金陵药业股份有限公司

2019 年度财务报表审计报告

天衡审字(2020)00178 号

0000202003001538
报告文号：天衡审字[2020]00178号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

天衡审字(2020)00178 号

金陵药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了金陵药业股份有限公司（以下简称金陵药业公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金陵药业公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金陵药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）商誉减值测试

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、18所示，截止2019年12月31日，金陵药业公司合并财务报表中商誉的账面原值为2.01亿元，商誉减值准备金额为0.91亿元。根据企业会计准则的规定，管理层需要每年对商誉进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定，其预计的未来现金流量以5年期财务预算为基础来确定。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来收入、医疗成本、经营费用、折现率以及增长率等。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将重要商誉的减值确定为关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 审计应对

我们对重要商誉的减值测试与计量执行的审计程序包括：了解金陵药业公司商誉减值测试的控制程序，包括复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；评估商誉减值测试的估值方法；评价商誉减值测试关键假设的适当性；评价测试所引用参数的合理性，包括预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等及其确定依据等信息；评价前述信息与形成商誉时或以前年度商誉减值测试时的信息、公司历史经验或外部信息是否存在不一致；复核商誉减值测试的计算过程；评价商誉减值测试的影响；评价商誉的减值及所采用的关键假设披露是否充分。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

如合并财务报表附注五、4 所示，截止 2019 年 12 月 31 日，金陵药业公司应收账款账面余额为人民币 292,230,015.80 元，坏账准备余额为人民币 25,246,562.64 元，其账面价值较高。如财务报告附注三、10 所述，对于因销售产品或提供劳务而产生的应收账款，公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。由于应收账款坏账准备计提对财务报表影响重大，需要管理层作出重大的会计估计和判断，我们将应收账款的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们评价和测试了金陵药业公司应收账款管理相关的内部控制，测试了关键内部控制设计和执行的有效性；分析计算了金陵药业公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率；复核了金陵药业公司用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；对单项计提的应收账款独立复核其可收回性，检查了管理层评估时所依据资料的恰当性；分析了金陵药业公司应收账款账龄明细表，通过执行应收账款函证程序、检查记账凭证和发票以及检查期后回款等评价应收账款坏账准备计提的合理性；对坏账准备计提进行了重新计算；复核了管理层在财务报表附注中披露的恰当性。

四、其他信息

金陵药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金陵药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金陵药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金陵药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金陵药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金陵药业公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就金陵药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（此处无正文，为天衡审字(2020)00178号金陵药业股份有限公司2019年度财务报表审计报告之签章页）

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：（项目合伙人）陈莉

中国·南京

2020年3月27日　　中国注册会计师：魏春霞

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

金陵药业股份有限公司

2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

金陵药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是经中国人民解放军总后勤部[1998]后生字第261 号文批准,由南京金陵制药(集团)有限公司、南京军区福州总医院企业管理局、南京军区后勤部苏州企业管理局、南京军区后勤部南京企业管理局一分局、南京军区后勤部徐州企业管理局分别将其所属的南京金陵制药厂、福州梅峰制药厂、浙江天峰制药厂、南京金威天然饮料公司、合肥利民制药厂以 1997 年 12 月 31 日为评估基准日经评估确认后的净资产投入，采用发起设立方式成立的股份有限公司。1998 年 9 月 8 日，公司在南京市工商行政管理局领取企业法人营业执照，注册号 24979447-5，注册资本人民币 20,000.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]42 号文核准,公司于 1999 年 8 月 27 日在深圳证券交易所采用“上网定价”发行方式，发行 8,000.00 万股人民币普通股,每股发行价 8.40 元，发行后公司的股本增至28,000.00 万元人民币，公司已于 1999 年 9 月办理了注册资本变更登记手续，注册号 3201091000208。

根据公司 2004 年 6 月 18 日《二零零三年度股东大会决议》，2004 年 8 月公司实施 2003 年度利润分配，按每 10 股送红股 2 股的比例由未分配利润向全体股东转增股本，增加注册资本 56,000,000.00 元，公司变更后的注册资本为人民币 336,000,000.00 元。公司已于 2005 年 6 月办理了注册资本变更登记手续，注册号3201091000980。

根据 2006 年 1 月 19 日召开的公司股权分置改革相关股东会议表决通过的股权分置改革方案，公司非流通股股东为其持有的非流通股获得流通权向流通股股东支付对价，流通股股东每 10 股获送 3.5 股，公司非流通股股东向流通股股东送出股份 3,360.00 万股，公司股权分置改革方案已于 2006 年 2 月 7 日实施，方案实施后，公司原非流通股股东持有公司股份 20,640.00 万股，股份性质变为有限售条件的流通股。公司总股本仍为 33,600.00 万股。

根据公司 2006 年 5 月 19 日《二 00 五年度股东大会决议》，2006 年 7 月公司实施 2005 年度利润分配及资本公积转增股本，公司按每 10 股转增 5 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 16,800 万股，每股面值 1 元，计增加注册资本 16,800 万元，变更后的注册资本为人民币 50,400 万元。公司已于 2006 年 12 月办理了注册资本变更登记手续，注册号 3201921000980；2007 年 10 月，公司注册号变更为:320192000001028。

2015 年 12 月，公司完成“三证合一”登记，换发新的营业执照。现统一社会信用代码为913201922497944756。公司经营范围：中西药原料和制剂、生化制品、医疗器械销售、保健食品、化妆品、医药包装装潢印刷制品、天然饮料生产、销售（限分支机构经营）。新产品研制、技术服务及开发；医疗信息服务；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品和技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司住所：南京经济技术开发区新港大道 58 号。公司总部办公地点为南京市中央路 238 号。

本财务报表经本公司董事会于 2020 年 03 月 27 日决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 21 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户，减少 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

2019 年度纳入合并范围的子公司如下表：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	
				直接	间接
1	云南金陵植物药业股份有限公司	控股	一级	65.89	27.44
2	浙江金陵药材开发有限公司	控股	一级	90.00	10.00
3	河南金陵怀药有限公司	控股	一级	90.00	-
4	河南金陵金银花药业有限公司	控股	一级	95.00	-
5	浙江金陵浙磐药材开发有限公司	控股	一级	25.00	70.83
6	乌多姆赛金陵植物药业有限公司	间接控股	二级	-	100.00
7	金陵药业南京彩塑包装有限公司	控股	一级	100.00	-
8	瑞恒医药科技投资有限责任公司	控股	一级	54.55	-
9	南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	控股	一级	63.00	-
10	南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	控股	一级	80.88	-
11	仪征华康医疗器械有限公司	间接控股	二级	-	100.00
12	仪征市华康老年康复中心	间接控股	二级	-	100.00
13	南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	控股	一级	87.77	-
14	江苏华康职业卫生技术服务有限公司	间接控股	二级	-	100.00
15	南京鼓楼医院集团金鼓医院管理有限公司	控股	一级	60.00	-
16	湖州市福利中心发展有限公司	控股	一级	65.00	-
17	湖州市社会福利中心	间接控股	二级	-	100.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	
				直接	间接
18	湖州康复医院有限公司	间接控股	二级	-	100.00
19	海盐县幸福颐养康复中心有限公司	间接控股	二级	-	100.00
20	江苏金陵海洋制药有限责任公司	间接控股	二级	-	100.00
21	湖州天峰制药有限公司	控股	一级	100.00	-

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2019 年 12 月 31 日止的 2019 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三的各项描述。

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的实际汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

9、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）权益工具

权益工具是能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（6）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（8）金融工具减值（不含应收款项）

1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

单独评估信用风险的应收款项，如：偶发的应收款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	期限较短、信用风险较低的银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	信用风险较高的商业承兑汇票
应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合	本组合为应收本公司合并财务报表范围内关联方款项具有类似信用风险特征
账龄组合的应收款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对于划分为应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合，一般不计提信用损失准备，但已有明显迹象表明回收困难的应收款项，应根据其不能回收的可能性提取信用损失准备

对于银行承兑汇票组合，因期限较短、信用风险较低，公司预计不存在信用减值损失，不计提信用损失准备。

对于商业承兑汇票组合，视同应收账款确定预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账　　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	2.00	2.00
一至二年	20.00	20.00
二至三年	30.00	30.00
三年以上	100.00	100.00

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

12、存货

（1）本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、消耗性生物资产等。

（2）公司存货取得时按实际成本核算，消耗性生物资产的成本包括在收获前耗用的种苗、肥料、农药等材料费、人工费、抚育费、设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。原材料、产成品、消耗性生物资产发出时采用加权平均法核算。低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

（1）本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类　别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20—30	5%	4.75%-3.17%

（2）投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、固定资产

（1）固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

（2）本公司固定资产折旧采用年限平均法，并按固定资产预计使用年限和预计 5%的净残值率确定其分类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率
房屋建筑物	20—50	4.75%-1.90%
机器设备	5—15	19.00%-6.33%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率
运输设备	4—10	23.75%-9.50%
其他设备	3—10	31.67%-9.50%

对科研仪器、设备可以采用双倍余额递减法计提折旧，折旧年限为 5～10 年。

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

18、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

19、生产性生物资产核算方法：

（1）生物资产的分类和确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

役畜等。

生物资产同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2） 生产性生物资产初始计量：按照成本进行初始计量，自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，应当包括达到预定生产经营目的前发生的种苗、肥料、农药等材料费、人工费、抚育费、设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

（3） 折旧方法：对达到预定生产经营目的的生产性生物资产折旧采用年限平均法，按生物资产预计使用年限和预计 5%净残值率确定其分类折旧率。生物资产预计使用年限及其年折旧率列示如下：

生物资产类别	使用年限(年)	年折旧率
药用石斛	10—20	9.50%-4.75%

20、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①取得无形资产时，本公司应合理分析、恰当估计该无形资产的使用寿命的年限或构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，选择适当的摊销方法。

②对使用寿命有限的无形资产，在可使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命的估计遵循以下方法：

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限。如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需付出大额成本，续约期应当计入使用寿命。

合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。例如与同行业的情况进行比较、参考历史经验或聘请相关专家进行论证等。

按照上述方法仍无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

③公司在资产负债表日，对每项无形资产进行复核和减值测试，合理确定其使用寿命，并计提各项无形资产减值准备，减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目研究阶段支出是指：获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查等支出；内部研究开发项目开发阶段支出是指：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等支出。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、 采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、 在建工程、 采用成本模式计量的生产性生物资产 、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

25、收入

（1）销售商品收入

①销售商品收入确认和计量的总体原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

②销售商品收入确认和计量的具体原则

商品销售收入：货物已发出，客户确认已收妥，并已收讫货款或预计可收回货款，公司确认产品所有权

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

发生转移，即确认产品销售收入的实现。

医疗收入：已提供医疗服务（包括发出药品）并收讫价款或取得收款权利时，公司即确认医疗收入的实现。

（2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。 相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

28、经营租赁

（1）租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

29、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

①财务报表列报

2019 年，财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和财会[2019]16 号《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，分别经本公司第七届董事会第十七次会议于 2019 年 8 月 23 日、第七届董事会第二十次会议于 2020 年 03 月 27 日决议通过，根据通知要求，本公司根据通知要求进行了调整。

②执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。

经公司第七届董事会第十五次会议于 2019 年 04 月 26 日决议通过，按照财政部的要求，公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，未对 2018 年度的比较财务报表进行调整。

首次施行新金融工具准则的影响：

合并报表涉及项目：

单位： 人民币元

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产：				
交易性金融资产	-	461,448,376.73	11,340,301.36	472,788,678.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,448,376.73	-52,448,376.73	-	-
应收票据	253,980,304.79	-1,061,779.43	-2,961,428.68	249,957,096.68
应收款项融资	-	1,061,779.43	-	1,061,779.43
其他流动资产	412,688,914.04	-409,000,000.00	-	3,688,914.04
可供出售金融资产	36,517,943.21	-36,517,943.21	-	-
其他权益工具投资	-	18,517,943.21	-	18,517,943.21
其他非流动金融资产	-	18,000,000.00	92,830,790.20	110,830,790.20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
递延所得税资产	16,452,844.25	-	444,214.30	16,897,058.55
负债：				
递延所得税负债	30,784,523.44	-	16,759,693.87	47,544,217.31
所有者权益：				
盈余公积	352,855,678.65	-	7,890,617.17	360,746,295.82
未分配利润	1,414,408,498.28	-	73,856,632.51	1,488,265,130.79

