

证券代码：300639

证券简称：凯普生物

公告编号：2024-055

广东凯普生物科技股份有限公司 2024 年第一季度报告

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. 第一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	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入 (元)	183,101,224.63	302,111,598.82	-39.39%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-14,354,781.93	65,353,876.62	-121.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-15,959,346.23	59,944,794.46	-126.62%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	-64,051,381.67	69,178,080.03	-192.59%
基本每股收益 (元/股)	-0.02	0.15	-113.33%
稀释每股收益 (元/股)	-0.02	0.15	-113.33%
加权平均净资产收益率	-0.30%	5.29%	-5.59%
	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)	5,528,464,168.80	5,725,791,018.32	-3.45%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	4,820,181,996.20	4,861,276,853.59	-0.85%

(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	说明
非流动性资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	317,275.21	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	2,273,680.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,353,090.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,915,787.72	
减: 所得税影响额	144,595.58	
少数股东权益影响额 (税后)	279,098.15	
合计	1,604,564.30	--

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	2024年3月31日	2023年12月31日	增减变化率	变化原因
应收票据	3,256,746.62	2,485,256.01	31.04%	主要系尚未到期的应收票据增加所致。
其他应收款	20,167,593.58	13,560,430.66	48.72%	主要系保证金和押金增加所致。
短期借款	500,473.61	2,118,599.99	-76.38%	主要系归还银行借款所致。
应交税费	4,161,620.06	82,897,097.80	-94.98%	主要系应交所得税减少所致。
库存股	30,108,299.09	100,000,734.93	-69.89%	主要系注销回购股份所致。

2、利润表项目变动原因（单位：元）

项目	2024年1-3月	2023年1-3月	增减变化率	变化原因
营业收入	183,101,224.63	302,111,598.82	-39.39%	主要系行业需求变化，检验服务收入大幅减少所致。
研发费用	24,295,791.99	37,746,736.63	-35.63%	主要系控制研发投入节奏所致。
财务费用	2,666,094.73	-18,081,770.43	114.74%	主要系汇兑损失增加所致。
其他收益	2,273,680.38	8,866,768.86	-74.36%	主要系收到的政府补助减少所致。
信用减值损失	9,930,160.83	16,173,226.19	-38.60%	主要系转回坏账准备减少所致。
资产减值损失	81,166.72	2,981,387.44	-97.28%	主要系转回存货跌价准备减少所致。
资产处置收益	317,275.21	16,201.46	1,858.31%	主要系处置固定资产收益增加所致。
营业外支出	2,589,837.22	1,737,255.08	49.08%	主要系公益性捐赠增加所致。
所得税费用	-5,701,043.52	12,667,364.84	-145.01%	主要系计提递延所得税所致。

3、现金流量表项目变动原因（单位：元）

项目	2024年1-3月	2023年1-3月	增减变化率	变化原因
销售商品、提供劳务收到的现金	263,048,205.57	620,541,847.13	-57.61%	主要系收入下降所致。
收到的税费返还	191,869.13	5,987,636.26	-96.80%	主要系收到政府税收返还减少所致。
购买商品、接受劳务支付的现金	54,287,016.33	161,373,802.16	-66.36%	主要系购买材料款减少所致。
支付给职工以及为职工支付的现金	116,786,436.88	186,832,155.51	-37.49%	主要系人员减少，奖金减少所致。
收回投资收到的现金	300,000,000.00	202,150,000.00	48.40%	主要系收回交易性金融资产增加所致。
取得投资收益收到的现金	788,285.19	534,495.10	47.48%	主要系交易性金融资产的收益增加所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,888,102.10	151,218,230.16	-70.98%	主要系去年同期购买土地使用权所致。
投资支付的现金	285,000,000.00	194,200,000.00	46.76%	主要系支付交易性金融资产增加所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,964,501.52	765,887.68	287.07%	主要系分配少数股东红利所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	30,553,598.28	5,920,114.76	416.10%	主要系回购股份所致。

