

证券代码：300639

证券简称：凯普生物

公告编号：2023-097

广东凯普生物科技股份有限公司 2023 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

1. 董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
2. 公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
3. 第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

(一) 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	本报告期比上年同期 增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上 年同期增减
营业收入（元）	243,993,957.74	-82.77%	850,628,909.69	-80.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	49,260,158.25	-90.34%	172,102,971.56	-88.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	50,383,487.40	-90.13%	152,664,331.04	-89.68%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	190,151,796.60	-73.11%
基本每股收益（元/股）	0.0762	-90.21%	0.2643	-88.36%
稀释每股收益（元/股）	0.0762	-90.21%	0.2643	-88.36%
加权平均净资产收益率	1.04%	-7.07%	3.67%	-27.75%
	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）	6,095,143,954.64	6,731,125,843.21	-9.45%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	4,883,452,821.26	4,906,567,446.27	-0.47%	

(二) 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-32,608.30	6,772,244.05	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,677,900.32	12,275,637.69	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-808,707.06	10,760,598.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,649,089.40	-6,558,611.84	
减：所得税影响额	-249,979.99	3,710,734.19	
少数股东权益影响额（税后）	-439,195.30	100,493.19	

合计	-1,123,329.15	19,438,640.52	--
----	---------------	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

1、资产负债表项目变动原因（单位：元）

项目	2023年9月30日	2022年12月31日	增减变化率	变化原因
在建工程	132,136,168.16	58,624,580.90	125.39%	主要系对凯普医学科学园的投资增加所致。
无形资产	246,178,075.16	185,208,237.52	32.92%	主要系康和医院取得土地使用权证和子公司潮州凯普生物化学有限公司取得 HPV 12+2 筛查证所致。
其他非流动资产	19,921,233.29	54,892,498.55	-63.71%	主要系预付与长期资产相关的款项减少所致。
短期借款	66,390,147.96	98,484,458.64	-32.59%	主要系归还借款所致。
应付账款	168,677,135.44	466,689,877.79	-63.86%	主要系采购商品及劳务的金额减少所致。
应付职工薪酬	106,244,604.02	181,831,912.80	-41.57%	主要系支付了 2022 年年年终奖所致。
一年内到期的非流动负债	7,062,370.56	10,475,652.21	-32.58%	主要系一年内到期的租赁负债减少所致。
其他流动负债	898,894.78	1,363,951.02	-34.10%	主要系合同履约义务税金减少所致。
长期借款	20,012,833.35	0.00	100%	主要系凯普医学科学园专项借款所致。
股本	649,149,874.00	439,516,016.00	47.70%	主要系分红送股所致。
库存股	100,000,734.93	149,989,053.55	-33.33%	主要系注销回购的库存股所致。

2、利润表项目变动原因（单位：元）

项目	2023年1-9月	2022年1-9月	增减变化率	变化原因
营业收入	850,628,909.69	4,258,583,892.51	-80.03%	主要系行业需求变化所致。
营业成本	326,174,363.60	1,350,217,182.53	-75.84%	主要系收入减少，成本同步减少所致。

项目	2023年1-9月	2022年1-9月	增减变化率	变化原因
税金及附加	6,683,866.61	13,854,117.64	-51.76%	主要系收入减少，税费同步减少所致。
销售费用	158,247,861.81	347,142,579.06	-54.41%	主要系企业销售收入规模减小，费用和销售人员薪酬同步减少所致。
管理费用	183,281,249.69	288,510,129.55	-36.47%	主要系企业销售收入规模减小，管理人员的薪酬同步减少所致。
研发费用	102,355,167.92	159,563,544.61	-35.85%	主要系公司控制研发支出节奏所致，本期研发费用占营业收入比重为12.03%，同比增长8.28%。
财务费用	3,821,143.59	42,934,466.20	-91.10%	主要系汇兑损失减少和定期存款的利息收入增加所致。
其他收益	12,275,637.69	6,841,485.57	79.43%	主要系收到政府补助增加所致。
投资收益	10,769,331.25	18,720,824.99	-42.47%	主要系理财收益减少所致。
信用减值损失	5,179,976.92	-121,447,605.25	104.27%	主要系计提的坏账准备减少所致。
资产减值损失	22,735,306.55	-832,132.16	2832.17%	主要系处置已计提资产损失的资产所致。
营业外支出	7,054,218.05	29,042,609.71	-75.71%	主要系对外捐赠支出减少所致。
所得税费用	4,556,016.71	328,026,656.67	-98.61%	主要系盈利减少，相应所得税费用减少所致。
归属于母公司股东的净利润	172,102,971.56	1,488,168,950.47	-88.44%	主要系收入减少，盈利减少所致。