母公司报表涉及项目：

单位： 人民币元

项目	2018年12月31日	重分类	重新计量	2019年1月1日
资产：				
交易性金融资产	-	52,448,376.73	-	52,448,376.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,448,376.73	-52,448,376.73	-	-
应收票据	251,280,304.79	-1,061,779.43	-2,961,428.68	247,257,096.68
应收款项融资	-	1,061,779.43	-	1,061,779.43
可供出售金融资产	25,795,365.51	-25,795,365.51	-	-
其他权益工具投资	-	7,795,365.51	-	7,795,365.51
其他非流动金融资产	-	18,000,000.00	92,830,790.20	110,830,790.20
递延所得税资产	9,828,921.93		444,214.30	10,273,136.23
负债：				
递延所得税负债	-	-	13,924,618.53	13,924,618.53
所有者权益：				
盈余公积	352,855,678.65	-	7,890,617.17	360,746,295.82
未分配利润	716,808,850.99	-	68,498,340.12	785,307,191.11

（2）重要会计估计变更

本年度公司未发生重要会计估计变更。

（3）本公司以按照财会〔2019〕6号及财会〔2019〕16号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

单位： 人民币元

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	965,544,727.90	965,544,727.90	-
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	472,788,678.09	472,788,678.09
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,448,376.73	-	-52,448,376.73
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	253,980,304.79	249,957,096.68	-4,023,208.11
应收账款	315,537,767.78	315,537,767.78	-
应收款项融资	-	1,061,779.43	1,061,779.43
预付款项	3,590,936.52	3,590,936.52	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	8,544,435.20	8,544,435.20	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	236,547,078.06	236,547,078.06	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	412,688,914.04	3,688,914.04	-409,000,000.00
流动资产合计	2,248,882,541.02	2,257,261,413.70	8,378,872.68
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	36,517,943.21	-	-36,517,943.21
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	74,512,184.35	74,512,184.35	-
其他权益工具投资	-	18,517,943.21	18,517,943.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他非流动金融资产	-	110,830,790.20	110,830,790.20
投资性房地产	13,726,950.77	13,726,950.77	-
固定资产	1,028,381,255.74	1,028,381,255.74	-
在建工程	87,787,335.69	87,787,335.69	-
生产性生物资产	7,271,222.59	7,271,222.59	-
油气资产	-	-	-
无形资产	167,255,382.70	167,255,382.70	-
开发支出	-	-	-
商誉	198,027,841.59	198,027,841.59	-
长期待摊费用	1,199,632.29	1,199,632.29	-
递延所得税资产	16,452,844.25	16,897,058.55	444,214.30
其他非流动资产	4,920,301.68	4,920,301.68	-
非流动资产合计	1,636,052,894.86	1,729,327,899.36	93,275,004.50
资产总计	3,884,935,435.88	3,986,589,313.06	101,653,877.18
流动负债：			
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	29,917,101.17	29,917,101.17	-
应付账款	210,698,969.50	210,698,969.50	-
预收款项	26,295,028.11	26,295,028.11	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	97,261,542.93	97,261,542.93	-
应交税费	57,567,224.06	57,567,224.06	-
其他应付款	186,372,051.32	186,372,051.32	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	126,227.61	126,227.61	-
应付手续费及佣金	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	608,111,917.09	608,111,917.09	-
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	30,784,523.44	47,544,217.31	16,759,693.87
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	30,784,523.44	47,544,217.31	16,759,693.87
负债合计	638,896,440.53	655,656,134.40	16,759,693.87
所有者权益：			
股本	504,000,000.00	504,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	462,261,580.69	462,261,580.69	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	3,293,769.71	3,293,769.71	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	352,855,678.65	360,746,295.82	7,890,617.17
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	1,414,408,498.28	1,488,265,130.79	73,856,632.51
归属于母公司所有者权益合计	2,736,819,527.33	2,818,566,777.01	81,747,249.68
少数股东权益	509,219,468.02	512,366,401.65	3,146,933.63
所有者权益合计	3,246,038,995.35	3,330,933,178.66	84,894,183.31
负债和所有者权益总计	3,884,935,435.88	3,986,589,313.06	101,653,877.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

单位：人民币元

项　目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	494,548,010.39	494,548,010.39	-
交易性金融资产		52,448,376.73	52,448,376.73
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,448,376.73	-	-52,448,376.73
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	251,280,304.79	247,257,096.68	-4,023,208.11
应收账款	215,513,051.92	215,513,051.92	-
应收款项融资	-	1,061,779.43	1,061,779.43
预付款项	14,407,981.20	14,407,981.20	-
其他应收款	26,653,963.79	26,653,963.79	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	158,284,398.02	158,284,398.02	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	341,829.78	341,829.78	-
流动资产合计	1,213,477,916.62	1,210,516,487.94	-2,961,428.68
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	25,795,365.51	-	-25,795,365.51
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	728,936,786.17	728,936,786.17	-
其他权益工具投资	-	7,795,365.51	7,795,365.51
其他非流动金融资产	-	110,830,790.20	110,830,790.20
投资性房地产	13,726,950.77	13,726,950.77	-
固定资产	207,899,351.28	207,899,351.28	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

无形资产	29,002,349.37	29,002,349.37	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	28,888.48	28,888.48	-
递延所得税资产	9,828,921.93	10,273,136.23	444,214.30
其他非流动资产	3,426,301.68	3,426,301.68	-
非流动资产合计	1,018,644,915.19	1,111,919,919.69	93,275,004.50
资产总计	2,232,122,831.81	2,322,436,407.63	90,313,575.82
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	14,419,753.54	14,419,753.54	-
预收款项	10,132,461.95	10,132,461.95	-
应付职工薪酬	31,213,340.44	31,213,340.44	-
应交税费	28,533,295.44	28,533,295.44	-
其他应付款	104,600,133.05	104,600,133.05	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	188,898,984.42	188,898,984.42	-
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

递延所得税负债	-	13,924,618.53	13,924,618.53
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	13,924,618.53	13,924,618.53
负债合计	188,898,984.42	202,823,602.95	13,924,618.53
所有者权益：			
股本	504,000,000.00	504,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	466,265,548.04	466,265,548.04	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	3,293,769.71	3,293,769.71	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	352,855,678.65	360,746,295.82	7,890,617.17
未分配利润	716,808,850.99	785,307,191.11	68,498,340.12
所有者权益合计	2,043,223,847.39	2,119,612,804.68	76,388,957.29
负债和所有者权益总计	2,232,122,831.81	2,322,436,407.63	90,313,575.82

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税［注］	销售货物或提供应税劳务、 应税服务过程中产生的增值额	5%、6%、10%、16%、13%、9%
城建税	实纳流转税额	7%
教育费附加	实纳流转税额	3%
地方教育费附加	实纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

［注］根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，色素、鲜皇浆产品及中药材执行税率从 11%改为 10%；药品系列执行税率从 17%改为 16%。

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，色素、鲜皇浆产品及中药材执行税率从 10%改为 9%；药品系列执行税率从 16%改为 13%。

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司名称	计税依据	税率
金陵药业股份有限公司	应纳税所得额	15%
云南金陵植物药业股份有限公司	应纳税所得额	25%
浙江金陵药材开发有限公司	应纳税所得额	25%
河南金陵怀药有限公司	应纳税所得额	25%
河南金陵金银花药业有限公司	应纳税所得额	25%
浙江金陵浙磐药材开发有限公司	应纳税所得额	25%
乌多姆赛金陵植物药业有限公司	利润	15%
金陵药业南京彩塑包装有限公司	应纳税所得额	25%
瑞恒医药科技投资有限责任公司	应纳税所得额	20%
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	应纳税所得额	25%
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	应纳税所得额	25%
仪征华康医疗器械有限公司	应纳税所得额	20%
仪征市华康老年康复中心	应纳税所得额	[注]
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	应纳税所得额	25%
江苏华康职业卫生技术服务有限公司	应纳税所得额	25%
南京鼓楼医院集团金鼓医院管理有限公司	应纳税所得额	20%
湖州市福利中心发展有限公司	应纳税所得额	25%
湖州市社会福利中心	应纳税所得额	[注]
湖州康复医院有限公司	应纳税所得额	25%
海盐县幸福颐养康复中心有限公司	应纳税所得额	25%
江苏金陵海洋制药有限责任公司	应纳税所得额	25%
湖州天峰制药有限公司	应纳税所得额	25%

[注] 仪征市华康老年康复中心及湖州市社会福利中心系福利性、非营利性的老年服务机构，2019 年度免征企业所得税。

2、税收优惠及批文

（1）增值税

A. 根据 2016 年 3 月财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的有关规定：医疗机构提供的医疗服务免征增值税。故公司子公司南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司、南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司、南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司、湖州康复医院有限公司 2019 年度免征增值税。

B. 根据 2016 年 3 月财政部、国家税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的有关规定：养老机构提供的养老服务免征增值税。故子公司仪征市华康老年康复中心、湖州市福利中心发展有限公司、湖州市社会福利中心、海盐县幸福颐养康复中心有限公司 2019 年度免征增值税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）企业所得税

A.母公司：

公司于 2017 年 12 月 7 日被江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组办公室认定为江苏省高新技术企业，证书编号：GR201732003143。发证时间：2017 年 12 月 7 日 ，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）等相关规定，公司所得税税率自 2017 年开始起三年继续减按 15%征收，故公司 2019 年度适用 15%的所得税税率。

B.子公司：

①根据老挝人民民主共和国利得税法的规定，子公司乌多姆赛金陵植物药业有限公司适用 15%的利润所得税税率。

②根据财政部、国家税务总局财税[2000]97 号《财政部 国家税务总局关于对老年服务机构有关税收政策问题的通知》，对政府部门和企事业单位、社会团体以及个人等社会力量投资兴办的福利性、非营利性的老年服务机构，暂免征收企业所得税。故子公司仪征市华康老年康复中心、湖州市社会福利中心 2019 年度免征企业所得税。

③根据财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。故子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司、仪征华康医疗器械有限公司、南京鼓楼医院集团金鼓医院管理有限公司 2019 年度按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2019 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1. 货币资金

（1）明细项目：

项　　目	期末余额	期初余额
现金	442,834.51	578,561.40
银行存款	1,427,508,326.47	949,318,564.38
其他货币资金	38,011,889.64	15,647,602.12
合　　计	1,465,963,050.62	965,544,727.90
其中：存放在境外的款项总额　[注]	81,854.66	30,872.51

[注]系公司子公司乌多姆赛金陵植物药业有限公司存放在境外（老挝）的货币资金：

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
老币-基普	28,945,000.00	0.0007883	22,817.66
美元户	8,462.63	6.9762	59,037.00
合　　计			81,854.66

（2）其他货币资金明细：

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	11,745,389.69	11,146,482.43
在途资金	2,589,657.41	431,261.92
存出投资款	23,676,842.54	4,069,857.77
合　　计	38,011,889.64	15,647,602.12

除银行存款中的 ETC 银行存款保证金及其他货币资金中的银行承兑汇票保证金外，货币资金期末余额中无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项　　目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	110,280,673.88	472,788,678.09
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	11,319,774.15	14,698,000.00
衍生金融资产	-	-
理财产品［注 2］	98,960,899.73	420,340,301.36
其他　　［注 1］	-	37,750,376.73
合计	110,280,673.88	472,788,678.09

