



广东凯普生物科技股份有限公司

2018 年半年度报告

(公告编号: 2018-085)



2018 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	14
第五节 重要事项	40
第六节 股份变动及股东情况	50
第七节 优先股相关情况	55
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	56
第九节 公司债相关情况	58
第十节 财务报告	59
第十一节 备查文件目录	137

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凯普生物	指	广东凯普生物科技股份有限公司
香港科创	指	香港科技创业股份有限公司，公司控股股东
凯普化学	指	潮州凯普生物化学有限公司，公司全资子公司
凯普医药	指	广州凯普医药科技有限公司，公司全资子公司
广州凯普	指	广州凯普生物科技有限公司，公司全资子公司
凯普医学检验	指	广州凯普医学检验发展有限公司，公司控股子公司
凯普健康管理	指	广东凯普医疗健康管理有限公司，公司全资子公司
《公司章程》	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	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
体外诊断	指	相对于体内诊断而言，是指利用相应的仪器和试剂，对样本（血液、体液、组织等）进行检测并获取临床诊断信息的产品和服务
分子诊断	指	应用分子生物学方法，对受检者体内外源性（病毒 DNA 等）或内源性（人类基因）各类生物分子进行定性或定量分析，确定其结构或表达水平，从而做出诊断的技术
HPV	指	Human Papillomavirus，中文名称：人乳头状瘤病毒，可引起人体皮肤黏膜的鳞状上皮增殖，导致尖锐湿疣、宫颈癌等病变，是引起女性宫颈癌的主要病毒
地贫	指	地中海贫血，是一种先天性血液疾病，由珠蛋白基因的缺少或点突变造成，患者不能有效地制造红血球，长期有溶血性贫血现象，严重者会死亡
STD	指	Sexually Transmitted Disease，中文名称：性传播疾病，简称性病
PCR	指	Polymerase Chain Reaction，中文名称：聚合酶链式反应，在 DNA 聚合酶的催化下，迅速扩增目的 DNA，是一种 DNA 扩增技术
膜杂交法	指	目标 DNA 或 RNA 片段与特定膜（如尼龙膜）上的探针结合，根据显色反应确定目标核酸分子是否存在的方法，是分子诊断的一种技术
荧光探针法	指	利用探针分子与目标 DNA 或 RNA 相互作用时荧光性质的变化，研究目标 DNA 或 RNA 结构和性质的方法

导流杂交技术	指	公司自有核酸分子杂交技术，曾获美国两项发明专利授权（5741647、6020187），较传统杂交反应速度快，灵敏度高，特异性好
荧光 PCR 技术	指	Fluorescence PCR，结合 PCR、DNA 杂交和光谱技术，利用电脑跟踪收集 PCR 过程中的荧光信号，可定量分析核酸分子的技术

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	凯普生物	股票代码	300639
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东凯普生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	凯普生物		
公司的外文名称（如有）	Guangdong HybriBio Biotech Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HybriBio Biotech		
公司的法定代表人	黄伟雄		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2017 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017年07月26日	潮州市工商行政管理局	91445100751054069P	91445100751054069P	91445100751054069P
报告期末注册	2018年05月18日	潮州市工商行政管理局	91445100751054069P	91445100751054069P	91445100751054069P
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2018年05月21日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn; 《关于完成工商登记变更的公告》（编号：2018-052）。				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

(1) 2018年3月30日,公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》和《关于变更公司注册资本暨修订公司章程的议案》,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,并根据利润分配及资本公积金转增股本的实施情况相应变更公司注册资本。上述事项已经公司2017年年度股东大会审议通过,并于2018年5月9日实施完毕。2018年5月18日,公司完成上述事项的工商变更备案事宜。

(2) 2018年6月7日和2018年6月25日,公司分别召开第三届董事会第十九次会议和2018年第一次临时股东大会,审议通过了《关于调整第一期(2017年-2019年)限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》、《关于变更注册资本的议案》、《关于调整经营范围的议案》、《关于修订公司章程的议案》,同意公司对5名已离职的激励对象所持有的26,000股限制性股票进行回购注销,并将公司注册资本由182,034,000元变更为182,008,000元。同时,为更好地适应市场需求,满足业务需要,同意公司对经营范围进行调整。调整后的经营范围为:生产、研发、销售各类适用于科研、教育的高科技生物检测仪器及试剂(法律、法规规定须前置许可审批的225种化学试剂除外)、生物化学检测仪器、实验、实训设备和软件产品及教学实验室配套基础建设、装修工程;机电产品;化学原料(不含危险化学品);教育、医疗仪器设备维修(不含计量器具)及技术服务;计算机软件的设计、开发、维修及技术服务;医疗生物检测仪器的研发;生产、销售:医疗器械。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。2018年7月20日,公司完成上述经营范围的工商变更备案事宜。根据《中华人民共和国公司法》等相关法律、法规的规定,公司回购注销限制性股票并相应减少注册资本的相关事宜,需在公司通知债权人等法定程序后方可实施。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	249,607,605.78	210,310,198.55	18.69%
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,293,186.03	37,576,993.09	23.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	40,521,280.43	34,796,853.11	16.45%
经营活动产生的现金流量净额（元）	11,644,540.00	17,752,126.35	-34.40%
基本每股收益（元/股）	0.254	0.501	-49.30%
稀释每股收益（元/股）	0.254	0.501	-49.30%
加权平均净资产收益率	4.71%	5.95%	-1.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,184,446,456.02	1,069,642,003.50	10.73%
归属于上市公司股东的净资产（元）	973,465,228.13	960,600,384.89	1.34%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-32,724.93	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,905,493.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-950,007.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,472,937.76	主要系理财产品收益。
减：所得税影响额	1,441,923.73	
少数股东权益影响额（税后）	181,868.86	

合计	5,771,905.60	--
----	--------------	----

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

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

（一）公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素

1、主要业务概况

公司是国内领先的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。

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）	用于检测女性子宫颈脱落细胞中13种高危型HPV病毒DNA，可作为13种高危型HPV病毒感染的辅助诊断。
		高危型人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒(荧光PCR法)	用于对14种高危型HPV病毒DNA进行检测，同时能对HPV16和HPV18进行分型检测。
		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。
		沙眼衣原体/淋球菌/解脲脲原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）、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。
		乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	通过荧光PCR技术检测乙型肝炎病毒的核酸。
		人巨细胞病毒核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	用于体外定量检测人血清或尿液样本中人巨细胞病毒核酸。
	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、HHM-3、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18.69%, 归属于上市公司股东净利润比上年度同比增长23.20%。公司业绩增长主要得益于公司HPV试剂产品增长稳定; 其他试剂产品 (STD检测、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55.35%; 检验服务收入比上年同期增长89.81%。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。在全国全面铺设第三方医学检测服务网络, 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。据《中国体外诊断产业发展蓝皮书》统计数据显示, 预计到2020年全球体外诊断市场规模将达到672亿美元, 年均增长速度4%。据全国卫生产业企业管理协会相关统计测算, 2016年我国体外诊断市场规模约为450亿元左右。但与国际体外诊断市场总量相比, 中国市场份额所占比重仍较低, 体外诊断行业在国内依然有很大的增长空间。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。分子诊断是体外诊断行业中保持较快增速的细分领域, 近

年全球分子诊断行业年均增速约为 13%。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，子公司广州凯普投资武汉艾米森生命科技有限公司 800 万人民币，持有其 13.79% 股权。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

医疗器械业

1、产品储备优势

公司专注于核酸分子诊断试剂和配套仪器的研发，针对宫颈癌、性病等传染病；地中海贫血、蚕豆病等遗传病；婚前体检、新生儿缺陷病等优生优育项目开发了众多具有广泛市场前景的核酸分子诊断产品。截止报告期末，公司拥有国内产品注册证书44项，获得欧盟CE认证产品13项，同时在研产品40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，截止披露日，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 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年起，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。2018年，公司协助医学参考报妇产科频道编委会承办了《医学参考报妇产科学频道》第三届编委会成立大会暨复刊第一次编委会工作会，以及《宫颈病变、宫颈癌筛查和规范化诊治高级研讨会》，会上深入地探讨宫颈癌防治问题，并多角度地进行学术探讨交流，传递最新的学术进展，推动防控技术、策略的转化与深层次应用，推动我国宫颈癌防控事业更上一层楼。

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20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。2018年上半年，公司管理层围绕董事会制定的战略目标和年度经营计划，一方面持续加大研发投入，依托现有导流杂交技术平台和通用荧光PCR技术平台，公司不断开展创新研究，增加新项目、新产品，以形成覆盖传染病、遗传病领域的产品线。公司在优生优育管理领域的产品线布局逐步形成和完善。另一方面，公司强化运营管理，积极推进品牌建设，加大对第三方医学检验所的建设力度，将公司业务向下游产业链扩展，实现“仪器+试剂+服务”的一体化经营模式。

1、经营情况稳步提高

报告期内，公司实现营业收入24,960.76万元，比上年同期增长18.69%；归属于上市公司股东的净利润4,629.32万元，比上年同期增长23.20%。其中分子诊断产品收入比上年同期增长15.19%，医学检验服务收入比上年同期增长89.81%。

2、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22,461.07万元，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。

3、医疗健康管理服务平台搭建情况

为顺应国家建设健康中国的发展规划，迎接大健康产业的重大发展机遇，依托公司在妇幼健康领域多年的管理与服务经验，整合上下游医疗健康资源，搭建医疗健康管理服务平台，报告期内，公司投资设立了凯普健康管理，开展健康管理、医院合作共建、医疗联合体建设项目、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等业务。详见公司2018年2月5日在巨潮资讯网披露的《关于投资设立广东凯普医疗健康管理有限公司的公告》（编号：2018-009）。报告期内，公司合作共建、医联体建设项目取得一定成效，将给公司未来业绩增长带来支持。

4、第三方医学检验所建设取得较大进展

第三方医学检验所的建设是公司未来发展战略的重要组成，报告期内，公司第三方医学检验所建设进展顺利。凯普医学检验注册资本由16,000万元增加至50,000万元，在资金投入、专业人才引进、质量管理规范提升等各方面取得较大提升。截止报告期末，公司医学检验所已设立20家，其中17家已取得医疗机构执业许可证，香港分子病理检验中心有限公司已发展成为具有国际先进技术水平和管理能力的分子医学检验所，成为香港乃至东南亚的行业标杆。广州、上海、北京、郑州等进入运营状态的检验所业务发展迅速。因医学检验所前期基础投入较大，预计短期内对公司业绩有一定影响，但随着第三方医学检验建设的加快实施和运营，预计未来，第三方医学检验服务收入将成为公司业绩的新的增长点。

5、新产品收入取得较快进展，收入结构进一步优化

报告期内，公司加大新产品推广力度，HPV检测试剂收入增长稳定，HPV系列产品收入占公司销售收入的比重逐步降低，其他核酸分子诊断产品取得较快增长，收入比重逐步提高。公司已逐步形成以HPV系列产品为重点，其他遗传病、传染病系列检测产品为重要组成，第三方医学检验服务收入较快增长的收入结构，收入结构进一步优化，抗风险能力逐步提升。

6、人才结构进一步优化，管理持续提升

报告期内，公司加大了高学历、高素质专业人才的引进。截至报告期末，公司博士总人数22人，硕士超110人，为公司发展提供了良好的人才支撑。报告期内，公司加大研发创新投入，引进和实施IPD管理，为公司发展奠定基础。