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	35,349	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（不含通过转融通出借股份）						
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	29.88%	193,198,317	0	不适用	0
云南众合之企业管理有限公司	境内非国有法人	6.21%	40,147,564	0	质押	24,085,000
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	4.76%	30,765,712	0	不适用	0
云南炎辰企业管理有限公司	境内非国有法人	2.26%	14,637,483	0	质押	10,270,000
王建瑜	境外自然人	1.69%	10,937,782	8,203,336	不适用	0
陈海华	境内自然人	1.43%	9,235,712	0	不适用	0
徐国新	境内自然人	0.90%	5,788,821	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.88%	5,713,023	0	不适用	0
北京新维港科技有限公司	境内非国有法人	0.72%	4,649,409	0	不适用	0
管秩生	境外自然人	0.56%	3,639,705	2,729,779	不适用	0
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				
		股份种类	数量			
香港科技创业股份有限公司	193,198,317.00	人民币普通股	193,198,317			
云南众合之企业管理有限公司	40,147,564.00	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）	30,765,712.00	人民币普通股	30,765,712			
云南炎辰企业管理有限公司	14,637,483.00	人民币普通股	14,637,483			
陈海华	9,235,712.00	人民币普通股	9,235,712			
徐国新	5,788,821.00	人民币普通股	5,788,821			
香港中央结算有限公司	5,713,023.00	人民币普通股	5,713,023			
北京新维港科技有限公司	4,649,409.00	人民币普通股	4,649,409			
祁玉峰	2,850,000.00	人民币普通股	2,850,000			
廖伟俭	2,832,600.00	人民币普通股	2,832,600			
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技创业股份有限公司的股东王建瑜是兄妹关系；云南众合之企业管理有限公司、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。截至报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份 4,445,000 股，持有比例 0.69%，在全体股东排名中排第十位，在全体无限售流通股股东中排名第九位。上表前十名股东已剔除该回购专户，并将全体股东排名中及全体无限售流通股股东中第十一名股东分别列示其中，作为剔除公司回购专户后的全体股东排名及全体无限售流通股股东排名中的第十名股东，详见上表。					
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为 0 股，通过融资融券账户持股数量为 9,235,712 股，实际合计持有 9,235,712 股。 徐国新通过普通证券账户持有公司股份数量为 0 股，通过融资融券账户持股数量为 5,788,821 股，实际合计持有 5,788,821 股。 祁玉峰通过普通证券账户持有公司股份数量为 0 股，通过融资融券账户持股数量为 2,850,000 股，实际合计持有 2,850,000 股。 廖伟俭通过普通证券账户持有公司股份数量为 0 股，通过融资融券账户持股数量为					

2,832,600 股，实际合计持有 2,832,600 股。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

(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	8,203,336.00		0.00	8,203,336.00	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
管秩生	2,729,778.00		1.00	2,729,779.00	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
谢龙旭	304,092.00	22,500.00	0.00	281,592.00	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
陈毅	60,819.00		1.00	60,820.00	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
李庆辉	34,210.00		0.00	34,210.00	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
翁丹容	26,565.00		1.00	26,566.00	高管锁定股	按高管锁定股解限规定解除限售。
合计	11,358,800.00	22,500.00 ¹	3.00 ¹	11,336,303.00		

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。

三、其他重要事项

适用 不适用

(一) 主要业务概况

报告期内，公司持续推进“分子诊断产品、医学检验服务、大健康管理”三大业务板块协同发展战略，行稳致远、聚焦主业，加强内部治理，深度聚焦妇幼健康、宫颈癌筛查、出生缺陷防控、肿瘤早筛、医学检验服务等需求，加大产品的创新研发和国内外业务拓展，并采取相关降本增效措施。

报告期内，因市场需求变化，相关检测服务收入降低，公司收入规模下降，实现营业收入 18,310.12 万元，同比下降 39.39%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,435.48 万元，同比下降 121.96%；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-1,595.93 万元，同比下降 126.62%。因医学实验室业务相关人工福利、折旧摊销、租赁等支出较大，

公司实验室检验业务板块整体亏损，导致公司合并报表利润出现亏损。为扭转这一局面，公司持续开展降本增效工作，一方面加大市场拓展力度，提高市场占有率；另一方面强化内部管理，降费控本，提高实验室整体效能。

（二）重要事项概述

1、以集中竞价交易方式回购公司股份方案

2024 年 2 月 5 日，公司第五届董事会第十五次会议和第五届监事会第十次会议，逐项审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》。为了维护公司价值及投资者权益，同意公司使用不低于人民币 3,000 万元（含）且不超过人民币 6,000 万元（含）的自有资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，回购价格不超过人民币 10.00 元/股（含），回购期限自董事会审议通过本次回购股份方案之日起 3 个月内。本次回购后的股份将在披露回购结果暨股份变动公告十二个月后采用集中竞价交易方式出售，并在披露回购结果暨股份变动公告后三年内完成出售。若未能在相关法律法规规定的期限内转让完毕，未转让部分股份将依法予以注销。本事项无需提交公司股东大会审议。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 6 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-006）和《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的回购报告书》（公告编号：2024-010）。

