

金河生物科技股份有限公司

2021 年度财务决算报告

2021 年，公司实现营业收入 207,798.87 万元，比上年同期增长 14.51%；实现营业利润 13,971.14 万元，同比增长 7.94%；实现净利润 12,208.88 万元，同比减少 12.29%，其中：归属于上市公司股东的净利润为 9,399.24 万元，同比减少 19.89%。

现将公司 2021 年财务决算的有关情况汇报如下：

一、2021 年公司财务报表的审计情况

公司 2021 年财务报告已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金河生物科技股份有限公司 2021 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2021 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、主要财务数据和指标：

单位：万元

	2021 年	2020 年	本年比上年增减
营业收入	207,798.87	181,463.90	14.51%
净利润	12,208.88	13,919.31	-12.29%
归属于上市公司股东的净利润	9,399.24	11,732.45	-19.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,004.19	10,005.52	-20.00%
经营活动产生的现金流量净额	15,297.85	25,808.00	-40.72%

基本每股收益（元/股）	0.14	0.18	-22.22%
稀释每股收益（元/股）	0.14	0.18	-22.22%
加权平均净资产收益率	4.81%	7.13%	减少 2.32 个百分点
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减
总资产	406,452.69	337,686.72	20.36%
净资产	269,649.42	174,994.13	54.09%
归属于上市公司股东的净资产	243,821.13	161,488.33	50.98%

三、经营成果情况分析

（一）总体经营情况

单位：万元

	2021 年	2020 年	增减比例
营业收入	207,798.87	181,463.90	14.51%
营业利润	13,971.14	12,943.31	7.94%
利润总额	14,291.08	14,090.54	1.42%
净利润	12,208.88	13,919.31	-12.29%
归属于上市公司股东的净利润	9,399.24	11,732.45	-19.89%

报告期内，鉴于以下因素：

1、主要原材料玉米价格高位运行，主要能源煤炭价格暴涨，拉动成本大幅上升。玉米价格较上年增加 609.88 元/吨（含税），涨幅 28.56%，煤炭价格在 2021 年下半年暴涨，致使全年均价较上年同期增长 104.73%，严重挤压了公司利润空间；

2、新冠肺炎疫情继续在境外蔓延，由此引发的海运集装箱紧张，海运费价格不断飙升，一柜难求，对公司出口业务产生了一定影响，同时推高了销售成本；

3、国内猪肉市场价格疲软给养殖业造成较大冲击，行业亏损严重，对动保产品采购意愿降低，制约公司产品售价上调幅度和放量销售；

4、公司主产品金霉素批准文号从 2020 年 1 月 1 日起由“兽药添字”转为

“兽药字”，主产品的销售市场由饲料线转入养殖线，市场仍然处于转型阶段，制约中小养殖企业和养殖户在饲喂过程如何给药的瓶颈尚未完全突破；

5、人民币升值速度放缓，公司与境外子公司间的债权债务存量因汇率波动范围收窄而产生的汇兑损失相对减少，以及定向增发资金到位后合理利用降低了财务费用。

上述因素的叠加作用致使归属于上市公司股东的净利润减少。

报告期内，母公司金河生物及主要子公司销售业绩均呈现增长态势，受原材料、煤炭和海运费价格上涨影响，母公司净利润下滑幅度较大；子公司金河环保、金河淀粉净利润有较大幅度增加，仍是公司业绩的重要支撑；子公司金河佑本净利润虽不及上年同期，但对整体业绩做出的贡献最多，特别是二级子公司杭州佑本以前年度亏损本期末已弥补完毕，期后可以轻装上阵；子公司法玛威经营业绩较上年同期有所提升，主要是本报告期内与另一家美国公司交换药号产生良好效应，水溶性产品销售市场迅速扩张；子公司牧星重庆、动物药业、动物营养业绩与上年比较有升有降，因其体量较小，对公司整体业绩影响有限。