3、现金流量表项目变动原因（单位：元）

项目	2023年1-9月	2022年1-9月	增减变化率	变化原因
销售商品、提供劳务收到的现金	1,329,673,717.24	2,654,707,613.21	-49.91%	主要系收入减少，收回销售货物和提供劳务的资金相应减少所致。
收到其他与经营活动有关的现金	28,762,221.28	48,203,898.07	-40.33%	主要系往来款减少所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	405,491,127.49	931,250,411.69	-56.46%	主要系支付购买商品的资金减少所致。
支付的各项税费	147,519,198.19	231,941,144.77	-36.40%	主要系支付的增值税和企业所得税减少所致。
支付其他与经营活动有关的现金	248,222,919.35	407,925,376.15	-39.15%	主要是支付费用减少所致。
收回投资收到的现金	854,919,990.76	1,971,182,388.44	-56.63%	主要系收回到期的理财资金减少所致。
投资支付的现金	735,200,000.00	1,878,453,699.00	-60.86%	主要系本期购买理财产品的资金减少

项目	2023年1-9月	2022年1-9月	增减变化率	变化原因
				所致。
取得借款收到的现金	71,617,500.00	165,681,072.32	-56.77%	主要系本期借款减少所致。
偿还债务支付的现金	83,681,072.32	244,331,700.00	-65.75%	主要系归还银行借款减少所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,358,101.01	104,888,016.91	47.16%	主要系分配股利增加所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	56,102,296.32	1,362,503.76	4,017.59%	主要系回购公司股份所致。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,904	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
香港科技创业股份有限公司	境外法人	29.76%	193,198,317			
云南众合之企业管理有限公司	境内非国有法人	6.18%	40,147,564		质押	28,095,000
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	4.74%	30,765,712			
云南炎辰企业管理有限公司	境内非国有法人	2.25%	14,637,483			
王建瑜	境外自然人	1.68%	10,937,782	8,203,336		
陈海华	境内自然人	1.42%	9,235,712			
香港中央结算有限公司	境外法人	1.07%	6,948,829			
徐国新	境内自然人	0.89%	5,788,821			
中国建设银行股份有限公司－南方医药保健灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.71%	4,584,701			
北京共享智创投资顾问有限公司	境内非国有法人	0.67%	4,323,544			
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类及数量			
			股份种类	数量		
香港科技创业股份有限公司	193,198,317		人民币普通股	193,198,317		
云南众合之企业管理有限公司	40,147,564		人民币普通股	40,147,564		

深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,765,712	人民币普通股	30,765,712
云南炎辰企业管理有限公司	14,637,483	人民币普通股	14,637,483
陈海华	9,235,712	人民币普通股	9,235,712
香港中央结算有限公司	6,948,829	人民币普通股	6,948,829
徐国新	5,788,821	人民币普通股	5,788,821
中国建设银行股份有限公司－南方医药保健灵活配置混合型证券投资基金	4,584,701	人民币普通股	4,584,701
北京共享智创投资顾问有限公司	4,323,544	人民币普通股	4,323,544
北京新维港科技有限公司	4,288,181	人民币普通股	4,288,181
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 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	陈海华通过普通证券账户持有公司股份数量 0 股，通过融资融券账户持有公司股份数量 9,235,712 股，合计持有 9,235,712 股。徐国新通过普通证券账户持有公司股份数量 0 股，通过融资融券账户持有公司股份数量 5,788,821 股，合计持有 5,788,821 股。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 39 股，通过融资融券账户持有公司股份数量 4,323,505 股，合计持有 4,323,544 股。		

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

（三）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	5,468,891	0	2,734,445	8,203,336	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
管秩生	1,819,852	0	909,926	2,729,778	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
谢龙旭	202,727	0	101,365	304,092	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
陈毅	40,547	1 ^{*1}	20,273	60,819	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
李庆辉	30,409	7,602 ^{*1}	11,403	34,210	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
翁丹容	17,710	0	8,855	26,565	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
蔡丹平	20,837	20,837 ^{*2}	0	0	高管锁定股	已于 2023 年 3 月 1 日全部解除限售。

