检测产品和地贫检测产品收入增长稳定；其他试剂盒（STD、耳聋易感基因检测等新产品）取得较快增长，比上年同期增长31.60%；检验服务收入比上年同期增长33.72%，促使公司销售收入由上年同期的39,830.39万元增长为47,908.51万元。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。同时，公司在全国全面铺设第三方医学检测服务网络，未来，第三方检测服务收入将成为公司另一个业务增长点。

(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

公司主要产品为体外诊断试剂，具体细分属于体外诊断中增长较快的分子诊断领域。同时，公司通过在全国各地全面建设分子医学检验所，开展并推广第三方分子医学检验服务，形成“仪器+试剂+服务”的一体化经营模式。

随着现代检验医学的发展及生物技术、光化学技术、芯片技术等相关技术的突破，体外诊断行业近年来已成为医疗市场最活跃、发展速度最快的领域之一，并且在全球范围内已经逐步形成一个规模数百亿美元的成熟产业。根据MarketsandMarkets发布的报告显示，2016年全球体外诊断市场规模为602.2亿美元；到2021年，全球IVD市场将达787.4亿美元，年复合增长率为5.5%。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方向。目前，分子诊断是体外诊断增长速度最快的子领域，全球范围内的增长速度达到14%，目前临床应用产品的主

要技术路线包括基因芯片、聚合酶链式反应（PCR）、荧光原位杂交（FISH）等。分子诊断市场集中度相对较高，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、本公司、达安基因、艾德生物等企业。

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 1.80% 股权。
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

参照披露

医疗器械业

公司主要竞争优势：

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；婚检、新生儿缺陷病等优生优育项目开发了众多具有广泛市场前景的核酸分子诊断产品。截止报告期末，公司拥有国内产品注册证书43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HPV21分型试剂盒、HPV13高危荧光试剂盒、HPV12+2高危荧光试剂盒等产品参与多届由世界卫生组织（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2017年末，以公司产品为研究工具的研究成果论文累计逾400余篇，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期刊上，其中包括被SCI收录的国际论文30余篇。

公司是国内推广使用核酸分子诊断检测宫颈癌的先行者和推动者。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。2015年，公司主办中国妇幼保健协会宫颈癌防治工作座谈会，为促进我国妇女健康事业的发展建言献策。2016年，公司主办“地中海贫血等常见遗传病人群防控高峰论坛”、“耳聋分子医学诊断研讨会”，推动疾病整体防控。2017年，公司联合中国妇幼保健协会在全国各地协办全国妇幼保健出生缺陷防控耳聋筛查启动会，在全国建立超100家耳聋基因检测示范基地，助力出生缺陷防控。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，公司发明专利“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。2017年，公司获批组建广东省院士专家企业工作站，并获评为国家知识产权示范企业。

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筹建25家“凯普医学检验所”，从事医学检验服务，从而形成“仪器+试剂+服务”全链条的产业服务模式。依托公司在核酸分子诊断领域的优势地位，聚焦“肿瘤靶向用药检测、标志物和遗传性疾病基因检测”等特检业务，形成预防医学新网络。截止报告期末，公司已设立的医学检验所共19家，取得医疗机构执业许可证的有17家。

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年度，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圳证券交易所创业板上市，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47,908.51万元，比上年同期增长20.28%；归属于上市公司股东的净利润9,321.00万元，比上年同期增长22.49%。其中分子诊断产品收入比上年同期增长19.68%，医学检验服务收入比上年同期增长33.72%，促使公司销售收入由上年同期的39,830.39万元增长为47,908.51万元。

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，截至报告期末，公司已累计使用募集资金21,498.01万元，募集资金投资项目顺利实施，为公司未来发展奠定了坚实基础。

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。本次股权激励共对213名员工授予限制性股票101.70万股。

5、浙江省“两癌”筛查项目成功中标

2017年9月，经公司努力，全资子公司凯普化学中标浙江省卫生计生委“两癌”检查项目HPV检测项目。该项目为浙江省卫生计生委组织实施的浙江省城乡妇女免费“两癌”检查项目，公司一贯支持和推动“两癌”筛查政府公益事业的发展，积极参与该项目的投标。参与该项目的合格投标人标项一为十三家、标项二为十家，公司凭借技术得分领先成功入围，是对公司行业技术地位的重大肯定。

6、广州生产基地正式启用

2017年，公司广州生产基地正式建成投产，为公司未来发展提供坚实基础。广州生产基地2017年上半年完成基本建设，进入试生产阶段，2017年下半年，公司全资子公司广州凯普医药科技有限公司获得医疗器械生产许可证，广州生产基地正式进入可规模化生产阶段。公司体外诊断试剂生产能力得到大大提升。在此基础上，经公司董事会审议，拟投资8,000万元，对潮州生产基地进行改建，确立潮州、广州双生产基地模式。

7、凯普医学检验注册资本增加至50,000万元

为了进一步促进公司第三方医学检验业务的发展，报告期内，经公司董事会、股东大会审议通过，公司以自有资金与凯普医学检验的部分原股东以及新增股东共同对凯普医学检验进行增资。其中公司合计认缴凯普医学检验出资人民币35,465

万元,凯普医学检验其他原股东及新增股东合计认缴出资人民币14,535万元。增资完成后,凯普医学检验的注册资本由16,000万元增至50,000万元,公司持有凯普医学检验70.93%的股权。公司通过第三方医学检验所的建设在全国全面铺设第三方医学检验服务网络,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。凯普医学检验进行增资,有利于增强凯普医学检验的资本实力,提升其管理能力和服务水平,符合公司长期发展战略。

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

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

公司是否需要遵守光伏产业链相关业的披露要求

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

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9号——上市公司从事LED产业链相关业务》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10号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求:

是

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	129,440,424.74	78.95%
直销	326,886,698.08	89.52%
检验服务	22,757,997.01	25.06%
合计	479,085,119.83	83.60%

营业收入整体情况

单位:元

	2017年		2016年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	479,085,119.83	100%	398,303,899.32	100%	20.28%
分行业					
分子诊断产品	456,327,122.82	95.25%	381,284,790.44	95.73%	19.68%

医学检验服务	22,757,997.01	4.75%	17,019,108.88	4.27%	33.72%
分产品					
HPV 试剂盒	390,327,961.78	81.47%	332,348,422.53	83.44%	17.45%
其他试剂盒	53,067,581.06	11.08%	43,439,074.28	10.90%	22.17%
检验收入	22,757,997.01	4.75%	17,019,108.88	4.27%	33.72%
其它	12,931,579.98	2.70%	5,497,293.63	1.38%	135.24%
分地区					
境内	459,455,478.35	95.90%	381,886,095.49	95.88%	20.31%
境外	19,629,641.48	4.10%	16,417,803.83	4.12%	19.56%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

医疗器械业

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
分产品						
HPV 试剂盒	390,327,961.78	44,849,889.52	88.51%	17.45%	26.15%	-0.79%
其他试剂盒	53,067,581.06	8,972,406.66	83.09%	22.17%	8.96%	2.05%
检验收入	22,757,997.01	17,054,987.20	25.06%	33.72%	76.87%	-18.28%
分地区						

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2017 年	2016 年	同比增减
体外诊断行业	销售量	万人份	446	375.82	18.67%
	生产量	万人份	485.96	387.7	25.34%
	库存量	万人份	73.32	79.28	-7.52%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2017 年		2016 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
分子诊断产品	原材料	42,269,660.61	53.80%	33,704,702.42	59.05%	-8.89%
分子诊断产品	工资及福利	5,077,729.30	6.46%	4,091,063.42	7.17%	-9.90%
分子诊断产品	制造费用	14,174,429.63	18.04%	9,634,318.74	16.88%	6.87%
医学检验服务		17,054,987.20	21.70%	9,642,800.67	16.90%	28.40%
合计		78,576,806.74	100.00%	57,072,885.25	100.00%	

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
生产和采购模式分类：不适用。

说明：无。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内，公司经第三届董事会第十一次会议审议通过《关于全资子公司投资设立广州凯健精准医疗科技服务有限公司的议案》和《关于全资子公司投资设立广州天成医疗器械有限公司的议案》，由广州凯普在广州设立全资子公司广州凯健精准医疗科技服务有限公司和广州天成医疗器械有限公司，由此引起公司合并报表范围发生变化。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	44,681,025.90
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.33%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	18,049,443.42	3.77%

2	客户 2	7,139,417.47	1.49%
3	客户 3	7,094,563.08	1.48%
4	客户 4	6,397,893.22	1.34%
5	客户 5	5,999,708.71	1.25%
合计	--	44,681,025.90	9.33%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	30,264,230.02
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	40.49%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	10,019,076.36	13.41%
2	供应商 2	9,147,531.02	12.24%
3	供应商 3	5,818,695.89	7.79%
4	供应商 4	3,367,884.13	4.51%
5	供应商 5	1,911,042.62	2.56%
合计	--	30,264,230.02	40.49%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2017 年	2016 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	183,118,843.76	159,988,670.42	14.46%	主要系销售规模扩大导致市场推广费相应增加，职工薪酬增加、新增股份支付费用所致。
管理费用	114,146,870.12	93,992,809.49	21.44%	主要系职工薪酬、研发投入、中介服务费用增加，新增股份支付费用所致
财务费用	-1,598,447.42	846,848.17	-288.75%	主要系汇兑收益增加所致

4、研发投入

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和人员投入。截止报告期末，公司在研项目38项，其中进入临床试验阶段的三类医疗器械产品共9项，进入注册申报阶段的二类医疗器械产品1项。公司通过研发项目的开展，丰富产品系列，提高产品质量，保持和提升公司的核心竞争力。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2017 年	2016 年	2015 年
研发人员数量（人）	218	218	168
研发人员数量占比	21.54%	25.35%	22.70%
研发投入金额（元）	37,817,048.77	31,872,711.38	31,510,474.38
研发投入占营业收入比例	7.89%	8.00%	9.14%
研发支出资本化的金额（元）	4,257,710.24	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	11.26%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	4.64%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

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

医疗器械产品相关情况

适用 不适用

截止报告期末，公司在研项目38项，进入临床试验阶段的三类医疗器械产品共9项，进入注册申报阶段的二类医疗器械产品1项。

截止报告期末，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21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种高危型人乳头状瘤病毒核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	国械注准 20153401574	用于检测女性子宫颈脱落细胞中13种高危型HPV病毒DNA，可作为13种高危型HPV病毒感染的辅助诊断。	2020-08-3 1	凯普化学	

4	α -和 β -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 α -地贫、2种突变型 α -地贫及11种突变型 β -地贫。	2021-01-24	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。	2021-11-23	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。	2019-10-15	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。	2019-10-28	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。	2019-10-28	凯普化学	
9	α -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 α -地贫 (-SEA、- α 3.7 和 - α 4.2) 和3种突变型 α -地贫 (CS、QS、WS)。	2020-03-18	凯普化学	
10	β -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 β -珠蛋白基因突变。	2020-03-18	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。	2020-07-08	凯普化学	
12	α -、 β -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 α -地贫 (-SEA、- α 3.7 和 - α 4.2)、3种突变型 α -地贫 (CS、QS、WS) 及17个位点的19种突变型 β -地贫。	2020-09-14	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病毒型别的核酸。	2020-08-31	凯普化学	
14	耳聋易感基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	国械注准 20153401698	通过导流杂交技术检测耳聋相关基因。	2020-08-31	凯普化学	
15	沙眼衣原体/淋球菌/解脲脲原体核	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	

	酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)					
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	广州凯普医药科技有限公司	报告期内新获准注册

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-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	
2	全自动核酸提取仪 (HBNP-4800A)	粤潮械备 20140001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	
3	全自动核酸提取	粤潮械备	广泛用于常规科研,基因组学,疾控系统,	长期	公司	

	仪 (HBNP-3200A)	20140004号	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。			
4	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	
5	地中海贫血筛查血标本采集卡	粤潮械备 20150024号	用于地中海贫血筛查血标本的采集、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	
6	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	
7	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	
8	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	
9	细胞保存液	粤潮械备 20150018号	用于保存处理子宫颈脱落细胞。	长期	凯普化学	
10	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	
11	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	
12	核酸提取试剂盒(DNA-L型磁珠法)	粤潮械备 20140023号	用于从下生殖道分泌物、宫颈脱落细胞、抗凝全血等样本中提取基因组DNA。	长期	凯普化学	
13	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	
14	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	
15	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	

16	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	
17	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	
18	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	
19	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	
20	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	
21	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	报告期内新备案

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 GenoArray Diagnostic Kit	2016-09-26	Emergo Group
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

5、现金流

单位：元

项目	2017年	2016年	同比增减
----	-------	-------	------

经营活动现金流入小计	451,917,097.68	397,404,320.09	13.72%
经营活动现金流出小计	372,752,011.71	333,773,571.83	11.68%
经营活动产生的现金流量净额	79,165,085.97	63,630,748.26	24.41%
投资活动现金流入小计	612,069,376.20	45.00	1,360,154,069.33%
投资活动现金流出小计	945,896,410.96	77,293,955.24	1,123.77%
投资活动产生的现金流量净额	-333,827,034.76	-77,293,910.24	-331.89%
筹资活动现金流入小计	404,157,743.80	22,000,000.00	1,737.08%
筹资活动现金流出小计	15,999,333.33	1,998,905.07	700.40%
筹资活动产生的现金流量净额	388,158,410.47	20,001,094.93	1,840.69%
现金及现金等价物净增加额	132,950,434.44	6,649,364.37	1,899.45%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、投资活动现金流入小计增加1,360,154,069.33%，主要系报告期内公司对暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理，循环购买理财产品所致，截至2017年12月31日，公司已累积购买理财产品8.6亿元，本期到期收回5.95亿元。

2、投资活动现金流出小计增加1,123.77%，主要系对暂时闲置募集资金和自有资金进行现金管理，循环购买理财产品所致。

3、投资活动产生的现金流量净额减少331.89%，主要系期末部份理财资金尚未到期所致。

4、筹资活动现金流入小计增加1,737.08%，主要系公司首次公开发行股票收到募集资金及实施限制性股票收到资金所致。

5、筹资活动现金流出小计增加700.40%，主要系支付公司首次公开发行股票及限制性股票费用所致。

6、筹资活动产生的现金流量净额增加1,840.69%，主要系收到公司首次公开发行股票募集资金及限制性股票资金所致。

7、现金及现金等价物净增加额增加1,899.45%，主要系收到公司首次公开发行股票募集资金及限制性股票资金及经营行为产生现金流量净额增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务情况

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2017 年末		2016 年末		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	185,759,995.36	17.37%	51,412,858.14	8.88%	8.49%	期末货币资金占总资产的比例增幅较大主要系收到 IPO 募集资金和限制性股票资金所致。
应收账款	199,625,521.15	18.66%	147,407,952.93	25.45%	-6.79%	期末应收账款账面价值比上年同期增加 35.42%，主要系本年销售收入增加，相应的应收账款增加所致。
存货	32,506,483.39	3.04%	34,766,091.43	6.00%	-2.96%	
固定资产	261,919,998.09	24.49%	250,039,990.42	43.17%	-18.68%	
在建工程	17,075,712.80	1.60%	19,821,991.33	3.42%	-1.82%	
短期借款	0.00	0.00%	10,000,000.00	1.73%	-1.73%	期末短期借款为 0 系报告期归还了银行借款所致。
其他流动资产	265,902,820.98	24.86%	3,392,700.20	0.59%	24.27%	期末其它流动资产主要系尚未到期的理财资金。
可供出售金融资产	7,482,776.10	0.70%		0.00%	0.70%	期末可供出售的金融资产系投资广州民营投资股份有限公司 100 万人民币，投资美国 BIONANO GENOMICS,INC.100 万美元。
开发支出	4,257,710.24	0.40%		0.00%	0.40%	期末开发支出系“人乳头状瘤病毒(HPV)分型检测试剂盒(PCR+膜杂交法)优化变更注册，CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检测试剂盒(PCR+导流杂交法)”等 5 个研发项目符合公司研发支出资本化具体条件，其研发费用资本化所致。
其他非流动资产	18,253,469.00	1.71%	2,343,555.42	0.40%	1.31%	期末其他非流动资产主要系预付购房款。
递延所得税资产	20,128,323.93	1.88%	14,537,919.25	2.51%	-0.63%	期末递延所得税资产增幅较大主要系股份支付费用和检验所亏损形成递延所得税资产所致。
其他应付款	42,616,538.56	3.98%	14,498,876.55	2.50%	1.48%	期末其他应付款增幅较大主要系收到了限制性股票资金所致。

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

报告期末，公司信用证保证金 1,396,702.78 元。

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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2017年	首次公开发行股票	37,225.09	21,498.01	21,498.01	0	0	0.00%	16,103.24	进行现金管理 14,500万元， 1603.24万元存放于 募集资金专户	0
合计	--	37,225.09	21,498.01	21,498.01	0	0	0.00%	16,103.24	--	0

募集资金总体使用情况说明

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。截止报告期末，公司正使用 14,500 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、报告期内，公司投入募投项目的金额为 3,232.39 万元（不含在本期投入但已置换金额）。

5、截止本报告期末，除用于现金管理的募集资金 14,500 万元外，公司募集资金专户余额为 1,603.24 万元，其中包含扣除手续费后的银行利息收入 55.11 万元，使用募集资金购买理财产品产生的收益金额为 321.05 万元，以银行存款的方式存放。

