



广东凯普生物科技股份有限公司

2020 年第一季度报告

(公告编号: 2020-061)

2020 年 04 月

第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、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。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

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：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

第二节 公司基本情况

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
营业总收入（元）	149,713,684.31	136,858,532.28	9.39%
归属于上市公司股东的净利润（元）	19,739,403.97	17,079,387.21	15.57%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,602,137.14	14,967,728.19	17.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,458,088.61	-1,071,618.69	-2,182.35%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.08	12.50%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.07	28.57%
加权平均净资产收益率	1.65%	1.47%	0.18%
	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）	1,381,029,025.43	1,296,968,177.45	6.48%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,103,527,476.44	1,081,718,095.26	2.02%

非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	年初至报告期期末金额	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）	94,443.29	
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）	1,812,264.87	
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	1,298,979.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,910.72	
减：所得税影响额	588,841.74	
少数股东权益影响额（税后）	160,668.66	
合计	2,137,266.83	--

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。

二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

1、普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,519	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	33.24%	70,615,200	70,615,200		
潮州市合众投资有限公司（现更名为：云南众合之企业管理有限公司）	境内非国有法人	11.45%	24,336,000	24,336,000	质押	12,720,000
潮州市炎城策划咨询有限公司（现更名为：云南炎辰企业管理有限公司）	境内非国有法人	4.24%	9,000,000	9,000,000	质押	6,300,000
北京磐沣投资管理合伙企业（有限合伙）—磐沣价值私募证券投资基金	其他	3.20%	6,803,020	0		
北京共享智创投资顾问有限公司	境内非国有法人	2.80%	5,950,140	0		
宁波梅山保税港区兴南信息咨询服务有限公司	境内非国有法人	1.81%	3,840,000	3,840,000		
武汉比邻之家股权投资基金管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	1.71%	3,633,327	0		

中国工商银行股份有限公司—富国龙头优势混合型证券投资基金	其他	0.96%	2,038,950	0	
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.79%	1,668,124	0	
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	其他	0.74%	1,567,240	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		
北京磐沣投资管理合伙企业（有限合伙）—磐沣价值私募证券投资基金	6,803,020	人民币普通股	6,803,020		
北京共享智创投资顾问有限公司	5,950,140	人民币普通股	5,950,140		
武汉比邻之家股权投资基金管理中心（有限合伙）	3,633,327	人民币普通股	3,633,327		
中国工商银行股份有限公司—富国龙头优势混合型证券投资基金	2,038,950	人民币普通股	2,038,950		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,668,124	人民币普通股	1,668,124		
中国建设银行股份有限公司—华夏医疗健康混合型发起式证券投资基金	1,567,240	人民币普通股	1,567,240		
中国建设银行股份有限公司—上投摩根医疗健康股票型证券投资基金	1,250,465	人民币普通股	1,250,465		
南京盛宇涌鑫股权投资中心（有限合伙）	1,158,000	人民币普通股	1,158,000		
国海证券股份有限公司	1,065,160	人民币普通股	1,065,160		
上海盛宇股权投资中心（有限合伙）—盛宇十七号私募证券投资基金	1,060,000	人民币普通股	1,060,000		

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、公司实际控制人之一王建瑜是兄妹关系；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）	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 0 股，通过融资融券账户持股数量为 5,950,140 股,实际合计持有 5,950,140 股。