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

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	249,607,605.78	210,310,198.55	18.69%	
营业成本	41,234,902.80	30,583,112.95	34.83%	主要系销售规模扩大，同时医学检验服务和新产品的营业收入占营业收入的比重增加所致。
销售费用	95,034,469.23	81,679,632.66	16.35%	
管理费用	66,632,024.26	53,164,846.78	25.33%	
财务费用	-1,634,698.17	-406,022.74	-302.61%	主要系利息收入和汇兑损益增加所致。
所得税费用	7,416,174.06	8,716,944.91	-14.92%	主要系子公司凯普医学检验及下属部分医学检验所计提递延所得税资产所致。
研发投入	20,444,641.53	16,301,383.19	25.42%	
经营活动产生的现金流量净额	11,644,540.00	17,752,126.35	-34.40%	主要系购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-95,529,436.68	-343,071,563.21	72.15%	主要系收回理财产品本金和收到理财产品收益增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	67,502,350.00	386,072,828.03	-82.52%	主要系本期支付现金红利，上年同期收到首次公开发行股票募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	-14,951,695.52	59,814,777.39	-125.00%	主要系本期支付现金红利所致。
资产减值损失	2,394,075.93	1,449,338.76	65.18%	主要系销售规模扩大，应收账款相应增加，计提坏账准备增加所致。
投资收益	5,251,519.18			主要系本期收到理财产品收益所致。

营业外支出	1,053,667.22	666,014.29	58.20%	主要系对外捐赠增加所致。
-------	--------------	------------	--------	--------------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
HPV 试剂盒	193,369,715.94	21,397,639.85	88.93%	10.09%	7.15%	0.30%
其它试剂盒	34,601,869.15	5,673,221.86	83.60%	55.35%	38.73%	1.96%
检验收入	16,278,710.18	10,509,221.37	35.44%	89.81%	139.94%	-13.49%

医疗器械研发投入相关情况

适用 不适用

分子诊断行业作为技术密集型行业，保持技术领先优势是企业参与市场竞争的重要保障。公司历来重视原有产品的升级改造以及新产品的研发，保持了较高比例的研发资金投入。报告期末，公司共有研发与技术人员216名，占公司总人数的21.07%；在研项目40项，其中进入临床试验阶段的三类医疗器械产品共10项，均不属于创新医疗器械；报告期内，公司研发投入以及占当期营业收入比例情况如下表所示：

项目	报告期内（元）
研发投入	20,444,641.53
营业收入	249,607,605.78
占比（%）	8.19%

截至报告期末，公司及子公司持有的有效专利共22项，其中发明专利17项，香港短期专利1项，实用新型专利1项，外观设计专利3项。

截至报告期末，公司和子公司共取得17项三类医疗器械产品注册证书、6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13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	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	
3	高危型人乳头状瘤病毒核酸检测试剂盒（荧光PCR法）	国械注准 20163401763	用于对14种高危型HPV病毒DNA进行检测，同时能对HPV16和HPV18进行分型检测。	2021-11-2 3	凯普化学	

4	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
5	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
6	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。	2020-09-07	凯普医药
7	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	凯普医药
8	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	凯普医药
9	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	凯普医药
10	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	凯普医药
11	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	凯普医药
12	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	凯普医药
13	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	凯普医药
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	凯普医药
15	沙眼衣原体/淋球菌/解脲脲原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	国械注准 20153401887	可通过荧光PCR技术联合检测沙眼衣原体/淋球菌/解脲脲原体的核酸。	2020-10-13	凯普医药
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	凯普医药
17	人巨细胞病毒核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	国械注准 20173403087	用于体外定量检测人血清或尿液样本中人巨细胞病毒核酸。	2022-02-09	凯普医药

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。	2020-12-2 2	公司	
2	医用核酸分子杂交仪 (HB-2012A)	粤械注准 20172400109	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	
3	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	
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	医用核酸分子杂交仪 (HHM-3)	粤械注准 20182400340	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用，供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2023-3-11	公司	报告期内新 获准注册
6	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	利用配套试剂盒对本标进行裂解，通过磁珠吸附DNA/RNA，利用机器内磁磁块，将吸附有核酸的磁珠(magnetic bead)固定在试剂槽内，再利用试剂盒中配套的试剂进行清洗和洗脱，最终获得纯度和浓度较高的DNA/ RNA。	长期	公司	
2	全自动核酸提取仪 (HBNP-4800A)	粤潮械备 20140001号	利用配套试剂盒对本标进行裂解，通过磁珠吸附DNA/RNA，利用机器内磁磁块，将吸附有核酸的磁珠(magnetic bead)固定在试剂槽内，再利用试剂盒中配套的试剂进行清洗和洗脱，最终获得纯度和浓度较高的DNA/ RNA。	长期	公司	
3	全自动核酸提取仪 (HBNP-3200A)	粤潮械备 20140004号	广泛用于常规科研，基因组学，疾控系统，食品安全，法医等领域。使用本仪器只需加入样品与以磁珠为载体的全自动核酸提取试剂于96孔深孔板中，选择或编辑适当程序后执行即可。 搭配不同种类的磁珠法核酸提取试剂，可以快速提取动植物组织，血液，体液，刑事检材等样品中的DNA和RNA。	长期	公司	

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	地中海贫血筛查血样标本采集卡	粤潮械备 20150024号	用于地中海贫血筛查血样标本的采集、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	
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	

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	DNA Prep Kit	2013-01-08	Emergo Group
5	Female Sample Collection Kit	2014-04-04	Emergo Group
6	14 High-risk HPV with 16/18 Genotyping Real-time PCR Kit	2015-04-15	Emergo Group
7	13 High-risk HPV Real-time PCR Kit	2015-04-15	Emergo Group
8	5 Low-risk HPV Real-time PCR Kit	2015-04-15	Emergo Group
9	DNA HybriMax (HHM-2)	2015-04-15	Emergo Group
10	Glucose6Phosphate Dehydrogenase Deficiency GenoArray Diagnostic Kit	2016-09-26	Emergo Group
11	23 HPV Genotyping RealTime PCR Kit	2016-09-26	Emergo Group
12	mAutoMax	2016-12-29	Emergo Group
13	AutoMax	2016-12-29	Emergo Group

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,251,519.18	10.31%	主要系理财产品收益	否
资产减值	2,394,075.93	4.70%	主要系计提坏账准备	是
营业外收入	103,659.29	0.20%	主要系个人所得税手续费返还	否
营业外支出	1,053,667.22	2.07%	主要系公益性捐款	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	176,628,961.06	14.91%	111,227,635.53	11.20%	3.71%	主要系报告期内凯普医学检验少数股东增加投资所致。
应收账款	234,569,648.94	19.80%	170,104,384.36	17.12%	2.68%	主要系报告期内销售规模扩大所致。
存货	33,833,126.39	2.86%	40,863,263.02	4.11%	-1.25%	主要系报告期末原材料库存减少所致。
长期股权投资	7,778,581.42	0.66%			0.66%	主要系报告期内子公司广州凯普投资武汉艾米森生命科技有限公司 800 万人民币,持有 13.79% 股权所致。
固定资产	281,943,546.54	23.80%	252,144,557.32	25.38%	-1.58%	主要系报告期内固定资产的增幅小于资产总额增幅所致。
在建工程	18,639,700.75	1.57%	18,562,426.66	1.87%	-0.30%	
其他流动资产	316,473,970.57	26.72%	315,356,337.47	31.75%	-5.03%	主要系报告期末尚未到期的理财资金与上年同期末基本持平,但资产总额增幅较大所致。
开发支出	5,159,176.98	0.44%			0.44%	

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7,217,364.00元。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额(元)	上年同期投资额(元)	变动幅度
52,093,065.12	25,216,064.91	106.59%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
武汉艾米森生命科技有限公司	生物技术产品的研发、生产和销售	收购	8,000,000.00	13.79%	自有资金	张良禄、武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）、武汉东科创星天使投资中心（有限合伙）、殷雷	永续	生物技术产品	-500,000.00	-221,418.58	否	2018年01月29日	巨潮资讯网，《关于全资子公司对外投资的公告》（编号：2018-006）
合计	--	--	8,000,000.00	--	--	--	--	--	-500,000.00	-221,418.58	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	37,225.09
报告期投入募集资金总额	963.05
已累计投入募集资金总额	22,461.07

报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、经中国证券监督管理委员会《关于核准广东凯普生物科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（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。</p> <p>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）。</p> <p>3、2017年5月19日和2018年4月20日，公司分别召开2017年第一次临时股东大会和2017年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意使用不超过15,000万元的闲置募集资金购买保本型理财产品或进行定期存款、结构性存款。在股东大会审议通过后12个月内可循环滚动使用额度。截止报告期末，公司正使用13,700万元购买保本型理财产品。</p> <p>4、报告期内，公司投入募投项目的募集资金为963.05万元；截止报告期末，累计投入募投项目的募集资金为22,461.07万元。</p> <p>5、截止报告期末，尚未使用的募集资金合计15,407.31万元，除用于现金管理的募集资金13,700万元外，公司募集资金专户余额为1,707.31万元，其中包含扣除手续费后的利息收入65.10万元，使用募集资金购买理财产品产生的收益金额为578.20万元，以银行存款的方式存放。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
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	840.39	5,147.49	33.58%	2018年07月01日	-170.6	-38.6	否	否
研发中心建设项目	否	6,879.8	6,879.8	122.66	2,274.15	33.06%	2018年07月01日			是	否
营销网络建设项目	否	6,026.5	6,026.5		6,027.44	100.02%	2017年			是	否

							01月01日				
分子医学检验所建设项目	否	8,990.14	8,990.14		9,011.99	100.24%	2018年12月31日	-795.07	-2,220.24	否	否
承诺投资项目小计	--	37,225.09	37,225.09	963.05	22,461.07	--	--	-965.67	-2,258.84	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	37,225.09	37,225.09	963.05	22,461.07	--	--	-965.67	-2,258.84	--	--
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已完成基础建设，达到使用条件，尚未规模化生产，暂未达到预计效益。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 2017年度已使用募集资金置换先期已投入金额 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合计 15,407.31 万元，其中已使用暂时闲置的募集资金 13,700 万元购买保本型理财产品，剩余 1,707.31 万元存放于募集资金专户。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

备注：

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；

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。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	募集资金	12,500	11,700	0
券商理财产品	募集资金	2,000	2,000	0
银行理财产品	自有资金	12,700	12,700	0
券商理财产品	自有资金	5,000	5,000	0
合计		32,200	31,400	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
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	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流	到期一次确认	4.70%	24.72	24.72	全部收回		是	公司董事会和股东会同意公司使用不超过15,00	巨潮资讯网(公告编号:2018-054)

							动性资产								0 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。在股东大会审议通过一年后, 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	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%	69.81	69.81	全部收回		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
广发银行股份有限公司广州	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	到期一次确认	4.55%	111.01	111.01	全部收回		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-

前进支行							场金融工具等高流动性资产									054)
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动性资产	到期一次确认	4.55%	34.15	34.15	全部收回		是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2018-054)
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	2018年03月06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	4.53%	17.37	17.45	全部收回		是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2018-054)
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	2018年05月17日	2018年11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%	45.37		未到期		是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2018-054)
广发	银行	保本浮	4,200	闲置	2018	2018	符合	到期	4.70%	97.35		未到		是	同上	巨潮

银行股份有限公司 广州前进支行		动收益型		募集资金	2018年05月17日	2018年11月13日	监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	一次确认				期				资讯网(公告编号: 2018-054)
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	5,500	闲置募集资金	2018年05月17日	2018年11月13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	4.70%	127.48		未到期	是	同上		巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
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	2018年05月17日	2018年11月13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	4.70%	46.36		未到期	是	同上		巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
中国工商银行股份有限公司 潮州分行	银行	非保本浮动收益型	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	到期一次确认	4.85%	64.31	64.31	全部收回	是	公司董事和股东会同意公司使用不		巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)

							具等高流动性资产								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一年后,资金可以滚动使用。	
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	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、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	4.98%	49.12	49.32	全部收回		是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2018-054)
中国建设银行股份有限公司	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	到期一次确认	4.96%	26.91	27.12	全部收回		是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2018-

潮州市分行							场金融工具等高流动性资产									054)
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	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	5.26	全部收回		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
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	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	9.73	全部收回		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
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04月03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	5.43%	13.84	13.84	全部收回		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
中国	银行	非保本	4,000	闲置	2018	2018	符合	到期	5.43%	52.37	52.37	全部		是	同上	巨潮

