

证券代码：300639

证券简称：凯普生物

公告编号：2024-105

广东凯普生物科技股份有限公司 2024 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）	201,359,417.85	-17.47%	610,244,080.75	-28.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-184,993,886.10	-475.54%	-261,923,132.65	-252.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-184,538,611.62	-472.55%	-270,184,869.94	-276.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	--	--	44,389,410.71	-76.66%
基本每股收益（元/股）	-0.2873	-477.03%	-0.4068	-253.92%
稀释每股收益（元/股）	-0.2873	-477.03%	-0.4068	-253.92%
加权平均净资产收益率	-4.15%	-5.19%	-5.75%	-9.42%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减	
总资产（元）	5,093,629,862.58	5,725,791,018.32	-11.04%	
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	4,488,450,785.39	4,861,276,853.59	-7.67%	

（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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	891,731.52	1,683,652.36	
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）	1,004,963.81	4,228,268.28	
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	142,534.14	7,447,288.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,132,215.83	-3,634,656.69	
减：所得税影响额	81,879.83	420,380.24	
少数股东权益影响额（税后）	280,408.29	1,042,434.59	
合计	-455,274.48	8,261,737.29	--

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、合并资产负债表主要项目变动分析

单位：万元

项目	2024年9月30日	2023年12月31日	增减比例	主要变动原因
交易性金融资产	4.73	30,705.47	-99.98%	主要系理财资金支付减少所致
应收票据	355.31	248.53	42.97%	主要系收到的承兑汇票增加所致
使用权资产	1,685.39	2,513.16	-32.94%	主要系租赁物业减少所致
递延所得税资产	26,389.00	19,534.60	35.09%	主要系计提应收账款坏账准备所致
短期借款	2,140.29	211.86	910.24%	主要系短期借款增加所致
应付账款	9,516.45	14,366.58	-33.76%	主要系支付采购原材料货款所致
合同负债	1,384.14	893.45	54.92%	主要系预收货款增加所致
应付职工薪酬	5,727.48	8,221.17	-30.33%	主要系应付职工薪酬减少所致
应交税费	2,093.37	8,289.71	-74.75%	主要系应交所得税减少所致
长期借款	5,278.32	2,826.85	86.72%	主要系凯普医学科学园专项借款增加所致
库存股	6,012.57	10,000.07	-39.87%	主要系注销回购的库存股所致

2、合并利润表主要项目变动分析

单位：万元

项目	2024年1-9月	2023年1-9月	增减比例	主要变动原因
研发费用	6,490.33	10,235.52	-36.59%	主要系研发人工成本和研发材料费减少所致
财务费用	-1,410.94	382.11	-469.25%	主要系利息费用减少，汇兑损失减少所致
其他收益	422.83	1,227.56	-65.56%	主要系收到政府补贴减少所致
信用减值损失	-38,209.16	518.00	-7,476.32%	主要系计提应收账款坏账损失所致
资产减值损失	-2,100.81	2,273.53	-192.40%	主要系计提存货跌价损失所致
资产处置收益	168.37	677.22	-75.14%	主要系处置固定资产收益减少所致
归属于母公司股东的净利润	-26,192.31	17,210.30	-252.19%	主要系计提信用减值损失和资产减值损失所致

3、合并现金流量表主要项目变动分析

单位：万元

项目	2024年1-9月	2023年1-9月	增减比例	主要变动原因
经营活动产生的现金流量净额	4,438.94	19,015.18	-76.66%	主要系销售商品收到现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	16,794.77	-20,576.73	181.62%	主要系投资支付的现金减少所致

项目	2024年1-9月	2023年1-9月	增减比例	主要变动原因
筹资活动产生的现金流量净额	-6,618.74	-22,252.40	70.26%	主要系分配股利和偿还债务减少所致
现金及现金等价物净增加额	14,453.46	-23,632.12	161.16%	主要系支付购买材料款，投资款减少所致

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	38,093	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	32,920,000
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	13,620,000
王建瑜	境外自然人	1.69%	10,937,782	8,203,336	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.21%	7,796,799	0	不适用	0
北京新维港科技有限公司	境内非国有法人	0.58%	3,775,152	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
祁玉峰	境内自然人	0.49%	3,173,000	0	不适用	0
赵雪芳	境内自然人	0.48%	3,106,300	0	不适用	0
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）						
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			
香港中央结算有限公司	7,796,799	人民币普通股	7,796,799			
北京新维港科技有限公司	3,775,152	人民币普通股	3,775,152			
祁玉峰	3,173,000	人民币普通股	3,173,000			
赵雪芳	3,106,300	人民币普通股	3,106,300			
王建瑜	2,734,446	人民币普通股	2,734,446			
廖伟俭	1,548,000	人民币普通股	1,548,000			
上述股东关联关系或一致行	王建瑜与管秩生为母子关系；王建瑜与管秩生均为香港科创的实际控制人之一；云南炎					

