

广东凯普生物科技股份有限公司

2021 年半年度报告

(公告编号: 2021-090)



2021 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。

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

本公司请投资者认真阅读本报告，公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营可能面临的主要风险，敬请广大投资者注意风险。

公司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 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	39
第五节 环境与社会责任.....	41
第六节 重要事项.....	44
第七节 股份变动及股东情况.....	72
第八节 优先股相关情况.....	80
第九节 债券相关情况.....	81
第十节 财务报告.....	82

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、经公司董事长签名的《2021年半年度报告》文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、凯普生物	指	广东凯普生物科技股份有限公司
香港科创	指	香港科技创业股份有限公司，公司控股股东
云南众合之	指	云南众合之企业管理有限公司，公司持股 5% 以上股东
凯普化学	指	潮州凯普生物化学有限公司，公司全资子公司
凯普医药	指	广州凯普医药科技有限公司，公司全资子公司
广州凯普	指	广州凯普生物科技有限公司，公司全资子公司
凯普医学检验	指	广州凯普医学检验发展有限公司，公司控股子公司
凯普健康管理	指	广东凯普医疗健康管理有限公司，公司全资子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东凯普生物科技股份有限公司章程》
股东大会	指	广东凯普生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东凯普生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东凯普生物科技股份有限公司监事会
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 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。
医学实验室	指	以诊断、预防、治疗人体疾病或评估人体健康为目的，对取自人体的标本进行微生物学、免疫学、生物化学、血液学、细胞学、病理学或其它检验的实验室，它可以对所有与实验研究相关的方面提供咨询服务，包括对检验结果的解释和对进一步的检验提供建议。

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 2020 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 2020 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	2020年10月19日	广东省潮州市	91445100751054069P	91445100751054069P	91445100751054069P
报告期末注册	2021年06月29日	广东省潮州市	91445100751054069P	91445100751054069P	91445100751054069P
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021年07月02日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）；《关于完成工商变更备案登记的公告》（公告编号：2021-073）。				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,298,633,652.83	505,537,512.64	156.88%
归属于上市公司股东的净利润（元）	391,020,901.99	128,985,345.14	203.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	382,246,481.34	124,940,856.93	205.94%
经营活动产生的现金流量净额（元）	7,417,637.98	42,271,345.34	-82.45%
基本每股收益（元/股）	1.33	0.49	171.43%
稀释每股收益（元/股）	1.33	0.49	171.43%
加权平均净资产收益率	15.39%	10.29%	增加了 5.10 个百分点
	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）	3,544,164,857.98	2,856,964,272.70	24.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,654,878,006.91	2,390,534,390.08	11.06%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,311,138.29	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,638,519.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,317,917.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,737.63	
减：所得税影响额	2,013,589.81	
少数股东权益影响额（税后）	287,827.29	
合计	8,774,420.65	--

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 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(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及服务提供商,在妇幼健康、出生缺陷和传染性疾病预防领域已开发系列核酸检测产品,广泛应用于医院临床诊断、大规模人口筛查、公共卫生防控等领域。公司在宫颈癌早期筛查HPV检测领域占据国内龙头地位,在妇幼健康、出生缺陷防控等领域处于领先地位。近年,公司产业链进一步延伸,重点拓展第三方医学实验室检验业务。公司在核酸检测产品领域多年积累的产品线、销售网络及客户资源为公司医学实验室检验业务的快速发展奠定了坚实的基础,而在医学实验室检验领域的业务拓展亦反过来推动了公司核酸检测产品的研发和销售,二者紧密联系,相辅相成,构建了“核酸检测产品+医学检验服务”的一体化经营模式。公司建立有广东省人乳头状瘤病毒(HPV)相关疾病分子诊断工程技术研究中心、广东省省级企业技术中心、博士后科研工作站、广东省博士工作站、博士科研工作站、广东省传染病和遗传病体外诊断试剂工程中心等研发创新平台。重点技术专利“人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒及其基因芯片制备方法”荣获第十八届中国专利金奖。截至报告期末,公司有博士36名,硕士147人,组建了一支年轻、专业的人才团队。公司已获医疗器械产品注册(备案证)81项,其中三类医疗器械注册证23项,有31个产品获得CE认证。截至目前,公司现取得专利证书共67项,其中国内发明专利33项,日本、韩国发明专利各1项。公司第三方医学实验室在全国已布局有32家医学实验室(包括香港地区),其中22家第三方医学实验室已正式执业运营,逐步建立起辐射全国的第三方医学检验服务网络,为医疗机构提供高端、精准、规范、前沿的医学检验服务。疫情期间,公司旗下第三方医学实验室积极参与新冠疫情防控工作,开展核酸检测业务,业务取得快速发展。

报告期内,公司主营业务得到快速发展,实现营业收入129,863.37万元,同比增长156.88%;实现归属于上市公司股东的净利润39,102.09万元,同比增长203.15%;实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润38,224.65万元,同比增长205.94%。

2、主要业务和产品

(1) 分子诊断试剂及仪器

公司基于拥有自主知识产权的导流杂交技术平台和应用国际通用的荧光PCR检测技术平台,开发了宫颈癌HPV检测、地贫基因检测、耳聋易感基因检测、生殖道感染检测、新冠核酸检测、用药指导等系列分子诊断产品,广泛应用于医院临床检测、大规模人口筛查、出生缺陷防控、公共卫生防控等领域。报告期内,公司自产产品实现销售收入36,373.42万元,同比增长64.28%;外购产品实现收入8,156.16万元,同比增长95.64%。

截至报告期末,公司共取得81项医疗器械产品注册(备案证),其中三类注册证23项。公司目前主要产品如下:

检测疾病类型	技术平台	产品名称	产品用途
感染性疾病核酸检测(宫颈癌HPV检测)	导流杂交	人乳头状瘤病毒(HPV)分型检测试剂盒 (PCR+膜杂交法)	用于临床尖锐湿疣体表面脱落细胞、妇女宫颈细胞及宫颈粘液标本中21种HPV病毒DNA的分型检测,作为HPV感染辅助诊断。
		37种人乳头状瘤病毒分型检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	用于临床尖锐湿疣体表面脱落细胞、妇女宫颈细胞及宫颈粘液标本中37种HPV病毒DNA的分型检测,作为HPV感染辅助诊断。
	荧光PCR	人乳头瘤病毒(23个型)核酸分型检测试剂盒 (荧光PCR法)	通过荧光PCR技术检测23种HPV病毒型别的核酸,作为HPV感染辅助诊断
		高危型人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒 (荧光PCR法)	用于对14种高危型HPV病毒DNA进行检测,同时能对HPV16和HPV18进行分型检测,作为HPV感染辅

			助诊断。
		13种高危型人乳头状瘤病毒核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	用于检测女性宫颈脱落细胞中13种高危型HPV病毒DNA, 可作为13种高危型HPV病毒感染辅助诊断。
感染性疾病核酸检测 (性传播疾病)	导流杂交	生殖道感染病原体核酸检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	本试剂盒用于定性检测男性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌 (NG)、沙眼衣原体 (CT)、解脲脲原体(UU)、人型支原体 (MH)、生殖支原体 (Mg)、单纯疱疹病毒 II 型 (HSV II) DNA 的存在, 并对解脲脲原体进行部分分型检测。
		淋球菌/沙眼衣原体/解脲脲原体检测试剂盒 (PCR+膜杂交法)	通过检测男性泌尿生殖道分泌物、女性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌、沙眼衣原体、解脲脲原体DNA的存在, 用于淋球菌、沙眼衣原体以及解脲脲原体感染的辅助诊断。
	荧光PCR	人型支原体/生殖支原体核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	本试剂盒用于定性检测男性尿道分泌物、女性阴道拭子样本中人型支原体(Mycoplasma hominis, Mh)、生殖支原体 (Mycoplasma genitalium, Mg) DNA。
		沙眼衣原体/淋球菌/解脲脲原体核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	通过检测男性泌尿生殖道分泌物、女性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌、沙眼衣原体、解脲脲原体DNA的存在, 用于淋球菌、沙眼衣原体以及解脲脲原体感染的辅助诊断。
		解脲脲原体核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	
		沙眼衣原体核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	
		淋球菌核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	
感染性疾病检测	荧光PCR	乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	通过荧光PCR技术检测乙型肝炎病毒的核酸。
		人巨细胞病毒核酸检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	用于体外定量检测人血清或尿液样本中人巨细胞病毒核酸。
		新型冠状病毒2019-nCoV核酸检测试剂盒 (荧光PCR法)	用于体外定性检测新型冠状病毒感染的肺炎疑似病例、疑似聚集性病例患者、其他需要进行新型冠状病毒感染诊断或鉴别诊断者的口咽拭子、痰液样本中新型冠状病毒 (2019-nCoV) ORF1ab和N基因。
遗传性疾病检测 (地中海贫血、耳聋基因缺陷、蚕豆病)	导流杂交	α -、 β -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	针对人外周血、人抗凝静脉血样本, 用于单独或联合检测3种缺失型 α -地贫、3种突变型 α -地贫及19种突变型 β -地贫。
		α -和 β -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+膜杂交法)	
		α -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	
		β -地中海贫血基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	
		耳聋易感基因检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	
	葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒	用于检测X染色体上的G6PD基因突变导致葡萄糖	

		(PCR+导流杂交法)	-6-磷酸脱氢酶合成缺陷引起的遗传性酶缺乏病(俗称蚕豆病)。
		Y染色体微缺失检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)	通过检测男性外周血DNA样本中的Y染色体微缺失,确定少精、弱精和无精子症等不育患者病因。
用药指导	导流杂交	CYP2C9、VKORC1基因多态性检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	用于体外定性检测服用华法林药物的人群静脉全血样本中CYP2C9 基因c.430 C>T、c.1075 A>C以及VKORC1基因 c.-1639 G>A, 基因多态性。
分子诊断仪器	核酸分子杂交仪	医用核酸分子快速杂交仪HHM-2、HHM-2I; 医用核酸分子杂交仪HB-2012A;全自动核酸分子杂交仪HBHM-9000A;自动核酸分子杂交仪HBHM-3000S;医用核酸分子杂交仪(型号:HHM-3)	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用,供医疗单位进行核酸分子杂交分析。
	核酸提取仪	全自动核酸提取仪HBNP-4801A、 HBNP-4803A、 全自动核酸提取纯化仪HBNP-9600A、	用于人体样本中核酸的提取、纯化。
其他核酸检测配套产品		一次性使用宫颈细胞采集器、新生儿血液收集卡、一次性使用病毒采样管、核酸提取试剂盒、样本保存液、核酸提取或纯化试剂、全自动样品处理系统、一次性使用采集器	与核酸检测试剂配套使用,用于细胞的采集、核酸的提取、检测样本的保存等。

(2) 第三方医学实验室检验服务

“核酸检测产品+医学检验服务”的一体化经营模式是公司的核心经营模式。第三方医学实验室检验服务业务是公司重点发展方向。截至目前,公司在香港、广州、北京、上海、武汉、郑州、西安、沈阳、济南、太原、昆明、成都、重庆、贵阳、长沙、太原、合肥、福州、潮州、汕头、兰州、南京等22家医学检验实验室正式运营,石家庄、杭州、南宁、银川、青岛、大连、深圳、海口、长春等医学实验室已完成注册登记,开展实验室筹建工作。公司拟在哈尔滨、瑞丽、湛江等地新设第三方医学实验室,并对北京、西安、长沙、贵阳、成都、杭州、武汉、南昌、重庆等医学实验室进行升级建设,加大第三方医学检验业务在全国范围的覆盖。公司医学检验业务以分子诊断为核心应用技术,以肿瘤基因检测、串联质谱、高密度基因芯片等高端特检为重点发展方向,目前可开展检验项目覆盖遗传代谢病、感染性疾病、分子病理检测、遗传与染色体分子病理检查、肿瘤检查、个体化用药代谢基因检测、内分泌检查、妇科检查等。报告期内,医学实验室业务取得快速发展,并积极响应国家疫情防控需要,支持疫情防控工作,开展新冠核酸检测业务。2021年上半年,公司医学实验室完成新冠检测超1,500万人次,检测质量优异,为新冠疫情防控作出积极贡献。报告期内,公司医学检验服务实现收入85,333.78万元,同比增长251.98%,收入取得快速增长。

3、主要经营模式

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

(1) 采购模式

公司采用集中式采购,制定了完善的原材料、仪器零部件采购制度,从源头开始为产品质量提供保障,在全球范围内甄选高品质原料。采购部门根据制定的《供应商管理工作指引》及采购物料技术标准,筛选供应商并进行资格审查,对关键生产物料、重点配套仪器的供应商进行实地考察并审查供应商相关资质或评估报告。对首次供应关键物料的供应商,需经样品测试、小批量试用公司质管部测试验证、小批量送样、质管部检验、生产车间试用、质管部试用合格后经公司批准列入《合格供应商名录》。对于进入《合格供应商名录》的供应商,公司建立供应商管理档案,质管部记录每批供货质量持续监督,全流程严格管控。

(2) 生产模式

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

第三方医学检验的检测服务业务方面，公司通过各地医学实验室为客户提供检测服务，根据客户所在地、项目技术要求等因素匹配最合适的医学实验室提供检验服务。

(3) 销售模式

公司主要采用“直销和经销相结合”的销售模式，同时通过医学实验室提供医学检验服务。

①直销模式

为保证对重点客户的服务质量以及更好地收集行业、市场信息，公司对部分终端客户实行直接销售。通过在各省市设立的销售及技术支持服务网络，由业务员直接向医院、研究机构等终端客户销售诊断试剂和配套检测仪器产品。

②经销模式

公司与经销商的经销模式为买断式销售。公司选定符合公司标准的经销商后，与经销商签署年度经销合同，约定年度合同条款。经销商根据其客户采购计划与公司签署当次购销合同，付款后公司根据时间交付相关产品。

③医学检验业务

销售人员与客户单位谈判达成合作意向并细化需求经商务部门审批后，公司与客户签署委托检测服务合同，公司根据合同提供相关检测服务。

4、主要业绩驱动因素

报告期内，新冠疫情给分子诊断行业带来持续的需求拉动，行业发展迅速。公司分子诊断产品与医学检测服务业务对比上年同期迎来较快增长。上年同期，因国内疫情原因，公司HPV、地贫、耳聋基因、STD检测等产品收入受医院门诊量下降影响较大，报告期内相关产品销售已恢复常态。报告期内，公司旗下医学检验实验室积极参与疫情防控，业务取得较快增长。公司持续推进“核酸检测产品+医学检验服务”一体化战略，深度聚焦公共卫生服务、妇幼健康、出生缺陷防控等需求，持续参与新冠疫情防控、持续推广宫颈癌HPV检测、出生缺陷防控、生殖健康管理等业务，收入获得快速增长。报告期内，公司实现营业收入129,863.37万元，同比增长156.88%，其中：公司自产产品实现销售收入36,373.42万元，同比增长64.28%；外购产品实现收入8,156.16万元，同比增长95.64%；医学检验服务实现收入85,333.78万元，同比增长251.98%。报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润39,102.09万元，同比增长203.15%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润38,224.65万元，同比增长205.94%。报告期内，公司业务取得快速发展，主要重大经营成果如下：

①持续推进“核酸99战略”，适时推出“凯普B53核酸远程战略服务方案”。2020年，因新冠疫情防控需要，国家大力部署基层核酸检测能力，我国核酸检测实验室数量大增。公司深入洞察各核酸检测实验室实际需求，充分运用完善的实验室建设运营管理优势，为各级医院提供全方位PCR实验室运营管理的远程战略服务与整体解决方案。公司“核酸检测产品+医学检验服务”的一体化经营模式是“凯普B53核酸远程战略服务方案”的核心支撑，凯普核酸B53常规分子检测项目可分为感染类检测、遗传缺陷类检测、个体化用药检测、肿瘤基因检测及个性化用药指导等。根据医院现状及患者分布等实际情况，实验室可自行开展以上项目，也可亦可送检凯普医学实验室。“凯普B53核酸远程战略服务方案”成为公司系列核酸诊断产品和服务的重大市场推广战略，持续支撑公司的品牌建设与市场拓展。报告期内，公司系列产品销售收入获得较快增长，公司自产产品实现销售收入36,373.42万元，同比增长64.28%，其中HPV系列产品同比增长46.56%；STD系列产品同比增长88.26%；耳聋和地贫检测产品同比增长11.99%；公司自产仪器耗材同比增长434.98%。

2021年7月6日，WHO发布了最新《子宫颈癌前病变筛查和治疗指南》（以下简称“新指南”），新指南推荐HPV DNA检测作为首选方法，HPV DNA检测将成为宫颈癌防治工作的重要趋势和方法，方法学的替代也将进一步提高HPV检测的渗透率，为HPV检测领域带来巨大的市场空间，公司针对HPV检测领域已经开发了系列产品，可用于医院临床诊断、大规模人群筛查等领域，公司紧抓行业机遇，持续做大做强宫颈癌HPV检测，拓展HPV检测市场，公司宫颈癌HPV检测业务预计将保持较快增长。

随着“三胎政策”放开，国家支持和鼓励生育三胎，并持续推出一系列的配套保障措施。2021年7月20日，中共中央国务院发布《关于优化生育政策促进人口长期均衡发展的决定》第四条明确提出，健全出生缺陷防治网络，落实三级预防措施；推进孕前优生健康检查，加强产前筛查和诊断，扩大新生儿疾病筛查病种范围，促进早筛早诊早治。公司以及妇幼健康为业务主线，深度聚焦出生缺陷防控，力求打造“中国妇幼健康第一品牌”，开发了地贫基因检测系列产品、耳聋易感基因检测产品、STD检测系列产品并广泛应用于医院临床诊断、大规模人口筛查领域，为出生缺陷防控提供一体化诊断解决方案，公司将紧抓行业机遇，持续积极全面推动优生优育健康事业的发展，减少出生缺陷的发生，进一步提高市场占有率。报告期内，公司积极组织参与行业、学术交流，共组织、参与近200场线下、线上行业、学术会议等，重点包括第七届全国阴道镜与宫

颈病理学（CSCCP）大会、中国国际检验医学暨输血仪器试剂博览会、地中海贫血防治专业委员会成立大会暨举办第一届南方地中海贫血论坛、第十九次子宫颈癌协作组工作会议、第84届中国国际医疗器械（春季）博览会、北京地区妇产科专业学术年会、女性生殖道感染与宫颈癌防治赋能项目等系列活动，有效的推广公司品牌及行业发展资讯，促进宫颈癌防治、出生缺陷防控、优生优育等健康事业的发展。

②以集团作战模式持续参与新冠疫情防控。作为核酸检测产品和医学检测服务的一体化提供商，公司除根据市场需求提供新冠检测试剂、自动提取设备、配套样本采集器、核酸提取或纯化试剂等产品外，也积极协调集团资源，支持各地疫情防控工作。公司旗下的医学实验室在各地疫情防控中发挥了重大作用，除常态化的新冠核酸检测服务外，针对疫情复杂、多变、反复的情况，在出现本土阳性病例，政府组织大规模筛查，短时间内检测任务艰巨的情况时，公司管理层和全体员工不惧艰辛，不求回报，持续保持长时间、高强度的工作，冒着寒冬和酷暑，奋战在疫情防控的第一线，确保高质量的完成政府委托的检测任务。报告期内，公司积极参与辽宁、黑龙江、云南、广东、香港等地的新冠核酸大筛查任务，积极协调集团资源，高效、高质量的完成政府委派的筛查任务，公司以确保检测质量为第一原则，不求数量最多，但求质量最好，在历次筛查中取得良好的工作成效。报告期内，公司完成新冠核酸检测超1,500万人次，为各地疫情防控作出了重大积极贡献。报告期内，公司实现检验服务收入85,333.78万元，同比增长251.98%，相关业务获得快速发展。

③医学实验室建设取得重大进展。第三方医学实验室检验业务是公司近几年的重点发展的方向，公司已逐步打造形成“核酸检测产品+医学检验服务”的一体化经营模式，并建立起辐射全国的第三方医学检验服务网络。报告期内，公司加快相关实验室建设，并对现有部分第三方医学实验室升级建设，增加检验专业，丰富检测种类，提升检测能力，有利于进一步满足当前市场复杂、多样的检测需求，提升公司在第三方医学检验服务行业的地位。截至目前，公司已有香港、广州、北京、上海、武汉、郑州、西安、沈阳、济南、太原、昆明、成都、重庆、贵阳、长沙、太原、合肥、福州、潮州、汕头、兰州、南京等22家医学检验实验室正式运营，石家庄、杭州、南宁、银川、青岛、大连、深圳、海口、长春等医学实验室完成注册登记，开展实验室筹建工作，预计将于年内陆续获得执业许可。公司拟在哈尔滨、瑞丽、湛江等地新设第三方医学实验室，并对北京、西安、长沙、贵阳、成都、杭州、武汉、南昌、重庆等医学实验室进行升级建设，加大第三方医学检验业务在全国范围的覆盖。截至目前，公司医学实验室经营场所面积超67,000m²，通过自有资金逐步购置取得的医学实验室及相关配套经营场所面积约46,000m²，相关场地购置投入金额累计约31,000万元，通过租赁（含相关医学实验室租赁公司房产）方式取得的实验室及相关配套经营场所面积约21,500m²。报告期内，公司第三方医学实验室能力建设取得重大进展。公司拟依托在全国的第三方医学实验室网络，加大司法鉴定业务的布局，以太原司法鉴定所为模板，在全国发展其他检验检测业务。（关于公司第三方医学实验室建设的具体内容可参考公司2021年7月7日在巨潮资讯网披露的《关于第三方医学实验室和司法鉴定所项目建设规划的公告》（公告编号：2021-075））。报告期内，公司医学实验室持续加强技术平台能力建设，如在串联质谱平台，公司跟领先的串联质谱品牌岛津、AB等开展战略合作和重要合作，建立示范实验室，加快相关平台的布局及项目应用推广。公司持续提升医学实验室服务能力，以分子检测为重点，目前可开展检验项目覆盖遗传代谢病、感染性疾病、分子病理检测、遗传与染色体分子病理检查、肿瘤检查、个体化用药代谢基因检测、内分泌检查、妇科检查等。

④持续加大研发投入。报告期内，公司研发投入5,516.32万元，同比增长75.83%。公司依托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、广东省省级企业技术中心、博士后科研工作站、博士科研工作站、广东省传染病和遗传病体外诊断试剂工程中心、广东省科技专家工作站等科研平台等平台持续开展产品研发工作。公司研发项目主要以妇幼健康领域为主线，围绕病原体、遗传病、肿瘤早期诊断和个体化用药指导等产品线的布局，在出生缺陷防控、新生儿筛查和妇科肿瘤早期诊断中提供技术支撑，为提升中国出生人口素质和妇幼健康做出企业应有的社会贡献。

公司产品中心实行IPD体系管理，研发创新主要围绕：1、研发平台的创新，除公司原有的具有自主知识产权的导流杂交技术和荧光PCR技术平台之外，引进和建立基因测序平台（Sanger测序，NGS）、数字PCR平台、飞行时间质谱平台、串联质谱平台和基于流式的细胞分选技术平台等。2、产品管线的创新开发：在呼吸道产品管线方面开发甲型流感病毒（不限型别）、甲型H1N1病毒、乙型流感病毒、肺炎支原体、呼吸道合胞病毒（A、B）、腺病毒（不限型别，2种型别以上）、副流感病毒。3、鼻病毒等产品。自去年新冠新冠疫情爆发以来，公司在呼吸道病毒检测方面也及时进行了布局，在新冠病毒检测、甲乙流复合新冠病毒检测和全自动快速POCT检测等三个方面进行研发立项开发。在遗传病相关的出生缺陷类产品管线开发脊髓性肌萎缩症（SMA）基因检测（飞行质谱平台），耳聋基因检测、地中海贫血基因检测、杜氏进行性肌营养不良(Duchenne muscular dystrophy,DMD) 和葡萄糖-6-磷酸脱氢酶(G6PD)检测等。在肿瘤早期诊断和个体化用药指导产品管线方面开发宫颈癌甲基化基因检测、EGFR突变基因检测、KNB(KRAS/NRAS/BRAF)基因检测以及MSI(微卫星不稳定性)检

测等。报告期内，公司新增研发立项30余项，围绕妇幼健康领域为开发主线。相关产品开发以获取临床注册为主，同时基于各种创新基础平台，独立自主开发和联合开发相结合，快速推出新的检测技术，以LDT形式在凯普医学实验室或者临床单位进行推广。公司“核酸99”产品研发创新计划，与公司**B53核酸远程战略服务方案**市场开发计划相结合，力争成为分子诊断行业的龙头。

