

证券代码：002022
债券代码：128124

证券简称：科华生物
债券简称：科华转债

公告编号：2024-094

上海科华生物工程股份有限公司 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：

- 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。
- 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。
- 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)	441,696,800.63	-13.01%	1,350,223,553.61	-29.09%
归属于上市公司股东的净利润(元)	-69,676,553.64	-69.60%	-122,140,657.33	-512.11%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-70,335,217.75	-57.25%	-144,875,725.42	-282.82%
经营活动产生的现金流量净额(元)	—	—	-69,762,194.20	87.16%
基本每股收益(元/股)	-0.1378	-72.47%	-0.2413	-521.91%
稀释每股收益(元/股)	-0.1378	-72.47%	-0.2413	-521.91%
加权平均净资产收益率	-1.74%	下降 0.87 个百分点	-3.02%	下降 2.59 个百分点
	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)	5,940,597,327.59	6,807,739,866.34	-12.74%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	3,924,917,387.81	4,172,116,724.60	-5.93%	

(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)	462,280.23	2,185,685.63	
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	487,552.71	11,681,845.19	各项政府补助

损益产生持续影响的政府补助除外)			
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	1,365,664.63	9,541,248.00	理财产品收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	949,495.00	9,531,490.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,398,630.33	-2,826,780.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	307,737.10	5,790,433.26	代扣代缴个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	1,023,470.36	6,614,632.16	
少数股东权益影响额（税后）	491,964.87	6,554,222.58	
合计	658,664.11	22,735,068.09	--

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为代扣代缴个人所得税手续费返还。

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

项目	期末金额（元）	期初金额（元）	变动率	变动原因
货币资金	871,631,162.41	1,630,897,436.94	-46.56%	“科华转债”回售
交易性金融资产	152,718,412.16	316,766,343.78	-51.79%	当期赎回理财产品
应付职工薪酬	58,427,472.47	126,813,714.47	-53.93%	本期支付了 2023 年度计提的奖金
应付债券	212,274,622.20	674,648,581.44	-68.54%	本期回售“科华转债”，同时对权益部分公允价值进行调整
其他权益工具	43,515,441.18	142,487,463.60	-69.46%	
资本公积	262,462,860.65	192,873,731.70	36.08%	
项目	本期金额（元）	上年同期金额（元）	变动率	变动原因
财务费用	19,536,586.20	7,875,211.59	148.08%	利息收入减少、汇兑损失和利息支出增加
其他收益	22,980,032.21	57,096,908.25	-59.75%	本期政府补贴收入减少
投资收益	8,587,932.79	19,416,291.02	-55.77%	理财收益减少
信用减值损失	-15,668,028.52	-1,608,073.93	874.34%	应收款项坏账计提金额增加
资产减值损失	-436,243.91	-20,630,813.71	-97.89%	上年同期计提较大金额的存货跌价准备
利润总额	-110,366,593.71	75,266,249.30	-246.63%	受部分产品市场需求下滑和集采政策的影响，营业收入和毛利率下降，以及利息收入减少
所得税费用	-3,438,049.26	26,696,679.40	-112.88%	受利润总额下降以及递延所得税项目影响，所得税费用有所下降
经营活动产生的现金流量净额	-69,762,194.20	-543,354,193.70	87.16%	采购款和税金支付减少，公司加强各项成本费用管控使各项支出减少

