

公司 2021 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2021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、2021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

珠海溢农生物科技有限公司

澳门溢多利有限公司

珠海溢多利动物药业有限公司

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

北京市科益丰生物科技发展有限公司

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、2021年度主要财务数据

单位：人民币万元

项 目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
营业总收入	189,216.03	191,476.45	-1.18%
利润总额	-8,871.80	23,197.36	-138.24%
归属于上市公司股东的净利润	-11,891.01	16,170.60	-173.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-13,397.94	11,190.67	-219.72%
经营活动产生的现金流量净额	21,692.93	40,372.61	-46.27%
项 目	2021 年末	2020 年末	增减变动幅度
总资产	447,993.46	467,222.56	-4.12%
归属于上市公司股东的所有者权益	279,280.39	297,809.29	-6.22%
股本（万股）	49,006.73	49,005.87	0.00%

三、2021 年度主要财务指标

项 目	2021 年	2020 年	增减变动幅度
基本每股收益（元/股）	-0.2426	0.3471	-169.89%
稀释每股收益（元/股）	-0.2426	0.3456	-170.20%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.2734	0.2402	-213.82%
加权平均净资产收益率（%）	-4.10%	5.94%	-10.04%

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-4.62%	4.11%	-8.73%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.4427	0.8238	-46.27%
项 目	2021 年末	2020 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)	5.70	6.08	-6.27%

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	2021 年末		2020 年末		增减变动幅度
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	272,701,522.35	6.09%	303,095,521.39	6.49%	-10.03%
应收票据	78,618,908.54	1.75%	18,499,117.57	0.40%	324.99%
应收账款	486,722,304.33	10.86%	586,095,923.60	12.54%	-16.96%
预付款项	18,935,044.36	0.42%	25,908,719.89	0.55%	-26.92%
其他应收款	26,066,771.73	0.58%	33,946,209.66	0.73%	-23.21%
存货	992,450,259.82	22.15%	1,049,507,183.58	22.46%	-5.44%
其他流动资产	76,448,257.07	1.71%	65,978,740.73	1.41%	15.87%
流动资产合计	1,951,943,068.21	43.57%	2,083,031,416.41	44.58%	-6.29%
长期股权投资	17,457,674.15	0.39%	20,554,951.90	0.44%	-15.07%
其他权益工具投资	3,450,000.00	0.08%	3,000,000.00	0.06%	15.00%
投资性房地产	5,437,605.00	0.12%	5,829,195.00	0.12%	-6.72%
固定资产	1,396,443,693.86	31.17%	1,285,482,217.06	27.51%	8.63%
在建工程	204,737,826.64	4.57%	324,368,269.75	6.94%	-36.88%
无形资产	420,105,404.66	9.38%	381,890,252.41	8.17%	10.01%
使用权资产	966,552.54	0.02%			100%
商誉	396,059,432.45	8.84%	476,891,908.00	10.21%	-16.95%
长期待摊费用	14,994,101.02	0.33%	19,427,314.34	0.42%	-22.82%
递延所得税资产	42,588,380.72	0.95%	24,144,262.06	0.52%	76.39%
其他非流动资产	25,750,876.03	0.57%	47,605,777.72	1.02%	-45.91%
非流动资产合计	2,527,991,547.07	56.43%	2,589,194,148.24	55.42%	-2.36%
资产总计	4,479,934,615.28	100.00%	4,672,225,564.65	100.00%	-4.12%

资产项目变动分析：

货币资金期末数较期初数减少30,393,999.04元，下降10.03%，主要系报告期内医药板块营业收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少；收到的税费返还金额减少以及付现费用增加所致；

应收票据期末数较期初数增加60,119,790.97元，增长324.99%，主要系报告期内母公司收到银行承兑汇票增加所致；

应收账款期末数较期初数减少99,373,619.26元，下降16.96%，主要系报告期内子公司新合新营业收入减少，信用期内应收账款随之减少以及子公司鸿鹰生物维生素B12客户应收账款计提减值所致；

预付款项期末数较期初数减少6,973,675.53元，下降26.92%，主要系报告期内子公司鸿鹰生物预付货款减少所致；

其他应收款期末数较期初数减少7,879,437.94元，下降23.21%，主要系报告期内子公司新合新融资租赁款减少以及应收法莫斯达往来款减少所致；

存货期末数较期初数减少57,056,923.75元，下降5.44%，主要系报告期内子公司新合新因环保和限电停产影响产量，以及子公司鸿鹰生物和科益新期末计提的存货跌价准备所致；