建设银行股份有限公司从化太平支行		浮动收益型		自有资金	年 01 月 05 日	年 04 月 03 日	监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	一次确认				收回			资讯网(公告编号: 2018-054)
中国银行股份有限公司潮州枫溪支行	银行	非保本浮动收益型	1,000	闲置自有资金	2018 年 02 月 06 日	2018 年 05 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	5.15%	12.84	12.84	全部收回	是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
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	2018 年 03 月 19 日	2018 年 05 月 03 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	5.10%	6.29	6.29	全部收回	是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
中国建设银行股份有限公司潮州市分	银行	非保本浮动收益型	2,000	闲置自有资金	2018 年 03 月 23 日	2018 年 05 月 17 日	符合监管要求的债券、货币市场金融工	到期一次确认	5.15%	15.52	15.52	全部收回	是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)

行							具等高流动性资产									
中国建设银行股份有限公司从化太平支行	银行	非保本浮动收益型	4,000	闲置自有资金	2018年04月09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	4.90%	19.33	19.33	全部收回		是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2018-054)
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	2018年04月09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	4.90%	4.83	4.83	全部收回		是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2018-054)
中国工商银行股份有限公司潮州分行	银行	非保本浮动收益型	2,000	闲置自有资金	2018年04月11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	5.10%	9.5	9.4	全部收回		是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2018-054)
管理人:广发	券商	非保本浮动收益型	2,000	闲置自有资金	2018年05月04日	2018年05月09日	符合监管要求	到期一次确认	6.00%	121.64		未到期		是	公司董事会和	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							股东会同意公司使用不超过50,000万元的闲置自有资金用于购买安全性高、流动性好的理财产品。在股东大会审议通过后两年内,资金可以滚动使用。	告编号:2018-054)
管理人:广发证券资产管理(广东)有限公司托管人:广发银行股份有限公司	券商	非保本浮动收益型	3,000	闲置自有资金	2018年05月04日	2018年11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	5.80%	89.62		未到期	是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2018-054)

有限公司																
中国建设银行股份有限公司从化太平支行	银行	非保本浮动收益型	3,000	闲置自有资金	2018年05月08日	2018年10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	4.80%	60.36		未到期		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
中国建设银行股份有限公司从化太平支行	银行	非保本浮动收益型	3,000	闲置自有资金	2018年05月28日	2018年09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	4.80%	44.58		未到期		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
中国建设银行股份有限公司从化太平支行	银行	非保本浮动收益型	2,000	闲置自有资金	2018年05月28日	2018年09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	4.80%	29.72		未到期		是	同上	巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
中国建设银行股份有限公司	银行	非保本浮动收益型	500	闲置自有资金	2018年05月28日	2018年08月28日	符合监管要求的债券、货	到期一次确认	4.80%	6.05		未到期		是	同上	巨潮资讯网(公告编号:

公司从化太平支行							币市场金融工具等高流动性资产									2018-054)
中国建设银行股份有限公司上海周浦支行	银行	非保本浮动收益型	2,200	闲置自有资金	2018年06月01日	2018年09月04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%	25.77		未到期	是	同上		巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
中国建设银行股份有限公司从化太平支行	银行	非保本浮动收益型	2,000	闲置自有资金	2018年06月04日	2018年09月04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	5.00%	25.21		未到期	是	同上		巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)
广发证券股份有限公司	券商	国债逆回购	4,990	闲置自有资金	2018年04月26日	2018年04月27日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	8.58%	5.86	5.86	全部收回	是	同上		巨潮资讯网(公告编号: 2018-054)

广发证券股份有限公司	券商	国债逆回购	9.9	闲置自有资金	2018年04月26日	2018年04月27日	符合监管要求的债券、货币市场金融工具等高流动性资产	到期一次确认	8.06%	0.01	0.01	全部收回	是	同上	巨潮资讯网(公告编号:2018-054)
合计			79,899.9	--	--	--	--	--	--	1,272.29	553.17	--	--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
凯普化学	子公司	核酸分子诊断试剂的研发、生产和销售	50,000,000.00	379,582,204.19	310,763,164.56	207,649,977.09	60,830,912.54	51,093,857.57
凯普医学检验	子公司	医学检验服务	500,000,000	348,795,740.67	344,807,497.44	11,668,037.78	-9,718,026.19	-7,950,656.89

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
南京凯普医学检验实验室有限公司	投资设立	无重要影响
凯普健康管理	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：医疗器械；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。	5,000万元	379,582,204.19	310,763,164.56	51,093,857.57
2	凯普医学检验	医学研究和试验发展；资产管理（不含许可审批项目）；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）；企业管理咨询服务；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；	50,000万元	348,795,740.67	344,807,497.44	-7,950,656.89
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	4,000万美元	321,305,443.52	239,067,903.97	-1,705,952.10

		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	凯普生物科技有限公司	贸易	18,000万港元	154,237,575.71	151,582,770.99	546,296.93
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	8,357,385.32	-3,394,810.80	627,131.09

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2018 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策及监管风险

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

2、市场竞争风险

虽然公司目前在市场上已树立较好的品牌形象和市场知名度，但与国外知名企业如罗氏等相比，在资金规模、产能建设等方面仍存在一定不足。若公司不能尽快在规模效应、产业链延伸、新产品研发和技术创新等方面取得突破，继续强化和提升自身的竞争优势，将可能导致公司在未来的市场竞争中处于不利地位。

3、技术创新风险

公司自成立以来一直致力于体外诊断试剂相关技术的研发与创新，技术水平居于行业前列。但是，一项成功的技术创新可能受到外部环境的不确定性、技术创新项目本身的难度与复杂性、创新者自身能力与实力的有限性等多种不利因素的影响。为此，公司要求研发人员树立风险意识，加强风险管理；加强市场研究，开发适销对路的产品；加强项目研发过程中的信息沟通；重视分析技术创新过程中的各种不确定因素等。未来，只要研发风险管控的任何一个环节出现问题，皆有可能导致该项研发创新失败，从而有可能使得公司丧失在某一类型产品上的技术领先优势。

4、质量控制风险

公司质量管理体系贯穿体外诊断试剂的设计开发、生产、销售和服务的全过程，并形成文件和记录，保证实现和有效运行。公司层面的质量控制包括客户满意度和产品送检合格率。各部门对质量控制也承担相应职责。由于公司生产过程执行严格的检验制度，因此销售的产成品出现质量问题可能性较小；但由于公司产品对运输或仓储条件有较高要求，运输或仓储

温度不适宜即会影响体外诊断试剂的质量，因此公司面临一定的质量控制风险。

5、募集资金投资项目风险

公司首次公开发行人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。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	47.97%	2018 年 04 月 20 日	2018 年 04 月 20 日	巨潮资讯网,《2017 年年度股东大会决议公告》(编号: 2018-042)
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.59%	2018 年 06 月 25 日	2018 年 06 月 25 日	巨潮资讯网,《2018 年第一次临时股东大会决议公告》(编号: 2018-064)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
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	北京共享智创投资顾问有限公司; 佛山市富桥鸿盛创业投资合伙企业(有限合伙); 港大科桥有限公司; 宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公; 磐霖平安(天津)股权投资基金合伙企业	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	2017 年 03 月 29 日	2017 年 4 月 12 日至 2018 年 4 月 11 日	履行完毕

	(有限合伙);上海睿脉投资管理有限公司;上海乡港人家餐饮管理有限公司;深圳市达晨创恒股权投资企业(有限合伙);深圳市达晨创瑞股权投资企业(有限合伙);深圳市达晨创泰股权投资企业(有限合伙);武汉比邻之家股权投资基金管理中心(有限合伙);樟树市华晨成长股权投资基金(有限合伙);智富中国投资有限公司;珠海瑞元祥和股权投资基金合伙企业(有限合伙)		不由公司回购其所持有的该等股份。			
	黄伟雄;梁国智;蔡丹平;杨小燕;朱祥象;谢龙旭	股份限售承诺	持有公司股份的董事和高级管理人员承诺:自公司股票上市之日起十二个月内,不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份,也不由公司回购其直接或间接持有的公司本次发行前已发行的股份。	2017年03月29日	2017年4月12日至2018年4月11日	履行完毕
	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限将自动延长6个月。	2017年03月29日	2017年4月12日至2018年4月11日	履行完毕
股权激励承诺						

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

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

2017年6月7日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于调整第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，同意对5名离职的激励对象持有的限制性股票进行回购注销，并根据公司2017年度利润分配及公积金转增股本方案的实施情况，对限制性股票的回购数量和回购价格进行调整。调整后的回购数量为26,000股，回购价格为11.28元/股。详细情况参考公司2018年6月7日在巨潮资讯网发布的《关于调整限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》（编号：2018-056）。2018年6月25日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过上述事项。同日，公司披露《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》（编号：2018-065），依法通知债权人。公司债权人在前述减资公告披露之日起45日内可向公司申报债权。减资公告披露之日起45日后，本次回购注销将按法定程序继续实施。

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

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同标 的	合同签 订日期	合同涉 及资产 的账面 价值 (万 元)(如 有)	合同涉 及资产 的评估 价值 (万 元)(如 有)	评估机 构名称 (如 有)	评估基 准日 (如 有)	定价原 则	交易价 格(万 元)	是否关 联交易	关联关 系	截至报 告期末 的执行 情况	披露日 期	披露索 引
本公司	潮州市 第二建 筑安装 总公司	分子诊 断技术 研发及 产业化 建设项 目(扩 建A幢 厂房)	2018年 04月 10日			不适用		协商定 价	2,993.7	否	无	项目已 动工, 并按合 同约定 已支付 100万 元	2017年 07月 25日	巨潮资 讯网, 《第三 届董事 会第九 次会议 决议公 告》(编 号: 2017-0 43)

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及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。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司暂无精准扶贫规划。

(2) 半年度精准扶贫概要

报告期内，公司共向潮州市总商会捐赠人民币10万元，支持饶平县浮滨镇麦园村脱贫和新农村建设项目的开展。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	—	—

其中：1.资金	万元	10
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	10
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

公司暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公告日期	公告编号	公告内容	信息披露指定网站
2018-1-2	2018-001	《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
2018-1-5	2018-002	《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
2018-1-17	2018-003	《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》	巨潮资讯网
2018-1-17	2018-004	《关于广州凯普医学检验发展有限公司完成工商变更暨增资进展公告》	巨潮资讯网
2018-1-23	2018-005	《关于收购控股子公司少数股东股权的公告》	巨潮资讯网
2018-1-29	2018-006	《关于全资子公司对外投资的公告》	巨潮资讯网
2018-1-29	2018-007	《第三届董事会第十四次会议决议公告》	巨潮资讯网
2018-2-5	2018-008	《第三届董事会第十五次会议决议公告》	巨潮资讯网
2018-2-5	2018-009	《关于投资设立广东凯普医疗健康管理有限公司的公告》	巨潮资讯网
2018-2-7	2018-010	《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
2018-2-7	2018-011	《关于实际控制人、董事增持公司股份的公告》	巨潮资讯网
2018-2-26	2018-012	《2017年度业绩快报》	巨潮资讯网

