

公司 2019 年度财务决算报告

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2019年度财务报告进行审计，并出具了无保留意见的审计报告，现将决算情况报告如下：

一、2019年度合并报表范围

母公司：广东溢多利生物科技股份有限公司

全资子公司：内蒙古溢多利生物科技有限公司

河南利华制药有限公司

珠海瑞康生物科技有限公司

湖南津泰达投资发展有限公司

湖南格瑞生物科技有限公司

湖南科益新生物医药有限公司

湖南康捷生物科技有限公司

控股子公司：湖南鸿鹰生物科技有限公司

湖南新鸿鹰生物工程有限公司

湖南新合新生物医药有限公司

湖南成大生物技术有限公司

湖南诺凯生物医药有限公司

长沙开源化工有限公司

北京市科益丰生物技术发展有限公司

北京法莫斯达制药科技有限公司

珠海溢多利动物药业有限公司

湖南龙腾生物科技有限公司

长沙世唯科技有限公司

长沙世唯生物科技有限公司

湖南美可达生物资源股份有限公司

湖南菲托葳植物资源有限公司

湖南省中药提取工程研究中心有限公司

二、2019年度主要财务数据

单位：人民币万元

项 目	2019年度	2018年度	增减变动幅度
营业总收入	204,813.34	176,816.78	15.83%
利润总额	19,186.39	17,877.17	7.32%
归属于上市公司股东的净利润	12,752.21	11,350.85	12.35%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,811.36	4,934.23	98.84%
经营活动产生的现金流量净额	44,216.54	20,394.82	116.80%
项 目	2019年末	2018年末	增减变动幅度
总资产	451,808.32	480,112.06	-5.90%
归属于上市公司股东的所有者权益	246,521.40	214,200.54	15.09%
股本（万股）	43,984.19	40,675.54	8.13%

三、2019 年度主要财务指标

项 目	2019 年	2018 年	增减变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.3054	0.2791	9.43%
稀释每股收益（元/股）	0.3009	0.2791	7.80%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.2333	0.1213	92.32%
加权平均净资产收益率（%）	5.63%	5.72%	-0.09%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	4.30%	2.48%	1.82%

每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	1.0053	0.5014	100.50%
项 目	2019 年末	2018 年末	增减变动幅度
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.60	5.27	6.35%

四、财务状况、经营成果和现金流量分析

（一）报告期资产构成及变动情况

单位：人民币元

资产项目	2019 年末		2018 年末		增减变动 幅度
	金额	占总资产	金额	占总资产	
		比重		比重	
货币资金	216,951,256.77	4.80%	938,479,567.55	19.55%	-76.88%
应收票据	26,964,978.90	0.60%	22,058,863.56	0.46%	22.24%
应收账款	566,154,339.43	12.53%	475,276,175.55	9.90%	19.12%
预付款项	47,952,773.79	1.06%	39,949,417.15	0.83%	20.03%
其他应收款	17,744,144.08	0.39%	16,237,425.08	0.34%	9.28%
存货	1,073,699,353.32	23.76%	1,004,060,630.57	20.91%	6.94%
其他流动资产	92,373,725.10	2.04%	90,971,896.59	1.89%	1.54%
流动资产合计	2,041,840,571.39	45.19%	2,587,033,976.05	53.88%	-21.07%
可供出售金融资产			3,000,000.00	0.06%	-100.00%
长期股权投资	2,302,915.92	0.05%	3,984,619.95	0.08%	-42.20%
固定资产	1,344,313,731.98	29.75%	1,139,466,008.73	23.73%	17.98%
在建工程	212,723,197.51	4.71%	192,594,378.80	4.01%	10.45%
无形资产	366,232,322.59	8.11%	360,903,366.32	7.52%	1.48%
商誉	476,891,908.00	10.56%	476,891,908.00	9.93%	0.00%
长期待摊费用	6,540,216.00	0.14%	2,034,602.64	0.04%	221.45%

递延所得税资产	25,401,072.53	0.56%	21,438,882.53	0.45%	18.48%
其他非流动资产	32,616,466.53	0.72%	13,772,839.58	0.29%	136.82%
非流动资产合计	2,476,242,616.06	54.81%	2,214,086,606.55	46.12%	11.84%
资产总计	4,518,083,187.45	100.00%	4,801,120,582.60	100.00%	-5.90%