其他流动资产期末数较期初数增加10,469,516.34元，增长15.87%，主要系报告期内待抵扣进项税金增加所致；

长期股权投资期末数较期初数减少3,097,277.76元，下降15.07%，主要系投资的德国子公司 victory Enzymes GmbH及湖南醇健制药科技有限公司报告期内的亏损所致；

其他权益工具投资期末数较期初数增加450,000.00元，增长15.00%，主要系报告期内子公司世唯科技增加对南熙德种业科技合伙企业（有限合伙）的投资所致；

投资性房地产期末数较期初数减少391,590.00元，下降6.72%，主要系报告期内折旧摊销金额增加，账面价值减少所致；

固定资产期末数较期初数增加110,961,476.80元，增长8.63%，主要系报告期内子公司科益新年产1200吨甾体药物及中间体项目，正式验收投产转固定资产所致；

在建工程期末数较期初数减少119,630,443.11元，下降36.88%，主要系报告期内子公司科益新年产1200吨甾体药物及中间体项目，正式验收投产转固定资产所致；

无形资产期末数较期初数增加38,215,152.25元，增长10.01%，主要系报告期内母公司及子公司新合新技术引进增加所致；

使用权资产期末数较期初数增加996,552.54元，增长100%，主要系报告期内首次执行新租赁会计准则所致；

商誉期末数较期初数减少80,832,475.55元，下降16.95%，主要系报告期内根据子公司鸿鹰生物当年亏损情况和未来业绩预期，计提商誉减值所致；

长期待摊费用期末数较期初数减少4,433,213.32元，下降22.82%，主要系报告期子公司新合新装修费减少所致；

递延所得税资产期末数较期初数增加18,444,118.66元，增长76.39%，主要系报告期内资产减值准备和商誉减值确认的可抵扣暂时性差异增加所致；

其他非流动资产期末数较期初数减少21,854,901.69元，下降45.91%，主要系上年度母公司预付“酶制剂产品和黑曲酶表达系统”技术转让费，以及子公司新合新预付“米尔贝脞和PF1022A及D-泛酸钙”技术转让费，本年已转无形资产所致；

（二）报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2021 年末		2020 年末		增减变动幅度
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重	
短期借款	656,899,495.94	14.66%	635,884,185.00	13.61%	3.30%
应付票据	83,482,554.10	1.86%	110,746,000.00	2.37%	-24.62%
应付账款	248,139,747.36	5.54%	253,931,252.66	5.43%	-2.28%
合同负债	8,077,528.62	0.18%	4,582,323.62	0.10%	76.28%
应付职工薪酬	42,202,001.16	0.94%	38,543,875.63	0.82%	9.49%

应交税费	18,124,237.38	0.40%	25,124,930.61	0.54%	-27.86%
其他应付款	48,942,709.63	1.09%	62,120,085.34	1.33%	-21.21%
一年内到期的非流动负债	59,708,368.05	1.33%	13,647,283.13	0.29%	337.51%
其他流动负债	1,467,501.02	0.03%	474,115.46	0.01%	209.52%
流动负债合计	1,167,044,143.27	26.05%	1,145,054,051.45	24.51%	1.92%
长期借款	76,860,000.00	1.72%	71,000,000.00	1.52%	8.25%
应付债券	49,827,821.21	1.11%	48,071,948.26	1.03%	3.65%
租赁负债	238,123.95	0.01%			100%
递延收益	122,363,484.88	2.73%	128,239,754.50	2.74%	-4.58%
递延所得税负债	15,593,451.47	0.35%	16,936,270.85	0.36%	-7.93%
非流动负债合计	264,882,881.51	5.91%	264,247,973.61	5.66%	0.24%
负债合计	1,431,927,024.77	31.96%	1,409,302,025.06	30.16%	1.61%

