

# 广东溢多利生物科技股份有限公司

## 2024 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2024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、2024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

珠海横琴溢泰生物科技有限公司

Victory Enzymes Pty Limited

Victory Enzymes GmbH

广东溢多利生物科技股份有限公司俄罗斯代表处

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、2024年度主要财务数据

单位：人民币万元

项 目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
营业总收入	82,620.12	79,602.20	3.79%
利润总额	3178.05	128.19	2379.17%
归属于上市公司股东的净利润	3,109.19	-1,074.97	389.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	598.43	-1,972.04	130.35%
经营活动产生的现金流量净额	6,919.27	15,439.99	-55.19%
项 目	2024 年末	2023 年末	增减变动幅度
总资产	294,858.72	309,493.53	-4.73%
归属于上市公司股东的所有者权益	261,151.20	261,453.19	-0.12%
股本（万股）	49,106.15	49,008.20	0.20%

## 三、2024 年度主要财务指标

项 目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
基本每股收益（元/股）	0.0634	-0.0219	389.50%
稀释每股收益（元/股）	0.0634	-0.0219	389.50%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0122	-0.0402	130.35%
加权平均净资产收益率（%）	1.19%	-0.40%	1.59%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.23%	-0.73%	0.96%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.1409	0.3150	-55.27%
项 目	2024 年末	2023 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）	5.32	5.33	-0.19%

#### 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	2024 年末		2023 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	467,005,037.67	15.84%	669,159,454.39	21.62%	-30.21%
交易性金融资产	332,128,893.04	11.26%	563,698,817.40	18.21%	-41.08%
应收票据	17,212,456.61	0.58%	9,436,135.70	0.30%	82.41%
应收账款	208,172,675.18	7.06%	222,474,347.19	7.19%	-6.43%
应收款项融资	6,798,337.97	0.23%			100.00%
预付款项	7,442,839.21	0.25%	4,016,328.16	0.13%	85.31%
其他应收款	3,704,132.20	0.13%	8,444,312.87	0.27%	-56.13%
存货	194,710,348.28	6.60%	195,721,802.07	6.32%	-0.52%
其他流动资产	46,310,485.72	1.57%	21,603,312.53	0.70%	114.37%
流动资产合计	1,283,485,205.88	43.53%	1,694,554,510.31	54.75%	-24.26%
其他权益工具投资	2,500,216.30	0.08%	9,892,837.24	0.32%	-74.73%
投资性房地产	4,262,835.00	0.14%	4,654,425.00	0.15%	-8.41%
固定资产	903,041,179.58	30.63%	649,092,130.25	20.97%	39.12%
在建工程	294,120,540.51	9.97%	304,274,643.23	9.83%	-3.34%
使用权资产			133,801.04	0.00%	-100.00%
无形资产	318,889,020.24	10.81%	321,107,150.80	10.38%	-0.69%
商誉	36,673,724.02	1.24%	36,673,724.02	1.18%	0.00%
长期待摊费用	5,783,035.76	0.20%	8,176,979.94	0.26%	-29.28%
递延所得税资产	23,080,016.53	0.78%	19,430,760.50	0.63%	18.78%
其他非流动资产	76,751,393.25	2.60%	46,944,298.59	1.52%	63.49%
非流动资产合计	1,665,101,961.19	56.47%	1,400,380,750.61	45.25%	18.90%
资产总计	2,948,587,167.07	100.00%	3,094,935,260.92	100.00%	-4.73%

资产项目变动分析：

货币资金期末数较期初数减少202,154,416.72元，比年初下降30.21%，主要系报告期内支付在建工程和收购湖南美可达及德国VE少数股权款所致；

交易性金融资产期末数较期初数减少231,569,924.36元，下降41.08%，主要系报告期内购买理财产品减少所致；

应收票据期末数较期初数增加7,776,320.91元，增长82.41%，主要系报告期

内公司根据日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，将信用等级低的银行承兑汇票未终止确认所致；

