

证券代码：300639

证券简称：凯普生物

公告编号：2026-080

## 广东凯普生物科技股份有限公司 2026 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. 董事会及董事、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. 第三季度财务会计报告是否经过审计

☐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<br>增减      | 年初至报告期末        | 年初至报告期末比上<br>年同期增减   |
|-----------------------------------|------------------|----------------------|----------------|----------------------|
| 营业收入（元）                           | 157,823,562.82   | -7.64%               | 457,893,103.93 | -5.76%               |
| 归属于上市公司股东的<br>净利润（元）              | 38,664,514.26    | 201.50% <sup>1</sup> | 69,926,566.16  | 154.77% <sup>1</sup> |
| 归属于上市公司股东的<br>扣除非经常性损益<br>的净利润（元） | 36,401,257.24    | 191.51% <sup>1</sup> | 48,531,676.42  | 135.85% <sup>1</sup> |
| 经营活动产生的现金<br>流量净额（元）              | --               | --                   | 151,972,007.48 | 25.38%               |
| 基本每股收益（元/<br>股）                   | 0.0603           | 201.17% <sup>1</sup> | 0.1087         | 154.46% <sup>1</sup> |
| 稀释每股收益（元/<br>股）                   | 0.0603           | 201.17% <sup>1</sup> | 0.1087         | 154.46% <sup>1</sup> |
| 加权平均净资产收益<br>率                    | 1.03%            | 2.02%                | 1.86%          | 5.10%                |
|                                   | 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）                            | 4,173,177,043.57 | 4,147,666,401.30     | 0.62%          |                      |
| 归属于上市公司股东<br>的所有者权益（元）            | 3,681,545,729.21 | 3,748,354,128.79     | -1.78%         |                      |

注：1 因上年同期金额为负，增减比例计算采用公式(本期-上年同期)/(上期同期的绝对值)。

### （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）                                         | -1,486,911.09 | -1,257,111.31 |    |
| 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）     | 1,591,129.56  | 3,865,431.64  |    |
| 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 | 4,362,678.32  | 16,100,932.33 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 4,953,138.57  | 18,949,521.79 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -4,328,664.06 | -9,466,898.16 |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 2,400,301.34  | 3,643,919.55  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 427,812.94    | 3,153,067.00  |    |
| 合计                                                                   | 2,263,257.02  | 21,394,889.74 | -- |

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原因（单位：元）

| 项目          | 2026 年 9 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 增减比例    | 变动原因                                  |
|-------------|-----------------|------------------|---------|---------------------------------------|
| 应收票据        | 2,012,339.64    | 4,425,774.61     | -54.53% | 主要系本期收取的承兑汇票减少，已到期的票据贴现所致。            |
| 其他应收款       | 8,166,761.95    | 14,446,249.15    | -43.47% | 主要系本期收回政府退还的土地出让金所致。                  |
| 其他权益工具投资    | 532,446,031.17  | 270,647,610.28   | 96.73%  | 主要系本期新增其它权益工具投资及原有其它权益工具投资公允价值上升所致。   |
| 其他非流动金融资产   | 79,115,428.19   | 222,353,009.38   | -64.42% | 主要系本期收回部分非流动金融资产所致。                   |
| 在建工程        | 54,267,843.22   | 32,183,112.04    | 68.62%  | 主要系本期潮州凯普康和医院及康和园（原健康文化广场）项目建设投入增加所致。 |
| 使用权资产       | 3,064,327.28    | 8,036,879.57     | -61.87% | 主要系本期租赁经营性物业减少所致。                     |
| 商誉          | 5,099,080.31    | 0.00             | 不适用     | 主要系本期收购非同一控制下股权所致。                    |
| 其他非流动资产     | 20,610,365.64   | 31,535,166.93    | -34.64% | 主要系本期预付医院设备款完成验收转固所致。                 |
| 短期借款        | 10,503,360.29   | 6,824,682.94     | 53.90%  | 主要系本期应收账款保理收款增加所致。                    |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,559,444.52    | 6,263,411.09     | -75.10% | 主要系本期一年内到期的租赁负债减少所致。                  |
| 长期借款        | 164,259,861.25  | 73,240,000.00    | 124.28% | 主要系本期新增回购股份专项借款所致。                    |
| 租赁负债        | 1,588,445.71    | 3,236,171.43     | -50.92% | 主要系本期租赁经营性物业减少所致。                     |
| 递延所得税负债     | 80,867,792.40   | 47,870,078.17    | 68.93%  | 主要系本期其它权益工具投资公允价值上升所致。                |
| 库存股         | 235,145,055.10  | 110,145,478.95   | 113.49% | 主要系本期实施股份回购所致。                        |
| 其他综合收益      | 168,359,875.22  | 125,097,856.16   | 34.58%  | 主要系本期其它权益工具投资公允价值上升所致。                |