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。

2、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

3、限售股份变动情况

适用 不适用

第三节 重要事项

一、报告期主要财务数据、财务指标发生重大变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

1、资产负债表项目变动原因（单位：元）

项目	2020年3月31日	2019年12月31日	增减变化率	变化原因
交易性金融资产	0.00	5,000,000.00	-100.00%	主要系现金管理资金到期赎回所致。
预付款项	7,350,363.72	4,100,583.18	79.25%	主要系购买材料的预付款增加所致。
其他应收款	10,840,499.57	6,780,907.68	59.87%	主要系支付非公开发行项目的中介费用所致。
存货	60,234,532.32	43,413,968.27	38.74%	主要系材料和检验用耗材增加所致。
短期借款	81,272,240.00	0.00	100.00%	主要系申请疫情防控保障重点企业专项贷款所致。
应付职工薪酬	13,305,064.62	20,947,001.38	-36.48%	主要系支付2019年年年终奖所致。
应交税费	4,237,382.70	14,582,748.65	-70.94%	主要系支付2019年所得税所致。
库存股	8,783,443.34	88,616,630.96	-90.09%	主要系注销公司从二级市场上回购的股份所致。
其他综合收益	-1,151,804.28	-1,885,252.74	38.90%	主要系“其它权益工具投资”的公允价值变动所致。

2、利润表项目变动原因（单位：元）

项目	2020年1-3月	2019年1-3月	增减变化率	变化原因
营业成本	36,784,688.04	26,242,004.66	40.17%	主要系报告期内开展新冠核酸检测业务，检验服务收入增幅较大所致。
研发费用	12,523,044.28	8,935,689.08	40.15%	主要系报告期内开展多种新型冠状病毒检测试剂研发及其他研发项目持续投入所致。
财务费用	502,802.41	-444,996.11	212.99%	主要系银行借款利息增加所致。
销售费用	43,744,082.67	54,229,104.29	-19.33%	主要系受新冠疫情影响，本期差旅费、会议费等市场费用同比降幅较大所致。
信用减值损失	-1,760,200.12	-825,420.17	113.25%	主要系计提坏账损失增加所致。
投资收益	1,456,163.39	2,154,508.86	-32.41%	主要系理财收益减少所致。
资产处置收益	94,443.29	154,054.94	-38.70%	主要系处理固定资产取得收益减少所致。
营业外支出	319,511.36	760,674.99	-58.00%	主要系公益性捐赠减少所致。
所得税费用	4,848,889.48	637,676.56	660.40%	主要系医学检验所盈利增幅较大所致。

3、现金流量表项目变动原因（单位：元）

项目	2020年1-3月	2019年1-3月	增减变化率	变化原因
购买商品、接受劳务支付的现金	39,760,452.57	18,588,641.11	113.90%	主要系销售规模扩大，购买原材料及检验耗材增加所致。
取得投资收益收到的现金	1,256,207.15	2,284,081.70	-45.00%	主要是收到现金管理收益资金减少所致。
吸收投资收到的现金	4,500,000.00	0.00	100.00%	主要系本期控股子公司广州凯普医学检验发展有限公司收到投资款所致。

取得借款收到的现金	81,272,240.00	0.00	100.00%	主要系收到疫情防控保障重点企业专项贷款所致。
经营活动产生的现金流量净额	-24,458,088.61	-1,071,618.69	-2,182.35%	主要系购买商品，接受劳务支付的现金增幅较大所致。

二、业务回顾和展望

报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内，公司实现营业总收入14,971.37万元，比去年同期增长9.39%；归属于上市公司股东的净利润1,973.94万元，比去年同期增长15.57%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,760.21万元，比去年同期增长17.60%。因新冠肺炎疫情影响，医院的门诊量下降，公司HPV、地贫、耳聋易感基因、STD检测试剂销售受到影响，然而，公司第三方实验室报告期内积极参与疫情防控工作，开展新冠核酸检测业务，检测服务收入取得较大增长。

基于疫情防控需要，报告期内，公司组织科研力量投入核酸检测试剂盒研制，并组织员工复产复工，投入到抗击疫情的工作中。公司目前已完成三款新冠病毒检测试剂盒的开发，报告期内，公司研发投入1,309.75万元，同比增长11.29%。其中“新型冠状病毒（2019-nCoV）核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）”已取得欧盟CE认证，申请列入世界卫生组织（WHO）应急使用清单（EUL）已获受理，并获得由ANVISA（巴西国家卫生监督局）签发的认证证书，目前在向国家药品监督管理局进行注册申报。报告期内，为缓解医院等医疗机构的治疗和检测压力，加强新冠病毒检测能力建设，各级各地政府部门纷纷要求或委托第三方医疗检测机构承担新冠病毒检测任务。截至本报告披露之日，公司武汉、北京、广州、重庆、西安、南昌、济南、昆明、郑州、成都、太原、上海、福州13家第三方医学检验实验室获批承接新冠病毒检测业务。报告期内，公司第三方医学实验室实现业务收入7,835.84万元，同比增长624.14%。