⑥加大产能建设及生产数字化转型升级。报告期内，公司持续加强生产能力建设，潮州、广州生产基地持续扩产。面对核酸检测需求的增加，公司引进样本保存液灌装生产线、提取试剂分装生产线，全自动真空包装线条等大型设备，解决试剂大批量配制、灌装、包装等全链条的自动化升级，并通过MES系统与设备的实时交互，实现过程关键质量控制点的卡控，保证产品质量，全面提升核酸检测试剂、检测设备、提取试剂、样本保存液等仪器、配套耗材的产能。报告期内，公司通过董事会审议决定，以自有资金人民币8,000万元向广东名瑞（集团）股份有限公司购买部分国有土地使用权及已建设的工业厂房（其中，厂房面积约1.4万㎡，地块面积约27.15亩），作为产能扩建的储备用地，拟扩建仪器生产车间、试剂生产车间、全自动包装车间、仓储车间等。公司持续推进生产数字化转型升级，目标使生产过程标准化、透明化，全程可追溯。报告期内，公司积极探索5G大数据、AI智能、视觉识别等技术的行业应用，向全面实现数字化智能工厂管理迈进。报告期内，公司持续提升质量控制管理，举办多场MDSAP五国体系认证相关培训，通过学习多国法规，进一步梳理及完善整个质量管理体系，同步启动IVDR的产品认证申请，为拓展海外业务和市场潜力形成全球销售力夯实基础。

⑦香港分子病理检验中心业务加快拓展。香港分子病理检验中心有限公司（以下简称“香港检验中心”）是公司于2012年在香港设立的第三方医学检验中心，已通过国际ISO 15189:2012认证，并取得了相关癌症基因检测资格和第二代测序服务的认可资格，服务范围涵盖肿瘤学（肿瘤病理分子学和病理组织学）、传染疾病、基因遗传疾病、血液病理学和药物检测项目。经过多年发展，香港检验中心业务取得了重大进展，业务覆盖不同国家，为多所香港公私营医院提供基因检测服务，同时也为亚洲其它地区和国家如澳门、菲律宾、泰国、台湾等提供基因检测服务。自新冠疫情爆发以来，香港检验中心作为香港卫生署指定检测机构之一，持续承担香港地区的新冠核酸检测工作。因检测服务质量优异，得到香港卫生署的肯定与支持，报告期内，香港检验中心业务得到快速发展，行业影响和知名度进一步提升。公司也积极协调资源，累计调派150人次支援香港检验中心的疫情防控工作。报告期内，公司董事会通过决议，实施香港检验中心的员工股权激励，肯定黄利宝博士为首的核心技术（业务）团队为香港检验中心做出的贡献，并激发其持续创新、创业精神。香港检验中心作为公司检验检测服务业务面向国际化的重要桥头堡和标杆，将持续提升实验室能力和技术水平，积极推进国际化发展，将优异的服务质量和先进的医学检测服务能力带给东南亚其他国家和地区，输出医学检验品牌、标准和实验室操作规范。

⑧加强团队建设和人员培养。公司秉持“以人为本”的理念，致力于“学习型”企业的打造，重视企业的创新发展与人才队伍的培养与建设，以实现企业与员工的共同成长。公司自2017年上市以来，业务发展迅速，人才队伍也持续扩增。2017年6月底，公司总人数为886人，其中博士12人，硕士90人；本报告期末，公司总人数增加至1,862人，其中博士36人，硕士147人，团队持续扩大，专业素养持续提升。公司在广州、潮州总部设立凯普培训管理院，引进高校资深教授实施培训管理，同时在北京、上海、郑州设立培训中心，为公司全面开展员工培训和人才培养奠定了基础。报告期内，培训管理院紧随公司高速发展的步伐，根据员工招聘与人才引进数量急剧增加的需要，采取线下培训与线上培训相结合的方式，开展各层级员工的培训提升工作：涵盖了新员工入职培训、在职员工岗位技能培训、市场人员培训、中高层管理人员培训、人文素质培训以及实习生培训六大板块，共计3,500余人次，9,000余学时。除内部培训外，公司还与合作高校联合开办大专、硕士学历深造班，为员工学历提升与专业拓展创造条件。同时，公司鼓励员工积极参加行业及与业务相关的外部学习和培训。公司持续加强团队建设和努力提升员工素养，为公司打造成为分子诊断龙头企业的目标奠定良好的人才支撑。

（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

1、所处行业及发展阶段、趋势：

公司主要产品属于医疗器械领域的体外诊断产品，具体细分属于体外诊断中技术要求较高、发展快速的分子诊断领域。分子诊断是一种应用分子生物学方法，对受检者体内外源性（病毒DNA等）或内源性（人类基因）各类生物分子进行定性或定量分析，确定其结构或表达水平，从而做出诊断的技术。相比于发展成熟的免疫诊断、生化诊断等技术，分子诊断处于快速成长期，具有检测时间短、灵敏度更高、特异性更强等优势，被广泛应用于传染性疾病、血液筛查、遗传性疾病、肿瘤伴随诊断等领域。2020年新冠疫情影响全球，体外诊断特别是分子诊断市场需求大增，分子诊断行业迎来快速发展。

分子诊断产品具有灵敏度高、特异性强、诊断窗口期短及可进行定性、定量检测等优点。相较目前技术已十分成熟的生化诊断和技术水平日趋成熟的免疫诊断，分子诊断要求更高的技术水准，其操作比较复杂、检测环境条件要求高、试剂设

备成本较高等特点。2020年，在新冠疫情的推动下，核酸检测需求增加导致PCR仪和核酸提取仪的成倍增长，其中国产仪器的增长尤为突出。因疫情防控需要，我国核酸实验室数量和检测能力得到极大提升。根据国务院联防联控机制最新数据显示，截至2021年1月13日，全国已有8,437个医疗卫生机构可以开展核酸检测，是2020年3月底可以开展核酸检测医疗卫生机构的4倍。随着人口老龄化进程加快、医疗制度改革的深入、国民生活水平的提高和健康保健意识的增强、国产分子诊断关键技术的逐步掌握以及对传统诊断技术逐步覆盖等诸多因素驱动，尤其是我国核酸检测实验室数量的极大提升，我国分子诊断行业将迎来新一轮的发展机遇。从分子诊断行业商业环境各驱动因素来看，医疗机构、社会、消费者和企业自身为分子行业发展提供了较好的软硬件条件，分子诊断商业环境日趋成熟，将促进分子诊断行业迅速发展。

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

受益于国家政策的良性推动，我国ICL数量迅速增长，我国第三方医学检验行业发展迅速。据统计，截至2020年3月，国内在业ICL从2010年的89家增长到1,568家，2010年到2019年复合增长率超过30%。2010年市场规模仅为12亿元左右，2019年市场规模达190亿元左右，年复合增速达35%。未来在分级诊疗的推进叠加医院控费压力的双重作用下，检验外包渗透率有望显著提高。根据国家卫健委卫生发展研究中心研究报告，2017年全国公立医院检验市场规模达2,800亿元，而国内第三方医学实验室的市场规模仅相当于整体市场的5%左右，占比仍较低，与发达国家35%以上外包渗透率有着较大差距。现阶段我国第三方医学实验室的发展程度相当于美国第三方医学实验室发展的起步阶段，在分级诊疗的推进叠加医院控费压力的双重作用下，医疗机构检验外包渗透率将不断提升，我国独立医学实验室市场规模亦将持续增长。

2020年新冠疫情爆发后，公立医疗机构面临巨大的核酸检测压力。国家政策的扶持以及广阔的市场需求给第三方医学检测机构带来了重大发展机遇。2020年1月，国家卫生健康委办公厅下发了《关于医疗机构开展新型冠状病毒核酸检测有关要求的通知》，其中提及，各省可以购买服务的方式，与具备条件的第三方检测机构合作开展检测。截至2020年三季度，在全国提供核酸检测的机构中，二、三级医院共3,470家，疾控机构916家，ICL418家，ICL企业在检测效率和水平上的专业性体现让政府和医疗机构对专业第三方医学检验机构有了新的认识。ICL的专业化大通量新冠病毒检测能力有力支持了疫情防控，后疫情时代ICL的认可度提升将带来外包率的进一步加速，本次疫情交出满意成绩的ICL或将迎来更大发展。专业的检测设备以及集中化检测模式使得第三方医学检测机构优势凸显，技术进步和需求增加也给整个行业提出更高要求，企业需要不断完善服务体系以提高服务质量和提高检疫效率。

2、行业主要政策

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

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

同时，《健康中国行动（2019—2030年）》设立妇幼健康促进行动目标：到2022年和2030年，产前筛查率分别达到70%及以上和80%及以上；新生儿遗传代谢性疾病筛查率达到98%及以上；新生儿听力筛查率达到90%及以上；先天性心脏病、唐氏综合征、耳聋、神经管缺陷、地中海贫血等严重出生缺陷得到有效控制；7岁以下儿童健康管理率分别达到85%以上和90%以上；农村适龄妇女宫颈癌和乳腺癌（以下简称“两癌”）筛查覆盖率分别达到80%及以上和90%及以上。提出个人和家庭应积极参加婚前、孕前健康检查，孕期至少接受5次产前检查（孕早期1次，孕中期2次，孕晚期2次），首次产前检查建议做艾滋病、梅毒和乙肝检查，定期接受产前筛查；做好儿童健康管理，接受苯丙酮尿症、先天性甲状腺功能减低症和听力障碍等新生儿疾病筛查和视力、听力、智力、肢体残疾及孤独症筛查等0~6岁儿童残疾筛查；关爱女性，促进生殖健康，认识到促进生殖健康对个人、家庭和社会的影响，避免性相关疾病传播等。提出社会和政府应完善妇幼健康服务体系，实施妇幼

健康和计划生育服务保障工程，加强婚前、孕前、孕产期、新生儿期和儿童期保健工作，健全出生缺陷防治网络，提高出生缺陷综合防治服务可及性，规范应用高通量基因测序等技术，逐步实现怀孕妇女孕28周前在自愿情况下至少接受1次产前筛查。在高发省份深入开展地中海贫血防控项目，逐步扩大覆盖范围。对确诊的先天性心脏病、唐氏综合征、神经管缺陷、地中海贫血等严重出生缺陷病例，及时给予医学指导和建议；全面开展新生儿疾病筛查，逐步扩大新生儿疾病筛查病种范围，聚焦严重多发、可筛可治、技术成熟、预后良好、费用可控的出生缺陷重点病种，建立新生儿及儿童致残性疾病和出生缺陷筛查、诊断、干预一体化工作机制；以贫困地区为重点，逐步扩大农村妇女“两癌”筛查项目覆盖面；癌症防治行动方面，提出定期防癌体检，明确指出宫颈脱落细胞学检查或高危型人乳头瘤病毒（HPV）DNA检测，可以发现宫颈癌；各地根据本地区癌症流行状况，创造条件普遍开展包括宫颈癌在内的癌症机会性筛查。

2020年11月17日，世界卫生组织（WHO）发布了《加速全球消除宫颈癌战略》，强调要凝聚全球政治意愿使消除宫颈癌的目标成为现实，到2030年实现以下目标：至少90%的女性在15岁前完成人乳头状瘤病毒（HPV）疫苗接种；70%的女性35和45岁之前定期接受高效检测方法筛查；90%确诊宫颈疾病的女性得到规范的治疗和关怀。2021年7月6日，WHO发布了最新《子宫颈癌前病变筛查和治疗指南》（以下简称“新指南”），以促进诊断工具和筛查选择的优化，促进宫颈癌预防并挽救更多生命。此次新指南共包括23项推荐和7项良好实践主张（Good Practice Statements: GPS），其目的是改进国家级筛查和治疗战略以预防子宫颈癌。此次更新要点中，WHO推荐筛查方法有重要转变。新指南推荐HPV DNA检测作为首选方法，并指出HPV DNA检测可检测出高危型HPV，这些型别导致了几乎所有的宫颈癌。

2020年，全球新冠疫情爆发，核酸检测成为疫情防控的重要武器。国务院联防联控机制最新数据显示，截至2021年1月13日，全国已有8,437个医疗卫生机构可以开展核酸检测，是2020年3月底可以开展核酸检测医疗卫生机构的4倍。国家大力加强核酸检测实验室能力建设，对分子诊断的行业发展将带来长期的积极影响。

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

3、所处行业地位

公司是国内领先的分子诊断产品及服务一体化提供商，在妇幼健康、生殖感染、出生缺陷、传染病等感染性、遗传性疾病领域已自主研发、生产、销售系列核酸检测试剂，广泛应用于医院临床诊断、大规模人口筛查。公司在宫颈癌HPV核酸检测领域占据国内龙头地位，STD核酸检测系列产品已形成单检、二联检、三联检、十联检的多层次产品矩阵充分满足临床诊断多样需求，在出生缺陷防控方面已开发地中海贫血、耳聋易感基因、蚕豆病等基因检测产品。经过多年的技术积累和品牌建设，公司已发展成为国内分子诊断领域领军企业之一。

在第三方医学检验领域，公司以多年深耕核酸分子诊断建立的技术、产品、客户、渠道、人才等资源为依托向产业链下游延伸拓展第三方医学检验业务，在全国多个重点城市（含香港）建立第三方医学实验室，其中22家已取得医疗机构执业许可，另有多家实验室在正在筹建，逐步形成了辐射全国重点城市的医学检验服务网络，为医疗机构提供高端、精准、规范、前沿的医学检验服务。公司在核酸检测试剂领域多年积累形成的产品矩阵、客户资源、销售网络为公司医学检验业务的快速发展奠定了坚实的基础，而在医学检验服务领域的业务拓展亦反过来推动了公司核酸检测试剂业务的增长，由此公司构建了“核酸检测产品+医学检验服务”的一体化经营模式。报告期内，公司业务得到快速发展。

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：

公司自成立以来，专注于核酸分子诊断试剂及仪器的研究开发。依托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、广东省省级企业技术中心、博士后科研工作站、博士科研工作站、广东省传染病和遗传病体外诊断试剂工程中心、广东省科技专家工作站以及广东省科协海智计划凯普生物工作站等研发创新平台开展研发创新工作。报告期内，公司持续加大研发创新投入，公司研发投入5,516.32万元，同比增长75.83%。

公司作为国内领先的分子诊断产品及服务一体化提供商，我们既发挥自身渠道和品牌优势，提升自身的研发实力，又持续加强与国内外科研机构、医疗机构的产学研合作，把握行业前沿技术，借助研发机构专业平台和团队进行联合科研攻关，丰富公司产品线。2020年，公司与广东省科技厅、省基金委共同设立广东省基础与应用基础研究基金企业联合基金，向广东省基础与应用基础研究基金委员会捐赠1,000万元人民币/年（自2021年-2023年，共计3年）用于广东省基础与应用基础研究基金广东凯普生物科技股份有限公司联合基金项目，支持开展分子诊断、出生缺陷综合防控、传染病、心血管用药相关基因、肿瘤分子病理等领域的前沿和临床研究，为公司未来发展储备技术，为公司发展成为核酸分子诊断的龙头企业奠定基础。

报告期内，公司与中科院深圳先进技术研究院合作项目基于微流控技术的细胞分选仪器及其配套芯片技术开发项目，该项目是公司细胞分选项目中布局开发的关键子项目，目的是开发一种适用于临床应用的新型流式细胞分选技术及其下游新型疾病诊断技术体系。在此项目成果的基础上，公司首个成果《一种从孕妇宫颈脱落细胞中分离胎盘滋养层细胞的方法》获得发明专利授权，该方法将应用于产前筛查和产前诊断领域。此外，在肿瘤、传染病的临床检测方面，也将持续进行开发工作；为促进产学研合作，公司与广东省妇幼保健院通过技术转让和合作模式，共同开发新型检测试剂盒，可快速检测检测包括羊水标本在内的产前诊断常用标本中五种最常见的染色体非整倍体变异。本项目结合了公司自主专利《一种DNA分型检测试剂盒》的技术，可有效解决多重PCR扩增反应不平衡，扩增效率不高等技术难题，使产品稳定性和有效性再上一个台阶。

截至报告期末，公司共获得医疗器械注册证（备案证）81项，其中三类注册证23项，二类注册证7项，一类备案证51项（其中13项备案证已于2021年7月8日注销）；31个产品获得CE认证，截至目前，公司共拥有67项专利授权，其中发明专利33项，实用新型和外观设计专利31项，香港短期专利1项，韩国和日本专利各1项。具体情况如下：

①截至本报告期末，公司已获得注册证/备案证情况如下：

序号	产品名称	注册分类	注册证号	临床用途	注册证/备案证有效期	备注
1	人乳头状瘤病毒（HPV）分型检测试剂盒（PCR+膜杂交法）	III类	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。	2024-02-25	
2	淋球菌/沙眼衣原体/解脲脲原体检测试剂盒（PCR+膜杂交法）	III类	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。	2025-03-01	
3	13种高危型人乳头状瘤病毒核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	III类	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。	2025-05-20	
4	α -和 β -地中海贫血基因检测试剂盒（PCR+膜杂交法）	III类	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。	2025-12-06	
5	高危型人乳头状瘤病毒核酸检测试剂盒（荧光PCR法）	III类	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。	2026-06-06	报告期内延续注册
6	37种人乳头状瘤病毒分型检测试剂盒（PCR+导流杂交法）	III类	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。	2024-01-01	
7	解脲脲原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	III类	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。	2024-02-24	
8	沙眼衣原体核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	III类	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。	2024-01-30	

9	α -地中海贫血基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	III类	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)。	2024-05-15	
10	β -地中海贫血基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	III类	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。	2024-05-15	
11	乙型肝炎病毒核酸定量检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	III类	国械注准 20153401189	通过荧光PCR技术检测乙型肝炎病毒的核酸。	2025-03-01	
12	α -、 β -地中海贫血基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	III类	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。	2025-07-15	
13	人乳头瘤病毒(23个型)核酸分型检测试剂盒(荧光PCR法)	III类	国械注准 20153401700	通过荧光PCR技术检测23种HPV病毒型别的核酸。	2025-06-27	
14	耳聋易感基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	III类	国械注准 20153401698	通过导流杂交技术检测耳聋相关基因。	2025-06-23	
15	沙眼衣原体/淋球菌/解脲脲原体核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	III类	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。	2025-05-10	
16	淋球菌核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	III类	国械注准 20153401888	可通过荧光PCR技术单独检测淋球菌的核酸。	2025-7-12	
17	人巨细胞病毒核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	III类	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	
18	Y染色体微缺失检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	III类	国械注准 20193400489	用于定性检测男性尿道分泌物、女性阴道拭子样本中人型支原体(Mycoplasma hominis, Mh)、生殖支原体(Mycoplasma genitalium, Mg) DNA。	2024-07-09	
19	人型支原体/生殖支原体核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)	III类	国械注准 20193400890	用于定性检测男性尿道分泌物、女性阴道拭子样本中人型支原体(Mycoplasma hominis, Mh)、生殖支原体(Mycoplasma genitalium, Mg) DNA。	2024-11-19	
20	葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)	III类	国械注准 20203400208	本试剂盒用于体外定性检测外周血样本中人的G6PD基因的10种突变位点, c.95A>G、c.392G>T、c.487G>A、c.592C>T、c.871G>A、c.1024C>T、c.1311C>T、c.1360C>T、c.1376G>T、	2025-03-08	

				c.1388G>A (具体见下表)。		
21	生殖道感染病原体核酸检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	III类	国械注准 20203400067	本试剂盒用于定性检测男性尿道分泌物、女性宫颈细胞样本中淋球菌 (<i>Neisseria gonorrhoeae</i>)、沙眼衣原体 (<i>Chlamydia trachomatis</i>)、解脲脲原体 (<i>Ureaplasma urealyticum</i>) (Uuu,Uup1,Uup3,Uup6,Uup14)、人型支原体 (<i>Mycoplasma hominis</i> , Mh)、生殖支原体 (<i>Mycoplasma genitalium</i> , Mg)、单纯疱疹病毒 II 型 (Herpes Simple Virus Type II, HSV II) DNA 的存在, 并对解脲脲原体进行部分分型检测。	2025-01-21	
22	CYP2C9、VKORC1 基因多态性检测试剂盒 (PCR+导流杂交法)	III类	国械注准 20203400809	本试剂盒用于体外定性检测服用华法林药物的人群静脉全血样本中 CYP2C9 基因 c.430 C>T、c.1075 A>C 以及 VKORC1 基因 c.-1639 G>A, 基因多态性。	2025-10-25	
23	新型冠状病毒 2019-nCoV 核酸检测试剂盒 (荧光 PCR 法)	III类	国械注准 20213400269	本试剂盒用于体外定性检测新型冠状病毒感染的肺炎疑似病例、疑似聚集性病例患者、其他需要进行新型冠状病毒感染诊断或鉴别诊断者的口咽拭子、痰液样本中新型冠状病毒 (2019-nCoV) ORF1ab 和 N 基因。	2026-4-8	报告期内新取得
24	全自动核酸分子杂交仪 (HBHM-9000A)	II类	粤械注准 20152221481	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用, 供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2025-06-23	
25	医用核酸分子快速杂交仪 (HHM-2、HHM-2I)	II类	粤械注准 20152220604	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用, 供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2025-02-20	
26	医用核酸分子杂交仪 (HB-2012A)	II类	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。	2026-06-21	报告期内延续注册
27	自动核酸分子杂交仪 HBHM-3000S	II类	粤械注准 20162220397	与专用核酸分子快速杂交为检测手段的试剂盒配套使用, 供医疗单位进行核酸分子杂交分析。	2025-9-21	
28	一次性使用宫颈细胞采集器	II类	粤械注准 20162220713	用于女性宫颈脱落细胞的采集和保存。	2025-12-15	
29	医用核酸分子杂交仪 (型号: HHM-3)	II类	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。	2023-03-11	
30	新生儿血液收集卡	II类	粤械注准 20202221947	通过足跟等部位采集新生儿血样, 干燥后便于运输、保存, 以备进一步的临床检验用。	2025-11-23	
31	全自动核酸提取仪	I类	粤潮械备	利用配套试剂盒对标本进行裂解, 通过	长期	已于2021年

	(HBNP-2400A)		20140002号	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。		7月8日注销
32	全自动核酸提取仪 (HBNP-4800A)	I类	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	已于2021年 7月8日注销
33	全自动核酸提取仪 (HBNP-3200A)	I类	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	已于2021年 7月8日注销
34	全自动核酸提取仪 (HBNP-4801A)	I类	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	
35	血液基因组DNA提取试剂盒(离心柱型)	I类	粤潮械备 20150017号	用于从抗凝血液中提取基因组DNA。	长期	
36	细胞裂解液(分离法)	I类	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	
37	一步法核酸提取试剂	I类	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	
38	细胞保存液	I类	粤潮械备 20150018号	用于保存处理子宫颈脱落细胞。	长期	
39	DNA提取试剂盒(磁珠法)	I类	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	已于2021年 7月8日注销
40	DNA提取试剂盒(T型磁珠法)	I类	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	已于2021年 7月8日注销

41	核酸提取试剂盒 (DNA-L型磁珠法)	I类	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	
42	细胞保存液(I型)	I类	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	
43	核酸提取试剂盒(离 心柱法)	I类	粤潮械备 20150013号	用于从样本中提取总核酸(DNA和RNA)	长期	
44	核酸提取试剂盒 (DNA-H型磁珠法)	I类	粤潮械备 20150025号	用于从血清、血浆样本中提取病毒DNA。	长期	
45	核酸提取试剂盒(磁 珠法-病毒基因组)	I类	粤潮械备 20160006号	用于从血清、血浆样本中提取病毒DNA。	长期	已于2021年 7月8日注销
46	样本保存液	I类	粤潮械备 20160007号	用于稳定和保护细胞的RNA,防止RNA 降解。	长期	
47	尿液样本保存液	I类	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	
48	核酸提取试剂盒 (血斑样本)	I类	粤潮械备 20160016号	用于从血斑样本中提取基因组DNA。	长期	已于2021年 7月8日注销
49	核酸提取或纯化试剂 (T-B)	I类	粤潮械备 20170043号	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤, 处理后的产物用于临床体外检测使用。	长期	已于2021年 7月8日注销
50	核酸提取或纯化试剂 (离心柱法 BSPC-D-M型)	I类	粤穗械备 20170053号	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤, 处理后的产物用于临床体外检测使用。	长期	
51	样本保存液(U-D型)	I类	粤穗械备 20181033号	用于组织、细胞病理学分析样本的保存。	长期	
52	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法CB-D-A型)	I类	粤穗械备 20181030号	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤, 处理后的产物用于临床体外检测使用。	长期	
53	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法S-D-A型)	I类	粤穗械备 20181031号	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤, 处理后的产物用于临床体外检测使用。	长期	
54	核酸提取或纯化试剂 (裂解法C-D-M I 型)	I类	粤穗械备 20181032号	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤, 处理后的产物用于临床体外检测使用。	长期	
55	核酸提取或纯化试剂 (裂解法C-D-MIII 型)	I类	粤穗械备 20181029号	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤, 处理后的产物用于临床体外检测使用。	长期	
56	核酸提取或纯化试剂 (离心柱法D-D-M 型)	I类	粤穗械备 20181080号	用于核酸的纯化等步骤,处理后的产物 用于临床体外检测使用。	长期	
57	全自动核酸提取纯化 仪(HB-NAW9600S)	I类	粤潮械备 20190002号	用于临床样本中核酸的提取和纯化。	长期	已于2021年 7月8日注销
58	全自动核酸提取纯化 仪 (HBNP-9600A)	I类	粤潮械备 20200024号	用于临床样本中核酸的提取、纯化。	长期	
59	全自动核酸提取仪	I类	粤潮械备	用于临床样本中核酸的提取、纯化。	长期	