#### 2、合并利润表主要项目变动分析（单位：元）

| 项目   | 2026 年 1-9 月  | 2025 年 1-9 月   | 增减比例    | 变化原因                        |
|------|---------------|----------------|---------|-----------------------------|
| 销售费用 | 70,515,908.03 | 138,029,939.68 | -48.91% | 主要系本期营业收入减少及营销策略变化推广活动减少所致。 |

| 项目            | 2026 年 1-9 月   | 2025 年 1-9 月    | 增减比例                 | 变化原因                               |
|---------------|----------------|-----------------|----------------------|------------------------------------|
| 财务费用          | -49,487,589.65 | -24,626,417.57  | 100.95%              | 主要系本期人民币升值导致汇兑收益增加所致。              |
| 投资收益          | 5,350,393.93   | 986,803.06      | 442.19%              | 主要系本期结构性存款收益及投资分红增加所致。             |
| 公允价值变动收益      | 10,750,538.39  | 3,214,052.48    | 234.49%              | 主要系本期交易性金融资产公允价值上升所致。              |
| 信用减值损失        | 76,792,765.27  | -79,333,119.27  | -196.80%             | 主要系本期转回应收账款坏账准备所致。                 |
| 资产减值损失        | -479,585.25    | -10,437,663.57  | -95.41%              | 主要系本期计提固定资产减值准备减少所致。               |
| 资产处置收益        | -1,257,111.31  | 589,434.13      | -313.27%             | 主要系本期处置非流动资产产生的损失所致。               |
| 营业外支出         | 10,263,992.06  | 7,088,698.05    | 44.79%               | 主要系本期捐赠等非日常经营活动支出增加所致。             |
| 营业外收入         | 797,093.90     | 563,533.65      | 41.45%               | 主要系本期非日常经营活动所产生的收入增加所致。            |
| 所得税费用         | 20,500,187.58  | 12,018,946.17   | 70.57%               | 主要系本期应缴所得税费用增加所致。                  |
| 净利润           | 67,092,722.76  | -189,378,521.58 | 135.43% <sup>1</sup> | 主要系本期期间费用减少和转回应收账款坏账准备，叠加汇兑收益增加所致。 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 69,926,566.16  | -127,683,325.23 | 154.77% <sup>1</sup> | 主要系本期净利润增加所致。                      |

注：1 因上年同期金额为负，增减比例计算采用公式(本期-上年同期)/(上期同期的绝对值)。

3、合并现金流量表主要项目变动分析（单位：元）

| 项目            | 2026 年 1-9 月    | 2025 年 1-9 月   | 增减比例    | 变化原因                        |
|---------------|-----------------|----------------|---------|-----------------------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -107,159,263.56 | -25,151,419.99 | 326.06% | 主要系本期支付凯普医学科学园工程款等长期资产增加所致。 |