负债项目变动分析：

短期借款期末数较期初数增加21,015,310.94元，增长3.30%，主要系报告期内母公司经营资金需求量增大，银行贷款增加所致；

应付票据期末数较期初数减少27,263,445.90元，下降24.62%，主要系报告期内子公司新合新开具的银行承兑汇票减少所致；

应付账款期末数较期初数减少5,791,505.30元，下降2.28%，主要系报告期内应付的工程及设备款减少所致；

合同负债期末数较期初数增加3,495,205.00元，增长76.28%，主要系报告期内预收货款增加所致；

应付职工薪酬期末数较期初数增加3,658,125.53元，增长9.49%，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减少7,000,693.23元，下降27.86%，主要系报告期内利润减少，应交企业所得税减少所致；

其他应付款期末数较期初数减少13,177,375.72元，下降21.21%，主要系报告

期内应付往来及其他款减少所致；

一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加46,061,084.92元，增长337.51%，主要系报告期内子公司鸿鹰生物一年内到期的长期借款转入所致；

其他流动负债期末数较期初数增加993,385.56元，增长209.52%，主要系报告期内预收货款增加，对应的待转销项税增加所致；

长期借款期末数较期初数增加5,860,000.00元，增长8.25%，主要系报告期内母公司资金需求量增大，银行贷款增加所致；

应付债券期末数较期初数增加1,755,875.95元，增长3.65%，主要系报告期内可转换公司债券转股减少，折价摊销金额大于转股面值所致；

租赁负债期末数较期初数增加238,123.95元，增长100.00%，主要系报告期内首次执行新租赁会计准则所致；

递延收益期末数较期初数减少5,876,269.62元，下降4.58%，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1,342,819.38元，下降7.93%，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所致。

（三）报告期股东权益情况

单位：人民币元

项目	2021 年末		2020 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	490,067,316.00	10.94%	490,058,748.00	10.49%	0.002%
其他权益工具	8,658,442.50	0.19%	8,669,773.00	0.19%	-0.13%
资本公积	1,609,595,159.74	35.93%	1,641,680,395.04	35.14%	-1.95%
其他综合收益	-23,092.28	0.00%			100%
盈余公积	57,344,478.54	1.28%	57,344,478.54	1.23%	0.00%
未分配利润	627,161,573.96	14.00%	780,339,530.49	16.70%	-19.63%
归属于上市公司股东权益合计	2,792,803,878.46	62.34%	2,978,092,925.07	63.74%	-6.22%

少数股东权益	255,203,712.04	5.70%	284,830,614.52	6.10%	-10.40%
股东权益合计	3,048,007,590.50	68.04%	3,262,923,539.59	69.84%	-6.59%

股东权益变动分析：

股本期末数较期初数增加8,568.00元，增长0.002%，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11,330.50元，下降0.13%，主要系报告期内可转换公司债券部分转股权益价值减少所致；

资本公积期末数较期初数减少32,085,235.29元，下降1.95%，主要系报告期内溢价收购子公司世唯科技少数股东29%股权所致；

其他综合收益期末数较期初数减少23,092.28元，下降100%，主要系报告期内子公司澳门溢多利财务报表折算差额所致；

盈余公积期末数和期初数一样，金额没有变化；

未分配利润期末数较期初数减少153,177,956.54元，下降19.63%，主要系本报告期内公司亏损以及发放股利，导致累计的未分配利润减少。

（四）报告期损益情况

单位：人民币元

项 目	2021 年末		2020 年末		增减变动幅度
	金额	占收入 比重	金额	占收入 比重	
营业收入	1,892,160,336.27	100.00%	1,914,764,458.88	100.00%	-1.18%
营业成本	1,169,274,118.65	61.80%	1,176,444,565.25	61.44%	-0.61%
税金及附加	24,610,181.68	1.30%	21,926,748.17	1.15%	12.24%
销售费用	198,093,610.64	10.47%	144,222,622.68	7.53%	37.35%