合计	7,600,973	28,440	3,786,267 ^{*3}	11,358,800	--	--
----	-----------	--------	-------------------------	------------	----	----

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》及有关规定对上述董事和高管持有的股份年初可转让额度进行了调整。

*2 公司第四届董事会董事蔡丹平先生就任董事时确定的任期届满日为 2022 年 9 月 1 日。任期届满前，蔡丹平先生已于 2020 年 9 月 20 日离任。2023 年 3 月 1 日，蔡丹平先生就任董事时确定的任期届满 6 个月，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司根据《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》的规定，对蔡丹平先生直接持有的公司股份全部进行解除限售。

*3 报告期内，公司实施 2022 年年度权益分派方案，公司董事和高级管理人员持有的限售股数相应增加。

三、其他重要事项

适用 不适用

（一）主要业务概况

年初至报告期末，因行业需求下降，公司检验服务收入下降，导致营业收入对比去年同期下降，但常规分子诊断及服务营业额取得增长；公司实现营业收入 85,062.89 万元，同比下降 80.03%，比 2019 年同期增长 64.31%；实现归属于上市公司股东的净利润 17,210.30 万元，同比下降 88.44%，比 2019 年同期增长 63.91%；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 15,266.43 万元，同比下降 89.68%，比 2019 年同期增长 53.84%。

公司持续拥抱《中国妇女发展纲要（2021-2030 年）》《中国儿童发展纲要（2021-2030 年）》等国家产业政策，瞄准妇幼健康、出生缺陷、肿瘤早筛和个体化用药等赛道，充分发挥核酸“99”和“凯普 B53 核酸远程战略服务方案”的战略优势，加快新产品研发和业务拓展，加强人才培养和公司治理，实现公司的高质量发展。年初至报告期末，公司扣除应急公共卫生服务检测产品外的其它分子诊断产品使用量为 969 万人份，比去年同期增长 20.97%，比 2019 年同期增长 55.06%；其中第三季度使用量为 361 万人份，环比增长 1.27%，对比 2019 年同期增长 49.80%。

年初至报告期末，公司研发投入 11,167.03 万元，占营业收入比重为 13.13%。截至目前，公司共取得医疗器械注册证/备案证共 79 项，其中三类医疗器械注册证 28 项；CE 认证 47 项；专利证书 138 项，其中境内发明专利 59 项，香港短期专利 1 项，美国发明专利 2 项，日本、韩国、澳大利亚、欧洲、俄罗斯、印度尼西亚发明专利各 1 项。

截至报告期末，公司应收账款余额为 225,700.21 万元，比年初减少 46,452.57 万元。年初至报告期末，公司销售商品、提供劳务收到的现金超过 13 亿元（其中 2023 年第三季度销售商品、提供劳务收到的现金 38,072.43 万元）。报告期内，公司开展对各个省区的总部管理行动，由集团高管带队，财务、商务、法务、市场等专业部门人员组成总部管理队伍，对应收账款余额较大的 16 个省区开展了重点管理，通过数据核对、客户走访、函件催收等多种形式强化对应收账款管理，应收账款工作取得了较大成效。公司应收账款绝大多数

为各级政府卫生部门和公立医疗机构的欠款。这些单位信用状况良好，发生坏账的风险较小。近年来，国务院和国家发展改革委等部门相继发布政策和措施，持续加大各地政府、事业单位、国有企业拖欠企业账款的清理力度，保障民营企业和中小企业的合法权益。在此背景下，公司应收账款回收工作将取得更大进展。

（二）重要事项概述

1. 2021 年股票期权激励计划实施进展

报告期内，公司召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》《关于调整 2021 年股票期权激励计划授予的股票期权数量和行权价格的议案》《关于公司 2021 年股票期权激励计划预留授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》《关于公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期行权条件成就的议案》等议案。