［注 1］其他系公司购买的货币型基金。

［注 2］公司及公司子公司于 2019 年 12 月 31 日持有的理财产品：

公司名称	理财产品名称	产品类型	期限	本金	公允价值变动	期末金额
南京鼓楼医院集团安庆石化有限公司	中国工商银行挂钩黄金人民币理财产品（91 天投资周期）	非保本浮动收益型	91 天	10,000,000.00	66,246.58	10,066,246.58
	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 91 天（黄金挂钩看涨）	保本浮动收益型	91 天	10,000,000.00	55,438.36	10,055,438.36
	首创证券招享 3 号	非保本浮动收益型	124 天	10,000,000.00	97,191.78	10,097,191.78
金陵药业股份有限公司金陵制药厂	宁波银行单位结构性存款 （891631 号）	保本浮动收益型	182 天	15,000,000.00	67,808.22	15,067,808.22
湖州市社会福利中心发展有限公司	“财丰理财”CF190435 期人民币理财产品	非保本浮动收益型	157 天	20,000,000.00	344,657.53	20,344,657.53
	“财丰理财”CF190506 期人民币理财产品	非保本浮动收益型	357 天	13,000,000.00	175,475.07	13,175,475.07

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司名称	理财产品名称	产品类型	期限	本金	公允价值变动	期末金额
金陵药业股份有限公司本部	单位结构性存款 20190208	保本浮动收益型	91 天	20,000,000.00	154,082.19	20,154,082.19
合　　计				98,000,000.00	960,899.73	98,960,899.73

3. 应收票据

（1）应收票据分类列示：

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	150,029,033.70	104,847,091.57
商业承兑汇票	-	145,110,005.11
合　计	150,029,033.70	249,957,096.68

（2）　按坏账计提方法分类：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	150,029,033.70	100.00	-	-	150,029,033.70
其中：					
银行承兑汇票	150,029,033.70	100.00	-	-	150,029,033.70
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合　　计	150,029,033.70	100.00	-	-	150,029,033.70

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	252,918,525.36	100.00	2,961,428.68	1.17	249,957,096.68
其中：					
银行承兑汇票	104,847,091.57	41.45	-	-	104,847,091.57
商业承兑汇票	148,071,433.79	58.55	2,961,428.68	2.00	145,110,005.11
合　　计	252,918,525.36	100.00	2,961,428.68	1.17	249,957,096.68

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	2,961,428.68	-	2,961,428.68	-	-
合计	2,961,428.68	-	2,961,428.68	-	-

（4）期末无公司已质押的应收票据情况。

（5）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种　类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,627,548.80	3,520,863.40
商业承兑汇票	-	-
合　计	2,627,548.80	3,520,863.40

（6）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收票据。

（7）本报告期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	281,881,058.02
1至2年	1,794,572.98
2至3年	1,157,475.46
3至4年	1,131,653.36
4至5年	495,602.47
5年以上	5,769,653.51
合　计	292,230,015.80

（2）应收账款分类披露：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备：	15,806,977.16	5.41	15,806,977.16	100.00	-
其中：难以收回的应收款项	15,806,977.16	5.41	15,806,977.16	100.00	-
按组合计提坏账准备：	276,423,038.64	94.59	9,439,585.48	3.41	266,983,453.16
其中：按信用风险特征计提坏账准备的应收款项	276,423,038.64	94.59	9,439,585.48	3.41	266,983,453.16
合　计	292,230,015.80	100.00	25,246,562.64	8.64	266,983,453.16

（续）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备：	15,406,049.30	4.52	15,406,049.30	100.00	-
其中：难以收回的应收款项	15,406,049.30	4.52	15,406,049.30	100.00	-
按组合计提坏账准备：	325,534,413.48	95.48	9,996,645.70	3.07	315,537,767.78
其中：按信用风险特征计提坏账准备的应收款项	325,534,413.48	95.48	9,996,645.70	3.07	315,537,767.78
合　计	340,940,462.78	100.00	25,402,695.00	7.45	315,537,767.78

1）按单项计提坏账准备：

往来单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	理由
仪征市医疗保险管理处	5,212,166.34	5,212,166.34	100.00	医保结算差异
宿迁医院呆帐病员欠款	6,412,278.60	6,412,278.60	100.00	对方无支付能力
安庆市医疗保险基金管理中心	520,000.00	520,000.00	100.00	医保结算差异
湖州市社会保险管理局	3,662,532.22	3,662,532.22	100.00	医保结算差异
合 计	15,806,977.16	15,806,977.16		

2）按组合计提坏账准备：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	271,676,773.93	5,433,535.48	2.00
1至2年	505,839.35	101,167.87	20.00
2至3年	479,347.47	143,804.24	30.00
3至4年	689,751.05	689,751.05	100.00
4至5年	164,252.66	164,252.66	100.00
5年以上	2,907,074.18	2,907,074.18	100.00
合　计	276,423,038.64	9,439,585.48	

（3）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项坏账准备	25,402,695.00	4,318,785.70	-	4,474,918.06	-	25,246,562.64
合计	25,402,695.00	4,318,785.70	-	4,474,918.06	-	25,246,562.64

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

（4）本报告期实际核销的应收账款情况：　　，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
湖州市南浔区城镇居民合作医疗保险	医保结算款	1,609.54	医保结算差异	行政审批	否
湖州市社会保险管理局医疗保险基金	医保结算款	3,933,935.52	医保结算差异	行政审批	否
湖州市吴兴区城镇居民合作医疗保险	医保结算款	367,138.24	医保结算差异	行政审批	否
常州世豪国际贸易有限公司	货款	51,336.11	无法收回	管理层审批	否
常州市戚墅堰沧海玻珠厂	货款	110,668.72	无法收回	管理层审批	否
病人结算款	医疗费	10,229.93	无法收回	管理层审批	否
合计		4,474,918.06			

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
南京益同药业有限公司	联营企业	74,566,855.57	1 年以内	25.52	1,491,337.11
宿迁市医疗保障局	非关联客户	61,157,429.36	1 年以内	20.93	1,223,148.59
仪征市医疗保险管理处	非关联客户	35,313,940.54	1 年以内	12.08	706,278.81
宿迁市宿城区医疗保障局	非关联客户	9,336,736.21	1 年以内	3.19	186,734.72
宿迁市宿豫区医疗保障局	非关联客户	8,885,810.98	1 年以内	3.04	177,716.22
合　计		189,260,772.66		64.76	3,785,215.45

（6）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产及负债。

5. 应收款项融资

（1）按类别列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	190,000.00	1,061,779.43
合计	190,000.00	1,061,779.43

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	5,798,381.54	87.79	3,362,397.94	93.63
1 至 2 年	627,186.73	9.50	186,640.98	5.20
2 至 3 年	179,218.00	2.71	41,897.60	1.17
3 年以上	-	-	-	-
合计	6,604,786.27	100.00	3,590,936.52	100.00

（2）预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
吴江市林森空调净化工程有限公司	1,001,319.60	15.16
宿迁中石油昆仑燃气有限公司	637,249.85	9.65
卡陆康（上海）贸易有限公司	620,425.00	9.39
安徽今日融媒科技有限公司	562,000.00	8.51
扬州恒兴环保有限公司	356,459.00	5.40
合　计	3,177,453.45	48.11

7. 其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	6,557,178.25	8,544,435.20
合　计	6,557,178.25	8,544,435.20

（1）其他应收款：

1）按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	4,928,746.82
1 至 2 年	510,441.28
2 至 3 年	1,883,790.51
3 至 4 年	1,458,914.28
4 至 5 年	174,497.28
5 年以上	1,859,441.61
合　计	10,815,831.78

2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,935,438.57	2,542,373.89
其他	4,149,341.21	5,157,952.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
预付押金	800,000.00	867,875.00
应收保证金	2,681,052.00	3,026,030.71
拆迁补偿款	250,000.00	250,000.00
合计	10,815,831.78	11,844,231.86

3）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	3,299,796.66	-	-	3,299,796.66
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	
--转入第三阶段	-	-	-	
--转回第二阶段	-	-	-	
--转回第一阶段	-	-	-	
本期计提	939,900.27	-	-	939,900.27
本期转回	- 18,956.60	-	-	18,956.60
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	4,258,653.53	-	-	4,258,653.53

[注]损失准备本期无变动金额重大的账面余额变动情况。

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,299,796.66	939,900.27	-18,956.60	-	-	4,258,653.53
合计	3,299,796.66	939,900.27	-18,956.60	-	-	4,258,653.53

5）本期无实际核销的其他应收款情况。

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海盐县老年公寓	保证金	1,500,000.00	2年-3年	13.87	450,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华能南京新港供热有限责任公司	预付押金	800,000.00	3年-4年	7.40	800,000.00
宿迁市财政局	保证金	402,708.66	3年-4年	3.72	402,708.66
宿迁市国库集中支付中心	往来款	342,470.48	1年以内	3.17	6,849.41
湖州市城市建设投资集团公司	拆迁补偿款	250,000.00	5年以上	2.31	250,000.00
合计		3,295,179.14		30.47	1,909,558.07

7）公司无涉及政府补助的其他应收款。

8）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8. 存货

（1）存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,150,595.50	451,727.50	14,698,868.00	53,963,393.27	173,411.71	53,789,981.56
自制半成品及在产品	49,910,668.81	-	49,910,668.81	51,650,829.68	-	51,650,829.68
库存商品	170,904,881.18	1,546,733.11	169,358,148.07	132,132,158.50	1,391,846.29	130,740,312.21
低值易耗品	14,272.00	-	14,272.00	365,954.61	-	365,954.61
合 计	235,980,417.49	1,998,460.61	233,981,956.88	238,112,336.06	1,565,258.00	236,547,078.06

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额	期末余额
		计提	转回	转销	
原材料	173,411.71	278,315.79	-	-	451,727.50
自制半成品及在产品	-	-	-	-	-
库存商品	1,391,846.29	365,264.50	-	210,377.68	1,546,733.11
低值易耗品	-	-	-	-	-
合计	1,565,258.00	643,580.29	-	210,377.68	1,998,460.61

（3）存货跌价准备的计提依据：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值[注]	-	本期生产领用及报损
库存商品	可变现净值[注]	-	本期生产领用及报损

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注] 可变现净值确定的依据为：在正常的生产经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

（4）存货期末余额无借款费用资本化金额。

9. 其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额	结存原因
房租费	100,000.00	121,200.00	预付房租费
保险费	2,045,622.90	2,016,484.98	预付保险费
增值税待抵扣金额	3,111,842.91	1,551,229.06	期末留抵进项税
报刊订阅费	100,599.70	-	预付报刊订阅费
应退税款	487.50	-	房产税、印花税应退款项
合　　计	5,358,553.01	3,688,914.04	

10. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南京白敬宇制药有限公司	53,386,602.36	-	-	8,626,506.67	-	-
南京益同药业有限公司	1,125,581.99	-	-	-422,745.10	-	-
南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）[注]	20,000,000.00	180,000,000.00	-	2,230,653.47	-	-
合　　计	74,512,184.35	180,000,000.00	-	10,434,415.04	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南京白敬宇制药有限公司	3,475,360.20	-	-	58,537,748.83	-
南京益同药业有限公司	70,000.00	-	-	632,836.89	-
南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）[注]	-	-	-	202,230,653.47	-
合　　计	3,545,360.20	-	-	261,401,239.19	-

[注] 根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，公司与南京新工投资集团有限公司共同发起设立南京新工医疗产业投资基金（有限合伙），合伙期限为 5 年（2018 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 29 日），投资期为 3 年，退出期为 2 年。基金首次认缴出资总额为人民币陆亿元整，其中公司认缴的出资金额为人民币贰亿

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

元整。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已支付全部出资额贰亿元整。

11. 其他权益工具投资

项　　目	期末余额	期初余额
南京中山制药有限公司	7,795,365.51	7,795,365.51
上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,600,350.24	10,722,577.70
合　　计	16,395,715.75	18,517,943.21

分项披露本期非交易性权益工具投资：

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京中山制药有限公司	487,200.15	-	-	-	公司拟通过长期持有获得投资回报	-
上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,253,235.09	-	-	-	公司拟通过长期持有获得投资回报	-
合　　计	1,740,435.24	-	-	-		

12. 其他非流动金融资产

项　　目	期末余额	期初余额
江苏紫金农村商业银行股份有限公司[注]	198,365,936.60	110,830,790.20
合　　计	198,365,936.60	110,830,790.20