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               | 34,419  | 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 | 5.00%                 | 32,324,964  | 0            | 质押         | 19,366,000 |
| 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 | 3.67%                 | 23,740,128  | 0            | 不适用        | 0          |
| 王建瑜                       | 境外自然人   | 2.71%                 | 17,501,782  | 13,126,336   | 不适用        | 0          |
| 北京新维港科技有限公司               | 境内非国有法人 | 1.56%                 | 10,102,208  | 0            | 不适用        | 0          |
| 云南炎辰企业管理有限公司              | 境内非国有法人 | 1.04%                 | 6,735,983   | 0            | 质押         | 3,510,000  |
| 赵雪芳                       | 境内自然人   | 0.58%                 | 3,777,200   | 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          |
| 招商银行股份有限公司－永赢             | 其他      | 0.41%                 | 2,623,298   | 0            | 不适用        | 0          |

| 中证全指医疗器械交易型开放式指数证券投资基金                  |                                                                                                                                                                                                          |         |             |    |     |   |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|----|-----|---|
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 境外法人                                                                                                                                                                                                     | 0.39%   | 2,543,083   | 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 |             | 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                           | 32,324,964                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股  | 32,324,964  |    |     |   |
| 深圳国调招商并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）                | 23,740,128                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股  | 23,740,128  |    |     |   |
| 北京新维港科技有限公司                             | 10,102,208                                                                                                                                                                                               | 人民币普通股  | 10,102,208  |    |     |   |
| 云南炎辰企业管理有限公司                            | 6,735,983                                                                                                                                                                                                | 人民币普通股  | 6,735,983   |    |     |   |
| 王建瑜                                     | 4,375,446                                                                                                                                                                                                | 人民币普通股  | 4,375,446   |    |     |   |
| 赵雪芳                                     | 3,777,200                                                                                                                                                                                                | 人民币普通股  | 3,777,200   |    |     |   |
| 招商银行股份有限公司－永赢中证全指医疗器械交易型开放式指数证券投资基金     | 2,623,298                                                                                                                                                                                                | 人民币普通股  | 2,623,298   |    |     |   |
| MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC. | 2,543,083                                                                                                                                                                                                | 人民币普通股  | 2,543,083   |    |     |   |
| UBS AG                                  | 2,459,193                                                                                                                                                                                                | 人民币普通股  | 2,459,193   |    |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 王建瑜与管秩生为母子关系；王建瑜与管秩生均为香港科技创业股份有限公司的实际控制人之一；云南炎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。                                              |         |             |    |     |   |
| 前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）              | 截至报告期末，公司前 10 名股东不存在通过信用交易担保证券账户持有公司股票的情况，截至报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份 40,451,391 股，持有比例 6.26%，在全体股东排名中和全体无限售流通股股东中均排第二名。公司已剔除该回购专户，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的第十名股东。 |         |             |    |     |   |

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 | 0        | 4,923,000 | 13,126,336 | 二级市场增持、高管限售股 | 按高管锁定股解限规定解除限售。 |
| 管秩生  | 2,729,779 | 0        | 0         | 2,729,779  | 高管限售股        | 按高管锁定股解限规定解除限售。 |
| 谢龙旭  | 281,592   | 0        | 0         | 281,592    | 离任锁定、高管限售股   | 按高管锁定股解限规定解除限售。 |
| 陈毅   | 60,820    | 0        | 0         | 60,820     | 高管限售股        | 按高管锁定股          |

| 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         |
|------|------------|----------|-----------|------------|------------|-----------------|
|      |            |          |           |            |            | 解限规定解除限售。       |
| 李庆辉  | 34,210     | 0        | 0         | 34,210     | 高管限售股      | 按高管锁定股解限规定解除限售。 |
| 翁丹容  | 26,566     | 0        | 0         | 26,566     | 高管限售股      | 按高管锁定股解限规定解除限售。 |
| 李寄宇  | 0          | 0        | 39,225    | 39,225     | 任职锁定、高管限售股 | 按高管锁定股解限规定解除限售。 |
| 合计   | 11,336,303 | 0        | 4,962,225 | 16,298,528 | --         | --              |