报告期内，公司全资子公司潮州凯普生物化学有限公司的产品“生殖道感染病原体核酸检测试剂盒（PCR+导流杂交法）”及“葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒（PCR+导流杂交法）”取得国家药品监督管理局颁发的医疗器械注册证。上述产品注册证的取得，丰富了公司的产品种类，进一步提升公司的核心竞争力。

重大已签订单及进展情况

适用 不适用

数量分散的订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

重要研发项目的进展及影响

适用 不适用

公司持续践行核酸99的发展战略，紧贴公司所处行业的发展趋势，报告期内，公司重要研发项目进展情况如下：

1.报告期内,基于疫情防控的需要,公司研发了新型冠状病毒(2019-nCoV)核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)、新型冠状病毒2019-nCoV核酸检测试剂盒(Sanger测序法)和新冠病毒COVID-19、甲型流感(FluA)及乙型流感(FluB)联合核酸检测试剂盒(荧光PCR法)三款新冠病毒COVID-19核酸检测产品。截至本报告披露日,新型冠状病毒(2019-nCoV)核酸检测试剂盒(PCR-荧光探针法)已取得欧盟CE认证,申请列入世界卫生组织(WHO)应急使用清单(EUL)已获受理,并已获得由ANVISA(巴西国家卫生监督局)签发的认证证书,目前在向国家药品监督管理局进行注册申报,尚在审批之中,尚未取得国家药监局核发的医疗器械注册证书。

2.报告期内,公司全资子公司潮州凯普生物化学有限公司共取得2项由国家药品监督管理局颁发的医疗器械注册证(III类),分别为“生殖道感染病原体核酸检测试剂盒(PCR+导流杂交法)”及“葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒(PCR+导流杂交法)”。上述产品注册证的取得,丰富了公司的产品种类,进一步提升公司的核心竞争力。

3.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药品评审中心(CDE)的书面回复意见,同意公司开发的药品磷酸氯喹凝胶开展II期临床试验。

报告期内公司的无形资产、核心竞争能力、核心技术团队或关键技术人员(非董事、监事、高级管理人员)等发生重大变化

的影响及其应对措施

适用 不适用

报告期内公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用 不适用

前5大供应商合计采购金额（万元）	2,282.60
前5大供应商合计采购金额占第一季度采购总额比例	40.78%

报告期内公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用 不适用

前5大客户合计销售金额（万元）	2,205.60
前5大客户合计销售金额占第一季度销售总额比例	14.73%

年度经营计划在报告期内的执行情况

适用 不适用

报告期内，公司围绕2020年年度经营计划，积极推进和开展各项工作，公司实现营业总收入14,971.37万元，比去年同期增长9.39%；归属于上市公司股东的净利润1,973.94万元，比去年同期增长15.57%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润1,760.21万元，比去年同期增长17.60%。

在研发创新方面，公司持续践行“核酸99”发展战略，公司研发投入1,309.75万元，同比增长11.29%。公司全资子公司潮州凯普生物化学有限公司的产品“生殖道感染病原体核酸检测试剂盒（PCR+导流杂交法）”及“葡萄糖-6-磷酸脱氢酶基因检测试剂盒（PCR+导流杂交法）”获得国家药品监督管理局颁发的医疗器械注册证。上述产品注册证的取得，丰富了公司的产品种类，进一步提升公司的核心竞争力。