2018-2-28	2018-013	《关于全资子公司完成工商设立登记的公告》	巨潮资讯网
2018-3-8	2018-014	《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
2018-3-19	2018-015	《关于控股子公司完成工商设立登记的公告》	巨潮资讯网
2018-3-20	2018-016	《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
2018-3-21	2018-017	《关于持股5%以上的股东股份质押的公告》	巨潮资讯网
2018-3-23	2018-018	《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
2018-3-27	2018-019	《关于获得药物临床试验批件的公告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-020	《2017年年度报告披露提示性公告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-021	《第三届董事会第十六次会议决议的公告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-022	《关于部分会计政策变更的公告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-023	《关于2017年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-024	《2017年年度报告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-025	《2017年年度报告摘要》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-026	《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案的公告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-027	《关于变更公司注册资本暨修订公司章程的公告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-028	《关于使用闲置募集资金进行现金管理的公告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-029	《关于使用闲置自有资金进行现金管理的公告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-030	《关于续聘2018年度审计机构的公告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-031	《关于召开2017年年度股东大会的通知》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-032	《第三届监事会第九次会议决议公告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-033	《2018年第一季度业绩预告》	巨潮资讯网
2018-3-31	2018-034	《关于举行2017年度网上业绩说明会的公告》	巨潮资讯网
2018-4-9	2018-035	《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》	巨潮资讯网
2018-4-11	2018-036	《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
2018-4-20	2018-037	《关于特定股东减持股份的预披露公告》	巨潮资讯网
2018-4-20	2018-038	《2018年第一季度报告披露提示性公告》	巨潮资讯网
2018-4-20	2018-039	《第三届董事会第十七次会议决议的公告》	巨潮资讯网
2018-4-20	2018-040	《关于对全资子公司增资的公告》	巨潮资讯网
2018-4-20	2018-041	《第三届监事会第十次会议决议公告》	巨潮资讯网
2018-4-20	2018-042	《2017年年度股东大会决议公告》	巨潮资讯网
2018-4-27	2018-043	《2017年年度权益分派实施公告》	巨潮资讯网
2018-5-7	2018-044	《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

2018-5-8	2018-045	《关于公司和全资子公司收到高新技术企业证书的公告》	巨潮资讯网
2018-5-9	2018-046	《第三届董事会第十八次会议决议的公告》	巨潮资讯网
2018-5-9	2018-047	《关于对控股子公司增资的公告》	巨潮资讯网
2018-5-9	2018-048	《关于投资设立郑州康元健康管理有限公司的公告》	巨潮资讯网
2018-5-9	2018-049	《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
2018-5-15	2018-050	《关于收到全资子公司分红款的公告》	巨潮资讯网
2018-5-18	2018-051	《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
2018-5-21	2018-052	《关于完成工商登记变更的公告》	巨潮资讯网
2018-5-29	2018-053	《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
2018-6-5	2018-054	《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
2018-6-7	2018-055	《第三届董事会第十九次会议决议的公告》	巨潮资讯网
2018-6-7	2018-056	《关于调整第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》	巨潮资讯网
2018-6-7	2018-057	《关于变更公司注册资本、调整经营范围、修订公司章程的公告》	巨潮资讯网
2018-6-7	2018-058	《关于对香港全资子公司增资的公告》	巨潮资讯网
2018-6-7	2018-059	《关于对外投资共同设立子公司的公告》	巨潮资讯网
2018-6-7	2018-060	《关于召开2018年第一次临时股东大会的通知》	巨潮资讯网
2018-6-7	2018-061	《第三届监事会第十一次会议决议公告》	巨潮资讯网
2018-6-15	2018-062	《关于实际控制人、董事增持公司股份的公告》	巨潮资讯网
2018-6-21	2018-063	《关于持股5%以上的股东股份补充质押的公告》	巨潮资讯网
2018-6-25	2018-064	《2018年第一次临时股东大会决议公告》	巨潮资讯网
2018-6-25	2018-065	《关于回购注销部分限制性股票的减资公告》	巨潮资讯网
2018-6-29	2018-066	《第三届董事会第二十次会议决议公告》	巨潮资讯网
2018-6-29	2018-067	《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》	巨潮资讯网
2018-6-29	2018-068	《关于召开2018年第二次临时股东大会的通知》	巨潮资讯网
2018-6-29	2018-069	《关于召开2018年第二次临时股东大会通知的更正公告》	巨潮资讯网

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2018年1月27日，公司全资子公司广州凯普与武汉艾米森生命科技有限公司及其原股东张良禄、武汉光谷人才创业投资合伙企业（有限合伙）、武汉东科创星天使投资中心（有限合伙）、殷雷共同签署了《武汉艾米森生命科技有限公司增资协议》，广州凯普以自有资金1,400万元对艾米森进行增资。本次对外投资完成后，广州凯普将持有武汉艾米森生命科技有限公司21.87%的股权。上述事项已经公司第三届董事会第十四次会议审议通过。详见公司在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司对外投资的公告》（编号2018-006）。截止目前已按合同约定完成第一期投资800万元的投资，占武汉艾米森生命

科技有限公司注册资本的13.79%。

2、2018年2月5日，公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于投资设立广东凯普医疗健康管理有限公司的议案》，同意公司以自有资金5,000万元投资设立凯普健康管理，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等业务。详见公司在巨潮资讯网披露的《关于投资设立广东凯普医疗健康管理有限公司的公告》（编号2018-009）。

3、2018年3月11日，公司全资子公司广州凯普收到国家食品药品监督管理总局核准签发的《药物临床试验批件》，批准药品“磷酸氯喹凝胶”进行临床试验。详见公司在巨潮资讯网披露的《关于获得药物临床试验批件的公告》（编号2018-019）。

4、2018年6月7日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于对外投资共同设立潮州市凯宏药业有限公司的议案》，同意公司全资子公司凯普健康管理以自有资金700万元人民币与潮州市宏伟药业有限公司共同出资设立潮州市凯宏药业有限公司，开展药品经营业务。依托潮州市宏伟药业有限公司在药品经营领域多年的管理服务经验和资源，公司将快速进入药品经营领域。详见公司2018年6月7日在巨潮资讯网披露的《关于对外投资共同设立子公司的公告》（编号：2018-059）。

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	68,598,000	75.37%			46,005,750	-22,554,750	23,451,000	92,049,000	50.57%
3、其他内资持股	36,890,000	40.53%			16,499,750	-20,390,250	-3,890,500	32,999,500	18.13%
其中：境内法人持股	35,880,000	39.42%			15,490,000	-20,390,000	-4,900,000	30,980,000	17.02%
境内自然人持股	1,010,000	1.11%			1,009,750	-250	1,009,500	2,019,500	1.11%
4、外资持股	31,708,000	34.84%			29,506,000	-2,164,500	27,341,500	59,049,500	32.44%
其中：境外法人持股	31,620,000	34.74%			29,423,000	-2,197,000	27,226,000	58,846,000	32.33%
境外自然人持股	88,000	0.10%			83,000	32,500	115,500	203,500	0.11%
二、无限售条件股份	22,419,000	24.63%			45,011,250	22,554,750	67,566,000	89,985,000	49.43%
1、人民币普通股	22,419,000	24.63%			45,011,250	22,554,750	67,566,000	89,985,000	49.43%
三、股份总数	91,017,000	100.00%			91,017,000	0	91,017,000	182,034,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

2018年2月7日，公司董事王建瑜通过二级市场竞价交易增持公司股票20,000股。

2018年4月12日，公司首发限售股解禁，解禁股数为22,587,000股。同日，公司首次公开发行并上市满一周年，根据规定，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司自动将董事王建瑜和蔡丹平直接持有的公司股份的25%进行解禁。截止2018年4月12日，王建瑜和蔡丹平分别持有公司股份100,000股和1,000股，由有限售条件股份变更为无限售条件股份的数量分别为25,000股和250股。

2018年5月9日，公司实施2017年度利润分配方案，以总股本91,017,000股为基数，每10股转增10股，总股本增加至182,034,000股。

2018年6月15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。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2018年3月30日，公司召开第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于2017年度利润分配及资本公积金转增股本的预案》，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。上述方案已经公司2017年年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司利润分配转增股已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司派发完毕。

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

适用 不适用

报告期内，公司实施2017年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，公司总股本由9,101.7万股增加至18,203.4万股。本次股份变动，对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响如下：报告期公司基本每股收益为0.254元/股，同比减少49.30%；稀释每股收益为0.254元/股，同比减少49.30%。报告期归属于上市公司股东的每股净资产为5.35元/股，同比减少49.33%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王建瑜	80,000	20,000	127,500	187,500	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解限
蔡丹平	1,000	500	1,000	1,500	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解限
谢龙旭	80,000	0	80,000	160,000	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	12,000	0	12,000	24,000	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	12,000	0	12,000	24,000	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
其他股权激励限	913,000	0	913,000	1,826,000	股权激励限售股	按公司限制性股

售股股东						票激励计划规定解限
首次公开发行股份前的股东	67,500,000	22,587,000	44,913,000	89,826,000	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
合计	68,598,000	22,607,500	46,058,500	92,049,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,719	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
香港科创	境外法人	32.33%	58,846,000		58,846,000	0	质押	8,000,000
潮州市合众投资有限公司	境内非国有法人	11.14%	20,280,000		20,280,000	0	质押	12,920,000
潮州市炎城策划咨询有限公司	境内非国有法人	4.12%	7,500,000		7,500,000	0		
北京共享智创投资顾问有限公司	境内非国有法人	3.40%	6,198,000	-202,000	0	6,198,000		
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	3.17%	5,764,000	-636,000	3,200,000	2,564,000		
武汉比邻之家股权投资基金管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	2.68%	4,870,800	-729,200	0	4,870,800		
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	2.30%	4,186,500	-1,813,500	0	4,186,500		

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	2.13%	3,873,400	-426,600	0	3,873,400		
港大科桥有限公司	境外法人	1.32%	2,394,000		0	2,394,000		
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.05%	1,905,000	-275,000	0	1,905,000		
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 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	潮州市炎城策划咨询有限公司的股东之一王健辉与香港科创的股东、公司实际控制人之一王建瑜是兄妹关系；潮州市合众投资有限公司、潮州市炎城策划咨询有限公司的股东之一李湘娟为王建瑜的兄长的配偶。除此之外，上述股东之间不存在其他关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
北京共享智创投资顾问有限公司	6,198,000	人民币普通股	6,198,000					
武汉比邻之家股权投资基金管理中心（有限合伙）	4,870,800	人民币普通股	4,870,800					
珠海瑞元祥和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,186,500	人民币普通股	4,186,500					
磐霖平安（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,873,400	人民币普通股	3,873,400					
港大科桥有限公司	2,394,000	人民币普通股	2,394,000					
深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）	1,905,000	人民币普通股	1,905,000					
樟州市华晨成长股权投资基金（有限合伙）	1,880,000	人民币普通股	1,880,000					
深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）	1,745,000	人民币普通股	1,745,000					
深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）	1,725,000	人民币普通股	1,725,000					
智富中国投资有限公司	1,694,000	人民币普通股	1,694,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的	深圳市达晨创恒股权投资企业（有限合伙）、深圳市达晨创泰股权投资企业（有限合伙）、深圳市达晨创瑞股权投资企业（有限合伙）和智富中国投资有限公司为一致行动人。除此之外，上述前 10 名无限售流通股股东之间，前 10 名无限售流通股股东和前 10 名							

说明	股东之间不存在其他关联关系或一致行动关系。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	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。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
黄伟雄	董事长	现任							
管乔中	董事、总经理	现任							
王建瑜	董事、运营总经理	现任	80,000	170,000		250,000			
管秩生	董事、副总经理	现任							
杨小燕	董事	现任							
蔡丹平	董事	现任	1,000	1,000		2,000			
梁国智	董事	现任							
余浩明	独立董事	现任							
洪冠平	独立董事	现任							
唐有根	独立董事	现任							
赵浩瀚	独立董事	现任							
朱祥象	监事会主席	现任							
邱美兰	监事	现任							
徐琬坚	职工代表监事	现任							
谢龙旭	副总经理	现任	80,000	80,000		160,000	80,000		160,000
陈毅	副总经理、董事会秘书	现任	12,000	12,000		24,000	12,000		24,000
李庆辉	财务总监	现任	12,000	12,000		24,000	12,000		24,000
合计	--	--	185,000	275,000	0	460,000	104,000	0	208,000

备注：报告期内，公司实施 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以截止 2017 年 12 月 31 日的总股本 91,017,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，引起上表“本期增持股份数量”相应增加。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：广东凯普生物科技股份有限公司

2018 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	176,628,961.06	185,759,995.36
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	4,525,132.00	4,924,825.00
应收账款	234,569,648.94	199,625,521.15
预付款项	4,411,263.95	3,271,658.56
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	6,912,453.03	5,260,121.90
买入返售金融资产		
存货	33,833,126.39	32,506,483.39