截至报告期末，公司本次累计已回购股份 4,445,000 股，占公司目前总股本的比例为 0.69%；回购的最高成交价为人民币 7.42 元/股，最低成交价为人民币 5.84 元/股；支付的资金总额为人民币 30,100,843.49 元（含交易费用）。

2、法定代表人变更

公司于 2024 年 2 月 5 日和 2024 年 2 月 21 日分别召开第五届董事会第十五次会议和 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更法定代表人的议案》等议案，结合经营发展需要，同意公司将法定代表人由董事兼总经理王建瑜女士变更为董事长管乔中先生。2024 年 3 月 7 日，公司完成上述法定代表人变更的工商变更登记手续。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于完成工商变更备案登记的公告》（公告编号：2024-026）。

3、回购股份注销

2020 年 12 月 2 日，公司发布《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》，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，并在股份回购实施结果暨股份变动公告日后三年内转让。若公司未能在股份回购实施结果暨股份变动公告日后三年内转让完毕，未转让股份将被注销。2021 年 4 月 24 日，公司发布《关于回购股份比例达 1% 暨回购结果的公告》，本次回购股份方案实施完毕，累计回购股份数量为 2,649,200 股。2024 年 2 月 5 日，因上述已回购股份尚未转让，公司召开第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于注销回购股份暨变更注册资本的议案》《关于修订公司章程的议案》，同意将上述已回购的股份 2,649,200 股进行注销，并相应减少注册资本。公司在 2024 年 2 月 21 日召开的 2024 年第一次临时股东大会中已审议通过了上述议案，并于 2024 年 2 月 29 日办理完成上述回购股份的注销事宜，总股本由 649,149,874 股减少至 646,500,674 股。2024 年 4 月 11 日，公司完成上述注册资本减少的工商变更

登记手续。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于回购公司股份注销完成暨股份变动的公告》（公告编号：2024-022）、《关于完成工商变更备案登记的公告》（公告编号：2024-036）。

4、部分募投项目调整并延期

报告期内，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目调整并延期的议案》。为充分发挥人员的整体优势和研发平台优势，更好地整合公司资源，同意对募投项目“核酸分子诊断产品研发项目”相关实施主体计划投入的投资金额进行调整，并将项目预计达到可使用状态的日期延长一年，调整后该募投项目的实施内容和投资总金额不变。具体调整如下：

单位：万元

项目名称	拟投入募集资金	实施主体	计划投入募集资金	调整后拟投入募集资金	调整额度
核酸分子诊断产品研发项目	40,900	潮州凯普生物化学有限公司	6,180	18,930	增加 12,750 万元
		广州凯普医药科技有限公司	34,720	21,970	减少 12,750 万元
总投资金额			40,900	40,900	不变

上述事项无需提交公司股东大会审议。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于部分募投项目调整并延期的公告》（公告编号：2024-030）。

5、公司及子公司取得医疗器械注册证书和发明专利情况

报告期内，公司研发投入 2,817.14 万元，占营业收入 15.39%。截至目前，公司累计取得医疗器械注册证/备案证共 96 项，其中三类医疗器械注册证 32 项；累计取得 CE 认证 53 项，其中欧盟新医疗器械法规 IVDR 25 项；累计取得专利证书共 167 项，其中境内外发明专利 93 项。

(1) 取得医疗器械注册证书情况

报告期内，公司持续专注于分子诊断试剂及仪器的研究开发，共取得三类医疗器械注册证书 3 项。具体如下：

全资子公司广州凯普医药科技有限公司自主研发的人 CYP2C9 和 VKORC1 基因检测试剂盒(荧光 PCR 熔解曲线法)取得三类医疗器械注册证。该产品基于荧光 PCR 熔解曲线技术，可定性检测人体静脉全血样本中的 CYP2C9 基因和 VKORC1 基因的多态性，从而辅助医生科学进行华法林用药，预测患者华法林的耐受剂量，降低出血及血栓风险，缩短患者用药达到稳定值的时间。具体情况详见公司于 2024 年 1 月 12 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：2024-002）。

