

广东溢多利生物科技股份有限公司 2023 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2023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、2023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：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

内蒙古溢多利生物科技股份有限公司

珠海瑞康生物科技有限公司

湖南格瑞生物科技有限公司

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

湖南世唯生物科技有限公司

珠海横琴溢泰生物科技有限公司

Victory Enzymes Pty Limited

控股子公司：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

河南瑞康科技有限公司

二、2023年度主要财务数据

单位：人民币万元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业总收入	79,602.20	117,400.67	-32.20%
利润总额	128.19	10,506.93	-98.78%
归属于上市公司股东的净利润	-1,074.97	1,823.20	-158.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,972.04	-9,024.40	-78.15%
经营活动产生的现金流量净额	15,439.99	24,977.38	-38.18%
项 目	2023 年末	2022 年末	增减变动幅度
总资产	309,493.53	317,214.36	-2.43%
归属于上市公司股东的所有者权益	261,453.19	270,590.85	-3.38%
股本（万股）	49,008.20	49,007.98	0.00%

三、2023 年度主要财务指标

项 目	2023 年	2022 年	增减变动幅度
基本每股收益（元/股）	-0.0219	0.0372	-158.87%
稀释每股收益（元/股）	-0.0219	0.0372	-158.87%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0402	-0.1841	-78.16%
加权平均净资产收益率（%）	-0.40%	0.65%	-1.05%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.73%	-3.22%	2.49%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.3150	0.5097	-38.20%
项 目	2023 年末	2022 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）	5.33	5.52	-3.35%
----------------------	------	------	--------

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	2023 年末		2022 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	669,159,454.39	21.62%	872,578,744.39	27.51%	-23.31%
交易性金融资产	563,698,817.40	18.21%	688,892,104.30	21.72%	-18.17%
应收票据	9,436,135.70	0.30%	6,573,838.31	0.21%	43.54%
应收账款	222,474,347.19	7.19%	242,214,312.38	7.64%	-8.15%
预付款项	4,016,328.16	0.13%	7,490,939.23	0.24%	-46.38%
其他应收款	8,444,312.87	0.27%	5,100,803.38	0.16%	65.55%
存货	195,721,802.07	6.32%	205,370,123.60	6.47%	-4.70%
其他流动资产	21,603,312.53	0.70%	14,317,665.36	0.45%	50.89%
流动资产合计	1,694,554,510.31	54.75%	2,042,538,530.95	64.39%	-17.04%
长期股权投资			417,260.19	0.01%	-100.00%
其他权益工具投资	9,892,837.24	0.32%	9,892,837.24	0.31%	0.00%
投资性房地产	4,654,425.00	0.15%	5,046,015.00	0.16%	-7.76%
固定资产	649,092,130.25	20.97%	669,203,212.04	21.10%	-3.01%
在建工程	304,274,643.23	9.83%	38,470,278.33	1.21%	690.93%
使用权资产	133,801.04	0.00%	550,176.79	0.02%	-75.68%
无形资产	321,107,150.80	10.38%	261,511,646.10	8.24%	22.79%
商誉	36,673,724.02	1.18%	36,673,724.02	1.16%	0.00%
长期待摊费用	8,176,979.94	0.26%	11,155,807.06	0.35%	-26.70%
递延所得税资产	19,430,760.50	0.63%	16,480,387.61	0.52%	17.90%
其他非流动资产	46,944,298.59	1.52%	80,203,747.29	2.53%	-41.47%
非流动资产合计	1,400,380,750.61	45.25%	1,129,605,091.67	35.61%	23.97%
资产总计	3,094,935,260.92	100.00%	3,172,143,622.62	100.00%	-2.43%

资产项目变动分析：

货币资金期末数较期初数减少203,419,290.00元，下降23.31%，主要系报告期内建造和购置固定资产、无形资产所支付现金增加所致；

交易性金融资产期末数较期初数减少125,193,286.90元，下降18.17%，主要

系报告期内为保证公司项目投资的资金需求，到期理财产品和超三个月期银行存单没有继续投资或购买所致；

应收票据期末数较期初数增加2,862,297.39元，增长43.54%，主要系报告期内未到期的银行承兑汇票增加所致；

应收账款期末数较期初数减少19,739,965.19元，下降8.15%，主要系孙公司美可达的德方股东签署相关和解协议，同意支付拖欠货款，冲减应收账款已计提坏账损失所致；