资产项目变动分析：

货币资金期末数较期初数减少721,528,310.78元，下降76.88%，主要系报告期内偿还银行贷款，支付收购子公司世唯科技股权款和子公司新合新小股东的部分股权款，增加子公司新合新甾体激素GMP项目、子公司科益新年产1200吨甾体药物及中间体项目、子公司康捷生物年产15000吨食品级生物酶制剂项目及子公司格瑞生物年产20000吨生物酶制剂项目投资所致；

应收票据期末数较期初数增加4,906,115.34元，增长22.24%，主要系报告期内子公司新合新未到期应收票据增加所致；

应收账款期末数较期初数增加90,878,163.88元，增长19.12%，主要系报告期内下半年销量增加，信用期内应收账款随之增加；

预付款项期末数较期初数增加8,003,356.64元，增长20.03%，主要系报告期内子公司鸿鹰生物、利华制药预付货款增加所致；

其他应收款期末数较期初数增加1,506,719.00元，增长9.28%，主要系报告期内子公司新合新偿还到期融资租赁借款，收回保证金所致；

存货期末数较期初数增加69,638,772.75元，增长6.94%，主要系报告期末为2020年1月春节前销售备货，导致存货增加；

其他流动资产期末数较期初数增加1,401,828.51元，增长1.54%，主要系报告期内待抵扣进项税金增加所致；

可供出售金融资产期末数和期初数减少3,000,000.00元，下降100%，主要系报告期内执行“新金融工具准则”重分类调整至其他权益工具科目所致；

长期股权投资期末数较期初数减少1,681,704.03元，下降42.20%，主要系报告期内子公司Victory Enzymes GmbH亏损所致；

固定资产期末数较期初数增加204,847,723.25元，增长17.98%，主要系报告

期内子公司康捷在建工程转入固定资产以及子公司新合新装修费和厂区改造费转入固定资产所致；

在建工程期末数较期初数增加20,128,818.71元，增长10.45%，主要系报告期内子公司科益新年产1200吨甾体激素药物及中间体项目投资增加所致；

无形资产期末数较期初数增加5,328,956.27元，增长1.48%，主要系报告期内“耐高温植酸酶和纤维二糖水解酶的真菌表达菌种项目”技术的投入转入无形资产所致；

商誉期末数和期初数一样，金额没有变化；

长期待摊费用期末数较期初数增加4,505,613.36元，增长221.45%，主要系报告期内子公司新合新设备维修改造费用增加所致；

递延所得税资产期末数较期初数增加3,962,190.00元，增长18.48%，主要系报告期内子公司康捷生物可抵扣亏损增加，补提递延所得税资产所致；

其他非流动资产期末数较期初数增加18,843,626.95元，增长136.82%，主要系报告期内预付“酶制剂产品和黑曲酶表达系统”技术转让费所致。

（二）报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2019 年末		2018 年末		增减变动幅度
	金额	占总资产	金额	占总资产	
		比重		比重	
短期借款	501,000,000.00	11.09%	996,311,846.00	20.75%	-49.71%
应付票据	136,683,464.12	3.03%	17,318,169.20	0.36%	689.25%
应付账款	288,775,329.28	6.39%	140,849,075.38	2.93%	105.02%
预收款项	6,706,418.44	0.15%	12,108,918.88	0.25%	-44.62%
应付职工薪酬	35,385,346.46	0.78%	32,896,301.52	0.69%	7.57%
应交税费	22,658,961.34	0.50%	19,727,652.61	0.41%	14.86%
其他应付款	60,483,226.01	1.34%	105,519,021.10	2.20%	-42.68%
一年内到期的非流动负债	63,382,581.22	1.40%	117,845,400.00	2.45%	-46.22%