广州凯普医药科技有限公司自主研发的人乳头瘤病毒（14 个高危型）核酸分型检测试剂盒(PCR+导流杂交法)取得三类医疗器械注册证。该产品针对 WHO 于 2021 年发布的《宫颈癌前病变筛查和治疗指南第二版》中明确的 14 种高危型别而开发，可实现 14 种高危 HPV 全分型检测，区分单一感染与多重感染，并应用 HPV 通用探针(UC 点)，可提示是否存在

14 种高危型以外其他型别 HPV 感染。关于上述产品具体情况详见公司于 2024 年 2 月 7 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：2024-012）。

全资子公司广东凯普科技智造有限公司自主研发的全自动核酸检测分析系统（型号：HBQW-3200A）集核酸提取平台、荧光 PCR 扩增平台、LIS 连接功能于一体，可实现对样本中核酸（DNA/RNA）的快速、准确的定量或定性检测，全流程自动化运行，具备通量灵活、布置便利等优点，可应用于流行病学调查、临床诊断和疾病监测等医学场景。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 23 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：2024-021）。

（2）取得发明专利情况

报告期内，公司持续推行“核酸 99 战略”，围绕妇幼健康领域、出生缺陷领域为开发主线持续提升研发创新能力，并取得多项自主知识产权，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，进一步提升核心竞争力，新增发明专利授权 10 项，其中境外发明专利 2 项，具体情况如下：

序号	专利名称	专利类型	授予国家或地区
1	一种 HPV 基因分型检测阳性参考品及其制备方法和应用	发明专利	中国
2	基于单片机在 LCD 上实现字符串连续显示的方法及系统	发明专利	中国
3	一种用于检测 β -地中海贫血基因突变和/或缺失的引物探针组合及其应用	发明专利	中国
4	多平台 HPV 分型检测结果智能交互校验审核及处置指引系统	发明专利	中国
5	一种磁珠法提取血液基因组 DNA 的试剂盒及其应用	发明专利	中国
6	一种基于事件驱动的单片机操作系统实现方法	发明专利	中国
7	一种检测干血片中精神类药物的试剂盒及方法	发明专利	中国
8	一种从孕妇宫颈脱落细胞中分离胎盘滋养层细胞的方法	发明专利	巴西、韩国
9	一种基于飞行时间质谱法结合拷贝数对地中海贫血症基因分型的引物组和试剂盒	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

2024 年 03 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	640,241,504.60	764,931,888.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	280,055,738.62	307,054,674.24
衍生金融资产		
应收票据	3,256,746.62	2,485,256.01
应收账款	1,830,912,033.05	1,888,105,831.20
应收款项融资		
预付款项	12,867,068.36	11,359,591.92

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,167,593.58	13,560,430.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	96,838,096.14	99,557,906.71
其中：数据资源		
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	92,937,968.69	89,869,717.88
流动资产合计	2,977,276,749.66	3,176,925,297.43
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	32,646,291.91	30,427,412.38
其他权益工具投资	300,670,149.58	288,697,319.54
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	1,210,681,791.08	1,240,848,457.88
在建工程	176,867,665.15	171,377,982.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,861,222.11	25,131,585.12
无形资产	247,374,279.21	249,583,717.50
其中：数据资源		
开发支出	31,093,012.59	27,217,386.11
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	55,982,823.48	52,735,097.30
递延所得税资产	199,742,958.36	195,346,003.92
其他非流动资产	59,267,225.67	53,500,758.74
非流动资产合计	2,551,187,419.14	2,548,865,720.89
资产总计	5,528,464,168.80	5,725,791,018.32
流动负债：		
短期借款	500,473.61	2,118,599.99
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	113,939,032.24	143,665,795.99
预收款项		
合同负债	8,283,129.25	8,934,450.01
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	66,920,097.02	82,211,720.12
应交税费	4,161,620.06	82,897,097.80
其他应付款	165,562,850.29	178,553,738.87

