

重庆博腾制药科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

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。

一、2021 年度财务报表审计情况

重庆博腾制药科技股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报表已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。会计师认为：公司 2021 年度财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）资产情况

单位：人民币 元

项目	2021 年末	2020 年末	增减额	增减率
货币资金	1,216,870,789.10	1,262,054,701.90	-45,183,912.80	-3.58%
应收账款	1,035,069,446.63	401,011,467.08	634,057,979.55	158.11%
应收款项融资	13,416,818.35	4,318,020.00	9,098,798.35	210.72%
预付款项	32,571,437.69	16,914,068.46	15,657,369.23	92.57%
其他应收款	66,742,986.28	22,953,054.71	43,789,931.57	190.78%
存货	757,387,527.32	429,535,731.21	327,851,796.11	76.33%
合同资产	39,238,644.52		39,238,644.52	-
其他流动资产	46,725,895.44	41,102,671.71	5,623,223.73	13.68%
长期股权投资	377,130,857.54	25,000,000.00	352,130,857.54	1,408.52%
其他权益工具投资		327,984,683.20	-327,984,683.20	-100.00%
其他非流动金融资产		11,500,000.00	-11,500,000.00	-100.00%
固定资产	1,748,203,062.70	1,363,273,884.74	384,929,177.96	28.24%

项目	2021 年末	2020 年末	增减额	增减率
在建工程	341,581,208.41	188,948,941.77	152,632,266.64	80.78%
使用权资产	226,712,952.53		226,712,952.53	-
无形资产	130,802,087.84	89,479,850.57	41,322,237.27	46.18%
商誉	280,426,228.69	241,667,458.05	38,758,770.64	16.04%
长期待摊费用	63,792,119.85		63,792,119.85	-
递延所得税资产	58,915,700.14	18,237,071.38	40,678,628.76	223.05%
其他非流动资产	118,834,773.96	43,939,255.59	74,895,518.37	170.45%

报告期内，应收款项增加 158.11%，主要系本期销售增加所致。

报告期内，应收款项融资增加 210.72%，主要系本期尚未背书转让的银行承兑汇票高于去年所致。

报告期内，预付款项较上年同期增加 92.57%，主要系本期生产备货材料采购增加所致。

报告期内，其他应收款较上年同期增加 190.78%，主要系本期应收出口退税款增加所致。

报告期内，存货较上年同期增加 76.33%，主要系本期根据已签订单安排生产备货增加所致。

报告期内，合同资产较上年同期增加 39,238,644.52 元，主要系本期随着公司业务规模不断扩大，已履约未结算资产也随着增加，导致合同资产余额也随之增加所致。

报告期内，长期股权投资较上年同期增加 1,408.52%，主要系本期重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）清算完成后，公司直接持有润生药业有限公司股权所致。

报告期内，其他权益工具投资较上年同期减少 327,984,683.20 元，主要系本期重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）完成清算所致。