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	316,473,970.57	265,902,820.98
流动资产合计	777,354,555.94	697,251,426.34
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	7,538,537.08	7,482,776.10
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,778,581.42	
投资性房地产		
固定资产	281,943,546.54	261,919,998.09
在建工程	18,639,700.75	17,075,712.80
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	26,683,163.81	27,013,253.73
开发支出	5,159,176.98	4,257,710.24
商誉		
长期待摊费用	19,944,910.53	16,259,333.27
递延所得税资产	22,287,475.22	20,128,323.93
其他非流动资产	17,116,807.75	18,253,469.00
非流动资产合计	407,091,900.08	372,390,577.16
资产总计	1,184,446,456.02	1,069,642,003.50
流动负债：		
短期借款		
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	23,326,348.11	17,321,930.91
预收款项	2,606,338.97	1,130,694.43
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,285,949.28	13,157,508.06
应交税费	10,565,920.85	10,290,983.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,085,778.60	42,616,538.56
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		
流动负债合计	83,870,335.81	84,517,655.60
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	11,864,786.19	12,998,915.96
递延所得税负债	1,058,709.62	1,225,317.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,923,495.81	14,224,233.01
负债合计	96,793,831.62	98,741,888.61
所有者权益：		
股本	182,034,000.00	91,017,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	454,555,951.51	533,553,195.81
减：库存股	23,452,020.00	23,452,020.00
其他综合收益	27,001.98	-33,399.53
专项储备		
盈余公积	16,031,461.42	16,031,461.42
一般风险准备		
未分配利润	344,268,833.22	343,484,147.19
归属于母公司所有者权益合计	973,465,228.13	960,600,384.89
少数股东权益	114,187,396.27	10,299,730.00
所有者权益合计	1,087,652,624.40	970,900,114.89
负债和所有者权益总计	1,184,446,456.02	1,069,642,003.50

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	20,174,066.62	22,386,469.85
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	460,360.00	723,390.00
应收账款	12,131,872.18	10,552,945.10
预付款项	1,898,761.45	905,182.85
应收利息		
应收股利		
其他应收款	636,038.90	38,955,792.72
存货	8,842,149.11	8,289,032.38
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,855,563.09	180,000,000.00
流动资产合计	106,998,811.35	261,812,812.90

非流动资产：		
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	678,425,511.48	480,072,896.14
投资性房地产		
固定资产	46,944,797.57	46,924,139.84
在建工程	5,085,777.07	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	4,903,464.62	3,997,858.54
开发支出		980,905.80
商誉		
长期待摊费用	2,054,697.01	2,035,057.84
递延所得税资产	1,073,672.12	898,979.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	739,487,919.87	537,204,282.42
资产总计	846,486,731.22	799,017,095.32
流动负债：		
短期借款		
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	8,431,331.27	7,375,735.64
预收款项	1,031,441.00	763,980.00
应付职工薪酬	852,168.31	1,055,243.24
应交税费	749,575.01	1,505,793.60
应付利息		
应付股利		
其他应付款	62,096,675.72	27,538,610.19
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	73,161,191.31	38,239,362.67
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	73,161,191.31	38,239,362.67
所有者权益：		
股本	182,034,000.00	91,017,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	447,074,610.47	532,299,197.14
减：库存股	23,452,020.00	23,452,020.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	16,031,461.42	16,031,461.42
未分配利润	151,637,488.02	144,882,094.09
所有者权益合计	773,325,539.91	760,777,732.65
负债和所有者权益总计	846,486,731.22	799,017,095.32

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	249,607,605.78	210,310,198.55
其中：营业收入	249,607,605.78	210,310,198.55
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	205,860,860.33	168,342,743.02
其中：营业成本	41,234,902.80	30,583,112.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,200,086.28	1,871,834.61
销售费用	95,034,469.23	81,679,632.66
管理费用	66,632,024.26	53,164,846.78
财务费用	-1,634,698.17	-406,022.74
资产减值损失	2,394,075.93	1,449,338.76
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）	5,251,519.18	
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）	-32,724.93	
其他收益	2,905,493.29	4,012,171.95
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	51,871,032.99	45,979,627.48
加：营业外收入	103,659.29	44,512.90
减：营业外支出	1,053,667.22	666,014.29
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	50,921,025.06	45,358,126.09

减：所得税费用	7,416,174.06	8,716,944.91
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	43,504,851.00	36,641,181.18
（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）		
归属于母公司所有者的净利润	46,293,186.03	37,576,993.09
少数股东损益	-2,788,335.03	-935,811.91
六、其他综合收益的税后净额	60,401.51	-723,841.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	60,401.51	-723,841.36
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-442,882.51	
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	-442,882.51	
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	503,284.02	-723,841.36
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	503,284.02	-723,841.36
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,565,252.51	35,917,339.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,353,587.54	36,853,151.73
归属于少数股东的综合收益总额	-2,788,335.03	-935,811.91
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.254	0.501
(二) 稀释每股收益	0.254	0.501

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 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	24,523,759.34	17,781,478.51
减：营业成本	7,796,045.68	5,907,524.30
税金及附加	297,362.39	174,204.99
销售费用	7,685,679.74	7,760,576.37
管理费用	10,449,710.78	7,674,353.31
财务费用	-150,404.06	-417,767.72
资产减值损失	82,986.80	-294,228.14
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）	53,304,325.44	
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）	-32,724.93	
其他收益	788,090.00	908,598.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	52,422,068.52	-2,114,586.60
加：营业外收入	6,461.43	9,172.97
减：营业外支出	29,992.45	12,319.37
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	52,398,537.50	-2,117,733.00
减：所得税费用	134,643.57	-204,318.14
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	52,263,893.93	-1,913,414.86
（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	52,263,893.93	-1,913,414.86
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	222,905,841.08	196,462,668.85
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	10,644.19	1,008,704.99
收到其他与经营活动有关的现金	4,529,901.67	5,042,662.71
经营活动现金流入小计	227,446,386.94	202,514,036.55
购买商品、接受劳务支付的现金	35,927,201.16	27,287,233.26
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	56,848,217.38	46,481,589.04
支付的各项税费	21,741,962.27	21,166,993.23
支付其他与经营活动有关的现金	101,284,466.13	89,826,094.67
经营活动现金流出小计	215,801,846.94	184,761,910.20
经营活动产生的现金流量净额	11,644,540.00	17,752,126.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	395,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,563,688.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	400,563,728.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,093,065.12	25,216,064.91
投资支付的现金	452,000,100.00	317,855,498.30
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	496,093,165.12	343,071,563.21
投资活动产生的现金流量净额	-95,529,436.68	-343,071,563.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	115,710,000.00	404,113,328.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	115,710,000.00	404,113,328.36
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	45,457,650.00	19,333.33
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	2,750,000.00	8,021,167.00
筹资活动现金流出小计	48,207,650.00	18,040,500.33
筹资活动产生的现金流量净额	67,502,350.00	386,072,828.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,430,851.16	-938,613.78
五、现金及现金等价物净增加额	-14,951,695.52	59,814,777.39
加：期初现金及现金等价物余额	184,363,292.58	51,412,858.14
六、期末现金及现金等价物余额	169,411,597.06	111,227,635.53

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	27,665,568.28	21,860,249.88
收到的税费返还		1,006,732.04
收到其他与经营活动有关的现金	115,648,755.99	27,519,001.83
经营活动现金流入小计	143,314,324.27	50,385,983.75

购买商品、接受劳务支付的现金	16,805,614.90	6,090,062.70
支付给职工以及为职工支付的现金	3,506,921.33	4,723,449.59
支付的各项税费	3,422,559.10	1,166,345.59
支付其他与经营活动有关的现金	50,477,942.81	34,232,612.86
经营活动现金流出小计	74,213,038.14	46,212,470.74
经营活动产生的现金流量净额	69,101,286.13	4,173,513.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	270,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	53,304,325.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	323,304,365.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,160,404.80	3,623,778.80
投资支付的现金	346,000,000.00	311,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	349,160,404.80	314,623,778.80
投资活动产生的现金流量净额	-25,856,039.36	-314,623,778.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		404,113,328.36
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		404,113,328.36
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	45,457,650.00	19,333.33
支付其他与筹资活动有关的现金		7,021,167.00
筹资活动现金流出小计	45,457,650.00	17,040,500.33
筹资活动产生的现金流量净额	-45,457,650.00	387,072,828.03

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	-2,212,403.23	76,622,562.24
加：期初现金及现金等价物余额	22,386,469.85	1,843,324.89
六、期末现金及现金等价物余额	20,174,066.62	78,465,887.13

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	91,017,000.00				533,553,195.81	23,452,020.00	-33,399.53		16,031,461.42		343,484,147.19	10,299,730.00	970,900,114.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	91,017,000.00				-78,997,244.30		60,401.51				784,686.03	103,887,666.27	116,752,509.51
（一）综合收益总额							503,284.02				46,293,186.03	-2,788,335.03	44,008,135.02
（二）所有者投入和减少资本					12,019,755.70							106,676,001.30	118,695,757.00
1. 股东投入的普通股												112,960,000.00	112,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,819,782.50								5,819,782.50
4. 其他					6,199,973.20							-6,283,998.70	-84,025.50
(三) 利润分配												-45,508,500.00	-45,508,500.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-45,508,500.00	-45,508,500.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	91,017,000.00												-91,017,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	91,017,000.00												-91,017,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													-442,882.51
四、本期期末余额	182,034,000.00				454,555,951.51	23,452,020.00	27,001,989		16,031,461.42		344,268,833.22	114,187,396.27	1,087,652,624.40

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	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		永续	其他											

		股	债										
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)综合收益总额							-1,244,230.11				93,210,017.92	-1,447,002.72	90,518,785.09
(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

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	91,017,000.00				532,299,197.14	23,452,020.00			16,031,461.42	144,882,094.09	760,777,732.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	91,017,000.00				532,299,197.14	23,452,020.00			16,031,461.42	144,882,094.09	760,777,732.65
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	91,017,000.00				-85,224,586.67					6,755,393.93	12,547,807.26

(一) 综合收益总额									52,263,893.93	52,263,893.93
(二) 所有者投入和减少资本	91,017,000.00			5,792,413.33						96,809,413.33
1. 股东投入的普通股	91,017,000.00									91,017,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				5,819,782.50						5,819,782.50
4. 其他				-27,369.17						-27,369.17
(三) 利润分配									-45,508,500.00	-45,508,500.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-45,508,500.00	-45,508,500.00
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转				-91,017,000.00						-91,017,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）				-91,017,000.00						-91,017,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	182,034,000.00			447,074,610.47	23,452,020.00			16,031,461.42	151,637,488.02	773,325,539.91

上年金额

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				5,236,164.16	47,724,418.73	274,340,077.85
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	67,500,000.00				153,879,494.96				5,236,164.16	47,724,418.73	274,340,077.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	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

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12日在深圳证券交易所创业板上市。所属行业为医药制造业。

截止2018年6月30日，本公司累计发行股本总数182,034,000股，注册资本为182,034,000.00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、销售：医疗器械。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

本财务报表业经公司董事会于2018年8月16日批准报出。

公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共33户，比报告期初增加1家全资子公司和1家控股子公司。详见本节附注“八、合并范围的变更”和附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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。

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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（十四）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算

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

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

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

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

是

医疗器械业

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等

（2）发出存货的计价方法

购入存货时按实际成本计价，产成品和原材料发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与

在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、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

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

是

医疗器械业

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利

益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

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

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

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

是

医疗器械业

(1) 收入确认原则

A、销售商品收入

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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

③收入的金额能可靠地计量；

- ④相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

B、提供劳务收入

- ①对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于劳务完成时确认收入；

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

(2) 收入确认的具体方法

①商品销售收入

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

②医学检验服务收入

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

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金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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，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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、16.5%，20%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
凯普化学	15%
广州凯普	25%
凯普医药	25%
凯普医学检验	25%
凯普健康管理	25%
北京康仲健康管理有限公司（原名：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%
广州天成医疗器械有限公司	25%
广州凯健精准医疗科技服务有限公司	25%