	(HBNP-4803A)		20200057号			
60	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法 CBSFH-DR-A型)	I类	粤潮械备 20200006号	提取全血、血清、血浆、病料、粪便和 体液等样本中的病毒核酸。	长期	
61	液体敷料	I类	粤潮械备 20200082号	通过在皮肤表面形成保护层,可隔绝油 污、紫外线、致病菌以及皮肤的保湿护 理,起到物理屏障作用。	长期	
62	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法NO-R-A I型 /磁珠法NO-R-A II型 /磁珠法R-9600-T19 型)	I类	粤潮械备 20200023号	提取口腔和鼻腔咽拭子样本中的病毒核 酸。	长期	
63	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法B-D-A型)	I类	粤潮械备 20200046号	用于从血液等样本中提取基因组DNA。	长期	
64	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法NO-R-A96 型/磁珠法 NO-R-A9600-T1型)	I类	粤潮械备 20200056号	提取口腔、鼻腔咽拭子样本中的病毒核 酸。	长期	
65	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法 CB-D-A96L型)	I类	粤潮械备 20200066号	提取下生殖道分泌物、宫颈脱落细胞、 抗凝全血等样本中的基因组DNA。	长期	
66	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法 CBSFH-DR-A96型)	I类	粤潮械备 20200067号	提取口腔、鼻腔咽拭子样本中的病毒核 酸。	长期	已于2021年 7月8日注销
67	一次性使用采样器	I类	粤潮械备 20200086号	用于样本的收集、运输和存储等。	长期	
68	核酸提取或纯化试剂 (离心柱法U-D-M)	I类	粤潮械备 20200088号	用于从尿液提取DNA。	长期	
69	一次性使用病毒采样 管	I类	粤潮械备 20200098号	用于样本的收集、运输和储存等。	长期	
70	样本保存液	I类	粤潮械备 20200087号	用于稳定和保护细胞的RNA,防止RNA 降解。	长期	
71	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法 CBSFH-DR-A)	I类	粤潮械备 20200094号	提取全血、血清、血浆、病料、粪便和 体液等样本中的病毒核酸。	长期	已于2021年 7月8日注销
72	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法NO-R-A I型 /磁珠法NO-R-A II型 /磁珠法R-9600-T19 型)	I类	粤潮械备 20200089号	提取口腔、鼻腔咽拭子样本中的病毒核 酸。	长期	

73	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法NO-R-A96型)	I类	粤潮械备 20200090号	提取口腔、鼻腔咽拭子样本中的病毒核酸。	长期	已于2021年7月8日注销
74	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法CB-D-A96L型)	I类	粤潮械备 20200091号	提取下生殖道分泌物、宫颈脱落细胞、抗凝全血等样本中的基因组DNA。	长期	
75	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法CBSFH-DR-A96型)	I类	粤潮械备 20200092号	提取口腔、鼻腔咽拭子样本中的病毒核酸。	长期	已于2021年7月8日注销
76	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法CB-D-A型)	I类	粤潮械备 20200093号	用于核酸的提取、富集、纯化等步骤，处理后的产物用于临床体外检测使用。	长期	
77	全自动样品处理系统	I类	粤潮械备 20210001号	用于医学临床样品及样品容器，进行分析前后的处理及加工。	长期	报告期内新取得备案
78	样本释放剂	I类	粤潮械备 20210002号	用于待测样本的预处理，使样本中的待测物从与其他物质结合的状态中释放出来。以便于使用体外诊断试剂或仪器对待测物进行检测。	长期	报告期内新取得备案
79	核酸提取或纯化试剂 (磁珠法DR-4801-KZ型/磁珠法DR-4803-KZ型/磁珠法DR-9600-KZ型)	I类	粤潮械备 20210003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	报告期内新取得备案
80	一次性使用采样器	I类	粤潮械备 20210006号	用于样本的收集	长期	报告期内新取得备案
81	一次性使用病毒采样管	I类	粤潮械备 20210005号	用于样本的收集、运输和储存等。	长期	报告期内新取得备案

② 截至报告期末，31个产品获得CE认证，具体情况如下：

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

13	5 Low-risk HPV Real-time PCR Kit	长期
14	Glucose-6-Phosphate Dehydrogenase Deficiency Geno Array Diagnostic Kit	长期
15	23 HPV Genotyping RealTime PCR Kit	长期
16	The COVID-19 Real-time PCR Kit(HBRT-COVID-19)	长期
17	Nucleic Acid Hybridization System for Medical use HybriMax 2HB-2012A	长期
18	Automated DNA Hybridization System(mAutoMax) HBHM-3000S	长期
19	Fully Automatic Nucleic Acid Hybridizer(AutoMax) HBHM-9000A	长期
20	Fully Automatic Nucleic Acid Hybridizer(AutoMax) DNA HybriMax HHM-3	长期
21	RNA Preservation Medium(HBPM/R)	长期
22	Mag-Ax Total Nucleic Acid Kit(HBTNA-MAx)	长期
23	MagPure RNA Kit(HBMP-R/32、HBMP-R/48)	长期
24	Fully Automated Nucleic Acid Extraction System (AutoPrep)	长期
25	MagPure RNA Kit (HBMP-R/96)	长期
26	DNA Mag-Ax Kit (HBMP-D/48A)	长期
27	Fully Automated Nucleic Acid Extraction System (AutoPrep)(9600A)	长期
	COVID-19, Flu A and B Multiplex Real-time PCR Kit (HBRT-IFVab+COVID-19)	2022-01-21
29	SARS-CoV-2 Real-time PCR Kit	2022-02-10
30	Novel Coronavirus (SARS-CoV-2) Spike Gene Mutation Detection Kit(Nested PCR + Sanger Sequencing)	2022-01-17
31	Virus Collection and Preservation Kit	长期

③截至报告期末，公司处于注册申请中的医疗器械情况：

序号	研发项目	所处阶段
1	B族链球菌核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）	注册阶段

④截至目前，公司取得专利情况：

截至目前，公司共拥有67项专利授权，其中发明专利33项，实用新型和外观设计专利31项，香港短期专利1项，韩国和日本专利各1项。

公司持续围绕妇幼健康领域为开发主线加大研发创新投入，并完善自主知识产权保护体系，促进公司产品结构的不断丰富，提升核心竞争力，取得多项自主知识产权。截至目前，2021年新增专利23项，其中发明专利10项（包括韩国及日本专利各1项），实用新型9项、外观专利4项）。在HPV治疗领域，公司自主开发的“一种氯喹凝胶及其制备方法和应用”取得韩国及日本专利，公司已运用该发明技术开发药品“磷酸氯喹凝胶”，“磷酸氯喹凝胶”为国内外尚未批准的新适应症，目前正在开展II期有效性及安全性评价的临床试验，进展顺利。在出生缺陷领域，公司自主发明专利技术“检测耳聋易感基因突变的试剂盒及其应用”、“一种检测 α -地中海贫血的核酸组合物、其基因芯片、其试剂盒及其应用”以及“一种从孕妇宫颈脱落细胞中分离胎盘滋养层细胞的方法”获得国家知识产权局授予发明专利权，耳聋易感基因检测试剂盒及其应用，旨在解决现有耳聋易感基因检测耗时长、准确率低以及成本高的技术问题；一种检测 α -地中海贫血的核酸组合物、其基因芯片、其试剂盒及其应用提供了一种技术方案，能够同时检测10种 α -地中海贫血基因类型，较传统基因诊断技术，具有更好的准确性和特异性；一种从孕妇宫颈脱落细胞中分离胎盘滋养层细胞的方法可应用于产前筛查和产前诊断领域，目前我国实施孕前、产前和新生儿三级出生缺陷防控体系，其中产前筛查和产前诊断是最为复杂且难度最高的环节。目前临床上用于产前诊断的羊膜腔穿刺术或者脐静脉穿刺术等属于有创检验技术，而胎儿游离核酸测序等无创产前筛查技术都存在各种局限性。本发明创造与传统方法相比，具有无创获取标本和特异性好的优势，该方法取材时间较早，可能引起的感染及流产的风险低，能实现同时对多个抗原进行同步标记和特征信号的识别和分选。分选得到的目标细胞群，包含了比较纯且完整的胎儿基因组信息，使得分子

检测的准确性得到大幅提升，检测结果具有更高的可信度和更广的覆盖范围。上述知识产权的取得，有利于公司改进现有技术并进一步丰富公司的产品线，提高公司的核心竞争力。

二、核心竞争力分析

公司是国内领先的核酸分子诊断产品及服务一体化提供商，开发了宫颈癌HPV检测系列产品、地贫基因检测系列产品、耳聋易感基因检测产品、生殖道感染检测、新冠核酸检测等核酸检测系列产品，广泛应用于医院临床检测、大规模人口筛查、出生缺陷防控、公共卫生防控等领域。公司围绕妇幼健康、出生缺陷和传染性疾病等领域，依托医疗机构客户服务网络，向产业链下游进一步延伸，重点拓展第三方医学检验业务，公司在全国30多个重点城市已设立及正在筹建第三方医学实验室，逐步建立了辐射全国的医学检验服务网络，为医疗机构提供高端、精准、规范、前沿的医学检验服务。

1、研发创新及产品储备优势

公司以“道德、智慧、毅力”作为企业核心人文精神，构筑了“良心品质、科学管理”的企业价值理念和管理模式，特色鲜明又具有人文与科学高度，支撑企业的创新与发展。公司高度重视对研发创新的投入和自身研发综合实力的提升。经过多年建设和发展，已建立和打造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、广东省省级企业技术中心、博士后科研工作站、博士科研工作站、广东省传染病和遗传病体外诊断试剂工程中心、广东省科技专家工作站等科研创新平台。公司是“国家高新技术企业”、“国家知识产权优势企业”，重点技术专利“人乳头状瘤病毒基因分型检测试剂盒及其基因芯片制备方法”荣获第十八届中国专利金奖。公司高度重视研发队伍的持续建设和打造。截至报告期末，公司共有博士36人、硕士147人，建立起一支专业、年轻的研发技术团队。

公司致力于学习型企业的打造，重视学习，善于学习和借鉴，并随时吸取生物科技领域的前沿信息，掌握生物科技行业发展的动态，了解国家的战略需要，这种学习和借鉴使企业始终保持旺盛的活力。自2017年创立凯普学院以来，形成了企业内部包括新员工培训、讲师培训、专业技术培训、人文社科素质培训等系统性培训体系，使公司员工在不断学习中提升和成长。正是致力于学习型企业的打造，使公司具有不断进步、高速发展的强大动力。公司重视并致力于与高校合作，并构成了校企合作的新模式。这不仅使公司能有效借助高校的学科优势与人才优势，从而成为生物科技领域的领跑者，而且也为公司的发展储备、吸纳和培养了众多优质人才。

截至报告期末，公司共获得医疗器械产品注册（备案证）81项，其中三类注册证23项，二类注册证7项，一类备案证51项。31个产品获得CE认证。拥有多项自主知识产权，截至报告期末，公司累计取得专利证书共65项（其中发明专利31项，实用新型17项，外观专利14项，香港短期专利1项、韩国及日本专利各1项），多项在研产品已进入临床最后试验阶段及申请注册阶段。

2、品牌优势

公司在分子诊断领域已建立良好的市场品牌与口碑，是国内推广使用分子诊断检测宫颈癌的先行者和推动者。核心技术产品HPV检测试剂经过多年的临床应用，产品质量与技术服务得到了广大客户的高度认可，具有良好的品牌认知度。全球多家医疗机构、企业实验室、高校实验室采用公司自主研发的HPV21分型试剂盒、HPV13高危荧光试剂盒、HPV12+2高危荧光试剂盒等产品参与多届由世界卫生组织举办的“HPV实验室网络检测鉴定”，灵敏度、特异性等多项指标的测试结果优异。国内多个知名高校和研究机构以公司试剂产品为研究工具的研究成果论文累计超1,100篇，其中包括被SCI收录的论文50余篇。基于公司HPV12+2高危检测产品应用研究的成果--《人乳头瘤病毒分型检测在宫颈癌前病变和宫颈癌筛查中的应用价值》被评为“2020年度中华肿瘤杂志优秀论文”。公司已打造凯普地贫防控新模式，在全国建立耳聋基因检测示范基地，众多高层次的学术会议和大量的基层技术培训助力越来越多的医疗机构应用先进的核酸检测技术和产品，持续强化公司作为国内领先的分子诊断产品和服务提供商的品牌。公司持续加强第三方医学实验室能力建设，品牌影响力持续提升，公司已有22家医学实验室开始运营，并有多家医学实验室正在筹建，已逐步建立辐射全国（含香港）的医学检验服务网络，作为集团化管理和运作的连锁第三方实验室，公司医学实验室服务质量第一原则，在积极对接国家疫情防控需要，开战新冠检测过程中，以优异的检测服务质量得到各地防疫指挥部门的高度评价，树立了凯普良好的品牌形象。

3、质量优势

体外诊断是检测患者是否患病和病情程度的重要手段，检测结果的准确性直接影响医生的诊断进而可能影响对病人的治疗，关系到百姓健康、社会安定。加强全流程质量管理建设是公司的核心要求之一。“良心品质，科学管理”是公司的质量

目标。公司一直坚持引进、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，实施全流程质量管理，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。公司将科学管理贯穿于整个生产和服务的全过程，追求高质量的产品和服务以满足用户的需求。产品的开发和设计水平，是公司质量管理的起点，在研发项目立项阶段，即确定项目质管代表，作为主要角色参与设计开发过程监管，确保技术指标、可检验性、法规符合度、可量产等满足要求。同时，在产品上市前，组织未获证但已定型产品扩大临床测试，开展课题合作，利用大临床数据验证产品的临床应用质量。在产品量产过程中，从原料控制、过程控制、出厂控制和应用控制四个环节开展质量管理。组织专业的队伍开展原料控制工作，包括供应商评估和管理，与主要原料供应商对接原料标准，控制来料质量，确保原料供应符合要求。在产品生产过程中，通过过程监控和检查、过程检验、数据分析及回顾性验证等控制质量，同时，通过开展工艺验证、生产设备验证、检验方法验证等不断提升质量标准。在产品出厂控制方面，除了严格执行产品技术要求、注重产品性能指标外，重视产品完整度和客户使用体验等。通过技术支持服务，为客户提供培训服务，主动开展上市后监督，收集并跟踪客户使用情况，持续满足客户需求。将风险管理贯彻在全流程的质量管理中，对产品的整个生命周期开展风险识别、衡量、控制及评价，同时全面系统开展偏差分析，制定纠正预防措施，确保质量控制和质量保障工作有序开展。

公司通过加强全流程质量控制管理，不断提高产品质量，成功获得了相关的质量体系认证，实现了从原材料到终端客户的全程管理，保证了产品的质量稳定，为不断强化市场竞争优势打下坚实基础。

4、核酸检测产品+医学检验服务一体化经营模式优势

公司是分子诊断产品和服务的一体化提供商。在核酸检测产品方面，公司已成功研制出广泛用于医院临床诊断和大规模人口筛查的系列产品，包括HPV检测试剂系列、地贫基因检测试剂系列、STD检测试剂系列、耳聋易感基因检测试剂等核酸检测试剂盒，妇幼健康领域为主线，围绕病原体、遗传病、肿瘤早期诊断和个体化用药指导等产品线开战布局，均具有良好的市场品牌。同时，在长期的市场竞争中，公司已培养出一支经验丰富、技术过硬的技术支持服务团队。在第三方医学检验领域，公司以多年深耕核酸分子诊断建立的技术、产品、客户、渠道、人才等资源为依托向产业链下游延伸拓展第三方医学检验业务，在全国多个重点城市（含香港）已设立30余家第三方医学实验室，其中22家已取得医疗机构执业许可，形成辐射全国重点城市的医学检验服务网络。公司在核酸检测试剂领域多年积累形成的产品矩阵、客户资源、销售网络为公司医学检验业务的快速发展奠定了坚实的基础，而在医学检验服务领域的业务拓展亦反过来推动了公司核酸检测试剂研发及产品开发的进程以及市场业务的增长，公司构建了“核酸检测产品+分子诊断服务”的一体化经营模式亦成为公司的一大竞争优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	1,298,633,652.83	505,537,512.64	156.88%	主要系报告期核酸检测需求增加，公司产品及医学检验服务收入规模扩大所致。
营业成本	444,755,255.38	118,065,810.41	276.70%	主要系随收入规模扩大，成本相应增加，以及医学检测服务成本较高所致。
销售费用	174,130,968.36	123,877,810.25	40.57%	主要系收入规模扩大，销售队伍增加，市场推

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
				广增加，各项销售费用相应增加所致，公司整体销售费用率 13.41%，同比下降了 11.10 个百分点。
管理费用	111,578,481.90	56,357,282.41	97.98%	主要系公司规模扩大，人员增加，各项管理费用相应增加所致，公司整体管理费用率 8.59%，同比下降了 2.56 个百分点。
财务费用	1,821,678.39	654,811.63	178.20%	主要系银行借款增加，利息费用相应增加所致。
所得税费用	80,408,351.29	25,648,013.23	213.51%	主要系利润总额增加所致。
研发投入	55,163,157.97	31,372,184.34	75.83%	主要系研发人员薪酬、研发材料等增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	7,417,637.98	42,271,345.34	-82.45%	主要系核酸检测服务收入大部分由政府支付，结算较慢，新冠核酸检测服务任务紧急，须备用较多物资，本期购买材料、支付税金增幅较大所致。
投资活动产生的现金流量净额	-101,987,177.87	-240,365,089.41	57.57%	主要系本报告期购买长期资产支出较大所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-8,574,156.38	42,061,898.29	-120.38%	主要系利润分配和回购股份所致。
现金及现金等价物净增加额	-101,868,439.78	-155,201,695.91	34.36%	主要系本报告期购买理财产品及物资比上期增加，收回到期的理财产品比上期减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

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						
分子诊断产品	445,295,842.19	114,062,195.01	74.39%	69.25%	99.18%	下降 3.84 个百分点
医学检验服务	853,337,810.64	330,693,060.37	61.25%	251.98%	443.91%	下降 13.67 个百分点
分产品						
自产产品	363,734,213.92	64,384,766.17	82.30%	64.28%	58.76%	增加了 0.62 个百分点
检验服务收入	853,337,810.64	330,693,060.37	61.25%	251.98%	443.91%	下降了 13.67 个百分点
分地区						
境内	751,613,030.09	228,314,114.18	69.62%	62.76%	118.01%	下降了 7.70 个百分点
境外	547,020,622.74	216,441,141.20	60.43%	1,150.73%	1,522.50%	下降了 9.07 个百分点

四、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	6,317,917.51	1.29%	主要系现金管理收益。	否
资产减值	23,883.98	0.00%	-	否
营业外收入	295,142.66	0.06%		否
营业外支出	487,098.56	0.10%	主要系公益性捐款。	否
其他收益	3,638,737.85	0.74%	主要系本报告期收到政府补助。	否
信用减值损失	30,865,813.90	6.29%	主要系本报告期计提的应收账款坏账准备。	否
资产处置收益	1,311,138.29	0.27%	主要系固定资产处置净收益。	否

五、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	289,090,005.89	8.16%	390,958,445.67	13.68%	-5.52%	主要系本报告期购买理财产品及物资比上期增加所致
应收账款	1,105,971,828.33	31.21%	573,238,361.10	20.06%	11.15%	主要系因为公司的主要客户为医疗机构，报告期内接受政府委托提供检测服务较多，相关检测服务收入增幅较大，核酸筛查任务紧、结算较慢，应收账款相应增加所致。
存货	179,229,446.79	5.06%	96,304,856.27	3.37%	1.69%	主要系新冠检测服务任务急，检测量大，原材料和产成品备货增加所致。
长期股权投资	9,653,462.61	0.27%		0.00%	0.27%	主要系本期增加对广州英赞生物科技有限公司的投资。
固定资产	637,343,164.79	17.98%	548,743,900.34	19.21%	-1.23%	报告期内无重大变化。
在建工程	129,374,197.83	3.65%	49,708,714.74	1.74%	1.91%	主要系凯普医学检验实验室新增装修所致。
使用权资产	13,333,910.90	0.38%		0.00%	0.38%	主要系本报告期执行新租赁准则所致。
短期借款	180,000,000.00	5.08%	75,272,240.00	2.63%	2.45%	主要是本报告期流动资金借款增加所致。
合同负债	21,255,991.50	0.60%	24,687,364.23	0.86%	-0.26%	报告期内无重大变化。
租赁负债	5,932,545.67	0.17%		0.00%	0.17%	主要系本报告期执行新租赁准则所致。
交易性金融资产	720,800,000.00	20.34%	860,000,000.00	30.10%	-9.76%	报告期内无重大变化。
其他非流动资产	79,326,094.92	2.24%	47,972,514.81	1.68%	0.56%	主要系预付购房和装修款增加所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港分子病理检验中心有限公司	投资形成	报告期末总资产折算人民币 43,847.95 万元	香港	从事医学检验服务	1、会计记录控制(保证会计信息反映及时、完整准确合法); 2、盘点控制(保证实物资产	本期实现净利润 16,474.35 万元	15.37%	否

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
					与会计记录一致); 3、接近控制(严格无关人员对资产的接触,只有经过授权批准的人才能接触资产)。			
香港凯普生物科技有限公司	投资形成	本期末总资产折算人民币 558.35 万元	香港	贸易	1、会计记录控制(保证会计信息反映及时、完整准确合法); 2、盘点控制(保证实物资产与会计记录一致) 3、接近控制(严格无关人员对资产的接触,只有经过授权批准的人才能接触资产)。	本期实现净利润 79.17 万元	0.20%	否
凯普生物科技有限公司	投资形成	本期末总资产折算人民币 23,272.03 万元	香港	贸易、投资	1、会计记录控制(保证会计信息反映及时、完整准确合法); 2、盘点控制(保证实物资产与会计记录一致); 3、接近控制(严格无关人员对资产的接触,只有经过授权批准的人才能接触资	本期实现净利润 78.44 万元	8.16%	否

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
					产)。			

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	860,000,000.00				1,417,000,000.00	1,556,200,000.00		720,800,000.00
4. 其他权益工具投资	75,978,226.58	1,326,705.33	4,148,141.20		27,200,000.00			104,504,931.91
金融资产小计	935,978,226.58	1,326,705.33	4,148,141.20		1,444,200,000.00	1,556,200,000.00		825,304,931.91
上述合计	935,978,226.58	1,326,705.33	4,148,141.20		1,444,200,000.00	1,556,200,000.00		825,304,931.91
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

其他变动的内容：无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无。

六、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
-----------	------------	------

37,200,000.00	0.00	100.00%
---------------	------	---------

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	截至资产负债表日的进展情况	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)
广州英赞生物科技有限公司	销售医疗用品	增资	10,000,000.00	32.00%	自有资金	无	无固定期限	股权投资	股权完成过户并已完成工商变更登记手续。	0.00	-346,537.39	否	不适用	不适用
湖南友哲科技有限公司	医疗器械、生物制品的研发、生产及销售	增资	22,200,000.00	20.00%	自有资金	无	无固定期限	股权投资	股权完成过户并已完成工商变更登记手续。	0.00	111,512.84	否	2021年01月13日	公告编号：2021-009
合计	--	--	32,200,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-235,024.55	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	6,795,239.22	1,326,705.33	-4,490,307.31				2,304,931.91	自有资金
合计	6,795,239.22	1,326,705.33	-4,490,307.31	0.00	0.00	0.00	2,304,931.91	--

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	102,741.96
报告期投入募集资金总额	4,026.7
已累计投入募集资金总额	38,408.51
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

1、经中国证券监督管理委员会《关于同意广东凯普生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕1713号）同意，公司向8名特定对象发行人民币普通股22,945,804股；其中，公司实际控制人之一、董事、副总经理管秩生先生认购1,092,657股。发行价格为45.76元/股。募集资金总额为10.50亿元，扣除发行费用（不含税）后的募集资金净额为人民币102,741.96万元。上述股票已于2020年9月16日在深圳证券交易所上市。

2、报告期内，公司投入募投项目的募集资金为4,026.70万元，截至报告期末，公司向特定对象发行股票募集资金累计已使用38,408.51万元，其中置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金为人民币3,484.44万元，募集资金到位后累计投入的募集资金金额为5,682.11万元（其中报告期投入募集资金总额4,026.70万元），募集资金补充流动资金29,241.96万元。2021年上半年，募集资金账户产生的利息收入扣除手续费支出后净额为45.94万元，累计为211.12万元；使用募集资金进行现金管理产生的收益金额为699.42万元，累计为803.13万元。

3、截至报告期末，尚未使用募集资金总额65,347.70万元，其中用于现金管理未到期金额为59,900.00万元，存放于募集资金专户的余额为人民币5,447.70万元。

(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											
核酸分子诊断产品产业化项目	否	13,200	13,200	679.65	1,579.97	11.97%	2022年03月31日	不适用	不适用	不适用	否
第三方医学实验室升级项目	否	10,000	10,000	631.43	1,599.23	15.99%	2022年03月31日	不适用	不适用	不适用	否
核酸分子诊断产品研发项目	否	40,900	40,900	2,494.06	5,269.86	12.88%	2024年03月31日	不适用	不适用	不适用	否
抗 HPV 药物研发项目	否	9,400	9,400	221.56	717.49	7.63%	2025年03月31日	不适用	不适用	不适用	否
补充运营资金	否	29,241.96	29,241.96	0	29,241.96	100.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	102,741.96	102,741.96	4,026.7	38,408.51	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	102,741.96	102,741.96	4,026.7	38,408.51	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
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										