报告期内，其他非流动金融资产较上年同期减少 11,500,000.00 元，主要系本期处置原参股公司浙江晖石药业有限公司 3% 股权所致。

报告期内，固定资产较上年同期增加 28.24%，主要系本期长寿生产基地 109

车间、上海浦江研发中心等项目转固，以及收购宇阳药业有限公司 70% 股权新增固定资产所致。

报告期内，在建工程较上年同期增加 80.78%，主要系本期制剂 CDMO 工厂一期建设项目、废气深度治理 RTO 项目等工程项目投资所致。

报告期内，使用权资产较上年同期增加 226,712,952.53 元，主要系本期采用新租赁准则，确认租赁增加所致。

报告期内，无形资产较上年同期增加 46.18%，主要系本期制剂 CDMO 工厂一期建设项目购入建设用地所致。

报告期内，递延所得税资产较上年同期增加 223.05%，主要系本期新业务板块亏损以及计提坏账准备，递延所得税资产增加所致。

报告期内，其他非流动资产较上年同期增加 170.45%，主要系本期采购固定资产预付款项增加所致。

（二）负债情况

单位：人民币 元

项目	2021 年末	2020 年末	增减额	增减率
短期借款	389,662,412.19	144,260,350.84	245,402,061.35	170.11%
衍生金融负债	99,630,000.00		99,630,000.00	-
应付票据	514,700,549.84	217,693,318.83	297,007,231.01	136.43%
应付账款	596,353,128.78	294,955,716.29	301,397,412.49	102.18%
合同负债	63,679,957.26	28,787,457.78	34,892,499.48	121.21%
应付职工薪酬	168,965,050.71	81,057,223.63	87,907,827.08	108.45%
应交税费	63,281,266.48	3,844,607.24	59,436,659.24	1,545.97%
其他应付款	98,310,177.62	49,223,571.11	49,086,606.51	99.72%
一年内到期的非流动负债	119,775,471.87	161,366,629.60	-41,591,157.73	-25.77%
长期借款	23,999,996.00	107,017,540.58	-83,017,544.58	-77.57%
租赁负债	207,335,739.78		207,335,739.78	-
递延收益	18,260,752.48	9,526,450.26	8,734,302.22	91.68%

报告期内，短期借款较上年同期增加 170.11%，主要系本期银行短期借款增加所致。

报告期内，衍生金融负债较上年同期增加 99,630,000.00 元，主要系本期提

前确认后拟收购湖北宇阳药业有限公司 30% 股权款所致。

报告期内，应付票据较上年同期增加 136.43%，主要系本期以票据结算支付货款增加所致。

报告期内，应付账款较上年同期增加 102.18%，主要系本期生产备货材料采购增加所致。

报告期内，合同负债较上年同期增加 121.21%，主要系本期收到预收款增加所致。

报告期内，应付职工薪酬较上年同期增加 108.45%，主要系本期员工人数增加，及年终奖金增加所致。

报告期内，应交税费上年同期增加 1,545.97%，主要系本期计提的所得税费用增加所致。

报告期内，其他应付款较上年同期增加 99.72%，主要系本期股权激励计划确认回购义务增加所致。

报告期内，长期借款较上年同期减少 77.57%，主要系本期长期借款重分类至一年内到期的非流动负债减少所致。

报告期内，租赁负债较上年同期增加 207,335,739.78 元，主要系本期采用新租赁准则的核算所致。

报告期内，递延收益较上年同期增加 91.68%，主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致。

（三）股东权益情况

单位：人民币 元

项目	2021 年末	2020 年末	增减额	增减率
股本	544,404,533.00	542,747,533.00	1,657,000.00	0.31%
资本公积	1,798,563,404.36	1,634,935,649.97	163,627,754.39	10.01%
库存股	61,833,736.48	44,262,913.48	17,570,823.00	39.70%
其他综合收益	-27,298,820.55	-4,403,983.41	-22,894,837.14	-519.87%
盈余公积	208,032,381.94	136,575,608.74	71,456,773.20	52.32%
未分配利润	1,519,689,348.80	1,125,838,232.36	393,851,116.44	34.98%

项目	2021 年末	2020 年末	增减额	增减率
归属于母公司所有者权益合计	3,981,557,111.07	3,391,430,127.18	590,126,983.89	17.40%