流动负债合计	1,115,075,326.87	24.68%	1,442,576,384.69	30.05%	-22.70%
长期借款	159,000,000.00	3.52%	187,500,000.00	3.91%	-15.20%
应付债券	327,258,310.51	7.24%	539,130,212.90	11.23%	-39.30%
长期应付款	15,628,897.55	0.35%	40,734,277.47	0.85%	-61.63%
递延收益	153,322,612.59	3.39%	163,506,922.75	3.41%	-6.23%
递延所得税负债	19,037,861.85	0.42%	20,978,041.45	0.44%	-9.25%
非流动负债合计	674,247,682.50	14.92%	951,849,454.57	19.83%	-29.16%
负债合计	1,789,323,009.37	39.60%	2,394,425,839.26	49.87%	-25.27%

负债项目变动分析：

短期借款期末数较期初数减少495,311,846.00元，下降49.71%，主要系报告期内偿还短期贷款所致；

应付票据期末数较期初数增加119,365,294.92元，增长689.25%，主要系报告期内子公司新合新开具银行承兑汇票增加所致；

应付账款期末数较期初数增加147,926,253.90元，增长105.02%，主要系报告期内母公司及子公司新合新、利华制药信用期内应付账款增加所致；

预收款项期末数较期初数减少5,402,500.44元，下降44.62%，主要系报告期内子公司新合新预收款订单减少所致；

应付职工薪酬期末数较期初数增加2,489,044.94元，增长7.57%，主要系报告期内计提的工资及年终奖增加所致；

应交税费期末数较期初数增加2,931,308.73元，增长14.86%，主要系报告期内子公司新合新应交的企业所得税额增加所致；

其他应付款期末数较期初数减少45,035,795.09元，下降42.68%，主要系报告期内支付收购子公司世唯科技股权款所致；

一年内到期的非流动负债期末数较期初数减少54,462,818.78元，下降46.22%，主要系报告期内母公司及子公司新合新、鸿鹰生物偿还借款所致；

长期借款期末数较期初数减少28,500,000.00元，下降15.20%，主要系报告期

内偿还到期借款所致；

应付债券期末数较期初数减少211,871,902.39元，下降39.30%，主要系报告期内可转换公司债券部分转股所致；

长期应付款期末数较期初数减少25,105,379.92元，下降61.63%，主要系报告期内子公司新合新融资租赁借款减少所致；

递延收益期末数较期初数减少10,184,310.16元，下降6.23%，主要系报告期内收到的政府奖励资金减少所致；

递延所得税负债期末数较期初数减少1,940,179.60元，下降9.25%，主要系报告期内摊销合并子公司资产公允价值与账面价值差异，转回递延所得税负债所致。

（三）报告期股东权益情况

单位：人民币元

项目	2019 年末		2018 年末		增减变动幅度
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
股本	439,841,924.00	9.74%	406,755,366.00	8.47%	8.13%
其他权益工具	62,028,856.00	1.37%	106,118,463.85	2.21%	-41.55%
资本公积	1,258,772,564.82	27.86%	1,027,678,239.27	21.40%	22.49%
盈余公积	46,851,237.43	1.04%	40,597,468.15	0.85%	15.40%
未分配利润	657,719,387.13	14.56%	560,855,867.89	11.68%	17.27%
归属于上市公司股东权益合计	2,465,213,969.38	54.56%	2,142,005,405.16	44.61%	15.09%
少数股东权益	263,546,208.70	5.83%	264,689,338.18	5.51%	-0.43%
股东权益合计	2,728,760,178.08	60.40%	2,406,694,743.34	50.13%	13.38%