动的说明	辰企业管理有限公司的股东之一王健辉与王建瑜是兄妹关系；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。截至报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份 10,424,000 股，持有比例 1.64%，在全体股东排名中排第六名，在全体无限售流通股股东中排名第五名。以上二表已剔除该回购专户，并将全体股东排名及全体无限售流通股股东排名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。
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	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 3,173,000 股，实际合计持有 3,173,000 股。 廖伟俭通过普通证券账户持有公司股份数量为 97,000 股，通过融资融券账户持股数量为 1,451,000 股，实际合计持有 1,548,000 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

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。因行业政策调整和需求变化，公司部分产品的出厂价下降，影响分子诊断产品销售收入。医学检验服务方面，常规检测收入有一定增长，但医学检验服务板块因相关人工福利、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。基于谨慎性原则，公司对截至报告期末公司合并报表范围内的各类资产进行了全面清查，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。年初至报告期末，公司累计计提减值损失 40,309.97 万元；其中，计提信用减值损失 38,209.16 万元，计提资产减值损失 2,100.81 万元。

年初至报告期末，公司实现营业收入 61,024.41 万元，同比下降 28.26%，实现归属于上市公司股东的净利润-26,192.31 万元，同比下降 256.19%，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-27,018.49 万元，同比下降 276.98%。

（二）重要事项概述

1. 公司取得医疗器械注册证书情况

公司是宫颈癌筛查——HPV 核酸检测的先行者、倡导者，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”等相关研发创新平台，针对宫颈癌筛查和诊断等不同的应用场景开发出多款 HPV 检测产品。报告期内，公司自主研发的“SOX1 和 PAX1 基因甲基化检测试剂盒（PCR-荧光探针法）”取得 III 类医疗器械注册证书，该产品采用 DNA 甲基化特异性 PCR 检测技术，检测宫颈脱落细胞中两个抑癌基因 SOX1 和 PAX1 的甲基化状态，能把感染 HPV 阳性的患者进一步分流，对患者是否需要进行阴道镜检查进行指导，为宫颈癌的发生、发展提供动态指标，更方便准确地辅助临床诊断和采取对应干预治疗措施。

2. 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，以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，公司新增境内外发明专利授权共 6 项，详情如下：

序号	专利名称	专利类型	授予国家
1	살아있는세포를선별하기위한미세유체칩（一种用于活体细胞分选的微流控芯片）	发明专利	韩国
2	一种用于同时检测 SLC22A5 基因 16 种致病突变的引物和探针组合及其应用	发明专利	中国
3	一种基于核酸质谱的单管同时检测叶酸与营养元素代谢基因 SNP 位点的引物组和试剂盒	发明专利	中国
4	一种线粒体疾病预测方法及线粒体疾病预测系统	发明专利	中国
5	一种滑动压紧反应室机构	发明专利	中国
6	一种磁珠法提取干血斑基因组 DNA 的试剂盒及其应用	发明专利	中国

3. 回购股份事项进展

2024 年 6 月 27 日，公司召开第五届董事会第十九次会议和第五届监事会第十四次会议，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》，基于对公司未来发展前景的信心和对公司价值的高度认可，为了维护公司价值及投资者权益，同意公司使用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。本次拟用于回购的资金总额不低于人民币 3,000 万元（含）且不超过人民币 6,000 万元（含），回购价格不超过人民币 7.20 元/股（含），回购股份将按照有关回购规则和监管指引要求在规定期限内出售，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。

报告期内，公司回购股份事项已实施完毕，实际回购时间区间为 2024 年 6 月 28 日至 2024 年 9 月 10 日，本次累计回购股份数量为 5,979,000 股，占公司总股本的 0.92%，最高成交价格为人民币 5.47 元/股，最低成交价格为人民币 4.37 元/股，成交的总金额为人民币 30,017,383.35 元（含交易费用）。