报告期内，库存股较上年同期增加 39.70%，主要系本期 2019 年股票期权与限制性股票激励计划第二期行权以及实施 2021 年限制性股票激励计划所致。

报告期内，其他综合收益较上年同期减少 519.87%，主要系本期外币报表折算所致。

（四）经营成果情况

单位：人民币 元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减率
营业收入	3,105,149,629.68	2,071,875,421.80	1,033,274,207.88	49.87%
营业成本	1,820,840,537.68	1,208,347,523.35	612,493,014.33	50.69%
税金及附加	14,056,182.81	5,684,595.35	8,371,587.46	147.27%
销售费用	97,019,085.71	76,709,436.95	20,309,648.76	26.48%
管理费用	289,613,425.52	226,939,987.76	62,673,437.76	27.62%
研发费用	263,822,606.48	157,839,168.24	105,983,438.24	67.15%
财务费用	-1,889,400.52	43,061,892.48	-44,951,293.00	-104.39%
其他收益	17,823,040.95	13,669,692.40	4,153,348.55	30.38%
投资收益	-12,426,527.56	10,773,661.21	-23,200,188.77	-215.34%
信用减值损失	-41,400,767.81	-3,779,469.68	-37,621,298.13	-995.41%
资产减值损失	-22,519,938.06	-25,886,140.13	3,366,202.07	13.00%
营业利润	565,596,356.12	352,238,236.60	213,358,119.52	60.57%
营业外收入	2,214,236.10	21,924,751.62	-19,710,515.52	-89.90%
营业外支出	18,979,342.57	10,419,177.01	8,560,165.56	82.16%
利润总额	548,831,249.65	363,743,811.21	185,087,438.44	50.88%
所得税费用	73,243,823.98	40,550,187.50	32,693,636.48	80.63%
净利润	475,587,425.67	323,193,623.71	152,393,801.96	47.15%

报告期内，营业收入较上年同期增加 49.87%，主要系本期公司业务订单不断增加，项目管线更加丰富以及随着公司业务模式升级策略的持续推进，公司 CRO 业务和 CMO 业务实现收入增加所致。

报告期内，营业成本较上年同期增加 50.69%，主要系本期公司销售增加，成本对应增加所致。

报告期内，税金及附加较上年同期增加 147.27%，主要系本期江西博腾药业

有限公司缴纳的附加税增加所致。

报告期内，销售费用较上年同期增加 26.48%，主要系本期市场营销投入增加，以及销售业务增长，销售提成增加所致。

报告期内，管理费用较上年同期增加 27.62%，主要系本期管理人员数量增加、年终奖增加以及股权激励费用增加所致。

报告期内，研发费用较上年同期增加 67.15%，主要系本期研发人员数量增加，年终奖增加以及研发技术平台持续投入导致的研发投入增加所致。

报告期内，财务费用较上年同期减少 104.39%，主要系本期汇率变动产生收益所致。

报告期内，其他收益较上年同期增加 30.38%，主要系本期与收益相关的政府补助增加所致。

报告期内，投资收益较上年同期减少 215.34%，主要系本期权益法确认参股公司投资损失所致。

报告期内，信用减值损失较上年同期减少 995.41%，主要系本期应收账款增加，确认的坏账损失增加所致。

报告期内，营业外收入较去年同期减少 89.90%，主要系上年同期收到侵犯商业秘密赔偿款所致。

报告期内，营业外支出较去年同期增加 82.16%，主要系本期处置报废固定资产产生损失所致。

报告期内，所得税费用较去年同期增加 80.63%，主要系本期净利润增加，计提所得税增加所致。

（五）现金流量情况

单位：人民币 元

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减率
销售商品、提供劳务收到的现金	2,422,518,982.61	1,917,255,020.68	505,263,961.93	26.35%
收到的税费返还	164,930,820.19	72,230,411.29	92,700,408.90	128.34%
收到其他与经营活动有关的现金	111,903,184.65	84,093,421.48	27,809,763.17	33.07%

项目	2021 年度	2020 年度	增减额	增减率
购买商品、接受劳务支付的现金	1,197,976,142.24	890,930,457.32	307,045,684.92	34.46%
支付给职工以及为职工支付的现金	694,117,301.47	491,519,314.89	202,597,986.58	41.22%
支付的各项税费	91,113,351.64	65,892,195.71	25,221,155.93	38.28%
支付其他与经营活动有关的现金	235,973,105.00	120,862,072.96	115,111,032.04	95.24%
经营活动产生的现金流量净额	480,173,087.10	504,374,812.57	-24,201,725.47	-4.80%
收回投资收到的现金	79,261,283.55	1,200,000.00	78,061,283.55	6,505.11%
取得投资收益收到的现金	10,769,747.35	9,997,662.00	772,085.35	7.72%
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,989,081.61	838,885.00	6,150,196.61	733.14%
收到其他与投资活动有关的现金	20,611,276.86	5,640,000.00	14,971,276.86	265.45%
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	776,969,473.31	393,969,959.85	382,999,513.46	97.22%
投资支付的现金	63,750,000.00	25,000,000.00	38,750,000.00	155.00%
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	171,095,951.38		171,095,951.38	-
支付其他与投资活动有关的现金	21,985,753.86	27,966,076.67	-5,980,322.81	-21.38%
投资活动产生的现金流量净额	-916,169,789.18	-429,259,489.52	-486,910,299.66	-113.43%
吸收投资收到的现金	375,011,651.77	41,158,978.00	333,852,673.77	811.13%
取得借款收到的现金	414,636,268.75	1,127,266,665.10	-712,630,396.35	-63.22%
收到其他与筹资活动有关的现金		54,123,107.90	-54,123,107.90	-100.00%
偿还债务支付的现金	318,300,222.03	1,058,070,449.14	-739,770,227.11	-69.92%
支付其他与筹资活动有关的现金	38,372,200.90	30,000,000.00	8,372,200.90	27.91%
筹资活动产生的现金流量净额	350,217,270.32	51,947,669.61	298,269,600.71	574.17%