应收账款期末数较期初数减少14,301,672.01元，下降6.43%，主要系母公司加大催款力度，信用期内应收账款减少所致；

应收款项融资期末数较期初数增加6,798,337.97元，增长100.00%，主要系报告期内公司根据日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，将信用等级高的银行承兑汇票计入应收款项融资所致；

预付款项期末数较期初数增加3,426,511.05元，增长85.31%，主要系报告期内子公司鸿鹰生物、湖南康捷及内蒙古溢多利预付设备及工程款增加所致；

其他应收款期末数较期初数减少4,740,180.67元，下降56.13%，主要系报告期内子公司美可达购买办公楼预付款转其他非流动资产所致；

存货期末数较期初数减少1,011,453.79元，下降0.52%，主要系报告期内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24,707,173.19元，增长114.37%，主要系报告期内待抵扣进项税增加所致；

其他权益工具投资期末数较期初数减少7,392,620.94元，下降74.73%，主要系报告期内湖南醇健制药科技有限公司净资产下降，调减其他权益工具投资账面价值所致；

投资性房地产期末数较期初数减少391,590.00元，下降8.41%，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增加253,949,049.33元，增长39.12%，主要系报告期内公司研发中心改扩建工程、子公司珠海瑞康新建厂房和子公司内蒙古溢多利研发大楼投入使用转固定资产所致；

在建工程期末数较期初数减少10,154,102.72元，下降3.34%，主要系报告期内子公司内蒙古溢多利年产2万吨酶制剂项目（第三期）和子公司湖南康捷津市基地服务中心建设项目投入增加，以及珠海瑞康新建厂房投入使用转固定资产所致；

使用权资产期末数较期初数减少133,801.04元，下降100.00%，主要系子公

司世唯科技租赁资产到期，摊销完毕所致；

无形资产期末数较期初数减少2,218,130.56元，下降0.69%，主要系报告期内无形资产摊销后账面价值减少所致；

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2,393,944.18元，下降29.28%，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3,649,256.03元，增长18.78%，主要系报告期内子公司珠海瑞康确认递延所得税资产增加所致；

其他非流动资产期末数较期初数增加29,807,094.66元，增长63.49%，主要系主要系报告期内子公司湖南美可达购买办公楼房预付款，以及母公司预付“用于商业化生产的新桔草芽孢杆菌生产菌株平台构建和创新淀粉酶项目开发合作”的款项所致。

## (二) 报告期负债构成及变动情况

单位：人民币元

项目	2024 年末		2023 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	35,004,166.67	1.19%	74,350,000.00	2.40%	-52.92%
应付票据	26,419,308.32	0.90%	28,199,000.00	0.91%	-6.31%
应付账款	103,700,320.67	3.52%	57,474,804.24	1.86%	80.43%
合同负债	1,797,866.93	0.06%	1,909,077.35	0.06%	-5.83%
应付职工薪酬	31,278,781.25	1.06%	30,369,068.61	0.98%	3.00%
应交税费	6,392,285.14	0.22%	6,210,410.69	0.20%	2.93%
其他应付款	25,813,223.97	0.88%	56,317,082.60	1.82%	-54.16%
一年内到期的非流动负债	120,000.00	0.00%	53,894,807.92	1.74%	-99.78%
其他流动负债	12,091,300.79	0.41%	139,153.77	0.00%	8589.17%
流动负债合计	242,617,253.74	8.23%	308,863,405.18	9.98%	-21.45%

预计负债			819,658.49	0.03%	-100.00%
递延收益	46,901,249.62	1.59%	44,436,471.50	1.44%	5.55%
递延所得税负债	4,869,690.04	0.17%	5,666,751.92	0.18%	-14.07%
非流动负债合计	51,770,939.66	1.76%	50,922,881.91	1.65%	1.67%
负债合计	294,388,193.40	9.98%	359,786,287.09	11.63%	-18.18%