（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	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
核酸分子诊断试剂扩产项目	否	15,328.65	15,328.65	4,307.09	4,307.09	28.10%	2018年07月01日	132.00	否	否
研发中心建设项目	否	6,879.8	6,879.8	2,151.49	2,151.49	31.27%	2018年07月01日	注 1	是	否
营销网络建设项目	否	6,026.5	6,026.5	6,027.44	6,027.44	100.02%	2017年01月01日	注 2	是	否
分子医学检验所建设项目	否	8,990.14	8,990.14	9,011.99	9,011.99	100.24%	2018年12月31日	-1,425.17	否	否
承诺投资项目小计	--	37,225.09	37,225.09	21,498.01	21,498.01	--	--	-1,293.17	--	--
超募资金投向										
不适用										

合计	--	37,225.09	37,225.09	21,498.01	21,498.01	--	--	-1,293.17	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	核酸分子诊断试剂扩产项目尚在建设期，暂未达到预期效益。 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 先期已使用自有资金投入 18,265.62 万元，本期用募集资金置换 18,265.62 万元。									
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	尚未使用的募集资金中，14,500 万元购买了银行理财产品，1,603.24 万元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	无									

注 1：公司不就“研发中心的建设项目”进行单独财务评价，其效益主要体现为提升研发实力，不断推出高附加值的新产品，降低研发费用成本；

注 2：公司不就“营销网络建设项目”进行单独财务评价，其效益主要体现为通过加强公司的渠道建设，扩大销售规模 and 市场份额，提升公司盈利能力和服务水平。

(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。

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	304,664,576.02	261,621,195.83	394,260,470.77	116,287,387.47	96,078,139.19
凯普医学检验	子公司	医学检验服务	500,000,000	142,877,242.16	139,798,154.33	13,803,961.85	-17,968,784.20	-14,251,684.47

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州凯健精准医疗科技服务有限公司	投资设立	无重要影响
广州天成医疗器械有限公司	投资设立	无重要影响

主要控股参股公司情况说明

序号	主要控股参股子公司	经营范围/主营业务	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	净利润（元）
1	凯普化学	生产：III类：6840体外诊断试剂；II类：6826物理治疗及康复设备，6866医用高分子材料及制品，6840体外诊断试剂；销售：医疗器械，教育仪器；从事分子生物诊断仪器及生物制剂、医用检测试剂的技术开发、技术咨询、技术转让；医疗仪器、设备的维修服务；医疗设备、办公设备、计算机及通讯设备租赁服务。	600万元	304,664,576.02	261,621,195.83	96,078,139.19
2	凯普医学检验	医学研究和试验发展；资产管理（不	50,000万元	142,877,242.1	139,798,154.3	-14,251,684.47

		含许可审批项目);企业自有资金投资;投资咨询服务;投资管理服务;企业管理服务(涉及许可经营项目的除外);企业管理咨询;商品批发贸易(许可审批类商品除外);商品零售贸易(许可审批类商品除外);自有房地产经营活动;房屋租赁;场地租赁(不含仓储);贸易咨询服务;企业财务咨询服务;商品信息咨询服务;货物进出口(专营专控商品除外);技术进出口;生物技术开发服务;生命工程项目开发;干细胞技术的研究、开发;生物医疗技术研究;		6	3	
3	广州凯普	生物技术转让服务;生物技术咨询、交流服务;生物技术开发服务;生物医疗技术研究;非许可类医疗器械经营;医疗设备租赁服务;办公设备租赁服务;医学研究和试验发展;药品研发;生物技术推广服务;人体科学研究成果转让服务;化学工程研究服务;计算机应用电子设备制造;计算机信息安全设备制造;计算机网络系统工程服务;计算机技术开发、技术服务;房屋租赁;场地租赁(不含仓储);许可类医疗器械经营;医疗诊断、监护及治疗设备批发;化学药制剂、生物制品(含疫苗)批发;	4,000万美元	304,550,863.91	240,071,950.12	1,320,014.98
4	凯普生物科技股份有限公司	贸易	18,000万港元	152,373,423.82	150,565,768.38	2,077,475.37
5	香港分子病理检验中心有限公司	医学检验服务	600万港元	6,385,342.96	-4,054,520.23	-545,063.71

其他控股参股公司的情况参见本报告第十一节“财务报告”中“九、在其他主体中的权益”部分内容。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

(一) 行业格局和趋势

公司主要产品为体外诊断试剂，具体细分属于体外诊断中增长较快的分子诊断领域。同时，公司通过在全国各地全面建设分子医学检验所，开展并推广第三方分子医学检验服务，形成“仪器+试剂+服务”的一体化经营模式。

(1) 国家产业政策大力支持促进分子诊断和第三方医学检验的发展。2009年国务院办公厅发布的《促进生物产业加

快发展的若干政策》，将预防和诊断严重威胁我国人民群众生命健康的重大传染病的新型疫苗和诊断试剂作为生物医药的重点发展领域。2010年国务院发布的《关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》，将生物产业列为七大战略性新兴产业之一，并指出要大力发展诊断试剂等创新药物大品种。2012年国务院发布的《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》，提出大力开发高性价比、高可靠性的临床诊断、治疗、康复产品。2012年国务院发布的《生物产业发展规划》，提出加快发展分子诊断、生物芯片等新兴技术，加速免疫、生物标志物、个性化医疗、病原体等体外诊断产品的产业化。2013年国务院发布的《国务院关于促进健康服务业发展的若干意见》，提出大力发展第三方服务，引导发展专业的医学检验中心和影像中心。2015年，国家发改委发布的《关于实施新兴产业重大工程包的通知》，提到要重点发展基因检测等新型医疗技术，快速推进基因检测临床应用以及基因检测仪器试剂的国产化。2016年，为推进健康中国建设，提高人民健康水平，由中共中央、国务院印发并实施《“健康中国2030”规划纲要》，明确指出，推进健康中国建设，要坚持预防为主，推行健康文明的生活方式，营造绿色安全的健康环境，减少疾病发生。要调整优化健康服务体系，强化早诊断、早治疗、早康复，坚持保基本、强基层、建机制，更好满足人民群众健康需求。上述国家产业政策的实施，为分子诊断和第三方医学检验的长期稳定发展提供了有力的政策支持。

（2）医药卫生体制改革不断深入利好行业长期发展

2009年，《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》和《医疗卫生体制改革近期重点实施方案（2009-2011年）》出台，提出政府将加大全民医疗卫生投入，建立健全覆盖城乡居民的基本医疗卫生制度，为群众提供安全、有效、方便、价廉的医疗卫生服务。2011年，国家发改委和原卫生部联合发布《关于开展按病种收费方式改革试点有关问题的通知》，称将开展按病种收费方式改革试点，试点的病种包括宫颈癌、乳腺癌等104种。按病种收费方式改革是医改的重要举措，第一步就是精确诊断，最需要的是检测技术的进步和诊断手段的量化分析，有利于我国体外诊断行业的发展。2012年，国务院发布《“十二五”期间深化医药卫生体制改革规划暨实施方案》。医药卫生体制改革的实施将加快我国医疗保障体系的健全完善，提升我国医疗保健水平，构成对体外诊断行业的长期利好。

（3）人均医疗保健支出水平持续增长和体外诊断费用占医疗保健支出比例不断提高。改革开放以来，我国城镇居民收入水平增长迅速，人均可支配收入增长了约40倍，人均可支配收入的提高大大提升了居民医疗保健支出水平。2014年，我国城镇居民家庭人均医疗保健消费支出增加至1,305.6元；农村居民家庭人均医疗保健消费支出增加至753.9元。此外，我国居民人均医疗保健消费支出占总消费的比重不足10%，与发达国家相比尚有较大的提升空间。人均收入水平的不断增长将带动居民人均医疗保健支出水平的不断增长，推动体外诊断市场需求的快速提升。此外，目前我国体外诊断费用占整个医疗保健支出的比例较低，但保持快速增长趋势。我国人口总数占世界总人口数的22%，而体外诊断试剂的市场份额却仅占全球市场的3%，随着人们对预防诊断的逐步重视，体外诊断费占医疗保健支出的比例将持续上升，未来市场潜在需求巨大。

（二）公司发展战略

1、公司整体发展战略

公司专业从事核酸分子诊断检测试剂和仪器的研发、生产和销售。“良心品质、科学管理”是公司的宗旨，坚持“质量第一、服务优先”的原则。研发新产品，优化产品结构，不断开发诊断试剂、诊断仪器及相关疾病治疗等产品，同时建设各地分子医学检验所，开展并推广第三方分子医学检验服务，形成“仪器+试剂+服务”的一体化经营模式，并利用公司营销网络优势，扩大市场份额，努力将公司打造成核酸分子诊断领域技术领先、产品一流、具有国际竞争力的产品和服务提供商。同时，顺应国家建设健康中国的发展规划，依托公司在妇幼健康领域多年的管理与服务经验，积极整合上下游医疗健康资源，搭建医疗健康管理服务云平台，是公司业务发展的总体规划。

2、未来三年发展目标

未来三年，公司将以现有基因检测产品和业务为基础，不断增加核酸分子诊断试剂及其相关领域产品品种，包括新的诊断试剂和分子医学诊断仪器的研发，同时开发和推广第三方分子医学检验服务，搭建医疗健康管理服务云平台。

（1）核酸分子诊断产品的提升

公司自成立以来，主要从事核酸分子诊断试剂的研发、生产与销售。公司最早获得注册证书的HPV分型检测试剂已形成产业化规模，单项产品占据行业领先地位。同时，在自主知识产权的导流杂交技术平台和通用荧光PCR技术平台上，公司围绕遗传病检测和传染病检测开发系列产品，相关产品如地贫检测试剂、STD检测试剂、耳聋易感基因检测试剂等多品种已获注册证书，相关产品销售收入取得较快增长。在核酸分子诊断产品领域，公司未来将继续加大投入，持续改进生产工艺，提升产品的产能和质量，根据用户需求开发新产品，巩固、提升行业竞争优势。

（2）第三方分子医学检验服务的开发与推广

公司控股子公司广州凯普医学检验发展有限公司注册资本已增加至5亿元人民币，对公司在全国已经筹建和正在筹建医学检验所实行统一投资和管理，依托公司在核酸分子诊断全领域的优势地位，聚焦“肿瘤靶向用药检测、标志物和遗传性疾病基因检测”等特检业务，形成预防医学新网络。未来三年，分子医学检验业务是公司重点发展的业务。基于分子医学检验所的商业运作模式，可有效促进分子诊断服务的市场化程度，有利于提高公司品牌的终端市场认知度，带动公司分子诊断产品的销售，而公司分子诊断产品的良好销售情况也将促进医学诊断所的业务增长，达到相互促进、相得益彰的效果。

（3）医疗健康管理服务平台的搭建

为顺应国家建设健康中国的发展规划，迎接及抓住大健康产业的重大发展机遇，公司已投资设立广东凯普医疗健康管理有限公司，依托公司在妇幼健康领域多年的管理与服务经验，整合上下游医疗健康资源，搭建医疗健康管理平台，开展医疗健康管理，医院合作共建、医疗联合体建设、医疗卫生管理信息系统建设、医院检验试剂、耗材集约化管理与服务业务。

以上三大范畴的提升与开发，目标是使公司成为领先的核酸分子医学诊断领域综合运营商。

（三）2018年度经营计划

公司坚持成为核酸分子医学诊断领域综合运营商，走可持续发展道路。力争成为核心竞争力突出、品牌和技术领先、具备较强的盈利能力和抗风险能力、创造良好的股东回报并能够承担更多社会责任的优质企业。2018年主要经营计划如下：

1、现有分子诊断产品的市场拓展与提升

2018年，公司将进一步加大市场拓展力度，使现有主要产品HPV检测、地贫基因检测、耳聋易感基因检测、STD检测等分子诊断产品市场占有率进一步提升。

2、第三方医学检验业务的拓展

2018年，公司将加大第三方医学检验业务的拓展，力争更多的第三方医学检验所正式投入运营，已经正式运营的第三方检验所业务拓展加速，依托公司在分子诊断行业的领先优势和公司香港分子病理检验中心有限公司在肿瘤靶向用药检测、标志物和遗传性疾病基因检测的技术优势，打造第三方分子医学检验新标杆。

3、完成募集资金投资项目

2017年，公司首次公开发行股票并在创业板上市，募集资金投向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。2018年，公司将尽快完成募投项目，使募投项目早日发挥效益，为公司实现成为核酸分子医学诊断领域综合运营商奠定基础。

4、加大研发创新

2018年，公司将加大力度为研发二次创新引进领军型人才，完善研发队伍结构，进一步建设博士后科研工作站、院士专家工作站。加大研发资金投入，用于科研的经费不少于3,000万元，提高研发效率，保持研发工作的连续性和前瞻性，引入并实施IPD体系。进一步完善激励机制，提高研发人员积极性。

5、优化组织结构，完善绩效考核制度

2018年，继续建立坚持以市场为导向的组织机构设置原则，结合公司战略目标和业务方向，建立对外快速反应、对内高效运转的组织机构。建立内部培养和外部引进相结合的人才配置模式，针对关键的管理岗位和技术岗位实施“接班人计划”，在公司内部选拔和培养优秀人才，充实高层与中层管理团队。2018年，公司将进一步将绩效管理、人员培养、薪酬激励和人员淘汰相结合，实现留优汰劣，打造高素质、战斗力强的员工队伍，提升公司整体运营效率和经营业绩。

6、创建勇于变革、持续创新的公司文化

2018年，公司将坚持建设“凯普家园”，创建勇于变革、持续创新的公司文化，激发员工的热情，打造员工为凯普的主人翁文化，提升公司的竞争力。

（四）可能面对的风险

1、行业政策及监管风险

近年来，国家医改政策、产业政策不断出台并落地，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、第三方医学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。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司2015年第一次临时股东大会审议通过了《公司章程（草案）》及《上市后未来三年股东回报规划》，确定公司发行上市后的股利分配政策，明确公司利润分配的原则、形式、条件、比例以及调整原则等。2017年4月12日公司上市，上市后及时根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》等规定，修改了上市后适用的《公司章程》，并经公司2017年第一次临时股东大会审议通过。2018年3月30日，公司董事会审议通过《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，符合《公司章程》及《上市后未来三年股东回报规划》的规定，尚需经公司2017年年度股东大会审议通过后方可执行。

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

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	5.00
每 10 股转增数（股）	10
分配预案的股本基数（股）	91,017,000
现金分红总额（元）（含税）	45,508,500.00
可分配利润（元）	144,882,094.09
现金分红占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2017 年度实现的归属于上市公司股东的净利润为 9,321.00 万元；其中	

母公司实现净利润为 10,795.30 万元。根据《公司章程》规定，以母公司净利润 10,795.30 万元为基数，按 10%提取法定盈余公积金 1,079.53 万元后，加上上年末未分配利润 4,772.44 万元，公司截至 2017 年 12 月 31 日可供分配利润为人民币 14,488.21 万元，资本公积金为人民币 53,229.92 万元。结合公司当前稳定的经营情况以及良好的发展前景，为积极回报全体股东，公司拟以截止 2017 年 12 月 31 日的总股本 91,017,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，分配完成后公司股本总额增至 182,034,000 股，剩余未分配利润结转以后年度分配。

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

综合考虑公司长期发展的需要，根据公司股东大会的决定，公司 2015 年和 2016 年未进行利润分配。2017 年公司首次公开发行股票并上市，结合公司当前稳定的经营情况以及良好的发展前景，为积极回报全体股东，公司以截止 2017 年 12 月 31 日的总股本 91,017,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.00 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。相关议案已经公司第三届董事会第十六次会议审议通过，尚需提交 2017 年年度股东大会审议通过后方可执行。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2017 年	45,508,500.00	93,210,017.92	48.82%	0.00	0.00%
2016 年	0.00	76,094,578.58	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	65,212,178.13	0.00%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

			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；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，本公司持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。			
	宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公司	股份限售承诺	自公司首次公开发行的股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其在公司首次公开发行股票前通过受让实际控制人亲属转让的股份而持有的公司股份，也不由公司回购其所持有的该等股份。若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发价，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服务有限公司；磐霖平安（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）；上海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	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

	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)					
	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	2015年05月28日	2015年5月28日至长期	正常履行中