### 三、其他重要事项

☒适用 ☐不适用

#### （一）主要业务概况

公司专注医疗大健康产业发展，深耕精准诊疗与全周期健康管理赛道，锚定肿瘤早筛、早诊、早治战略方向，围绕分子诊断产品、医学检验服务、医学诊疗服务三大业务协同发展。报告期内，公司持续加强内部治理，深化经营管理变革，推行北京、南京、广州、潮州、香港五大总部协同发展的五角星管理运营模式，深度聚焦肿瘤早筛早诊早治、传染病检测、妇幼健康管理、出生缺陷防控、医学检验服务、医学诊疗服务等需求，加大产品的创新研发和业务拓展，降本增效，持续提高医学实验室运营能力，升级建设潮州凯普康和医院，推动凯普康和医检 5.0 战略落地，推进 AI 数智化在产品研发、临床注册、生产智造、医学检验和医学诊疗等方面的应用。

年初至报告期末，公司实现营业收入 45,789.31 万元，同比下降 5.76%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,992.66 万元，比上年同期增加 19,760.99 万元，同比实现扭亏为盈，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 4,853.17 万元，比上年同期增加 18,392.14 万元，销售商品、提供劳务收到的现金 65,031.79 万元；截至报告期末，应收账款期末余额为 149,341.85 万元，其中与 2020-2022 年期间提供非常规检测产品和医学检验服务相关的应收账款期末余额 93,473.45 万元，账面价值为 17,969.43 万元。

具体原因如下：

1、分子诊断产品方面，因 HPV-DNA 检测系列产品纳入集采，以及 IVD 行业市场竞争激烈，导致产品销售价格下降，分子诊断产品收入有所下降。

2、医学检验服务方面，由于实验室固定成本及人力开支较大，相关收入尚不能覆盖成本，导致医学检验业务出现经营亏损，但公司持续采取降本增效措施，取得一定成果，报告期内剔除减值计提的影响，经营亏损较上年同期有所收窄。

3、医学诊疗服务方面，潮州凯普康和医院运营初期收入规模尚不能覆盖固定资产折旧、人力成本等运营成本，但报告期内营业收入比上年同期增长 93.55%，经营亏损较上年同期有所收窄。

4、公司持续强化应收账款清收管控，多措并举推进逾期款项催收工作，顺利收回部分前期已计提坏账准备的应收账款，相应转回坏账准备。年初至报告期末，转回信用减值损失 7,679.28 万元，计提资产减值损失 47.96 万元，信用减值损失、资产减值损失较上年同期损失分别减少 15,612.59 万元、995.81 万元；叠加本期汇兑收益增加和销售费用减少等因素，本报告期归属于上市公司股东的净利润较上年同期增加 19,760.99 万元。

**（二）重要事项概述**

**1、取得医疗器械注册证和发明专利的情况**

公司持续推行“核酸 99 战略”，围绕肿瘤早筛、妇幼健康管理、出生缺陷防控、感染性疾病防控、个性化精准用药等领域持续提升研发创新能力，并完善自主知识产权保护体系，截至目前，公司累计取得医疗器械注册证/备案证共 107 项，其中三类医疗器械注册证 39 项，香港表列证书 1 项（注册分类 C 类）；累计取得 CE 认证 51 项，其中欧盟新医疗器械法规 IVDR 27 项；累计取得专利授权共 238 项，其中境内外发明专利 144 项，其中报告期内取得医疗器械注册证和发明专利的具体情况如下：

**（1）报告期内，取得医疗器械注册证情况**

2026 年 8 月 31 日，公司全资子公司潮州凯普生物化学有限公司（以下简称“凯普化学”）自主研发的基孔肯雅病毒/登革病毒核酸检测试剂盒（荧光 PCR 法）获得国家药品监督管理局颁发的 III 类医疗器械注册证书，该产品可用于体外定性检测人血清或血浆样本中的基孔肯雅病毒和登革病毒的核酸，支持一个样本同步检测两种病原体，大幅提升检测效率与准确性，助力疾控部门快速溯源并确定病原、医疗机构开展早期精准诊断，为我国公共卫生传染病防控提供高效、可靠的技术保障。