香港分子病理检验中心有限公司	16.50%
香港凯普生物科技有限公司	16.50%
凯普生物科技有限公司	16.50%
香港基因科技有限公司	16.50%
和康药业有限公司	16.50%
长沙凯普医学检验所有限公司	25%
郑州凯普医学检验所（有限合伙）	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%
上海凯普医学检验所有限公司	25%
贵阳凯普医学检验所有限公司	25%
重庆凯普医学检验所有限公司	25%
西安凯普医学检验实验室有限公司	25%
福州凯普医学检验所有限公司	25%
合肥凯普医学检验所有限公司	25%
绍兴凯普医学检验所有限公司	25%
南京凯普医学检验实验室有限公司	25%

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。子公司上海凯普生物化学有限公司和北京康仲健康管理有限公司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、广州凯普医学检验所有限公司、昆明凯普医学检验所有限公司、成都凯普医学检验所有限公司、上海凯普医学检验所有限公司、郑州凯普医学检验所（有限合伙）、济南凯普医学检验所有限公司、武汉凯普医学检验实验室有限公司、重庆凯普医学检验所有限公司、沈阳凯普医学检验所有限公司、贵阳凯普医学检验所有限公司、西安凯普医学检验实验室有限公司获得的医疗卫生服务收入享受增值税免征优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,953.45	124,453.09
银行存款	169,365,643.61	184,238,839.49
其他货币资金	7,217,364.00	1,396,702.78
合计	176,628,961.06	185,759,995.36
其中：存放在境外的款项总额	12,451,466.74	29,919,662.16

其他说明

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	7,217,364.00	1,396,702.78
合计	7,217,364.00	1,396,702.78

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	4,525,132.00	4,232,560.00
商业承兑票据		692,265.00
合计	4,525,132.00	4,924,825.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	248,090,736.48	100.00%	13,521,087.54	5.45%	234,569,648.94	210,956,278.69	100.00%	11,330,757.54	5.37%	199,625,521.15
合计	248,090,736.48	100.00%	13,521,087.54	5.45%	234,569,648.94	210,956,278.69	100.00%	11,330,757.54	5.37%	199,625,521.15

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	231,798,669.31	11,588,967.84	5.00%
1 至 2 年	15,126,322.37	1,512,632.24	10.00%
2 至 3 年	997,776.80	299,333.04	30.00%
3 至 4 年	47,400.00	23,700.00	50.00%
4 至 5 年	120,568.00	96,454.40	80.00%
5 年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	248,090,736.48	13,521,087.54	5.45%

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 2,193,516.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款（元）	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备（元）
第一名	4,836,880.00	1.95%	323,386.00
第二名	4,770,815.00	1.92%	238,540.75
第三名	4,599,060.00	1.85%	229,953.00
第四名	3,981,089.00	1.60%	199,054.45

第五名	3,864,600.00	1.56%	194,655.00
合计	22,052,444.00	8.89%	1,185,589.20

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	4,248,044.83	96.30%	3,078,024.89	94.08%
1 至 2 年	16,240.75	0.37%	80,509.20	2.46%
2 至 3 年	135,534.86	3.07%	207.78	0.01%
3 年以上	11,443.51	0.26%	112,916.69	3.45%
合计	4,411,263.95	--	3,271,658.56	--

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 (%)
第一名	484,445.65	10.98%
第二名	228,874.00	5.19%
第三名	225,242.72	5.11%
第四名	157,593.15	3.57%
第五名	156,893.49	3.56%
合计	1,253,049.01	28.41%

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	
单项金额重大并单	1,500.00	18.90%			1,500.00					

独计提坏账准备的其他应收款	0.00				.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,436,226.54	81.10%	1,023,773.51	15.91%	5,412,453.03	6,052,458.89	100.00%	792,336.99	13.09%	5,260,121.90
合计	7,936,226.54	100.00%	1,023,773.51	15.91%	6,912,453.03	6,052,458.89	100.00%	792,336.99	13.09%	5,260,121.90

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广州睿联投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00			子公司凯普医学检验股东往来款，无需计提坏账。
合计	1,500,000.00		--	--

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	3,814,742.50	190,737.13	5.00%
1 至 2 年	1,295,369.11	129,536.91	10.00%
2 至 3 年	712,359.94	213,707.98	30.00%
3 至 4 年	21,011.72	10,505.86	50.00%
4 至 5 年	567,288.11	453,830.47	80.00%
5 年以上	25,455.16	25,455.16	100.00%
合计	6,436,226.54	1,023,773.51	15.91%

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) 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	2,570,433.09	2,003,251.71
保证金及押金	2,223,240.24	3,004,176.67
公司往来款	2,623,088.11	411,673.63
其他	519,465.10	633,356.88
合计	7,936,226.54	6,052,458.89

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	557,827.00	1至2年/4至5年	7.03%	414,563.28
第二名	员工借款及备用金	500,000.00	1年以内	6.30%	25,000.00
第三名	员工借款及备用金	300,000.00	1-2年	3.78%	30,000.00
第四名	保证金及押金	300,000.00	2-3年	3.78%	90,000.00
第五名	保证金及押金	195,676.18	2-3年	2.47%	58,702.85
合计	--	1,853,503.18	--	23.35%	618,266.13

6、存货

(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	18,338,879.61		18,338,879.61	19,363,459.12		19,363,459.12
在产品	1,748,592.63		1,748,592.63	1,642,896.80		1,642,896.80
库存商品	13,810,182.98	64,528.83	13,745,654.15	11,667,591.78	167,464.31	11,500,127.47
合计	33,897,655.22	64,528.83	33,833,126.39	32,673,947.70	167,464.31	32,506,483.39

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			102,935.48		64,528.83
合计	167,464.31			102,935.48		64,528.83

(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	314,000,100.00	265,000,000.00
待抵扣和待认证的进项税	959,934.50	902,820.98
一年内的待摊费用	1,513,936.07	
合计	316,473,970.57	265,902,820.98

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：	7,538,537.08		7,538,537.08	7,482,776.10		7,482,776.10
按成本计量的	7,538,537.08		7,538,537.08	7,482,776.10		7,482,776.10
合计	7,538,537.08		7,538,537.08	7,482,776.10		7,482,776.10

(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	55,760.98		6,538,537.08					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	55,760.98		7,538,537.08					--	

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
不适用											
二、联营企业											
武汉艾米森生命科技有限公司		8,000,000.00		-221,418.58						7,778,581.42	
小计		8,000,000.00		-221,418.58						7,778,581.42	
合计		8,000,000.00		-221,418.58						7,778,581.42	

其他说明：无。

10、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	216,759,133.52	65,369,897.55	6,377,711.27	35,382,914.35	323,889,656.69
2.本期增加金额	10,466,853.35	20,538,754.95	388,447.62	1,196,344.90	32,590,400.82
(1) 购置	10,297,218.50	18,519,319.43	388,447.62	1,014,858.90	30,219,844.45
(2) 在建工程转入	169,634.85	2,019,435.52	0.00	181,486.00	2,370,556.37
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	304,530.94	0.00	2,820.51	307,351.45
(1) 处置或报废	0.00	304,530.94	0.00	2,820.51	307,351.45
4.期末余额	227,225,986.90	85,604,121.56	6,766,158.89	36,576,438.74	356,172,706.06
二、累计折旧					
1.期初余额	21,594,367.50	23,937,966.04	3,022,336.14	13,414,988.92	61,969,658.60
2.本期增加金额	2,576,787.85	8,484,213.94	372,233.35	826,265.78	12,259,500.92
(1) 计提	2,576,787.85	8,484,213.94	372,233.35	826,265.78	12,259,500.92
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	24,171,155.35	32,422,179.98	3,394,569.49	14,241,254.70	74,229,159.52
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	203,054,831.50	53,181,941.58	3,371,589.40	22,335,184.04	281,943,546.54
2.期初账面价值	195,164,766.02	41,431,931.51	3,355,375.13	21,967,925.43	261,919,998.09

(2) 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	5,765,376.36	正在办理中

其他说明：无。

11、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	6,117,063.07		6,117,063.07	11,905,844.53		11,905,844.53
自动点膜生产线	2,434,122.61		2,434,122.61	2,249,251.20		2,249,251.20
潮州项目基地建设	5,085,777.07		5,085,777.07	1,294,444.82		1,294,444.82
广州生产基地建设项目	913,709.55		913,709.55	812,252.25		812,252.25
其他工程	3,523,869.48		3,523,869.48	813,920.00		813,920.00
125ml 灌装生产线	565,158.97		565,158.97			
合计	18,639,700.75		18,639,700.75	17,075,712.80		17,075,712.80

(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	812,252.25	262,284.84			913,709.55	96.95%	96.00%				其他
潮州基地建设	80,000,000.00	1,294,448.82	3,791,332.25			5,085,777.07	6.36%	6.00%				其他
合计	84,895,437.07	2,106,699.07	4,053,617.09			5,999,486.62	--	--				--

	37.07	7.07	7.09			6.62					
--	-------	------	------	--	--	------	--	--	--	--	--

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	13,066,000.00	31,593,528.80	7,052,231.46	1,875,444.57	28,555.00	53,615,759.83
2.本期增加金额	0.00	962,805.97	0.00	509,157.24	0.00	1,471,963.21
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	509,157.24	0.00	509,157.24
(2) 内部研发		962,805.97				962,805.97
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,066,000.00	32,556,334.80	7,052,231.46	2,384,601.81	28,555.00	55,087,723.04
二、累计摊销						
1.期初余额	1,536,762.57	19,720,027.42	4,223,333.22	1,093,827.89	28,555.00	26,602,506.10
2.本期增加金额	130,660.02	1,098,994.34	351,610.86	220,787.91	0.00	1,802,053.13
(1) 计提	130,660.02	1,098,994.34	351,610.86	220,787.91	0.00	1,802,053.13
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	1,667,422.59	20,819,021.76	4,574,944.08	1,314,615.80	28,555.00	28,404,559.23
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	11,398,577.41	11,737,313.01	2,477,287.38	1,069,986.01	0.00	26,683,163.81
2.期初账面价值	11,529,237.43	11,873,501.38	2,828,898.24	781,616.68		27,013,253.73

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 21.54%。

13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
医用核酸分子快速杂交仪 (HBM-3)	980,905.80	244,002.35			1,224,908.15			0.00
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)	2,280,727.78	1,186,100.64						3,466,828.42
一次性使用无菌拭子	110,898.88	51,397.95						162,296.83
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	362,682.04						1,032,029.07
CYP2C9 和 VKORC1 基因多态性检测试剂盒	215,830.75	282,191.91						498,022.66

(PCR+导流 杂交法)								
合计	4,257,710.24	2,126,374.89			1,224,908.15			5,159,176.98

其他说明：无。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	16,028,614.83	8,007,134.16	4,260,877.28		19,774,871.71
道路维修费	230,718.44	0.00	60,679.62		170,038.82
合计	16,259,333.27	8,007,134.16	4,321,556.90		19,944,910.53

其他说明：无。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,789,027.24	2,128,547.94	11,742,957.00	1,809,194.38
内部交易未实现利润	6,966,937.50	1,271,310.68	5,761,430.54	1,091,438.52
可抵扣亏损	49,544,474.13	11,325,590.82	43,769,405.16	9,890,867.83
职工薪酬	8,607,142.21	1,291,071.34	10,444,429.03	1,566,664.36
递延收益	11,864,786.19	2,966,196.55	12,998,915.96	3,249,729.00
股份支付费用	21,622,766.50	3,304,757.89	16,526,749.01	2,520,429.84
合计	112,395,133.77	22,287,475.22	101,243,886.70	20,128,323.93

(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	4,314,260.82	1,058,709.62	4,980,013.21	1,225,317.05
合计	4,314,260.82	1,058,709.62	4,980,013.21	1,225,317.05

(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		22,287,475.22		20,128,323.93
递延所得税负债		1,058,709.62		1,225,317.05