预付款项期末数较期初数减少3,474,611.07元，下降46.38%，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增加3,343,509.49元，增长65.55%，主要系报告期内孙公司美可达购买办公楼支付预付款所致；

存货期末数较期初数减少9,648,321.53元，下降4.70%，主要系报告期内母公司和子公司鸿鹰生物存货减少所致；

其他流动资产期末数较期初数增加7,285,647.17元，增长50.89%，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417,260.19元，下降100%，主要系报告期内德国公司 Victory Enzymes GmbH 亏损所致；

其他权益工具投资期末数和期初数一样，金额没有变化；

投资性房地产期末数较期初数减少391,590.00元，下降7.76%，主要系报告期内计提折旧摊销后账面价值减少所致；

固定资产期末数较期初数减少20,111,081.79元，下降3.01%，主要系报告期内处置或报废固定资产所致；

在建工程期末数较期初数增加265,804,364.90元，增长690.93%，主要系报告期内内蒙古溢多利年产2万吨酶制剂项目（第三期）、湖南康捷年产15,000吨食品级生物酶制剂项目和珠海瑞康生产基地新建项目投入增加所致；

使用权资产期末数较期初数减少416,375.75元，下降75.68%，主要系报告期内计提折旧所致；

无形资产期末数较期初数增加59,595,504.70元，增长22.79%，主要系报告

期内母公司购买的“创新纤维素酶制剂产品技术”、“创新酶制剂产品技术合作开发和碱性蛋白酶项目”和“碱性木聚糖酶二期项目和普鲁兰酶二期项目”转入所致；

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减少2,978,827.12元，下降26.70%，主要系报告期内摊销后账面价值减少所致；

递延所得税资产期末数较期初数增加2,950,372.89元，增长17.90%，主要系报告期内母公司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33,259,448.70元，下降41.47%，主要系报告期内母公司预付“创新纤维素酶制剂产品技术”、“创新型碱性蛋白酶、碱性木聚糖酶和普鲁兰酶产品技术”、“创新酶制剂产品技术合作开发技术”的款项已转无形资产所致。

(二) 报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2023 年末		2022 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	74,350,000.00	2.40%	100,000,000.00	3.15%	-25.65%
应付票据	28,199,000.00	0.91%			100.00%
应付账款	57,474,804.24	1.86%	68,951,659.97	2.17%	-16.64%
合同负债	1,909,077.35	0.06%	2,295,096.49	0.07%	-16.82%
应付职工薪酬	30,369,068.61	0.98%	30,016,402.82	0.95%	1.17%
应交税费	6,210,410.69	0.20%	9,708,463.90	0.31%	-36.03%
其他应付款	56,317,082.60	1.82%	37,445,507.51	1.18%	50.40%
一年内到期的非流动负债	53,894,807.92	1.74%	237,500.75	0.01%	22592.48%
其他流动负债	139,153.77	0.00%	46,120.12	0.00%	201.72%
流动负债合计	308,863,405.18	9.98%	248,700,751.56	7.84%	24.19%

应付债券			51,319,333.63	1.62%	-100.00%
预计负债	819,658.49	0.03%			100%
递延收益	44,436,471.50	1.44%	49,996,979.27	1.58%	-11.12%
递延所得税负债	5,666,751.92	0.18%	6,245,372.80	0.20%	-9.26%
非流动负债合计	50,922,881.91	1.65%	107,561,685.70	3.39%	-52.66%
负债合计	359,786,287.09	11.63%	356,262,437.26	11.23%	0.99%

负债项目变动分析：

短期借款期末数较期初数减少25,650,000.00元，下降25.65%，主要系报告期内母公司开具的已贴现未到期银行承兑汇票减少所致；

应付票据期末数较期初数增加28,199,000.00元，增长100%，主要系报告期内未到期的银行承兑汇票增加所致；

应付账款期末数较期初数减少11,476,855.73元，下降16.64%，主要系报告期内子公司鸿鹰生物信用期内应付货款减少所致；

合同负债期末数较期初数减少386,019.14元，下降16.82%，主要系报告期内预收货款减少所致；

应付职工薪酬期末数较期初数增加352,665.79元，增长1.17%，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3,498,053.21元，下降36.03%，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增加18,871,575.09元，增长50.40%，主要系报告期内应付工程进度款增加所致；