此外，凯普化学自主研发的阴道微生物核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）和乙型肝炎病毒核酸测定试剂盒（PCR-荧光探针法）均于 2026 年 10 月获得国家药品监督管理局颁发的 III 类医疗器械注册证书。其中，阴道微生物核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）用于体外定性检测阴道炎三种高发病原体-阴道毛滴虫、阴道加德纳菌以及白色念珠菌的核酸，与传统检测手段搭配使用，对复杂性、复发性阴道炎的病因判断具备临床价值，可助力临床从经验性治疗向病原学导向的精准诊疗转变。乙型肝炎病毒核酸测定试剂盒（PCR-荧光探针法）用于体外定量检测人血清或血浆样本中的乙型肝炎病毒（HBV）脱氧核糖核酸（DNA），定量下限为 10 IU/mL，检出限低至 5 IU/mL，可灵敏检出血清或血浆中微量的 HBV 病毒，有助于检出隐匿性乙型肝炎病毒感染患者，降低传统 HBV-DNA 核酸检测在低载量区间的漏检风险，指导临床尽早启动、动态优化抗病毒治疗方案。

**（2）报告期内，取得发明专利情况**

| 序号 | 发明专利名称       | 授予国家 |
|----|--------------|------|
| 1  | 样本管固定装置及使用方法 | 中国   |

|   |                  |     |
|---|------------------|-----|
| 2 | 一种用于活体细胞分选的微流控芯片 | 俄罗斯 |
|---|------------------|-----|

## 2、股份回购事项

2026 年 7 月 23 日，公司召开的第六届董事会第七次会议，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，董事会同意公司使用自有资金和银行专项回购贷款资金以集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，回购资金总额不低于人民币 7,500 万元（含）且不超过人民币 15,000 万元（含），回购价格不超过人民币 7.84 元/股（含），具体回购资金总额和回购数量以回购结束时实际使用的资金总额和实际回购的股份数量为准。回购期限自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 3 个月。

截至目前，上述回购股份方案已实施完毕，累计回购股份数量为 25,710,266 股，占公司总股本（未扣除公司回购专用证券账户中的股份）的 3.98%，最高成交价格为人民币 6.32 元/股，最低成交价格为人民币 5.35 元/股，成交的总金额为人民币 149,994,498.63 元（含交易费用）。具体内容详见公司于 2026 年 10 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于回购股份结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-076）。

## 3、与专业投资机构共同投资的情况

2022 年，凯普化学与深圳市招商红树投资有限公司等专业投资机构共同发起设立江苏招控康健股权投资合伙企业（有限合伙）。首期出资总额人民币 43,301 万元。凯普化学以自有资金 16,550 万元认缴首期出资份额并作为一般有限合伙人，并以 849 万元与深圳市招商红树投资有限公司按 3:7 的出资比例成立江苏慧凯管理咨询有限公司作为上述合伙企业的普通合伙人暨执行事务合伙人。

报告期内，上述合伙企业召开 2026 年第一次合伙人会议。结合大健康产业基金实际运营、投资情况，为最大化维护全体合伙人的共同利益，各合伙人一致同意上述合伙企业提前进入退出期并按实缴比例返还未使用可投资额 40,100 万元，同时调整退出期管理费的计费基数。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 15 日在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司与专业投资机构共同投资发起设立大健康产业基金的进展公告》（公告编号：2026-050）。根据上述决议，凯普化学于报告期内收到返还的未使用可投资额为 15,398.03 万元。