[注]江苏紫金农村商业银行股份有限公司于 2019 年 1 月 3 日在上海证券交易所主板发行上市。截止 2019 年 12 月 31 日，公司持有江苏紫金农村商业银行股份有限公司股权共计 3,529.64 万股，持股比例为 0.96%。

13. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,364,576.56	36,364,576.56
2.本期增加金额	-	-
（1）外购	-	-
（2）固定资产转入	-	-
（3）企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	合计
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	36,364,576.56	36,364,576.56
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	22,587,625.79	22,587,625.79
2.本期增加金额	1,150,199.22	1,150,199.22
（1）计提或摊销	1,150,199.22	1,150,199.22
（2）固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	23,737,825.01	23,737,825.01
三、减值准备		
1.期初余额	50,000.00	50,000.00
2.本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
（2）固定资产转入	-	-
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	50,000.00	50,000.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,576,751.55	12,576,751.55
2.期初账面价值	13,726,950.77	13,726,950.77

（2）期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

14. 固定资产

种　　类	期末余额	期初余额
固定资产	949,348,059.27	1,028,381,255.74
固定资产清理	-	-
合　　计	949,348,059.27	1,028,381,255.74

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物(含土地使用权)	机器设备	运输设备	其他设备	合计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物(含土地使用权)	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	985,328,231.06	474,270,091.67	20,536,304.10	423,562,770.65	1,903,697,397.48
2.本期增加金额	2,471,102.82	45,414,381.41	1,862,123.78	2,750,655.08	52,498,263.09
（1）购置	107,277.14	44,747,381.41	1,862,123.78	2,673,495.08	49,390,277.41
（2）在建工程转入	2,363,825.68	667,000.00	-	77,160.00	3,107,985.68
（3）合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	32,058,949.92	21,753,316.95	1,096,501.00	194,035.77	55,102,803.64
（1）处置或报废	8,607,749.92	21,753,316.95	1,096,501.00	194,035.77	31,651,603.64
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
（3）转入在建工程	23,451,200.00	-	-	-	23,451,200.00
4.期末余额	955,740,383.96	497,931,156.13	21,301,926.88	426,119,389.96	1,901,092,856.93
二、累计折旧					
1.期初余额	271,866,902.93	417,082,969.65	15,329,556.45	168,980,935.19	873,260,364.22
2.本期增加金额	30,080,829.00	66,225,325.04	1,378,367.37	13,432,661.81	111,117,183.22
（1）计提	30,080,829.00	66,225,325.04	1,378,367.37	13,432,661.81	111,117,183.22
（2）其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	15,825,719.85	20,404,459.22	984,863.14	166,268.84	37,381,311.05
（1）处置或报废	604,153.79	20,404,459.22	984,863.14	166,268.84	22,159,744.99
（2）处置子公司	-	-	-	-	-
（3）转入在建工程	15,221,566.06	-	-	-	15,221,566.06
4.期末余额	286,122,012.08	462,903,835.47	15,723,060.68	182,247,328.16	946,996,236.39
三、减值准备					
1.期初余额	-	2,055,777.52	-	-	2,055,777.52
2.本期增加金额	-	2,685,354.03	-	7,429.72	2,692,783.75
（1）计提	-	2,685,354.03	-	7,429.72	2,692,783.75
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	4,741,131.55	-	7,429.72	4,748,561.27
四、账面价值					
1.期末账面价值	669,618,371.88	30,286,189.11	5,578,866.20	243,864,632.08	949,348,059.27
2.期初账面价值	713,461,328.13	55,131,344.50	5,206,747.65	254,581,835.46	1,028,381,255.74

（2）期末暂时闲置的固定资产情况：

项　　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	15,914,911.11	10,730,627.31	4,741,131.55	443,152.25	-
其他设备	144,340.13	129,693.41	7,429.72	7,217.00	-
合 计	16,059,251.24	10,860,320.72	4,748,561.27	450,369.25	

（3）期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

（4）期末通过经营租赁租出的固定资产情况：

项　　目	账面价值
金陵药业大厦 1-2 层	3,226,726.77
普洱市思茅区茶城大道 9 号 2 幢 1 层	354,752.61
合　　计	3,581,479.38

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：

项　　目	名称	原值	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结时间
房屋建筑物	宿迁医院部分房屋	255,817,387.18	192,939,537.26	办理过程中	不能确定
房屋建筑物	梅峰药厂厂房	46,455,156.13	23,505,687.83	资质问题	不能确定
房屋建筑物	安庆市石化医院扩建房屋	22,552,613.80	19,921,247.62	办理过程中	不能确定
房屋建筑物	湖州市社会福利中心部分房屋	2,786,005.55	1,486,731.40	办理过程中	不能确定
房屋建筑物	湖州康复医院部分房屋	15,551,553.18	13,643,248.00	办理过程中	不能确定
房屋建筑物	河南金银花房屋	8,375,255.89	7,842,458.90	办理过程中	不能确定
合　　计		351,537,971.73	259,338,911.01		

（6）固定资产清理：无。

15. 在建工程

种　　类	期末余额	期初余额
在建工程	183,188,027.32	87,787,335.69
工程物资	-	-
合　　计	183,188,027.32	87,787,335.69

（1）在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司宿迁医院新建门急诊楼和病房综合楼项目	133,640,040.95	-	133,640,040.95	79,412,752.58	-	79,412,752.58

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
子公司仪征医院放射机房防护及装饰工程	900,000.00	-	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00
子公司仪征医院老病房楼改造	45,757,506.39	-	45,757,506.39	5,367,045.10	-	5,367,045.10
子公司安庆市石化医院体检中心电梯安装	-	-	-	108,000.00	-	108,000.00
子公司安庆市石化医院住院部更新改造	1,940,603.30	-	1,940,603.30	371,000.00	-	371,000.00
子公司湖州康复医院食堂 2 层改造	-	-	-	298,978.00	-	298,978.00
子公司海盐幸福颐养康复中心医用供氧气系统工程	302,895.01	-	302,895.01	1,329,560.01	-	1,329,560.01
速力菲片剂车间改建项目	208,457.76	-	208,457.76	-	-	-
子公司安庆市石化医院血透管理系统工程	180,000.00	-	180,000.00	-	-	-
子公司安庆市石化医院燃气管理系统工程	98,000.00	-	98,000.00	-	-	-
技术中心智能检验中心改造项目	160,523.91	-	160,523.91	-	-	-
合 计	183,188,027.32	-	183,188,027.32	87,787,335.69	-	87,787,335.69

（2）重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
子公司宿迁医院新建门急诊楼和病房综合楼项目	281,000,000.00	79,412,752.58	54,227,288.37	-	-	133,640,040.95
子公司仪征医院放射机房防护及装饰工程	1,000,000.00	900,000.00	-	-	-	900,000.00
子公司仪征医院老病房楼改造	55,000,000.00	5,367,045.10	40,390,461.29	-	-	45,757,506.39
子公司安庆市石化医院体检中心电梯安装	350,000.00	108,000.00	247,814.52	355,814.52	-	-
子公司安庆市石化医院住院部更新改造	3,779,790.60	371,000.00	2,821,656.46	1,252,053.16	-	1,940,603.30
子公司湖州康复医院食堂 2	1,400,000.00	298,978.00	1,096,980.00	1,395,958.00	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
层改造						
子公司海盐幸福颐养康复中心医用供氧气系统工程	1,927,914.53	1,329,560.01	-	104,160.00	922,505.00	302,895.01
速力菲片剂车间改建项目	30,000,000.00	-	208,457.76	-	-	208,457.76
子公司安庆市石化医院血透管理系统工程	180,000.00	-	180,000.00	-	-	180,000.00
子公司安庆市石化医院燃气管理系统工程	98,000.00	-	98,000.00	-	-	98,000.00
技术中心智能检验中心改造项目	10,000,000.00	-	160,523.91	-	-	160,523.91
合计	384,735,705.13	87,787,335.69	99,431,182.31	3,107,985.68	922,505.00	183,188,027.32

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
子公司宿迁医院新建门急诊楼和病房综合楼项目	47.56	65.00	-	-	-	自筹
子公司仪征医院放射机房防护及装饰工程	90.00	90.00	-	-	-	自筹
子公司仪征医院老病房楼改造	83.20	85.00	-	-	-	自筹
子公司安庆市石化医院体检中心电梯安装	101.66	100.00	-	-	-	自筹
子公司安庆市石化医院住院部更新改造	84.47	85.00	-	-	-	自筹
子公司湖州康复医院食堂 2 层改造	99.71	100.00	-	-	-	自筹
子公司海盐幸福颐养康复中心医用供氧气系统工程	99.46	90.00	-	-	-	自筹
速力菲片剂车间改建项目	0.69	5.00	-	-	-	自筹
子公司安庆市石化医院血透管理系统工程	100.00	50.00	-	-	-	自筹
子公司安庆市石化医院燃气管理系统工程	100.00	50.00	-	-	-	自筹

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
技术中心智能检验中心改造项目	1.61	10.00	-	-	-	自筹
合　计	-	-	-	-	-	

（3）公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

（4）工程物资：无。

16. 生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产：

项　　目	种植业	合计
	药用石斛	
一、账面原值		
1.期初余额	20,156,085.59	20,156,085.59
2.本期增加金额	213,700.00	213,700.00
(1)外购	-	-
(2)自行培育	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)处置	-	-
(2)其他	-	-
4.期末余额	20,369,785.59	20,369,785.59
二、累计折旧		
1.期初余额	12,884,863.00	12,884,863.00
2.本期增加金额	1,310,086.80	1,310,086.80
(1)计提	1,310,086.80	1,310,086.80
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4.期末余额	14,194,949.80	14,194,949.80
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1)计提	-	-
3.本期减少金额	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	种植业	合计
	药用石斛	
(1)处置	-	-
(2)其他	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,174,835.79	6,174,835.79
2.期初账面价值	7,271,222.59	7,271,222.59

17. 无形资产

（1）无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	品牌使用权	管理应用软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	194,489,545.85	20,620,000.00	2,450,000.00	13,500,000.00	23,860,591.11	254,920,136.96
2.本期增加金额	-	-	-	-	1,607,389.39	1,607,389.39
(1)购置	-	-	-	-	1,607,389.39	1,607,389.39
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	3,774,486.33	-	-	-	-	3,774,486.33
(1)处置	3,774,486.33	-	-	-	-	3,774,486.33
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	190,715,059.52	20,620,000.00	2,450,000.00	13,500,000.00	25,467,980.50	252,753,040.02
二、累计摊销						
1.期初余额	41,032,079.95	11,267,000.00	2,450,000.00	11,091,634.10	12,471,040.21	78,311,754.26
2.本期增加金额	4,789,411.50	-	-	549,992.00	3,518,355.72	8,857,759.22
(1)计提	4,789,411.50	-	-	549,992.00	3,518,355.72	8,857,759.22
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	166,479.26	-	-	-	-	166,479.26
(1)处置	166,479.26	-	-	-	-	166,479.26
(2)企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	45,655,012.19	11,267,000.00	2,450,000.00	11,641,626.10	15,989,395.93	87,003,034.22
三、减值准备						
1.期初余额	-	9,353,000.00	-	-	-	9,353,000.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-	-
(2)企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	9,353,000.00	-	-	-	9,353,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	145,060,047.33	-	-	1,858,373.90	9,478,584.57	156,397,005.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	品牌使用权	管理应用软件	合计
2.期初账面价值	153,457,465.90	-	-	2,408,365.90	11,389,550.90	167,255,382.70

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

18. 商誉

（1）商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并增加	其他	处置	其他	
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司［注 1］	18,045,830.93	-	-	-	-	18,045,830.93
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司[注 2]	24,838,091.83	-	-	-	-	24,838,091.83
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司[注 3]	50,918,446.07	-	-	-	-	50,918,446.07
湖州市社会福利中心发展有限公司[注 4]	104,225,472.76	-	-	-	-	104,225,472.76
江苏金陵海洋制药有限责任公司[注 5]	2,940,281.96	-	-	-	-	2,940,281.96
合　计	200,968,123.55	-	-	-	-	200,968,123.55