管理费用	267,256,273.05	14.12%	184,709,945.67	9.65%	44.69%
研发费用	129,779,628.15	6.86%	122,829,511.84	6.41%	5.66%
财务费用	44,004,580.10	2.33%	57,972,118.41	3.03%	-24.09%
信用减值损失	-35,238,253.50	1.86%	-15,246,553.48	0.80%	131.12%
资产减值损失	-128,496,537.17	6.79%	-12,001,281.15	0.63%	970.69%
其他收益	23,964,267.64	1.27%	52,364,501.48	2.73%	-54.24%
投资收益	-2,279,414.75	-0.12%	9,432,494.95	0.49%	-124.17%
资产处置收益	-228,442.33	-0.01%	12,943.67	0.00%	-1864.90%
营业利润	-83,136,436.11	-4.39%	241,221,052.32	12.60%	-134.46%
营业外收入	1,400,753.44	0.07%	2,474,786.58	0.13%	-43.40%
营业外支出	6,982,269.15	0.37%	11,722,208.40	0.61%	-40.44%
利润总额	-88,717,951.82	-4.69%	231,973,630.50	12.11%	-138.24%
所得税费用	-3,292,431.73	-0.17%	29,636,602.23	1.55%	-111.11%
净利润	-85,425,520.08	-4.51%	202,337,028.27	10.57%	-142.22%

损益项目变动分析：

营业收入本期数较上年同期数减少22,604,122.61 元，下降1.18%，主要系报告期内生物医药板块因环保升级改造和限电停产影响产量，导致销售收入下降；

营业成本本期数较上年同期数减少7,170,446.60元，下降0.61%，主要系报告期内甾体激素原料药产品销售收入减少，营业成本随之减少所致；

税金及附加本期数较上年同期数增加2,683,433.51元，增长12.24%，主要系报告期内缴纳的城市建设维护费和教育费附加增加所致；

销售费用本期数较上年同期数增加53,870,987.96元，增长37.35%，主要系报告期内母公司三十周年庆典活动和借助公司成立三十周年的促销活动，展览会务费和市场开拓费用增加所致；

管理费用本期数较上年同期数增加82,546,327.38元，增长44.69%，主要系报告期内因环保设施升级及受限电限产因素影响，环保支出增加1,751万元，停工损失增加2,155万元；报告期内不再享受因新冠疫情政府对社保减免和母公司为提高员工待遇，集体调薪导致职工薪酬增加2,213万元；报告期内发行第二类限制性股票，股权激励费用增加975万元；报告期内子公司科益新年产1200吨甾体药物及中间体项目投产固定资产折旧及子公司世唯科技租赁的农大实验室装修款摊销费增加所致；

研发费用本期数较上年同期数增加6,950,116.31元，增长5.66%，主要系报告期内母公司及子公司新合新引进新技术，摊销费也随之增加；子公司新合新大量引进新的研发人员工资薪酬增加所致；

财务费用本期数较上年同期数减少13,967,538.31元，下降24.09%，主要系报告期内公司可转债利息费用减少，以及子公司新合新优化融资品种组合，融资成本降低所致；

信用减值损失本期数较上年同期数增加19,991,700.02元，增长131.12%，信用减值损失本期数较上年同期数增加19,991,700.02元，增长131.12%，主要系报告期内子公司鸿鹰生物维生素B12产品的客户投诉质量问题，对该部分客户欠款单独计提信用减值所致；

资产减值损失本期数较上年同期数增加116,495,256.02元，增长970.69%，主要系报告期内根据子公司鸿鹰生物当年亏损情况和未来业绩预期，计提商誉减值7,559.41万元以及子公司鸿鹰生物以前年度生产的维生素B12产品的价格逐步下跌，年末对其库存积压维生素B12产品计提存货跌价准备所致；

其他收益本期数较上年同期数减少28,400,233.84元，下降54.24%，主要系上年度新冠疫情爆发，政府对受疫情影响的实体企业，特别是可用于治疗新冠的甾体激素药物医药企业给予加大的政策扶持；

投资收益本期数较上年同期数减少11,711,909.69元，下降124.17%，主要系上年度子公司新合新处置其子公司法莫斯达股权收益所致；

资产处置收益本期数较上年同期数减少241,386.00元，下降1864.90%，主要系报告期内固定资产处置损失增加所致；

营业外收入本期数较上年同期数减少1,074,033.14元，下降43.40%，主要系上年同期子公司新合新核销应付账款尾款所致；

营业外支出本期数较上年同期数减少4,739,939.25元，下降40.44%，主要系上年同期子公司新合新疫情停工损失增加所致；

所得税费用本期数较上年同期数减少32,929,033.97元，下降111.11%，主要系报告期内利润总额减少，应缴纳的所得税减少所致；

净利润本期数较上年同期数减少287,762,548.35元，下降142.22%，主要系报告期内子公司鸿鹰生物经营出现严重亏损、对鸿鹰生物计提商誉减值，鸿鹰生物积压的维生素B12产品计提资产减值损失和客户欠款计提信用减值、以及公司和各子公司采购的原材料及能源的涨价、停电限产造成的生产受限等因素叠加所致；