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
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 2020 年度已使用募集资金置换先期已投入金额 3,484.44 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	截至报告期末，尚未使用募集资金总额 65,347.70 万元，其中募集资金现金管理未到期金额为 59,900 万元，存放于募集资金专户的余额为人民币 5,447.70 万元。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

(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	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	34,300	12,180	0	0
银行理财产品	募集资金	65,500	51,600	0	0
券商理财产品	募集资金	5,500	8,300	0	0

合计	105,300	72,080	0	0
----	---------	--------	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、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

八、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	1,021,463,266.62	732,238,784.68	454,059,510.63	178,090,265.29	152,881,329.67
凯普医学检验	子公司	医学检验服务	600,000,000.00	1,008,083,045.01	731,328,196.97	350,080,155.18	92,022,428.12	75,839,069.82
香港分子病理检验中心有限公司	子公司	医学检验服务	不适用	438,479,549.69	200,815,833.02	520,410,998.60	200,327,640.72	164,743,521.85

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
厦门凯普医学检验实验室有限公司	投资设立	无重要影响
大连凯普医学检验实验室有限公司	投资设立	无重要影响
深圳凯普医药科技有限公司	投资设立	无重要影响
汕头凯普医学检验实验室有限公司	投资设立	无重要影响
泉州凯普医学检验实验室有限公司	投资设立	无重要影响
深圳凯鹏医学检验实验室	投资设立	无重要影响

主要控股参股公司情况说明：无。

九、公司控制的结构化主体情况

□ 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

随着我国医疗卫生体制改革的不断深入和社会医疗保障体制的逐步完善，我国医疗卫生市场的政策环境可能面临重大变化。生物医药产业是国家重点支持发展的行业，国家政策对体外诊断行业和医学实验室持支持和鼓励政策。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，或者国家产业政策、行业准入政策以及相关标准发生对公司重大不利变化，可能会给公司的生产经营带来不利的影响。

为此，公司高度重视行业发展变化，积极主动对接政策变化，主动学习相关监管政策，并建立严格的生产、经营管理制度和快速响应的风险防控机制，严格遵守相关监管法规，主动积极的面对可能面临的行业政策及监管风险，促进公司业务稳定健康发展。

2、行业市场竞争加剧的风险

2020年，分子诊断迎来了巨大的发展机遇，国家大力加强基层核酸实验室能力建设。随着经济发展、技术成熟、医疗体制改革、居民可支配收入增加等因素的影响下，分子诊断行业将迎来更广阔的发展空间。会有更多国内外企业加入竞争，行业市场竞争将进一步加剧。虽然公司目前在市场上已树立较好的品牌形象和销售服务网络，但如不能尽快在新产品开发、技术创新、规模效应、产业链延伸等方面取得突破，继续强化和提升自身的竞争优势，将可能导致公司在未来的市场竞争中处于不利地位。

为此，公司以“核酸检测产品+医学检验服务”的一体化经营模式为核心，持续实施“核酸99”战略为核心，提升研发能力，加大新产品研发创新，强化核心竞争力，完善营销网络建设，升级第三方医学实验室建设，积极面对行业市场竞争。

3、新产品开发与技术创新风险

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

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

4、规模迅速扩张引致的管理风险

公司已经建立起相对完善的企业管理制度，拥有独立健全的业务体系并制订出行之有效的规章制度，管理经验不断得以积累，治理结构不断得到完善。但随着公司经营规模的不断扩大，特别是公司业务从分子诊断产品领域扩展到医学实验室检测业务，产品+服务协同发展，公司资产、业务、人员规模大幅提高，对公司科研活动、产品开发、市场开拓、财务管理、内部控制等方面将提出更高的要求。如果公司管理层无法结合实际情况适时调整和优化管理体系，提高管理能力，公司将面临一定的管理风险。

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

5、毛利率下降的风险

近年来，公司主营业务毛利率整体维持较高水平，处于行业的合理区间，但随着公司医学实验室检验服务业务的发展，公司收入结构的不断改善，公司医学检验服务收入占公司主营业务收入比重的增长，导致公司主营业务毛利率水平有所下降。随着行业竞争的加剧，环境政策等因素的变化都有可能影响公司的产品销售价格；并且受原料行业竞争、政府监管政策、汇率波动等多种因素的影响，可能导致生产成本的上升，公司毛利率将面临下降的风险。

为此，公司将不断加大研发创新力度，开发更多有市场竞争力的产品，加大开拓市场力度，通过有效的市场营销和完善的售后服务，提升自身的行业地位，提高市场占有率，并持续加强第三方医学实验室建设及运营，从而提升公司的盈利能力，实现公司收入和利润持续稳定增长。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月26日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	个人	社会公众投资者	公司与投资者进行了互动交流和沟通，就投资者关注的问题进行了答复。	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)披露的《广东凯普生物科技股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号：2021001)

第四节 公司治理

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	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	40.05%	2021 年 05 月 06 日	2021 年 05 月 06 日	具体详见公司在巨潮资讯网披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（2021-044）。
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	7.90%	2021 年 05 月 26 日	2021 年 05 月 26 日	具体详见公司在巨潮资讯网披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（2021-056）。
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	39.88%	2021 年 06 月 23 日	2021 年 06 月 23 日	具体详见公司巨潮资讯网披露的《2021 年第二次临时股东大会决议公告》（2021-071）。

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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
翁丹容	副总经理	聘任	2021 年 01 月 20 日	报告期内，经公司总经理管乔中先生提名，并经第四届董事会提名委员会审查通过，公司第四届董事会第十九次会议审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》，同意聘任翁丹容女士为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。具体内容详见公司 2021 年 1 月 21 日在巨潮资讯网披露的《关于聘任高级管理人员的公告》（公告编号：2021-013）

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

2021年5月10日，公司召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于〈广东凯普生物科技股份有限公司2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“《激励计划（草案）》”或“本激励计划”）等相关议案并提请股东大会授权董事会办理公司本激励计划的有关事项。根据《激励计划（草案）》，公司拟向包括披露本激励计划时在公司或控股子公司任职的董事、高级管理人员及公司认为对公司或控股子公司经营业绩和未来发展有直接影响的核心骨干在内的但不包括公司独立董事及监事的179名激励对象授予330.00万份股票期权；股票期权行权价格为36.63元/份；股票来源为优先使用公司以集中竞价交易的方式回购的A股普通股股票，不足部分公司将向激励对象定向发行A股普通股股票；本激励计划的有效期限自股票期权首次授予登记完成之日起至激励对象获授的股票期权行权或注销之日止，最长不超过48个月。独立董事对《激励计划（草案）》及相关议案发表了同意的独立意见；广东信达律师事务所出具了《关于广东凯普生物科技股份有限公司2021年股票期权激励计划（草案）的法律意见书》。详见公司2021年5月11日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>,下同）披露的相关公告。

上述《激励计划（草案）》及相关文件对外披露后，公司对本激励计划内幕信息知情人和激励对象于2020年11月10日-2021年5月10日期间买卖公司股票情况进行了自查，未发现本激励计划内幕信息知情人和激励对象存在利用本激励计划有关内幕信息买卖公司股票的行为。详见公司2021年5月22日在巨潮资讯网披露的《关于2021年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2021-053）。

本激励计划经董事会审议通过后，公司于2021年5月12日至2021年5月21日期间对首次授予的激励对象名单在公司内部进行了公示。公示期满后，监事会对首次授予的激励对象名单进行了审核并对公示情况进行了说明。详见公司2021年5月25日在巨潮资讯网披露的《监事会关于公司2021年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2021-054）。

2021年5月26日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《激励计划（草案）》等相关议案；公司实施本激励计划获得股东大会批准，董事会被授权确定本激励计划的授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权及办理授予所必需的全部事宜。详见公司2021年5月26日在巨潮资讯网披露的相关公告。

2021年6月7日，公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整2021年股票期权激励计划首次授予的激励对象名单、股票期权数量和行权价格的议案》《关于向2021年股票期权激励计划首次授予的激励对象授予股票期权的议案》。因首次授予的179名激励对象中，1名激励对象因个人原因离职不再满足成为激励对象的条件，4名激励对象因个人原因自愿放弃参与本激励计划，以及公司2020年年度权益分派方案的实施，公司董事会对2021年股票期权激励计划首次授予的激励对象人数由179名调整为174名，拟授予的股票期权数量由330.00万份调整为4,120,323份，其中首次授予314.00万份调整为3,920,550份，预留16.00万份调整为199,773份；首次授予的股票期权的行权价格由36.63元/份调整为29.14元/份，并确定以2021年6月7日为授予日，向首次授予的激励对象授予股票期权。

独立董事和监事会发表了同意的独立意见和核查意见，广东信达律师事务所出具了《关于广东凯普生物科技股份有限公司2021年股票期权激励计划调整及首次授予相关事项的法律意见书》，详见公司2021年6月8日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

2021年6月23日，公司根据调整后的激励计划完成了2021年股票期权激励计划的首次授予登记工作，向174名激励对象以29.14元/份的行权价格授予股票期权3,920,550份，期权简称为凯普JLC1,期权代码为036464，详见公司2021年6月23日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于2021年股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》（2021-070）。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

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

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司主营业务分子诊断产品的研发、生产及销售，并提供相关的检测服务。公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司主营业务分子诊断产品的研发、生产及销售，并提供相关的检测服务。公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

(1) 股东权益保护

①加强信息披露质量

公司一直以来十分注重信息披露的质量和时效性，始终坚持信息披露工作真实、准确、完整、及时、公平的原则。为增强信息披露的透明度和公平性，公司制定了《信息披露管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》、《独立董事年报工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度，有效提高信息披露质量，确保信息披露的公开透明。

②重视股东回报

为回报广大投资者，报告期内，公司股东大会及董事会确定的2020年度利润分配方案为：以截至2020年12月31日的总股本234,047,648股（已扣除公司从二级市场回购的股份1,334,200股）为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.50元（含税），预计共派发现金股利58,511,912.00元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增2.50股，预计共转增股份数量58,511,912股。剩余未分配利润结转以后年度分配。若董事会审议利润分配及资本公积金转增股本预案公告日至股权登记日期间公司股本发生变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

董事会审议利润分配及资本公积金转增股本预案公告日后，公司累计回购股份数量1,315,000股。截至权益分派实施股权登记日，公司回购专用证券账户股票数量为2,649,200股。根据分配总额不变的原则，公司2020年年度权益分派方案调整为：

以实际参与权益分派的股本总额232,732,648股为基数，每10股派发现金股利人民币2.514125元（含税），同时以资本公积金每10股转增2.514125股。2021年5月28日，公司根据调整后的利润分配方案进行分红转股，实际现金分红58,511,896.86元，实际转增股份58,511,896股。

2020年12月1日，公司第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了公司回购股份的方案，拟使用不低于人民币5,000万元（含5,000万元），不超过人民币10,000万元（含10,000万元）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于公司股权激励或员工持股计划。回购期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。报告期内，公司完成上述回购事项，共回购股份数量为2,649,200股，占回购完成之日公司总股本的1.13%，回购期间最高成交价格为38.98元/股，最低成交价格为36.21元/股，成交的总金额为99,990,009.49元（含交易费用）。

③注重承诺的履行

公司及公司实际控制人、关联股东、董事、监事、高级管理人员严格遵守和履行公司自上市以来所作出的相关承诺，并持续披露相关承诺的履行情况。截至报告期末，公司及控股股东、实际控制人、其他特定股东、董事、监事、高级管理人员在报告期内发生或以前期间发生但持续到各报告期内的承诺事项均得到严格履行，未发生违反承诺或延迟履行承诺的情况。

④保持与投资者互动交流

公司严格执行《投资者关系管理制度》等的相关规定，通过投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、投资者交流会等多渠道持续关注并听取来自外界的意见、答复相关疑问，与投资者建立良好的互动平台。此外，公司安排专人定期/不定期维护公司官方网站和微信公众号。公司官方网站设置投资者关系专栏，专栏下设“定期报告”、“临时报告”、“投资互动”等栏目，为广大投资者提供了解公司发展近况、查询公司定期报告及重大事项临时公告、互动交流提供渠道。

2021年4月26日，公司通过全景网“投资者关系互动平台”（<http://ir.p5w.net>）举行了2020年度业绩说明会，公司董事兼总经理管乔中先生、独立董事洪冠平先生、副总经理兼董事会秘书陈毅先生、财务总监李庆辉先生、保荐代表人胡朝峰先生均参与了本次交流活动，并与投资者进行了互动交流和沟通，就投资者关注的问题进行了答复。

报告期内，公司入选由证券时报社主办、e公司和中国资本市场研究院承办、中证中小投资者服务中心担任指导单位的“第十二届中国上市公司投资者关系天马奖”评选，公司董事会在本届评选中荣获最佳董事会（创业板）奖项。

（2）职工权益保护

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

作为一家学习型企业，公司也十分重视员工的素质素养提升，报告期内，为鼓励员工多读书提高的综合素质，营造学习型的企业文化氛围，公司党委会联合凯普工会委员会举办了活动主题为“书香凯普，文化润心”的读书日活动，潮州总部的全

体员工及家人们积极参与并取得良好成效，提升了员工的凝聚力和企业文化认同感。

（3）环境保护

公司属于生物医药行业，对环境保护尤为重视。公司及全资子公司凯普化学多次被评为“广东省清洁生产企业”。

（4）社会公益

公司多年来致力于妇幼健康事业发展，秉承“良心品质”的经营理念，不断追求和研发适用于临床检验和大规模筛查的高品质检测产品，确保为受检人群提供准确有参考价值的检测结果，不断提高医疗服务水平。同时，公司以高度的社会责任感，积极开展扶贫救助、关爱慰问等社会公益活动。报告期内，公司实际控制人、董事、常务副总经理王建瑜女士发起创立了“粤潮妇幼文化慈善基金会”（以下简称“粤潮基金会”），粤潮基金会自设立以来，致力于弘扬潮州传统文化，传承发扬潮州巾帼优秀传统文化和女性精神，助力受困妇女儿童素质与生活水平的提高，促进社会经济和谐发展。报告期内，粤潮基金会与潮州市妇联合作举办“潮州百名贫困妇女资助活动”，由粤潮基金会捐赠321,000元，用于为潮州市三区（湘桥区、潮安区、枫溪区）、一县（饶平县）的100名贫困妇女发放关爱基金，帮助受助人员树立生活的信心和勇气，克服困难，力所能及地为广大妇女和家庭做好事、办实事、解难事，巩固脱贫攻坚成果。

报告期内，公司全资子公司凯普化学因在2020年度潮州市“广东扶贫济困日”活动及2020年度潮州市湘桥区“广东扶贫济困日”活动中贡献突出，分别获得由潮州市扶贫开发领导小组授予的“扶贫济困爱心集体”的荣誉称号以及由中共潮州市湘桥区委实施乡村振兴战略领导小组授予的“2020年度扶贫济困慈善集体”荣誉称号。2021年上半年，凯普集团持续践行上市公司社会责任，积极参与扶贫济困相关活动，巩固脱贫攻坚成果，为发展扶贫事业、公益事业、推进乡村振兴贡献自己的一份力量。2021年2月3日，凯普生物集团联合潮州市湘桥区民政局开展“迎新春送温暖”慰问活动，为当地100户贫困家庭捐赠了慰问物资及8万元慰问金；报告期内，公司积极参加潮州市湘桥区慈善总会主办的“广东扶贫济困日”活动，捐赠资金200,000元。截至报告期末，公司各项公益对外捐赠支出共计317,087.50元。

第六节 重要事项

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	香港科创;潮州合众;潮州市炎城策划咨询有限公司;管乔中;管秩生;管子慧;王建瑜	股份限售承诺	1、公司控股股东香港科创承诺：自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理首次公开发行前本公司持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。持有公司股票锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发	2017 年 03 月 29 日	2017 年 4 月 12 日至 2022 年 4 月 11 日	正在履行中

		<p>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锁定期限将自动延长 6 个月。</p> <p>2、实际控制人管乔中、王建瑜夫妻及其儿子管秩生、女儿管子慧承诺：(1) 自公司首次公开发行股票并上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购本人持有的公司股份。持有公司股票的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>上市后 6 个月 期末股票收 盘价低于发 行价，本人持 有公司股票 的锁定期限 将自动延长 6 个月。(2)自公 司首次公开 发行股票并 上市之日起 三十六个月 内，不转让或 者委托他人 管理本人直 接或间接持 有的发行人 控股股东香 港科创的股 份，也不由香 港科创回购 本人持有的 香港科创的 股份。3、潮 州合众、潮 州市炎城策划 咨询有限公 司承诺：自公 司首次公开 发行股票并 上市之日起 三十六个月 内，不转让或 者委托他人 管理本公司 直接或间接 持有的公司 股份，也不由 公司回购本 公司持有的 公司股份。持 有公司股票 的锁定期届 满后两年内</p>			
--	--	---	--	--	--

			<p>减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；若公司上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，本公司持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。</p>			
	公司	分红承诺	<p>公司首次公开发行股票并在创业板上市前滚存未分配利润，将在本次发行上市完成后由公司新老股东共享。公司章程（草案）有关利润分配的主要规定如下：“公司实行持续、稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并兼顾公司的可持续发展。在保证正</p>	2015 年 05 月 28 日	2015 年 5 月 28 日至长期	正常履行中

		<p>常经营的前提下，坚持以现金分红为主的基本原则，每年现金分红占当期实现可供分配利润的比例保持在合理、稳定的水平。公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。</p> <p>（一）公司可以采取现金方式、现金与股票相结合或者股票的方式分配股利；（二）在满足现金分红条件时，原则上每年进行一次年度利润分配，公司每年度采取的利润分配方式中必须含有现金分配方式，公司每年现金分红的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于该</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>三年实现的年均可分配利润的 30%；</p> <p>(三) 现金分红的条件：1、公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；</p> <p>2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；</p> <p>3、公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金项目除外）；</p> <p>4、公司年末资产负债率超过 75%，不进行现金分红；</p> <p>5、非经常性损益形成的利润、公允价值变动形成的资本公积和未分配利润不得用于现金分红；</p> <p>(四) 公司根据生产经营情况、</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>投资规划和长期发展的需要，需调整利润分配政策的，应由公司董事会根据实际情况提出利润分配政策调整议案，并分别经半数以上董事及三分之二以上独立董事、半数以上监事、出席股东大会的股东所持表决权的二分之一以上通过。</p>			
	<p>香港科创;黄伟雄;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧;蔡丹平;杨小燕;梁国智;唐有根;余浩明;洪冠平;赵浩瀚</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>为避免今后与发行人之间可能出现的同业竞争，保持上市公司经营的独立性，维护发行人及中小股东的利益。管乔中、王建瑜、管秩生、管子慧、香港科创出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下： （一）实际控制人出具的避免同业竞争的承诺。 “为确保凯普生物及其子公司持续、健</p>	<p>2017年03月29日</p>	<p>2017年3月29日至长期</p>	<p>正常履行中</p>

		<p>康、稳定地发展，避免本人及本人控制的其他经济实体经营或从事的业务与凯普生物出现同业竞争，本人特向凯普生物承诺如下：1、截止本承诺函签署之日，本人未直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营、投资，或在与凯普生物业务相竞争的其他企业担任董事、高级管理人员）与凯普生物经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。2、自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营（包括但不限于单独、合伙经营、投资，或在与凯普生物业务构成竞争的其他企业担任董事、高级管理人员）与凯普生物目前及未来经</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。3、自本承诺函签署之日起,凡本人有任何商业机会可从事、参与或投资可能会与凯普生物及其子公司目前及未来的主营业务构成竞争的业务,本人将及时告知凯普生物,并尽力帮助凯普生物取得该商业机会。4、本人将促使本人直接或间接控制的其他经济实体遵守上述 1-3 项承诺。如本公司或本公司直接或间接控制的其他经济实体未履行上述承诺而给凯普生物造成经济损失,本公司将承担相应的赔偿责任。”为规范和减少关联交易,保证关联交易的公开、公平、公正,本公司董</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>事会按照《公司法》、《上市公司章程指引》等有关法律法规及相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》等规章制度，对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，以保证公司董事会、股东大会关联交易决策对其他股东利益的公允性。公司全体董事承诺：在公司涉及关联交易事项时，全体董事将严格按照《广东凯普生物科技股份有限公司章程》等制度对关联交易做出的规定进行操作。</p>				
	公司;香港科创	其他承诺	若公司招股说明书有虚	2017年03月29日	2017年3月29日至长期	正常履行中

		假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司以市场价回购首次公开发行的全部新股，且公司控股股东将以市场价购回已转让的原限售股份，并支付从首次公开发行完成日至股票回购公告日的同期银行存款利息作为赔偿。发行人回购股票时将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》执行。				
	黄伟雄;梁国智;蔡丹平;杨小燕;谢龙旭;朱祥象	其他承诺	持有发行人股份的董事和高级管理人员承诺： (1) 自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接	2021年03月29日	2018年4月12日至长期	正常履行中

			<p>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。</p> <p>(2) 在前述 承诺期满后， 在其任职期 间每年转让 的股份不超 过其直接或 间接所持公 司股份总数 的百分之二 十五，上市 之日起六个 月内申报离 职的，自申报 离职之日起 十八个月内 不转让其直 接或间接持 有的公司股 份；在股票 上市之日起 第七个月至 第十二个月 之间申报离 职的，自申报 离职之日起 十二个月内 不转让其直 接或间接持 有的公司股 份。</p>			
	香港科创;潮州合众;潮州市炎城策划咨询有限公司;管乔中;王建瑜;管秩生;	其他承诺	持有公司股票 的锁定期 届满后两 年内减持 公司股票 ，股票减 持的价格不	2017年03月 29日	2020年4月 12日至2022 年4月11日	正常履行中

	管子慧		<p>低于公司首次公开发行股票的发 行价格；所持股票在锁定期 满后两年内减持的，将提 前五个交易日向公司提 交减持原因、减持数量、未 来减持计划、减持对公司 治理结构及持续经营影响 的说明，并由公司在减持 前三个交易日予以公告； 减持将采用集中竞价、大 宗交易、协议转让等方式； 若所持股票在锁定期满后 两年内减持价格低于发行 价的，则减持价格与发行 价之间的差额由发行人在 现金分红时从分配当年及 以后年度的现金分红中予 以先行扣除，且扣除的现 金分红归公司所有。减持 公司股票时，将依照《公 司法》、《证券法》、</p>			
--	-----	--	--	--	--	--

			中国证监会和深圳证券交易所的相关规定执行。			
	宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公	其他承诺	在公司首次公开发行股票前通过受让实际控制人亲属转让的股份而持有的公司股份的锁定期届满后两年内减持公司股票，股票减持的价格不低于公司首次公开发行股票的发行价格；	2017年03月29日	2020年4月12日至2022年4月11日	正常履行中
	公司;香港科创;管乔中;王建瑜;管秩生;管子慧;黄伟雄;蔡丹平;梁国智;杨小燕;洪冠平;余浩明;赵浩瀚;唐有根;朱祥象;林可;徐琬坚;陈毅;李庆辉;谢龙旭	其他承诺	公司、控股股东香港科创、实际控制人管乔中、王建瑜、管秩生、管子慧、公司董事、监事、高级管理人员承诺：公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。发行人及其控股股东、公司及高级管理人员承诺：“将严格履行	2017年03月29日	2017年3月29日至长期	正常履行中

		<p>公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如在招股说明书中作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司/本人无法控制的客观原因导致的除外），自愿承担相应的法律后果和民事赔偿责任，并采取以下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露本公司/本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及股东、投资者的权益，并将上述补充承诺或替代承</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>诺提交公司股东大会审议；(3) 在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因，并向股东和投资者道歉；</p> <p>(4) 因违反相关承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司/本人无法控制的客观原因导致本公司/本人的承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，将采取以下措施：(1) 通过公司及时、充分披露本公司/本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向股东和投资者提出补充承诺或替代承诺,以尽可能</p>			
--	--	---	--	--	--

			保护公司及 股东、投资者 的权益。”			
	香港科创;管 乔中;王建瑜; 管秩生;管子 慧;黄伟雄;蔡 丹平;杨小燕; 梁国智;洪冠 平;余浩明;赵 浩瀚;唐有根; 陈毅;李庆辉; 谢龙旭	其他承诺	为忠实、勤勉 地履行职责， 维护公司和 全体股东的 合法权益，保 障对公司填 补被摊薄即 期回报相关 措施能够得 到切实履行， 公司董事、高 级管理人员 做出承诺： “1、本人承诺 不无偿或以 不公平条件 向其他单位 或者个人输 送利益，也不 采用其他方 式损害公司 利益； 2、本 人承诺对职 务消费行为 进行约束； 3、本人承诺 不动用公司 资产从事与 其履行职责 无关的投资、 消费活动； 4、 本人承诺由 董事会或薪 酬与考核委 员会制定的 薪酬制度与 公司填补回 报措施的执行 情况相挂 钩； 5、若公 司后续推出	2017年03月 29日	2017年3月 29日至长期	正常履行中