#### 负债项目变动分析：

短期借款期末数较期初数减少39,345,833.33元，下降52.92%，主要系报告期内母公司归还借款所致；

应付票据期末数较期初数减少1,779,691.68元，下降6.31%，主要系报告期内未到期的银行承兑汇票减少所致；

应付账款期末数较期初数增加46,225,516.43元，增长80.43%，主要系报告期内子公司珠海瑞康新建厂房转入固定资产，应付工程尾款转入应付账款所致；

合同负债期末数较期初数减少111,210.42元，下降5.83%，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909,712.64元，增长3.00%，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181,874.45元，增长2.93%，主要系报告期内应交增值税和应交企业所得税增加所致；

其他应付款期末数较期初数减少30,503,858.63元，下降54.16%，主要系报告期内子公司珠海瑞康支付上年计提工程进度款所致；

一年内到期的非流动负债期末数较期初数减少53,774,807.92元，下降99.78%，主要系报告期内可转债到期兑付所致；

其他流动负债期末数较期初数增加11,952,147.02元，增长8589.17%，主要系报告期内公司根据日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，将信用等级低的银行承兑汇票未终止确认，重分类转入所致；

预计负债期末数较期初数减少819,658.49元，下降100.00%，主要系报告期

内收购德国VE少数股东股权，合并方法由权益法转为成本法调整所致；

递延收益期末数较期初数增加2,464,778.12元，增长5.55%，主要系报告期内子公司世唯科技收到的政府奖励资金增加所致；

递延所得税负债期末数较期初数减少797,061.88元，下降14.07%，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	2024 年末		2024 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	491,061,461.00	16.65%	490,082,001.00	15.83%	0.20%
其他权益工具			8,639,292.38	0.28%	-100.00%
资本公积	1,632,806,567.65	55.38%	1,618,335,233.82	52.29%	0.89%
库存股	100,111,991.32	3.40%	100,111,991.32	3.23%	0.00%
其他综合收益	-9,816,394.09	-0.33%	2,403,643.54	0.08%	-508.40%
盈余公积	95,268,060.74	3.23%	94,120,936.48	3.04%	1.22%
未分配利润	502,304,265.67	17.04%	501,062,766.36	16.19%	0.25%
归属于上市公司股东权益合计	2,611,511,969.65	88.57%	2,614,531,882.26	84.48%	-0.12%
少数股东权益	42,687,004.02	1.45%	120,617,091.57	3.90%	-64.61%
股东权益合计	2,654,198,973.67	90.02%	2,735,148,973.83	88.37%	-2.96%

股东权益变动分析：

股本期末数较期初数增加979,460.00元，增长0.20%，主要系报告期内可转债转股所致；

其他权益工具期末数较期初数减少8,639,292.38元，下降100.00%，主要系报告期内可转债到期兑付所致；

资本公积期末数较期初数增加14,471,333.83元，增长0.89%，主要系报告期内公司可转债转股增加资本公积所致；

库存股期末数和期初数一样，金额没有变化；

其他综合收益期末数较期初数减少12,220,037.63元，下降508.40%，主要系报告期内其他权益工具投资公允价值变动所致；

盈余公积期末数较期初数增加1,147,124.26元，增长1.22%，主要系报告期内母公司计提盈余公积所致；

未分配利润期末数较期初数增加1,241,499.31元，增长0.25%，主要系报告期内归属于母公司所有者的净利润增加所致。

#### （四）报告期损益情况

单位：人民币元

项目	2024 年度		2023 年度		增减变动幅度
	金额	占收入	金额	占收入	
		比重		比重	
营业收入	826,201,215.91	100.00%	796,021,979.23	100.00%	3.79%
营业成本	456,710,880.63	55.28%	448,983,386.96	56.40%	1.72%
税金及附加	10,681,848.43	1.29%	10,284,665.64	1.29%	3.86%
销售费用	158,317,466.08	19.16%	176,482,220.21	22.17%	-10.29%
管理费用	91,551,258.62	11.08%	97,500,040.52	12.25%	-6.10%
研发费用	109,318,973.83	13.23%	99,815,349.52	12.54%	9.52%
财务费用	-8,212,200.06	-0.99%	-25,078,895.86	-3.15%	67.25%
其他收益	17,085,711.25	2.07%	15,406,511.42	1.94%	10.90%
投资收益	2,844,519.95	0.34%	-5,755,610.71	-0.72%	149.42%
公允价值变动收益	9,362,818.06	1.13%	11,137,119.44	1.40%	-15.93%
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,717,303.05	-0.21%	17,185,823.51	2.16%	109.99%
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-8,117,377.88	-0.98%	-10,137,284.53	-1.27%	-19.93%