报告期内，公司积极投入新冠疫情防控工作，研发了新型冠状病毒（2019-nCoV）核酸检测试剂盒（PCR-荧光探针法）、新型冠状病毒2019-nCoV核酸检测试剂盒（Sanger测序法）和新冠病毒COVID-19、甲型流感（FluA）及乙型流感（FluB）联合核酸检测试剂盒（荧光PCR法）三款新冠病毒COVID-19核酸检测产品。截至本报告披露之日，公司武汉、北京、广州、重庆、西安、南昌、济南、昆明、郑州、成都、太原、上海、福州13家第三方医学检验实验室获批承接新冠病毒检测业务，积极开展新冠核酸检测业务，为疫情防控作出了自己的贡献。

对公司未来经营产生不利影响的重要风险因素、公司经营存在的主要困难及公司拟采取的应对措施

适用 不适用

1、行业政策及监管风险

近年来，国家医改政策、产业政策不断出台并落地，如“两票制”、“带量采购”等政策的实施与推广，行业监管部门也在持续不断地完善和调整相关行业法律法规。虽然国家政策对体外诊断行业和医学实验室业务总体上支持力度较大。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，出现违法或违规情形，则可能受到主管部门的处罚，从而对正常的生产经营活动造成不利影响。

为此，公司建立了严格的生产、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，主动学习相关行业发展和监管政策，主动积极的面对可能面临的行业政策及监管风险。

2、行业市场竞争加剧的风险

我国核酸分子诊断行业由于整体规模和人均消费水平距离成熟市场仍有较大差距，随着未来经济发展、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。众多国内外企业也将加入竞争，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市场知名度，但如不能尽快在规模效应、产业链延伸、新产品研发和技术创新等方面取得突破，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，公司将以实施“核酸99”战略为核心，加大新产品研发创新、提升研发能力，强化核心竞争力，完善营销网络建设，以“核酸检测产品+分子诊断服务”的一体化经营模式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M-IPD的研发管理模式，致力于打造良好的研发创新体系。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，特别是公司上市后募集资金到位以及募投项目的陆续实施，公司业务从核酸分子诊断产品领域扩展到医学实验室业务，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《公司法》、《证券法》等有关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。

三、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

（一）非公开发行情况

报告期内，公司非公开发行股票相关事项已经公司第四届董事会第四次会议、第四届董事会第五次会议以及2020年第二次临时股东大会决议审议通过。公司已向中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）申请非公开发行股票，拟募集资金总额不超过人民币 10.50 亿元（含本数），且发行股份总数不超过本次发行前总股本的 20%，即 42,490,856 股（含本数）。本次非公开发行股票的发行对象为包括公司实际控制人之一、董事及高级管理人员管秩生先生在内的不超过35名特定对象。管秩生先生拟以现金方式认购金额不超过人民币5,000.00万元，认购数量为实际认购金额除以实际认购价格（计算至个位数，结果向下取整）。

2020年3月12日，中国证监会对本公司提交的《创业板上市公司非公开发行新股核准》申请材料进行了审查，认为符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理，收文编号为200417。

2020年4月14日，根据中国证监会的要求以及股东大会的授权，公司召开第四届董事会第七次会议，对2020年度创业板非公开发行A股股票发行方案进行调整，明确了管秩生先生认购金额区间为不低于人民币3,000.00万元（含本数），不超过人民币5,000.00万元（含本数），并对非公开发行股票的其他相关事项进行调整，未予调整部分以原方案为准。具体内容详见公司2020年4月16日在巨潮资讯网披露的相关公告。

2020年4月20日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（200417号）（以下简称“通知书”）。中国证监会依法对公司提交的《广东凯普生物科技股份有限公司创业板上市公司非公开发行新股核准（一般程序）》行政许可申请材料进行了审查，需要公司就有关问题作出书面说明和解释，并在30天内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。公司及相关中介机构将严格依照通知书的要求组织相关材料，在规定的期限内及时披露反馈意见并报送中国证监会行政许可受理部门。

（二）注销回购股份的减资情况

2020年1月14日，公司第四届董事会第三次会议审议通过《关于注销回购股份的议案》《关于变更公司注册资本暨修订公司章程的议案》等议案，公司注销通过集中竞价交易方式从二级市场回购的股份4,927,063股，公司总股本由217,381,347股减少至212,454,284股，并对《公司章程》进行相应的修订。2020年2月3日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。公司本次回购股份注销事宜已于2020年2月12日办理完成。截至本报告披露之日，公司已完成上述事项的工商变更备案登记手续，并取得由潮州市市场监督管理局颁发的《营业执照》。