4. 关于全资子公司获得《药物临床试验批准通知书》的事项

报告期内，公司全资子公司广州凯普生物科技有限公司收到国家药品监督管理局核准签发的关于“磷酸氯喹凝胶”的《药物临床试验批准通知书》。磷酸氯喹凝胶是一款针对 HPV 病毒感染的治疗药物，其用于皮肤外用治疗 HPV 病毒感染引起的各种皮肤疣、外生殖器及肛周尖锐湿疣的临床试验申请已于 2020 年 2 月 21 日经国家药品监督管理局批准，本次是磷酸氯喹凝胶新增高危型 HPV 病毒感染适应症的临床试验获批。

5. 股权激励进展

报告期内，公司召开了第五届董事会第二十次会议及第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，鉴于公司 2021 年股票期权激励计划首次授予部分第二个行权期和预留授予部分第一个行权期已分别于 2024 年 6 月 22 日和 2024 年 3 月 23 日届满，董事会同意公司对本激励计划首次授予部分第二个行权期和预留授予部分第一个行权期符合行权条件但尚未行权的 2,469,385 份和 203,675 份股票期权进行注销；另外，鉴于首次授予部分第三个行权期和预留授予部分第二个行权期的公司层面业绩考核目标未达到，行权条件未成就，根据《激励计划（草案）》的相关规定，董事会同意注销首次授予部分第三个行权期和预留授予部分第二个行权期分别对应的 2,469,384 份和 203,674 份股票期权。公司第五届独立董事第四次专门会议已同意本次注销部分股票期权的事项。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司已于 2024 年 7 月 10 日完成上述股票期权的注销事宜。

6. 应收账款管理

年初至报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,438.94 万元，应收账款净额 137,190.33 万元（已计提坏账准备 70,355.58 万元），其中：常规业务形成的应收账款净额 56,495.29 万元（已计提坏账准备 8,522.54 万元）；其他应收账款净额 80,695.04 万元（已计提坏账准备 61,833.04 万元）；公司目前的应收账款大部分是内地各省市、地方政府及公立医疗机构拖欠的款项。公司高度重视应收账款的回收工作，将其作为管理层的第一要务。由集团高管带队，财务、商务、法务、市场等专业部门人员组成管理队伍，持续对应收账款余额较大的省区开展重点管理，通过数据核对、客户走访、函件催收、法律诉讼等多种形式强化对应收账款催收。公司积极向国务院有关部门反馈情况，取得其理解和支持，协调和督促各地政府履行还款责任。本年度，基于谨慎性原则，公司对截至报告期末公司合并报表范围内的各类资产进行了全面清查，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。年初至报告期末，公司累计计提减值损失 40,309.97 万元；其中，计提信用减值损失 38,209.16 万元，计提资产减值损失 2,100.81 万元。

上市（2017 年）至报告期末，公司通过上市融资和增发累计融资约 14 亿元，累计实现营业收入超过 131 亿元，累计实现归母净利润近 32 亿元，累计派发现金股利近 4.9 亿元，累计回购金额约 3.4 亿元，累计纳税超过 13 亿元，累计捐赠金额近 0.7 亿元。

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 09 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	905,902,260.49	764,931,888.81
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	47,262.24	307,054,674.24
衍生金融资产		
应收票据	3,553,079.41	2,485,256.01
应收账款	1,371,903,337.87	1,888,105,831.20
应收款项融资		
预付款项	12,207,779.21	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	16,613,124.77	13,560,430.66
其中：应收利息	6,884,412.04	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	87,759,672.42	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	96,567,213.58	89,869,717.88
流动资产合计	2,494,553,729.99	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	30,118,553.03	30,427,412.38
其他权益工具投资	300,647,509.55	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	1,199,207,763.77	1,240,848,457.88
在建工程	194,237,568.07	171,377,982.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,853,859.56	25,131,585.12
无形资产	262,354,817.27	249,583,717.50
其中：数据资源		
开发支出	21,457,417.48	27,217,386.11
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	39,365,483.14	52,735,097.30

递延所得税资产	263,890,029.93	195,346,003.92
其他非流动资产	56,943,130.79	53,500,758.74
非流动资产合计	2,599,076,132.59	2,548,865,720.89
资产总计	5,093,629,862.58	5,725,791,018.32
流动负债：		
短期借款	21,402,910.55	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	95,164,481.88	143,665,795.99
预收款项		0.00
合同负债	13,841,442.86	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	57,274,761.88	82,211,720.12
应交税费	20,933,709.47	82,897,097.80
其他应付款	164,772,103.68	178,553,738.87
其中：应付利息		
应付股利	9,520,414.31	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	6,866,943.27	8,863,202.29
其他流动负债	668,372.42	671,163.90
流动负债合计	380,924,726.01	507,915,768.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	52,783,217.56	28,268,475.35
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,021,582.42	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	9,700,575.28	11,819,592.41
递延所得税负债	54,957,782.47	61,601,702.57
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	130,510,053.35	119,138,965.80
负债合计	511,434,779.36	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	777,688,624.89	877,518,246.44
减：库存股	60,125,682.44	100,000,734.93
其他综合收益	180,691,322.41	187,256,870.09
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	87,555,295.20	87,555,295.20
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	2,856,140,551.33	3,159,797,302.79