# 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

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 流动资产： |                |                |
| 货币资金  | 755,990,592.05 | 798,561,108.59 |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 270,158,008.27   | 240,150,167.11   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 2,012,339.64     | 4,425,774.61     |
| 应收账款        | 627,801,314.51   | 696,972,957.37   |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 7,832,556.89     | 6,098,137.48     |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 8,166,761.95     | 14,446,249.15    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 69,749,203.39    | 61,856,208.93    |
| 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      | 74,589,355.07    | 71,594,443.45    |
| 流动资产合计      | 1,816,300,131.77 | 1,894,105,046.69 |
| 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      | 38,999,777.02    | 38,927,871.30    |
| 其他权益工具投资    | 532,446,031.17   | 270,647,610.28   |
| 其他非流动金融资产   | 79,115,428.19    | 222,353,009.38   |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 1,210,690,019.62 | 1,274,399,145.27 |
| 在建工程        | 54,267,843.22    | 32,183,112.04    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 3,064,327.28     | 8,036,879.57     |
| 无形资产        | 301,250,260.87   | 252,703,790.75   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        | 28,886,549.62    | 30,452,850.73    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          | 5,099,080.31     |                  |
| 长期待摊费用      | 23,891,539.60    | 25,551,243.38    |
| 递延所得税资产     | 58,555,689.26    | 66,770,674.98    |
| 其他非流动资产     | 20,610,365.64    | 31,535,166.93    |
| 非流动资产合计     | 2,356,876,911.80 | 2,253,561,354.61 |
| 资产总计        | 4,173,177,043.57 | 4,147,666,401.30 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 10,503,360.29    | 6,824,682.94     |
| 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        | 86,404,848.80    | 86,362,084.96    |
| 预收款项        |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 合同负债          | 12,159,539.13    | 10,962,115.85    |
| 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        | 43,446,046.42    | 47,710,126.74    |
| 应交税费          | 10,299,944.31    | 10,104,430.36    |
| 其他应付款         | 146,080,088.50   | 182,979,364.83   |
| 其中：应付利息       |                  |                  |
| 应付股利          | 5,165,451.05     | 5,435,030.28     |
| 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   | 1,559,444.52     | 6,263,411.09     |
| 其他流动负债        | 1,056,218.39     | 1,118,908.51     |
| 流动负债合计        | 311,509,490.36   | 352,325,125.28   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 164,259,861.25   | 73,240,000.00    |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 1,588,445.71     | 3,236,171.43     |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 1,736,459.91     | 2,248,005.66     |
| 递延收益          | 5,949,651.11     | 6,935,830.18     |
| 递延所得税负债       | 80,867,792.40    | 47,870,078.17    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 254,402,210.38   | 133,530,085.44   |
| 负债合计          | 565,911,700.74   | 485,855,210.72   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 646,500,674.00   | 646,500,674.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 612,109,137.52   | 667,106,546.17   |
| 减：库存股         | 235,145,055.10   | 110,145,478.95   |
| 其他综合收益        | 168,359,875.22   | 125,097,856.16   |
| 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         | 2,402,165,802.37 | 2,332,239,236.21 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 3,681,545,729.21 | 3,748,354,128.79 |
| 少数股东权益        | -74,280,386.38   | -86,542,938.21   |
| 所有者权益合计       | 3,607,265,342.83 | 3,661,811,190.58 |
| 负债和所有者权益总计    | 4,173,177,043.57 | 4,147,666,401.30 |

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 | 457,893,103.93 | 485,871,698.54 |
| 其中：营业收入 | 457,893,103.93 | 485,871,698.54 |

|                     |                |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|
| 利息收入                |                |                 |
| 已赚保费                |                |                 |
| 手续费及佣金收入            |                |                 |
| 二、营业总成本             | 455,855,728.10 | 576,383,507.20  |
| 其中：营业成本             | 242,950,360.97 | 254,789,601.57  |
| 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               | 7,943,671.33   | 6,892,943.82    |
| 销售费用                | 70,515,908.03  | 138,029,939.68  |
| 管理费用                | 141,647,335.56 | 153,047,290.08  |
| 研发费用                | 42,286,041.86  | 48,250,149.62   |
| 财务费用                | -49,487,589.65 | -24,626,417.57  |
| 其中：利息费用             | 1,713,704.55   | 2,843,503.55    |
| 利息收入                | 10,707,985.46  | 14,078,088.26   |
| 加：其他收益              | 3,865,431.64   | 4,657,890.82    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 5,350,393.93   | 986,803.06      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 71,905.72      | -292,386.98     |
| 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） | 10,750,538.39  | 3,214,052.48    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | 76,792,765.27  | -79,333,119.27  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -479,585.25    | -10,437,663.57  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | -1,257,111.31  | 589,434.13      |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 97,059,808.50  | -170,834,411.01 |
| 加：营业外收入             | 797,093.90     | 563,533.65      |
| 减：营业外支出             | 10,263,992.06  | 7,088,698.05    |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 87,592,910.34  | -177,359,575.41 |
| 减：所得税费用             | 20,500,187.58  | 12,018,946.17   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | 67,092,722.76  | -189,378,521.58 |
| （一）按经营持续性分类         |                |                 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以     | 67,092,722.76  | -189,378,521.58 |