报告期内，收到的税收返还较去年同期增加 128.34%，主要系本期收到的出口退税款增加所致。

报告期内，收到其他与经营活动有关的现金较去年同期增加 33.07%，主要系本期收到的所得税及增值税留抵退回所致。

报告期内，购买商品、接受劳务收到的现金较去年同期增加 34.46%，主要系本期销售增加，生产备货材料采购增加所致。

报告期内，支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 41.22%，主要系本期支付的员工薪酬增加所致。

报告期内，支付的各项税费较去年同期增加 38.28%，主要系本期缴纳的增值税、所得税增加所致。

报告期内，支付其他与经营活动有关的现金较去年同期增加 95.24%，主要系本期期间费用增加所致。

报告期内，收回投资收到的现金较去年同期增加 6,505.11%，主要系本期收到处置浙江晖石药业有限公司 3%股权转让款，以及重庆德心医药科技合伙企业（有限合伙）完成清算收回部分投资款所致。

报告期内，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额较去年同期增加 733.14%，主要系本期收到处置部分报废固定资产的收益所致。

报告期内，收到其他与投资活动有关的现金较去年同期增加 265.45%，主要系本期收回远期结售汇保证金所致。

报告期内，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期增加 97.22%，主要系本期 109 车间、制剂重庆研发实验室等项目投入增加所致。

报告期内，投资支付的现金较去年同期增加 155.00%，主要系本期对上海药鹿信息技术有限公司、北京海步医药科技有限公司增资所致。

报告期内，取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较去年同期增加 171,095,951.38 元，主要系本期支付湖北宇阳药业有限公司 70%股权收购款所致。

报告期内，吸收投资收到的现金较上年同期增加 811.13%，主要系本期 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权第二期行权以及实施 2021 年限制性股票激励计划所致。

报告期内，取得借款收到的现金较上年同期减少 63.22%，主要系本期银行借款减少所致。

报告期内，收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 100.00%，主要系上年同期收回银行借款保证金所致。

报告期内，偿还债务支付的现金较上年同期减少 69.92%，主要系上年同期募集资金暂时性补流偿还银行借款所致。

三、主要财务指标

项目	主要财务指标	2021 年度 (末)	2020 年度 (末)	变动
偿债能力	流动比率 (倍)	1.52	2.22	-31.53%
	速动比率 (倍)	1.16	1.78	-34.83%
	资产负债率 (%)	36.21	24.54	增加 11.67 个百分点
营运能力	应收账款周转率 (次)	4.32	5.52	-21.74%
	存货周转率 (次)	3.07	3.13	-1.92%
盈利能力	基本每股收益 (元/股)	0.97	0.61	59.02%
	加权平均净资产收益率 (%)	14.21	10.09	增加 4.12 个百分点

报告期内，流动比率较上期减少 31.53%，速动比率较上期减少 34.83%，主要系本期银行借款和材料采购增加，负债规模较去年同期增加所致。

报告期内，基本每股收益较去年同期增加 59.02%，主要系本期销售增加，净利润增加所致。

特此公告。

重庆博腾制药科技股份有限公司董事会

2022 年 3 月 25 日