			<p>式分配股利；（二）在满足现金分红条件时，原则上每年进行一次年度利润分配，公司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式，公司每年现金分红的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的 30%；（三）现金分红的条件：1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；4、公司年末资产负债率超过 75%，不进行现金分红；5、非经常性损益形成的利润、公允价值变动形成的资本公积和未分配利润不得用于现金分红；（四）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，并分别经半数以上董事及三分之二以上独立董事、半数以上监事、出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过。</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</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>于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：（一）实际控制人出具的避免同业竞争的承诺。“为确保凯普生物及其子公司持续、健康、稳定地发展，避免本人及本人控制的其他经济实体经营或从事的业务与凯普生物出现同业竞争，本人特向凯普生物承诺如下：1、截止本承诺函签署之日，本人未直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营、投资，或在与凯普生物业务相竞争的其他企业担任董事、高级管理人员）与凯普生物经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。2、自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营、投资，或在与凯普生物业务构成竞争的其他企业担任董事、高级管理人员）与凯普生物目前及未来经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。3、自本承诺函签署之日起，凡本人有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与凯普生物及其子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务，本人将及时告知凯普生物，并尽力帮助凯普生物取得该商业机会。4、本人将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上述 1-3 项承诺。如本公司或本公司直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给凯普生物造成经济损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，本公司董事会按照《公司法》、《上</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>市公司章程指引》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》等规章制度，对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，以保证公司董事会、股东大会关联交易决策对其他股东利益的公允性。公司全体董事承诺：在公司涉及关联交易事项时，全体董事将严格按照《广东凯普生物科技股份有限公司章程》等制度对关联交易做出的规定进行操作。</p>			
	<p>公司;香港科创;黄伟雄;管乔中;王 Jian 瑜;管秩生;管子慧;蔡丹平;梁国智;杨小燕;谢龙旭;陈毅;李庆辉</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>为保护投资者利益，进一步明确公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的措施，按照中国证券监督管理委员会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的相关要求，公司召开 2015 年第一次临时股东大会审议通过了《上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定公司股价的预案》，主要内容如下：（一）启动股价稳定措施的具体条件：1、预警条件：当公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于每股净资产的 120% 时，在 10 个工作日内召开投资者见面会，与投资者就上市公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通；2、启动条件：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，应当在 30 日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。（二）稳定股价的具体措</p>	<p>2017 年 03 月 29 日</p>	<p>2017 年 3 月 29 日至 2020 年 4 月 11 日</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>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总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；（2）公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 2,000 万元；公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产时，公司董事会可以作出决议终止回购股份事宜。 2、控股股东、实际控制人增持。公司控股股东和实际控制人应在符合《上市公司收购管理办法》及《创业板信息披露业务备忘录第 5 号—股东及其一致行动人增持股份业务管理》等法律法规规定的前提下，对公司股票进行增持；控股股东和实际控制人承诺单次增持总金额不少于人民币 500 万元。 3、董事、高级管</p>			
--	--	--	--	--	--

			理人员增持。在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《上市公司收购管理办法》及《上市公司董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等法律法规的条件和要求的前提下，对公司股票进行增持；有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取薪酬总和的 30%。 4、其他法律、法规以及中国证券监督管理委员会、证券交易所规定允许的措施。公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。			
	公司;香港科创	其他承诺	若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司以市场价回购首次公开发行的全部新股，且公司控股股东将以市场价购回已转让的原限售股份，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。发行人回购股票时将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》执行。	2017 年 03 月 29 日	2017 年 3 月 29 日至长期	正常履行中
	黄伟雄;梁国智;蔡丹平;杨小燕;谢龙旭;朱祥象	其他承诺	持有发行人股份的董事和高级管理人员承诺：（1）自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公	2017 年 03 月 29 日	2018 年 4 月 12 日至长期	正常履行中

			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。			
	香港科创;潮州合众;潮州市炎城策划咨询有限公司;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧	其他承诺	持有公司股票锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发价价格；所持股票在锁定期届满后两年内减持的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等方式；若所持股票在锁定期届满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由发行人在现金分红时从分配当年及以后年度的现金分红中予以先行扣除，且扣除的现金分红归公司所有。减持公司股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行。	2017年03月29日	2020年4月12日至2022年4月11日	正常履行中
	宁波梅山保税港区兴南信息咨询	其他承诺	在公司首次公开发行股票前所持有的其他公司股份的锁定期届满后两年内减持公司	2017年03月29日	2018年4月12日至2020年4月	正常履行中

	服务有限公司		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；		11 日	
	宁波梅山保税港 区兴南信息咨询 服务有限公司	其他承诺	在公司首次公开发行股票前 通过受让实际控制人亲属转 让的股份而持有的公司股份 的锁定期届满后两年内减持 公司股票，股票减持的价格 不低于公司首次公开发 行股票的发行价格；	2017 年 03 月 29 日	2020 年 4 月 12 日至 2022 年 4 月 11 日	正常履行中
	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 他人管理其在公司首次公 开发行股票前所持有的其他 公司股份，也不由公司回购 其所持有的该等股份。若公 司上市后 6 个月内公司股票 连续 20 个交易日的收盘价 均低于发行价，或者公司上 市后 6 个月期末股票收盘 价低于发行价，本公司持有 公司股票的锁定期将自动延 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 限合伙）；深圳市 达晨创瑞股权投资 企业（有限合 伙）；深圳市达晨 创泰股权投资企 业（有限合 伙）；智富中国投 资有限公司	其他承诺	所持股票在锁定期满后两 年内减持的，将提前五个交 易日向公司提交减持原因、 减持数量、未来减持计划、 减持对公司治理结构及持续 经营影响的说明，并由公司 在减持前三个交易日予以公 告；减持将采用集中竞价、 大宗交易、协议转让等方 式；若所持股票在锁定期 满后两年内减持价格低于发 行价的，则减持价格与发行 价之间的差额由发行人在现 金分红时从分配当年及以后 年度的现金分红中予以先行 扣除，且扣除的现金分红归 公司所有。减持公司股票时 ，将依照《公司法》、《证 券法》、中国证监会和深圳 证券交易	2017 年 03 月 29 日	2018 年 4 月 12 日至 2020 年 4 月 11 日	正常履行中

			所的相关规定执行。			
	公司;香港科创;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧;黄伟雄;蔡丹平;梁国智;杨小燕;洪冠平;余浩明;赵浩瀚;唐有根;朱祥象;林可;徐琬坚;陈毅;李庆辉;谢龙旭	其他承诺	<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</p>	2017年03月29日	2017年3月29日至长期	正常履行中

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

未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
---------------------	--

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

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

1、会计政策

(1) 2017年5月10日，财政部颁布了财会[2017]15号关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知，规定与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。企业对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。修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》自2017年6月12日起施行。

由于上述会计准则的修订和颁布，公司决定对原会计政策进行相应变更，将与日常活动有关且与收益有关的政府补助，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，对公司所有者权益、净利润等指标无重大影响，亦不涉及对以前年度的追溯调整。受影响的报表项目名称和金额具体如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：5,656,751.76元。

(2) 2017年12月25日，财政部修订和发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。按照上述通知及上述企业会计准则的规定和要求，公司对原会计政策进行相应变更，在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”，并新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的非流动资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照规定进行调整。受影响的报表项目名称和金额具体如下：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本期金额 91,763,015.20 元；列示终止经营净利润本期金额 0.00 元。
(2) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入减少 26,191.42 元，重分类至资产处置收益。上期资产处置收益-19,895.90 元。

本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、会计估计

由于近年来公司新建及购置的房屋建筑物采用了较高的建筑设计和施工标准，大多为钢架结构和钢筋混凝土框架结构，建筑质量大幅提高，预计使用寿命相对较长，原来的折旧年限一定程度上已不能真实反映房屋建筑物的实际使用状况。按照《企业会计准则第4号—固定资产》第四章第十条“企业应当根据固定资产的性质和使用情况，合理确定固定资产的使用寿命和预计净残值”的规定，公司根据固定资产的性质和使用情况对各类固定资产的预计使用年限进行重新确定，将房屋建筑物折旧年限由原先的20年变更为20-40年，变更时间为2017年7月1日。调整后的折旧年限符合同类固定资产折旧年限平均水平，更能真实反映固定资产为公司提供经济利益。

本次会计估计变更对2017年的财务状况和经营业绩影响为：

- A、固定资产账面价值增加：2,168,243.20元；
- B、管理费用减少：2,142,121.15元；
- C、营业成本减少：26,122.05元；
- D、所得税费用增加：530,301.95元；
- E、净利润增加：1,637,941.25元。

本次会计估计变更能够更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，不会对公司所有者权益、净利润等指标产生重大影响。根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整，不会对以前年度财务状况和经营成果产生影响。

3、审批情况

上述会计政策和会计估计的变更分别经公司第三届董事会第十次会议和第三届董事会第十六次会议审议通过，公司独立董事发表了明确同意的独立意见。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司经第三届董事会第十一次会议审议通过《关于全资子公司投资设立广州凯健精准医疗科技服务有限公司的议案》和《关于全资子公司投资设立广州天成医疗器械有限公司的议案》，由广州凯普在广州设立全资子公司广州凯健精准医疗科技服务有限公司和广州天成医疗器械有限公司，由此引起公司合并报表范围发生变化。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	4

境内会计师事务所注册会计师姓名	巫扬华、彭炼钢
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行股票并上市，广发证券股份有限公司作为公司的发行上市承销保荐机构，将在公司上市当年及以后三年内对公司进行持续督导。公司支付给广发证券股份有限公司的承销保荐费为3,311.37万元；

报告期内，公司实施第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划，聘请广发证券股份有限公司为财务顾问，期间共支付财务顾问费45万元。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	15,000	12,500	0
银行理财产品	闲置自有资金	16,000	12,000	0
券商理财产品	闲置自有资金	5,000	0	0
券商理财产品	闲置募集资金	2,000	2,000	0
合计		38,000	26,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	保本浮动收益型	1,500	闲置募集资金	2017年05月22日	2017年08月18日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.00%	14.46	14.46	14.46		是	公司董事会和股东会同意公司使用不超过15,000万元的	巨潮资讯网（公告编号：2017-082）

															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。在股东大会审议通过后一年内, 资金可以滚动使用。	
广发银行股份有限公司广州前进支行	银行	保本浮动收益型	12,000	闲置募集资金	2017年05月23日	2017年08月23日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.10%	124.01	124.01	124.01		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2017-082)
中国工商银行股份有限公司潮州	银行	保本浮动收益型	1,500	闲置募集资金	2017年05月25日	2017年08月23日	符合监管要求的债券、货币市场金融工	到期一次确认	3.50%	12.94	12.94	12.94		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2017-082)

分行							具等高流动性资产									
广发银行股份有限公司广州前进支行	银行	保本浮动收益型	4,000	闲置募集资金	2017年08月24日	2017年12月25日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.23%	57.02	57.02	57.02		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2017-082)
广发银行股份有限公司广州前进支行	银行	保本浮动收益型	6,500	闲置募集资金	2017年09月05日	2017年12月28日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.30%	87.3	87.3	87.30		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2017-082)
广发银行股份有限公司广州前进支行	银行	保本浮动收益型	2,000	闲置募集资金	2017年09月14日	2017年12月28日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.40%	25.31	25.31	25.31		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2017-082)
广发证券股份有限公司	券商	保本型固定收益凭证	2,000	闲置募集资金	2017年11月29日	2018年03月05日	符合监管要求	到期一次确认	4.70%	24.72		0		是	同上	巨潮资讯网(公

有限公司					日	日	的债券、货币市场金融工具等高流动性资产								告编号：2017-082)
广发银行股份有限公司广州前进支行	银行	保本浮动收益型	4,000	闲置募集资金	2017年12月26日	2018年05月15日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.55%	69.8	0	是	同上	巨潮资讯网(公告编号：2017-082)	
广发银行股份有限公司广州前进支行	银行	保本浮动收益型	6,500	闲置募集资金	2017年12月29日	2018年05月15日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.55%	111	0	是	同上	巨潮资讯网(公告编号：2017-082)	
广发银行股份有限公司广州前进支行	银行	保本浮动收益型	2,000	闲置募集资金	2017年12月29日	2018年05月15日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流	到期一次确认	4.55%	34.15	0	是	同上	巨潮资讯网(公告编号：2017-082)	

							动性资产									
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	保本浮动收益型	13,000	闲置自有资金	2017年05月22日	2017年08月18日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.00%	125.37	125.37	125.37		是	公司董事会和股东会同意公司使用不超过16,000万元的闲置自有资金用于购买安全性高、流动性好的理财产品。在股东大会审议通过后一年内,资金可以滚动使用。	巨潮资讯网(公告编号:2017-082)
中国银行股份有限公司潮州枫溪	银行	保证收益型	1,000	闲置自有资金	2017年05月22日	2017年08月21日	符合监管要求的债券、货币市场金融工	到期一次确认	3.30%	8.23	8.23	8.23		是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2017-082)

支行							具等高流动性资产								
中国民生银行股份有限公司汕头分行	银行	保本浮动收益型	2,000	闲置自有资金	2017年05月25日	2017年08月25日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.00%	20.44	20.44	20.44	是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2017-082)
中国银行股份有限公司潮州分行枫溪支行	银行	非保本浮动收益型	1,000	闲置自有资金	2017年08月22日	2017年11月21日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.50%	11.22	11.22	11.22	是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2017-082)
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	非保本浮动收益型	8,000	闲置自有资金	2017年08月23日	2017年11月23日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.75%	95.78	95.78	95.78	是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2017-082)
管理人:广发证券	券商	非保本浮动收益型	5,000	闲置自有资金	2017年08月23日	2017年12月21日	符合监管要求	到期一次确认	5.50%	90.49	90.49	90.49	是	同上	巨潮资讯网(公

券资产管理(广东)有限公司、托管人:广发银行股份有限公司					日	日	的债券、货币市场金融工具等高流动性资产								告编号: 2017-082)
中国民生银行股份有限公司	银行	保本浮动收益型	2,000	闲置自有资金	2017年08月25日	2017年11月24日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.20%	21.23	21.23	21.23	是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2017-082)
中国工商银行股份有限公司潮州分行	银行	非保本浮动收益类	4,000	闲置自有资金	2017年12月08日	2018年04月08日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.85%	64.31	0	0	是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2017-082)
中国建设银行股份有限公司潮州	银行	非保本浮动收益型产品	3,000	闲置自有资金	2017年12月14日	2018年04月13日	符合监管要求的债券、货币市场金	到期一次确认	4.98%	49.12	0	0	是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2017-082)

市分行							融工具等高流动性资产									
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	非保本浮动收益型产品	2,000	闲置自有资金	2017年12月13日	2018年03月22日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.96%	26.91		0		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2017-082)
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	非保本浮动收益型	1,000	闲置自有资金	2017年12月31日	2018年02月05日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	5.33%	5.26		0		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-001)
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	银行	非保本浮动收益型	1,000	闲置自有资金	2017年12月30日	2018年03月06日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	5.38%	9.73		0		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-001)
中国建设	银行	非保本浮动收	1,000	闲置自有	2017年12	2018年04	符合监管	到期一次	5.43%	13.83		0		是	同上	巨潮资讯

银行 股份 有限 公司 潮州 市分 行	益型	资金	月 31 日	月 03 日	要求 的债 券、货 币市 场金 融工 具等 高流 动性 资产	确认										网（公 告编 号： 2018- 001）
合计		86,000	--	--	--	--	--	--	1,102. 63	693.80	--		--	--	--	

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

（1）股东及债权人权益保护

①完善公司治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会发布的其他有关上市公司治理的规范性文件的要求，不断完善股东大会、董事会、监事会等公司治理结构和制度。

②做好信息披露工作

公司始终坚持信息披露工作真实、准确、完整、及时、公平的原则，报告期内董事会新通过了《董事会审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，以提高信息披露质量，确保信息披露的公开透明，为投资者进行价值投资提供依据。

③积极回报广大投资者

公司为回报广大投资者，根据《公司章程》的规定，提出2017年度利润分配及公积金转增股本预案。同时根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》和《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等文件的规定，结合公司实际情况，制定了《未来三年（2018年-2020年）股东回报规划》，保证公司利润分配政策的持续性和稳定性。

④加强投资者关系管理

公司股东大会采取现场投票和网络投票相结合的方式，积极扩大股东大会的股东参与比例。公司通过投资者电话、传

真、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。

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

(2) 职工权益保护

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

(3) 环境保护

公司属于生物医药行业，对环境保护尤为重视。报告期内，公司认真执行环保方面的法律法规，节能减排，未出现违反有关环保法律法规的情形。报告期内，公司及全资子公司凯普化学再次被评为“广东省清洁生产企业”。

(4) 社会公益

公司多年来致力于妇幼健康事业发展，秉承“良心品质”的管理理念，不断追求和研发适用于临床检验和大规模筛查的高品质检测产品，确保为受检人群提供准确有参考价值的检测结果。同时，公司以高度的社会责任感，积极开展扶贫救助等社会公益活动，报告期内，公司各项公益捐赠支出共计123.03万元。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公告日期	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
2017-7-3	2017-036	关于收到政府补贴的公告	巨潮资讯网
2017-7-5	2017-037	第一期（2017年-2019年）限制性股票授予完成公告	巨潮资讯网
2017-7-11	2017-038	第三届董事会第八次会议决议公告	巨潮资讯网