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	46,546	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
珠海保联投资控股有限公司	国有法人	13.64%	70,147,179	0	质押	24,000,000
西安致同本益企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.00%	25,715,859	0	不适用	0
湾区产融投资（广州）有限公司	境内非国有法人	2.01%	10,317,230	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.46%	7,491,435	0	不适用	0
上海璞真私募基金管理有限公司—璞真若愚 2 号私募证券投资基金	其他	1.06%	5,470,000	0	不适用	0
林腾光	境内自然人	0.90%	4,611,825	0	不适用	0
胡宏伟	境内自然人	0.79%	4,060,000	0	不适用	0
李伟奇	境内自然人	0.60%	3,090,000	0	不适用	0
戴劫	境内自然人	0.51%	2,600,000	0	不适用	0
孙宇羿	境内自然人	0.40%	2,040,500	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			
珠海保联投资控股有限公司	70,147,179	人民币普通股	70,147,179			
西安致同本益企业管理合伙企业（有限合伙）	25,715,859	人民币普通股	25,715,859			
湾区产融投资（广州）有限公司	10,317,230	人民币普通股	10,317,230			
香港中央结算有限公司	7,491,435	人民币普通股	7,491,435			
上海璞真私募基金管理有限公司—璞真若愚 2 号私募证券投资基金	5,470,000	人民币普通股	5,470,000			
林腾光	4,611,825	人民币普通股	4,611,825			
胡宏伟	4,060,000	人民币普通股	4,060,000			
李伟奇	3,090,000	人民币普通股	3,090,000			
戴劫	2,600,000	人民币普通股	2,600,000			
孙宇羿	2,040,500	人民币普通股	2,040,500			
上述股东关联关系或一致行动的说明	西安致同本益企业管理合伙企业（有限合伙）为公司控股股东，其与珠海保联投资控股有限公司于 2024 年 1 月 11 日签署了《表决权委托协议》；珠海保联投资控股有限公司将持有的公司 10.64%股份对应的表决权在表决权委托期间无偿、不可撤销地且唯一地委托给西安致同本益企业管理合伙企业（有限合伙）行使；在表决权委托期间，构成一致行动人。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或为一致行动人。					
前 10 名股东参与融资融券业务情况说明（如有）	1、胡宏伟通过投资者信用账户持有公司 150,000 股； 2、李伟奇通过投资者信用账户持有公司 2,960,000 股； 3、孙宇羿通过投资者信用账户持有公司 2,002,200 股。					

注：上述股东中未列示公司回购专用账户；截至报告期末，公司股份回购专用证券账户持有公司股份数量为 12,688,300 股，占公司总股本的比例 2.47%。

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、其他重要事项

适用 不适用

1、公司于 2023 年 10 月 27 日召开第九届董事会第四次会议，审议通过了《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于股权激励或员工持股计划。本次回购资金总额为不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含）；本次回购股份的价格为不超过人民币 11 元/股（含）。具体回购股份数量以回购期限届满或者回购股份实施完毕时实际回购的股份数量为准。回购股份期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。具体详见公司于 2023 年 10 月 30 日披露的《关于以集中竞价方式回购公司股份方案的公告》（公告编号：2023-089）、《回购报告书》（公告编号：2023-090）。截至 2024 年 9 月 30 日，公司累计通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量为 12,688,300 股，占公司总股本的比例 2.47%，最高成交价格 10.68 元/股，最低成交价格为 5.10 元/股，成交金额为 94,211,045.71 元（不含交易费用）。具体详见公司于 2024 年 10 月 9 日披露的《关于以集中竞价方式回购公司股份的进展公告》（公告编号：2024-091）。

2、公司股票自 2024 年 7 月 28 日至 2024 年 9 月 6 日连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价 20.64 元/股的 70%（即 14.45 元/股），且“科华转债”处于最后两个计息年度。根据《上海科华生物工程股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，“科华转债”的有条件回售条款生效。本次回售申报期为 2024 年 9 月 11 日至 2024 年 9 月 19 日，“科华转债”本次回售有效申报数量为 5,119,389 张，回售金额为 512,885,986.77 元（含息、税）。具体详见公司于 2024 年 9 月 9 日、9 月 24 日分别披露了《关于“科华转债”回售的公告》（公告编号：2024-076）、《关于“科华转债”回售结果的公告》（公告编号：2024-085）。