(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	834,539.12	584,036.84
可抵扣亏损	23,354,091.61	15,580,193.92
合计	24,188,630.73	16,164,230.76

(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
2018			
2019	2,800.00	2,800.00	
2020	5,254,110.79	5,254,110.79	
2021	7,753,898.79	7,753,898.79	
2022	2,569,384.34	2,569,384.34	
2023	7,773,897.69		
合计	23,354,091.61	15,580,193.92	--

其他说明：无。

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,844,571.35	1,355,550.00
预付购房款	12,848,378.40	14,824,979.00
预付装修款	2,292,298.00	1,876,490.00
预付无形资产款	131,560.00	196,450.00

合计	17,116,807.75	18,253,469.00
----	---------------	---------------

其他说明：无。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	19,461,555.17	14,456,017.69
1-2 年	2,528,605.94	1,972,647.54
2-3 年	1,147,055.03	662,383.67
3 年以上	189,131.97	230,882.01
合计	23,326,348.11	17,321,930.91

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	2,412,632.19	850,759.76
1-2 年	175,462.78	220,842.00
2-3 年	18,244.00	59,092.67
3 年以上	0.00	0.00
合计	2,606,338.97	1,130,694.43

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	13,070,751.95	59,960,054.07	61,838,000.04	11,192,805.97
二、离职后福利-设定提存计划	86,756.11	2,735,131.99	2,728,744.79	93,143.31
合计	13,157,508.06	62,695,186.06	64,566,744.83	11,285,949.28

(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	13,008,881.93	48,608,141.56	50,497,698.55	11,119,324.93
2、职工福利费	1,200.00	7,457,035.10	7,458,235.10	
3、社会保险费	37,966.82	1,584,154.02	1,582,033.00	40,087.84
其中：医疗保险费	34,531.74	1,349,808.76	1,348,884.40	35,456.10
工伤保险费	1,053.99	75,338.59	75,008.08	1,384.50
生育保险费	2,381.09	159,006.67	158,140.52	3,247.24
4、住房公积金		1,237,999.37	1,227,359.37	10,640.00
5、工会经费和职工教育经费	22,703.20	1,072,724.02	1,072,674.02	22,753.20
合计	13,070,751.95	59,960,054.07	61,838,000.04	11,192,805.97

(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	85,005.58	2,636,267.50	2,630,028.14	91,244.94
2、失业保险费	1,750.53	98,864.49	98,716.65	1,898.37
合计	86,756.11	2,735,131.99	2,728,744.79	93,143.31

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	1,973,359.11	2,594,256.04
企业所得税	7,186,514.87	6,969,528.40
城市维护建设税	150,581.74	193,073.39
教育费附加	107,846.32	138,176.26
印花税	56,447.90	77,075.33
其他	1,091,170.91	318,874.22
合计	10,565,920.85	10,290,983.64

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	7,624,321.43	11,905,973.50
押金及保证金	4,527,359.80	4,377,100.50
限制性股票回购款	23,452,020.00	23,452,020.00
其他	482,077.37	2,881,444.56
合计	36,085,778.60	42,616,538.56

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	12,998,915.96		1,134,129.77	11,864,786.19	与资产相关
合计	12,998,915.96		1,134,129.77	11,864,786.19	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生物芯片的研发及产业化项目	12,856,300.06			1,119,117.57			11,737,182.49	与资产相关
产业扶持资金-装修补贴	142,615.90			15,012.20			127,603.70	与资产相关
合计	12,998,915.96			1,134,129.77			11,864,786.19	--

其他说明：

1、根据潮财工[2015]10号《关于拨付省战略性新兴产业区域集聚发展试点蛋白类生物药及植（介）入器械领域2014年项目资金的通知》，广州凯普于2015年2月17日收到人民币1,670万元财政补贴，用于广州凯普生物芯片的研发及产业化项目；2018年上半年确认其他收益1,119,117.57元。

2、根据温经信发〔2016〕72号关于《成都医学城产业扶持办法》实施细则通知，成都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贴金150,122.00元；2018年上半年确认其他收益15,012.20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	91,017,000.00			91,017,000.00		91,017,000.00	182,034,000.00

其他说明：无。

24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	526,087,754.97	12,103,781.20	91,017,000.00	447,174,536.17
其他资本公积	7,465,440.84		84,025.50	7,381,415.34
合计	533,553,195.81	12,103,781.20	91,101,025.50	454,555,951.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

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	23,452,020.00			23,452,020.00
合计	23,452,020.00			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		-442,882.51			-442,882.51		-442,882.51
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		-442,882.51			-442,882.51		-442,882.51
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-33,399.53	503,284.02			503,284.02		469,884.49

外币财务报表折算差额	-33,399.53	503,284.02			503,284.02		469,884.49
其他综合收益合计	-33,399.53	60,401.51			60,401.51		27,001.98

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	16,031,461.42			16,031,461.42
合计	16,031,461.42			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：无。

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	343,484,147.19	261,069,426.53
调整后期初未分配利润	343,484,147.19	261,069,426.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,293,186.03	37,576,993.09
应付普通股股利	45,508,500.00	
期末未分配利润	344,268,833.22	298,646,419.62

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	244,250,295.27	37,580,083.08	206,490,108.52	28,438,842.92
其他业务	5,357,310.51	3,654,819.72	3,820,090.03	2,144,270.03
合计	249,607,605.78	41,234,902.80	210,310,198.55	30,583,112.95

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	659,938.14	532,240.64
教育费附加	283,082.03	228,025.32
房产税	751,183.91	784,447.38
土地使用税	28,965.28	32,975.57
车船使用税	4,493.01	6,917.28
印花税	283,274.67	135,127.26
地方教育附加	188,721.19	152,016.90
堤围防护费	55.74	84.26
环保税	372.31	
合计	2,200,086.28	1,871,834.61

其他说明：无。

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,017,569.00	15,314,984.20
折旧费	5,281,234.44	3,652,793.01
办公费	1,708,606.46	1,515,432.62
租赁费	840,943.99	857,094.12
业务招待费	2,172,569.53	1,829,614.89
交通差旅费	11,440,223.84	9,571,807.75
宣传费	6,290,758.62	5,834,509.72
市场推广费	43,792,088.77	38,556,514.64
运输装卸费	3,182,213.60	3,013,758.72
其他费用	1,308,260.98	1,533,122.99
合计	95,034,469.23	81,679,632.66

其他说明：无。

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,224,318.44	14,399,045.61
折旧费	3,123,227.38	5,105,684.83
办公费	4,048,791.72	2,737,015.17
业务招待费	1,825,292.24	1,499,678.55
交通差旅费	3,936,634.98	3,294,349.94
长期待摊和无形资产摊销	3,732,656.97	3,437,233.32
研究开发费	18,318,266.64	16,301,383.19
中介费	724,464.56	1,021,336.84
通讯费	889,798.11	816,154.14
租赁费	2,181,308.51	639,223.87
其它费用	5,627,264.71	3,913,741.32
合计	66,632,024.26	53,164,846.78

其他说明：无。

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		19,333.33
减：利息收入	1,101,965.31	537,009.54
汇兑损益	-652,860.82	-10,578.76
其他	120,127.96	122,232.24
合计	-1,634,698.17	-406,022.74

其他说明：无。

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	2,394,075.93	1,449,338.76
合计	2,394,075.93	1,449,338.76

其他说明：无。

35、投资收益

单位：元

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

其他说明：无。

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	-32,724.93	0.00
合计	-32,724.93	0.00

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
生物芯片的研发及产业化项目*1	1,119,117.57	994,507.24
产业扶持资金-装修补贴*2	15,012.20	
知识产权专项资金*3	100,000.00	1,000,000.00
2017 年度省企业研究开发省级财政补助资金*4	1,550,700.00	1,765,200.00
潮州市专利资助资金*5	1,350.00	
发明专利经费*6	4,000.00	4,000.00
党建工作经费*7	15,000.00	
企业发展生产扶持金*8	100,000.00	
小微企业增值税免征*9	313.52	
全自动导流杂交仪基因分析系统平台关键技术		47,400.00
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		9,998.00
政府补助-耳聋专项资金		166,666.71
2016 年外贸资金外贸中小企业开拓国际市场补		24,400.00

合计	2,905,493.29	4,012,171.95
----	--------------	--------------

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
其他	103,659.29	44,512.90	103,659.29
合计	103,659.29	44,512.90	103,659.29

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
不适用								

其他说明：无。

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	996,821.00	602,600.00	996,821.00
固定资产处置损失		3,223.47	
其它	56,846.22	60,190.82	56,846.22
合计	1,053,667.22	666,014.29	1,053,667.22

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	9,968,822.04	7,882,774.64
递延所得税费用	-2,552,647.98	834,170.27
合计	7,416,174.06	8,716,944.91

(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	50,921,025.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,638,153.76
子公司适用不同税率的影响	-562,056.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,143,435.53
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	566,972.01
加计扣除对所得税费用的影响	-1,370,330.84
所得税费用	7,416,174.06

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	161,809.57	3,310.69
政府补助	1,550,700.00	2,793,600.00
利息收入	834,402.37	482,829.37
其他	1,982,989.73	1,762,922.65
合计	4,529,901.67	5,042,662.71

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	63,981,487.88	56,031,884.93
管理费用	20,984,986.81	15,973,886.06
往来款	16,142,220.97	15,964,837.36
其他	175,770.47	1,855,486.32
合计	101,284,466.13	89,826,094.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购少数股权	2,750,000.00	1,000,000.00
上市费用		7,021,167.00
合计	2,750,000.00	8,021,167.00

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	43,504,851.00	36,641,181.18
加：资产减值准备	2,394,075.93	1,449,338.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,259,500.92	12,542,263.96
无形资产摊销	1,802,053.13	2,222,644.33
长期待摊费用摊销	1,930,603.84	966,634.76
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）	32,724.93	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,223.47
财务费用（收益以“-”号填列）	-652,860.82	91,164.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,251,519.18	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,159,151.29	985,600.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-166,607.43	-172,778.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,223,707.52	-6,097,171.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,758,137.83	-25,748,944.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-647,319.79	-5,131,029.84
其他	-419,965.89	
经营活动产生的现金流量净额	11,644,540.00	17,752,126.35
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	169,411,597.06	111,227,635.53
减：现金的期初余额	184,363,292.58	51,412,858.14
现金及现金等价物净增加额	-14,951,695.52	59,814,777.39

(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	169,411,597.06	184,363,292.58
其中：库存现金	45,953.45	124,453.09
可随时用于支付的银行存款	169,365,643.61	184,238,839.49
三、期末现金及现金等价物余额	169,411,597.06	184,363,292.58

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	7,217,364.00	报告期末，公司信用证保证金 7,217,364.00 元。
合计	7,217,364.00	--

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
其中：美元	4,516.00	6.6166	29,880.57
欧元	398.61	7.6515	3,049.96
港币	22,837.71	0.8431	19,254.47
其中：美元	126,276.04	6.6166	835,518.05
港币	4,160,405.00	0.8431	3,507,637.46

其他说明：无。

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

√ 适用 □ 不适用

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

八、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，公司新设立全资子公司广东凯普医疗健康管理有限公司，控股子公司凯普医学检验新设立全资子公司南京凯普医学检验实验室有限公司，由此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
广州凯普	广州市	广州市	研发、生产、销售	61.00%	39.00%	设立
凯普医药	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	67.54%		设立
凯普健康管理	潮州市	潮州市	技术服务	100.00%		设立
北京康仲健康管理 有限公司	北京市	北京市	销售、服务	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