［注 1］该商誉形成系 2003 年 7 月 10 日公司与南京市鼓楼医院和宿迁市卫生局签订《宿迁市人民医院产权转让合同》，公司以 7,012.60 万元受让宿迁市人民医院 70%的产权。公司又以此作为出资，设立南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司，持有其 63%股权。设立时南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司净资产为 82,666,935.03 元，公司享有净资产份额为 52,080,169.07 元，投资成本 70,126,000.00 元与公司享有净资产份额差额为 18,045,830.93 元。

［注 2］该商誉系 2012 年非同一控制下企业合并取得南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司（以下简称仪征医院）68.33%股权，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额所致。

根据江苏中天资产评估事务所有限公司苏中资评报字（ 2012 ）第 3010 号评估报告，截至 2012 年 3 月 31 日，仪征医院经评估的净资产为 158,699,453.99 元，同时考虑到南京市鼓楼医院的品牌以及过渡期的经营收益，确定按照新增持股比例计算应享有仪征医院资产并购日（2012 年 7 月 31 日）净资产公允价值为 98,112,823.37 元，与公司账面投资成本 122,950,915.20 元的差额确认为商誉。

［注 3］该商誉系 2014 年非同一控制下企业合并取得南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司（以下简称安庆市石化医院）87.77%股权，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额所致。

根据上海立信资产评估有限公司信资评报字（ 2014 ）第 61 号评估报告，截至 2014 年 7 月 31 日，安庆

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

市石化医院经评估的净资产为 10,832.35 万元，同时考虑到南京市鼓楼医院的品牌以及过渡期的经营收益，确定按照新增持股比例计算应享有南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司资产并购日（2015 年 12 月 31 日）净资产公允价值为 85,806,249.93 元，与公司账面投资成本 136,724,696.00 元的差额确认为商誉。

[注 4] 该商誉系 2018 年非同一控制下企业合并取得湖州市社会福利中心发展有限公司（以下简称“湖州市社会福利中心”）65.00%股权，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额所致。

根据中联资产评估集团有限公司中联评报字[2017]第 2447 号评估报告，截至 2017 年 10 月 31 日，采用收益法评估的湖州市社会福利中心股东全部权益评估价值为 32,931.96 万元，扣除过渡期间湖州市社会福利中心已向原股东分红款 4,000.00 万元，各方确定湖州市社会福利中心股东全部权益转让价值为 28,800.00 万元，对应的本次交易 65%股权的转让价款为 18,720.00 万元。公司按照持股比例计算的应享有湖州市社会福利中心资产并购日（2017 年 12 月 31 日）净资产公允价值为 82,974,527.24 元，与公司账面投资成本 187,200,000.00 元的差额确认为商誉。

[注 5] 该商誉系 2018 年子公司金陵药业南京彩塑包装有限公司非同一控制下企业合并取得江苏金陵海洋制药有限公司 100%股权，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额所致。

根据江苏华信资产评估有限公司苏华评报字[2018]第 139 号评估报告，截至 2017 年 12 月 31 日，采用资产基础法评估的江苏金陵海洋制药有限公司股东全部权益评估价值为 55.76 万元。子公司金陵药业南京彩塑包装有限公司按照 100%比例计算的应享有江苏金陵海洋制药有限公司资产并购日（2017 年 12 月 31 日）净资产公允价值为-2,382,681.96 元，与公司账面投资成本 557,600.00 元的差额确认为商誉。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	-	-	-	-	-	-
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	-	-	-	-	-	-
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	-	50,918,446.07	-	-	-	50,918,446.07
湖州市社会福利中心发展有限公司	-	37,503,749.12	-	-	-	37,503,749.12
江苏金陵海洋制药有限责任公司	2,940,281.96	-	-	-	-	2,940,281.96
合　计	2,940,281.96	88,422,195.19	-	-	-	91,362,477.15

公司于期末对与该商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司主要商誉减值测试情况如下：

项　目	南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司(以下简称“宿迁医院”)	南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司（以下简称“仪征医院”）	南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司（以下简称“安庆医院”）	湖州市社会福利中心发展有限公司（以下简称“湖州市社会福利中心”）
商誉账面余额①	18,045,830.93	24,838,091.83	50,918,446.07	104,225,472.76
商誉减值准备余额②	-	-	-	-
商誉的账面价值③＝①-②	18,045,830.93	24,838,091.83	50,918,446.07	104,225,472.76
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	10,598,345.15	11,512,108.42	7,095,050.65	56,121,408.41
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=③+④	28,644,176.08	36,350,200.25	58,013,496.72	160,346,881.17
资产组的账面价值⑥	370,492,672.17	245,568,616.13	117,332,322.17	126,701,194.40
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	399,136,848.25	281,918,816.38	175,345,818.89	287,048,075.57
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	933,700,000.00	285,290,000.00	117,000,000.00	229,350,000.00
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	-	-	58,013,496.72	57,698,075.57
合并报表确定商誉减值损失⑩=⑨*（1-购买日少数股东股权比例）	-	-	50,918,446.07	37,503,749.12

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司聘请江苏华信资产评估有限公司对上述公司的与商誉相关的资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）进行了评估，评估基准日的评估范围，均是其形成商誉的资产组涉及的资产，相应的资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述 4 个与商誉相关的资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）分别利用了江苏华信资产评估有限公司 2020 年 3 月 10 日出具的苏华评报字【2020】第 042 号《金陵药业股份有限公司进行商誉减值测试涉及的南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司资产组可收回金额资产评估报告》、苏华评报字【2020】第 045 号《金陵药业股份有限公司进行商誉减值测试涉及的南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司资产组可收回金额资产评估报告》、苏华评报字【2020】第 043 号《金陵药业股份有限公司进行商誉减值测试涉及的南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司资产组可收回金额资产评估报告》、苏华评报字【2020】第 044 号《金陵药业股份有限公司进行商誉减值测试涉及的湖州市社会福利中心发展有限公司资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

1）重要假设及依据

A、 基本假设

① 持续经营假设：假设评估基准日后，资产组所涉及公司可以持续经营下去，企业的全部资产可以保

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持原地原用途继续使用下去。

② 交易假设：是假定所有待估资产已经处在交易的过程中，根据待估资产的交易条件等模拟市场进行评估。

③ 公开市场假设：是假定在市场上交易的资产，或拟在市场上交易的资产，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对资产的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以资产在市场上可以公开买卖为基础。

B 、具体假设

① 资产组所处的宏观经济环境、地域因素无重大变化，国家现行的有关法律法规及政策无重大变化。

② 有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

③ 在预测期内，委估资产组的构成不发生变化。

④ 假设资产组所涉及公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。公司的经营者是负责的，并且公司管理层有能力担当其职务，核心团队未发生明显不利变化。公司完全遵守所有有关的法律法规。

⑤ 假设资产组所涉及公司的医疗卫生许可证等资质到期能够接续，相关资质的市场惯例未发生变化。

⑥ 假设资产组所涉及公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致。

⑦ 假设企业预测年度现金流为均匀发生。

⑧ 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对资产组所涉及公司造成重大不利影响。

2）关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率（加权平均资本成本WACC）
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	2020年-2024年（后续为稳定期）	[注1]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.91%
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	2020年-2024年（后续为稳定期）	[注 2]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.61%
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	2020年-2024年（后续为稳定期）	[注 3]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.09%
湖州市社会福利中心发展有限公司	2020年-2024年（后续为稳定期）	[注 4]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.63%

[注 1] 南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司的收入主要为门诊收入和住院收入、体检收入和其他收入。该公司管理层对未来年度经营情况进行了分析与预测，预计 2020 年至 2024 年的收入增长率分别为 5.24%、5.65%、4.36%、3.72%、2.89%。

[注 2] 南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司的营业收入分为门诊收入、住院收入、体检收入、预防保健收入、康复收入、医疗器械销售收入以及其他业务收入。该公司管理层对未来年度经营情况进行了分析与预测，预计 2020 年至 2024 年的收入增长率分别为 1.83%、5.40%、4.94%、3.85%、1.98%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

[注 3] 南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司的收入主要为门诊收入、住院收入、体检收入和其他收入。该公司管理层对未来年度经营情况进行了分析与预测，预计 2020 年至 2024 年的收入增长率分别为 5.50%、6.59%、6.03%、5.08%、4.19%。

[注 4] 湖州市社会福利中心发展有限公司的营业收入分为康复医院的医疗服务收入、福利中心和海盐公司的养老服务收入。该公司管理层对未来年度经营情况进行了分析与预测，预计 2020 年至 2024 年的收入增长率分别为 7.54%、9.64%、9.00%、6.50%、3.42%。

（5）商誉减值测试的影响

湖州市社会福利中心业绩承诺完成情况：

根据 2018 年 1 月公司与湖州国信物资有限公司及陈国强签订的湖州市社会福利中心发展有限公司盈利预测补偿协议，湖州福利中心 2018 年度、2019 年度、2020 年度三年实现的净利润累计不低于人民币 6,000.00 万元。按照协议约定计量的湖州市社会福利中心 2018 年度合并净利润金额为 1,901.29 万元，2019 年度合并净利润金额为 797.35 万元，累计净利润金额为 2,698.64 万元。

根据江苏华信资产评估有限公司 2020 年 3 月 10 日出具的苏华评报字【2020】第 044 号《金陵药业股份有限公司进行商誉减值测试涉及的湖州市社会福利中心发展有限公司资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果，湖州市社会福利中心发展有限公司资产组在 2019 年 12 月 31 日的预计未来现金流量的现值为 22,935.00 万元，大写人民币贰亿贰仟玖佰叁拾伍万元整。

经测试，公司因收购湖州市社会福利中心形成的商誉本期计提减值准备金额为 37,503,749.12 元。

19. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	1,170,743.81	4,025.00	383,632.00	-	791,136.81
排污有偿使用费	28,888.48	-	9,629.52	-	19,258.96
合计	1,199,632.29	4,025.00	393,261.52	-	810,395.77

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,130,705.46	5,314,956.80	25,124,542.73	5,285,727.98
交易性金融资产公允价值变动损失	1,351,937.78	202,790.67	3,529,254.32	529,388.15
应付未付各项费用	60,096,606.74	9,436,144.00	59,947,294.57	9,486,399.30
未实现内部销售损益	5,049,469.03	719,920.35	3,368,385.41	505,257.81
以后年度可以弥补的亏损	4,416,404.45	1,104,101.12	4,361,141.21	1,090,285.31
合 计	95,045,123.46	16,777,912.94	96,330,618.24	16,897,058.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	80,368,748.08	23,550,224.58	111,001,444.65	27,750,361.17
交易性金融资产公允价值变动收益	587,940.82	140,204.38	11,340,301.36	2,835,075.34
其他非流动金融资产公允价值变动收益	180,365,936.60	27,054,890.49	92,830,790.20	13,924,618.53
固定资产折旧会计与税法的差异	22,162,704.95	5,540,676.24	12,136,649.06	3,034,162.27
合　计	283,485,330.45	56,285,995.69	227,309,185.27	47,544,217.31

（3）未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损

项　目	期末余额	年初余额
可弥补亏损［注 1］	7,885,752.54	6,866,455.99
账龄在 3 年以上应收款项相应计提的坏账准备[注 2]	10,889,762.51	8,928,643.05
合　计	18,775,515.05	15,795,099.04

［注 1］因公司子公司乌多姆赛金陵植物药业有限公司长期亏损，其未来是否能产生足够的应纳税所得额存在较大的不确定性；公司子公司云南金陵植物药业股份有限公司、金陵药业南京彩塑包装有限公司未来是否能产生足够的应纳税所得额存在较大的不确定性，故上述 3 家子公司可弥补亏损未确认为递延所得税资产。

［注 2]考虑到账龄 3 年以上的应收款项形成坏账核销时是否能取得充分依据予以税前抵扣存在较大的不确定性，故该部分差异未确认为递延所得税资产。

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2019 年	-	1,732,480.04
2020 年	2,097,402.81	2,097,402.81
2021 年	2,453,349.05	2,523,753.18
2022 年	1,997,351.39	512,819.96
2023 年	-	-
2024 年	1,337,649.29	-
合　计	7,885,752.54	6,866,455.99