（三）利润分配情况

2020年4月14日，公司召开第四届董事会第六次会议，经董事会决议通过：同意以截至2019年12月31日的总股本217,381,347股扣除公司注销的从二级市场上回购的股份4,927,063股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），不送配不转增。本利润分配预案尚需提请2019年年度股东大会审议，经股东大会批准后实施。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
2020年度创业板非公开发行A股股票预	2020年02月14日	巨潮资讯网

案		
2020 年度创业板非公开发行 A 股股票预案（修订稿）	2020 年 02 月 17 日	巨潮资讯网
非公开发行股票申请获得中国证监会受理，收文编号为 200417。	2020 年 03 月 13 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-037
2020 年度创业板非公开发行 A 股股票预案（二次修订稿）	2020 年 04 月 16 日	巨潮资讯网
非公开发行股票申请收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（200417 号）	2020 年 04 月 23 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-059
关于注销回购股份暨变更注册资本、修订公司章程的公告	2020 年 01 月 14 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-004
关于注销回购股份的减资公告	2020 年 02 月 03 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-008
关于回购股份注销完成暨股份变动的公告	2020 年 02 月 13 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-011
关于完成工商变更备案登记的公告	2020 年 03 月 30 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-038
关于 2019 年度利润分配预案的公告	2020 年 04 月 16 日	巨潮资讯网，公告编号：2020-047

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2020年1月14日，公司第四届董事会第三次会议审议通过《关于注销回购股份的议案》《关于变更公司注册资本暨修订公司章程的议案》等议案，公司注销通过集中竞价交易方式从二级市场回购的股份4,927,063股，公司总股本由217,381,347股减少至212,454,284股。2020年2月3日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。公司本次回购股份注销事宜已于2020年2月12日办理完成。截至本报告披露之日，公司已完成上述事项的工商变更备案登记手续，并取得由潮州市市场监督管理局颁发的《营业执照》。

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

四、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

五、募集资金使用情况对照表

适用 不适用

六、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、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。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况。

第四节 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

2020 年 03 月 31 日

单位：元

项目	2020 年 3 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	301,068,278.71	257,332,758.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		5,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	3,705,740.56	5,037,756.56
应收账款	353,072,734.75	332,897,376.98
应收款项融资		
预付款项	7,350,363.72	4,100,583.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,840,499.57	6,780,907.68
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	60,234,532.32	43,413,968.27
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	11,239,766.62	10,066,790.96
流动资产合计	747,511,916.25	664,630,142.30
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	15,156,917.82	15,421,071.15
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	368,767,167.80	360,495,360.86
在建工程	49,358,513.89	52,905,753.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	93,735,892.72	95,189,180.47
开发支出	10,337,950.37	9,393,901.83
商誉		
长期待摊费用	29,545,524.21	32,140,685.68
递延所得税资产	28,981,392.57	30,613,012.76
其他非流动资产	37,633,749.80	36,179,069.03
非流动资产合计	633,517,109.18	632,338,035.15
资产总计	1,381,029,025.43	1,296,968,177.45
流动负债：		
短期借款	81,272,240.00	
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	31,736,815.29	35,921,699.34
预收款项	4,847,345.01	4,407,602.12
合同负债		
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	13,305,064.62	20,947,001.38
应交税费	4,237,382.70	14,582,748.65
其他应付款	24,142,638.21	30,358,234.06
其中：应付利息		
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		
其他流动负债		
流动负债合计	159,541,485.83	106,217,285.55
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		
长期应付款	212,943.93	231,931.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,818,747.72	5,330,667.73
递延所得税负债	465,393.37	548,282.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,497,085.02	6,110,881.93
负债合计	165,038,570.85	112,328,167.48
所有者权益：		
股本	212,454,284.00	217,381,347.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	350,137,408.09	423,707,003.96
减：库存股	8,783,443.34	88,616,630.96