资产处置收益	3,013,540.15	0.36%	50,232.45	0.01%	5899.19%
营业利润	30,304,896.86	3.67%	15,922,003.82	2.00%	90.33%
营业外收入	9,160,958.31	1.11%	93,329.68	0.01%	9715.70%
营业外支出	7,685,362.77	0.93%	14,733,439.78	1.85%	-47.84%
利润总额	31,780,492.40	3.85%	1,281,893.72	0.16%	2379.18%
所得税费用	-169,713.11	-0.02%	127,172.02	0.02%	-233.45%
净利润	31,950,205.51	3.87%	1,154,721.70	0.15%	2666.92%

损益项目变动分析:

营业收入本期数较上年数增加30,179,236.68元，增长3.79%，主要系报告期内公司加大推广力度，新产品收入略有增加所致；

营业成本本期数较上年数增加7,727,493.67元，增长1.72%，主要系报告期内营业收入增加，营业成本随之增加所致；

税金及附加本期数较上年数增加397,182.79元，增长3.86%，主要系报告期内公司收入增长，缴纳的税金及附加增加所致；

销售费用本期数较上年数减少18,164,754.13元，下降10.29%，主要系报告期内市场业务开拓费减少所致；

管理费用本期数较上年数减少5,948,781.90元，下降6.10%，主要系上年同期股权激励费用所致；

研发费用本期数较上年数增加9,503,624.31元，增长9.52%，主要系报告期内母公司和子公司世唯科技研发投入增加所致；

财务费用本期数较上年数增加16,866,695.80元，增长67.25%，主要系报告期内利息收入减少所致；

其他收益本期数较上年数增加1,679,199.83元，增长10.90%，主要系报告期内子公司湖南康捷收到的政府补助资金增加所致；

投资收益本期数较上年数增加8,600,130.66元，增长149.42%，主要系报告期内理财产品收益增加所致；

公允价值变动收益本期数较上年数减少1,774,301.38元，下降15.93%，主要系报告期内购买结构性存款减少所致；

信用减值损失本期数较上年数增加18,903,126.56元，增长109.99%，主要系上年同期子公司世唯科技收回货款，冲减计提应收账款坏账损失所致；

资产减值损失本期数较上年数减少2,019,906.65元，下降19.93%，主要系报告期内子公司美可达计提存货跌价损失，子公司湖南世唯根据评估报告计提固定资产减值准备所致；

资产处置收益本期数较上年数增加2,963,307.70元，增长5899.19%，主要系报告期内子公司湖南康捷处置固定资产所致；

营业外收入本期数较上年数增加9,067,628.63元，增长9715.70%，主要系报告期内收购德国VE少数股东股权，合并方法由权益法转为成本法产生损益所致；

营业外支出本期数较上年数减少7,048,077.01元，下降47.84%，主要系上年同期子公司珠海瑞康报废固定资产损失所致；

所得税费用本期数较上年数减少296,885.13元，下降233.45%，主要系报告期内子公司珠海瑞康确认递延所得税资产所致；

净利润本期数较上年数增加30,795,483.81元，增长2666.92%，主要系报告期内业绩增长，毛利增加；收购德国VE少数股东股权，合并产生损益，以及报废固定资产损失减少所致。