21. 其他非流动资产

项　目	期末余额	期初余额
预付机器设备款	1,289,964.00	4,860,301.68
其他	60,000.00	60,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	期末余额	期初余额
合　　计	1,349,964.00	4,920,301.68

22. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,926,039.00	29,917,101.17
商业承兑汇票	-	-
合　　计	31,926,039.00	29,917,101.17

截至报告期末无到期未付的应付票据。

23. 应付账款

项　目	期末余额	期初余额
应付账款	304,355,023.23	210,698,969.50
合　　计	304,355,023.23	210,698,969.50

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

24. 预收款项

（1）预收款项列示：

项　目	期末余额	期初余额
预收账款	31,737,813.54	26,295,028.11
合 计	31,737,813.54	26,295,028.11

（2）期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

25. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	86,930,085.65	685,407,673.79	680,071,783.65	92,265,975.79
二、离职后福利-设定提存计划	10,122,703.28	69,489,938.86	68,225,980.67	11,386,661.47
三、辞退福利	208,754.00	848,502.83	1,057,256.83	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　　计	97,261,542.93	755,746,115.48	749,355,021.15	103,652,637.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	67,174,951.97	551,467,390.87	547,668,547.80	70,973,795.04
二、职工福利费	-	31,742,049.27	31,742,049.27	-
三、社会保险费	2,914,962.81	31,751,976.64	30,554,156.56	4,112,782.89
其中：1.医疗保险费	2,540,348.86	28,322,029.26	27,163,602.70	3,698,775.42
2.工伤保险费	196,168.62	938,496.72	917,172.00	217,493.34
3.生育保险费	178,445.33	2,491,450.66	2,473,381.86	196,514.13
四、住房公积金	2,736,183.70	57,955,331.72	57,938,371.22	2,753,144.20
五、工会经费和职工教育经费	14,103,987.17	12,490,925.29	12,168,658.80	14,426,253.66
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合　计	86,930,085.65	685,407,673.79	680,071,783.65	92,265,975.79

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,483,930.23	61,172,265.06	61,071,196.64	5,584,998.65
2、失业保险费	630,773.05	1,564,863.51	1,528,473.74	667,162.82
3、企业年金缴费	-	5,626,310.29	5,626,310.29	-
4、其他［注］	4,008,000.00	1,126,500.00	-	5,134,500.00
合　计	10,122,703.28	69,489,938.86	68,225,980.67	11,386,661.47

［注］系公司子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司计提的退休人员离职后福利。

26. 应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	461,565.83	742,916.44
企业所得税	35,833,295.30	51,496,699.56
个人所得税	1,155,227.21	1,446,282.56
城市维护建设税	174,839.60	65,759.34
房产税	2,314,342.60	2,449,902.62
印花税	62,122.10	219,886.69
土地使用税	811,002.31	961,772.54
教育费附加	125,495.61	47,215.47
土地增值税	40,002.00	-
车船使用税	833.31	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	期末余额	期初余额
各项基金	129,501.37	136,788.84
合　计	41,108,227.24	57,567,224.06

27. 其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	126,227.61	126,227.61
其他应付款	164,430,668.34	186,245,823.71
合　　计	164,556,895.95	186,372,051.32

（1）　应付股利列示

项　目	期末余额	期初余额
磐安县中药研究所	126,227.61	126,227.61
合　　计	126,227.61	126,227.61

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

款项的性质	期末余额	期初余额
应付营销费用	41,345,144.00	58,269,632.98
托管费	29,190,979.29	30,237,775.17
科研基金	9,673,707.87	10,334,765.31
应付保证金	23,791,722.88	25,916,709.98
其他	60,429,114.30	61,486,940.27
合计	164,430,668.34	186,245,823.71

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款情况

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
托管费	29,190,979.29	代收代付
科研基金	6,938,820.54	应付未付
合　计	36,129,799.83	

28. 股本

项　目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	504,000,000.00	-	-	-	-	-	504,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

29. 资本公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少[注]	期末余额
股本溢价	462,261,580.69	-	199,544.75	462,062,035.94
合计	462,261,580.69	-	199,544.75	462,062,035.94

[注]本期减少系因子公司南京鼓楼医院集团仪征公司约定的分红比例与按持股比例存在差异导致。

30. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	3,293,769.71	-	-	-	-	-	3,293,769.71
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	3,293,769.71	-	-	-	-	-	3,293,769.71
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折	-	-	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
算差额							
其他综合收益合计	3,293,769.71	-	-	-	-	-	3,293,769.71

31. 盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	360,746,295.82	14,404,074.62	-	375,150,370.44
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
合计	360,746,295.82	14,404,074.62	-	375,150,370.44

32. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,414,408,498.28	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）[注 1]	73,856,632.51	--
调整后期初未分配利润	1,488,265,130.79	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	145,319,439.10	--
减：提取法定盈余公积	14,404,074.62	10%
提取任意盈余公积	-	--
提取一般风险准备	-	--
应付普通股股利 [注 2]	85,680,000.00	--
转作股本的普通股股利	-	--
期末未分配利润	1,533,500,495.27	

[注 1]由于会计政策变更，影响期初未分配利润金额为 73,856,632.51 元。

[注 2]根据公司 2019 年 3 月 22 日召开的 2018 年年度股东大会决议，公司以截止 2018 年 12 月 31 日的总股本 504,000,000 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 1.70 元(含税)，派发现金红利总额 85,680,000.00 元，已于 2019 年 8 月发放完毕。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

33. 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,519,165,546.17	1,934,275,910.69	2,881,597,145.85	2,198,913,825.20
其他业务	15,754,993.55	2,454,712.36	17,481,876.26	3,844,306.20
合　计	2,534,920,539.72	1,936,730,623.05	2,899,079,022.11	2,202,758,131.40

34. 税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,804,839.75	5,491,077.98
教育费附加	2,721,636.71	3,922,282.10
房产税	6,568,289.48	7,854,567.61
土地使用税	2,197,396.47	3,192,288.37
车船使用税	18,414.02	37,594.52
印花税	471,300.28	575,449.61
环境保护税	7,521.79	11,302.25
合　计	15,789,398.50	21,084,562.44

35. 销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,835,343.48	59,068,932.90
销售推广及市场开发费	41,275,228.20	78,625,268.50
行政费用	2,618,289.40	21,189,651.30
运输费	2,795,739.64	3,191,741.32
折旧及摊销费	1,368,128.32	1,554,149.85
其他各项费用	140,626.14	373,938.78
合　计	76,033,355.18	164,003,682.65

36. 管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,256,027.87	155,734,556.44
行政费用	60,405,201.19	64,734,920.49
折旧与摊销费	37,484,099.92	41,588,470.30
各项基金	515,974.26	848,600.72
业务招待费	1,711,537.34	2,156,984.98
其他各项费用	5,492,773.96	7,286,513.18

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
合　计	272,865,614.54	272,350,046.11

37. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,822,809.76	6,085,546.28
摊销及折旧	159,816.16	234,754.58
物料消耗	335,719.42	113,490.55
技术服务费	29,931,034.78	19,394,242.28
实验检验费	3,935,239.31	6,178,318.51
实验设备款	12,981.89	1,235,037.22
其他	717,464.97	880,967.13
合　计	43,915,066.29	34,122,356.55

38. 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	426,186.91	2,344,158.97
减：利息收入	7,321,894.54	5,765,264.96
汇兑损益	1,436.75	327,131.83
金融机构手续费	622,058.04	872,323.49
应收票据贴息支出	-	305,519.40
其他	-	-124,491.40
合　计	-6,272,212.84	-2,040,622.67

39. 其他收益

计入当期损益的政府补助：

项　　目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励资金	250,000.00	600,000.00	与收益相关
南京市工业和信息专项资金项目经费	-	250,000.00	与收益相关
产业引导奖励扶持款	-	242,536.00	与收益相关
个税手续费返还	122,277.54	332,671.23	与收益相关
湖州市民政局关于养老机构服务质量及等级认定结果奖励经费	-	30,000.00	与收益相关
民办医疗机构省级奖补资金	940,000.00	400,000.00	与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
民政局床位运营补助	1,383,072.00	800,284.00	与收益相关
南京经济技术开发区管委会科技产业高层次人才经济贡献奖励	-	33,233.80	与收益相关
企业稳定岗位补贴	876,491.78	915,519.56	与收益相关
土地使用税返还	-	150,000.00	与收益相关
卫生应急处置活动费	151,500.00	20,000.00	与收益相关
协同创新项目结题补助款	-	150,000.00	与收益相关
医疗设备托管补助款	100,000.00	100,000.00	与收益相关
云南省建立农科教相结合新型农业社会化服务体系试点项目经费	-	300,000.00	与收益相关
重大活动（会议）医疗保障经费	-	3,900.00	与收益相关
省级节水减排项目补助经费	70,000.00	-	与收益相关
2019 年度经开区省级专利资金补助	3,523.80	-	与收益相关
2018 年节能循环奖励金	200,000.00	-	与收益相关
更新高效配电变压器补贴	60,000.00	-	与收益相关
三甲医院创建奖励	1,000,000.00	-	与收益相关
2019 年中央财政医疗卫生机构能力建设补助资金	1,000,000.00	-	与收益相关
基层卫生机构款	28,000.00	-	与收益相关
孕产妇救治款	100,000.00	-	与收益相关
公共医疗卫生款	4,800.00	-	与收益相关
疾病预防款	19,960.00	-	与收益相关
流感监测补助	30,000.00	-	与收益相关
高质量发展市级奖补资金	1,100,000.00	-	与收益相关
市医疗救护中心医疗保障资金	86,100.00	-	与收益相关
信息化接口补助	80,000.00	-	与收益相关
传染病预防项目补助	35,343.00	-	与收益相关
增值税加计扣除优惠	5,155.42	-	与收益相关
合　　计	7,646,223.54	4,328,144.59	

40. 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,882,608.48	5,996,628.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-	129,973,574.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,077,279.87	966,511.15

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,697,127.70	-5,668,912.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,740,435.24	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	4,776,793.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益	434,356.45	2,462,995.15
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他[注]	31,164,652.33	11,965,145.45
合　　计	49,996,460.07	150,472,735.04

[注]系公司购买理财产品取得的投资收益。

41. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-8,531,642.35	-3,845,765.54
其他非流动金融资产	87,535,146.40	-
合　　计	79,003,504.05	-3,845,765.54

42. 信用减值损失

项目	本期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-1,357,357.02
其他应收款坏账损失	-939,900.27
合计	-2,297,257.29

43. 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	9,174,056.01
二、存货跌价损失	-643,580.29	-4,150,253.27
三、商誉减值损失	-88,422,195.19	-2,940,281.96
四、固定资产减值损失	-2,692,783.75	-
合　计	-91,758,559.23	2,083,520.78

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

44. 资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
持有待售资产处置收益	-	-	-
固定资产处置收益	9,717,044.86	3,989,620.60	9,717,044.86
无形资产处置收益	309,460.93	-	309,460.93
合　计	10,026,505.79	3,989,620.60	10,026,505.79

45. 营业外收入

（1）分类情况

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
报废非流动资产利得	136,304.94	-	136,304.94
政府补助	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
罚款、违约金收入	1,457,968.43	-	1,457,968.43
捐赠利得	7,150.00	-	7,150.00
其他	318,350.74	2,159,080.13	318,350.74
合　计	1,919,774.11	2,159,080.13	1,919,774.11

（2）计入当期损益的政府补助：无。

46. 营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	1,179,803.75	650,880.37	1,179,803.75
赔款支出	364,976.24	2,944,125.67	364,976.24
各项罚款违约支出	321,293.57	87,051.84	321,293.57
捐赠赞助支出	340,000.00	294,965.57	340,000.00
其他	774,046.35	467,009.18	774,046.35
合　计	2,980,119.91	4,444,032.63	2,980,119.91

47. 所得税费用

项　目	本期金额	上期发生额
本期所得税费用	54,878,406.78	75,358,372.69
递延所得税费用	8,860,923.98	-2,692,360.85
合　计	63,739,330.76	72,666,011.84