2017-7-11	2017-039	关于变更公司注册资本、修改公司章程的公告	巨潮资讯网
2017-7-11	2017-040	关于使用募集资金对全资子公司进行增资的公告	巨潮资讯网
2017-7-12	2017-041	2017年半年度业绩预告	巨潮资讯网
2017-7-19	2017-042	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
2017-7-25	2017-043	第三届董事会第九次会议决议公告	巨潮资讯网
2017-7-27	2017-044	关于完成工商变更登记的公告	巨潮资讯网
2017-8-15	2017-045	关于控股股东部分股权质押的公告	巨潮资讯网
2017-8-15	2017-046	关于公司全资子公司医疗器械注册证书变更的公告	巨潮资讯网
2017-8-23	2017-047	关于使用闲置自有资金进行现金管理的的进展公告	巨潮资讯网
2017-8-28	2017-048	关于使用闲置募集资金和自有资金进行现金管理的的进展公告	巨潮资讯网
2017-8-29	2017-049	2017年半年度报告披露提示性公告	巨潮资讯网
2017-8-29	2017-050	第三届董事会第十次会议决议公告	巨潮资讯网
2017-8-29	2017-051	2017年半年度报告全文	巨潮资讯网
2017-8-29	2017-052	2017年半年度报告摘要	巨潮资讯网
2017-8-29	2017-053	董事会关于募集资金2017年半年度存放与使用情况的专项报告	巨潮资讯网
2017-8-29	2017-054	关于部分会计政策及会计估计变更的公告	巨潮资讯网
2017-8-29	2017-055	第三届监事会第七次会议决议公告	巨潮资讯网
2017-9-6	2017-056	关于公司全资子公司项目中标的公告	巨潮资讯网
2017-9-7	2017-057	关于签订募集资金四方监管协议的公告	巨潮资讯网
2017-9-7	2017-058	关于使用闲置募集资金进行现金管理的的进展公告	巨潮资讯网
2017-9-18	2017-059	关于使用闲置募集资金进行现金管理的的进展公告	巨潮资讯网
2017-9-18	2017-060	关于公司收到政府补助的公告	巨潮资讯网
2017-9-26	2017-061	第三届董事会第十一次会议决议公告	巨潮资讯网
2017-9-26	2017-062	关于全资子公司投资设立广州凯健精准医疗科技服务有限公司的公告	巨潮资讯网
2017-9-26	2017-063	关于全资子公司投资设立广州天成医疗器械有限公司的公告	巨潮资讯网
2017-10-11	2017-064	2017年前三季度业绩预告	巨潮资讯网
2017-10-27	2017-065	三季报披露提示性公告	巨潮资讯网
2017-10-27	2017-066	第三届董事会第十二次会议决议公告	巨潮资讯网
2017-10-27	2017-067	关于续租关联方房产的公告	巨潮资讯网
2017-10-27	2017-068	第三届监事会第八次会议决议公告	巨潮资讯网
2017-11-17	2017-069	2017年度业绩预告	巨潮资讯网

2017-11-17	2017-070	关于2017年度利润分配及公积金转增股本预案的预披露公告	巨潮资讯网
2017-11-22	2017-071	关于深圳证券交易所关注函的回复	巨潮资讯网
2017-11-22	2017-072	股票交易异常波动及风险提示公告	巨潮资讯网
2017-11-24	2017-073	关于子公司取得医疗器械生产许可证的公告	巨潮资讯网
2017-11-27	2017-074	关于收到全资子公司分红款的公告	巨潮资讯网
2017-11-30	2017-075	关于使用闲置募集资金进行现金管理的进展公告	巨潮资讯网
2017-12-9	2017-076	第三届董事会第十三次会议决议公告	巨潮资讯网
2017-12-9	2017-077	关于共同增资控股子公司的公告	巨潮资讯网
2017-12-9	2017-078	关于召开2017年第三次临时股东大会的通知	巨潮资讯网
2017-12-14	2017-079	关于使用闲置自有资金进行现金管理的进展公告	巨潮资讯网
2017-12-28	2017-080	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
2017-12-28	2017-081	2017年第三次临时股东大会决议公告	巨潮资讯网
2017-12-29	2017-082	关于使用闲置募集资金进行现金管理的的进展公告	巨潮资讯网

十九、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》。

2017年9月5日，凯普化学成功中标浙江省卫生计生委（本级）“两癌”检查项目，详见公司于2017年9月6日披露在巨潮资讯网的《关于公司全资子公司项目中标的公告》。

2017年12月8日和2017年12月28日，公司分别召开第三届董事会第十三次会议和2017年第三次临时股东大会审议决定，以自有资金与柳梧新区通宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）等7家企业、方红等21名自然人共同对控股子公司凯普医学检验进行增资。增资完成后，凯普医学检验的注册资本由人民币16,000万元增至人民币50,000万元。详见公司2017年12月8日在巨潮资讯网披露的《关于共同增资控股子公司的公告》（公告编号：2017-077）。

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%	1,017,000			81,000	1,098,000	68,598,000	75.37%
3、其他内资持股	35,880,000	53.16%	1,009,000			1,000	1,010,000	36,890,000	40.53%
其中：境内法人持股	35,880,000	53.16%						35,880,000	39.42%
境内自然人持股			1,009,000			1,000	1,010,000	1,010,000	1.11%
4、外资持股	31,620,000	46.84%	8,000			80,000	88,000	31,708,000	34.84%
其中：境外法人持股	31,620,000	46.84%						31,620,000	34.74%
境外自然人持股			8,000			80,000	88,000	88,000	0.10%
二、无限售条件股份			22,500,000			-81,000	22,419,000	22,419,000	24.63%
1、人民币普通股			22,500,000			-81,000	22,419,000	22,419,000	24.63%
三、股份总数	67,500,000	100.00%	23,517,000			0	23,517,000	91,017,000	100.00%

股份变动的的原因

√ 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，并于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。

2017年7月7日，公司实施股权激励计划，向213名激励对象授予限制性股票1,017,000股，其中包括向副总经理谢龙旭授予80,000股，向副总经理、董事会秘书陈毅授予12,000股，向财务总监李庆辉授予12,000股。

2017年7月25日，公司董事王建瑜通过二级市场竞价交易增持公司股票30,000股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2017年3月17日，根据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的批复》（证监许可[2017]368号）和深圳证券交易所《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），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,250万股，并在深圳证券交易所创业板上市。

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。

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2,250万股新股股票以及股权激励计划授予的1,017,000股限制性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，公司公开发行2,250万股新股，总股本由6,750万股增加至9,000万股，且于2017年6月20日授予股权激励限制性股票1,017,000股，公司总股本由9,000万股增加至9,101.7万股。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1.13元/股，同比增长0.00%；稀释每股收益为1.13元/股，同比增长0.00%。报告期归属于上市公司股东的每股净资产为10.55元/股，同比增长45.51%，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
谢龙旭	0	0	80,000	80,000	股权激励限售股	按公司限制性股票激励计划和高管锁定股解限规定解限
陈毅	0	0	12,000	12,000	股权激励限售股	按公司限制性股票激励计划和高管锁定股解限规定解限
李庆辉	0	0	12,000	12,000	股权激励限售股	按公司限制性股票激励计划和高管锁定股解限规定解限

						定解限
其他股权激励限售股东	0	0	913,000	913,000	股权激励限售股	按公司限制性股票激励计划和高管锁定股解限规定解限
王建瑜	0	0	80,000	80,000	高管锁定股	按首发承诺和高管锁定股解限规定解限
蔡丹平	0	0	1,000	1,000	高管锁定股	按首发承诺和高管锁定股解限规定解限
首次公开发行股票前的股东	0	0	67,500,000	67,500,000	首发限售股	按首发承诺解限
合计	0	0	68,598,000	68,598,000	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

√ 适用 □ 不适用

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
股票类						
人民币普通股	2017年03月30日	18.23	22,500,000	2017年04月12日	22,500,000	
限制性股票	2017年07月07日	23.06	1,017,000	2017年07月10日	1,017,000	
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（不含优先股）情况的说明

2017年3月17日，根据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的批复》（证监许可[2017]368号）和深圳证券交易所《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），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,250万股，并在深圳证券交易所创业板上市。

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》，以2017年6月20日为授予日，向213名激励对象授予101.7万股限制性股票。2017年6月30日，经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，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。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司首次公开发行股份，总股本由6,750万股变为9,000万股；报告期内，公司实施第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划，向213名激励对象授予限制性股票101.7万股，总股本由9,000万股变为9,101.7万股。详见本节“一、股份变动情况”之“1、股份变动情况”。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数	16,182	年度报告披露日 前上一月末普通 股股东总数	16,373	报告期末表决权 恢复的优先股股 东总数（如有） （参见注9）	0	年度报告披露日 前上一月末表决 权恢复的优先股 股东总数（如有） （参见注9）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
香港科创	境外法人	32.33%	29,423,000		29,423,000		质押	4,000,000
潮州合众	境内非国有法人	11.14%	10,140,000		10,140,000		质押	4,500,000
潮州市炎城策划 咨询有限公司	境内非国有法人	4.12%	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	3.52%	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	3.52%	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	3.30%	3,000,000		3,000,000			
武汉比邻之家股 权投资基金管理	境内非国有法人	3.08%	2,800,000		2,800,000			

中心（有限合伙）							
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	2.36%	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	2.03%	1,850,000		1,850,000		
港大科桥有限公司	境外法人	1.32%	1,197,000		1,197,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	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				
何天明	683,900	人民币普通股	683,900				
陈子超	535,500	人民币普通股	535,500				
吴国栋	416,700	人民币普通股	416,700				
延壮波	370,000	人民币普通股	370,000				
赵亚军	213,500	人民币普通股	213,500				
王桂荣	200,000	人民币普通股	200,000				
吴剑乔	150,000	人民币普通股	150,000				
陈兰芳	142,700	人民币普通股	142,700				
李雪媛	129,000	人民币普通股	129,000				
王楠茜	125,300	人民币普通股	125,300				
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 5）	不适用						

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

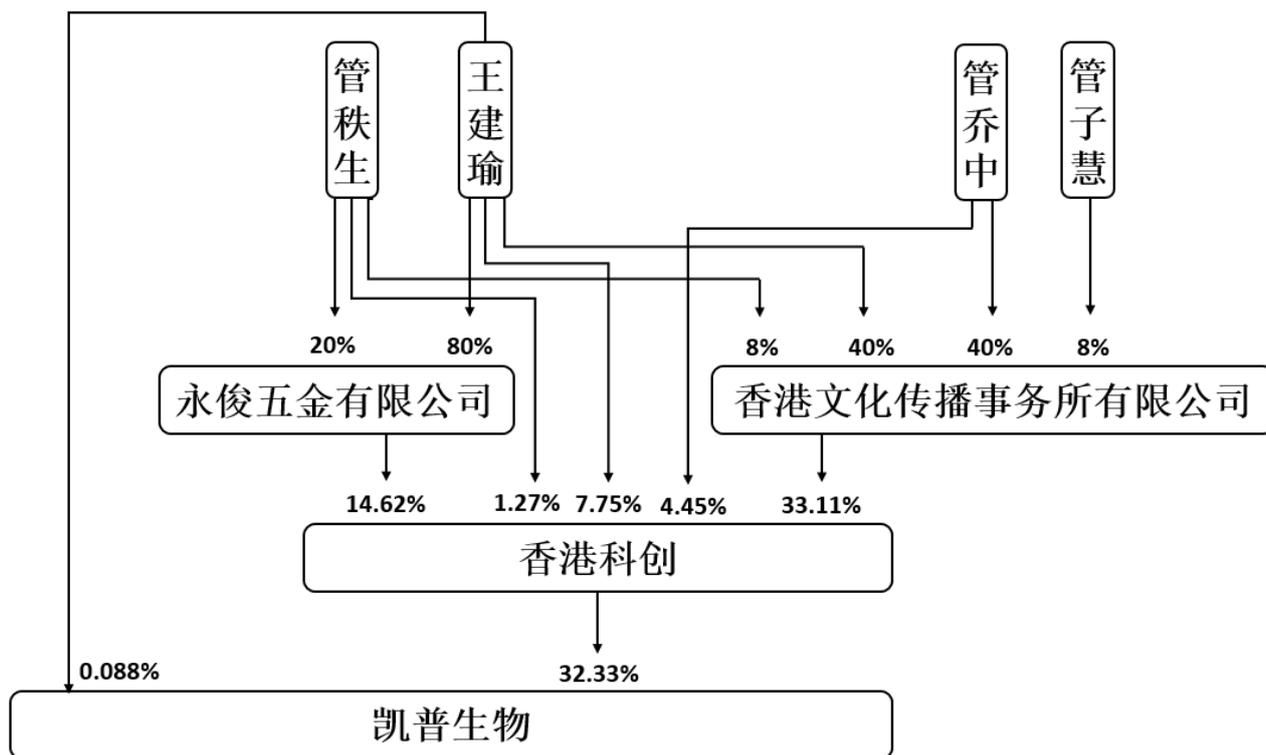
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
管乔中	中国香港	是
王建瑜	中国香港	是
管秩生	中国香港	是
管子慧	中国香港	是
主要职业及职务	管乔中为公司董事、总经理；王建瑜为公司董事、运营总经理；管秩生为公司董事、副总经理；管子慧为公司全资子公司凯普生物科技有限公司员工。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用	

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
潮州合众	李湘娟	2007 年 08 月 02 日	1040 万元	投资

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
黄伟雄	董事长	现任	男	54	2010年09月07日	2019年09月06日					
管乔中	董事、总经理	现任	男	69	2010年09月07日	2019年09月06日					
王建瑜	董事、运营总经理	现任	女	57	2016年09月07日	2019年09月06日		80,000			80,000
管秩生	董事、副总经理	现任	男	34	2010年09月07日	2019年09月06日					
杨小燕	董事	现任	女	55	2010年09月07日	2019年09月06日					
蔡丹平	董事	现任	男	59	2010年09月07日	2019年09月06日		1,000			1,000
梁国智	董事	现任	男	46	2013年11月29日	2019年09月06日					
余浩明	独立董事	现任	男	67	2016年09月07日	2019年09月06日					
洪冠平	独立董事	现任	男	56	2016年09月07日	2019年09月06日					
唐有根	独立董事	现任	男	56	2016年09月07日	2019年09月06日					
赵浩瀚	独立董事	现任	男	60	2015年	2019年					

					05月11日	09月06日					
朱祥象	监事会主席	现任	男	69	2013年09月07日	2019年09月06日					
邱美兰	监事	现任	女	34	2017年06月19日	2019年09月06日					
徐琬坚	职工代表监事	现任	女	32	2013年08月20日	2019年09月06日					
林可	监事	离任	男	36	2013年09月07日	2017年06月19日					
谢龙旭	副总经理	现任	男	48	2010年09月07日	2019年09月06日				80,000	80,000
陈毅	副总经理、董事会秘书	现任	男	39	2012年07月25日	2019年09月06日				12,000	12,000
李庆辉	财务总监	现任	男	53	2014年04月24日	2019年09月06日				12,000	12,000
合计	--	--	--	--	--	--	0	81,000	0	104,000	185,000

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

三、任职情况

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

1、黄伟雄，1986年毕业于中山大学中文专业、2004年上海财经大学MBA班进修。1983年至1988年任广东省名瑞集团股份有限公司设计员；1988年至1992年任潮州市二轻工业刺绣研究所设计主管；1993年起至今创办潮州市义兴伟业工艺厂、潮州市伟业工艺实业有限公司、香港伟业实业有限公司、伟业工艺（潮州）有限公司，历任董事长、总经理；2016年至今任深

圳市百师园工艺美术研究院院长；享受国务院特殊津贴专家；2003年至今任公司董事，现任公司董事长，任期2016年9月7日至2019年9月6日。

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

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

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

5、杨小燕，先后毕业于上海旅游专科学校和澳洲梅铎大学，工商管理硕士学位；1985年至1986年任职于广东省汕头市旅游局，1986年至1988年任职香港中伟旅游有限公司，1988年至1989年任职香港环佳贸易有限公司，1989年至今担任香港飞达企业公司的合伙人，1993年至今担任香港飞达企业投资有限公司执行董事，2003年至今任公司董事，现任公司董事，任期2016年9月7日至2019年9月6日。

6、蔡丹平，先后毕业于重庆师范学院和云南大学，历史学硕士学位。1986年至1991年任职外交部国际问题研究所，1991年至1996年任北京力马广告有限公司总经理，2003年至2005年任ICH CAPITAL Limit Co. 董事副总经理，1997年至今任北京共享智创投资顾问有限公司董事总经理，2007年开始加入公司，现任公司董事，任期为2016年9月7日至2019年9月6日。

7、梁国智，毕业于清华大学经济管理学院技术经济专业，硕士学位，中级经济师。1998年至2001年在深圳发展银行任职，2001年至今于深圳市达晨财智创业投资管理有限公司任副总裁及合伙人，2013年起加入公司，现任公司董事，任期为2016年9月7日至2019年9月6日。

8、赵浩瀚，毕业于湖南商学院经济系，本科学历。1980年至1988年汕头市乐器厂职员；1988年至今广东韩江律师事务所律师；2015年5月起任公司独立董事，任期为2016年9月7日至2019年9月6日。

9、洪冠平，大专学历，注册会计师、注册税务师、注册评估师。1987年任潮州市供销贸易公司主办会计，1988年至1992年任广东陶瓷研究所主办会计，1992年至1999年任潮州会计师事务所业务部经理，2000年至2005年任潮州盛德会计师事务所业务部经理，2005年至今为潮州市三友会计师事务所执行事务合伙人、主任会计师，2010年至今为潮州市友和投资顾问有限公司法定代表人、执行董事。2016年12月至今为潮州市开发区诚信税务师事务所执行事务合伙人。2016年9月起任独立董事，任期为2016年9月7日至2019年9月6日。

10、余浩明，毕业于华南师范大学，本科学历。1973年至1977年任汕头地区师范学校教师、主任，1978年至1994年任韩山师范专科学校副教授、系主任和学生工作处长，1995年至2011年任韩山师范学院副院长、党委副书记，2011年8月退休。2016年9月起任独立董事，任期为2016年9月7日至2019年9月6日。

11、唐有根，毕业于中南大学，工学博士学位。1986年至今任职中南大学、历任讲师、副教授、教授。2014年10月至今任湖南中大毫能科技有限公司执行董事兼总经理。2016年9月起任独立董事，任期为2016年9月7日至2019年9月6日。

12、朱祥象，韩山师范学院英语专业毕业，高级经济师。1978年至1992年任韩山师范学院英语系讲师，1992年至1993年任汕头工业物资进出口集团部门经理，1993年至2005年任职汕头经济特区贸易总公司总经理，2005年至2006年任汕头顺风行万土科技公司总经理。2006年加入公司任副总经理，2010年起担任公司监事，现任公司监事长，任期为2016年9月7日至2019年9月6日。