			公司股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。” 控股股东、实际控制人承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。”			
	管秩生	不减持股份的承诺	本人承诺自凯普生物2020年度创业板非公开发行A股股票定价基准日前六个月至本次发行完成后六个月内，将不减持所持凯普生物股份，亦不安排任何减持计划。如本人违反上述承诺而发生减持情况，依法承担因此产生的法	2020年05月13日	2020年2月28日至2021年3月15日	履行完毕

			律责任			
	管秩生	股份限售承诺	<p>(1) 本人同意自凯普生物本次发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起，十八个月内不转让本次认购的股份，并委托凯普生物董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本公司上述认购股份办理锁定手续，以保证本公司持有的上述股份自本次发行结束之日起，十八个月内不转让。(2) 本人保证在不履行或不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本人将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。</p>	2020年09月02日	2020年9月16日至2022年3月15日	正常履行中
	华菱津杉（天津）产业投资	股份限售承诺	(1) 本公司同意自凯普	2020年09月	2020年9月16日至2021	履行完毕

	基金合伙企业（有限合伙），中金基金管理有限公司，深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙），富国基金管理有限公司	诺	生物本次发行结束之日（指本次发行的股份上市之日）起，六个月内不转让本次认购的股份，并委托凯普生物董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本公司上述认购股份办理锁定手续，以保证本公司持有的上述股份自本次发行结束之日起，六个月内不转让。（2）本公司保证在不履行或不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本公司将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。	03 日	年 3 月 15 日	
	平安证券股份有限公司（资产管理），工银瑞信基金管理	股份限售承诺	（1）本公司同意自凯普生物本次发行结束之日（指本次发	2020 年 09 月 04 日	2020 年 9 月 16 日至 2021 年 3 月 15 日	履行完毕

	有限公司，南方基金管理股份有限公司		行的股份上市之日起，六个月内不转让本次认购的股份，并委托凯普生物董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本公司上述认购股份办理锁定手续，以保证本公司持有的上述股份自本次发行结束之日起，六个月内不转让。(2) 本公司保证在不履行或不完全履行承诺时，赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易，本公司将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	香港创业科技股份有限公司	不减持股份的承诺	公司控股股东香港科创承诺自 2020 年 12 月 1 日起 1 年内不减持持有的本公司股票，包	2020 年 11 月 27 日	2020 年 12 月 1 日至 2021 年 11 月 30 日	正常履行中

			括承诺期间通过二级市场或中国证监会和深圳证券交易所允许的方式增持的本公司股份。若违反上述承诺，减持股份所得的收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。			
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。					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、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。

十二、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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无

4、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	3,291.7		不适用		协商定价	3,291.7	否		项目正常动工,主体工程已建设完成,公司按合同约定已支付2,990.00万元。	2017年05月25日	巨潮资讯网,《第三届董事会第九次会议决议公告》(编号:2017-043)

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1.关于公司购买经营用房的事项

2021年1月5日,公司召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于公司购买经营用房的议案》,同意控股子公司银川凯普医学检验实验室有限公司以自有资金8,962,648.00元向宁夏银基房地产开发有限责任公司购买其位于“银川市金凤区银基大厦B座301室”的房产。本次交易完成后,公司在连续12个月内购买的标的相关的资产金额累计占公司最近一期经审计净资产的10%以上(含本次交易),且绝对金额超过1,000万元。具体内容详见公司2021年1月6日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>,下同)披露的《关于公司购买经营用房的公告》(公告编号:2021-004)。

2.对外投资事项

2021年1月12日,公司与湖南友哲科技有限公司(以下简称“湖南友哲”)及其实际控制人梁光明先生签署《投资合作框架协议》,公司以自有资金2,220万元通过对湖南友哲进行增资及受让部分原股东股权的方式对湖南友哲进行投资,投资完成后,公司持有湖南友哲20%的股权,并在产品、市场、科研、人才培养及学术交流方面展开深度合作。具体内容详见公司2021年1月13日在巨潮资讯网披露的《关于签订投资合作框架协议的公告》(公告编号:2021-009)。

3.关于聘任高级管理人员的事项

2021年1月20日,公司召开第四届董事会第十九次会议,审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》,经公司总经理管乔中先生提名,并经第四届董事会提名委员会审查通过,董事会同意聘任翁丹容女士为公司副总经理,任期自第四届董

事会第十九次会议审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。独立董事已对上述事项发表了明确同意的独立意见，具体内容详见公司同日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

4. 首发后限制性股票解除限售事项

经中国证券监督管理委员会《关于同意广东凯普生物科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕1713号）同意，公司向包括公司实际控制人之一、董事及副总经理管秩生先生在内的8名特定对象发行股票22,945,804股，每股面值人民币1.00元，上述股票于2020年9月16日在深圳证券交易所上市。其中，公司实际控制人之一管秩生先生认购的股份1,092,657股，自发行结束之日起十八个月内不得转让，报告期内限售期未届满；其他特定对象认购的股份21,853,147股自发行结束之日起六个月内不得转让，于2021年3月15日届满，符合解除限售条件，公司为其他七名特定对象（涉及证券账户数量35户）认购的股份21,853,147股办理解除限售手续并履行了相关的信息披露义务。本次解除限售股份21,853,147股，占解除限售时公司实际总股本9.34%（总股本已扣除解除限售时公司从二级市场上回购的股份1,334,200股），上市流通日期为2021年3月16日（星期二），公司保荐机构中信证券股份有限公司出具了《中信证券股份有限公司关于广东凯普生物科技股份有限公司部分向特定对象发行股份限售股上市流通的核查意见》，具体内容详见公司2021年3月11日在巨潮资讯网上披露的相关公告。

4.2020年年度权益分派实施事项

报告期内，公司2020年年度权益分派方案经第四届董事会第二十次会议及2020年年度股东大会审议通过。通过的权益分派方案为：公司以截至2020年12月31日的总股本234,047,648股（已扣除截至2020年12月31日公司从二级市场回购的股份1,334,200股）为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.50元（含税），预计共派发现金股利58,511,912.00元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增2.50股，预计共转增股份数量58,511,912股。剩余未分配利润结转以后年度分配。若董事会审议利润分配及资本公积金转增股本预案公告日至股权登记日期间公司股本发生变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。

董事会审议利润分配及资本公积金转增股本预案公告日后，公司累计回购股份数量1,315,000股。截至权益分派实施的股权登记日，公司回购专用证券账户股票数量为2,649,200股。根据分配总额不变的原则，公司2020年年度权益分派方案调整为：以实际参与权益分派的股本总额232,732,648股为基数，每10股派发现金股利人民币2.514125元（含税），同时以资本公积金每10股转增2.514125股。

2021年5月28日，公司根据调整后的2020年年度权益分派方案委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向截至2021年5月27日下午深圳证券交易所收市后登记在册的除自派外的全体股东派发现金红利并将本次转增股份记入全体股东的证券账户，本次实际现金分红58,511,896.86元，实际转增股份58,511,896股，具体详见公司2021年5月20日在巨潮资讯网上披露的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-050）。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1.2020年12月1日，公司召开了第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于对控股子公司增资同步实施员工及专家跟投的议案》，同意公司对控股子公司凯普医学检验进行增资，将凯普医学检验注册资本由50,000万元增加至60,000万元，其中，公司以14,000万元认缴凯普医学检验新增注册资本7,000万元，公司骨干员工及专家队伍将以包括但不限于有限合伙企业投入合计不超过6,000万元认缴凯普医学检验新增注册资本3,000万元。报告期内，公司控股子公司凯普医学检验完成了相应的工商变更登记手续并取得由广州市市场监督管理局核发的《营业执照》，具体详见公司2021年1月20日在巨潮资讯网披露的《关于控股子公司增加注册资本完成工商变更登记的公告》（公告编号：2021-008）。

2.报告期内，公司全资子公司凯普化学自主研发的新型冠状病毒2019-nCoV核酸检测试剂盒（荧光PCR法）申请三类医疗器械注册证获批准并取得国家药品监督管理局颁发的《中华人民共和国医疗器械注册证（体外诊断试剂）》（国械注准20213400269），本试剂盒用于体外定性检测新型冠状病毒感染的肺炎疑似病例、疑似聚集性病例患者、其他需要进行新型冠状病毒感染诊断或鉴别诊断者的口咽拭子、痰液样本中新型冠状病毒（2019-nCoV）ORF1ab和N基因。具体详见公司2021年4月12日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司医疗器械注册证书申请已获批准的公告》（公告编号：2021-038）。

3.报告期内，经公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，独立董事发表明确同意的独立意见，公司全资子公司凯普化学以自有资金人民币8,000万元向广东名瑞（集团）股份有限公司购买其位于“潮州市经济开发试验区兴利路与创业北路交界处东北侧（地块编号D5-2-1、D5-2-3）”的部分国有土地使用权及已建设的工业厂房，作为公司未来产能扩建的储备用地；该地块与公司潮州总部相邻。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》的规定，本次交易无需提交公司股东大会审议。本次交易未构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组，本次交易对方与本公司无关联关系，未构成关联交易，具体内容详见公司2021年5月11日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司购买土地使用权及房屋建筑物的公告》（公告编号：2021-048）。

4.报告期内，公司全资子公司凯普医药及广州凯普收到Korean Intellectual Property Office（韩国知识产权局）和Japan Patent Office（日本特许厅）的发明专利授权通知书，专利名称：一种氯喹凝胶及其制备方法和应用，该专利已于2019年11月22日获国家发明专利授权，授权号：ZL 201811474701.3，公司已运用本发明技术开发药品“磷酸氯喹凝胶”，目前正在开展II期有效性及安全性评价的临床试验，目前试验进展顺利。具体内容详见2021年5月20日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司获得韩国、日本发明专利授权通知书的公告》（公告编号：2021-051）。

5.报告期内，公司及全资子公司凯普化学、凯普医药收到国家知识产权局下发的两项《授予发明专利权通知书》，发明专利名称分别为“一步法核酸提取转化试剂盒及其使用方法”和“检测耳聋易感基因突变的试剂盒及其应用”，申请号分别为：“201911418010.6”和“201710507174.0”，具体内容详见公司2021年6月16日在巨潮资讯网披露的《关于公司及子公司获得两项授予发明专利权通知书的公告》（公告编号：2021-064）。

6.报告期内,公司、全资子公司凯普化学、凯普医药以及公司控股子公司北京凯普医学检验实验室有限公司收到国家知识产权

局下发的《授予发明专利权通知书》，专利名称为一种检测 α -地中海贫血的核酸组合物、其基因芯片、其试剂盒及其应用，申请号为202010273998.8，具体内容详见公司2021年6月18日在巨潮资讯网披露的《关于公司及子公司获得授予发明专利权通知书的公告》（公告编号：2021-065）。

7.报告期内，经公司第四届董事会第二十四次会议审议通过，独立董事发表明确同意的独立意见，公司拟定了《广东凯普生物科技股份有限公司子公司香港分子病理检验中心有限公司员工股权激励计划（草案）》，同意公司向以黄利宝博士为首的核心技术（业务）团队授予香港检验中心限制性股份及股份期权，以此肯定公司全资子公司香港分子病理检验中心有限公司（以下简称“香港检验中心”）以黄利宝博士为首的核心技术（业务）团队对香港检验中心做出的贡献，激发其持续创新、创业精神，充分调动其积极性和创造性，使其利益与公司长远持续发展更紧密地结合，防止人才流失，确保香港检验中心日常运营的稳定性和可持续性，促使公司发展战略和经营目标的实现，并授权管乔中先生办理与本企业股权激励计划相关事宜，具体内容详见公司2021年6月22日在巨潮资讯网披露的《第四届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号-2021-66）及《广东凯普生物科技股份有限公司子公司香港分子病理检验中心有限公司员工股权激励计划（草案）》（公告编号：2021-068）。

8.报告期内，公司、公司全资子公司凯普医药以及控股子公司北京凯普医学检验实验室有限公司收到收到国家知识产权局下发的《授予发明专利权通知书》，发明创造名称为“一种检测SARS-CoV-2的引物组合物及其应用”，申请号为“202110514745.X”，具体内容详见公司2021年6月30日在巨潮资讯网披露的《关于公司及子公司获得授予发明专利权通知书的公告》（公告编号：2021-071）。

9.报告期内，为加快公司第三方医学实验室的建设，提升公司在第三方医学检验服务行业的地位，公司在深圳、大连、汕头、泉州、厦门共设立了5家医学检验实验室，分别为“深圳凯鹏医学检验实验室”、“大连凯普医学检验实验室有限公司”、“汕头凯普医学检验实验室有限公司”、“泉州凯普医学检验实验室有限公司”以及“厦门凯普医学检验实验室有限公司”，具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的相关公告《关于控股子公司完成工商设立登记的公告》（公告编号分别为：2021-010、2021-011、2021-023、2021-039、2021-072）。

10.报告期内，公司全资子公司深圳凯普医药科技有限公司完成工商设立登记并取得由深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》，具体内容详见公司2021年1月26日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司完成工商设立登记的公告》（公告编号：2021-016）。

第七节 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	26,018,854	11.05%	0	0	1,049,928	-21,842,737	-20,792,809	5,226,045	1.78%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	1,092,657	0.46%	0	0	0	-1,092,657	-1,092,657	0	0.00%
3、其他内资持股	20,950,090	8.90%	0	0	42,743	-20,780,080	-20,737,337	212,753	0.07%
其中：境内法人持股	20,760,490	8.82%	0	0	0	-20,760,490	-20,760,490	0	0.00%
境内自然人持股	189,600	0.08%	0	0	42,743	-19,590	23,153	212,753	0.07%
4、外资持股	3,976,107	1.69%	0	0	1,007,185	30,000	1,037,185	5,013,292	1.71%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	3,976,107	1.69%	0	0	1,007,185	30,000	1,037,185	5,013,292	1.71%
二、无限售条件股份	209,362,994	88.95%	0	0	57,461,968	21,842,737	79,304,705	288,667,699	98.22%
1、人民币普通股	209,362,994	88.95%	0	0	57,461,968	21,842,737	79,304,705	288,667,699	98.22%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	235,381,848	100.00%	0	0	58,511,896	0	58,511,896	293,893,744	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

截至报告期末，公司总股本293,893,744股，较报告期初增加58,511,896股；报告期内，公司股本结构发生变化，有限售条件股份减少20,792,809股，无限售条件股增加79,304,705股，具体变动原因如下：

1.2020年12月30日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据《公司法》、《证券法》及有关规定对公司董事、监事及高级管理人员（统称高层人员）股份年初可转让额度进行了调整，调整后，截至2021年1月4日，公司高层人员持有的有限售条件股份较2020年12月30日减少191,400股，无限售条件股相应增加。

2.2021年1月21日，公司实际控制人、董事、常务副总经理王建瑜女士以其自有资金通过大宗交易的方式增持了公司股份240,000股，其中75%按照高管锁定股限售规定锁定，公司有限售条件股份增加180,000股，无限售条件股相应减少。

3.2021年1月20日，经公司第四届董事会第十九次会议审议通过，同意聘任翁丹容女士为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起。截至董事会审议通过之日，翁丹容女士直接持有公司股票12,580股，其持有的股份数量的75%按照高管锁定股限售规定锁定，公司有限售条件股份增加9,435股，无限售条件股相应减少。

4.2021年3月15日，公司向除实际控制人之一管秩生先生外其他七名特定对象发行的股份21,853,147股限售期限届满，符合解除限售条件，公司为其他七名特定对象（涉及证券账户数量35户）认购的股份21,853,147股办理解除限售手续并履行了相关的信息披露义务，公司有限售条件股份减少21,853,147股，无限售条件股相应增加。

5.2021年3月22日，公司离任董事蔡丹平先生离任期超过半年，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据《公司法》、《证券法》及有关规定，对蔡丹平先生直接持有的公司有限售条件股份2,400股的 25%进行解除限售，公司有限售条件股份减少600股，无限售条件股相应增加。根据《公司法》、《证券法》及《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的有关规定，离任董事蔡丹平先生在其就任时确定的任期内每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，2021年4月1日，公司离任董事蔡丹平先生增持公司股份17,300股,其中75%根据相关规定进行锁定，公司有限售条件股份增加12,975股，无限售条件股相应减少。

6.报告期内，公司实施了2020年年度权益分派方案，以实际参与权益分派的股本总额232,732,648股为基数，同时使用资本公积金每10股转增2.514125股，实际转增股份58,511,896股，总股本增加至293,893,744股，其中有限售条件股份增加1,049,928股，无限售条件股增加57,461,968股。

由此引起上述总股本及股本结构变化。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2021年4月12日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。根据预案，公司拟以截至2020年12月31日的总股本234,047,648股（已扣除截至2020年12月31日公司从二级市场回购的股份1,334,200股）为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.50元（含税），预计共派发现金股利58,511,912.00元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增2.50股，预计共转增股份数量58,511,912股。剩余未分配利润结转以后年度分配。若董事会审议利润分配及资本公积金转增股本预案公告日后至股权登记日期间公司股本发生变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。上述方案于2021年5月6日经公司2020年年度股东大会审议通过。

董事会审议利润分配及资本公积金转增股本预案公告日后，公司累计回购股份数量1,315,000股。截至权益分派实施股权登记日，公司回购专用证券账户股票数量为2,649,200股。根据分配总额不变的原则，公司2020年年度权益分派方案调整为：以实际参与权益分派的股本总额232,732,648股为基数，每10股派发现金股利人民币2.514125元（含税），同时以资本公积金每10股转增2.514125股。

上述调整后的方案已于2021年5月28日实施完毕，本次实际现金分红58,511,896.86元，实际转增股份58,511,896股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据董监高股份管理相关规定对公司董监高人员持有公司股份自动进行解除限售或锁定；公司首发后限售股解除限售、资本公积金转增股本的股份登记手续等已委托中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2020年12月1日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案议案》，同意公司使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，用于股权激励或员工持股计划；回购资金总额不低于人民币5,000万元（含5,000万元），不超过人民币10,000万元（含10,000万元）；回购价格不超过人民币39.00元/股；回购期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过12个月。2020年12月8日，公司实施了首次回购，回购数量为290,100股，占首次回购日公司总股本的比例的0.1232%（具体内容详见公司2020年12月9日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn，下同）披露的《关于以集中竞价交易方式首次回购公司股份的公告》（公告编号：2020-159）。截至2020年12月31日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份1,334,200股，占2020年12月31日公司总股本的0.57%。

报告期内，公司回购股份数量1,315,000股，并于2021年4月22日实施完毕。本次实际回购时间区间为2020年12月8日至2021年4月22日，回购期间公司累计回购股份数量为2,649,200股，占2021年4月22日公司总股本的1.13%，最高成交价格为38.98元/股，最低成交价格为36.21元/股，成交的总金额为99,990,009.49元（含交易费用）（具体内容详见公司2021年4月24日在巨潮资讯网披露的《关于回购股份比例达1%暨回购结果的公告》（公告编号：2021-043）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，第四届董事会第二十次会议及2020年年度股东大会审议通过《2020年年度权益分派方案》，董事会审议利润分配及资本公积金转增股本预案公告日后，公司回购股份数量发生变化，公司2020年年度权益分派方案调整为：以实际参与权益分派的股本总额232,732,648股为基数，每10股派发现金股利人民币2.514125元（含税），同时以资本公积金每10股转

增2,514,125股，本次实际现金分红58,511,896.86元，实际转增股份58,511,896股，并于2021年5月28日实施完毕，权益分派方案实施后公司总股本由235,381,848股增加至293,893,744股，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：股份变动后，按293,893,744股摊薄计算，公司2020年基本每股收益为0.44元/股，稀释每股收益0.44元/股，归属于普通股股东的每股净资产为8.13元。本报告期公司基本每股收益为1.33元/股，同比增加171.43%；稀释每股收益为1.33元/股，同比增加171.43%；归属于普通股股东的每股净资产为9.03元，同比增长11.07%。

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	2,733,450	0	912,478	3,645,928	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
管秩生	1,242,657	150,000 ¹	274,707	1,367,364	高管锁定股/首发后限售股	按高管锁定股及首发后限售股解限规定解除限售。
谢龙旭	144,000	36,000	27,152	135,152	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
陈毅	21,600	0	5,431	27,031	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
李庆辉	21,600	5,400 ¹	4,073	20,273	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
翁丹容	0	0	11,807	11,807	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
蔡丹平	2,400	600 ²	16,690	18,490	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
其他向特定对象	21,853,147	21,853,147	0	0	首发后限售股	已于 2021 年 3

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
发行股份的股东						月 16 日解除限售并上市流通。
合计	26,018,854	22,045,147	1,252,338 ³	5,226,045	--	--

注：

1 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据《公司法》、《证券法》及有关规定对公司董事、监事及高级管理人员（统称高层人员）股份年初可转让额度进行了调整。

2 2021 年 3 月 22 日，公司离任董事蔡丹平先生离任期超过半年，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据《公司法》、《证券法》及有关规定，对蔡丹平先生直接持有的公司有限售条件股份 2,400 股的 25% 即 600 股进行解除限售。

3 报告期内，公司实施了 2020 年年度权益分派方案，公司实际控制人、董事、常务副总经理王建瑜女士增持公司股份，离任董事蔡丹平先生增持公司股份及聘任副总经理翁丹容女士导致公司限制性股票增加。

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	29,267	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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	质押、标记或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
香港科技创业股份有限公司	境外法人	29.22%	85,865,919	17,250,719	0	85,865,919		
云南众合之企业管理有限公司	境内非国有法人	6.13%	18,010,829	3,378,429	0	18,010,829		
深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.65%	13,673,650	2,747,077	0	13,673,650		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.42%	7,116,057	6,073,477	0	7,116,057		

北京共享智创投资顾问有限公司	境内非国有法人	2.29%	6,717,536	1,234,396	0	6,717,536		
云南炎辰企业管理有限公司	境内非国有法人	2.21%	6,505,548	1,306,984	0	6,505,548		
全国社保基金四零三组合	其他	1.72%	5,068,328	5,068,328	0	5,068,328		
王建瑜	境外自然人	1.65%	4,861,237	1,216,637	3,645,928	1,215,309		
中国建设银行股份有限公司一富国天博创新主题混合型证券投资基金	其他	1.00%	2,934,915	754,398	0	2,934,915		
基本养老保险基金一六零二一组合	其他	0.85%	2,510,915	504,450	0	2,510,915		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	云南炎辰企业管理有限公司的股东之一王健辉与香港科创的股东、公司实际控制人之一王建瑜是兄妹关系；云南众合之、云南炎辰企业管理有限公司的股东之一李湘娟为王建瑜的兄长的配偶。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至报告期末，公司前十名股东中存在回购专户，回购专户共持有公司股份数量 2,649,200 股，占公司总股本 0.90%，在全体股东排名中排第十位，上表前十名股东已剔除该回购专户，并将全体股东排名中的第十一名股东列示其中，作为剔除公司回购专户后的第十名股东，详见上表。							
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					
香港科技创业股份有限公司	85,865,919	人民币普通股	85,865,919					
云南众合之企业管理有限公司	18,010,829	人民币普通股	18,010,829					
深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,673,650	人民币普通股	13,673,650					
香港中央结算有限公司	7,116,057	人民币普通股	7,116,057					

北京共享智创投资顾问有限公司	6,717,536	人民币普通股	6,717,536
云南炎辰企业管理有限公司	6,505,548	人民币普通股	6,505,548
全国社保基金四零三组合	5,068,328	人民币普通股	5,068,328
中国建设银行股份有限公司—富国天博创新主题混合型证券投资基金	2,934,915	人民币普通股	2,934,915
基本养老保险基金一六零二一组合	2,510,915	人民币普通股	2,510,915
中国农业银行股份有限公司—新华优选分红混合型证券投资基金	2,302,865	人民币普通股	2,302,865
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	云南炎辰企业管理有限公司的股东之一王健辉与香港科创的股东、公司实际控制人之一王建瑜是兄妹关系；云南众合之、云南炎辰企业管理有限公司的股东之一李湘娟为王建瑜的兄长的配偶。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	北京共享智创投资顾问有限公司通过普通证券账户持有公司股份数量 250,451 股，通过融资融券账户持股数量为 6,467,085 股，实际合计持有公司股份数量 6,717,536 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 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、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、常务副总经理	现任	3,644,600	1,216,637 ¹	0	4,861,237			
管秩生	董事、副总经理	现任	1,292,657	324,990	0	1,617,647			

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）
杨小燕	董事	现任							
谢龙旭	董事、副总经理	现任	144,000	36,203	0	180,203			
唐有根	独立董事	现任							
洪冠平	独立董事	现任							
徐复雄	独立董事	现任							
马瑞君	监事会主席	现任							
徐琬坚	职工代表监事	现任							
邱美兰	监事	现任							
陈毅	副总经理、董事会秘书	现任	28,800	7,241	0	36,041			
李庆辉	财务总监	现任	21,600	5,431	0	27,031			
翁丹容	副总经理	现任	13,980	3,163	1,400 ²	15,743			
合计	--	--	5,145,637	1,593,665 ³	1,400	6,737,902	0	0	0

1.报告期内，公司实际控制人、董事、常务副总经理王建瑜女士以其自有资金通过大宗交易的方式增持了公司股份，公司实施 2020 年年度权益分派方案，持股数量增加。

2.翁丹容女士减持公司股份时未担任公司高级管理人员职务。

3.报告期内，公司实施 2020 年年度权益分派方案，公司董事、监事和高级管理人员持股数量增加。

五、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。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