归属于母公司所有者权益合计	4,488,450,785.39	4,861,276,853.59
少数股东权益	93,744,297.83	237,459,429.96
所有者权益合计	4,582,195,083.22	5,098,736,283.55
负债和所有者权益总计	5,093,629,862.58	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	610,244,080.75	850,628,909.69
其中：营业收入	610,244,080.75	850,628,909.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	678,692,168.29	780,563,653.22
其中：营业成本	281,847,046.05	326,174,363.60
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	7,599,656.04	6,683,866.61
销售费用	170,995,014.41	158,247,861.81
管理费用	167,456,535.91	183,281,249.69
研发费用	64,903,343.27	102,355,167.92
财务费用	-14,109,427.39	3,821,143.59
其中：利息费用	1,368,240.45	3,846,498.98
利息收入	17,946,316.70	15,744,025.98
加：其他收益	4,228,268.28	12,275,637.69
投资收益（损失以“-”号填列）	8,809,664.90	10,769,331.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-200,618.61	-668,907.21
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）	-513.72	-8,733.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-382,091,593.16	5,179,976.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,008,057.79	22,735,306.55
资产处置收益（损失以“-”号	1,683,652.36	6,772,244.05

填列)		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-456,826,666.67	127,789,019.69
加：营业外收入	1,021,151.67	495,606.21
减：营业外支出	4,655,808.36	7,054,218.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-460,461,323.36	121,230,407.85
减：所得税费用	-59,742,116.52	4,556,016.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-400,719,206.84	116,674,391.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-400,719,206.84	116,674,391.14
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）	-261,923,132.65	172,102,971.56
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-138,796,074.19	-55,428,580.42
六、其他综合收益的税后净额	-6,565,547.68	19,984,901.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,565,547.68	19,984,901.21
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-41,427.11	-332,537.28
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	-41,427.11	-332,537.28
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	-6,524,120.57	20,317,438.49
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	-6,524,120.57	20,317,438.49
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	-407,284,754.52	136,659,292.35
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-268,488,680.33	192,087,872.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-138,796,074.19	-55,428,580.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.4068	0.2643
（二）稀释每股收益	-0.4068	0.2643

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	775,073,551.44	1,329,673,717.24
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	304,056.87	12,658,612.23
收到其他与经营活动有关的现金	29,422,208.83	28,762,221.28
经营活动现金流入小计	804,799,817.14	1,371,094,550.75
购买商品、接受劳务支付的现金	144,995,396.50	405,491,127.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	298,064,756.63	379,709,509.12
支付的各项税费	115,959,074.83	147,519,198.19
支付其他与经营活动有关的现金	201,391,178.47	248,222,919.35
经营活动现金流出小计	760,410,406.43	1,180,942,754.15
经营活动产生的现金流量净额	44,389,410.71	190,151,796.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	580,000,000.00	854,919,990.76
取得投资收益收到的现金	3,316,889.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,202.80	67,247.42
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	583,419,092.10	854,987,238.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	130,471,384.20	325,554,524.75
投资支付的现金	285,000,001.00	735,200,000.00
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	415,471,385.20	1,060,754,524.75
投资活动产生的现金流量净额	167,947,706.90	-205,767,286.57

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	55,318,592.00	71,617,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	55,318,592.00	71,617,500.00
偿还债务支付的现金	11,617,500.00	83,681,072.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,124,610.78	154,358,101.01
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	64,763,853.52	56,102,296.32
筹资活动现金流出小计	121,505,964.30	294,141,469.65
筹资活动产生的现金流量净额	-66,187,372.30	-222,523,969.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,615,182.43	1,818,231.27
五、现金及现金等价物净增加额	144,534,562.88	-236,321,228.35
加：期初现金及现金等价物余额	761,367,697.61	1,024,775,861.20
六、期末现金及现金等价物余额	905,902,260.49	788,454,632.85

（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