13、邱美兰，暨南大学生物化学与分子生物学专业硕士研究生学历。中国国籍，无境外永久居留权。2010年加入公司，历任研发部研发人员、质控部经理、质控部副总监。现任公司监事，任期为2017年6月19日至2019年9月6日。

14、徐琬坚，毕业于南方医科大学预防医学专业。2011年加入公司，历任凯普化学副总经理助理、公司科学总监助理，现任公司监事、商务部经理，任期为2016年9月7日至2019年9月6日。

15、谢龙旭，先后毕业于北京师范大学、河南师范大学、中山大学，生物学硕士、遗传学博士。1998年至2001年任河南师范大学生命科学学院讲师，2005年开始加入公司任研发部负责人，现任公司广东省人乳头状瘤病毒（HPV）相关疾病分子

诊断工程技术研究开发中心主任、博士后科研工作站站长、科学总监、管理者代表、副总经理，任期为2016年9月7日至2019年9月6日。

16、陈毅，毕业于西北政法学院，法学学士学位，汕头大学企业管理研究生班进修。2002年至2007年任云南星源律师事务所律师助理，2007年加入公司，先后任广州办事处办公室主任、法律权益部经理，现任公司副总经理、董事会秘书，任期为2016年9月7日至2019年9月6日。

17、李庆辉，北京农业工程大学，学士学位，华中科技大学管理工程研究生班毕业，高级会计师。1989年至1998年任广州钢铁股份有限公司财务部副部长，1998年至2001年任广钢集团广州南方钢厂财务总监，2001年至2004年任广州机电工业资产经营有限公司财务总监，2004年至2007年任广州轻工工贸集团有限公司财务总监，2007年至2008年任广州友谊商店股份有限公司财务部部长，2008年至2011年任广东泰都钢铁股份有限公司财务总监，2012年至2014年西藏和藤医药发展股份有限公司财务部部长，2014年加入公司任财务总监，任期为2016年9月7日至2019年9月6日。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
黄伟雄	香港科创	董事	2002年11月14日		否
黄伟雄	潮州合众	监事	2009年06月29日		否
管乔中	香港科创	董事	2009年06月10日		否
王建瑜	香港科创	董事	2013年08月20日		否
管秩生	香港科创	董事	2003年11月28日		否
蔡丹平	北京共享智创投资顾问有限公司	董事	2002年01月09日		否
杨小燕	香港科创	董事	2000年01月26日		否
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
黄伟雄	伟业工艺（潮州）有限公司	董事长	2003年09月01日		否
黄伟雄	环通国际有限公司	董事	2006年01月12日		否
黄伟雄	深圳市百师园工艺美术研究院	法定代表人、院长	2016年08月26日		否

管乔中	香港文化传播事务所有限公司	董事	2009年06月10日		否
王建瑜	永俊五金有限公司	董事	2014年11月04日		否
王建瑜	香港文化传播事务所有限公司	董事	2009年06月10日		否
王建瑜	永南发展有限公司	董事	2009年06月08日		否
王建瑜	深圳云大科技有限公司	董事	2003年02月18日		否
王建瑜	伟业工艺（潮州）有限公司	董事	2003年09月01日		否
管秩生	香港文化传播事务所有限公司	董事	2015年01月02日		否
管秩生	永俊五金有限公司	董事	2013年08月30日		否
管秩生	永南发展有限公司	董事	2007年02月09日		否
蔡丹平	北京共享智创投资顾问有限公司	董事	2002年01月09日		否
杨小燕	飞达企业投资有限公司	董事	1993年03月15日		否
杨小燕	飞达企业公司	合伙人	1988年08月19日		否
杨小燕	盛达国际商事有限公司	董事	1991年05月16日		否
杨小燕	汕头高新区露露南方有限公司	监事	2012年09月28日		否
杨小燕	汕头高新区飞达制罐有限公司	监事	2009年10月16日		否
杨小燕	承德皇家国际旅游文化村有限公司	董事	1996年10月30日		否
杨小燕	深圳云大科技有限公司	董事/法定代表人	2001年05月15日		否
梁国智	深圳市达晨财智创业投资管理有限公司	合伙人	2010年09月28日		是
梁国智	深圳市明源软件股份有限公司	董事	2010年08月25日		否

梁国智	深圳市金百泽电子科技股份有限公司	董事	2006年08月02日		否
梁国智	深圳市凯立德科技股份有限公司	监事	2010年08月13日		否
洪冠平	潮州市三友会计师事务所（普通合伙）	执行事务合伙人、主任会计师	2005年09月15日		是
洪冠平	潮州市友和投资顾问有限公司	法定代表人、执行董事	2010年05月21日		否
洪冠平	潮州市开发区诚信税务师事务所	执行事务合伙人	2016年11月03日		否
唐有根	中南大学	教授、博士生导师	2000年09月01日		是
唐有根	湖南中大毫能科技有限公司	执行董事兼总经理	2014年10月17日		否
赵浩瀚	广东韩江律师事务所	律师	1988年12月01日		是
在其他单位任职情况的说明	上述单位不包括公司合并报表范围内的子公司。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

公司董事会和股东大会根据上述确定依据和决策程序审议通过了《关于2017年度董事、监事薪酬方案》和《关于2017年度高级管理人员薪酬的议案》。2017年度实际支付报酬的金额为696.73万元（监事邱美兰的薪酬统计时点自任职之日起至报告期末止）。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
黄伟雄	董事长	男	54	现任	8	否
管乔中	董事、总经理	男	69	现任	161.5	否
王建瑜	董事、运营总经理	女	57	现任	130.33	否

管秩生	董事、副总经理	男		34	现任	130.18	否
杨小燕	董事	女		55	现任	8	否
蔡丹平	董事	男		59	现任	8	否
梁国智	董事	男		46	现任	8	是
洪冠平	独立董事	男		56	现任	6	是
唐有根	独立董事	男		56	现任	6	否
余浩明	独立董事	男		67	现任	0	否
赵浩瀚	独立董事	男		60	现任	6	是
朱祥象	监事会主席	男		69	现任	29	否
邱美兰	监事	女		34	现任	9.41	否
徐琬坚	职工代表监事	女		32	现任	8.91	否
林可	监事	男		36	离任	21.58	否
谢龙旭	副总经理	男		48	现任	70	否
陈毅	副总经理、董事会秘书	男		39	现任	45	否
李庆辉	财务总监	男		53	现任	40.82	否
合计	--	--	--	--	--	696.73	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
谢龙旭	副总经理							80,000	23.06	80,000
陈毅	副总经理、董事会秘书							12,000	23.06	12,000
李庆辉	财务总监							12,000	23.06	12,000
合计	--	0	0	--	--	0	0	104,000	--	104,000
备注(如有)	截止本报告披露日, 上述限制性股票尚在锁定期内。									

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	64
主要子公司在职员工的数量（人）	948
在职员工的数量合计（人）	1,012
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,012
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	259
销售人员	286
技术人员	218
财务人员	27
行政人员	222
合计	1,012
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	17
硕士研究生	97
本科	375
大专及大专以下	523
合计	1,012

2、薪酬政策

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

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

3、培训计划

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

和专业知识。

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

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

1、关于股东和股东大会

2017年，公司共召开了4次股东大会，历次股东大会按照有关规定的程序召开，并严格履行了相关的通知、召集、主持、议事、表决、决议、记录及档案留存的程序，决议内容及签署程序合法、合规、真实、有效，确保公司股东按其所持股份享有平等权利，并承担相应义务，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。

2、关于董事和董事会

2017年，公司共召开了11次董事会，历次董事会均按照有关规定的程序召开，并严格履行了相关程序，决议内容及签署程序合法、合规、真实、有效。公司董事均从公司和全体股东的利益出发，认真履行职责，并积极参加培训和学习，促进董事会的规范运作和科学决策。

3、关于监事和监事会

2017年，公司共召开了7次监事会，历次监事会均按照有关规定的程序召开，并严格履行了相关程序，决议内容及签署程序合法、合规、真实、有效。公司监事对公司的财务状况、重大事项以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，维护了公司及股东的合法权益。

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

是 否

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

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

（一）资产完整

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

（二）人员独立

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

（三）财务独立

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

（四）机构独立

公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(五) 业务独立

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

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 03 月 17 日		上市前召开
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
2017 年第三次临时股东大会	临时股东大会	51.11%	2017 年 12 月 28 日	2017 年 12 月 28 日	巨潮资讯网，2017 年第三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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
余浩明	11	11				否	4
洪冠平	11	11				否	4
唐有根	11	11				否	4
赵浩瀚	11	11				否	4

连续两次未亲自出席董事会的说明

报告期内，公司独立董事没有出现未亲自出席董事会的情形。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事勤勉尽责，充分发挥专业知识，对公司重大事项出具了独立、公正的独立意见；在参加公司董事会及董事会专门委员会时，向公司提出了具有建设性意见和建议。公司对于独立董事提出的专业性、建设性建议均进行了合理性的采纳。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专门委员会。报告期内，各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作。报告期内，各专门委员会履职情况如下：

（一）战略委员会

报告期内，公司战略委员会根据《董事会战略委员会工作条例》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。结合国家和地方出台的医疗健康政策和公司所处发展阶段，对公司经营状况和发展前景进行深入分析，充分考虑公司对外投资以及厂房升级扩建等事项的必要性和可行性，为公司战略发展提出宝贵的建议。

（二）薪酬与考核委员会

报告期内，公司薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬与考核委员会工作条例》的相关规定，对公司薪酬及绩效考核情况进行监督，审查董事及高级管理人员的薪酬情况，对考核和评价标准提出建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高在薪酬考核方面的科学性。

（三）审计委员会

报告期内，公司审计委员会根据《董事会审计委员会工作条例》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，审计委员会审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导公司审计部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估。

（四）提名委员会

报告期内，公司提名委员会根据《董事会提名委员会工作条例》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。报告期内，提名委员会对公司董事会规模和人员结构的情况、董事和高级管理人员的任职资格等相关事宜进行了认真的评审，认为公司董事、高级管理人员具有丰富的行业经验和管理经验，报告期内未出现导致董事和高级管理人员丧失任职资格的情况。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

根据《公司章程》和公司《董事会薪酬与考核委员会工作条例》的规定，公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于2017年度公司高级管理人员薪酬议案》，确定公司高级管理人员实行基本月薪和年终绩效考核相结合的薪酬制度。报告期内，公司严格执行了高级管理人员薪酬方案。报告期内，公司实施第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划，向213名激励对象授予限制性股票1,017,000股，其中包括向副总经理谢龙旭授予80,000股，向副总经理、董事会秘书陈毅授予12,000股，向财务总监李庆辉授予12,000股。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2018年03月31日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网,《2017年度内部控制的自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告重大缺陷的迹象包括：A、公司高级管理人员舞弊；B、公司更正已公布的财务报告；C、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；D、公司对内部控制的监督无效。财务报告重要缺陷的迹象包括：A、未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；B、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；C、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷以外的内部控制缺陷。	出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷：A、违反国家法律、法规和规范性文件；B、决策程序不科学导致重大决策失误；C、重在业务制度性缺失或系统性失效；D、重大或重要缺陷不能得到有效整改；E、安全、环保事故对公司造成重大负面影响的情形；F、其他对公司产生重大负面影响的情形。
定量标准	定量标准以营业收入、资产总额作为衡量	非财务报告内部控制缺陷评价的定量

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

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018 年 03 月 30 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2018]第 ZI10095 号
注册会计师姓名	巫扬华、彭炼钢

审计报告正文

广东凯普生物科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东凯普生物科技股份有限公司（以下简称凯普生物）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了凯普生物2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	审计应对
应收账款坏账准备 2017 年 12 月 31 日，凯普生物的应收账款账面余额为人民币 210,956,278.69 元，坏账准备 11,330,757.54 元，账面价值 199,625,521.15 元。由于应收款项的账面价值较高，对财务报表影响较为重大，坏账准备的计提涉及管理层的专业判断，我们将应收款项的坏账准备计提确定为关键审计事项。 关于应收账款坏账准备会计政策详见附注五、（十一）；关于应收账款账面余额及坏账准备的披露详见附注七、（三）。	我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序包括： （1）对凯普生物信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计合理性和运行有效性进行评估和测试； （2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等； （3）对于按账龄计提坏账准备应收账款，分析凯普生物应收账款坏账准备会计估计的合理性，对账龄准确性进行复核并按坏账准备计提政策进行了重新计算； （4）执行应收账款函证程序及检查期后回款情况等，评价应收账款坏账准备计提的合理性。
收入确认	

<p>凯普生物的销售收入主要来源于向国内医院等终端客户以及经销商销售 HPV 相关诊断试剂以及其他试剂盒。凯普生物于 2017 年度国内销售 HPV 相关诊断试剂以及其他试剂盒收入为人民币 440,501,403.54 元，约占合并营业收入的 91.95%。</p> <p>根据凯普生物收入的会计政策，公司与客户签订的销售合同或协议，按照客户的订单组织发货，国内客户收到货物并验收确认后，公司根据客户确认的货物签收单和销售出库单确认销售收入。</p> <p>由于营业收入是凯普生物关键业绩指标之一，且就此使得收入确认存在可能被操纵以达到目标或预期的固有风险，我们将国内 HPV 相关诊断试剂以及其他试剂盒收入的确认识别为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策详见附注五、（二十五）；关于营业收入的披露详见附注七、（二十九）。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）通过审阅销售合同、订单及与管理层的访谈，了解和评估了凯普生物的收入确认政策；</p> <p>（3）对本期记录的国内 HPV 相关诊断试剂以及其他试剂盒收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单等，进行实质性测试，以评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；</p> <p>（4）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，检查销售合同或订单、销售发票、销售出库单、货物签收单等，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（5）针对收入执行分析程序，包括月度收入波动分析，主要产品本期收入、毛利率与上期比较分析、比较同行业可比公司产品毛利率等分析程序，以评价主要产品毛利率变动的合理性。</p>
---	---

四、其他信息

凯普生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括凯普生物2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督凯普生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对凯普生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我

我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致凯普生物不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 巫扬华

（项目合伙人）

中国注册会计师： 彭炼钢

中国·上海

二〇一八年三月三十日

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 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	185,759,995.36	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	4,924,825.00	3,504,576.00
应收账款	199,625,521.15	147,407,952.93
预付款项	3,271,658.56	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		
应收股利		
其他应收款	5,260,121.90	6,045,211.64
买入返售金融资产		
存货	32,506,483.39	34,766,091.43
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	265,902,820.98	3,392,700.20
流动资产合计	697,251,426.34	248,908,784.78
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	7,482,776.10	0.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	261,919,998.09	250,039,990.42
在建工程	17,075,712.80	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	27,013,253.73	31,159,611.17
开发支出	4,257,710.24	
商誉		
长期待摊费用	16,259,333.27	12,339,698.82
递延所得税资产	20,128,323.93	14,537,919.25
其他非流动资产	18,253,469.00	2,343,555.42
非流动资产合计	372,390,577.16	330,242,766.41
资产总计	1,069,642,003.50	579,151,551.19
流动负债：		
短期借款	0.00	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	17,321,930.91	16,396,349.52
预收款项	1,130,694.43	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	13,157,508.06	11,776,607.37
应交税费	10,290,983.64	4,852,990.29
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,616,538.56	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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		0.00
流动负债合计	84,517,655.60	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	12,998,915.96	15,219,240.54
递延所得税负债	1,225,317.05	1,643,053.09

其他非流动负债		
非流动负债合计	14,224,233.01	16,862,293.63
负债合计	98,741,888.61	77,486,547.07
所有者权益：		
股本	91,017,000.00	67,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	533,553,195.81	154,472,891.74
减：库存股	23,452,020.00	0.00
其他综合收益	-33,399.53	1,210,830.58
专项储备		
盈余公积	16,031,461.42	5,236,164.16
一般风险准备		
未分配利润	343,484,147.19	261,069,426.53
归属于母公司所有者权益合计	960,600,384.89	489,489,313.01
少数股东权益	10,299,730.00	12,175,691.11
所有者权益合计	970,900,114.89	501,665,004.12
负债和所有者权益总计	1,069,642,003.50	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	22,386,469.85	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	723,390.00	526,176.00
应收账款	10,552,945.10	9,424,933.85
预付款项	905,182.85	655,819.60
应收利息		
应收股利		

其他应收款	38,955,792.72	64,200,167.87
存货	8,289,032.38	11,644,354.23
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	180,000,000.00	1,388,667.24
流动资产合计	261,812,812.90	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	480,072,896.14	201,788,780.80
投资性房地产		
固定资产	46,924,139.84	43,293,043.09
在建工程	1,294,444.82	
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	3,997,858.54	5,317,652.41
开发支出	980,905.80	
商誉		
长期待摊费用	2,035,057.84	548,900.37
递延所得税资产	898,979.44	451,156.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	537,204,282.42	251,399,533.57
资产总计	799,017,095.32	341,082,977.25
流动负债：		
短期借款	0.00	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	7,375,735.64	3,454,077.21
预收款项	763,980.00	385,198.00

应付职工薪酬	1,055,243.24	1,932,993.75
应交税费	1,505,793.60	40,429.89
应付利息		
应付股利		
其他应付款	27,538,610.19	50,837,157.37
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	38,239,362.67	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		93,043.18
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		93,043.18
负债合计	38,239,362.67	66,742,899.40
所有者权益：		
股本	91,017,000.00	67,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	532,299,197.14	153,879,494.96
减：库存股	23,452,020.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,031,461.42	5,236,164.16
未分配利润	144,882,094.09	47,724,418.73