（二）营业收入分析

按不同业务类型划分，报告期内公司营业收入构成如下表所示：

单位：万元

分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增减	营业成本 同比增减	毛利率同比 增减
兽用化学药品	106,608.81	70,805.83	33.58%	14.01%	24.40%	-5.55%
兽用生物制品	29,168.55	7,986.59	72.62%	8.66%	-8.78%	5.24%
药物饲料添加剂	3,228.53	2,808.32	13.02%	-5.75%	8.74%	-11.59%
农产品加工业	51,122.06	48,186.52	5.74%	12.09%	16.05%	-3.22%
环保业务	8,601.82	4,694.79	45.42%	54.17%	63.66%	-3.17%
其他	9,069.10	8,210.13	9.47%	39.53%	40.94%	-0.91%
合计	207,798.87	142,692.18	31.33%	14.51%	20.45%	-3.38%

分产品	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增减	营业成本 同比增减	毛利率同比 增减
兽用化学药品	106,608.81	70,805.83	33.58%	14.01%	24.40%	-5.55%
兽用疫苗	29,168.55	7,986.59	72.62%	8.66%	-8.78%	5.24%
药物饲料添加剂	3,228.53	2,808.32	13.02%	-5.75%	8.74%	-11.59%
淀粉及联产品	51,122.06	48,186.52	5.74%	12.09%	16.05%	-3.22%
环保服务	8,601.82	4,694.79	45.42%	54.17%	63.66%	-3.17%
其他	9,069.10	8,210.13	9.47%	39.53%	40.94%	-0.91%
合计	207,798.87	142,692.18	31.33%	14.51%	20.45%	-3.38%
分地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增减	营业成本 同比增减	毛利率同比 增减
国内销售	129,135.09	90,476.49	29.94%	10.64%	18.35%	-4.56%
国外销售	78,663.78	52,215.69	33.62%	21.49%	24.26%	-1.48%
合计	207,798.87	142,692.18	31.33%	14.51%	20.45%	-3.38%
分销售模式	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增减	营业成本 同比增减	毛利率同比 增减
直销	149,391.75	102,945.32	31.09%	6.77%	10.13%	-2.10%
经销	58,407.12	39,746.86	31.95%	40.60%	59.05%	-7.89%
合计	207,798.87	142,692.18	31.33%	14.51%	20.45%	-3.38%

按行业分析。报告期内，公司实现营业收入 207,798.87 万元，同比增加 14.51%，其中：兽用化学药品实现营业收入 106,608.81 万元，同比增加 14.01%，占营业收入的 51.30%；兽用生物制品本期实现营业收入 29,168.55 万元，同比增加 8.66%，占营业收入的 14.04%；药物饲料添加剂实现营业收入 3,228.53 万元，同比减少 5.75%，占营业收入的 1.55%；环保业务实现营业收入 8,601.82 万元，同比增加 54.17%，占营业收入的 4.14%；农产品加工业实现营业收入 51,122.06 万元，同比增加 12.09%，占营业收入的 24.60%；其他业务实现营业收入 9,069.10 万元，同比增加 39.53%，占营业收入的 4.37%。

按产品分析。报告期内，兽用化学药品实现营业收入 106,608.81 万元，同比增加 14.01%，毛利率同比减少 5.5 个百分点。收入增加的原因主要是：一、海外市场需求逐渐恢复，金霉素、盐酸金霉素销量增加，特别是美国市场增量较多，子公司法玛威与另一家美国企业互换药号后产生良好效应，水溶性产品销售市场进一步拓宽；国内市场金霉素系列产品的批准文号由“兽药添字”转为“兽药字”后，中小养殖企业和养殖户如何解决药品饲喂的技术难题尚未彻底解决，猪肉价格持续低位运行对养殖业造成很大冲击，养殖业大面积亏损，减少投入是养殖企业减亏的最有效途径，这些因素制约了兽用化学药品的销售，国内市场销量增长幅度略逊于海外市场；二、由于玉米价格高位运行，煤炭和海运费价格飙升，驱动产品售价上涨。由于受产业链下游景气度低迷的影响，产品售价上涨空间有限，未能传导覆盖成本的上升，毛利率水平较上年同期有所降低。

兽用疫苗实现营业收入 29,168.55 万元，同比增长 8.66%，毛利率同比增长 5.24 个百分点。报告期内由于猪肉价格下跌幅度较大对养殖行业产生很大冲击，行业内出现大面积亏损，加之个别省市由于洪涝灾害和非洲猪瘟疫情影响，生猪存栏量下降，对疫苗的需求量减少，二级子公司杭州佑本相关销售业绩增长放缓。子公司金河佑本在中国市场代理销售法玛威子公司 Biologics Inc. 的疫苗产品猪支原体灭活疫苗（国内称“喘泰克”）使国内外形成联动效应，本期销量较上年同期增长 239.06%，进一步提升了疫苗产品的毛利率水平。