其他综合收益	-1,151,804.28	-1,885,252.74
专项储备		
盈余公积	35,372,096.45	35,372,096.45
一般风险准备		
未分配利润	515,498,935.52	495,759,531.55
归属于母公司所有者权益合计	1,103,527,476.44	1,081,718,095.26
少数股东权益	112,462,978.14	102,921,914.71
所有者权益合计	1,215,990,454.58	1,184,640,009.97
负债和所有者权益总计	1,381,029,025.43	1,296,968,177.45

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	2020年3月31日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	6,875,099.29	10,852,336.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	264,281.20	115,837.20
应收账款	12,205,333.94	11,142,096.15
应收款项融资		
预付款项	2,077,147.29	1,055,991.67
其他应收款	33,051,912.13	31,029,664.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,817,082.79	7,367,429.50
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	33,569.93	243,066.72
流动资产合计	65,324,426.57	61,806,422.30
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	683,620,769.62	683,150,474.41
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	53,102,773.44	47,306,312.01
在建工程	33,237,847.10	41,700,283.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,351,422.41	3,699,278.22
开发支出	148,712.78	42,651.32
商誉		
长期待摊费用	1,077,374.03	1,209,493.73
递延所得税资产	1,465,818.47	848,606.09
其他非流动资产	3,150,934.63	3,150,934.63
非流动资产合计	780,155,652.48	782,108,033.86
资产总计	845,480,079.05	843,914,456.16
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	8,262,790.19	15,693,963.32
预收款项	1,030,912.40	1,307,443.69
合同负债		
应付职工薪酬	815,648.80	1,677,427.71
应交税费	-1,147,387.38	912,425.97
其他应付款	27,651,457.38	13,952,706.61
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		

流动负债合计	36,613,421.39	33,543,967.30
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	36,613,421.39	33,543,967.30
所有者权益：		
股本	212,454,284.00	217,381,347.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	342,943,133.70	417,040,251.19
减：库存股	8,783,443.34	88,616,630.96
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,372,096.45	35,372,096.45
未分配利润	226,880,586.85	229,193,425.18
所有者权益合计	808,866,657.66	810,370,488.86
负债和所有者权益总计	845,480,079.05	843,914,456.16

3、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	149,713,684.31	136,858,532.28
其中：营业收入	149,713,684.31	136,858,532.28

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	121,385,238.26	122,459,558.68
其中：营业成本	36,784,688.04	26,242,004.66
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	890,526.89	1,077,446.29
销售费用	43,744,082.67	54,229,104.29
管理费用	26,940,093.97	32,420,310.47
研发费用	12,523,044.28	8,935,689.08
财务费用	502,802.41	-444,996.11
其中：利息费用	117,463.13	622.58
利息收入	122,828.43	3,676.76
加：其他收益	1,812,264.87	1,345,369.60
投资收益（损失以“-”号填列）	1,456,163.39	2,154,508.86
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）	-1,760,200.12	-825,420.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,909.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	94,443.29	154,054.94

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	29,927,208.32	17,227,486.83
加：营业外收入	600.64	7,647.50
减：营业外支出	319,511.36	760,674.99
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	29,608,297.60	16,474,459.34
减：所得税费用	4,848,889.48	637,676.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	24,759,408.12	15,836,782.78
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	24,759,408.12	15,836,782.78
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	19,739,403.97	17,079,387.21
2.少数股东损益	5,020,004.15	-1,242,604.43
六、其他综合收益的税后净额	733,448.46	-6,929,602.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	733,448.46	-6,929,602.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-227,601.65	-5,223,430.27
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	-227,601.65	-5,223,430.27
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	961,050.11	-1,706,172.41
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	961,050.11	-1,706,172.41
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	25,492,856.58	8,907,180.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,472,852.43	10,149,784.53
归属于少数股东的综合收益总额	5,020,004.15	-1,242,604.43
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.08
（二）稀释每股收益	0.09	0.07