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	247,415,226.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,112,283.92
子公司适用不同税率的影响	16,998,720.94
调整以前期间所得税的影响	732,038.58
非应税收入的影响	-497,472.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,841,788.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-650,515.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,548,940.88
技术开发费加计扣除的影响	-3,027,311.10
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-8,715,891.67
账龄三年以上应收款项坏账准备未确认递延所得税资产的影响	396,749.09
所得税费用	63,739,330.76

48. 现金流量表项目

（1）收到大额的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	7,321,894.54	6,011,362.08
收到的各种保证金及押金	875,786.25	16,709,562.14
政府补助	9,457,367.71	4,388,144.59
收到的大额往来款	-	78,431,433.73

（2）支付大额的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	5,110,543.84	8,019,208.97
业务招待费	4,062,557.46	2,156,984.98
运输装卸费	3,924,800.46	4,169,899.45
会务费	5,771,540.61	5,062,864.31
技术开发费	29,931,034.78	27,802,055.69
办公费	4,963,177.84	7,859,040.05
广告宣传费	10,324,042.68	8,330,433.96
交通费	4,153,254.88	6,604,890.40
租赁费	1,542,518.50	10,945,035.06
邮电通讯费	3,111,068.13	3,265,241.26
水电汽空调费	3,635,431.64	4,979,864.47
中介机构费	2,593,602.14	2,698,718.67

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
支付的大额往来款	-	82,895,648.32

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位收取的现金净额	-	4,533,120.40

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的筹资性往来款	-	1,460,000.00

49. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项　　目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	183,675,895.37	288,878,156.76
加：资产减值准备	89,370,520.78	-2,083,520.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	113,577,469.24	115,118,531.38
无形资产摊销	8,857,759.22	8,165,214.77
长期待摊费用摊销	393,261.52	1,260,000.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-10,026,505.79	-3,989,620.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,043,498.81	650,880.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-79,003,504.05	3,845,765.54
财务费用（收益以“-”号填列）	427,623.66	2,812,475.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,548,266.63	-150,472,735.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	119,145.61	-3,593,409.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,741,778.38	901,048.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-34,940,916.34	89,418,736.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	155,960,400.37	-44,240,020.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	77,198,935.03	127,154,464.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	465,847,095.18	433,825,968.40
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　　目	本期金额	上期金额
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,454,209,660.93	954,398,245.47
减：现金的期初余额	954,398,245.47	896,326,405.91
现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	499,811,415.46	58,071,839.56

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	1,454,209,660.93	954,398,245.47
其中：库存现金	442,834.51	578,561.40
可随时用于支付的银行存款	1,427,500,326.47	949,318,564.38
可随时用于支付的其他货币资金	26,266,499.95	4,501,119.69
可用于支付的存放中央银行款项		-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	1,454,209,660.93	954,398,245.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项　　目	金额	受限制的原因
货币资金	11,753,389.69	银行承兑汇票保证金、ETC 银行存款保证金
合　计	11,753,389.69	

51. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目：

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			81,854.66
其中：美元	8,462.63	6.9762	59,037.00
老挝基普	28,945,000.00	0.0007883	22,817.66

（2）境外经营实体说明：

公司于 2005 年在老挝勐赛省设立控股子公司乌多姆赛金陵植物药业有限公司，主要经营地：勐赛省勐赛

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

县曼迈村，记账本位币：人民币。记账本位币选择依据：便于跨国业务结算。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、 反向购买

本期未发生反向购买。

4、 处置子公司

本期未发生处置子公司的情形。

5、 其他原因导致的合并范围变动

单位名称	股权取得方式	股权取得时点	认缴出资额（万元）	持股比例(%)
湖州天峰制药有限公司	投资设立	2019/12/20	50.00	100.00

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成：

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	安徽安庆	安徽安庆	医疗服务	87.77	-	非同一控制下企业合并
云南金陵植物药业股份有限公司［注 1］	云南普洱	云南普洱	生产销售	65.89	27.44	设立
浙江金陵药材开发有限公司[注 2]	浙江湖州	浙江湖州	生产销售	90.00	10.00	设立
河南金陵怀药有限公司	河南温县	河南温县	生产销售	90.00	-	设立
河南金陵金银花药业有限公司	河南封丘	河南封丘	生产销售	95.00	-	设立
浙江金陵浙磐药材开发有限公司［注 3］	浙江磐安	浙江磐安	生产销售	25.00	70.83	设立
金陵药业南京彩塑包装有限公司[注 4]	江苏南京	江苏南京	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
瑞恒医药科技投资有限责任公司	北京	北京	投资	54.55	-	非同一控制下企业合并
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	江苏宿迁	江苏宿迁	医疗服务	63.00	-	非同一控制下企业合并
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司 [注 5]	江苏仪征	江苏仪征	医疗服务	80.88	-	非同一控制下企业合并
乌多姆赛金陵植物药业有限公司[注 6]	老挝乌多姆赛	老挝乌多姆赛	生产销售	-	100.00	设立
仪征市华康老年康复中心[注 7]	江苏仪征	江苏仪征	养老托老、康复治疗、心理疏导、临终关怀	-	100.00	设立
仪征华康医疗器械有限公司[注 8]	江苏仪征	江苏仪征	食品、日用品、医疗器械等销售	-	100.00	设立
江苏华康职业卫生技术服务有限公司[注 9]	江苏仪征	江苏仪征	职业卫生检测、评价	-	100.00	设立
南京鼓楼医院集团金鼓医院管理有限公司	江苏南京	江苏南京	医院管理、技术服务	60.00	-	设立
湖州市社会福利中心发展有限公司[注 10]	浙江湖州	浙江湖州	综合性养老服务	65.00	-	非同一控制下企业合并
湖州市社会福利中心[注 11]	浙江湖州	浙江湖州	综合性养老服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
湖州康复医院有限公司[注 12]	浙江湖州	浙江湖州	医疗服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
海盐县幸福颐养康复中心有限公司[注 13]	浙江嘉兴	浙江嘉兴	综合性养老服务、医疗服务	-	100.00	非同一控制下企业合并
江苏金陵海洋制药有限责任公司[注 14]	江苏南通	江苏南通	生产销售	-	100.00	非同一控制下企业合并
湖州天峰制药有限公司[注 15]	浙江湖州	浙江湖州	生产销售	100.00	-	设立

[注 1]公司直接持有云南金陵植物药业股份有限公司 65.89% 的股份，公司子公司金陵药业南京彩塑包装有限公司持有云南金陵植物药业股份有限公司 1.89%的股份,公司子公司浙江金陵药材开发有限公司持有云南金陵植物药业股份有限公司 25.55%的股份。

[注 2] 公司直接持有浙江金陵药材开发有限公司 90.00%的股份，公司子公司河南金陵金银花药业有限公司持有浙江金陵药材开发有限公司 10.00%的股份。

[注 3]公司直接持有浙江金陵浙磐药材开发有限公司 25.00%的股份，公司子公司浙江金陵药材开发有限公司持有其 70.83%的股份。

[注 4] 2018 年 2 月 8 日，公司与金陵药业南京彩塑包装有限公司工会委员会签署《股权转让协议》。根据该

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

协议，公司以 146.00 万元人民币的对价受让其持有的金陵药业南京彩塑包装有限公司 5.1%股权。收购完成后，公司合计持有金陵药业南京彩塑包装有限公司 100.00%股权。

［注 5］2017 年 2 月 3 日，根据公司与子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司陈敏、朱俊、朱云霞等 12 名自然人股东签订的《股权转让协议》，公司以 28,710,465.09 元的价格收购上述自然人股东持有的仪征医院共计 12.54%的股权。收购完成后，公司合计持有仪征医院 80.88%股权。［注 6］公司子公司云南金陵植物药业股份有限公司持有其 100.00%的股份。

[注 7]公司子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司持有其 100.00%的股份。

［注 8］公司子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司持有其 100.00%的股份。

［注 9］公司子公司南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司持有其 100.00%的股份。

［注 10］2018 年 1 月 9 日， 公司与湖州国信物资有限公司签署《关于金陵药业股份有限公司收购湖州市社会福利中心发展有限公司 65%股权之股权转让协议》，公司以 18,720 万元人民币的对价受让其持有的湖州市社会福利中心发展有限公司 65%股权。收购完成后，公司直接持有湖州市社会福利中心发展有限公司 65.00%的股份。

［注 11］公司子公司湖州市社会福利中心发展有限公司持有其 100.00%的股份。

［注 12］公司子公司湖州市社会福利中心发展有限公司持有其 100.00%的股份。

［注 13］公司子公司湖州市社会福利中心发展有限公司持有其 100.00%的股份。

[注 14]公司子公司金陵药业南京彩塑包装有限公司持有其 100.00%的股份。

［注 15］公司直接持有湖州天峰制药有限公司 100.00%的股份。

（2）重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的其他综合收益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	37.00	32,450,343.01	-	-	418,870,810.87
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司（合并）	19.12	2,631,044.04	-	1,911,985.04	45,039,495.19
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	12.23	457,992.10	-	-	17,158,758.35
湖州市社会福利中心发展有限公司（合并）	35.00	2,081,828.20	-	2,100,000.00	51,126,977.45

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医	888,033,527.78	505,679,112.56	1,393,712,640.34	261,629,367.71	-	261,629,367.71

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
院有限公司						
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司（合并）	98,804,307.58	294,233,757.27	393,038,064.85	143,030,038.76	14,539,390.03	157,569,428.79
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	97,726,898.02	117,635,281.47	215,362,179.49	71,222,428.49	3,862,132.01	75,084,560.50
湖州市社会福利中心发展有限公司（合并）	71,997,030.12	128,833,339.54	200,830,369.66	43,943,879.29	10,809,411.93	54,753,291.22

（续上表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	751,839,024.60	490,707,187.75	1,242,546,212.35	206,671,795.49	-	206,671,795.49
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司（合并）	95,245,003.28	266,915,738.21	362,160,741.49	118,019,970.79	12,431,409.46	130,451,380.25
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	88,759,783.92	120,647,509.78	209,407,293.70	68,169,108.48	4,704,778.97	72,873,887.45
湖州市社会福利中心发展有限公司（合并）	70,559,344.95	135,527,463.52	206,086,808.47	48,601,552.89	11,356,257.71	59,957,810.60

（续上表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	1,231,911,649.78	87,703,629.75	87,703,629.75	138,133,602.14
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司（合并）	379,201,040.65	13,755,224.12	13,755,224.12	31,877,062.64
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	242,281,060.87	3,744,212.74	3,744,212.74	17,166,467.75
湖州市社会福利中心发展有限公司（合并）	83,069,582.37	5,948,080.57	5,948,080.57	11,377,245.07

（续上表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	1,090,969,383.48	90,782,112.94	90,782,112.94	202,560,648.29

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司（合并）	356,123,743.26	18,735,590.71	18,735,590.71	48,483,931.42
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	232,194,950.22	7,614,662.27	7,614,662.27	31,914,930.25
湖州市社会福利中心发展有限公司（合并）	96,457,493.88	18,475,879.04	18,475,879.04	11,993,119.57

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业及联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京白敬宇制药有限公司	江苏南京	江苏南京	生产销售	21.64	-	权益法核算
南京益同药业有限公司	江苏南京	江苏南京	商品销售	33.33	-	权益法核算
南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）[注]	江苏南京	江苏南京	投资管理	33.33	-	权益法核算

[注] 根据公司 2018 年第二次临时股东大会决议，公司与南京新工投资集团有限公司共同发起设立南京新工医疗产业投资基金（有限合伙）（以下简称“新工医疗基金”），合伙期限为 5 年（2018 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 29 日），投资期为 3 年，退出期为 2 年。基金首次认缴出资总额为人民币陆亿元整，其中公司认缴的出资额为贰亿元整。截止 2019 年 12 月 31 日，公司已完成支付出资额贰亿元整。

2019 年 2 月，新工医疗基金与南京梅山冶金发展有限公司和南京梅山医院有限责任公司（以下简称“梅山医院”）签署了《增资协议》，投资 56,000.00 万元对梅山医院进行增资扩股，将注册资本由人民币 1,000.00 万元增加至人民币 2,857.1429 万元，增资后，新工医疗基金出资比例为 65%。