3、公司于 2024 年 9 月 23 日召开第十届董事会第七次会议、第十届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募投项目增加实施主体、实施地点及调整投资构成明细暨部分募投项目延期的议案》，同意增加全资子公司科华（西安）生物工程有限公司（以下简称“西安科华”）为募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）“化学发光生产线建设项目（调整）”（以下简称“化学发光项目”）的实施主体，增加陕西省西安市经济技术开发区为“化学发光项目”的实施地点；同意取消全资子公司上海科华实验系统有限公司（以下简称“实验系统”）的陕西分公司作为“化学发光项目”的实施主体，并将实验系统陕西分公司作为“化学发光项目”实施主体期间实施该项目形成的资产对西安科华增资；同意公司、实验系统及其陕西分公司将以借款/增资方式向西安科华提供“化学发光项目”募集资金，便于西安科华实施该项目；同意调整“化学发光项目”投资构成明细，调整后的投资构成明细在投资方向、总体投资规模上不变，不存在变相改变募集资金投资方向及用途的情况，不会对募投项目的实施造成实质性的影响；董事会同意授权公司管理层根据本次新增实施主体情况和实际需求具体办理募集资金专项账户的开立和注销、募集资金监管协议签署和终止等相关事项；同时，结合当前募投项目实施情况，同意将募投项目“集采及区域检测中心建设项目”、“化学发光项目”达到预定可使用状态的日期由 2025 年 1 月 31 日延期至 2026 年 6 月 30 日。具体详见公司于 2024 年 9 月 24 日披露了《关于部分募投项目增加实施主体、实施地点及调整投资构成明细暨部分募投项目延期的公告》（公告编号：2024-088）。

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：上海科华生物工程股份有限公司

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	871,631,162.41	1,630,897,436.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	152,718,412.16	316,766,343.78
衍生金融资产		
应收票据	368,733.04	1,570,119.20
应收账款	1,077,386,621.64	1,102,240,653.53
应收款项融资	5,167,650.14	35,395,536.56
预付款项	160,057,719.52	126,841,472.51

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,238,080.72	24,167,288.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,046,522,791.27	975,434,313.49
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	108,905,036.01	102,931,061.08
流动资产合计	3,443,996,206.91	4,316,244,225.33
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	27,607,886.42	25,728,689.39
长期股权投资	1,750,000.00	
其他权益工具投资	24,886,900.00	24,886,900.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	580,459.95	593,794.59
固定资产	853,741,820.28	839,009,544.48
在建工程	4,143,303.46	38,302,824.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	50,807,630.10	62,574,333.53
无形资产	414,264,806.86	387,840,151.39
其中：数据资源		
开发支出	136,714,287.25	135,244,453.90
其中：数据资源		
商誉	694,307,033.83	695,083,992.93
长期待摊费用	40,222,186.96	45,022,165.94
递延所得税资产	239,842,769.26	225,042,473.30
其他非流动资产	7,732,036.31	12,166,317.15
非流动资产合计	2,496,601,120.68	2,491,495,641.01
资产总计	5,940,597,327.59	6,807,739,866.34
流动负债：		
短期借款	37,312,876.96	45,054,747.54
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	22,509,936.32	15,937,456.25
应付账款	314,158,295.27	332,141,383.22
预收款项		
合同负债	79,577,927.70	80,438,212.92
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	58,427,472.47	126,813,714.47
应交税费	24,457,355.73	25,362,989.13
其他应付款	154,661,226.69	208,163,846.83

其中：应付利息	601,631.90	3,806,627.68
应付股利	82,797,150.00	115,697,150.00
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	57,665,002.30	60,447,088.44
其他流动负债	8,542,896.60	8,558,732.28
流动负债合计	757,312,990.04	902,918,171.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	98,777,546.47	91,979,472.41
应付债券	212,274,622.20	674,648,581.44
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	27,332,053.89	35,328,996.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	45,813,055.51	60,165,296.89
递延收益	33,946,527.44	38,212,355.36
递延所得税负债	18,321,583.60	20,263,066.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	436,465,389.11	920,597,769.17
负债合计	1,193,778,379.15	1,823,515,940.25
所有者权益：		
股本	514,317,484.00	514,302,062.00
其他权益工具	43,515,441.18	142,487,463.60
其中：优先股		
永续债		
资本公积	262,462,860.65	192,873,731.70
减：库存股	94,231,579.14	
其他综合收益	9,328,090.02	10,787,718.87
专项储备		
盈余公积	228,578,647.53	228,578,647.53
一般风险准备		
未分配利润	2,960,946,443.57	3,083,087,100.90
归属于母公司所有者权益合计	3,924,917,387.81	4,172,116,724.60
少数股东权益	821,901,560.63	812,107,201.49
所有者权益合计	4,746,818,948.44	4,984,223,926.09
负债和所有者权益总计	5,940,597,327.59	6,807,739,866.34