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
凯普生物科技股份有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
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
长沙凯普医学检验所有限公司	长沙市	长沙市	技术服务		67.54%	设立
郑州凯普医学检验所(有限合伙)	郑州市	郑州市	技术服务		67.54%	设立
北京凯普医学检验实验室有限公司	北京市	北京市	技术服务		60.79%	设立
广州凯普医学检验所有限公司	广州市	广州市	技术服务		67.54%	设立
昆明凯普医学检验所有限公司	昆明市	昆明市	技术服务		67.54%	设立
济南凯普医学检验所有限公司	济南市	济南市	技术服务		67.54%	设立
沈阳凯普医学检验所有限公司	沈阳市	沈阳市	技术服务		67.54%	设立
武汉凯普医学检验实验室有限公司	武汉市	武汉市	技术服务		67.54%	设立
成都凯普医学检验所有限公司	成都市	成都市	技术服务		67.54%	设立
南昌凯普医学检验所有限公司	南昌市	南昌市	技术服务		67.54%	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		67.54%	设立

上海凯普医学检验所有限公司	上海市	上海市	技术服务		67.54%	设立
贵阳凯普医学检验所有限公司	贵阳市	贵阳市	技术服务		67.54%	设立
重庆凯普医学检验所有限公司	重庆市	重庆市	技术服务		67.54%	设立
西安凯普医学检验实验室有限公司	西安市	西安市	技术服务		67.54%	设立
福州凯普医学检验所有限公司	福州市	福州市	技术服务		40.52%	设立
绍兴凯普医学检验所有限公司	绍兴市	绍兴市	技术服务		67.54%	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
南京凯普医学检验实验室有限公司	南京市	南京市	技术服务		67.54%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凯普医学检验	32.46%	-2,788,335.03	0.00	114,187,396.27

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	263,720,312.46	85,075,428.21	348,795,740.67	3,860,639.53	127,603.70	3,988,243.23	66,390,920.48	76,486,321.68	142,877,242.16	2,936,471.93	142,615.90	3,079,087.83
--------	----------------	---------------	----------------	--------------	------------	--------------	---------------	---------------	----------------	--------------	------------	--------------

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	11,668,037.78	-7,950,656.89	-7,950,656.89	-91,451,394.42	3,206,642.35	-5,523,629.87	-5,523,629.87	229,319.09

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2018年上半年增资21,571万元，实收资本由16,000万元变更为37,571万元，导致母公司持股比例由96.09%变为67.54%。

(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

	太原检验所	昆明检验所	郑州检验所	合计
购买成本/处置对价	750,000.00	1,500,000.00	500,000.00	2,750,000.00
--现金	750,000.00	1,500,000.00	500,000.00	2,750,000.00
购买成本/处置对价合计	750,000.00	1,500,000.00	500,000.00	2,750,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	683,805.12	431,157.98	257,608.81	1,372,571.91
差额	66,194.88	1,068,842.02	242,391.19	1,377,428.09
调整未分配利润	66,194.88	1,068,842.02	242,391.19	1,377,428.09

其他说明：无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉艾米森生命科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生物技术产品的研发、生产和销售	13.79%		长期股权投资权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用。

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：不适用。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	6,493,463.04	832,306.99
非流动资产	1,011,084.59	102,382.60
资产合计	7,504,547.63	934,689.59
流动负债	156,562.99	110,786.55
负债合计	156,562.99	110,786.55
归属于母公司股东权益	7,347,984.64	823,903.04
按持股比例计算的净资产份额	1,013,287.08	113,616.23
对联营企业权益投资的账面价值	7,778,581.42	
净利润	-1,475,918.40	-1,087,926.28
综合收益总额	-1,475,918.40	-1,087,926.28

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	29,880.57	22,304.43	52,185.00	626,084.46	3,588,099.54	4,214,184.00
应收账款	835,518.05	3,507,637.46	4,343,155.51	1,176,367.63	5,114,774.74	6,291,142.37
其他应收款		11,785,882.83	11,785,882.83		16,136,397.92	16,136,397.92
预付账款		318,349.76	318,349.76		191,920.42	191,920.42
小计	865,398.62	15,634,174.48	16,499,573.10	1,802,452.09	25,031,192.62	26,833,644.71
应付账款		4,713,517.24	4,713,517.24	129,782.77	3,719,675.16	3,849,457.93
其他应付款		8,879,542.00	8,879,542.00		13,458,062.78	13,458,062.78
预收账款		241,675.97	241,675.97	28490.86	81,766.73	110,257.59
小计	0.00	13,834,735.21	13,834,735.21	158,273.63	17,259,504.67	17,417,778.30
净额	865,398.62	1,799,439.27	2,664,837.89	1,644,178.46	7,771,687.95	9,415,866.41

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

汇率变化	对净利润的影响	
	本期	上期
上升10%	-266,483.79	-941,586.64
下降10%	266,486.79	941,586.64

(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：

期末余额：

项目	期末余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款				
应付账款	19,461,555.17	3,675,660.97	189,131.97	23,326,348.11
其他应付款	35,175,927.48	909,101.12	750	36,085,778.60
合计	54,637,482.65	4,584,762.09	189,881.97	59,412,126.71

期初余额:

项目	期初余额			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款				
应付账款	14,456,017.69	2,635,031.21	230,882.01	17,321,930.91
其他应付款	26200124.56	16,416,414.00		42,616,538.56
合计	40,656,142.25	19,051,445.21	230,882.01	59,938,469.47

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

香港科创是由香港文化传播事务所有限公司、永俊五金有限公司、杨小燕等共同出资的股份有限公司，注册证书编号：702337，主要业务：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0.14%，合计控制公司32.47%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、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：不适用。

其他说明：无。

4、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
邱美兰	监事
徐琬坚	职工代表监事
谢龙旭	副总经理
陈毅	副总经理、董事会秘书
李庆辉	财务总监
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
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
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
广州百师园文化发展有限公司	董事长黄伟雄控制的企业
北京百师园文化传播有限公司	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
汕头高新区露露南方有限公司	董事杨小燕投资的企业
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	董事杨小燕投资的企业
飞达企业公司	董事杨小燕投资的企业
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

Future Enterprise Australia PTY LTD	董事杨小燕控制的企业
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
湖南源达新材料有限公司	独立董事唐有根投资的企业
杭州高新橡塑材料股份有限公司	独立董事唐有根担任独立董事的企业
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。

5、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	2,500.00	2,500.00
伟业工艺（潮州）有限公司	潮州经济开发试验区北片高新区伟业大厦中 B 幢第三层	60,000.00	60,000.00
伟业工艺（潮州）有限公司	潮州经济开发试验区北片高新区伟业大厦中 B 幢第四层	60,000.00	60,000.00

关联租赁情况说明

本报告期关联租赁主要是承租伟业工艺（潮州）有限公司的伟业大厦食堂，年租金为5,000.00元，承租期：2018年1月1日至2019年12月31日；伟业大厦B幢第三层，租金为10,000.00元/月，承租期：2018年1月1日至2019年12月31日；以及伟业大厦B幢第四层，租金为10,000.00元/月，承租期：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

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	是

关联担保情况说明：无。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	3,146,898.01	3,155,747.40

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	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	回购价格为 11.28 元/股；合同剩余期限：36 个月

其他说明

(1) 2017年6月2日，公司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2017年第二次临时股东大会审议通过了上述事项。

(3) 2017年6月20日，公司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》。2017年7月7日，公司完成了限制性股票授予登记工作。本次限制性股票授予日为2017年6月20日，共向213名激励对象授予限制性股票1,017,000股，授予价格为23.06元/股。激励对象所获限制性股票自2017年7月10日起上市交易。

(4) 2018年5月9日，公司完成2017年度利润分配及资本公积金转增股本方案的实施，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。上述授予的限制性股票数量调整为2,034,000股。

(5) 2018年6月7日，公司第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十一次会议审议通过了《关于调整第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划回购数量、回购价格并回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，拟对5名已离职的激励对象持有的26,000股（调整后）限制性股票进行回购注销，回购价格调整为11.28元/股。

(6) 2018年7月24日，公司第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司第一期（2017年-2019年）限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，已为208名激励对象获授的限制性股票办理第一期解除限售事宜，解除限售股份的数量为602,400股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,639,565.00
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：无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截止2018年6月30日，根据本公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同，本公司尚未支付的金额约为1,068.28 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2018年6月30日，本公司的经营租赁承担如下：

项目	期末余额（元）
1年以内	4,440,546.74
1-2年	1,772,430.36
2-3年	1,016,599.52
3年以上	440,759.95
合计	7,670,336.57

2、或有事项

(1) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、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	12,798,109.65	100.00%	666,237.47	5.00%	12,131,872.18	11,127,638.75	100.00%	574,693.65	5.16%	10,552,945.10
合计	12,798,109.65	100.00%	666,237.47	5.00%	12,131,872.18	11,127,638.75	100.00%	574,693.65	5.16%	10,552,945.10

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	12,511,967.55	624,781.66	5.00%
1至2年	226,354.10	22,635.41	10.00%
2至3年	58,020.00	17,406.00	30.00%
3年以上	1,768.00	1,414.40	80.00%
4至5年	1,768.00	1,414.40	80.00%
合计	12,798,109.65	666,237.47	5.21%

确定该组合依据的说明：无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：不适用。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 91,897.42 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(%)	应收账款
第一名	3,010,760.00	23.53%	150,538.00
第二名	1,268,234.40	9.91%	63,411.72
第三名	1,257,344.00	9.82%	62,867.20
第四名	786,327.75	6.14%	39,316.39
第五名	738,852.00	5.77%	36,942.60
合计	7,061,518.15	55.18%	353,075.91

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	200,000.00	26.20%			200,000.00					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	563,475.16	73.80%	127,436.26	16.69%	436,038.90	39,091,786.00	100.00%	135,993.28	0.35%	38,955,792.72
合计	763,475.16	100.00%	127,436.26	16.69%	636,038.90	39,091,786.00	100.00%	135,993.28	0.35%	38,955,792.72

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

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
凯普健康管理	200,000.00			内部单位无须计提
合计	200,000.00		--	--

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	138,425.16	6,921.26	5.00%
1 至 2 年	105,000.00	10,500.00	10.00%
2 至 3 年	300,050.00	90,015.00	30.00%
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00%
合计	563,475.16	127,436.26	22.62%

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 8,557.02 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	436,050.00	607,050.00
公司往来款	200,000.00	38,465,005.33
其他	127,425.16	19,730.67
合计	763,475.16	39,091,786.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	300,000.00	2—3 年	39.29%	90,000.00
第二名	保证金	90,000.00	1—2 年	11.79%	9,000.00
第三名	技术服务费	85,000.00	1 年以内	11.13%	4,250.00
第四名	技术服务费	21,698.11	1 年以内	2.84%	1,084.91

第五名	保证金	15,000.00	1-2 年	1.96%	1,500.00
合计	--	511,698.11	--	67.02%	105,834.91

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	678,425,511.48		678,425,511.48	480,072,896.14		480,072,896.14
合计	678,425,511.48		678,425,511.48	480,072,896.14		480,072,896.14

(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	10,058,903.53	48,125,061.86		58,183,965.39		
北京康仲健康管理 有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
凯普生物科技有 限公司	149,294,939.13			149,294,939.13		
上海凯普生物化 学有限公司	1,600,000.00			1,600,000.00		
广州凯普	159,625,248.60	185,651.04		159,810,899.64		
凯普医药	83,804.88	41,902.44		125,707.32		
香港分子病理检 验中心有限公司	4,060,000.00			4,060,000.00		
凯普医学检验	153,750,000.00	100,000,000.00		253,750,000.00		
凯普健康管理		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计	480,072,896.14	198,352,615.34		678,425,511.48		

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	22,371,748.10	6,904,805.04	15,839,763.30	4,521,009.23
其他业务	2,152,011.24	891,240.64	1,941,715.21	1,386,515.07

合计	24,523,759.34	7,796,045.68	17,781,478.51	5,907,524.30
----	---------------	--------------	---------------	--------------

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	50,000,000.00	
理财产品收益	3,304,325.44	
合计	53,304,325.44	

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-32,724.93	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,905,493.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-950,007.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,472,937.76	主要系理财产品收益。
减：所得税影响额	1,441,923.73	
少数股东权益影响额	181,868.86	
合计	5,771,905.60	--

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	4.71%	0.254	0.254
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12%	0.223	0.222

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司董事长签名的2018年半年度报告文本原件。