所有者权益合计	760,777,732.65	274,340,077.85
负债和所有者权益总计	799,017,095.32	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	479,085,119.83	398,303,899.32
其中：营业收入	479,085,119.83	398,303,899.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	381,640,442.50	317,874,689.22
其中：营业成本	78,576,806.73	57,072,885.25
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	4,019,003.66	3,829,308.77
销售费用	183,118,843.76	159,988,670.42
管理费用	114,146,870.12	93,992,809.49
财务费用	-1,598,447.42	846,848.17
资产减值损失	3,377,365.65	2,144,167.12
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）	6,937,369.68	0.00
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	26,191.42	-19,895.90
其他收益	5,656,751.76	

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	110,064,990.19	80,409,314.20
加：营业外收入	868,157.26	4,817,822.77
减：营业外支出	1,436,741.81	328,634.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	109,496,405.64	84,898,502.23
减：所得税费用	17,733,390.44	10,334,881.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	91,763,015.20	74,563,620.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	91,763,015.20	74,563,620.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	93,210,017.92	76,094,578.58
少数股东损益	-1,447,002.72	-1,530,958.20
六、其他综合收益的税后净额	-1,244,230.11	1,390,607.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,244,230.11	1,390,607.14
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	0.00	0.00
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	0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,244,230.11	1,390,607.14
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	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	-1,244,230.11	1,390,607.14
6.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	

七、综合收益总额	90,518,785.09	75,954,227.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,965,787.81	77,485,185.72
归属于少数股东的综合收益总额	-1,447,002.72	-1,530,958.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.13	1.13
（二）稀释每股收益	1.13	1.13

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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	52,377,048.85	86,283,856.11
减：营业成本	18,075,869.13	39,877,831.78
税金及附加	545,454.57	1,360,904.61
销售费用	15,437,744.83	18,579,191.81
管理费用	17,280,558.04	22,616,051.84
财务费用	-353,468.27	-358,461.15
资产减值损失	-270,988.83	382,908.10
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）	105,811,260.10	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	26,191.42	-16,297.84
其他收益	1,012,062.70	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	108,511,393.60	3,809,131.28
加：营业外收入	811,320.87	1,286,672.47
减：营业外支出	176,070.89	935.93
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	109,146,643.58	5,094,867.82
减：所得税费用	1,193,670.96	5,486.61

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	107,952,972.62	5,089,381.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	107,952,972.62	5,089,381.21
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	444,520,461.39	390,107,182.87
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	8,966.07	
收到其他与经营活动有关的现金	7,387,670.22	7,297,137.22
经营活动现金流入小计	451,917,097.68	397,404,320.09
购买商品、接受劳务支付的现金	51,512,654.38	50,569,358.49
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	97,193,084.06	76,567,644.47
支付的各项税费	42,055,276.52	44,876,707.09
支付其他与经营活动有关的现金	181,990,996.75	161,759,861.78
经营活动现金流出小计	372,752,011.71	333,773,571.83
经营活动产生的现金流量净额	79,165,085.97	63,630,748.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	605,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	6,937,369.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	132,006.52	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	612,069,376.20	45.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,992,397.81	77,293,955.24
投资支付的现金	878,904,013.15	
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	945,896,410.96	77,293,955.24
投资活动产生的现金流量净额	-333,827,034.76	-77,293,910.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	404,007,621.80	12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,000,000.00
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	150,122.00	
筹资活动现金流入小计	404,157,743.80	22,000,000.00
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	420,499.98
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	5,980,000.00	1,578,405.09
筹资活动现金流出小计	15,999,333.33	1,998,905.07
筹资活动产生的现金流量净额	388,158,410.47	20,001,094.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-546,027.24	311,431.42
五、现金及现金等价物净增加额	132,950,434.44	6,649,364.37
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	184,363,292.58	51,412,858.14

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	59,966,433.21	97,768,269.12
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	49,527,965.43	48,180,600.28
经营活动现金流入小计	109,494,398.64	145,948,869.40
购买商品、接受劳务支付的现金	15,414,796.86	53,147,942.05
支付给职工以及为职工支付的现金	7,687,053.82	10,381,786.79
支付的各项税费	1,871,623.62	13,323,453.95
支付其他与经营活动有关的现金	85,410,939.66	26,938,736.47
经营活动现金流出小计	110,384,413.96	103,791,919.26
经营活动产生的现金流量净额	-890,015.32	42,156,950.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	520,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	105,811,260.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	129,739.77	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	625,940,999.87	45.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,584,628.06	11,503,527.27
投资支付的现金	974,931,500.00	65,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	992,516,128.06	77,253,527.27
投资活动产生的现金流量净额	-366,575,128.19	-77,253,482.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	404,007,621.80	
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	404,007,621.80	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	420,499.98
支付其他与筹资活动有关的现金	5,980,000.00	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计	15,999,333.33	1,620,499.98
筹资活动产生的现金流量净额	388,008,288.47	8,379,500.02
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	20,543,144.96	-26,717,032.11
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	22,386,469.85	1,843,324.89

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）	23,517,000.00				379,080,304.07	23,452,020.00	-1,244,230.11		10,795,297.26		82,414,720.66	-1,875,961.11	469,235,110.77
（一）综合收益总							-1,244,230.11				93,210,720.66	-1,447,061.11	90,518,429.55

额						30.11				017.92	02.72	785.09
(二)所有者投入和减少资本	23,517,000.00				379,080,304.07	23,452,020.00					-428,958.39	378,716,325.68
1. 股东投入的普通股	23,517,000.00				371,614,863.23	23,452,020.00					-428,958.39	371,250,884.84
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					5,819,782.50							5,819,782.50
4. 其他					1,645,658.34							1,645,658.34
(三)利润分配								10,795,297.26		-10,795,297.26		
1. 提取盈余公积								10,795,297.26		-10,795,297.26		
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	91,017,000.00				533,553,195.81	23,452,020.00	-33,399.53	16,031,461.42		343,484,147.19	10,299,730.00	970,900,114.89

	0											
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

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	67,500,000.00				154,475,550.77		-179,776.56		4,727,226.04		185,483,786.07	1,703,990.28	413,710,776.60
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													
4. 其他					-2,659.03							2,659.03	
（三）利润分配									508,938		-508,93		

									.12		8.12		
1. 提取盈余公积									508,938		-508,93		
									.12		8.12		
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“一”号填列)	23,517,000.00				378,419,702.18	23,452,020.00			10,795,297.26	97,157,675.36	486,437,654.80
(一)综合收益总额										107,952,972.62	107,952,972.62
(二)所有者投入和减少资本	23,517,000.00				378,419,702.18	23,452,020.00					378,484,682.18
1. 股东投入的普通股	23,517,000.00				372,185,904.84	23,452,020.00					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					1,467,167.16						1,467,167.16
4. 其他					4,766,630.18						4,766,630.18
(三)利润分配									10,795,297.26	-10,795,297.26	
1. 提取盈余公积									10,795,297.26	-10,795,297.26	
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	91,017,000.00				532,299,197.14	23,452,020.00			16,031,461.42	144,882,094.09	760,777,732.65

上期金额

单位：元

项目	上期										
	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				4,727,226.04	43,143,975.64	269,250,696.64
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				4,727,226.04	43,143,975.64	269,250,696.64
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

本公司系2003年5月29日经潮州经济开发试验区潮经发项[2003]23号文批准，并于2003年6月13日经潮州市工商行政管理局核准，由香港科创出资设立的有限责任公司，公司成立时组织形式为外商独资企业，原名潮州凯普生物仪器有限公司。于2010年12月公司整体变更为广东凯普生物科技股份有限公司。

公司的统一社会信用代码：91445100751054069P。2017年4月在深圳证券交易所上市。所属行业为医药制造业。

截止2017年12月31日，本公司累计发行股本总数91,017,000.00股，注册资本为91,017,000.00元，注册地为广东省潮州市经济开发试验区北片高新区D5-3-3-4小区。经营范围为：生产、研发、销售各类适用于科研、教育的高科技生物检测仪器及试剂（法律、法规规定须前置许可审批的225种化学试剂除外）、生物化学检测仪器、实验、实训设备和软件产品及教学实验室配套基础建设、装修工程；机电产品；化学原料（不含危险化学品）；教育、医疗仪器设备维修（不含计量器具）及技术服务；计算机软件的设计、开发、维修及技术服务；医疗生物检测仪器的研发；生产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）。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）

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

本财务报表业经公司董事会于2018年3月30日批准报出。

公司2017年1-12月纳入合并范围的子公司共31户，比上年度增加2家全资子公司。详见本节附注“八、合并范围的变更”和附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督

管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

医疗器械业

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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。

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、合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

参照披露

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、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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入

的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩

余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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	20-40	10	2.25-4.50
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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

医疗器械业

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、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

参照披露

医疗器械业

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入

的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

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

20、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。

21、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。

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

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

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

24、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

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。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

28、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

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

29、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。

30、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《关于部分会计政策及会计估计变更的议案》，本次部分会计政策变更无需提交股东大会审议。	详见公司 2017 年 8 月 29 日在巨潮资讯网披露的公告《关于部分会计政策及会计估计变更的公告》(编号：2017-054)。
根据财政部《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》及《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会[2017]30 号)，公司调整了财务报表列报，在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的非流动资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目，按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照规定进行调整。	公司于 2018 年 3 月 30 日召开的第三届董事会第十六次会议审议通过了《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。	详见公司 2018 年 3 月 31 日在巨潮资讯网披露的公告《关于部分会计政策变更的公告》(编号：2018-022)。

受影响的报表项目名称和金额：

会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称和金额
在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本期金额 91,763,015.20 元；列示终止经营净利润本期金额 0.00 元。
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：5,656,751.76 元。
在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	营业外收入减少 26,191.42 元，重分类至资产处置收益。上期资产处置收益-19,895.90 元。

除上述会计政策变更外，本公司无其他重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

√ 适用 □ 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
由于公司新增房屋及建筑物的预计实际使用年限与现折旧年限相差较远，为更加客观真实地反映公司的财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》和《公司章程》的相关规定，公司决定根据房屋及建筑物的实际使用情况，对固定资产—房屋及建筑物的折旧年限由 20 年变更为 20-40 年。	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《关于部分会计政策及会计估计变更的议案》，本次部分会计估计变更无需提交股东大会审议。	2017 年 07 月 01 日	详见公司 2017 年 8 月 29 日在巨潮资讯网披露的公告《关于部分会计政策及会计估计变更的公告》(编号: 2017-054)。

受影响的报表项目名称和金额:

固定资产账面价值增加: 2,168,243.20 元

管理费用减少: 2,142,121.15 元

营业成本减少: 26,122.05 元

所得税费用增加: 530,301.95 元

净利润增加: 1,637,941.25 元。

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%
教育费附加税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
凯普化学	15%

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%
武汉凯普医学检验实验室有限公司	25%
成都凯普医学检验所有限公司	25%
南昌凯普医学检验所有限公司	25%
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%
广州凯健精准医疗科技服务有限公司	25%
广州天成医疗器械有限公司	25%

2、税收优惠

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

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

年度适用的企业所得税率为15%。

(3) 根据财税【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。本子公司上海凯普和北京凯普2017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。

(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（有限合伙）、济南凯普医学检验所有限公司、武汉凯普医学检验实验室有限公司、沈阳凯普医学检验所有限公司、重庆凯普医学检验所有限公司、贵阳凯普医学检验所有限公司、西安凯普医学检验所有限公司、福州凯普医学检验所有限公司所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	124,453.09	135,296.10
银行存款	184,238,839.49	51,277,562.04
其他货币资金	1,396,702.78	
合计	185,759,995.36	51,412,858.14
其中：存放在境外的款项总额	29,919,662.16	5,161,771.02

其他说明

其中受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	1,396,702.78	0
合计	1,396,702.78	0

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,232,560.00	3,504,576.00
商业承兑票据	692,265.00	
合计	4,924,825.00	3,504,576.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	175,392.00	
商业承兑票据		
合计	175,392.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	210,956,278.69	100.00%	11,330,757.54	5.37%	199,625,521.15	155,568,926.48	100.00%	8,160,973.55	5.25%	147,407,952.93
合计	210,956,278.69	100.00%	11,330,757.54	5.37%	199,625,521.15	155,568,926.48	100.00%	8,160,973.55	5.25%	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 年以内小计	201,802,631.99	10,090,131.62	5.00%
1 至 2 年	8,041,004.30	804,100.43	10.00%
2 至 3 年	778,947.00	233,684.10	30.00%
3 至 4 年	213,716.44	106,858.22	50.00%
4 至 5 年	119,978.96	95,983.17	80.00%
合计	210,956,278.69	11,330,757.54	5.37%

确定该组合依据的说明：期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

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 3,179,668.99 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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,885.00

其中重要的应收账款核销情况：不适用。

应收账款核销说明：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

医疗器械业

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
上海市第一妇婴保健院	5,494,800.00	2.60	274,740.00
惠州市第二妇幼保健院	4,490,344.00	2.13	224,517.20
河南省人民医院	4,426,470.00	2.10	221,323.50
海南省人民医院	4,297,680.00	2.04	260,594.00
中国人民解放军第三军医大学第一附属医院	3,919,889.00	1.86	195,994.45
合计	22,629,183.00	10.73	1,177,169.15

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,078,024.89	94.08%	2,247,625.98	94.46%

1 至 2 年	80,509.20	2.46%	4,207.78	0.18%
2 至 3 年	207.78	0.01%	127,560.68	5.36%
3 年以上	112,916.69	3.45%		
合计	3,271,658.56	--	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：本期无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
佛山市南海区高旺装饰工程有限公司	260,000.00	7.95
Life Technologies Holdings Pte Ltd	231,367.50	7.07
广州启真贸易有限公司	165,900.00	5.07
上海戴服特包装机械有限公司	126,600.00	3.87
Counsyl Inc	104,686.69	3.20
合计	888,554.19	27.16

其他说明：无。

5、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	6,052,458.89	100.00%	792,336.99	13.09%	5,260,121.90	6,844,476.28	100.00%	799,264.64	11.68%	6,045,211.64
合计	6,052,458.89	100.00%	792,336.99	13.09%	5,260,121.90	6,844,476.28	100.00%	799,264.64	11.68%	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 年以内小计	4,056,879.20	202,843.98	5.00%
1 至 2 年	669,938.82	66,993.88	10.00%
2 至 3 年	766,542.27	229,962.68	30.00%
3 至 4 年	530,589.33	265,294.66	50.00%
4 至 5 年	6,337.45	5,069.97	80.00%
5 年以上	22,171.82	22,171.82	100.00%
合计	6,052,458.89	792,336.99	13.09%

确定该组合依据的说明：期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

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 279,555.73 元；本期收回或转回坏账准备金额 285,758.38 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：不适用。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	725.00

其中重要的其他应收款核销情况：不适用。

其他应收款核销说明：无。

(4) 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	2,003,251.71	593,308.46
保证金及押金	3,004,176.67	2,920,583.16
公司往来款	411,673.63	317,838.25
上市中介费		2,424,528.31
其他	633,356.88	588,218.10
合计	6,052,458.89	6,844,476.28

(5) 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
Nicetex Development Limited	押金	553,069.82	1 年以内/3-4 年	9.14%	256,331.20
广西科文招标有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	8.26%	25,000.00
徐锋	个人借款	500,000.00	1 年以内	8.26%	25,000.00
安诺优达基因科技（北京）有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	4.96%	90,000.00
朱燕	个人借款	300,000.00	1 年以内	4.96%	15,000.00
合计	--	2,153,069.82	--	35.58%	411,331.20

6、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	19,363,459.12		19,363,459.12	20,250,468.56		20,250,468.56
在产品	1,642,896.80		1,642,896.80	4,315,267.46		4,315,267.46
库存商品	11,667,591.78	167,464.31	11,500,127.47	10,200,355.41		10,200,355.41
合计	32,673,947.70	167,464.31	32,506,483.39	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	
库存商品		167,464.31				167,464.31
合计		167,464.31				167,464.31

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	265,000,000.00	
待抵扣和待认证的进项税	902,820.98	2,173,345.24
预缴所得税		1,219,354.96
合计	265,902,820.98	3,392,700.20

其他说明：无。

8、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：	7,482,776.10		7,482,776.10			
按成本计量的	7,482,776.10		7,482,776.10			
合计	7,482,776.10		7,482,776.10			0.00

(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		

Bionano Genomics, Inc		6,482,776.10		6,482,776.10					1.80%	
广州民营投资股份有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					0.17%	
合计		7,482,776.10		7,482,776.10					--	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	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	6,284,011.89	16,323,131.04	1,967,631.93	11,435,202.25	36,009,977.11
(1) 购置	2,448,895.47	12,619,093.48	1,967,631.93	10,807,108.25	27,842,729.13
(2) 在建工程转入	3,835,116.42	2,942,736.00		267,965.00	7,045,817.42
(3) 企业合并增加					
(4) 其他		761,301.56		360,129.00	1,121,430.56
3.本期减少金额		2,242,146.01		510,984.74	2,753,130.75
(1) 处置或报废		1,297,701.57		510,984.74	1,808,686.31
(2) 其他		944,444.44			944,444.44
4.期末余额	216,759,133.52	65,369,897.55	6,377,711.27	35,382,914.35	323,889,656.69
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	7,325,516.41	10,117,903.92	609,248.98	4,763,733.80	22,816,403.11
(1) 计提	7,325,516.41	10,117,903.92	609,248.98	4,763,733.80	22,816,403.11
3.本期减少金额		977,762.87		461,801.55	1,439,564.42
(1) 处置或报废		443,716.35		461,801.55	905,517.90
(2) 其他		534,046.52			534,046.52
4.期末余额	21,594,367.50	23,937,966.04	3,022,336.14	13,414,988.92	61,969,658.60