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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	7,662,768.15	14,070,305.56
减：营业成本	2,283,464.89	3,276,733.26
税金及附加	38,340.01	224,134.86
销售费用	3,886,039.67	3,474,219.05
管理费用	3,064,484.96	3,641,109.83
研发费用	1,244,692.52	1,874,306.00
财务费用	3,238.47	-6,644.70
其中：利息费用		
利息收入	9,121.02	3,464.94
加：其他收益		501,440.00
投资收益（损失以“－”号填列）	97,152.35	1,329,041.10
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（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）	-72,795.59	-41,214.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	90,248.14	132,374.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,742,887.47	3,508,088.58
加：营业外收入	0.22	
减：营业外支出	6,977.33	353,594.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,749,864.58	3,154,494.57
减：所得税费用	-437,026.25	265,257.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,312,838.33	2,889,236.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,312,838.33	2,889,236.81
（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		-28,011.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-28,011.36
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		-28,011.36
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	-2,312,838.33	2,861,225.45
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	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	133,838,633.09	134,747,285.73
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		2,056.09
收到其他与经营活动有关的现金	846,919.71	1,005,131.49
经营活动现金流入小计	134,685,552.80	135,754,473.31

购买商品、接受劳务支付的现金	39,760,452.57	18,588,641.11
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	44,763,955.37	42,108,089.68
支付的各项税费	14,268,044.58	12,963,338.90
支付其他与经营活动有关的现金	60,351,188.89	63,166,022.31
经营活动现金流出小计	159,143,641.41	136,826,092.00
经营活动产生的现金流量净额	-24,458,088.61	-1,071,618.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	219,409,522.86	228,700,000.00
取得投资收益收到的现金	1,256,207.15	2,284,081.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		440.00
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	220,665,730.01	230,984,521.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,058,155.75	25,012,775.95
投资支付的现金	214,800,000.00	201,000,000.00
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	238,858,155.75	226,012,775.95
投资活动产生的现金流量净额	-18,192,425.74	4,971,745.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,500,000.00	

取得借款收到的现金	81,272,240.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	85,772,240.00	
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	45,974.74	
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	14,240.54	
筹资活动现金流出小计	60,215.28	
筹资活动产生的现金流量净额	85,712,024.72	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	674,009.67	696,194.16
五、现金及现金等价物净增加额	43,735,520.04	4,596,321.22
加：期初现金及现金等价物余额	257,332,758.67	62,797,252.54
六、期末现金及现金等价物余额	301,068,278.71	67,393,573.76

6、母公司现金流量表

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	7,788,443.95	15,775,478.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	25,944,129.45	5,880,461.59
经营活动现金流入小计	33,732,573.40	21,655,940.16
购买商品、接受劳务支付的现金	5,693,701.39	658,994.29
支付给职工以及为职工支付的现金	2,582,116.20	2,577,885.95
支付的各项税费	869,708.50	1,586,787.23
支付其他与经营活动有关的现金	18,521,247.56	26,322,824.63
经营活动现金流出小计	27,666,773.65	31,146,492.10
经营活动产生的现金流量净额	6,065,799.75	-9,490,551.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,000,000.00	120,000,000.00
取得投资收益收到的现金	97,152.35	1,329,041.10

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		440.00
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	30,097,152.35	121,329,481.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,140,189.53	7,187,511.31
投资支付的现金	30,000,000.00	100,000,000.00
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	40,140,189.53	107,187,511.31
投资活动产生的现金流量净额	-10,043,037.18	14,141,969.79
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-3,977,237.43	4,651,417.85
加：期初现金及现金等价物余额	10,852,336.72	677,659.13
六、期末现金及现金等价物余额	6,875,099.29	5,329,076.98