董事会同意公司对 2021 年股票期权激励计划（以下简称“本激励计划”）首次授予部分第一个行权期符合行权条件但尚未行权的 2,251,194 份股票期权进行注销，另外由于本激励计划首次授予部分和预留授予部分分别有 7 名和 2 名激励对象因个人原因离职，同意公司对上述离职人员已获授但尚未行权的股票期权 84,278 份（不包括上述行权期届满但尚未行权的股票期权）和 28,093 份进行注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述注销事宜已办理完成；本激励计划的首次授予的激励对象人数由 163 人调整为 156 人，首次授予的股票期权由 5,627,985 份调整为 3,292,513 份；预留授予的激励对象人数由 15 人调整为 13 人，预留授予的股票期权由 299,659 份调整为 271,566 份。

董事会同意公司根据 2022 年年度权益分派的实施结果，对本激励计划已授予的股票期权数量和行权价格进行调整，首次授予部分的股票期权数量由 3,292,513 份调整为 4,938,769 份，行权价格由 19.19 元/份调整为 12.56 元/份，预留授予部分的股票期权数量由 271,566 份调整为 407,349 份，行权价格由 20.89 元/份调整为 13.69 元/份。

董事会认为本激励计划预留授予部分第一个行权期及首次授予部分第二个行权期行权条件均已成就，同意为符合行权条件的 169 名激励对象已获授但尚未行权的 2,673,060 份股票期权办理行权手续，其中：预留授予部分符合行权条件的激励对象 13 名，可行权的股票期权 203,675 份；首次授予部分符合行权条件的激励对象 156 名，可行权的股票期权 2,469,385 份。

具体详见公司于 2023 年 7 月 18 日、7 月 21 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

2. 公司取得医疗器械注册证书情况

今年以来，公司持续推进核酸“99”战略，取得多项医疗器械注册证书。

（1）公司“高危型人乳头瘤病毒核酸检测试剂盒（荧光 PCR 法）”在临床用于 14 种高危型 HPV 感染的辅助诊断的基础上，率先获批增加宫颈癌初筛、宫颈癌联合筛查和 ASC-US 人群分流预期用途，有利于减少细胞学漏诊或不必要的阴道镜检查，为国家药监局批准的第一个用于宫颈癌筛查预期用途的产品。

(2) 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”等研发创新平台，公司不断丰富 HPV 检测领域产品线。2023 年 10 月，公司“高危型人乳头状瘤病毒 E6/E7 区 mRNA 检测试剂盒 (PCR-荧光探针法)”获三类医疗器械注册证书，可通过 E6/E7 区 mRNA 检测有效筛查出 HPV 感染人群中的高危人群，提高了高度病变检测的特异性，区分一过性感染和持续性感染，减少患者不必要的心理压力；对 HPV DNA 阳性和/或细胞学 ASCUS/HR-HPV 人群进行分流管理，可减少不必要的阴道镜检查或组织病理学活检。HPVDNA 和 E6/E7 区 mRNA 联合应用，可以更好地进行 HPV 感染人群的筛查与高危人群的分流管理，精准指导临床诊疗。

(3) 年初至报告期末，公司在荧光 PCR 熔解曲线平台的研发取得重大突破，个体化用药产品“人 ALDH2 基因检测试剂盒 (荧光 PCR 熔解曲线法)”、“人 MTHFR 基因检测试剂盒 (荧光 PCR 熔解曲线法)”、“APOE 和 SLC01B1 基因多态性检测试剂盒 (荧光 PCR 熔解曲线法)”接连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)》。

其中，“人 ALDH2 基因检测试剂盒 (荧光 PCR 熔解曲线法)”是公司在荧光 PCR 熔解曲线平台首个获批的个体化用药产品，用于评估个体酒精代谢能力，指导检测者正确饮酒，避免不当饮酒对身体造成的伤害，同时可辅助临床指导硝酸甘油的用药剂量，降低药物不良反应和毒副作用；“人 MTHFR 基因检测试剂盒 (荧光 PCR 熔解曲线法)”用于辅助医生对患者叶酸代谢能力进行风险评估，进而指导叶酸增补剂量合理调整，减少因叶酸增补不足或增补过量引起的危害；“APOE 和 SLC01B1 基因多态性检测试剂盒 (荧光 PCR 熔解曲线法)”用于辅助医生对血脂异常患者进行个体化用药指导和健康管理指导。