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	195,164,766.02	41,431,931.51	3,355,375.13	21,967,925.43	261,919,998.09
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
房屋及建筑物	11,007,354.40	办理中
合计	11,007,354.40	

其他说明：无。

10、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
各地检验所实验室	11,905,844.53		11,905,844.53	18,121,275.70		18,121,275.70
自动点膜生产线	2,249,251.20		2,249,251.20	1,594,020.83		1,594,020.83
潮州项目基地建设	1,294,444.82		1,294,444.82			
广州生产基地建设项目	812,252.25		812,252.25			
其他工程	813,920.00		813,920.00			
LIMS 系统				106,694.80		106,694.80
合计	17,075,712.80	0.00	17,075,712.80	19,821,991.33	0.00	19,821,991.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广州生产基地建设项目	4,895,437.07	0.00	4,483,976.32	3,412,053.37	259,670.70	812,252.25	91.60%	90.00%				自有资金
潮州基地建设项目	80,000,000.00	0.00	1,294,444.82	0.00	0.00	1,294,444.82	1.62%	1.00%				自有资金
合计	84,895,437.07	0.00	5,778,421.14	3,412,053.37	259,670.70	2,106,697.07	--	--				--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

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

□ 是 √ 否

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				843,502.44		843,502.44
(1) 购置				843,502.44		843,502.44
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		520,820.49				520,820.49
(1) 处置						
(2) 其他		520,820.49				520,820.49
4.期末余额	13,066,000.00	31,593,528.80	7,052,231.46	1,875,444.57	28,555.00	53,615,759.83

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	261,320.04	3,137,394.12	703,221.72	449,566.76	0.00	4,551,502.64	
(1) 计提	261,320.04	3,137,394.12	703,221.72	449,566.76	0.00	4,551,502.64	
3.本期减少金额		82,463.25				82,463.25	
(1) 处置		82,463.25				82,463.25	
4.期末余额	1,536,762.57	19,720,027.42	4,223,333.22	1,093,827.89	28,555.00	26,602,506.10	
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	11,529,237.43	11,873,501.38	2,828,898.24	781,616.68		27,013,253.73	
2.期初账面价值	11,790,557.47	15,449,252.74	3,532,119.96	387,681.00		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 54.42%。

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
医用核酸分子快速杂交仪 (HHM-3)		980,905.80						980,905.80
高危型人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒(荧光 PCR)		2,280,727.78						2,280,727.78

法) 针对 ASC-US 人群分流用途、宫颈癌联合筛查和宫颈癌初筛用途的多中心临床(HPV12+2临床筛查)								
一次性使用无菌拭子		110,898.88						110,898.88
人乳头状瘤病毒(HPV)分型检测试剂盒(PCR+膜杂交法)优化变更注册		669,347.03						669,347.03
CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检测试剂盒(PCR+导流杂交法)		215,830.75						215,830.75
合计		4,257,710.24						4,257,710.24

其他说明

(1) 医用核酸分子快速杂交仪(HHM-3)资本化开始时点为2017年1月,资本化具体依据是取得注册检验文件并通过评审,截止期末研发进度为产品报批注册。

(2) 高危型人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒(荧光PCR法)针对ASC-US人群分流用途、宫颈癌联合筛查和宫颈癌初筛用途的多中心临床(HPV12+2临床筛查)资本化开始时点为2017年1月,资本化具体依据是取得注册检验文件并通过评审,截止期末研发进度为临床阶段。

(3) 一次性使用无菌拭子资本化开始时点为2017年5月,资本化具体依据是取得注册检验文件并通过评审,截止期末研发进度为产品报批注册。

(4) 人乳头状瘤病毒(HPV)分型检测试剂盒(PCR+膜杂交法)优化变更注册资本化开始时点为2017年1月,资本化具体依据是取得注册检验文件并通过评审,截止期末研发进度为产品报批注册。

(5) CYP2C9和VKORC1基因多态性检测试剂盒(PCR+导流杂交法)资本化开始时点为2017年1月,资本化具体依据是取得注册检验文件并通过评审,截止期末研发进度为临床阶段。

13、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	11,987,621.14	11,041,055.52	7,000,061.83		16,028,614.83

道路维修费	352,077.68		121,359.24		230,718.44
合计	12,339,698.82	11,041,055.52	7,121,421.07		16,259,333.27

其他说明：无。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,742,957.00	1,809,194.38	8,565,465.46	1,290,950.89
内部交易未实现利润	5,761,430.54	1,091,438.52	7,574,615.88	1,297,658.37
可抵扣亏损	43,769,405.16	9,890,867.83	31,458,294.83	6,728,868.64
职工薪酬	10,444,429.03	1,566,664.36	9,451,104.12	1,441,602.20
递延收益	12,998,915.96	3,249,729.00	15,219,240.54	3,778,839.15
股份支付费用	16,526,749.01	2,520,429.84		
合计	101,243,886.70	20,128,323.93	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	4,980,013.21	1,225,317.05	6,823,767.60	1,643,053.09
合计	4,980,013.21	1,225,317.05	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		20,128,323.93		14,537,919.25
递延所得税负债		1,225,317.05		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
可抵扣暂时性差异	584,036.84	394,772.73
可抵扣亏损	15,580,193.92	13,010,809.58
合计	16,164,230.76	13,405,582.31

(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
2017 年			
2018 年			
2019 年	2,800.00	2,800.00	
2020 年	5,254,110.79	5,254,110.79	
2021 年	7,753,898.79	7,753,898.79	
2022 年	2,569,384.34		
合计	15,580,193.92	13,010,809.58	--

其他说明：无。

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付与长期资产相关的款项	18,253,469.00	2,343,555.42
合计	18,253,469.00	2,343,555.42

其他说明：其它非流动资产增加 678.88%主要系预付购房款所致。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		10,000,000.00
合计	0.00	10,000,000.00

短期借款分类的说明：本期归还了 1,000 万元的短期银行借款。

17、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,456,017.69	13,428,711.85
1-2 年	1,972,647.54	2,633,628.68
2-3 年	662,383.67	246,339.40
3 年以上	230,882.01	87,669.59
合计	17,321,930.91	16,396,349.52

18、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	850,759.76	3,036,695.21
1-2 年	220,842.00	62,734.50
2-3 年	59,092.67	
3 年以上	0.00	
合计	1,130,694.43	3,099,429.71

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,695,517.30	94,688,073.34	93,312,838.69	13,070,751.95
二、离职后福利-设定提存计划	81,090.07	4,983,037.96	4,977,371.92	86,756.11
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	11,776,607.37	99,671,111.30	98,290,210.61	13,157,508.06

(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	80,480,021.49	79,116,245.16	13,008,881.93
2、职工福利费		9,041,706.03	9,040,506.03	1,200.00
3、社会保险费	25,674.50	2,623,293.97	2,611,001.65	37,966.82
其中：医疗保险费	23,855.69	2,245,043.11	2,234,367.06	34,531.74
工伤保险费	606.27	136,347.72	135,900.00	1,053.99
生育保险费	1,212.54	241,903.14	240,734.59	2,381.09
4、住房公积金	2,250.00	994,481.46	996,731.46	
5、工会经费和职工教育经费	22,487.20	1,548,570.39	1,548,354.39	22,703.20
合计	11,695,517.30	94,688,073.34	93,312,838.69	13,070,751.95

(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	4,796,679.36	4,791,324.95	85,005.58
2、失业保险费	1,438.90	186,358.60	186,046.97	1,750.53
合计	81,090.07	4,983,037.96	4,977,371.92	86,756.11

其他说明：无。

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,594,256.04	1,328,082.00
企业所得税	6,969,528.40	3,333,036.70
城市维护建设税	193,073.39	91,904.46
教育费附加	138,176.26	66,395.37
印花税	77,075.33	28,117.26
其他	318,874.22	5,454.50
合计	10,290,983.64	4,852,990.29

其他说明：无。

21、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	11,905,973.50	8,371,827.06
押金及保证金	4,377,100.50	3,962,754.67
限制性股票回购款	23,452,020.00	
其他	2,881,444.56	2,164,294.82
合计	42,616,538.56	14,498,876.55

22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,219,240.54	150,122.00	2,370,446.58	12,998,915.96	与资产相关
合计	15,219,240.54	150,122.00	2,370,446.58	12,998,915.96	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
全自动导流 杂交仪基因 分析系统平 台关键技术	78,542.74	0.00		78,542.74			0.00	与资产相关
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	14,500.44	0.00		14,500.44			0.00	与资产相关
生物芯片的 研发及产业 化项目	14,959,530.6 5	0.00		2,103,230.59			12,856,300.0 6	与资产相关
耳聋专项资 金	166,666.71	0.00		166,666.71			0.00	与资产相关
产业扶持资	0.00	150,122.00		7,506.10			142,615.90	与资产相关

金-装修补贴								
合计	15,219,240.54	150,122.00		2,370,446.58			12,998,915.96	--

其他说明：

1、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》，本公司于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；2017年度确认其他收益78,542.74元。

2、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》，本公司于2012年收到潮州市财政局及潮州市科学技术局拨款人民币25万元，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；2017年度确认其他收益14,500.44元。

3、根据潮财工〔2015〕10号《关于拨付省战略性新兴产业区域集聚发展试点蛋白类生物药及植（介）入器械领域2014年项目资金的通知》，广州凯普于2015年2月17日收到人民币1,670万元财政补贴，用于广州凯普生物芯片的研发及产业化项目；2017年度确认其他收益2,103,230.59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》，凯普化学的“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，凯普化学分别于2015年10月29日、2015年12月22日获得60万元、20万元项目资金；2017年度确认其他收益166,666.71元。

5、根据温经信发〔2016〕72号关于《成都医学城产业扶持办法》实施细则通知，成都凯普医学检验所有限公司于2017年9月29日获得成都海峡两岸科技产业开发园管委会发放的装修补助金150,122.00元；2017年度确认其他收益7,506.10元。

23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,500,000.00	23,517,000.00				23,517,000.00	91,017,000.00

其他说明：

发行新股募集资金业经立信会计师事务所（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，实际可使用募集资金人民币372,250,884.84元，其中计入股本人民币22,500,000.00元，计入资本公积-股本溢价人民币349,750,884.84元。公司股本总额由6,750万元增加至9,000万元。

发行限制性股票新增注册资本及股本情况业经广东正中珠江会计师事务所于2017年6月30日出具的广会验字〔2017〕G17030680013号《验资报告》审验，公司收到货币资金23,452,020.00元，其中计入股本人民币1,017,000.00元，计入资本公积股本溢价人民币22,435,020.00元。公司股本总额由9,000万元增加至9,101.70万元。

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	154,472,891.74	372,185,904.84	571,041.61	526,087,754.97
其他资本公积	0.00	7,465,440.84		7,465,440.84
合计	154,472,891.74	379,651,345.68	571,041.61	533,553,195.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股本溢价增加系发行新股募集资金形成资本公积349,750,884.84元、发行限制性股票形成资本公积22,435,020.00元。

本期其他资本公积增加系股份支付计入所有者权益的金额5,819,782.50元、限制性股票确认递延所得税同时计入资本公积1,645,658.34元。

本期资本公积的减少系公司追加凯普医学检验的投资比例，以及购买南昌凯普医学检验所有限公司少数股权形成的权益性差异。

25、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	0.00	23,452,020.00	0.00	23,452,020.00
合计	0.00	23,452,020.00	0.00	23,452,020.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

26、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					0.00		
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动					0.00		
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					0.00		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,210,830.58	-1,244,230.11			-1,244,230.11		-33,399.53
其中：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					0.00		
可供出售金融资产公允价值变动损益					0.00		
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					0.00		
现金流量套期损益的有效部					0.00		

分							
外币财务报表折算差额	1,210,830.58	-1,244,230.11			-1,244,230.11		-33,399.53
其他综合收益合计	1,210,830.58	-1,244,230.11			-1,244,230.11	0.00	-33,399.53

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

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,236,164.16	10,795,297.26		16,031,461.42
合计	5,236,164.16	10,795,297.26		16,031,461.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期增加为按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	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	93,210,017.92	76,094,578.58
减：提取法定盈余公积	10,795,297.26	508,938.12
期末未分配利润	343,484,147.19	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。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	466,153,539.85	70,877,283.38	392,806,605.69	53,431,013.24
其他业务	12,931,579.98	7,699,523.35	5,497,293.63	3,641,872.01

合计	479,085,119.83	78,576,806.73	398,303,899.32	57,072,885.25
----	----------------	---------------	----------------	---------------

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,162,354.38	1,362,797.31
教育费附加	830,343.59	978,284.97
房产税	1,540,017.73	816,443.80
土地使用税	74,144.38	92,546.52
车船使用税	15,377.28	11,814.16
印花税	396,560.67	290,536.85
其他	205.63	276,885.16
合计	4,019,003.66	3,829,308.77

其他说明：无。

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,955,603.48	26,763,074.75
折旧费	7,639,389.15	5,389,997.58
办公费	3,457,806.63	3,392,556.09
租赁费	1,804,783.04	1,826,224.03
业务招待费	4,116,475.57	3,549,195.88
交通差旅费	22,407,937.95	20,278,481.82
宣传费	17,022,564.30	14,653,759.54
市场推广费	84,431,822.72	75,471,377.06
运输装卸费	6,600,397.12	5,683,789.41
股份支付费用	1,101,509.80	
其他费用	2,580,554.00	2,980,214.26
合计	183,118,843.76	159,988,670.42

其他说明：

2017年度销售费用18,311.88万元对比2016年增加14.46%，主要系销售规模扩大导致市场推广费相应增加，职工薪酬增加、新增股份支付费用所致。

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,652,097.68	24,830,527.16
折旧费	8,500,281.40	9,094,617.86
办公费	6,172,703.07	5,567,726.17
业务招待费	3,204,909.59	2,028,096.57
交通差旅费	7,155,619.69	6,031,290.75
长期资产摊销	7,149,311.81	5,458,108.57
研发费用	33,559,338.53	31,872,711.38
中介费	3,262,412.03	1,335,450.02
通讯费	1,097,597.85	950,421.12
检验所租赁费	1,530,587.92	1,937,376.38
其它费用	7,553,469.25	4,886,483.51
股份支付费用	3,308,541.30	
合计	114,146,870.12	93,992,809.49

其他说明：

2017年度管理费用11,414.69万元对比2016年增加21.44%，主要系职工薪酬、研发投入、中介服务费增加，新增股份支付费用所致。

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,197.10	437,750.95
减：利息收入	687,384.70	897,208.99
汇兑损益	-1,180,433.78	1,072,720.29
其他	249,173.96	233,585.92
合计	-1,598,447.42	846,848.17

其他说明：财务费用同比下降-288.75%，主要系汇兑收益增加所致。

34、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	3,209,901.34	2,144,167.12

二、存货跌价损失	167,464.31	
合计	3,377,365.65	2,144,167.12

其他说明：主要系计提坏账损失增加所致。

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,937,369.68	
合计	6,937,369.68	0.00

其他说明：主要系收到现金管理产生的收益所致。

36、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产损益	26,191.42	-19,895.90
合计	26,191.42	-19,895.90

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
全自动导流杂交仪基因分析系统平台关键技术	78,542.74	
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	14,500.44	
耳聋专项资金	166,666.71	
生物芯片的研发及产业化项目	2,103,230.59	
产业扶持资金-装修补贴	7,506.10	
潮州市专利资助资金	23,980.00	
科技发展专项资金	1,765,200.00	
科技进步奖奖励资金	30,000.00	
发明专利经费	10,000.00	
中国专利奖	1,000,000.00	
毕业生就业见习补贴	43,560.00	
研发财政补贴	287,600.00	

国际市场财政补贴	24,400.00	
稳岗补贴	91,104.50	
税费返还	8,966.07	
小微企业增值税免征	1,494.61	
合 计	5,656,751.76	

38、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	800,000.00	4,744,321.73	800,000.00
其他	68,157.26	73,501.04	68,157.26
合计	868,157.26	4,817,822.77	868,157.26

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
企业上市奖励专项资金*1	潮州市湘桥区财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	是	800,000.00		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	潮州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		140,842.42	与资产相关
医用淋球菌/沙眼衣原体/解脲脲原体检测试剂盒	潮州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		4,000.00	与资产相关
全自动导流杂交仪基因分析系统平台关键技术	潮州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		94,800.00	与资产相关
VWF 相关疾病的分子多态性、系统化研究及其热点突变基因	潮州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		20,000.00	与资产相关

芯片研制								
科技进步奖励资金	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		30,000.00	与收益相关
发明专利奖励金	潮州市湘桥区经信局	奖励	为避免上市公司亏损而给予的政府补助	是	否		23,590.00	与收益相关
知识产权专项资金	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		80,000.00	与收益相关
毕业生就业见习补贴	潮州市人社局	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	与收益相关
耳聋专项资金	潮州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		399,999.96	与资产相关
生物芯片的研发及产业化项目	潮州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,740,469.35	与资产相关
省级企业技术中心奖励金	潮州市财政局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	与收益相关
省财政企业研发开发补助金	潮州市湘桥区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,355,700.00	与收益相关
2014-2015 年度科技创新券后补助资金	潮州市湘桥区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		450,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	800,000.00	4,744,321.73	--