#### （五）报告期内现金流量变化情况

单位：人民币元

项 目	2024 年度	2023 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	926,690,316.90	872,744,851.42	6.18%
经营活动现金流出小计	857,497,612.60	718,344,923.19	19.37%
经营活动产生的现金流量净额	69,192,704.30	154,399,928.23	-55.19%
投资活动现金流入小计	1,584,546,195.73	1,294,380,269.37	22.42%
投资活动现金流出小计	1,665,495,610.87	1,152,164,660.88	44.55%
投资活动产生的现金流量净额	-80,949,415.14	142,215,608.49	-156.92%
筹资活动现金流入小计	134,311,840.23	90,298,000.00	48.74%

筹资活动现金流出小计	91,264,818.95	304,548,514.74	-70.03%
筹资活动产生的现金流量净额	43,047,021.28	-214,250,514.74	120.09%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,619,086.78	602,641.51	-534.60%
现金及现金等价物净增加额	28,671,223.66	82,967,663.49	-65.44%

### 现金流量变动分析：

经营活动产生的现金流量净额为69,192,704.30元，较上年减少85,207,223.93元，同比下降55.19%，主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致；

投资活动产生的现金流量净额为-80,949,415.14元，较上年减少223,165,023.63元，同比下降156.92%，要系上年同期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，及报告期内支付收购湖南美可达及德国VE少数股权款所致；

筹资活动产生的现金流量净额为43,047,021.28元，较上年增加257,297,536.02元，同比增长120.09%，主要系报告期内大额存单到期，受限货币资金减少所致；

现金及现金等价物净增加额为28,671,223.66元，较上年减少54,296,439.83，同比下降65.44%，主要系上年同期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	2024 年末	2023 年末	2022 年末
流动比率（倍）	5.29	5.49	8.21
速动比率（倍）	2.87	2.94	4.53
资产负债率（母公司）	4.86%	8.60%	7.89%

流动比率、速动比率下降系货币资金、交易性金融资产报告期内用于项目建设，减少报告期末流动资产金额和速动资产金额所致；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	2024 年度	2023 年度	2022 年度
应收款周转率（次）	3.84	3.43	3.22
存货周转率（次）	2.34	2.24	1.34
总资产周转率（次）	0.27	0.25	0.31

报告期，应收账款周转率较上年增加了0.41次，主要系报告期内加大催款力度，应收账款下降所致；

存货周转率较上年增加了0.1次，主要系报告期内加强库存管控，存货有所下降所致；

总资产周转率较上年增加了0.02次，主要系报告期内总资产下降所致；

## 3、研发费用投入情况

单位：人民币万元

指 标	2024 年度	2023 年度	2022 年度
研发费用	10,931.90	9,981.53	9,986.61
营业收入	82,620.12	79,602.20	117,400.67
占营业收入比例	13.23%	12.54%	8.51%

公司继续保持加大对产品的技术升级和研发投入，研发费用增加950.37万元，研发支出占营业收入比例为13.23%，较上年增长0.69个百分点。

总体来讲，2024年在全球经济复苏乏力、地缘政治冲突加剧的复杂环境下，公司秉持“战略聚焦、精益运营”的发展理念，在董事会科学决策与管理层高效执行下，经营质量大幅提升，同期对比营业收入增长3.79%，净利润增长2666.92%；生产基地建设项目顺利推进，公司偿债能力较好。主要原因是公司“降本增效”取得显著成果，津市生产基地实行3A精益管理取得成效，公司多项研发成果顺利转化，生产成本及采购成本均下降，产品竞争力提升；加大市场推广力度，实施“产品+服务”双轮驱动策略，实现营业收入同比增长。未来，

公司将继续深耕生物制造行业和农牧行业，通过强化研发创新和技术整合，在巩固现有业务优势的基础上，着力打造高附加值产品开发，同步推进国际市场渠道深化与本土化运营能力建设，以创新驱动的发展模式构建全球市场网络，最终实现企业核心竞争力和盈利能力的全面提升，推动经营效益的持续增长。

广东溢多利生物科技股份有限公司

董 事 会

2025年4月19日