一年内到期的非流动负债期末数较期初数增加53,657,307.17元，增长22592.48%，主要系报告期内一年内到期的应付债券转入所致；

其他流动负债期末数较期初数增加93,033.65元，增长201.72%，主要系报告期内待转销项税金增加所致；

应付债券期末数较期初数减少51,319,333.63元，下降100%，主要系报告期

内应付债券转入一年内到期的非流动负债所致；

预计负债期末数较期初数增加819,658.49元，增长100%，主要系报告期内德国公司Victory Enzymes GmbH亏损所致；

递延收益期末数较期初数减少5,560,507.77元，下降11.12%，主要系报告期内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578,620.88元，下降9.26%，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	2023 年末		2022 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	490,082,001.00	15.83%	490,079,795.00	15.45%	0.00%
其他权益工具	8,639,292.38	0.28%	8,642,164.90	0.27%	-0.03%
资本公积	1,618,335,233.82	52.29%	1,614,454,950.32	50.89%	0.24%
库存股	100,111,991.32	3.23%	61,050,163.75	1.92%	63.98%
其他综合收益	2,403,643.54	0.08%	50,719.90	0.00%	4639.05%
盈余公积	94,120,936.48	3.04%	94,120,936.48	2.97%	0.00%
未分配利润	501,062,766.36	16.19%	559,610,133.62	17.64%	-10.46%
归属于上市公司股东权益合计	2,614,531,882.26	84.48%	2,705,908,536.47	85.30%	-3.38%
少数股东权益	120,617,091.57	3.90%	109,972,648.89	3.47%	9.68%
股东权益合计	2,735,148,973.83	88.37%	2,815,881,185.36	88.77%	-2.87%

股东权益变动分析：

股本期末数较期初数增加2,206.00元，增长0.0005%，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2,872.52元，下降0.03%，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增加3,880,283.50元，增长0.24%，主要系报告期内摊销股权激励费用所致；

库存股期末数较期初数增加39,061,827.57元，增长63.98%，主要系报告期内回购公司股票所致；

其他综合收益期末数较期初数增加2,352,923.64元，增长4639.05%，主要系报告期内澳门子公司和澳洲子公司外币报表折算收益比年初增加所致；

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58,547,367.26元，下降10.46%，主要系报告期内归属于母公司所有者的净利润小于支付普通股股利金额所致。

（四）报告期损益情况

单位：人民币元

项目	2023 年末		2022 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	796,021,979.23	100.00%	1,174,006,689.90	100.00%	-32.20%
营业成本	448,983,386.96	56.40%	802,100,988.80	68.32%	-44.02%
税金及附加	10,284,665.64	1.29%	16,360,447.04	1.39%	-37.14%
销售费用	176,482,220.21	22.17%	170,229,248.76	14.50%	3.67%
管理费用	97,500,040.52	12.25%	159,705,537.39	13.60%	-38.95%
研发费用	99,815,349.52	12.54%	99,866,098.05	8.51%	-0.05%
财务费用	-25,078,895.86	-3.15%	-22,374,497.73	-1.91%	-12.09%
其他收益	15,406,511.42	1.94%	15,915,009.12	1.36%	-3.20%
投资收益	-5,755,610.71	-0.72%	147,929,892.22	12.60%	-103.89%
公允价值变动收益	11,137,119.44	1.40%	8,892,104.30	0.76%	25.25%
信用减值损失	17,185,823.51	2.16%	-573,736.22	-0.05%	-3095.42%

资产减值损失	-10,137,284.53	-1.27%	-14,808,339.23	-1.26%	-31.54%
资产处置收益	50,232.45	0.01%	-57,225.93	0.00%	-187.78%
营业利润	15,922,003.82	2.00%	105,416,571.85	8.98%	-84.90%
营业外收入	93,329.68	0.01%	1,315,482.01	0.11%	-92.91%
营业外支出	14,733,439.78	1.85%	1,662,779.78	0.14%	786.07%
利润总额	1,281,893.72	0.16%	105,069,274.08	8.95%	-98.78%
所得税费用	127,172.02	0.02%	67,548,228.45	5.75%	-99.81%
净利润	1,154,721.70	0.15%	37,521,045.63	3.20%	-96.92%