药物饲料添加剂实现营业收入 3,228.53 万元，同比减少 5.75%，毛利率同比减少 11.59 个百分点。药物饲料添加剂产品主要用于生猪和鸡鸭养殖，报告期内同样受生猪养殖业不景气的影响，销量下滑，产能利用率低，产品成本中人工费用、折旧等占比大幅提高，助推成本上升，毛利率水平下降。在金霉素系列产品转变为兽药后维生素预混料、新型混合添加剂已成为公司药物饲料添加剂产品的主要组成部分。

环保服务实现营业收入 8,601.82 万元（扣除内部收入后），同比增加 54.17%，毛利率同比减少 3.17 个百分点。子公司金河环保公司经过多年不断地发

展，污水处理能力不断扩大，不仅根本性地解决了公司自身的污水处理问题，而且承接了周边多家排污企业的污水处理任务。报告期内公司整体运行平稳，未受环保督查影响。为落实政府和环保部门的污水零排放政策，公司增加了再生水处理相关投入，运营成本随之增加，在药剂等污水处理所需材料和蒸汽价格上涨的不利形势下，根据供水企业的水质和电导情况，与各供水企业协商，不同程度上调了污水处理费价格，保证了公司的合理收益。二级子公司扎旗水务、固废处置业绩持续增长，收入占比不断提高并保持较高的毛利率水平。本报告期由于运营成本上升，收费标准虽有提高但略显滞后，毛利率水平较上年同期有所降低。公司积极布局引进来和走出去战略，本报告期在山东收购梁山如意，为今后的进一步发展奠定了基础。

淀粉及联产品实现营业收入 51,122.06 万元（扣除内部收入后），同比增加 12.09%，毛利率同比减少 3.22 个百分点。子公司金河淀粉本报告期受主要原材料玉米价格居高不下、能耗双控政策实施，个别月份限产运行和下游市场需求不足影响，产能无法完全释放，产品成本上升幅度较大。本报告期玉米平均采购价格比上年同期上涨 609.88 元/吨（含税），涨幅 28.56%，受此驱动，产品售价相应提升，本报告期在销量减少的情况下营业收入比上年同期增加 11,903.57 万元（未抵销内部收入），增幅 19.82%。由于玉米价格超常规运行，给整个产业链造成较大影响，下游企业承压，对淀粉及联产品需求减少，公司为尽量扩大销售，减少库存占用，加速资金流转，在价格不是很理想的情况下销售了大量的玉米蛋白，贡献的毛利较少，整体毛利率比上年同期有所下降。

其他业务实现营业收入 9,069.10 万元，同比增加 39.53%，毛利率同比减少 0.91 个百分点。本部分收入主要由从国内厂商处购买类药产品再出口赚取价差的贸易业务、子公司法玛威动物诊所收入和销售废旧物资产生的收入构成。贸易业务收入本报告期较上年同期增长 43.24%，其毛利率维持在较低水平，其对公司业绩的主要贡献体现在可以与主产品金霉素搭配销售，从而有利金霉素的销售。

按地区分析。报告期内，公司国内实现营业收入 129,135.09 万元，同比增加 10.64%，占营业收入的 62.14%；国外实现营业收入 78,663.78 万元，同比增加 21.49%，占营业收入的 37.86%。本期除药物饲料添加剂收入下滑外，其余各类产品销售收入均实现增长，售价上涨是一个重要的因素。国内市场由于疫情影响减弱，虽然面临前已述及的诸多不利因素，通过营销团队的不懈努力，兽用化学药品板块销量仍取得较多增长，实属不易。环保业务板块不断扩张，对整体销售业绩起到了一定的提升作用，是公司未来业绩增长的重要极点。随着新冠疫苗的大面积接种，人们对疫情已不象起初那样恐慌，有些国家甚至已宣布与病毒共存。在此背景下，以美国为主的海外市场生猪养殖和屠宰行业逐渐恢复正常，客户对兽用化学药品的需求增加。公司多元化产品格局的形成改变了多年来国外市场销售占比较大的格局。