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：罗芳

会计机构负责人：俞蕾

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	1,350,223,553.61	1,904,222,528.93
其中：营业收入	1,350,223,553.61	1,904,222,528.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,476,366,060.65	1,880,857,832.49
其中：营业成本	809,534,413.84	1,058,730,070.33
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	8,816,821.81	10,098,534.46
销售费用	264,541,013.78	349,871,548.34
管理费用	226,338,098.92	268,115,666.36
研发费用	147,599,126.10	186,166,801.41
财务费用	19,536,586.20	7,875,211.59
其中：利息费用	35,394,425.50	32,371,285.68
利息收入	18,038,066.80	22,925,767.73
加：其他收益	22,980,032.21	57,096,908.25
投资收益（损失以“-”号填列）	8,587,932.79	19,416,291.02
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）	953,315.21	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-15,668,028.52	-1,608,073.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-436,243.91	-20,630,813.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,185,685.63	1,559,467.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-107,539,813.63	79,198,475.64
加：营业外收入	391,904.40	409,105.18
减：营业外支出	3,218,684.48	4,341,331.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-110,366,593.71	75,266,249.30
减：所得税费用	-3,438,049.26	26,696,679.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-106,928,544.45	48,569,569.90
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-106,928,544.45	48,569,569.90
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）	-122,140,657.33	-19,954,130.67
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	15,212,112.88	68,523,700.57
六、其他综合收益的税后净额	-1,734,692.20	15,889,170.35
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,459,628.85	14,118,920.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
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		
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	-1,459,628.85	14,118,920.97
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	-1,459,628.85	14,118,920.97
7. 其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-275,063.35	1,770,249.38
七、综合收益总额	-108,663,236.65	64,458,740.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-123,600,286.18	-5,835,209.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额	14,937,049.53	70,293,949.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2413	-0.0388
（二）稀释每股收益	-0.2413	-0.0388

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：李明

主管会计工作负责人：罗芳

会计机构负责人：俞蕾

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	1,465,233,149.53	2,003,791,412.39
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	4,762,231.32	56,127,479.43
收到其他与经营活动有关的现金	63,406,434.89	50,361,718.47
经营活动现金流入小计	1,533,401,815.74	2,110,280,610.29
购买商品、接受劳务支付的现金	815,801,866.08	1,428,768,688.74
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	430,376,679.36	642,625,171.16
支付的各项税费	69,957,471.06	181,538,687.12
支付其他与经营活动有关的现金	287,027,993.44	400,702,256.97
经营活动现金流出小计	1,603,164,009.94	2,653,634,803.99
经营活动产生的现金流量净额	-69,762,194.20	-543,354,193.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	165,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,032,828.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,888,038.83	1,732,280.89
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		20,581,268.47
投资活动现金流入小计	177,920,867.58	22,313,549.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,865,362.54	219,948,302.31
投资支付的现金	1,750,000.00	184,000,000.00
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		200,000,000.00
投资活动现金流出小计	182,615,362.54	603,948,302.31
投资活动产生的现金流量净额	-4,694,494.96	-581,634,752.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,786,095.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,786,095.00	
取得借款收到的现金	118,075,216.96	176,712,457.80
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	
筹资活动现金流入小计	121,361,311.96	176,712,457.80
偿还债务支付的现金	632,829,088.32	157,313,472.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,078,833.16	527,298,117.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	30,400,000.00	208,735,840.00
支付其他与筹资活动有关的现金	99,966,528.22	11,193,023.15
筹资活动现金流出小计	785,874,449.70	695,804,612.47
筹资活动产生的现金流量净额	-664,513,137.74	-519,092,154.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,656,538.32	2,916,651.93
五、现金及现金等价物净增加额	-743,626,365.22	-1,641,164,449.39
加：期初现金及现金等价物余额	1,605,614,434.34	3,474,899,385.57
六、期末现金及现金等价物余额	861,988,069.12	1,833,734,936.18

（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。

上海科华生物工程股份有限公司董事会

2024年10月22日