损益项目变动分析:

营业收入本期数较上年数减少377,984,710.67元，下降32.20%，主要系上年同期包含公司于2022年4月已出售的医药板块营业收入，扣除2022年度医药板块营业收入后，2023年度营业收入比2022年下降1.16%；

营业成本本期数较上年数减少353,117,601.84元，下降44.02%，主要系上年同期包含公司于2022年4月已出售的医药板块营业成本，扣除2022年度医药板块营业成本后，2023年度营业成本比2022年下降11.28%，是公司报告期内生产和管理降本增效所致；

税金及附加本期数较上年数减少6,075,781.4元，下降37.14%，主要系上年同期包含医药板块税金及附加，公司于2022年4月出售了该资产，报告期内不再纳入合并报表范围所致；

销售费用本期数较上年数增加6,252,971.45元，增长3.67%，主要系报告期内疫情管控结束，展览会务和营销人员出差次数增加所致；

管理费用本期数较上年数减少62,205,496.87元，下降38.95%，主要系上年同期包含医药板块管理费用，公司于2022年4月出售了该资产，报告期内不再纳入合并报表范围所致；

研发费用本期数较上年数减少50,748.53元，下降0.05%，主要系上年同期包含医药板块研发费用，公司于2022年4月出售了该资产，报告期内不再纳入合并报表范围；报告期内母公司购买的“创新纤维素酶制剂产品技术”、“创新酶制剂产品技术合作开发”和“碱性蛋白酶项目、碱性木聚糖酶二期项目和普鲁

兰酶二期项目”转入无形资产，无形资产摊销增加所致；

财务费用本期数较上年数减少2,704,398.13元，下降12.09%，主要系上年同期包含医药板块财务费用，公司于2022年4月出售了该资产，报告期内不再纳入合并报表范围所致；公司收到转让款后归还银行贷款，报告期内利息支出减少所致；

其他收益本期数较上年数减少508,497.70元，下降3.20%，主要系上年同期包含医药板块其他收益，公司于2022年4月出售了该资产，报告期内不再纳入合并报表范围所致；

投资收益本期数较上年数减少153,685,502.93元，下降103.89%，主要系上年同期出售医药板块全部股权产生收益所致；

公允价值变动收益本期数较上年数增加2,245,015.14元，增长25.25%，主要系报告期内购买结构性存款产品收益增加所致；

信用减值损失本期数较上年数减少17,759,559.73元，下降3095.42%，主要系子公司美可达的德方股东签署相关和解协议，同意支付拖欠货款，冲减应收账款已计提坏账损失所致；

资产减值损失本期数较上年数减少4,671,054.70元，下降31.54%，主要系报告期内子公司动物药业、湖南康捷、世唯科技计提存货跌价准备减少所致；

资产处置收益本期数较上年数减少107,458.38元，下降187.78%，主要系报告期内子公司世唯生物固定资产处置收益所致；

营业外收入本期数较上年数减少1,222,152.33元，下降92.91%，主要系上年同期原子公司新合新和利华制药核销应付账款尾款所致；

营业外支出本期数较上年数增加13,070,660.00元，增长786.07%，主要系报告期内子公司珠海瑞康报废固定资产损失增加所致；

所得税费用本期数较上年数减少67,421,056.43元，下降99.81%，主要系上年同期转让医药板块全部股权产生投资收益计提的所得税费用所致；

净利润本期数较上年数减少36,366,323.93元，下降96.92%，主要系上年同期转让医药板块全部股权，投资收益增加所致。

(五) 报告期内现金流量变化情况

单位：人民币元

项 目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	872,744,851.42	1,312,358,815.28	-33.50%
经营活动现金流出小计	718,344,923.19	1,062,584,988.11	-32.40%
经营活动产生的现金流量净额	154,399,928.23	249,773,827.17	-38.18%
投资活动现金流入小计	1,294,380,269.37	1,579,013,370.69	-18.03%
投资活动现金流出小计	1,152,164,660.88	1,990,323,532.67	-42.11%
投资活动产生的现金流量净额	142,215,608.49	-411,310,161.98	134.58%
筹资活动现金流入小计	90,298,000.00	923,900,000.00	-90.23%
筹资活动现金流出小计	304,548,514.74	847,026,975.91	-64.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-214,250,514.74	76,873,024.09	-378.71%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	602,641.51	2,082,888.04	-71.07%
现金及现金等价物净增加额	82,967,663.49	-82,580,422.68	200.47%