按销售模式分析。报告期内，直销实现营业收入 149,391.75 万元，同比增加 6.77%，占营业收入的 71.89%；经销实现营业收入 58,407.12 万元，同比增加 40.60%，占营业收入的 28.11%。公司采用直销为主，经销为辅的销售模式面向市场提供商品和服务。淀粉及联产品和环保服务的客户基本上是终端客户，本期销售业绩均实现了较多增长。公司为扩大兽用化学药品、兽用疫苗和贸易业务的市场覆盖面，充分发挥经销商的渠道作用，为本期销售业绩增长做出了重要贡献。

（三）期间费用分析

单位：万元

项目	2021 年度	2020 年度	变动率	占当期营业收入比例
销售费用	12,250.52	11,320.97	8.21%	5.89%
管理费用	22,917.73	22,235.25	3.07%	11.03%
研发费用	7,225.05	6,635.80	8.88%	3.48%
财务费用	6,488.95	8,492.69	-23.59%	3.12%

合 计	48,882.25	48,684.71	0.41%	23.52%
-----	-----------	-----------	-------	--------

报告期内，公司发生销售费用 12,250.52 万元，比上年同期增加 929.55 万元，增幅 8.21%，主要原因是：为加大终端市场覆盖面扩充销售队伍，销售业绩提升，销售人员薪酬和绩效增加；国内疫情影响减少，营销团队积极开拓市场并向基层下沉，差旅费、业务招待费增加；加大宣传推广力度，广告宣传费、会务费增加；国家加强生物和食品方面的检查、检验，商检费、检验费增加；营销人员专业技术水平提高并深入养殖线，使原来由第三方代为提供服务的事项减少，相关费用随之减少。

发生管理费用 22,917.73 万元，比上年同期增加 682.48 万元，增幅 3.07%，主要原因是：季节性大修和迎接兽药 GMP(2020 版)检查验收对相关设备、生产厂房等进行维修、修缮，修理费用增加；与金融机构加强合作，相关服务费增加；上年因受疫情影响国家出台的社保费用减免政策已到期，职工薪酬增加；强化安全生产管理，相关支出增加；为拓展市场在相关国家进行的法规注册工作陆续完成，相关费用支出减少；杭州佑本用于相关研发项目的非专利技术摊销计入研发费用的金额增加，以及法玛威美元计价的无形资产由于折算汇率的变动，共同导致管理费用中无形资产、长期待摊费用摊销减少。

发生研发费用 7,225.05 万元，比上年增加 589.25 万元，增幅 8.88%，主要是研发人员学历水平提高，薪酬待遇相应增加；加大研发力度，直接投入和研发设备、无形资产的折旧、摊销增加。母子公司对研发工作越来越重视，各自加大所属业务板块的研发投入，以提高未来市场竞争能力。

发生财务费用 6,488.95 万元，比上年减少 2,003.74 万元，减幅 23.59%，主要是非公开发行股票募集资金到位，公司合理利用，提前归还部分银行借款，利息支出减少；人民币升值速度放缓，公司与境外子公司间的债权债务存量因汇率波动范围收窄而产生的汇兑损失减少；上年同期存款保证金解冻收到的利息金额较大，而本期无类似收入。

四、财务状况分析

(一) 总体财务状况

单位：万元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	增减比例
资产总额	406,452.59	337,686.72	20.36%
负债总额	136,803.17	162,692.59	-15.91%
所有者权益	269,649.42	174,994.13	54.09%
归属于上市公司股东权益	243,821.13	161,488.33	50.98%

报告期末，公司资产负债率为33.66%，股东投入增加，银行借款减少，负债结构合理。

(二) 资产状况分析

单位：万元

项目	2021年末		2020年末		增减比例
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
流动资产	164,995.16	40.59%	124,014.71	36.72%	33.04%
非流动资产	241,457.43	59.41%	213,672.01	63.28%	13.00%
其中：固定资产	91,325.04	22.47%	92,201.58	27.30%	-0.95%
在建工程	28,991.13	7.13%	12,309.63	3.65%	135.52%
资产总计	406,452.59	100.00%	337,686.72	100.00%	20.36%