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：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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	289,090,005.89	390,958,445.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	720,800,000.00	860,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	7,062,240.00	3,622,348.40
应收账款	1,105,971,828.33	573,238,361.10
应收款项融资		
预付款项	18,027,037.78	7,152,748.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,826,963.32	9,566,088.85
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	179,229,446.79	96,304,856.27

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	32,493,237.98	21,283,357.91
流动资产合计	2,383,500,760.09	1,962,126,206.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,653,462.61	
其他权益工具投资	104,504,931.91	75,978,226.58
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	637,343,164.79	548,743,900.34
在建工程	129,374,197.83	49,708,714.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,333,910.90	
无形资产	103,962,680.31	100,715,265.58
开发支出	19,479,270.99	18,048,459.58
商誉		
长期待摊费用	34,607,805.81	32,604,947.37
递延所得税资产	29,077,720.72	21,066,037.14
其他非流动资产	79,326,952.02	47,972,514.81
非流动资产合计	1,160,664,097.89	894,838,066.14
资产总计	3,544,164,857.98	2,856,964,272.70
流动负债：		
短期借款	180,000,000.00	75,272,240.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	232,588,720.08	86,199,861.84
预收款项		
合同负债	21,255,991.50	24,687,364.23
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	84,710,683.85	37,217,677.06
应交税费	75,384,335.56	23,013,568.56
其他应付款	62,997,803.31	54,737,087.56
其中：应付利息	172,611.11	93,104.17
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,706,427.03	
其他流动负债	5,939,321.13	1,893,938.66
流动负债合计	666,583,282.46	303,021,737.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,932,545.67	
长期应付款	151,068.88	167,106.46
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,714,241.54	18,912,987.69
递延所得税负债	640,882.36	584,165.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,438,738.45	19,664,259.78
负债合计	692,022,020.91	322,685,997.69
所有者权益：		

股本	293,893,744.00	235,381,848.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,286,565,282.45	1,361,466,784.38
减：库存股	99,990,009.49	50,015,982.51
其他综合收益	-9,431,317.53	-7,629,562.13
专项储备		
盈余公积	43,270,325.35	43,270,325.35
一般风险准备		
未分配利润	1,140,569,982.13	808,060,976.99
归属于母公司所有者权益合计	2,654,878,006.91	2,390,534,390.08
少数股东权益	197,264,830.16	143,743,884.93
所有者权益合计	2,852,142,837.07	2,534,278,275.01
负债和所有者权益总计	3,544,164,857.98	2,856,964,272.70

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,482,386.85	20,075,580.17
交易性金融资产	92,000,000.00	220,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	548,480.00	726,558.40
应收账款	43,584,532.35	26,423,303.88
应收款项融资		
预付款项	1,873,005.10	1,515,262.53
其他应收款	421,312,260.09	542,420,908.55
其中：应收利息		
应收股利		50,000,000.00
存货	32,488,260.22	18,445,430.62
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,159,708.53	1,531,456.99
流动资产合计	597,448,633.14	831,138,501.14
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,010,609,848.39	869,887,894.76
其他权益工具投资	83,200,000.00	61,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	127,970,791.37	122,907,194.21
在建工程	12,058,118.94	4,780,839.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	6,685,975.19	8,561,455.42
开发支出	653,319.71	515,942.71
商誉		
长期待摊费用	640,148.19	724,423.00
递延所得税资产	735,166.46	563,342.05
其他非流动资产	1,990,983.01	1,671,336.80
非流动资产合计	1,244,544,351.26	1,070,612,428.12
资产总计	1,841,992,984.40	1,901,750,929.26
流动负债：		
短期借款	25,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,319,770.45	34,809,391.37
预收款项		
合同负债	7,257,968.96	8,601,588.15
应付职工薪酬	2,696,170.30	1,909,476.79
应交税费	1,490,987.15	680,740.46

其他应付款	36,729,102.32	18,873,887.37
其中：应付利息	23,750.00	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	943,535.94	1,118,206.46
流动负债合计	101,437,535.12	65,993,290.60
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	101,437,535.12	65,993,290.60
所有者权益：		
股本	293,893,744.00	235,381,848.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,291,829,933.72	1,349,306,699.34
减：库存股	99,990,009.49	50,015,982.51
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,270,325.35	43,270,325.35
未分配利润	211,551,455.70	257,814,748.48
所有者权益合计	1,740,555,449.28	1,835,757,638.66
负债和所有者权益总计	1,841,992,984.40	1,901,750,929.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	1,298,633,652.83	505,537,512.64
其中：营业收入	1,298,633,652.83	505,537,512.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	787,901,263.35	327,422,262.20
其中：营业成本	444,755,255.38	118,065,810.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,292,291.54	2,594,905.84
销售费用	174,130,968.36	123,877,810.25
管理费用	111,578,481.90	56,357,282.41
研发费用	50,322,587.78	25,871,641.66
财务费用	1,821,678.39	654,811.63
其中：利息费用	2,246,911.59	516,745.63
利息收入	826,651.83	701,646.68
加：其他收益	3,638,737.85	3,555,930.05
投资收益（损失以“-”号填列）	6,317,917.51	1,821,829.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-30,865,813.90	-9,572,058.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	23,883.98	-3,852.44
资产处置收益(损失以“-”号填列)	1,311,138.29	1,195,380.01
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	491,158,253.21	175,112,479.25
加: 营业外收入	295,142.66	9,516.41
减: 营业外支出	487,098.56	1,365,803.74
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	490,966,297.31	173,756,191.92
减: 所得税费用	80,408,351.29	25,648,013.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	410,557,946.02	148,108,178.69
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	410,557,946.02	148,108,178.69
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	391,020,901.99	128,985,345.14
2.少数股东损益	19,537,044.03	19,122,833.55
六、其他综合收益的税后净额	-1,801,755.40	759,673.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,801,755.40	759,673.73
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	1,117,077.01	-211,777.33
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	1,117,077.01	-211,777.33
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-2,918,832.41	971,451.06

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,918,832.41	971,451.06
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	408,756,190.62	148,867,852.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	389,219,146.59	129,745,018.87
归属于少数股东的综合收益总额	19,537,044.03	19,122,833.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.33	0.49
（二）稀释每股收益	1.33	0.49

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：黄伟雄

主管会计工作负责人：李庆辉

会计机构负责人：罗翠红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	62,110,957.11	31,614,496.94
减：营业成本	29,592,902.95	10,162,759.46
税金及附加	220,737.80	129,720.36
销售费用	9,057,706.53	7,771,113.13
管理费用	10,433,897.57	7,240,593.47
研发费用	5,768,607.93	3,581,647.78
财务费用	320,794.80	17,832.01
其中：利息费用	311,388.90	
利息收入	48,392.60	26,574.68

加：其他收益	2,116,328.84	55,064.65
投资收益（损失以“－”号填列）	3,530,854.62	193,590.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-68,552.26	-273,730.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	22,926.64	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,106,748.77	1,138,085.95
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,424,616.14	3,823,841.48
加：营业外收入	0.04	7,191.34
减：营业外支出	28,881.70	6,977.33
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,395,734.48	3,824,055.49
减：所得税费用	1,147,130.41	340,373.83
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,248,604.07	3,483,681.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	12,248,604.07	3,483,681.66
（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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	12,248,604.07	3,483,681.66
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	758,961,132.29	386,448,019.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	340,211.92	
收到其他与经营活动有关的现金	4,690,631.26	3,722,284.35
经营活动现金流入小计	763,991,975.47	390,170,303.71
购买商品、接受劳务支付的现金	365,580,930.17	113,157,219.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	147,027,678.79	80,120,154.66
支付的各项税费	65,095,351.14	26,084,282.14
支付其他与经营活动有关的现金	178,870,377.39	128,537,301.99
经营活动现金流出小计	756,574,337.49	347,898,958.37
经营活动产生的现金流量净额	7,417,637.98	42,271,345.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,570,449,900.00	289,409,522.86
取得投资收益收到的现金	11,564,453.90	1,482,397.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	527,527.00	1,967,533.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,582,541,880.90	292,859,453.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	230,329,058.77	59,824,543.23
投资支付的现金	1,454,200,000.00	473,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,684,529,058.77	533,224,543.23
投资活动产生的现金流量净额	-101,987,177.87	-240,365,089.41

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,100.00	4,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,100.00	4,500,000.00
取得借款收到的现金	180,000,000.00	81,272,240.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	183,000,100.00	85,772,240.00
偿还债务支付的现金	75,272,240.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	60,442,576.87	42,961,810.55
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	55,859,439.51	748,531.16
筹资活动现金流出小计	191,574,256.38	43,710,341.71
筹资活动产生的现金流量净额	-8,574,156.38	42,061,898.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,275,256.49	830,149.87
五、现金及现金等价物净增加额	-101,868,439.78	-155,201,695.91
加：期初现金及现金等价物余额	390,958,445.67	257,332,758.67
六、期末现金及现金等价物余额	289,090,005.89	102,131,062.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	53,783,962.30	42,442,240.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	304,878,535.55	157,697,688.08
经营活动现金流入小计	358,662,497.85	200,139,928.85
购买商品、接受劳务支付的现金	51,148,334.95	8,600,621.76
支付给职工以及为职工支付的现金	6,529,714.11	4,415,952.45
支付的各项税费	3,067,625.95	1,573,810.29
支付其他与经营活动有关的现金	230,181,186.94	30,925,583.42
经营活动现金流出小计	290,926,861.95	45,515,967.92

经营活动产生的现金流量净额	67,735,635.90	154,623,960.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	521,000,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	53,530,854.62	193,590.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	526,700.00	2,667,310.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	575,057,554.62	62,860,901.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,412,821.11	33,469,983.10
投资支付的现金	555,200,000.00	149,000,000.00
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	578,612,821.11	182,469,983.10
投资活动产生的现金流量净额	-3,555,266.49	-119,609,081.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	25,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	27,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,799,535.75	42,490,856.80
支付其他与筹资活动有关的现金	49,974,026.98	720,000.00
筹资活动现金流出小计	108,773,562.73	43,210,856.80
筹资活动产生的现金流量净额	-81,773,562.73	-43,210,856.80
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	-17,593,193.32	-8,195,977.67
加：期初现金及现金等价物余额	20,075,580.17	10,852,336.72
六、期末现金及现金等价物余额	2,482,386.85	2,656,359.05

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	235,381,848.00				1,361,466,784.38	50,015,982.51	-7,629,562.13		43,270,325.35		808,060,976.99		2,390,534,390.08	143,743,884.93	2,534,278,275.01
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	235,381,848.00				1,361,466,784.38	50,015,982.51	-7,629,562.13		43,270,325.35		808,060,976.99		2,390,534,390.08	143,743,884.93	2,534,278,275.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,511,896.00				-74,901,501.93	49,974,026.98	-1,801,755.40				332,509,005.14		264,343,616.83	53,520,945.23	317,864,562.06
（一）综合收益总额							-1,801,755.40				391,020,901.99		389,219,146.59	19,537,044.03	408,756,190.62
（二）所有者投入和减少资本					1,187,394.07	49,974,026.98							-48,786,632.91	16,406,901.20	-32,379,731.71
1. 所有者投入的普通股						49,974,026.98							-49,974,026.98	-2,500,000.00	-52,476,986.98
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计					996,82								996,82	38,305	1,035,

入所有者权益的金额				5.03								5.03	.35	130.38
4. 其他				190,569.04								190,569.04	18,868,595.85	19,059,164.89
(三)利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	58,511,896.00			-76,088,896.00								-17,577,000.00	17,577,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	58,511,896.00			-58,511,896.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他				-17,577,000.00								-17,577,000.00	17,577,000.00	
(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	293,893,744.00				1,286,565,282.45	99,990,009.49	-9,431,317.53		43,270,325.35		1,140,569,982.13		2,654,878.00	197,264,830.16	2,852,142,837.07

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	217,381,347.00				423,707,003.96	88,616,630.96	-1,885,252.74		35,372,096.45		495,759,531.55		1,081,718,095.26	102,921,914.71	1,184,640,009.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	217,381,347.00				423,707,003.96	88,616,630.96	-1,885,252.74		35,372,096.45		495,759,531.55		1,081,718,095.26	102,921,914.71	1,184,640,009.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,927,063.00				-69,222,475.01	-79,857,289.96	759,673.73				86,494,488.34		92,961,914.02	23,622,833.55	116,584,747.57
（一）综合收益总额							759,673.73				128,985,345.14		129,745,018.87	19,122,833.55	148,867,852.42
（二）所有者投入和减少资本					-69,222,475.01	-79,857,289.96							10,634,814.95	4,500,000.00	15,134,814.95
1. 所有者投入的普通股					-74,906,124.62	-79,857,289.96							4,951,165.34	4,500,000.00	9,451,165.34
2. 其他权益工															

(六) 其他															
四、本期期末余额	212,454,284.00				354,484,528.95	8,759,341.00	-1,125,579.01		35,372,096.45		582,254,019.89		1,174,680,009.28	126,544,748.26	1,301,224,757.54

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	235,381,848.00				1,349,306,699.34	50,015,982.51			43,270,325.35	257,814,748.48		1,835,757,638.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	235,381,848.00				1,349,306,699.34	50,015,982.51			43,270,325.35	257,814,748.48		1,835,757,638.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	58,511,896.00				-57,476,765.62	49,974,026.98				-46,263,292.78		-95,202,189.38
（一）综合收益总额										12,248,604.07		12,248,604.07
（二）所有者投入和减少资本					1,035,130.38	49,974,026.98						-48,938,896.60
1. 所有者投入的普通股						49,974,026.98						-49,974,026.98
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					1,035,130.38							1,035,130.38
4. 其他												

(三) 利润分配										-58,511,896.85		-58,511,896.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他										-58,511,896.85		-58,511,896.85
(四) 所有者权益内部结转	58,511,896.00				-58,511,896.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	58,511,896.00				-58,511,896.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	293,893,744.00				1,291,829,933.72	99,990,009.49				43,270,325.35	211,551,455.70	1,740,555,449.28

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	217,381,347.00				417,040,251.19	88,616,630.96			35,372,096.45	229,193,425.18		810,370,488.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	217,381,347.00				417,040,251.19	88,616,630.96			35,372,096.45	229,193,425.18		810,370,488.86
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-4,927,063.00				-72,579,212.81	-79,857,289.96				-39,007,175.14		-36,656,160.99
(一)综合收益总额										3,483,681.66		3,483,681.66
(二)所有者投入和减少资本					-72,579,212.81	-79,857,289.96						7,278,077.15
1. 所有者投入的普通股					-74,906,124.62	-79,857,289.96						4,951,165.34
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,326,911.81							2,326,911.81
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	-4,927,063.00									-42,490,856.80		-47,417,919.80
1. 资本公积转增资本(或股本)	-4,927,063.00									-42,490,856.80		-47,417,919.80
2. 盈余公积转												

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	212,454,284.00				344,461,038.38	8,759,341.00			35,372,096.45	190,186,250.04		773,714,327.87

三、公司基本情况

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

截至2021年6月30日，本公司累计发行股本总数 29,389.37 万股，注册资本为 29,389.37 万元，注册地：广东省潮州市经济开发区试验区北片高新区D5-3-3-4小区。本公司主要经营活动为：生产、研发、销售各类适用于科研、教育的高科技生物检测仪器及试剂（法律、法规规定须前置许可审批的225种化学试剂除外）、生物化学检测仪器、实验、实训设备和软件产品及教学实验室配套基础建设、装修工程；机电产品；化学原料（不含危险化学品）；教育、医疗仪器设备维修（不含计量器具）及技术服务；计算机软件的设计、开发、维修及技术服务；医疗生物检测仪器的研发；生产、销售：医疗器械。（以上项目不涉及外商投资准入特别管理措施）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

本财务报表业经公司董事会于2021年8月9日批准报出。

公司2021年1-6月纳入合并范围的主体共53户，比上年度增加6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

本公司财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

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

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(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

A、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：

B、分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的交易性金融资产列报为其他非流动金融资产。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

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。

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

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融资产终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者

在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

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

- 1) 无风险组合：应收合并范围内关联方
- 2) 账龄组合：应收合并范围外客户

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

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

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品等

(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。

12、合同资产

自2020年1月1日起的会计政策

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

13、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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通过企业合并以外的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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(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、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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20年-40年	10%	2.25%-4.50%
仪器（机器）设备	年限平均法	3年-5年	0%-10%	18%-33.33%
运输设备	年限平均法	5年	0%-10%	18%-20%
电子及其他设备	年限平均法	3年-5年	0%-10%	18%-33.33%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

16、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。

17、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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

18、使用权资产

自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为

租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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) 内部研究开发支出会计政策

1.研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

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

2.阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

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

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

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、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

24、租赁负债

自2021年1月1日起的会计政策

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

26、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市

场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

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

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(2) 具体原则

1) 销售商品收入的具体原则：本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司按照客户的订单发出货物并经客户签收后，确认客户已经取得了商品的控制权，确认销售收入；国外客户采用离岸价（FOB）结算，在办理完报关和商检手续时确认收入。

2) 医学检验服务收入的具体原则：根据公司与客户商定，从客户处获取样本及送检单，检验完毕并出具检验结果后确认医学检验收入。

（1）收入确认原则

1) 销售商品收入

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- 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。

2) 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况
无。

28、政府补助

（1）类型

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

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

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

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

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

（2）确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

（3）会计处理

政府补助采用的是总额法：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

30、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不

包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

自2021年1月1日起的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁会计处理

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（提示：采用其他合理方法的，请说明）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（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本

化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 回购本公司股份

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

(3) 分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据中国财政部 2018 年 12 月 7 日修订印发的《企业会计准则第 21 号—	公司于 2021 年 4 月 12 日分别召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会	根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则

<p>租赁》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)要求,公司于 2021 年 1 月 1 日开始实施新租赁准则。</p>	<p>第十六次会议,审议通过了《关于部分会计政策变更的议案》</p>	<p>《企业会计准则第 21 号-租赁》进行会计处理,并根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。执行新租赁准则不会对公司以前年度财务状况、经营成果产生影响。</p>
--	------------------------------------	---

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	390,958,445.67	390,958,445.67	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	860,000,000.00	860,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	3,622,348.40	3,622,348.40	
应收账款	573,238,361.10	573,238,361.10	
应收款项融资			
预付款项	7,152,748.36	7,152,748.36	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,566,088.85	9,566,088.85	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	96,304,856.27	96,304,856.27	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	21,283,357.91	21,283,357.91	
流动资产合计	1,962,126,206.56	1,962,126,206.56	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	75,978,226.58	75,978,226.58	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	548,743,900.34	548,743,900.34	
在建工程	49,708,714.74	49,708,714.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,611,064.80	7,611,064.80
无形资产	100,715,265.58	100,715,265.58	
开发支出	18,048,459.58	18,048,459.58	
商誉			
长期待摊费用	32,604,947.37	32,604,947.37	
递延所得税资产	21,066,037.14	21,066,037.14	
其他非流动资产	47,972,514.81	47,972,514.81	
非流动资产合计	894,838,066.14	894,838,066.14	
资产总计	2,856,964,272.70	2,856,964,272.70	
流动负债：			
短期借款	75,272,240.00	75,272,240.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	86,199,861.84	86,199,861.84	
预收款项			
合同负债	24,687,364.23	24,687,364.23	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37,217,677.06	37,217,677.06	
应交税费	23,013,568.56	23,013,568.56	
其他应付款	54,737,087.56	54,737,087.56	
其中：应付利息	93,104.17	93,104.17	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		2,504,194.84	2,504,194.84
其他流动负债	1,893,938.66	1,893,938.66	
流动负债合计	303,021,737.91	303,021,737.91	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,106,869.96	5,106,869.96
长期应付款	167,106.46	167,106.46	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18,912,987.69	18,912,987.69	
递延所得税负债	584,165.63	584,165.63	
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,664,259.78	19,664,259.78	

负债合计	322,685,997.69	322,685,997.69	
所有者权益：			
股本	235,381,848.00	235,381,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,361,466,784.38	1,361,466,784.38	
减：库存股	50,015,982.51	50,015,982.51	
其他综合收益	-7,629,562.13	-7,629,562.13	
专项储备			
盈余公积	43,270,325.35	43,270,325.35	
一般风险准备			
未分配利润	808,060,976.99	808,060,976.99	
归属于母公司所有者权益合计	2,390,534,390.08	2,390,534,390.08	
少数股东权益	143,743,884.93	143,743,884.93	
所有者权益合计	2,534,278,275.01	2,534,278,275.01	
负债和所有者权益总计	2,856,964,272.70	2,856,964,272.70	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,075,580.17	20,075,580.17	
交易性金融资产	220,000,000.00	220,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	726,558.40	726,558.40	
应收账款	26,423,303.88	26,423,303.88	
应收款项融资			
预付款项	1,515,262.53	1,515,262.53	
其他应收款	542,420,908.55	542,420,908.55	
其中：应收利息			
应收股利	50,000,000.00	50,000,000.00	
存货	18,445,430.62	18,445,430.62	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,531,456.99	1,531,456.99	
流动资产合计	831,138,501.14	831,138,501.14	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	869,887,894.76	869,887,894.76	
其他权益工具投资	61,000,000.00	61,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	122,907,194.21	122,907,194.21	
在建工程	4,780,839.17	4,780,839.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,561,455.42	8,561,455.42	
开发支出	515,942.71	515,942.71	
商誉			
长期待摊费用	724,423.00	724,423.00	
递延所得税资产	563,342.05	563,342.05	
其他非流动资产	1,671,336.80	1,671,336.80	
非流动资产合计	1,070,612,428.12	1,070,612,428.12	
资产总计	1,901,750,929.26	1,901,750,929.26	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,809,391.37	34,809,391.37	
预收款项			
合同负债	8,601,588.15	8,601,588.15	

应付职工薪酬	1,909,476.79	1,909,476.79	
应交税费	680,740.46	680,740.46	
其他应付款	18,873,887.37	18,873,887.37	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	1,118,206.46	1,118,206.46	
流动负债合计	65,993,290.60	65,993,290.60	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	65,993,290.60	65,993,290.60	
所有者权益：			
股本	235,381,848.00	235,381,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,349,306,699.34	1,349,306,699.34	
减：库存股	50,015,982.51	50,015,982.51	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,270,325.35	43,270,325.35	

未分配利润	257,814,748.48	257,814,748.48	
所有者权益合计	1,835,757,638.66	1,835,757,638.66	
负债和所有者权益总计	1,901,750,929.26	1,901,750,929.26	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯普生物	15%
凯普化学	15%
郑州康夏健康管理有限公司	20%
广州凯普	25%
凯普医药	15%
广州康健医学科技有限公司	25%
广州天成医疗器械有限公司	25%
潮州康健医学科技有限公司	20%
北京康仲健康管理有限公司	20%
上海凯普生物化学有限公司	20%
香港分子病理检验中心有限公司	16.50%

纳税主体名称	所得税税率
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%
和康药业有限公司	16.50%
凯普医疗健康管理	25%
潮州市凯宏药业有限公司	20%
凯普医学检验	25%
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）	0%
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	15%
昆明凯普医学检验所有限公司	25%
济南凯普医学检验所有限公司	25%
沈阳凯普医学检验所有限公司	25%
武汉凯普医学检验实验室有限公司	25%
成都凯普医学检验所有限公司	25%
南昌凯普医学检验所有限公司	25%
凯普医学检验有限公司	25%
山西凯普司法鉴定所	25%
上海凯普医学检验所有限公司	25%
贵阳凯普医学检验所有限公司	25%
重庆凯普医学检验所有限公司	25%
西安凯普医学检验实验室有限公司	25%
福州凯普医学检验所有限公司	25%
合肥凯普医学检验所有限公司	25%
绍兴凯普医学检验所有限公司	25%
南京凯普医学检验实验室有限公司	25%
兰州凯普医学检验实验室有限公司	25%
广州凯普医疗投资有限公司	25%
凯鸣医疗管理有限公司	25%
石家庄凯普医学检验实验室有限公司	25%
杭州凯普医学检验实验室有限公司	25%
潮州凯普医学检验实验室有限公司	25%
南宁凯普医学检验实验室有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
青岛凯普医学检验实验室有限公司	25%
银川凯普医学检验实验室有限公司	25%
大连凯普医学检验实验室有限公司	25%
厦门凯普医学检验实验室有限公司	25%
深圳凯普医药科技有限公司	25%
汕头凯普医学检验实验室有限公司	25%
泉州凯普医学检验实验室有限公司	25%
深圳凯鹏医学检验实验室	25%

2、税收优惠

(1) 2020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GR202044002458，自2020年-2022年度适用的企业所得税率为15%。

(2) 2020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GR202044000565，自2020年-2022年度适用的企业所得税率为15%。

(3) 2020年子公司凯普医药初次取得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号GR202044010340，自2020年-2022年度适用的企业所得税率为15%。

(4) 2020年子公司广州凯普医学检验所初次取得高新技术企业资格，高新技术企业证书编号GR202044010644，自2020年-2022年度适用的企业所得税率为15%。

(5) 根据财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，国家税务总局公告2021年第8号《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；部分子公司适用小型微利企业税收优惠。

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

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

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

(9) 根据《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第7号）：截止2021年12月31日之前，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。部分子公司适用此优惠税率。