|                              |                |                 |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| “—”号填列)                      |                |                 |
| 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) | 69,926,566.16  | -127,683,325.23 |
| 2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)       | -2,833,843.40  | -61,695,196.35  |
| 六、其他综合收益的税后净额                | 43,262,019.06  | -37,137,367.19  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额         | 43,262,019.06  | -37,137,367.19  |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益          | 112,569,164.86 | -17,196,814.08  |
| 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            | 112,569,164.86 | -17,196,814.08  |
| 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           | -69,307,145.80 | -19,940,553.11  |
| 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                | -69,307,145.80 | -19,940,553.11  |
| 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                     | 110,354,741.82 | -226,515,888.77 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额         | 113,188,585.22 | -164,820,692.42 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额           | -2,833,843.40  | -61,695,196.35  |
| 八、每股收益:                      |                |                 |
| (一) 基本每股收益                   | 0.1087         | -0.1996         |
| (二) 稀释每股收益                   | 0.1087         | -0.1996         |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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  | 650,317,913.25 | 693,484,670.77 |
| 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                   | 209,560.31       | 121,212.14     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 19,090,511.06    | 20,518,823.64  |
| 经营活动现金流入小计                | 669,617,984.62   | 714,124,706.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 119,848,088.02   | 139,627,738.30 |
| 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            | 219,641,399.64   | 245,123,058.88 |
| 支付的各项税费                   | 52,826,869.09    | 37,743,624.19  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 125,329,620.39   | 170,419,884.97 |
| 经营活动现金流出小计                | 517,645,977.14   | 592,914,306.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 151,972,007.48   | 121,210,400.21 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                |
| 收回投资收到的现金                 | 893,980,278.42   | 658,000,102.76 |
| 取得投资收益收到的现金               | 5,278,488.22     | 1,887,967.82   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 721,744.00       | 605,350.00     |
| 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            | 516,154,691.02   |                |
| 投资活动现金流入小计                | 1,416,135,201.66 | 660,493,420.58 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 103,093,602.44   | 48,444,840.57  |
| 投资支付的现金                   | 889,331,473.10   | 631,500,000.00 |
| 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       |                  | 5,700,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 530,869,389.68   |                |
| 投资活动现金流出小计                | 1,523,294,465.22 | 685,644,840.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -107,159,263.56  | -25,151,419.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                |
| 吸收投资收到的现金                 |                  | 8,000,000.00   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                  | 8,000,000.00   |
| 取得借款收到的现金                 | 96,000,000.00    | 46,000,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 96,000,000.00    | 54,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 | 5,012,000.00     | 23,035,192.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 1,200,744.45     | 3,032,190.39   |
| 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     | 168,231,419.10 | 104,708,934.93 |
| 筹资活动现金流出小计         | 174,444,163.55 | 130,776,317.32 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -78,444,163.55 | -76,776,317.32 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -24,513,587.35 | 3,388,635.50   |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -58,145,006.98 | 22,671,298.40  |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 707,966,718.14 | 662,115,776.09 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 649,821,711.16 | 684,787,074.49 |

（二） 2026 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

第三季度财务会计报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司第三季度财务会计报告未经审计。

广东凯普生物科技股份有限公司董事会