报告期末，流动资产占总资产的比例增加，非流动资产占总资产的比例减少，资产的整体流动性比上年同期有所增强。

1、公司流动资产结构情况如下：

单位：万元

项目	2021年末		2020年末		增减比例
	金额	占流动资产比例	金额	占流动资产比例	
货币资金	51,765.93	31.37%	31,479.95	25.38%	64.44%
应收票据	7,396.15	4.48%			

应收账款	35,276.03	21.38%	30,112.57	24.28%	17.15%
应收款项融资	6,687.36	4.05%	9,497.25	7.66%	-29.59%
预付款项	2,151.90	1.30%	3,061.82	2.47%	-29.72%
其他应收款	1,122.08	0.68%	1,795.30	1.45%	-37.50%
存货	57,719.68	34.98%	44,726.50	36.07%	29.05%
其他流动资产	2,876.03	1.74%	3,341.33	2.69%	-13.93%
流动资产合计	164,995.16	100.00%	124,014.71	100.00%	33.04%

报告期内，流动资产主要由货币资金、存货和应收款项组成，资产的变现能力及流动性较强。货币资金年末余额较年初余额增加 64.44%，主要系报告期内非公开发行股票募集的资金到位，期末尚有部分未使用的募集资金；应收票据年末余额较年初余额增加 7,396.15 万元，年初余额为 0，主要系年末持有的和已背书或已贴现但未到期的非 6+9 银行开具的银行承兑汇票（不能终止确认），按照准则要求需在本项目反映，年初数未做调整；应收账款年末余额较年初余额增加 17.15%，主要系国内猪肉市场价格低迷，养殖企业大面积亏损，资金周转出现暂时困难，部分企业货款结算账期延长；应收款项融资年末余额较年初余额减少 29.59%，主要系年末只将持有的 6+9 银行开具的银行承兑汇票在此项目列示，其余的都调整到应收票据列示，且未调整年初数所致；预付款项年末余额较年初余额减少 29.72%，主要系及时催索购货发票所致；其他应收款年末余额较年初余额减少 37.50%，主要系收回额度较大的外部往来款项所致；存货年末余额较年初余额增加 29.05%，主要系 2022 年春节距报告期末较近，各公司春节前的原辅材料常规备货提前，特别是金河淀粉储备了较多的玉米，产品成本上升，库存商品有所增加；其他流动资产年末余额较年初余额减少 13.93%，主要是公司本部预缴所得税减少，以及非公开发行股票事宜完成，相关费用减少。

2、公司非流动资产结构情况如下：

单位：万元

项目	2021 年末		2020 年末		增减比例
	金额	占非流动	金额	占非流动资	

		资产比例		产比例	
长期股权投资	23.02	0.01%	23.56	0.01%	-2.29%
其他权益工具投资	30.00	0.01%	20.00	0.01%	50.00%
投资性房地产			233.04	0.11%	-100.00%
固定资产	91,325.04	37.82%	92,201.58	43.15%	-0.95%
在建工程	28,991.13	12.01%	12,309.63	5.76%	135.52%
使用权资产	564.87	0.23%			
无形资产	64,533.27	26.73%	62,556.13	29.28%	3.16%
开发支出	6,911.44	2.86%	5,781.37	2.71%	19.55%
商誉	29,596.83	12.26%	30,994.15	14.51%	-4.51%
长期待摊费用	623.69	0.26%	1,163.50	0.54%	-46.40%
递延所得税资产	998.95	0.41%	1,478.07	0.69%	-32.42%
其他非流动资产	17,859.17	7.40%	6,910.99	3.23%	158.42%
非流动资产合计	241,457.42	100.00%	213,672.01	100.00%	13.00%