股东权益变动分析：

股本期末数较期初数增加33,086,558.00元，增长8.13%，主要系报告期内可转换公司债券部分转股所致；

其他权益工具期末数较期初数减少44,089,607.85元，下降41.55%，主要系报

告期内可转换公司债券部分转股，权益部分价值减少所致；

资本公积期末数较期初数增加231,094,325.55元，增长22.49%，主要系报告期内可转换公司债券部分转股，股本溢价所致；

盈余公积期末数较期初数增加6,253,769.28元，增长15.40%，主要系报告期内业绩增长计提法定盈余公积金所致；

未分配利润期末数较期初数增加96,863,519.24元，增长17.27%，主要系本报告期内公司盈利，累计的未分配利润增加所致。

（四）报告期损益情况

单位：人民币元

项 目	2019 年末		2018 年末		增减变动幅度
	金额	占收入	金额	占收入	
		比重		比重	
营业收入	2,048,133,404.03	100.00%	1,768,167,808.17	100.00%	15.83%
营业成本	1,323,391,847.18	64.61%	1,106,548,892.10	62.58%	19.60%
税金及附加	20,554,882.22	1.00%	20,192,265.24	1.14%	1.80%
销售费用	167,055,809.51	8.16%	159,223,735.06	9.01%	4.92%
管理费用	191,116,310.99	9.33%	169,475,416.77	9.58%	12.77%
研发费用	111,640,772.97	5.45%	90,749,245.65	5.13%	23.02%
财务费用	65,560,369.30	3.20%	76,222,037.43	4.31%	-13.99%
资产减值损失	15,565,458.63	0.76%	44,727,737.87	2.53%	-65.20%

其他收益	40,874,259.75	2.00%	52,416,472.11	2.96%	-22.02%
投资收益	-1,569,329.16	-0.08%	964,586.30	0.05%	-262.69%
资产处置收益	129,643.68	0.01%	18,628,962.43	1.05%	-99.30%
营业利润	192,682,527.50	9.41%	173,038,498.89	9.79%	11.35%
营业外收入	1,926,892.72	0.09%	20,370,890.30	1.15%	-90.54%
营业外支出	2,745,492.92	0.13%	14,637,731.41	0.83%	-81.24%
利润总额	191,863,927.30	9.37%	178,771,657.78	10.11%	7.32%
所得税费用	21,415,677.58	1.05%	28,188,754.90	1.59%	-24.03%
净利润	170,448,249.72	8.32%	150,582,902.88	8.52%	13.19%

损益项目变动分析：

营业收入本期数较上年同期数增加279,965,595.86 元，增长15.83%，主要系报告期内公司生物医药和生物农牧板块营业收入取得较大的增幅，及合并2018年底收购的子公司世唯科技营业收入所致；

营业成本本期数较上年同期数增加216,842,955.08元，增长19.60%，主要系报告期内销售增加致使销售成本相应增加，及产品结构调整所致；

税金及附加本期数较上年同期数增加362,616.98元，增长1.80%，主要系报告期内补缴的地方教育费附加、水利建设基金所致；

销售费用本期数较上年同期数增加7,832,074.45元，增长4.92%，主要系报告期内新增合并子公司世唯科技销售费用及母公司支付工资薪酬增加所致；

管理费用本期数较上年同期数增加21,640,894.22元，增长12.77%，主要系报

告期内新增合并子公司世唯科技管理费用及子公司新合新环保、安全支出增加所致；

研发费用本期数较上年同期数增加20,891,527.32元，增长23.02%，主要系报告期内公司改进产品现有工艺以及增加兽药新产品的研发投入所致；

财务费用本期数较上年同期数减少10,661,668.13元，下降13.99%，主要系报告期内银行借款减少，利息支出减少所致；

资产减值损失本期数较上年同期数减少39,365,220.62元，下降88.01%，主要系上年计提商誉减值而报告期商誉未发生减值，及报告期内执行“新金融工具准则”重分类调整所致；

其他收益本期数较上年同期数减少11,542,212.36元，下降22.02%，主要系报告期内收到的政府补助减少所致；

投资收益本期数较上年同期数减少2,533,915.46元，下降262.69%，主要系报告期内子公司Victory Enzymes GmbH尚处于产品注册阶段，未开展实际业务所致

资产处置收益本期数较上年同期数减少18,499,318.75元，下降99.30%，主要系上年同期常德分公司、子公司津泰达转让固定资产收益影响所致；

营业外收入本期数较上年同期数减少18,443,997.58元，下降90.54%，主要系上年母公司收到业绩补偿款、报告期内拆迁补偿款减少所致；

营业外支出本期数较上年同期数减少11,892,238.49元，下降81.24%，主要系报告期内子公司新合新处置资产损失、搬迁费减少所致；

所得税费用本期数较上年同期数减少11,892,238.49元，同比下降24.03%，主要系报告期内不可抵扣的成本、费用和损失减少所致；

净利润本期数较上年同期数增加19,865,346.84元，增长13.19%，主要系报告期内营业收入取得较大增幅，盈利相应增长所致。

（五）报告期内现金流量变化情况

单位：人民币元

项 目	2019 年度	2018 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	1,844,374,772.70	1,833,948,780.23	0.57%
经营活动现金流出小计	1,402,209,411.50	1,630,000,575.98	-13.97%