具体内容详见公司于 2023 年 3 月 16 日、8 月 18 日、9 月 2 日、10 月 14 日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司取得医疗器械注册证书的公告》(公告编号：2023-012、073、084、092)及 6 月 21 日披露的《关于全资子公司变更医疗器械注册证暨产品首次获批宫颈癌筛查预期用途的公告》(公告编号：2023-057)。

3. 公司及子公司取得发明专利情况

报告期内，公司持续向“核酸分子诊断龙头企业”的大目标迈进，推进“核酸 99”战略，围绕妇幼健康领域为开发主线开展研发创新活动，促进公司产品结构的不断丰富，取得多项自主知识产权，进一步完善自主知识产权保护体系，提升公司核心竞争力。报告期内，公司新增发明专利授权 8 项，详情如下：

序号	专利名称	专利类型	授予国家
1	用于检测新型冠状病毒及区分 Omicron 不同突变株的引物探针组合和试剂盒	发明专利	中国
2	一种用于活体细胞分选的微流控芯片	发明专利	中国
3	一种膀胱癌快速检测试剂盒	发明专利	中国
4	一种猴痘病毒假病毒颗粒及其制备方法	发明专利	中国

5	一种通过检测 ZNF671 和 ZMYND10 基因甲基化诊断鼻咽癌的试剂盒	发明专利	中国
6	一种检测脊髓性肌萎缩症相关基因的试剂盒	发明专利	中国
7	一种扩增杂交一体化基因芯片及核酸扩增和杂交的方法	发明专利	中国
8	UGT1A1 基因多位点扩增引物组、试剂盒及检测方法	发明专利	中国

四、季度财务报表

(一) 财务报表

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

2023 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 9 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	788,454,632.85	1,024,775,861.20
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	277,047,775.96	387,056,509.20
衍生金融资产		
应收票据	2,283,621.76	3,869,228.05
应收账款	2,257,002,135.22	2,721,527,839.93
应收款项融资		
预付款项	20,444,838.78	19,293,982.92
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,356,217.02	16,324,527.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	120,773,726.97	118,738,663.76
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	118,542,573.62	108,691,019.37
流动资产合计	3,604,905,522.18	4,400,277,632.00
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	30,180,969.28	30,849,876.49
其他权益工具投资	288,737,005.58	277,127,113.35
其他非流动金融资产	214,000,000.00	214,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	1,269,586,616.89	1,220,481,378.53
在建工程	132,136,168.16	58,624,580.90
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	27,122,855.64	37,852,820.44
无形资产	246,178,075.16	185,208,237.52
开发支出	30,041,058.34	33,558,958.90
商誉		
长期待摊费用	46,584,662.59	48,051,764.75
递延所得税资产	185,749,787.53	170,200,981.78
其他非流动资产	19,921,233.29	54,892,498.55
非流动资产合计	2,490,238,432.46	2,330,848,211.21
资产总计	6,095,143,954.64	6,731,125,843.21
流动负债：		
短期借款	66,390,147.96	98,484,458.64
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	168,677,135.44	466,689,877.79
预收款项		
合同负债	16,626,559.72	22,156,062.06
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	106,244,604.02	181,831,912.80
应交税费	267,229,677.88	371,218,689.17
其他应付款	155,961,952.22	210,611,484.04
其中：应付利息		
应付股利	8,274,630.93	
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	7,062,370.56	10,475,652.21
其他流动负债	898,894.78	1,363,951.02
流动负债合计	789,091,342.58	1,362,832,087.73
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,012,833.35	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,820,980.71	30,534,526.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,089,769.34	14,131,886.63
递延所得税负债	91,792,900.86	96,743,233.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	148,716,484.26	141,409,646.54
负债合计	937,807,826.84	1,504,241,734.27
所有者权益：		
股本	649,149,874.00	439,516,016.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	875,102,345.24	1,190,011,899.48
减：库存股	100,000,734.93	149,989,053.55

其他综合收益	189,823,338.45	169,838,437.24
专项储备		
盈余公积	56,672,097.99	56,672,097.99
一般风险准备		
未分配利润	3,212,705,900.51	3,200,518,049.11
归属于母公司所有者权益合计	4,883,452,821.26	4,906,567,446.27
少数股东权益	273,883,306.54	320,316,662.67
所有者权益合计	5,157,336,127.80	5,226,884,108.94
负债和所有者权益总计	6,095,143,954.64	6,731,125,843.21