报告期内，非流动资产主要由固定资产、无形资产、商誉、在建工程构成，在总资产中的占比较大。长期股权投资年末余额较年初余额减少 2.29%，系子公司法玛威对合营企业的投资因期末折算汇率变动所致；其他权益工具投资年末余额较年初余额增长 50.00%，主要是本报告期按约定继续向惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司出资；投资性房地产年末余额较年初余额减少 100.00%，系原对外出租的房产变更用途为自用；固定资产年末余额较年初余额减少 0.95%，主要是固定资产折旧和二级子公司杭州佑本进行新版 GMP 符合性技改处置部分机器设备所致；在建工程年末余额较年初余额增长 135.52%，主要是非公开发行股票募集资金到位，各募投项目相继实施，以及金霉素扩能项目六期工程开工建设所致；使用权资产年末余额 564.87 万元，上年末为 0，主要系本期开始施行新租赁准则，金河生物本部租用的房屋和二级子公司固废处置租用的土地在本项目列示，如果将期初数进行调整，则年末余额较年初余额减少 16.36%，

系计提折旧所致；无形资产年末余额较年初余额增加 3.16%，主要是六期工程和子公司金河制药取得建设用地土地使用权，子公司金河环保收购梁山如意 70%股权取得特许经营权，以及资产正常摊销所致；开发支出年末余额较年初余额增加 19.55%，主要是金河佑本猪口蹄疫疫苗合作研发和杭州佑本相关疫苗项目研发投入增加；商誉年末余额较年初余额减少 4.51%，主要是子公司法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉经评估计提了 1,091.69 万元减值准备，以及人民币升值产生的汇率变动差额所致；长期待摊费用年末余额较年初余额减少 46.40%，主要是根据新租赁准则将固废处置原在长期待摊费用列示的土地租赁款调整到使用权资产列示，以及资产摊销所致，如果将期初数进行调整，则年末余额较年初余额减少 14.92%；递延所得税资产年末余额较年初余额减少 32.42%，主要是随着杭州佑本前期亏损的弥补，该可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产减少；其他非流动资产年末余额较年初余额增加 158.42%，主要是各工程项目相继实施，预付的设备款和工程款增加，六期工程项目土地使用权证书已取得，预付的土地出让金减少，以及收到内蒙古托克托县工业园区管理委员会返还的部分预付的征地补偿款。

（三）负债结构分析

1、报告期内，公司负债结构情况如下：

单位：万元

项目	2021 年末		2020 年末		增减比例
	金额	占总负债比例	金额	占总负债比例	
流动负债	116,368.52	85.06%	137,306.14	84.40%	-15.25%
非流动负债	20,434.65	14.94%	25,386.44	15.60%	-19.51%
负债合计	136,803.17	100.00%	162,692.59	100.00%	-15.91%

报告期内公司负债结构中流动负债占比为 85.06%，非流动负债占比为 14.94%，流动负债比例略有上升。

2、公司流动负债结构情况如下：

单位：万元

项目	2021 年末		2020 年末		增减比例
	金额	占流动负债比例	金额	占流动负债比例	
短期借款	83,389.94	71.66%	111,541.11	81.24%	-25.24%
应付票据			3.00	0.00%	-100.00%
应付账款	12,203.74	10.49%	9,695.03	7.06%	25.88%
预收款项	0.04	0.00%	71.14	0.05%	-99.94%
合同负债	3,060.61	2.63%	2,375.74	1.73%	28.83%
应付职工薪酬	2,259.05	1.94%	2,066.32	1.50%	9.33%
应交税费	1,046.96	0.90%	846.53	0.62%	23.68%
其他应付款	2,374.51	2.04%	2,285.31	1.66%	3.90%
其中：应付利息	36.69	0.03%	137.20	0.10%	-73.26%
应付股利					
一年内到期的非流动负债	8,719.74	7.49%	8,300.00	6.05%	5.06%
其他流动负债	3,313.93	2.85%	121.96	0.09%	2,617.23%
流动负债合计	116,368.52	100.00%	137,306.14	100.00%	-15.25%

报告期内，流动负债以银行借款和应付账款为主。短期借款年末余额较年初余额减少 25.24%，主要是非公开发行股票募集资金到位，资金充裕，提前归还部分银行借款所致；应付票据年末余额较年初余额减少 100.00%，系开具的商业承兑汇票到期兑付；应付账款年末余额较年初余额增加 25.88%，主要系子公司金河淀粉大量收储玉米、公司本部加大冬储煤采购所致；预收款项年末余额较年初余额减少 99.94%，主要系施行新收入准则后将原来在预收账款中核算的符合合同负债定义的款项计入合同负债所致；合同负债年末余额较年初余额增加