(10) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第11号）：自2021年4月1日至2022年12月31日，对月销售额15万元以下（季销售额45万元以下，含本数）的增值税小规模纳税人，免征

增值税。部分子公司适用此优惠税率。

(11) 根据《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》(财税〔2014〕57号)的规定,子公司凯普化学、凯普医药属于一般纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品。适用3% (原为6%) 简易征收率进行增值税的征收。

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	101,742.40	157,962.71
银行存款	288,485,760.82	390,482,159.40
其他货币资金	502,502.67	318,323.56
合计	289,090,005.89	390,958,445.67
其中：存放在境外的款项总额	116,603,979.73	65,431,187.29
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,000,000.00 ^{*1}	8,000,000.00

注：*1 系公司申购理财产品在资产负债日被银行冻结的申购资金。

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	720,800,000.00	860,000,000.00
其中：		
其中：		
债务工具投资	71,800,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产	566,000,000.00	830,000,000.00
其他	83,000,000.00	20,000,000.00
合计	720,800,000.00	860,000,000.00

其他说明：无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,062,240.00	3,622,348.40
合计	7,062,240.00	3,622,348.40

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,170,545,004.94	100.00%	64,573,176.61	5.52%	1,105,971,828.33	607,794,342.69	100.00%	34,555,981.59	5.69%	573,238,361.10
其中：										
账龄组合	1,170,545,004.94	100.00%	64,573,176.61	5.52%	1,105,971,828.33	607,794,342.69	100.00%	34,555,981.59	5.69%	573,238,361.10
合计	1,170,545,004.94	100.00%	64,573,176.61	5.52%	1,105,971,828.33	607,794,342.69	100.00%	34,555,981.59	5.69%	573,238,361.10

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,170,545,004.94	64,573,176.61	5.52%
合计	1,170,545,004.94	64,573,176.61	--

确定该组合依据的说明：无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,096,005,178.98	54,800,258.95	5.00%
1 至 2 年	65,260,310.92	6,526,031.09	10.00%
2 至 3 年	7,479,972.29	2,243,991.69	30.00%
3 年以上	1,799,542.75	1,002,894.88	55.73%
3 至 4 年	1,475,597.15	737,798.58	50.00%

4 至 5 年	294,246.50	235,397.20	80.00%
5 年以上	29,699.10	29,699.10	100.00%
合计	1,170,545,004.94	64,573,176.61	--

确定该组合依据的说明：无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,096,005,178.98
1 至 2 年	65,260,310.92
2 至 3 年	7,479,972.29
3 年以上	1,799,542.75
3 至 4 年	1,475,597.15
4 至 5 年	294,246.50
5 年以上	29,699.10
合计	1,170,545,004.94

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收合并范围外	34,555,981.59	30,017,195.02				64,573,176.61

客户						
合计	34,555,981.59	30,017,195.02				64,573,176.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	354,959,303.74	30.32%	17,747,965.19
客户 2	22,500,000.00	1.92%	1,125,000.00
客户 3	9,099,002.50	0.78%	454,950.13
客户 4	7,098,452.85	0.61%	354,922.64
客户 5	6,564,280.00	0.56%	656,428.00
合计	400,221,039.09	34.19%	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,361,401.23	96.42%	6,902,810.60	96.51%
1 至 2 年	435,162.97	2.34%	191,749.50	2.68%
2 至 3 年	95,134.30	0.51%	7,700.00	0.11%

3 年以上	135,339.28	0.73%	50,488.26	0.71%
合计	18,027,037.78	--	7,152,748.36	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,302,045.37	17.75%
第二名	806,400.00	4.33%
第三名	733,398.87	3.94%
第四名	613,287.98	3.30%
第五名	460,521.39	2.48%
合计	5,915,653.61	31.79%

其他说明：无。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	30,826,963.32	9,566,088.85
合计	30,826,963.32	9,566,088.85

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工购房借款	3,122,976.75	3,068,755.00
员工备用金	1,404,734.48	362,939.42
保证金及押金	22,374,509.27	5,856,686.64
应收出口退税	215,849.57	277,078.34
代缴限制性股票个税	64,450.65	996,983.58
其他	6,932,145.89	1,442,730.28
合计	34,114,666.61	12,005,173.26

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,439,084.41			2,439,084.41
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	848,618.88			848,618.88
2021 年 6 月 30 日余额	3,287,703.29			3,287,703.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	29,757,998.69
1 至 2 年	1,568,522.90
2 至 3 年	1,351,365.00
3 年以上	1,436,780.02
3 至 4 年	263,330.90
4 至 5 年	337,865.01
5 年以上	835,584.11
合计	34,114,666.61

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收合并外其他 客户	2,439,084.41	848,618.88				3,287,703.29
合计	2,439,084.41	848,618.88				3,287,703.29

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金	10,000,000.00	一年以内	29.31%	500,000.00
第二名	保证金及押金	4,659,748.27	一年以内	13.66%	232,987.41
第三名	其他	1,754,716.92	一年以内	5.14%	87,735.85
第四名	保证金及押金	902,600.00	一年以内	2.65%	45,130.00
第五名	员工购房借款	600,000.00	一年以内	1.76%	30,000.00
合计	--	17,917,065.19	--	52.52%	895,853.26

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	78,663,607.57	167,213.75	78,496,393.82	39,243,573.14	140,375.08	39,103,198.06
在产品	6,739,178.24		6,739,178.24	4,907,474.37		4,907,474.37
库存商品	73,810,763.79	597,354.50	73,213,409.29	48,100,424.85	648,077.15	47,452,347.70
发出商品	20,780,465.44		20,780,465.44	4,841,836.14		4,841,836.14
合计	179,994,015.04	764,568.25	179,229,446.79	97,093,308.50	788,452.23	96,304,856.27

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	140,375.08	95,048.37		68,209.70		167,213.75

库存商品	648,077.15	367,698.28		418,420.93		597,354.50
合计	788,452.23	462,746.65		486,630.63		764,568.25

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣和待认证的进项税	30,318,095.16	16,424,906.60
待摊费用	845,468.32	
预缴税金	1,329,674.50	4,858,451.31
合计	32,493,237.98	21,283,357.91

其他说明：无。

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	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												
二、联营企业												
广州英赞 生物科技 有限公司		10,000.00 0.00		-346,537. 39							9,653,462 .61	
小计		10,000.00 0.00		-346,537. 39							9,653,462 .61	
合计		10,000.00 0.00		-346,537. 39							9,653,462 .61	

其他说明：无。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	104,504,931.91	75,978,226.58
合计	104,504,931.91	75,978,226.58

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Bionano Genomics Inc			4,148,141.20			

其他说明：无。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	637,343,164.79	548,743,900.34
合计	637,343,164.79	548,743,900.34

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	仪器（机器）设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	424,558,949.00	242,386,963.65	7,707,877.93	31,036,625.44	705,690,416.02
2.本期增加金额	27,682,389.65	77,922,281.77	4,626,688.90	9,663,164.14	119,894,524.46
（1）购置	9,321,068.65	77,922,281.77	4,626,688.90	9,663,164.14	101,533,203.46
（2）在建工程转入	18,361,321.00				18,361,321.00
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		3,824,047.35	136,800.00	289,759.82	4,250,607.17
（1）处置或报废		3,824,047.35	136,800.00	289,759.82	4,250,607.17
4.期末余额	452,241,338.65	316,485,198.07	12,197,766.83	40,410,029.76	821,334,333.31
二、累计折旧					
1.期初余额	39,351,521.68	97,294,326.38	4,972,968.66	15,327,698.96	156,946,515.68
2.本期增加金额	5,168,044.44	21,061,166.79	491,793.90	1,642,618.52	28,363,623.65
（1）计提	5,168,044.44	21,061,166.79	491,793.90	1,642,618.52	28,363,623.65
3.本期减少金额	0.00	1,116,267.24	123,120.00	79,583.57	1,318,970.81
（1）处置或报废	0.00	1,116,267.24	123,120.00	79,583.57	1,318,970.81

4.期末余额	44,519,566.12	117,239,225.93	5,341,642.56	16,890,733.91	183,991,168.52
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	407,721,772.53	199,245,972.14	6,856,124.27	23,519,295.85	637,343,164.79
2.期初账面价值	385,207,427.32	145,092,637.27	2,734,909.27	15,708,926.48	548,743,900.34

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	283,609.92	128,400.20		155,209.72
合计	283,609.92	128,400.20		155,209.72

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	109,656,450.10	办理中

其他说明：无。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	129,374,197.83	49,708,714.74
合计	129,374,197.83	49,708,714.74

(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	92,266,038.18		92,266,038.18	37,298,194.97		37,298,194.97
自动点膜生产线				316,644.21		316,644.21
潮州研发及产业化建设项目	11,966,543.94		11,966,543.94	4,780,839.17		4,780,839.17
核酸分子诊断产品产业化项目 (凯普化学)	7,109,407.22		7,109,407.22	2,869,266.07		2,869,266.07
核酸分子诊断产品研发项目(凯普化学)	1,697,247.75		1,697,247.75	1,697,247.75		1,697,247.75
广州生产基地建设补充项目						
其他工程	16,018,316.53		16,018,316.53	2,746,522.57		2,746,522.57
医疗健康项目基地建设	316,644.21		316,644.21			
合计	129,374,197.83		129,374,197.83	49,708,714.74		49,708,714.74

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
潮州研发及产业化建设项目	80,000,000.00	4,780,839.17	7,185,704.77			11,966,543.94		97.48%				其他
核酸分子诊断产品产业化项目(凯普化学)	136,230,000.00	2,869,266.07	4,240,141.15			7,109,407.22		9.68%				募股资金
核酸分子诊断产品研发项目	78,190,000.00	1,697,247.75				1,697,247.75		2.17%				募股资金

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
(凯普化学)												
合计	294,420,000.00	9,347,352.99	11,425,845.92			20,773,198.91	--	--				--

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	7,611,064.80	7,611,064.80
2.本期增加金额	7,635,955.45	7,635,955.45
3.本期减少金额		
4.期末余额	15,247,020.25	15,247,020.25
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	1,913,109.35	1,913,109.35
(1) 计提	1,913,109.35	1,913,109.35
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,913,109.35	1,913,109.35
四、账面价值		
1.期末账面价值	13,333,910.90	13,333,910.90
2.期初账面价值	7,611,064.80	7,611,064.80

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	86,226,900.00	36,902,426.35	7,052,231.46	15,040,703.59	28,555.00	145,250,816.40

2.本期增加金额	0.00	6,409,758.78	0.00	1,565,805.32	0.00	7,975,564.10
(1) 购置	0.00	3,000,000.00		1,565,805.32	0.00	4,565,805.32
(2) 内部研发		3,409,758.78				3,409,758.78
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	86,226,900.00	43,312,185.13	7,052,231.46	16,606,508.91	28,555.00	153,226,380.50
二、累计摊销						
1.期初余额	4,515,552.12	27,882,525.34	6,332,998.35	5,775,920.01	28,555.00	44,535,550.82
2.本期增加金额	862,273.98	1,281,540.85	487,671.68	2,096,662.86	0.00	4,728,149.37
(1) 计提	862,273.98	1,281,540.85	487,671.68	2,096,662.86		4,728,149.37
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	5,377,826.10	29,164,066.19	6,820,670.03	7,872,582.87	28,555.00	49,263,700.19
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	80,849,073.90	14,148,118.94	231,561.43	8,733,926.04	0.00	103,962,680.31
2.期初账面价值	81,711,347.88	9,019,901.01	719,233.11	9,264,783.58	0.00	100,715,265.58

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 30.93%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
潮州市潮安区凤塘镇凤岗村铁采桥片地块（宗地编号：CAFTFG-01）	70,234,464.08	办理中。

其他说明：无。

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
遗传性耳聋易感基因检测试剂盒（PCR+导流杂交法）	1,351,208.40	362,734.43						1,713,942.83
EGFR 基因检测试剂盒（PCR+Sanger 测序法）	2,205,131.51	405,425.16						2,610,556.67
关于“SOX1 和 PAX1 基因甲基化检测试剂盒（PCR 荧光-探针法）”的研制	638,203.94	362,415.55						1,000,619.49
人乳头瘤病毒（14 个高危型）核酸分型检测试剂盒（PCR+导流杂交法）	594,565.85	58,489.96						653,055.81
苯丙酮尿症 PKU 基因检测试剂盒（PCR+膜杂交）	74,795.69							74,795.69

关于“新 α -地中海贫血基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)”的研制	415,262.47	897,940.51						1,313,202.98
关于人 ALDH2 基因分型检测试剂盒(荧光 PCR 熔解曲线法)的研制	336,754.99	121,000.22						457,755.21
关于人 CYP2C9 & VKORC1 基因检测试剂盒(荧光 PCR 熔解曲线法)的研制	317,533.29	68,095.17						385,628.46
关于人 CYP2C19 基因分型检测试剂盒(荧光 PCR-熔解曲线法)的研制	332,072.47	133,521.83						465,594.30
关于人 MTHFR 基因多态性检测试剂盒(荧光 PCR 熔解曲线法)的研制	324,305.23	110,869.76						435,174.99
关于 APOE 和 SLCO1B1 基因多态性检测试剂盒(荧光 PCR 熔解曲线法)的研制(他汀类药物用药基因检测)	544,402.90	332,143.11						876,546.01
关于新型冠状病毒	3,098,637.32	311,121.46			3,409,758.78			

(2019-nCoV) 核酸检测试剂盒 (PCR+荧光法) 的研制								
14 种高危型 HPV E6E7 mRNA 检测试剂盒	482,040.23	88,441.07						570,481.30
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)	6,817,602.58	1,450,994.96						8,268,597.54
关于全自动核酸分析仪的研制	515,942.71	137,377.00						653,319.71
合计	18,048,459.58	4,840,570.19						19,479,270.99

其他说明：无。

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	23,832,329.99	7,268,658.47	6,236,511.01		24,864,477.45
车间改造	6,595,347.17	1,744,067.63	865,138.18		7,474,276.62
电力工程改造	552,631.13		207,549.28		345,081.85
其他	1,624,639.08	883,799.42	584,468.61		1,923,969.89
合计	32,604,947.37	9,896,525.52	7,893,667.08		34,607,805.81

其他说明：无。

17、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	45,233,781.01	7,969,897.49	32,102,812.81	5,440,065.47
内部交易未实现利润	26,793,837.13	4,019,075.57	17,680,274.49	3,298,871.07
可抵扣亏损	54,565,731.28	13,323,234.20	38,140,672.28	8,742,838.82
职工薪酬	18,614,093.64	2,792,114.05	15,168,710.09	2,275,306.52
递延收益	3,084,241.54	771,060.39	3,282,987.69	820,746.93
股份支付费用	994,355.00	171,922.17		
其他权益工具投资公允价值变动			5,548,987.68	457,791.48
长期待摊费用	121,667.38	30,416.85	121,667.38	30,416.85
合计	149,407,706.98	29,077,720.72	112,046,112.42	21,066,037.14

(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	3,501,922.33	640,882.36	5,574,425.90	584,165.63
合计	3,501,922.33	640,882.36	5,574,425.90	584,165.63

(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		29,077,720.72		21,066,037.14
递延所得税负债		640,882.36		584,165.63

(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	24,311,581.71	5,680,705.42
可抵扣亏损	30,501,925.81	26,752,540.27
长期待摊费用税法与会计		20,324.79
合计	54,813,507.52	32,453,570.48

(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
2021 年	391,581.32	387,910.51	
2022 年	2,641,231.66	2,655,837.44	
2023 年	8,144,333.66	7,567,298.30	
2024 年	3,399,494.20	2,650,717.01	
2025 年	8,966,011.88	13,490,777.01	
2026 年	11,681,575.62		
合计	35,224,228.34	26,752,540.27	--

其他说明：

自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与长期资产相关的款项	79,326,952.02		79,326,952.02	47,972,514.81		47,972,514.81
合计	79,326,952.02		79,326,952.02	47,972,514.81		47,972,514.81

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	72,000,000.00	

保证借款	108,000,000.00	75,272,240.00
合计	180,000,000.00	75,272,240.00

短期借款分类的说明:

(1) 2020年2月26日, 子公司凯普化学向中国建设银行股份有限公司潮州市分行借款人民币2,450.00万元。由公司提供连带责任保证。截至2021年6月30日, 已偿还本金2,450.00万元, 借款余额为0元。

(2) 2020年3月13日, 子公司凯普化学向中国建设银行股份有限公司潮州市分行借款人民币3,000.00万元。由公司提供连带责任保证。截至2021年6月30日, 已偿还本金3,000.00万元, 借款余额为0元。

(3) 2020年3月16日, 子公司广州凯普检验所向中国银行股份有限公司广州荔湾支行借款人民币1,477.224万元。由凯普医学检验提供连带责任保证。截至2021年6月30日, 已偿还本金1,477.224万元, 借款余额为0元。

(4) 2020年3月23日, 子公司凯普医药向中国银行股份有限公司广州荔湾支行借款人民币600.00万元。由广州凯普提供连带责任保证。截至2021年6月30日, 已偿还本金600.00万元, 借款余额为0元。

(5) 2021年2月4日, 子公司凯普化学向中国工商银行股份有限公司潮州分行营业部借款人民币4,500.00万元。由凯普化学提供单位定期存款质押, 质押物金额为5,000.00万元。截至2021年6月30日, 已偿还本金0元, 借款余额为4,500.00万元。

(6) 2021年3月2日, 子公司凯普化学向中国工商银行股份有限公司潮州分行营业部借款人民币2,700.00万元。由凯普化学提供单位定期存单质押, 质押物金额为3,000.00万元。截至2021年6月30日, 已偿还本金0元, 借款余额为2,700.00万元。

(7) 2021年3月4日, 母公司凯普生物向中国建设银行股份有限公司潮州市分行借款人民币2,500.00万元。截至2021年6月30日, 已偿还本金0元, 借款余额为2,500.00万元。

(8) 2021年4月9日, 子公司凯普化学向中国建设银行股份有限公司潮州市分行借款人民币900.00万元。截至2021年6月30日, 已偿还本金0元, 借款余额为900.00万元。

(9) 2021年4月22日, 子公司凯普化学向中国建设银行股份有限公司潮州市分行借款人民币2,000.00万元。由公司提供连带责任保证。截至2021年6月30日, 已偿还本金0元, 借款余额为2,000.00万元。

(10) 2021年5月10日, 子公司凯普化学向中国建设银行股份有限公司潮州市分行借款人民币3,000.00万元。由公司提供连带责任保证。截至2021年6月30日, 已偿还本金0元, 借款余额为3,000.00万元。

(11) 2021年6月16日, 子公司凯普化学向中国银行股份有限公司潮州分行借款人民币1,000.00万元。截至2021年6月30日, 已偿还本金0元, 借款余额为1,000.00万元。

(12) 2021年6月30日, 子公司广州凯普向广发银行股份有限公司广州分行借款人民币700.00万元。由公司提供连带责任保证。截至2021年6月30日, 已偿还本金0元, 借款余额为700.00万元。

(13) 2021年6月30日, 子公司凯普医药向广发银行股份有限公司广州分行借款人民币700.00万元。由公司提供连带责任保证。截至2021年6月30日, 已偿还本金0元, 借款余额为700.00万元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
采购材料、劳务款	198,169,744.41	60,843,697.46
采购长期资产款	34,418,975.67	25,356,164.38
合计	232,588,720.08	86,199,861.84

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	21,255,991.50	24,687,364.23
合计	21,255,991.50	24,687,364.23

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、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	37,192,510.04	193,110,584.88	145,658,149.67	84,644,945.25
二、离职后福利-设定提存计划	25,167.02	5,847,108.43	5,806,536.85	65,738.60
合计	37,217,677.06	198,957,693.31	151,464,686.52	84,710,683.85

(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	37,020,692.06	175,758,748.22	128,602,243.21	84,177,197.07
2、职工福利费	34,670.19	10,508,552.95	10,200,078.93	343,144.21
3、社会保险费	55,849.59	3,190,405.26	3,200,885.64	45,369.21
其中：医疗保险费	52,494.63	2,714,311.30	2,730,506.72	36,299.21
工伤保险费	129.60	70,191.90	68,247.06	2,074.44
生育保险费	3,225.36	405,902.06	402,131.86	6,995.56
4、住房公积金	27,605.00	2,142,448.32	2,155,917.38	14,135.94
5、工会经费和职工教育经费	53,693.20	475,299.75	463,894.13	65,098.82
8、期权激励费用		1,035,130.38	1,035,130.38	
合计	37,192,510.04	193,110,584.88	145,658,149.67	84,644,945.25

(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	24,961.68	5,731,356.95	5,694,734.42	61,584.21
2、失业保险费	205.34	115,751.48	111,802.43	4,154.39
合计	25,167.02	5,847,108.43	5,806,536.85	65,738.60

其他说明：无。

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,789,233.07	10,678,839.11
企业所得税	67,831,720.44	10,829,153.82
个人所得税	466,369.56	473,896.19
城市维护建设税	410,567.39	504,178.68
教育费附加	176,059.29	360,220.95
印花税	120,712.77	106,928.05
房产税	451,992.57	57,171.93
其他	137,680.47	3,179.83
合计	75,384,335.56	23,013,568.56

其他说明：无。

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	172,611.11	93,104.17
其他应付款	62,825,192.20	54,643,983.39
合计	62,997,803.31	54,737,087.56

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	172,611.11	93,104.17
合计	172,611.11	93,104.17

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无。

(2) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用结算款	34,677,740.79	42,942,364.11
押金及保证金	6,687,747.00	6,736,650.93
预提费用	18,859,884.10	4,213,517.50
其他	2,599,820.31	751,450.85
合计	62,825,192.20	54,643,983.39

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无。

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同履约义务税金	5,939,321.13	1,893,938.66
合计	5,939,321.13	1,893,938.66

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：无。

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
实验室	5,932,545.67	5,106,869.96
合计	5,932,545.67	5,106,869.96

其他说明

无。

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	151,068.88	167,106.46
合计	151,068.88	167,106.46

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		
其中：本金	160,606.06	179,510.56
其中：未确认融资费用	9,537.18	12,404.10
合计	151,068.88	167,106.46

其他说明：

于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下：

剩余租赁期	期末余额
1年以内	88,413.09
1至2年	51,996.53
2至3年	20,196.44
合计	160,606.06

28、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	18,912,987.69		198,746.15	18,714,241.54	

合计	18,912,987.69		198,746.15	18,714,241.54	--
----	---------------	--	------------	---------------	----

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*1	3,230,444.99			183,733.95			3,046,711.04	与资产相关
产业扶持资金-装修补贴*2	52,542.70			15,012.20			37,530.50	与资产相关
核酸分子诊断产品产业化项目*3	15,630,000.00						15,630,000.00	与资产相关
合计	18,912,987.69			198,746.15			18,714,241.54	

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1,670.00万元财政补贴，用于广州凯普生物芯片的研发及产业化项目。2021年度确认其他收益183,733.95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，成都凯普检验所于2017年9月29日获得成都海峡两岸科技产业开发园管委会发放的装修补助金150,122.00元。2021年度确认其他收益15,012.20元。
- 3、根据发改产业（2017）2000号，发展改革委关于印发《增强制造业核心竞争力三年行动计划（2018-2020年）》的通知 -2020年增强制造业核心竞争力专项（第二批）中央预算内投资资金，本公司于2020年12月22日获得增强核心竞争力专项补助1,563.00万元，该政府补助为与资产相关，2021年度尚未确认其他收益。

29、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	235,381,848.00			58,511,896.00		58,511,896.00	293,893,744.00

其他说明：

本公司根据2020年年度股东大会决议，通过了2020年度利润分配及资本公积金转增股本方案，资本公积金转增股本58,511,896股，公司股本总额由235,381,848.00元增加至293,893,744.00元

30、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）	1,336,059,155.78		58,511,896.00	1,277,547,259.78
其他资本公积	25,407,628.60	1,187,394.07	17,577,000.00	9,018,022.67
合计	1,361,466,784.38	1,187,394.07	76,088,896.00	1,286,565,282.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积转增股本，减少资本公积58,511,896.00元；母公司向控股子公司凯普医学检验溢价增资，少数股东权益增加，资本公积减少17,577,000.00元，股票期权等增加资本公积1,187,394.07元。

31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购本公司股份	50,015,982.51	49,974,026.98		99,990,009.49
合计	50,015,982.51	49,974,026.98		99,990,009.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司实施股份回购，回购股份数量1,315,000股，库存股增加49,974,026.98元。

32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司		税后归属 于少数股 东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,325,488.38	1,337,816.78	0.00	0.00	220,739.77	1,117,077.01	0.00	-4,208,411.37
其他权益工具投资公允价值变动	-5,325,488.38	1,337,816.78			220,739.77	1,117,077.01		-4,208,411.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,304,073.75	-2,918,832.41	0.00	0.00	0.00	-2,918,832.41		-5,222,906.16
外币财务报表折算差额	-2,304,073.75	-2,918,832.41				-2,918,832.41		-5,222,906.16
其他综合收益合计	-7,629,562.13	-1,581,015.63	0.00	0.00	220,739.77	-1,801,755.40	0.00	-9,431,317.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

33、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	43,270,325.35			43,270,325.35
合计	43,270,325.35			43,270,325.35