其他说明：

根据潮州市湘桥区财政局、潮州市湘桥区经济和信息化局文件（湘财企【2017】30号），本公司于2017年9月15日收到

2017年度市级企业上市奖励专项奖金800,000.00元。

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,230,286.72	187,254.00	1,230,286.72
非流动资产报废/损毁	128,958.83	1,060.00	128,958.83
其他	77,496.26	140,320.74	77,496.26
合计	1,436,741.81	328,634.74	1,436,741.81

其他说明：无。

40、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	22,095,872.82	15,057,621.49
递延所得税费用	-4,362,482.38	-4,722,739.64
合计	17,733,390.44	10,334,881.85

(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	109,496,405.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,424,460.85
子公司适用不同税率的影响	-1,603,907.37
调整以前期间所得税的影响	212,622.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,418,702.15
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	599,867.31
其他-研发费用加计扣除	-2,318,355.42
所得税费用	17,733,390.44

其他说明：无。

41、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	166,007.18	898,100.14
政府补助	4,075,844.50	2,344,210.00
利息收入	687,384.70	897,208.99
保证金	1,816,825.86	2,487,000.00
其他	641,607.98	670,618.09
合计	7,387,670.22	7,297,137.22

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	141,149,495.46	131,380,113.34
管理费用	35,373,007.55	27,481,892.87
往来款	221,323.77	2,140,373.58
保证金	2,968,521.61	
捐赠	1,130,286.72	
其他	1,148,361.64	757,481.99
合计	181,990,996.75	161,759,861.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	150,122.00	
合计	150,122.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁		378,405.09
上市中介费	5,980,000.00	1,200,000.00
合计	5,980,000.00	1,578,405.09

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

42、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	91,763,015.20	74,563,620.38
加：资产减值准备	3,377,365.65	2,144,167.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,816,403.11	19,864,455.43
无形资产摊销	4,551,502.64	4,427,446.30
长期待摊费用摊销	7,121,421.07	4,021,048.27
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）	-26,191.42	5,498.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	128,958.83	15,457.84
财务费用（收益以“-”号填列）	16,842.16	753,262.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,937,369.68	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,590,404.68	-4,196,868.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-417,736.04	-525,871.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,206,628.04	-5,499,917.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-56,529,565.13	-28,162,633.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,218,775.38	-3,778,918.14
其他	7,465,440.84	
经营活动产生的现金流量净额	79,165,085.97	63,630,748.26
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	184,363,292.58	51,412,858.14

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	132,950,434.44	6,649,364.37

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	184,363,292.58	51,412,858.14
其中：库存现金	124,453.09	135,296.10
可随时用于支付的银行存款	184,238,839.49	51,277,562.04
三、期末现金及现金等价物余额	184,363,292.58	51,412,858.14

其他说明：无。

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,396,702.78	报告期末，公司信用证保证金 1,396,702.78 元。
合计	1,396,702.78	--

其他说明：无。

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	95,816.54	6.5342	626,084.46
港币	4,292,447.21	0.83591	3,588,099.54
应收账款			
其中：美元	180,032.39	6.5342	1,176,367.63
港币	6,118,810.33	0.83591	5,114,774.74
预付账款			
其中：港币	229,594.60	0.83591	191,920.42
其他应收款			
其中：港币	19,303,989.57	0.83591	16,136,397.92

应付账款			
其中：美元	19,862.08	6.5342	129,782.77
港币	4,449,851.25	0.83591	3,719,675.16
预收账款			
其中：美元	4,360.27	6.5342	28,490.86
港币	97,817.62	0.83591	81,766.73
其他应付款			
其中：港币	16,099,894.46	0.83591	13,458,062.78

其他说明：无。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，公司经第三届董事会第十一次会议审议通过《关于全资子公司投资设立广州凯健精准医疗科技服务有限公司的议案》和《关于全资子公司投资设立广州天成医疗器械有限公司的议案》，由广州凯普在广州设立全资子公司广州凯健精准医疗科技服务有限公司和广州天成医疗器械有限公司，引起公司合并报表范围发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯普化学	潮州市	潮州市	研发、生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
凯普生物技术有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
香港基因科技有限公司	香港	香港	研发		100.00%	同一控制下企业合并
香港分子病理检验中心有限公司	香港	香港	技术服务	83.33%	16.67%	设立
香港凯普生物科技有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
和康药业有限公司	香港	香港	研发		100.00%	同一控制下企业合并

广州凯普	广州市	广州市	研发、生产、销售	61.00%	39.00%	设立
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	技术服务		96.09%	设立
郑州凯普医学检验所(有限合伙)	郑州市	郑州市	技术服务		86.48%	设立
北京凯普医学检验实验室有限公司	北京市	北京市	技术服务		86.48%	设立
广州凯普医学检验所有限公司	广州市	广州市	技术服务		96.09%	设立
昆明凯普医学检验所有限公司	昆明市	昆明市	技术服务		67.26%	设立
济南凯普医学检验所有限公司	济南市	济南市	技术服务		96.09%	设立
沈阳凯普医学检验所有限公司	沈阳市	沈阳市	技术服务		96.09%	设立
武汉凯普医学检验实验室有限公司	武汉市	武汉市	技术服务		96.09%	设立
成都凯普医学检验所有限公司	成都市	成都市	技术服务		96.09%	设立
南昌凯普医学检验所有限公司	南昌市	南昌市	技术服务		96.09%	设立
太原凯普医学检验所有限公司	太原市	太原市	技术服务		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	技术服务		96.09%	设立
贵阳凯普医学检验所有限公司	贵阳市	贵阳市	技术服务		96.09%	设立
重庆凯普医学检验所有限公司	重庆市	重庆市	技术服务		96.09%	设立

西安凯普医学检验实验室有限公司	西安市	西安市	技术服务		96.09%	设立
福州凯普医学检验所有限公司	福州市	福州市	技术服务		57.65%	设立
合肥凯普医学检验所有限公司	合肥市	合肥市	技术服务		100.00%	设立
绍兴凯普医学检验所有限公司	绍兴市	绍兴市	技术服务		96.09%	设立
广州凯健精准医疗科技服务有限公司	广州市	广州市	技术服务		100.00%	设立
广州天成医疗器械有限公司	广州市	广州市	贸易		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凯普医学检验	3.91%	-1,447,002.72	0.00	10,299,730.00

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	66,390,920.48	76,486,321.68	142,877,242.16	2,936,471.93	142,615,909.00	3,079,087.83	42,352,449.75	48,079,143.24	90,431,592.99	5,131,754.19		5,131,754.19

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	13,803,961.85	-14,251,684.47	-14,251,684.47	-4,400,858.19	5,369,667.22	-7,865,282.11	-7,865,282.11	-16,896,344.46

其他说明：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

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有限公司20%少数股东权益。收购完成后，凯普医学检验持有南昌凯普医学检验有限公司100%股权。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	不适用
购买成本/处置对价	1,000,000.00
--现金	1,000,000.00
购买成本/处置对价合计	1,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	904,419.98
差额	-95,580.02
其中：调整资本公积	-95,580.02

其他说明：无。

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

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

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

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

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

本公司报告期末无银行借款，不存在利率风险。

（2）汇率风险

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

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

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	626,084.46	3,588,099.54	4,214,184.00	938,179.72	4,112,954.48	5,051,134.20
应收账款	1,176,367.63	5,114,774.74	6,291,142.37	1,088,306.60	2,025,156.84	3,113,463.44
其他应收款		16,136,397.92	16,136,397.92		733,171.43	733,171.43
预付账款		191,920.42	191,920.42	101,574.33	141,952.48	243,526.81
小计	1,802,452.09	25,031,192.62	26,833,644.71	2,128,060.65	7,013,235.23	9,141,295.88
应付账款	129,782.77	3,719,675.16	3,849,457.93	608,583.01	1,719,044.42	2,327,627.43
其他应付款		13,458,062.78	13,458,062.78		95,554.60	95,554.60
预收账款	28,490.86	81,766.73	110,257.59		71,080.39	71,080.39
小计	158,273.63	17,259,504.67	17,417,778.30	608,583.01	1,885,679.41	2,494,262.42
净额	1,644,178.46	7,771,687.95	9,415,866.41	1,519,477.64	5,127,555.82	6,647,033.46

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%，对本公司净利润益的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响	
	本期	上期
上升 10%	-941,586.64	-664,703.35
下降 10%	941,586.64	664,703.35

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	半年以内	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款					
应付账款	11,512,506.33	2,943,511.36	2,635,031.21	230,882.01	17,321,930.91
其他应付款	26,200,124.56		16,416,414.00		42,616,538.56
合计	37,712,630.89	2,943,511.36	19,051,445.21	230,882.01	59,938,469.47

项目	期初余额				
	半年以内	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	9,678,819.12	3,749,892.73	2,879,968.08	87,669.59	16,396,349.52
其他应付款	14,498,876.55				14,498,876.55
合计	34,177,695.67	3,749,892.73	2,879,968.08	87,669.59	40,895,226.07

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
香港科创	香港	投资	1,000 万港币	32.33%	32.33%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是管乔中、王建瑜夫妻及其儿子管秩生、女儿管子慧。

其他说明：

管乔中、王建瑜、管秩生、管子慧通过控制公司控股股东香港科创控制本公司，通过香港科创间接控制公司32.33%股权，王建瑜从二级市场购入公司股权0.09%，合计控制公司32.42%股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

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，于 2017 年 6 月 19 日就任
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
潮州市合众投资有限公司	持有公司 5% 以上股份的股东
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
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
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
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
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
北京共享智创投资顾问有限公司	董事蔡丹平控制的企业
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
深圳市凯立德科技股份有限公司	董事梁国智担任监事的企业
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

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幢一楼食堂	5,000.00	5,000.00

伟业工艺（潮州）有限公司	潮州经济开发试验区北片高新区伟业大厦中 B 幢第三层	120,000.00	120,000.00
伟业工艺（潮州）有限公司	潮州经济开发试验区北片高新区伟业大厦中 B 幢第四层	120,000.00	120,000.00

关联租赁情况说明

本报告期关联租赁主要是承租伟业工艺（潮州）有限公司的伟业大厦食堂，年租金为5,000.00元，承租期：2016年1月1日至2017年12月31日；伟业大厦B幢第三层办公楼，租金为10,000.00元/月，承租期：2016年7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：2017年11月1日至2019年12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	26,350,000.00	2016年01月05日	2019年01月05日	否

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	6,967,232.25	6,200,912.66

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	管秩生	18,373.70	
	陈毅	5,500.00	
	李庆辉	181.50	

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	23,452,020.00
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	授予价格为 23.06 元/股；合同剩余期限：42 个月

其他说明

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

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

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

公司在本次激励计划授予过程中，由于激励对象张政、周妙姬、吕红燕、高东东、潘国军、黄小青放弃认购其全部获授的限制性股票，激励对象由219名调整为213名，限制性股票总数量由103.10万股调整为101.70万股。

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

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,819,782.50
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,819,782.50

其他说明

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额为5,819,782.50元。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截至2017年12月31日止,根据本公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同,本公司尚未支付的金额约为1,913.08 万元。

(2) 经营租赁承诺事项

根据本公司及下属子公司、办事处与承租方签定的租赁合同,截止2017年12月31日,本公司的经营租赁承担如下:

项目	期末余额
1年以内	5,365,809.73
1-2年	3,290,615.76
2-3年	1,223,772.67
3年以上	872,911.48
合计	10,753,109.64

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位: 元

拟分配的利润或股利	45,508,500.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	45,508,500.00

2、其他资产负债表日后事项说明

利润分配及资本公积金转增股本

2018年3月30日公司召开第三届董事会第十六次会议,经董事会决议通过:公司以截止2017年12月31日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币5.00元(含税),同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

本利润分配预案尚需提请2017年年度股东大会审议,经股东大会批准后实施。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	体外诊断试剂及配套仪器	医学检测服务	分部间抵销	合计
营业收入	465,858,079.89	22,787,229.47	-9,560,189.53	479,085,119.83
营业成本	66,486,819.94	17,054,987.20	-4,965,000.41	78,576,806.73
资产总额	1,079,254,047.95	149,262,585.12	-158,874,629.57	1,069,642,003.50
负债总额	127,756,958.16	13,518,951.02	-42,534,020.57	98,741,888.61

2、其他

(1) 首次公开发行股票

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的批复》（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。

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。

(2) 发行限制性股票

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》，确定以2017年6月20日为授予日，向激励对象授予限制性股票，公司股本总额由9,000万元增加至9,101.7万元。

(3) 重要子公司增资情况

2017年12月8日和2017年12月28日经公司第三届董事会第十三次会议和2017年第三次临时股东大会决议通过：公司以自有资金与柳梧新区通宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）等7家企业、方红等21名自然人共同对控股子公司凯普医学检验进行增资。增资完成后，凯普医学检验的注册资本由人民币16,000万元增至人民币50,000万元，其中公司认缴新增注册资本人民币20,090万元，合计认缴出资人民币35,465万元，占注册资本的70.93%；其他少数股东认缴出资人民币14,535万元，占注册资本的29.07%。凯普医学检验已于2018年1月收到少数股东翁丹容、尹秋容等缴纳本次新增资本第一期的注册资本人民币84,710,000.00元，截止本报告批准报出日，本公司尚未支付上述增资款，凯普医学检验的实收资本累计为24,471万元，其中本公司实际出资15,375万元，其他少数股东实际出资9,096万元。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,127,638.75	100.00%	574,693.65	5.16%	10,552,945.10	9,996,264.25	100.00%	571,330.40	5.72%	9,424,933.85
合计	11,127,638.75	100.00%	574,693.65	5.16%	10,552,945.10	9,996,264.25	100.00%	571,330.40	5.72%	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年以内小计	10,761,258.81	538,062.94	5.00%
1至2年	178,103.10	17,810.31	10.00%
2至3年	58,020.00	17,406.00	30.00%
4至5年	1,768.00	1,414.40	80.00%
合计	10,999,149.91	574,693.65	5.22%

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：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 3,363.25 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	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比例(%)	坏账准备
惠州市第二妇幼保健院	2,770,000.00	24.89	138,500.00
国润医疗供应链服务(上海)有限公司	1,187,973.00	10.68	59,398.65
云南科启经贸有限公司	914,432.00	8.22	45,721.60
上海卫宽医疗科技有限公司	671,971.68	6.04	33,598.58
山东邦众医疗器械配送有限公司	617,521.50	5.55	30,876.08
合计	6,161,898.18	55.38	308,094.91

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	39,091,786.00	100.00%	135,993.28	0.35%	38,955,792.72	64,610,513.23	100.00%	410,345.36	0.64%	64,200,167.87
合计	39,091,786.00	100.00%	135,993.28	0.35%	38,955,792.72	64,610,513.23	100.00%	410,345.36	0.64%	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 年以内小计	519,765.57	25,988.28	5.00%
1 至 2 年	50.00	5.00	10.00%
2 至 3 年	300,000.00	90,000.00	30.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%

合计	839,815.57	135,993.28	16.19%
----	------------	------------	--------

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 274,352.08 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
押金、保证金	607,050.00	543,050.00
公司往来款	38,465,005.33	61,599,012.49
上市中介费		2,424,528.31
其他	19,730.67	43,922.43
合计	39,091,786.00	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
安诺优达基因科技（北京）有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	0.77%	90,000.00
云南省妇幼保健院	保证金	165,000.00	1 年以内	0.42%	8,250.00
广东响石数码科技有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内	0.23%	4,500.00
广州宏和网络科技有限公司	技术服务费	59,400.00	1 年以内	0.15%	2,970.00
博璐德（上海）会展会务有限公司	展位会务费	53,500.00	1 年以内	0.14%	2,675.00
合计	--	667,900.00	--	1.71%	108,395.00

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	480,072,896.14		480,072,896.14	201,788,780.80		201,788,780.80

合计	480,072,896.14		480,072,896.14	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	4,125,061.86		10,058,903.53		
北京凯普	1,600,000.00			1,600,000.00		
凯普生物（香港）	73,794,939.13	75,500,000.00		149,294,939.13		
上海凯普	1,600,000.00			1,600,000.00		
广州凯普	49,050,000.00	110,575,248.60		159,625,248.60		
凯普医药		83,804.88		83,804.88		
香港检验公司	4,060,000.00			4,060,000.00		
凯普医学检验	65,750,000.00	88,000,000.00		153,750,000.00		
合计	201,788,780.80	278,284,115.34		480,072,896.14		

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	45,119,262.52	13,492,478.90	79,300,054.29	34,270,039.30
其他业务	7,257,786.33	4,583,390.23	6,983,801.82	5,607,792.48
合计	52,377,048.85	18,075,869.13	86,283,856.11	39,877,831.78

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	
理财产品收益	5,811,260.10	
合计	105,811,260.10	0.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-102,767.41	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,456,751.76	
委托他人投资或管理资产的损益	6,937,369.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,239,625.72	
减：所得税影响额	2,157,495.35	
少数股东权益影响额	-3,260.17	
合计	9,897,493.13	--

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

□ 适用 √ 不适用

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	11.83%	1.13	1.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.57%	1.01	1.01

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所签章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。