28.83%，主要系子公司金河佑本尚未发货的预收货款增加；应付职工薪酬年末余额较年初余额增长 9.33%，主要系公司提取的员工年终应付未付薪酬增加所致；应交税费年末余额较年初余额增加 23.68%，主要系子公司金河淀粉、金河环保四季度销售业绩提升，实现利润较多，需缴纳的企业所得税增加，二级子公司杭州佑本历年亏损本期已弥补完毕，开始计算缴纳企业所得税；其他应付款年末余额较年初余额增长 3.90%，主要系收取的各类保证金及押金增加，金河环保收购梁山如意后按照约定尚有部分设备在报告期末未到位，相应款项暂时挂账不予支付，杭州佑本应付的与销售相关的技术服务费减少，期末将计提的应付未付银行利息与借款本金合并列示，此处保留的金额是因母公司与法玛威之间的借款时点与报表日之间折算汇率不同导致的未完全抵销的部分；一年内到期的非流动负债年末余额较年初余额增长 5.06%，主要系子公司金河淀粉的长期借款按合同约定应在一年内偿还的部分增加，同时金河环保的此类借款减少所致。其他流动负债年末余额较年初余额增长 2,617.23%，主要系根据准则规定将已背书或已贴现但未到期的非 6+9 银行开具的银行承兑汇票调整计入已转让未终止确认的应收票据，年初数未做调整，以及子公司法玛威的应计税费亦在此处列示。

3、公司非流动负债结构情况如下：

单位：万元

项目	2021 年末		2020 年末		增减比例
	金额	占非流动负债比例	金额	占非流动负债比例	
长期借款	8,700.00	42.57%	13,500.00	53.18%	-35.56%
预计负债	1,164.20	5.70%	1,191.45	4.69%	-2.29%
递延收益	3,832.79	18.76%	3,789.89	14.93%	1.13%
递延所得税负债	6,737.66	32.97%	6,905.11	27.20%	-2.43%
非流动负债合计	20,434.65	100.00%	25,386.44	100.00%	-19.51%

报告期内，非流动负债以长期借款、递延收益和递延所得税负债为主，其中长期借款占比达到 42.57%。长期借款年末余额较年初余额减少 35.56%，主要是子公司金河淀粉的长期借款 4,200 万元将在一年内到期，期末调整计入一年内到期的非流动负债；预计负债年末余额较年初余额减少 2.29%，主要是折算汇率变动所致；递延收益年末余额较年初余额增长 1.13%，主要是收到的与资产相关的政府补助金额略大于本期摊销金额所致；递延所得税负债年末余额较年初余额减少 2.43%，主要是公司已发生的并购业务在收购时评估增值部分于本年度摊销以及符合条件的固定资产一次性税前扣除金额减少所致。

（四）所有者权益分析

单位：万元

项目	2021 年末	2020 年末	增减比例
股本	78,042.24	63,528.97	22.85%
资本公积	107,904.70	42,193.61	155.74%
盈余公积	12,285.89	12,048.41	1.97%
未分配利润	48,108.09	45,299.23	6.20%
其他综合收益	-2,520.41	-1,760.68	-43.15%
专项储备	0.62	178.80	-99.65%
少数股东权益	25,828.29	13,505.80	91.24%
股东权益合计	269,649.42	174,994.13	54.09%

股本较期初数增加 22.85%，主要是报告期内完成股票定向增发事宜；资本公积较期初数增加 155.74%，增加的原因是报告期内股票定向增发溢价部分计入所致；盈余公积较期初数增加 1.97%，系本期实现净利润按规定计提所致；未分配利润较期初数增加 6.20%，主要是本期实现的归属于上市公司股东的净利润超过向全体股民现金分红的额度所致；其他综合收益较期初数减少 43.15%，主要系人民币汇率变动导致外币报表折算差额减少所致；专项储备较期初数减少 99.65%，主要是报告期内安全生产方面的实际投入较大，超过按规定计提的金额所致；少数股东权益较期初数增加 91.24%，主要系本期子公司金河佑本增资收