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

34、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	808,060,976.99	495,759,531.55
调整后期初未分配利润	808,060,976.99	495,759,531.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	391,251,872.94	362,662,411.14
减：提取法定盈余公积		7,898,228.90
应付普通股股利	58,511,896.85	42,462,736.80
期末未分配利润	1,140,569,982.13	808,060,976.99

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。

35、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	1,293,406,775.68	440,515,384.24	448,830,248.60	93,334,715.99
其他业务	5,226,877.15	4,239,871.14	56,707,264.04	24,731,094.42
合计	1,298,633,652.83	444,755,255.38	505,537,512.64	118,065,810.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

自产产品	363,734,213.92			
检验服务收入	853,337,810.64			
外购产品	81,561,628.27			
其中：				
境内	751,613,030.09			
境外	547,020,622.74			
其中：				
经销	133,925,558.17			
直销	311,370,284.02			
医学检验服务	853,337,810.64			
合计	1,298,633,652.83			

与履约义务相关的信息：

①商品销售收入的确认方法

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

②医学检验服务收入的确认方法

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

无。

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,950,429.77	796,100.76
教育费附加	844,059.81	342,165.82
房产税	1,234,147.44	937,054.42
土地使用税	64,164.38	43,192.31

车船使用税	7,015.00	7,321.06
印花税	620,417.63	237,280.62
其他	572,057.51	231,790.85
合计	5,292,291.54	2,594,905.84

其他说明：

无。

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,564,048.64	23,247,554.27
折旧费	7,749,161.56	6,589,891.67
办公费	3,484,005.22	1,114,798.36
租赁费	1,722,850.73	1,052,890.78
业务招待费	3,932,768.76	1,299,222.68
交通差旅费	9,160,798.05	4,784,152.10
宣传费	9,727,461.32	9,444,374.58
市场推广费	87,590,031.46	72,016,965.20
运输装卸费	2,442,271.30	3,120,720.50
其他费用	6,757,571.32	1,207,240.11
合计	174,130,968.36	123,877,810.25

其他说明：

无。

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,019,129.40	26,401,040.10
折旧费	6,611,645.02	4,114,893.93
办公费	7,514,346.04	7,295,755.95
业务招待费	1,958,419.59	1,004,857.97
交通差旅费	6,256,514.33	4,518,065.27
长期待摊和无形资产摊销	6,604,609.76	5,176,829.09
中介费	1,237,966.40	741,490.55

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	483,262.52	423,480.42
租赁费	1,375,180.71	2,447,245.27
其他费用	7,517,408.13	4,233,623.86
合计	111,578,481.90	56,357,282.41

其他说明：

无。

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,353,915.46	5,984,160.47
研发材料	8,401,230.62	3,641,798.19
临床试验费	16,653,093.98	11,267,424.54
折旧与摊销	4,141,171.09	2,045,164.16
其他	3,773,176.63	2,933,094.30
合计	50,322,587.78	25,871,641.66

其他说明：

无。

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,246,911.59	516,745.63
减：利息收入	1,199,132.24	701,646.68
汇兑损益	87,781.48	504,364.38
其他	686,117.56	335,348.30
合计	1,821,678.39	654,811.63

其他说明：

无。

41、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	183,733.95	1,008,827.82
产业扶持资金-装修补贴	15,012.20	15,012.20
知识产权专项资金	350,000.00	28,922.00
小微企业增值税免征	6,995.26	10,434.09
以工代训补贴	38,500.00	
用于治疗 HPV 感染疣体的药物组合研究	500,000.00	
2021 年省级促进经济高质量发展专项资金	2,000,000.00	
安全生产补贴	20,000.00	
失业保险基金培训补助	600.00	
代扣个税手续费返还	183,196.44	97,382.70
防治新型冠状病毒感染的肺炎专项资金	340,700.00	1,004,244.36
孵化支持及减免协议		40,000.00
稳岗补贴		1,150,905.90
小升规专项资金		200,000.00
政府性基金免征水利建设基金		200.98
合计	3,638,737.85	3,555,930.05

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,317,917.51	1,821,829.55
合计	6,317,917.51	1,821,829.55

其他说明：无。

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-848,618.88	-547,281.84
应收账款坏账损失	-30,017,195.02	-9,024,776.52
合计	-30,865,813.90	-9,572,058.36

其他说明：无。

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	23,883.98	-3,852.44
合计	23,883.98	-3,852.44

其他说明：无。

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产损益	1,311,138.29	1,195,380.01

46、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	295,142.66	9,516.41	295,142.66
合计	295,142.66	9,516.41	295,142.66

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：无。

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	322,847.50	1,347,279.81	322,847.50
非流动资产报废	153,125.16	7,252.33	153,125.16
其他	11,125.90	11,271.60	11,125.90
合计	487,098.56	1,365,803.74	487,098.56

其他说明：

无。

48、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	88,354,893.83	21,426,423.31
递延所得税费用	-7,946,542.54	4,221,589.92
合计	80,408,351.29	25,648,013.23

(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	490,966,297.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	73,644,944.60
子公司适用不同税率的影响	10,487,665.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-355,341.04
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	534,068.56
加计扣除对所得税费用的影响	864,628.97
本期确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,767,614.87
所得税费用	80,408,351.29

其他说明

无。

49、其他综合收益

详见附注七、32。

50、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	413,269.33	419,883.26

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,421,331.05	2,532,090.03
利息收入	826,651.83	701,646.68
其他	2,029,379.05	68,664.38
合计	4,690,631.26	3,722,284.35

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	127,381,899.23	86,905,597.05
管理费用	33,486,443.87	24,444,124.17
研发费用	9,508,112.68	13,456,938.77
捐赠	322,847.50	1,347,279.81
往来款及其他	8,171,074.11	2,383,362.19
合计	178,870,377.39	128,537,301.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资信息披露款		720,000.00
融资租赁款项	16,707.06	28,531.16
回购本公司股份	49,974,026.98	
购买子公司少数股权	3,500,000.00	
支付租赁负债	2,368,705.47	
合计	55,859,439.51	748,531.16

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

51、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	410,557,946.02	148,108,178.69
加：资产减值准备	30,841,929.92	9,575,910.80
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	26,703,875.60	20,416,790.29
使用权资产折旧	1,913,109.35	
无形资产摊销	3,996,540.39	3,012,855.21
长期待摊费用摊销	7,632,326.28	5,988,678.64
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,311,138.29	-1,195,380.01
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	153,125.16	7,252.33
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	98,267.30	608,544.24
投资损失（收益以“-”号填列）	5,246,536.39	-1,821,829.55
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-8,011,683.58	-1,451,954.03
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	56,716.73	-166,365.89

存货的减少（增加以“－”号填列）	-82,900,706.54	-34,984,125.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-641,737,796.80	-156,518,083.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	253,233,418.86	51,945,641.14
其他	945,171.19	-1,254,767.21
经营活动产生的现金流量净额	7,417,637.98	42,271,345.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	289,090,005.89	102,131,062.76
减：现金等价物的期初余额	390,958,445.67	257,332,758.67
现金及现金等价物净增加额	-101,868,439.78	-155,201,695.91

（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
其中：库存现金	101,742.40	98,895.38
可随时用于支付的银行存款	288,485,760.82	102,032,167.38
可随时用于支付的其他货币资金	502,502.67	
二、现金等价物	289,090,005.89	390,958,445.67
三、期末现金及现金等价物余额	289,090,005.89	390,958,445.67

其他说明：无。

52、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	85,713,012.61

其中：美元	347,576.58	6.46010	2,245,379.46
欧元		7.68620	
港币	100,312,029.07	0.83208	83,467,633.15
应收账款	--	--	427,759,952.94
其中：美元	589,287.53	6.46010	3,806,856.37
欧元		7.68620	
港币	509,510,018.95	0.83208	423,953,096.57
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			12,142,753.67
其中：美元	62,500.00	6.46010	403,756.25
欧元		7.68620	
港币	14,108,015.36	0.83208	11,738,997.42
应付账款			151,860,482.86
其中：美元	79,357.50	6.46010	512,657.39
欧元		7.68620	
港币	181,890,954.56	0.83208	151,347,825.47
其他应付款			5,807,481.53
其中：美元		6.46010	
欧元		7.68620	
港币	6,979,474.97	0.83208	5,807,481.53

其他说明：无。

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

适用 不适用

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

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

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

53、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
递延收益	32,480,122.00	递延收益	198,746.15
专项补助	3,439,991.70	其他收益	3,439,991.70

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

报告期内，公司全资子公司凯普医药全资设立了深圳凯普医药科技有限公司；

报告期内，公司控股子公司凯普医学检验全资设立了大连凯普医学检验实验室有限公司、厦门凯普医学检验实验室有限公司、汕头凯普医学检验实验室有限公司、泉州凯普医学检验实验室有限公司、深圳凯鹏医学检验实验室；

以上变动引起公司报告期内合并报表范围发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
凯普化学	潮州市	潮州市	研发、生产、销售	100.00%		同一控制下企业合并
凯普生物科技有	香港	香港	贸易	100.00%		同一控制下企业

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
限公司(香港)						合并
香港凯普生物科技股份有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	同一控制下企业合并
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
和康药业有限公司	香港	香港	研发、生产、销售		100.00%	同一控制下企业合并
北京康仲健康管理咨询有限公司	北京市	北京市	技术服务、销售	80.00%	20.00%	设立
上海凯普生物化学有限公司	上海市	上海市	技术服务、销售	80.00%	20.00%	设立
香港分子病理检验中心有限公司	香港	香港	技术服务、医务化验	37.88%	62.12%	设立
广州凯普	广州市	广州市	研发、销售	61.00%	39.00%	设立
凯普医药	广州市	广州市	研发、生产、销售		100.00%	设立
合肥凯普医学检验实验室有限公司	合肥市	合肥市	技术服务		100.00%	设立
广州天成医疗器械有限公司	广州市	广州市	贸易		100.00%	设立
广州康健医学科技有限公司	广州市	广州市	技术服务		100.00%	设立
凯普医学检验	广州市	广州市	技术服务	74.89%		设立
长沙凯普医学检验实验室有限公司	长沙市	长沙市	技术服务		74.89%	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		74.89%	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		73.39%	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		74.89%	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		74.89%	设立
济南凯普医学检验实验室有限公司	济南市	济南市	技术服务		74.89%	设立

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
司						
沈阳凯普医学检验所有限公司	沈阳市	沈阳市	技术服务		71.15%	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		74.89%	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		74.89%	设立
南昌凯普医学检验实验室有限公司	南昌市	南昌市	技术服务		74.89%	设立
凯普医学检验有限公司	太原市	太原市	技术服务		74.89%	设立
山西凯普司法鉴定所	太原市	太原市	临床司法鉴定		74.89%	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		74.89%	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		74.89%	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		74.89%	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		74.89%	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		44.08%	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		74.89%	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		74.89%	设立
兰州凯普医学检验实验室有限公司	兰州市	兰州市	技术服务		74.89%	设立
广州凯普医疗投资有限公司	广州市	广州市	投资咨询服务		74.89%	设立
石家庄凯普医学检验实验室有限	石家庄市	石家庄市	技术服务		74.89%	设立

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
公司						
广东凯普医疗健康管理有限公司	广州市	广州市	医疗健康管理咨询	100.00%		设立
潮州市凯宏药业有限公司	潮州市	潮州市	批发药品		70.00%	设立
郑州康夏健康管理有限公司	郑州市	郑州市	健康管理咨询服务		100.00%	设立
沈阳凯鸣医疗管理有限公司	沈阳市	沈阳市	医疗企业管理		40.45%	设立
杭州凯普医学检验实验室有限公司	杭州市	杭州市	技术服务		74.89%	设立
潮州凯普医学检验实验室有限公司	潮州市	潮州市	技术服务		74.89%	设立
南宁凯普医学检验实验室有限公司	南宁市	南宁市	技术服务		74.89%	设立
青岛凯普医学检验实验室有限公司	青岛市	青岛市	技术服务		74.89%	设立
银川凯普医学检验实验室有限公司	银川市	银川市	技术服务		74.89%	设立
潮州康健医学科技有限公司	潮州市	潮州市	技术服务		100.00%	设立
大连凯普医学检验实验室有限公司	大连市	大连市	技术服务		74.89%	设立
厦门凯普医学检验实验室有限公司	厦门市	厦门市	技术服务		74.89%	设立
深圳凯普医药科技有限公司	深圳市	深圳市	技术服务		74.89%	设立
汕头凯普医学检验实验室有限公司	汕头市	汕头市	技术服务		74.89%	设立
泉州凯普医学检验实验室有限公司	泉州市	泉州市	技术服务		74.89%	设立

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
司						
深圳凯鹏医学检验实验室	深圳市	深圳市	技术服务		74.89%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
凯普医学检验	25.11%	19,537,044.03		189,017,399.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
凯普医学检验	557,528,726.79	450,554,318.22	1,008,083,045.01	269,441,972.05	7,312,875.99	276,754,848.04	386,610,429.86	257,992,023.34	644,602,453.20	140,882,083.48	131,236,45	141,013,319.93

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	350,080,155.18	75,839,069.82	75,839,069.82	-84,638,464.65	235,554,956.65	55,711,766.39	55,711,766.39	-36,737,071.78

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）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	0-6个月	6-12个月	1-3年	3年以上	5年以上	合计
短期借款		180,000,000.00				180,000,000.00
应付利息	172,611.11					172,611.11
应付账款	198,247,672.52	32,306,671.34	883,299.61	1,151,076.61		232,588,720.08
其他应付款	32,131,087.45	13,795,228.37	11,534,884.55	5,356,991.83	7,000.00	62,825,192.20
长期应付款		88,413.09	72,192.97			160,606.06
合计	198,328,704.69	212,395,084.43	955,492.58	1,151,076.61	0.00	412,830,358.31

项目	上年年末余额					
	0-6个月	6-12个月	1-3年	3年以上	5年以上	合计
短期借款	75,272,240.00					75,272,240.00
应付利息	93,104.17					93,104.17
应付账款	49,535,634.48	33,681,935.08	2,982,292.28			86,199,861.84
其他应付款	21,348,780.06	25,723,718.88	2,411,578.65	4,859,905.80	300,000.00	54,643,983.39
长期应付款	24,273.83	26,173.16	129,063.57			179,510.56
合计	146,274,032.54	59,431,827.12	5,522,934.50	4,859,905.80	300,000.00	216,388,699.96

（三）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。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。于2021年6月30日，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1%，则本公司的净利润将减少或增加1,800,000.00元。

(2) 汇率风险

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

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

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	2,245,379.46	83,467,633.15	85,713,012.61	10,784,560.86	10,118,769.60	20,903,330.46
应收账款	3,806,856.37	423,953,096.57	427,759,952.94	1,084,389.10	2,950,335.59	4,034,724.69
其他应收款	403,756.25	11,738,997.42	12,142,753.67		13,244,244.84	13,244,244.84
小计	6,455,992.08	519,159,727.14	525,615,719.22	11,868,949.96	26,313,350.03	38,182,299.99
应付账款	512,657.39	151,347,825.47	151,860,482.86	195,146.42	3,732,045.22	3,927,191.64
其他应付款		5,807,481.53	5,807,481.53		621,915.71	621,915.71
小计	512,657.39	157,155,307.00	157,667,964.39	195,146.42	4,353,960.93	4,549,107.35
净额	5,943,334.69	362,004,420.14	367,947,754.83	11,673,803.54	21,959,389.10	33,633,192.64

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%	-36,794,775.48	-3,363,319.26
下降10%	36,794,775.48	3,363,319.26

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
香港科技创业股份有限公司	中国香港	投资	不适用	29.22%	29.22%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是管乔中、王建瑜及其儿子管秩生、女儿管子慧。

其他说明：

截至报告期末，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 29.22% 股权，王建瑜女士直接持有公司 1.65% 股权，管秩生先生直接持有公司 0.55% 的股权，实际控制人合计控制公司 31.42% 股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南众合之企业管理有限公司（原“潮州市合众投资有限公司”）	持股 5% 以上股东
香港文化传播事务所有限公司	实际控制人控制的企业，香港科创的股东
永俊五金有限公司	实际控制人控制的企业，香港科创的股东
伟业工艺（潮州）有限公司	董事长控制的公司
环通国际有限公司	董事长控制的公司
深圳市百师园工艺美术研究院	董事长控制的公司
黄伟雄	董事长
管乔中	董事、总经理
王建瑜	董事、常务副总经理
管秩生	董事、副总经理
谢龙旭	董事、副总经理
杨小燕	董事
徐复雄	独立董事
唐有根	独立董事
洪冠平	独立董事
马瑞君	监事会主席
邱美兰	监事
徐琬坚	职工代表监事
陈毅	副总经理、董事会秘书
李庆辉	财务总监
翁丹容	副总经理

其他说明：无。

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
伟业工艺（潮州）有限公司	潮州市经济开发试验区北片高新区伟业大厦中 C 幢一楼食堂	2,500.00	2,500.00
伟业工艺（潮州）有限公司	潮州经济开发试验区北片高新区伟业大厦中 B 幢第三层	60,000.00	60,000.00
伟业工艺（潮州）有限公司	潮州经济开发试验区北片高新区伟业大厦中 B 幢第四层	60,000.00	60,000.00

关联租赁情况说明

本报告期关联租赁主要是承租伟业工艺（潮州）有限公司的伟业大厦食堂，年租金为5,000.00元，承租期：2020年1月1日至2021年12月31日；伟业大厦B幢第三层，租金为10,000.00元/月，承租期：2020年1月1日至2021年12月31日；以及伟业大厦B幢第四层，租金为10,000.00元/月，承租期：2019年11月1日至2021年10月31日。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,384,077.82	3,616,041.31

(3) 其他关联交易

无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					

	伟业工艺（潮州）有限公司	10,000.00	500.00		
	谢龙旭			782,995.20 ^{*1}	23,489.86

注：*1 系公司代扣代缴限制性股票解禁时的个人所得税，截止 2020 年报披露前，该款项已经收回。

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

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	114,244,827.00
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	2021 年 6 月 7 日授予的股票期权，行权价格经调整后为人民币：29.14 元/份，合同剩余期限为 36 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

（1）2021年6月7日召开了第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十九次会议，会议审议通过了《关于向2021年股票期权激励计划首次授予的激励对象授予股票期权的议案》，决定向符合授予条件的174名激励对象授予3,920,550份股票期权。行权价格为人民币：29.14元/份，授予日为2021年6月7日。上述股票期权的授予登记工作已完成。在授予期内分三年确认股票期权激励费用。详见公司2021年6月8日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

（2）2021年6月7日，公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于调整2021年股票期权激励计划首次授予的激励对象名单、股票期权数量和行权价格的议案》《关于向2021年股票期权激励计划首次授予的激励对象授予股票期权的议案》。因部分激励对象离职或自愿放弃参与本激励计划，以及公司2020年年度权益分派方案的实施，公司董事会根据公司2021年第一次临时股东大会的授权，对2021年股票期权激励计划首次授予的激励对象名单、股票期权授予数量和行权价格进行调整，并确定以2021年6月7日为授予日，向首次授予的激励对象授予股票期权。独立董事和监事会发表了同意的独立意见和核查意见；

（3）根据《激励计划（草案）》对股票期权数量和行权价格调整方法的规定，同意公司2021年股票期权激励计划拟授予的股票期权数量由330.00万份调整为4,120,323份，其中首次授予314.00万份调整为3,920,550份，预留16.00万份调整为199,773份；首次授予的股票期权的行权价格由36.63元/份调整为29.14元/份。

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	按照 Black-Scholes 定价模型确定。
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,035,130.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,035,130.38

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
归属于母公司所有者的持续经营					391,020,901.99	

净利润						
归属于母公司所有者的终止经营净利润					0.00	

其他说明

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	体外诊断试剂及配套仪器	医学检测服务	分部间抵销	合计
营业收入	676,374,331.18	870,491,153.78	248,231,832.13	1,298,633,652.83
营业成本	250,643,603.56	427,534,841.59	233,423,189.77	444,755,255.38
资产总额	3,965,082,082.20	1,446,562,594.70	1,867,479,818.92	3,544,164,857.98
负债总额	907,950,149.07	514,418,564.71	730,346,692.87	692,022,020.91

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

无。

(4) 其他说明

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	45,013,503.09	100.00%	1,428,970.74	3.17%	43,584,532.35	27,752,411.54	100.00%	1,329,107.66	4.79%	26,423,303.88
其中：										
账龄组合	22,687,266.95	50.40%	1,428,970.74	6.30%	21,258,296.21	24,150,763.08	87.02%	1,329,107.66	5.50%	22,821,655.42
无风险组合	22,326,236.14	49.60%			22,326,236.14	3,601,648.46	12.98%			3,601,648.46
合计	45,013,503.09	100.00%	1,428,970.74	3.17%	43,584,532.35	27,752,411.54	100.00%	1,329,107.66	4.79%	26,423,303.88

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	22,687,266.95	1,428,970.74	6.30%

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	22,326,236.14	0.00	
合计	22,326,236.14	0.00	--

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

无。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	43,484,722.11
1 至 2 年	1,098,090.38
2 至 3 年	61,322.00
3 年以上	369,368.60
3 至 4 年	183,153.00
4 至 5 年	174,756.50
5 年以上	11,459.10
合计	45,013,503.09

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	核销	其他	
--	--	----	-------	----	----	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	3,675,679.66	8.17%	183,783.98
第二名	1,634,973.00	3.63%	81,748.65
第三名	1,619,995.50	3.60%	107,418.81
第四名	1,525,872.00	3.39%	76,293.60
第五名	1,121,724.36	2.49%	56,086.22
合计	9,578,244.52	21.28%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		50,000,000.00
其他应收款	421,312,260.09	492,420,908.55
合计	421,312,260.09	542,420,908.55

(1) 应收利息

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司分红		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	87,124.00	0.00
押金、保证金	824,370.20	697,195.00
公司往来款	420,689,700.67	491,206,643.68
代缴限制性股票个税	0.00	858,291.44
其他	56,513.08	35,537.11
合计	421,657,707.95	492,797,667.23

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	376,758.68			376,758.68
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	31,310.82			31,310.82
2021 年 6 月 30 日余额	345,447.86			345,447.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	421,337,657.95
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	310,050.00
5 年以上	310,050.00
合计	421,657,707.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收合并外其他客户	376,758.68		31,310.82			345,447.86
合计	376,758.68		31,310.82			345,447.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	300,000.00	5 年以上	0.07%	300,000.00
第二名	保证金	128,023.80	1 年以内	0.03%	6,401.19
第三名	保证金	90,000.00	1 年以内	0.02%	4,500.00
第四名	个人借款	87,124.00	1 年以内	0.02%	4,356.20
第五名	保证金	68,500.00	1 年以内	0.02%	3,425.00
合计	--	673,647.80	--	0.16%	318,682.39

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	1,010,609,848.39		1,010,609,848.39	869,887,894.76		869,887,894.76
合计	1,010,609,848.39		1,010,609,848.39	869,887,894.76		869,887,894.76

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
凯普化学	63,446,244.94	431,854.17				63,878,099.11	
北京康仲健康管理 管理有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00	
凯普生物科技 有限公司(香港)	234,294,939.13					234,294,939.13	
上海凯普生物 化学有限公司	1,600,000.00					1,600,000.00	
广州凯普	159,978,126.94	24,724.53				160,002,851.47	
凯普医药	258,583.75	115,381.05				373,964.80	
香港分子病理 检验中心有限 公司	4,060,000.00					4,060,000.00	
广州凯普医学 检验发展有限 公司	354,650,000.00	140,029,668.95				494,679,668.95	
凯普健康管理	50,000,000.00					50,000,000.00	
广州凯普医学 检验所有限公 司		24,724.80				24,724.80	
郑州凯普医学 检验所(有限合 伙)		16,482.93				16,482.93	
上海凯普医学 检验所有限公 司		19,779.30				19,779.30	
沈阳凯普医学 检验所有限公 司		6,593.01				6,593.01	
昆明凯普医学		13,186.29				13,186.29	

检验所有限公司							
南京凯普医学检验实验室有限公司		6,593.01				6,593.01	
西安凯普医学检验实验室有限公司		3,296.64				3,296.64	
合肥凯普医学检验实验室有限公司		3,296.64				3,296.64	
北京凯普医学检验实验室有限公司		26,372.31				26,372.31	
合计	869,887,894.76	140,721,953.63				1,010,609,848.39	

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	58,532,214.45	26,830,520.18	14,992,408.15	2,894,514.99
其他业务	3,578,742.66	2,762,382.77	16,622,088.79	7,268,244.47
合计	62,110,957.11	29,592,902.95	31,614,496.94	10,162,759.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
自产产品	42,545,570.27			
医学检验服务收入	0.00			
外购产品	19,565,386.84			
其中：				

其中：				
经销	22,299,465.67			
直销	19,836,586.30			
内部往来	19,974,905.14			
合计	62,110,957.11			

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,530,854.62	193,590.70
合计	3,530,854.62	193,590.70

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,311,138.29	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,638,519.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,317,917.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-191,737.63	

减：所得税影响额	2,013,589.81	
少数股东权益影响额	287,827.29	
合计	8,774,420.65	--

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	15.39%	1.33	1.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.04%	1.30	1.30