二、财务报表调整情况说明

1、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	257,332,758.67	257,332,758.67	
交易性金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00	
应收票据	5,037,756.56	5,037,756.56	
应收账款	332,897,376.98	332,897,376.98	
预付款项	4,100,583.18	4,100,583.18	
其他应收款	6,780,907.68	6,780,907.68	
存货	43,413,968.27	43,413,968.27	
其他流动资产	10,066,790.96	10,066,790.96	
流动资产合计	664,630,142.30	664,630,142.30	
非流动资产：			
其他权益工具投资	15,421,071.15	15,421,071.15	
固定资产	360,495,360.86	360,495,360.86	
在建工程	52,905,753.37	52,905,753.37	
无形资产	95,189,180.47	95,189,180.47	
开发支出	9,393,901.83	9,393,901.83	
长期待摊费用	32,140,685.68	32,140,685.68	
递延所得税资产	30,613,012.76	30,613,012.76	
其他非流动资产	36,179,069.03	30,613,012.76	
非流动资产合计	632,338,035.15	632,338,035.15	
资产总计	1,296,968,177.45	1,296,968,177.45	
流动负债：			
应付账款	35,921,699.34	35,921,699.34	
预收款项	4,407,602.12	4,407,602.12	
应付职工薪酬	20,947,001.38	20,947,001.38	
应交税费	14,582,748.65	14,582,748.65	
其他应付款	30,358,234.06	30,358,234.06	
流动负债合计	106,217,285.55	106,217,285.55	
非流动负债：			
长期应付款	231,931.40	231,931.40	
递延收益	5,330,667.73	5,330,667.73	
递延所得税负债	548,282.80	548,282.80	

非流动负债合计	6,110,881.93	6,110,881.93	
负债合计	112,328,167.48	112,328,167.48	
所有者权益：			
股本	217,381,347.00	217,381,347.00	
资本公积	423,707,003.96	423,707,003.96	
减：库存股	88,616,630.96	88,616,630.96	
其他综合收益	-1,885,252.74	-1,885,252.74	
盈余公积	35,372,096.45	35,372,096.45	
未分配利润	495,759,531.55	495,759,531.55	
归属于母公司所有者权益合计	1,081,718,095.26	1,081,718,095.26	
少数股东权益	102,921,914.71	102,921,914.71	
所有者权益合计	1,184,640,009.97	1,184,640,009.97	
负债和所有者权益总计	1,296,968,177.45	1,296,968,177.45	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	10,852,336.72	10,852,336.72	
应收票据	115,837.20	115,837.20	
应收账款	11,142,096.15	11,142,096.15	
预付款项	1,055,991.67	1,055,991.67	
其他应收款	31,029,664.34	31,029,664.34	
存货	7,367,429.50	7,367,429.50	
其他流动资产	243,066.72	243,066.72	
流动资产合计	61,806,422.30	61,806,422.30	
非流动资产：			
长期股权投资	683,150,474.41	683,150,474.41	
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
固定资产	47,306,312.01	47,306,312.01	
在建工程	41,700,283.45	41,700,283.45	
无形资产	3,699,278.22	3,699,278.22	
开发支出	42,651.32	42,651.32	
长期待摊费用	1,209,493.73	1,209,493.73	

递延所得税资产	848,606.09	848,606.09	
其他非流动资产	3,150,934.63	3,150,934.63	
非流动资产合计	782,108,033.86	782,108,033.86	
资产总计	843,914,456.16	843,914,456.16	
流动负债：			
应付账款	15,693,963.32	15,693,963.32	
预收款项	1,307,443.69	1,307,443.69	
应付职工薪酬	1,677,427.71	1,677,427.71	
应交税费	912,425.97	912,425.97	
其他应付款	13,952,706.61	13,952,706.61	
流动负债合计	33,543,967.30	33,543,967.30	
非流动负债：			
负债合计	33,543,967.30	33,543,967.30	
所有者权益：			
股本	217,381,347.00	217,381,347.00	
资本公积	417,040,251.19	417,040,251.19	
减：库存股	88,616,630.96	88,616,630.96	
盈余公积	35,372,096.45	35,372,096.45	
未分配利润	229,193,425.18	229,193,425.18	
所有者权益合计	810,370,488.86	810,370,488.86	
负债和所有者权益总计	843,914,456.16	843,914,456.16	

调整情况说明

2、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

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。