法定代表人：王建瑜

主管会计工作负责人：李庆辉

会计机构负责人：罗翠红

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	850,628,909.69	4,258,583,892.51
其中：营业收入	850,628,909.69	4,258,583,892.51
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	780,563,653.22	2,202,222,019.59
其中：营业成本	326,174,363.60	1,350,217,182.53
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	6,683,866.61	13,854,117.64
销售费用	158,247,861.81	347,142,579.06
管理费用	183,281,249.69	288,510,129.55
研发费用	102,355,167.92	159,563,544.61
财务费用	3,821,143.59	42,934,466.20
其中：利息费用	3,846,498.98	4,077,850.68
利息收入	15,744,025.98	6,241,755.57
加：其他收益	12,275,637.69	6,841,485.57
投资收益（损失以“-”号填列）	10,769,331.25	18,720,824.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-668,907.21	-670,968.92
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	-8,733.24	32,639.32

“—”号填列)		
信用减值损失（损失以“-”号填列)	5,179,976.92	-121,447,605.25
资产减值损失（损失以“-”号填列)	22,735,306.55	-832,132.16
资产处置收益（损失以“-”号填列)	6,772,244.05	8,140,339.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列)	127,789,019.69	1,967,817,425.03
加：营业外收入	495,606.21	213,967.75
减：营业外支出	7,054,218.05	29,042,609.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列)	121,230,407.85	1,938,988,783.07
减：所得税费用	4,556,016.71	328,026,656.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列)	116,674,391.14	1,610,962,126.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列)	116,674,391.14	1,610,962,126.40
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列)	172,102,971.56	1,488,168,950.47
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列)	-55,428,580.42	122,793,175.93
六、其他综合收益的税后净额	19,984,901.21	86,168,279.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	19,984,901.21	86,168,279.94
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-332,537.28	-313,240.53
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	-332,537.28	-313,240.53
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	20,317,438.49	86,481,520.47
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	20,317,438.49	86,481,520.47
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	136,659,292.35	1,697,130,406.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	192,087,872.77	1,574,337,230.41

(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-55,428,580.42	122,793,175.93
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.2643	2.2710
(二) 稀释每股收益	0.2643	2.2710

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：王建瑜

主管会计工作负责人：李庆辉

会计机构负责人：罗翠红

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,329,673,717.24	2,654,707,613.21
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	12,658,612.23	9,855,931.17
收到其他与经营活动有关的现金	28,762,221.28	48,203,898.07
经营活动现金流入小计	1,371,094,550.75	2,712,767,442.45
购买商品、接受劳务支付的现金	405,491,127.49	931,250,411.69
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		
支付给职工及为职工支付的现金	379,709,509.12	434,544,190.14
支付的各项税费	147,519,198.19	231,941,144.77
支付其他与经营活动有关的现金	248,222,919.35	407,925,376.15
经营活动现金流出小计	1,180,942,754.15	2,005,661,122.75
经营活动产生的现金流量净额	190,151,796.60	707,106,319.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	854,919,990.76	1,971,182,388.44
取得投资收益收到的现金		14,439,638.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	67,247.42	6,669,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	854,987,238.18	1,992,291,826.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	325,554,524.75	463,081,964.74
投资支付的现金	735,200,000.00	1,878,453,699.00

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	1,060,754,524.75	2,341,535,663.74
投资活动产生的现金流量净额	-205,767,286.57	-349,243,836.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00
取得借款收到的现金	71,617,500.00	165,681,072.32
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	71,617,500.00	175,681,072.32
偿还债务支付的现金	83,681,072.32	244,331,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	154,358,101.01	104,888,016.91
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	56,102,296.32	1,362,503.76
筹资活动现金流出小计	294,141,469.65	350,582,220.67
筹资活动产生的现金流量净额	-222,523,969.65	-174,901,148.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,818,231.27	-40,916,952.86
五、现金及现金等价物净增加额	-236,321,228.35	142,044,381.56
加：期初现金及现金等价物余额	1,024,775,861.20	521,972,638.93
六、期末现金及现金等价物余额	788,454,632.85	664,017,020.49

（二）2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

（三）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

广东凯普生物科技股份有限公司董事会

2023 年 10 月 26 日