其中：应付利息		
应付股利		9,560,361.36
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	7,093,465.92	8,863,202.29
其他流动负债	619,889.58	671,163.90
流动负债合计	367,080,557.97	507,915,768.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	28,268,475.35	28,268,475.35
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,672,263.88	17,402,299.85
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	46,895.62	46,895.62
递延收益	11,111,559.85	11,819,592.41
递延所得税负债	60,082,784.81	61,601,702.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	117,181,979.51	119,138,965.80
负债合计	484,262,537.48	627,054,734.77
所有者权益：		
股本	646,500,674.00	649,149,874.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	782,696,275.70	877,518,246.44
减：库存股	30,108,299.09	100,000,734.93
其他综合收益	188,095,529.53	187,256,870.09
专项储备		
盈余公积	87,555,295.20	87,555,295.20
一般风险准备		
未分配利润	3,145,442,520.86	3,159,797,302.79
归属于母公司所有者权益合计	4,820,181,996.20	4,861,276,853.59
少数股东权益	224,019,635.12	237,459,429.96
所有者权益合计	5,044,201,631.32	5,098,736,283.55
负债和所有者权益总计	5,528,464,168.80	5,725,791,018.32

法定代表人：管乔中

主管会计工作负责人：李庆辉

会计机构负责人：罗翠红

2、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	183,101,224.63	302,111,598.82
其中：营业收入	183,101,224.63	302,111,598.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	228,636,430.54	269,430,605.18
其中：营业成本	90,990,841.50	115,855,670.18
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	1,798,865.86	2,042,515.44
销售费用	53,777,285.75	73,284,309.30
管理费用	55,107,550.71	58,583,144.06
研发费用	24,295,791.99	37,746,736.63
财务费用	2,666,094.73	-18,081,770.43
其中：利息费用	463,532.59	5,675,130.84
利息收入	2,583,623.41	1,620,282.83
加：其他收益	2,273,680.38	8,866,768.86
投资收益（损失以“-”号填列）	1,389,961.88	-71,911.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-299,959.25	-576,722.18
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）	-36,871.74	-2,825.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,930,160.83	16,173,226.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	81,166.72	2,981,387.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	317,275.21	16,201.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-31,579,832.63	60,643,840.39
加：营业外收入	674,049.50	67,507.02
减：营业外支出	2,589,837.22	1,737,255.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-33,495,620.35	58,974,092.33
减：所得税费用	-5,701,043.52	12,667,364.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,794,576.83	46,306,727.49
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,794,576.83	46,306,727.49
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	-14,354,781.93	65,353,876.62
2. 少数股东损益	-13,439,794.90	-19,047,149.13
六、其他综合收益的税后净额	838,659.45	-27,057,644.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	838,659.45	-27,057,644.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-365,002.22	-95,972.47
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	-365,002.22	-95,972.47
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	1,203,661.67	-26,961,671.75
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	1,203,661.67	-26,961,671.75

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	-26,955,917.38	19,249,083.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	-13,516,122.48	38,296,232.40
归属于少数股东的综合收益总额	-13,439,794.90	-19,047,149.13
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.02	0.15
（二）稀释每股收益	-0.02	0.15

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：管乔中

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	263,048,205.57	620,541,847.13
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	191,869.13	5,987,636.26
收到其他与经营活动有关的现金	3,585,189.79	7,404,604.09
经营活动现金流入小计	266,825,264.49	633,934,087.48
购买商品、接受劳务支付的现金	54,287,016.33	161,373,802.16
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	116,786,436.88	186,832,155.51
支付的各项税费	86,743,447.31	87,657,064.50
支付其他与经营活动有关的现金	73,059,745.64	128,892,985.28
经营活动现金流出小计	330,876,646.16	564,756,007.45
经营活动产生的现金流量净额	-64,051,381.67	69,178,080.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	202,150,000.00
取得投资收益收到的现金	788,285.19	534,495.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,341.00	37,468.00
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	300,790,626.19	202,721,963.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	43,888,102.10	151,218,230.16

金		
投资支付的现金	285,000,000.00	194,200,000.00
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	328,888,102.10	345,418,230.16
投资活动产生的现金流量净额	-28,097,475.91	-142,696,267.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		1,617,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,617,500.00
偿还债务支付的现金	1,617,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,964,501.52	765,887.68
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	30,553,598.28	5,920,114.76
筹资活动现金流出小计	35,135,599.80	6,686,002.44
筹资活动产生的现金流量净额	-35,135,599.80	-5,068,502.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,594,073.17	-13,738,364.27
五、现金及现金等价物净增加额	-124,690,384.21	-92,325,053.74
加：期初现金及现金等价物余额	764,931,888.81	1,024,775,861.20
六、期末现金及现金等价物余额	640,241,504.60	932,450,807.46

（二） 2024 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

第一季度报告是否经过审计

是 否

公司第一季度报告未经审计。

广东凯普生物科技股份有限公司董事会
2024 年 4 月 27 日