经营活动产生的现金流量净额	442,165,361.20	203,948,204.25	116.80%
投资活动现金流入小计	9,529,274.86	178,031,676.19	-94.65%
投资活动现金流出小计	475,630,486.80	326,179,673.33	45.82%
投资活动产生的现金流量净额	-466,101,211.94	-148,147,997.14	214.62%
筹资活动现金流入小计	898,103,329.35	2,080,115,462.06	-56.82%
筹资活动现金流出小计	1,582,542,291.55	1,449,390,280.01	9.19%
筹资活动产生的现金流量净额	-684,438,962.20	630,725,182.05	-208.52%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,916.22	-1,334,354.24	-98.13%
现金及现金等价物净增加额	-708,399,729.16	685,191,034.92	-203.39%

现金流量变动分析：

经营活动产生的现金流量净额为442,165,361.2元，较上年同期增加238,217,156.95元，增长116.80%，主要系报告期内子公司新合新、利华制药信用期应付账款增加和采用银行承兑汇票支付采购款，及子公司新合新抵扣进项税金增加，缴纳增值税税金减少所致；

投资活动产生的现金流量净额为-466,101,211.94元，较上年同期减少317,953,214.80元，下降214.62%，主要系上年同期常德分公司和子公司津泰达转让全部资产收回资金影响，及报告期内支付收购子公司世唯科技股权、子公司新合新小股东的部分股权款，增加子公司新合新甾体激素GMP项目、子公司科益新年产1200吨甾体药物及中间体项目、子公司康捷生物年产15000吨食品级生物酶制剂项目及子公司格瑞生物年产20000吨生物酶制剂项目建设投资所致；

筹资活动产生的现金流量净额为-684,438,962.20元，较上年同期减少1,315,164,144.25元，下降208.52%，主要系上年度公开发行可转换公司债券募集资金及报告期内公司偿还借款，融资净流入减少所致。

（六）报告期公司财务指标分析

1、偿债能力分析

指 标	2019 年末	2018 年末	2017 年末
-----	---------	---------	---------

流动比率（倍）	1.83	1.87	1.24
速动比率（倍）	0.74	1.05	0.68
资产负债率（母公司）	25.69%	39.77%	27.55%
资产负债率（合并）	39.60%	49.87%	45.64%

本报告期偿债能力指标尚在可控范围内，报告期公司归还了银行贷款，资产负债率大幅度降低，整体财务风险降低。但公司短期银行贷款较多，短期债务仍有一定的风险。

2、资产运营能力分析

指 标	2019 年度	2018 年度	2017 年度
应收款周转率（次）	3.93	3.48	3.23
存货周转率（次）	1.27	1.24	1.27
总资产周转率（次）	0.44	0.41	0.43

报告期，三项运营指标都提高改善，主要系报告期内生物医药和生物农牧板块营业收入取得较大的增幅，营业收入增长带动运营指标改善所致。

3、研发费用投入情况

单位：人民币万元

指 标	2019 年度	2018 年度	2017 年度
研发费用	11,164.08	9,074.92	9,393.11
营业收入	204,813.34	176,816.78	149,926.33
占营业收入比例	5.45%	5.13%	6.27%

报告期，公司持续加大研发投入和产品的技术升级，研发费用较上年同期增加20,891,527.32元，研发支出占营业收入比例为5.45%，较上年同期增长0.32个百分点。

2019年在董事会领导下，公司营业收入和利润取得较大的增长，年度任务和

目标基本达成，面临的财务风险相比上年度已明显下降，经营活动现金流大幅增加，资产运营能力各项指标向好转变，整体上看，2019年度公司业绩和效率都得以提高和改善，取得了双丰收。

广东溢多利生物科技股份有限公司

董 事 会

二〇二〇年四月二十七日