到少数股东投资款，子公司金河环保实现净利润增加、法玛威减亏幅度较大，少数股东按持股比例计算的收益增加、承担的亏损减少。

五、现金流量分析

单位：万元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	214,327.86	178,670.87	19.96%
经营活动现金流出小计	199,030.01	152,862.87	30.20%
经营活动产生的现金流量净额	15,297.85	25,808.00	-40.72%
投资活动现金流入小计	537.97	0.12	448,208.33%
投资活动现金流出小计	40,336.52	20,440.94	97.33%
投资活动产生的现金流量净额	-39,798.55	-20,440.82	94.70%
筹资活动现金流入小计	215,924.93	142,755.31	51.26%
筹资活动现金流出小计	171,054.61	139,994.94	22.19%
筹资活动产生的现金流量净额	44,870.32	2,760.37	1,525.52%
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-215.72	-714.74	69.82%
现金及现金等价物净增加额	20,153.89	7,412.81	171.88%

报告期内经营活动产生的现金流量净额 15,297.85 万元，同比减少 40.72%。经营活动产生的现金流量净额主要来源于公司实现的净利润及资产折旧、摊销等非付现因素产生的现金流，公司本期实现净利润的减少是经营活动产生的现金流量净额减少的主要因素。

投资活动产生的现金流量净额为-39,798.55 万元，净流出比上年同期增加 19,357.73 万元，净流出同比增加 94.70%。投资活动产生的现金流量净额影响因素主要是本期处置固定资产形成现金流入；募集资金到位后资金充裕，各募投项目相继实施，金河生物金霉素扩能的六期工程开工建设，相关投入增加；子公司金河环保实施“走出去”战略收购梁山如意 70%股权产生现金流出。

筹资活动产生的现金流量净额为 44,870.32 万元，净流入比上年同期增加 42,109.95 万元，净流入同比增加 1,525.52%。筹资活动产生的现金流量净额主要影响因素为非公开发行股票募集资金到位以及子公司金河佑本增资收到少数股东的投资款产生大量现金流入；合理利用资金，提前归还部分银行借款以降低财务费用；对股东的现金分红少于上年同期。

本期现金流量净额大幅增加的主要原因是非公开发行股票募集资金到位，由此带来资金状况的改变。

六、与年度预算的差异分析

单位：万元

预算主要指标	预算金额	完成金额	差异率
营业收入	248,905.08	207,798.87	-16.51%
利润总额	31,325.78	14,291.08	-54.38%
归属于母公司股东的净利润	24,802.74	9,399.24	-62.10%

本年度营业收入、利润总额、归属于母公司股东的净利润均未达到预期目标。原因主要表现在以下方面：

1、主要原材料玉米价格高位运行，主要能源煤炭价格暴涨，拉动成本大幅上升。玉米价格较上年增加 609.88 元/吨（含税），涨幅 28.56%，煤炭价格在 2021 年下半年暴涨，致使全年均价较上年同期增长 104.73%，严重挤压了公司利润空间；新冠肺炎疫情继续在境外蔓延，由此引发的海运集装箱紧张，海运费价格不断飙升，一柜难求，对公司海外市场销售造成较大冲击，同时推高了销售成本。尽管公司为提高销售业绩做了大量卓有成效的工作，四季度整体销售形势大有好转，但是与预算的差距仍较大，对公司本年度的业绩也构成了较大影响。

2、国内猪肉市场价格疲软和非洲猪瘟疫情对生猪养殖行业造成较大冲击，行业亏损严重，对动保产品采购意愿降低，制约公司产品售价上调幅度和放量销售，导致售价上调额度无法传导覆盖成本上升额度，对本期利润构成较大不利影

响。

3、出于谨慎性原则考虑，公司对法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉计提了部分商誉减值，对本期利润构成一定影响。

4、公司主产品金霉素批准文号从 2020 年 1 月 1 日起由“兽药添字”转为“兽药字”，主产品的销售市场由饲料线转入养殖线，市场仍然处于转型阶段，制约中小养殖企业和养殖户在饲喂过程中如何给药的瓶颈尚未完全突破，影响金霉素产品在国内市场销量的进一步恢复。

5、2021 年对公司所处产业链是极不平凡的一年，对公司而言也是相当困难的一年，诸多不利因素导致上述三项指标均未达到预期目标。

以上是 2021 年度财务决算报告，经审计的财务报表附后。

金河生物科技股份有限公司

董 事 会

2022 年 4 月 20 日