现金流量变动分析：

经营活动产生的现金流量净额为154,399,928.23元，较上年减少95,373,898.94元，同比下降38.18%，主要系上年同期公司出售医药板块全部股权，报告期不再纳入合并范围，及上年同期丽江晟创制药有限公司代原子公司利华制药清偿欠款所致；

投资活动产生的现金流量净额为142,215,608.49元，较上年增加553,525,770.47元，同比增长134.58%，主要系报告期内为保证公司项目投资的资金需求，到期理财产品和超三个月期银行存单没有继续投资或购买所致；

筹资活动产生的现金流量净额为-214,250,514.74元，较上年减少291,123,538.83元，同比下降378.71%，主要系上年同期出售医药板块前，原子公司新合新收到增资款，报告期内使用受限货币资金增加所致；

现金及现金等价物净增加额为82,967,663.49元，较上年增加165,548,086.17元，同比增长200.47%，主要系报告期内用于购买理财产品和超三个月期银行存

单的资金，到期后没有继续投资或购买所致。

（六）报告期公司财务指标分析

1、偿债能力分析

指 标	2023 年末	2022 年末	2021 年末
流动比率（倍）	5.49	8.21	1.67
速动比率（倍）	2.94	4.53	0.74
资产负债率（母公司）	8.60%	7.89%	19.34%

流动比率、速动比率下降系货币资金、交易性金融资产期内用于项目建设，减少报告期末流动资产数，及期末因公司发行的可转债将于2024年到期而转入一年期内到期的非流动负债增加了报告期末的流动负债数所致；公司出售医药板块股权后现金充足，报告期内各项主要偿债能力指标处于合理水平，偿债风险小，资产负债率略有增长。

2、资产运营能力分析

指 标	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收款周转率（次）	3.43	3.22	3.53
存货周转率（次）	2.24	1.34	1.15
总资产周转率（次）	0.25	0.31	0.41

报告期，应收账款周转率较上年增加了0.21次，主要系上年同期转让医药板块全部股权，合并医药板块前4个月营业收入，报告期内不再纳入合并报表范围，应收账款下降比率比营业收入下降比率高所致；

存货周转率较上年增加了0.9次，主要系上年同期转让医药板块全部股权，合并医药板块前4个月营业成本，报告期内不再纳入合并报表范围，存货下降比率比营业成本下降比率高所致；

总资产周转率较上年减少了0.06次，主要系上年同期转让医药板块全部股权，合并医药板块前4个月营业收入，报告期内不再纳入合并报表范围，总资产下降比率比营业收入下降比率低所致；

3、研发费用投入情况

单位：人民币万元

指 标	2023 年度	2022 年度	2021 年度
研发费用	9,981.53	9,986.61	12,977.96
营业收入	79,602.20	117,400.67	189,216.03
占营业收入比例	12.54%	8.51%	6.86%

公司上年同期转让医药板块全部股权，合并医药板块前4个月营业收入和研发费用，报告期内不再纳入合并报表范围，公司继续保持加大对产品的技术升级和研发投入，上年扣除医药板块研发费用，研发费用增加1,705.24万元，研发支出占营业收入比例为12.54%，较上年增长4.03个百分点。

总体来讲，2023年全球经济形势严峻和市场竞争依然激烈，在公司董事会的带领下，公司经营情况逐步好转，偿债能力大幅提高，扣除上年合并医药板块前4个月业绩以及出售医药板块投资收益，公司亏损减少。主要原因是公司“降本增效”取得显著成果，生物制造行业和农牧行业营业成本下降所致。未来，公司继续深耕生物制造行业和农牧行业，加大技术投入和技术引进工作，开发新产品和拓展国内外市场，提升公司盈利能力。

广东溢多利生物科技股份有限公司

董 事 会

2024年4月25日