（五）报告期内现金流量变化情况

单位：人民币元

项 目	2021 年度	2020 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	1,770,133,310.65	1,910,195,226.19	-7.33%
经营活动现金流出小计	1,553,204,046.99	1,506,469,119.69	3.10%
经营活动产生的现金流量净额	216,929,263.66	403,726,106.50	-46.27%
投资活动现金流入小计	19,681,459.29	49,800.00	39421.00%
投资活动现金流出小计	274,212,522.16	311,416,861.02	-11.95%
投资活动产生的现金流量净额	-254,531,062.87	-311,367,061.02	18.25%

筹资活动现金流入小计	1,016,776,041.09	1,052,420,265.75	-3.39%
筹资活动现金流出小计	980,154,386.68	1,057,216,563.94	-7.29%
筹资活动产生的现金流量净额	36,621,654.41	-4,796,298.19	863.54%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-327,704.88	549,214.17	-159.67%
现金及现金等价物净增加额	-1,307,849.69	88,111,961.46	-101.48%

现金流量变动分析：

经营活动产生的现金流量净额为216,929,263.66元，较上年同期减少186,796,842.84元，同比下降46.27%，主要系报告期内医药板块营业收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少；收到的税费返还金额减少以及付现费用增加所致；

投资活动产生的现金流量净额为-254,531,062.87元，较上年同期增加56,835,998.15元，同比增长18.25%，主要系报告期内购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额为36,621,654.41元，较上年同期增加41,417,952.60元，同比增长863.54%，主要系报告期内融资净流入增加所致；

现金及现金等价物净增加额为-1,307,849.69元，较上年同期减少89,419,811.15元，同比下降101.48%，主要系报告期内医药板块营业收入减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金减少；收到的税费返还金额减少以及付现费用增加所致。

（六）报告期公司财务指标分析

1、偿债能力分析

指 标	2021 年末	2020 年末	2019 年末
流动比率（倍）	1.67	1.82	1.83
速动比率（倍）	0.74	0.82	0.74
资产负债率（母公司）	19.34%	15.28%	25.69%

本报告期偿债能力指标尚处可控范围内，公司银行贷款增加，资产负债率较

上年有所升高，短期债务仍有一定的风险。

2、资产运营能力分析

指 标	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收款周转率（次）	3.53	3.32	3.93
存货周转率（次）	1.15	1.11	1.27
总资产周转率（次）	0.41	0.42	0.44

报告期，应收账款周转率较上年同期增加了0.21次，主要系报告期内公司加强货款账期管理和催收所致；

存货周转率较上年同期增加了0.04次，主要系报告期内公司加强存货管理，对呆滞物资及时处理所致；

总资产周转率较上年同期减少了0.01次，主要系报告内末总资产减少所致。

3、研发费用投入情况

单位：人民币万元

指 标	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发费用	12,977.96	12,282.95	11,164.08
营业收入	189,216.03	191,476.45	204,813.34
占营业收入比例	6.86%	6.41%	5.45%

报告期，公司保持对产品的技术升级和研发投入，研发费用较上年同期增加6,950,116.31元，研发支出占营业收入比例为6.86%，较上年同期增长0.45%。

总体来讲，2021年度全球经济和行业发展持续受新冠疫情影响，市场竞争形势十分严峻和激烈，在公司董事会的领导下，公司营销收入基本保持稳定，经营业绩出现了较大亏损。亏损主要原因是子公司鸿鹰生物经营亏损、商誉减值、原材料和能源价格上涨及停电限产造成的生产受限等因素叠加造成的；公司已通过出售医药板块，聚集资源和资金投入，加强生物酶制剂技术研发，降低生产成本和开发新产品，尽快实现鸿鹰生物扭亏为盈。未来，公司仍将保持整体的盈利能力，持续为股东创造价值。

广东溢多利生物科技股份有限公司

董 事 会

2022年4月23日