（2）重要联营企业的主要财务信息

	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	南京白敬宇制药有限公司（合并）	南京益同药业有限公司	南京新工医疗产业投资基金（有限合伙）（合并）	南京白敬宇制药有限公司	南京益同药业有限公司	南京新工医疗产业投资基金（有限合伙）
流动资产	306,142,915.32	83,748,364.94	708,114,296.54	258,897,741.13	127,826,126.95	60,900,467.50
其中：现金及现金等价物	62,675,155.11	18,992,614.57	29,406,903.89	82,244,127.99	28,349,754.30	60,900,467.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额 / 本期发生额			期初余额 / 上期发生额		
	南京白敬宇制药有限公司（合并）	南京益同药业有限公司	南京新工医疗产业投资基金（有限合伙）（合并）	南京白敬宇制药有限公司	南京益同药业有限公司	南京新工医疗产业投资基金（有限合伙）
非流动资产	198,235,693.12	569,056.68	251,257,154.15	176,272,502.07	655,873.19	-
资产合计	504,378,608.44	84,317,421.62	959,371,450.69	435,170,243.20	128,482,000.14	60,900,467.50
流动负债	226,902,401.26	82,742,935.81	103,367,729.63	180,064,064.13	126,733,091.17	467.50
非流动负债	6,969,049.91	-	7,487,617.70	8,402,840.99	-	-
负债合计	233,871,451.17	82,742,935.81	110,855,347.33	188,466,905.12	126,733,091.17	467.50
少数股东权益	-	-	241,824,142.96	-	-	-
归属于母公司股东权益	270,507,157.27	1,574,485.81	606,691,960.40	246,703,338.08	1,748,908.97	60,900,000.00
按持股比例计算的净资产份额	58,537,748.83	524,828.60	202,230,653.47	53,386,602.36	582,889.16	20,000,000.00
调整事项						
--商誉	-	-	-	-	-	-
--内部交易未实现利润	-	-94,499.39	-	-	-542,692.83	-
--其他	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	58,537,748.83	619,327.99	202,230,653.47	53,386,602.36	1,125,581.99	20,000,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	383,704,654.02	258,047,310.78	304,080,336.12	480,949,586.65	228,979,351.27	-
财务费用	545,797.53	-92,835.65	-409,799.30	166,962.99	-483,040.53	-
所得税费用	11,435,919.79	1,582,673.32	5,041,789.80	4,023,410.18	262,803.84	-
净利润	39,863,709.20	76,345.02	12,342,557.39	24,774,361.66	23,505.57	-
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-		-
综合收益总额	39,863,709.20	76,345.02	12,342,557.39	24,774,361.66	23,505.57	-
本期收到的来自联营企业的股利	3,475,360.20	70,000.00	-	6,683,385.00	60,000.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）不重要合营和联营企业的汇总信息：无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款、银行理财产品等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、市场风险

（1）利率风险－公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司管理层认为利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

（2）利率风险－现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

（3）其他价格风险，本公司持有的分类为交易性金融资产及其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以其公允价值列示。因此，本公司面临价格风险。本公司已于公司内部成立投资管理部门，由指定成员密切监控投资产品之价格变动。因此本公司管理层认为公司面临之价格风险已被缓解。

敏感性分析：

2019 年 12 月 31 日，如交易性金融资产-权益工具投资、其他非流动金融资产中的价格升高/降低 20%，则本公司的股东权益将会增加/减少约人民币 41,937,142.15 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 3,429,120.90 元)；如交易性金融资产-理财产品中的预期收益率升高/降低 10%，则本公司的股东权益将会增加/减少约人民币 78,756.47 元。

2、信用风险

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

九、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	11,319,774.15	-	98,960,899.73	110,280,673.88
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	11,319,774.15	-	98,960,899.73	110,280,673.88
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	11,319,774.15	-	-	11,319,774.15
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）理财产品	-	-	98,960,899.73	98,960,899.73
（5）其他	-	-	-	-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	190,000.00	-	190,000.00
（三）其他债权投资	-	-	-	-
（四）其他权益工具投资	-	-	16,395,715.75	16,395,715.75
（五）其他非流动金融资产	198,365,936.60	-	-	198,365,936.60
（六）投资性房地产	-	-	-	-
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.出租的建筑物	-	-	-	-
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
（七）生物资产	-	-	-	-
1.消耗性生物资产	-	-	-	-
2.生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	209,685,710.75	190,000.00	115,356,615.48	325,232,326.23

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

企业采用市场法用于估计相关资产或负债的公允价值。年末公允价值以其在 2019 年 12 月最后一个交易日的收盘价(数据来源于：上海和深圳证券交易所、基金公司、证券公司)。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

期末理财产品按照理财产品类型及预期收益率预测未来现金流量作为公允价值。对于其他权益工具投资，因被投资企业本年度经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司采用账面投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、未以公允价值计量的金融资产和金融负债

无。

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

单位：人民币万元

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
南京新工投资集团有限责任公司	国有独资	江苏南京	新型工业化项目投资、运营	417,352.00	45.23	45.23

本公司的母公司：南京新工投资集团有限责任公司，成立日期： 2008 年 4 月 29 日，企业类型：有限责任公司（国有独资），统一社会信用代码号： 91320100671347443B，法定代表人：蒋兴宝，住所为：南

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

京市玄武区唱经楼西街 65 号，注册资本： 417,352.00 万元人民币，实收资本：417,352.00 万元人民币。经营范围为：新型工业化项目投资、运营；风险投资；实业投资；资产经营、资本运作、不良资产处置；资产委托经营；企业咨询；项目开发；物业管理；财务顾问。

本公司的最终控制方是：南京市国有资产管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
南京白敬宇制药有限责任公司	联营企业
南京益同药业有限公司	联营企业
南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京医药股份有限公司及其子公司	受同一控股股东控制
南京艾德凯腾生物医药有限责任公司	受同一控股股东控制
南京医药产业（集团）有限责任公司	受同一控股股东控制
南京中山制药有限责任公司	受同一控股股东控制
南京梅山医院有限责任公司	受同一控股股东控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京医药股份有限公司及其子公司	销售商品	48,858,497.05	51,481,638.09
南京益同药业有限公司	销售商品	187,464,756.63	150,287,622.75

采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京医药股份有限公司及其子公司	采购商品	345,830,286.42	168,319,675.14

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京益同药业有限公司	采购商品	4,438,505.35	8,161,785.31
南京白敬宇制药有限责任公司	采购商品	-	616,919.53
南京中山制药有限责任公司	采购商品	-	-1,017.09

（2）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据[注]	南京医药股份有限公司及其子公司	-	-	148,071,433.79	2,961,428.68
应收账款	南京益同药业有限公司	74,566,855.57	1,491,337.11	118,647,709.95	2,372,954.20
应收账款	南京医药股份有限公司及其子公司	6,546,865.79	557,215.57	49,823,187.67	1,424,873.21
应收账款	南京梅山医院有限责任公司	563,816.10	11,276.32	-	-
应收账款	南京中山制药有限责任公司	24,922.87	24,922.87	24,922.87	7,476.86
其他应收款	南京医药股份有限公司及其子公司	88,200.00	1,764.00	-	-

[注]系公司期初应收南京医药股份有限公司子公司南京华东医药有限责任公司的商业承兑汇票。

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京益同药业有限公司	42,669.31	-
应付账款	南京医药股份有限公司及其子公司	63,058,563.90	42,092,438.68
预收账款	南京医药股份有限公司及其子公司	856,564.09	131,024.00
其他应付款	南京益同药业有限公司	922,412.00	922,412.00
其他应付款	南京医药股份有限公司及其子公司	229,400.00	235,000.00

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止资产负债表日，公司无需说明的重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，公司无需披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
2020 年新冠肺炎疫情突发事项	由于受 2020 年初爆发的新冠肺炎疫情影响，预计 2020 年一季度，公司主要产品脉络宁药品系列、香菇多糖注射液及速力菲系列产品的生产及销售将有所下降；同时，公司下属四家医院积极响应政府号召，投入各项医疗资源及人员参与抗击新冠肺炎，正常医疗工作受到影响，与上年同期相比，门急诊及住院病人数出现较大幅度下降，预计公司医疗服务业收入和利润也将受到一定影响。受新冠肺炎疫情影响，预计公司 2020 年一季度净利润与上年同期相比有较大幅度下降。上述预测是基于目前疫情形势做出的，对 2019 年度财务状况和经营成果无重大影响。	预计公司 2020 年一季度净利润与上年同期相比有较大幅度下降。	-

2、利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	85,680,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

2020 年 3 月 27 日，公司第七届董事会第二十次会议通过了 2019 年度利润分配预案，以 2019 年末的总股本 504,000,000 股为基准，每 10 股派发现金 1.70 元(含税)，派发现金红利总额为 85,680,000.00 元；剩余 743,583,862.69 元未分配利润滚存到以后年度。该利润分配预案尚待股东大会通过后实施。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十三、其他重要事项

1、年金计划

南京市人力资源和社会保障局对金陵药业股份有限公司企业年金计划予以确认。受托人为中国人寿养老保险股份有限公司。企业年金基金实行完全累计，采用个人账户方式管理。

2、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、子公司清算

（1）根据金陵药业股份有限公司 2016 年 7 月第六届董事会第十一次会议决议及子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司《关于公司解散清算的股东会决议》及瑞恒医药科技投资有限责任公司清算组第一次会议决议，瑞恒医药科技投资有限责任公司开始进行清算，截止资产负债表日，该子公司仍在清算过程中。

（2） 2019 年 12 月 6 日，金陵药业股份有限公司第七届董事会第十九次会议审议通过了《关于清算注销浙江金陵药材开发有限公司的议案》。同意公司子公司浙江金陵药材开发有限公司终止经营活动，并依据相关法律法规的要求对其进行清算注销。截止资产负债表日，该子公司仍在清算过程中。

4、其他事项

（1）2019 年 2 月，公司联营企业南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）（公司持有其 33.33%出资比例，以下简称“新工基金”）与南京梅山冶金发展有限公司和南京梅山医院有限责任公司（以下简称“梅山医院”）签署了《增资协议》，新工基金投资 56,000.00 万元对梅山医院进行增资扩股，将注册资本由人民币 1,000.00 万元增加至人民币 2,857.1429 万元，增资后新工基金出资比例为 65%。

（2）2020 年 1 月 2 日，公司向江苏省南京市中级人民法院提交了民事起诉状，并于 2020 年 1 月 3 日收到江苏省南京市中级人民法院《受理案件通知书》（（2020）苏 01 民初 77 号）。公司作为原告，起诉被告人湖州国信物资有限公司和陈国强，要求法院依法确认：1、原、被告此前签署的《盈利预测补偿协议》有效； 2、被告出具的《关于合同条款协商一致变更的说明函》无效； 3、《盈利预测补偿协议》并未发生变更，判令两被告继续 履行协议； 4、判令被告承担本案的全部诉讼费用。此案件尚未开庭审理，尚不能判断对公司财务状况和经营成果的影响。

（3）根据 2018 年 1 月公司与湖州国信物资有限公司及陈国强签订的湖州市社会福利中心发展有限公司盈利预测补偿协议，湖州福利中心 2018 年度、2019 年度、2020 年度三年实现的净利润累计不低于人民币 6,000.00 万元。按照协议约定计量的湖州市社会福利中心 2018 年度合并净利润金额为 1,901.29 万元, 2019 年度合并净利润金额为 797.35 万元, 2018 年度、2019 年度累计净利润金额为 2,698.64 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	130,552,766.42
1 至 2 年	41,067.20
2 至 3 年	390,391.50

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	账面余额
3至4年	102,521.10
4至5年	35,553.53
5年以上	2,264,997.08
合　计	133,387,296.83

（2）应收账款分类披露：

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备：	-	-	-	-	-
其中：难以收回的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备：	133,387,296.83	100.00	5,066,431.33	3.80	128,320,865.50
其中：按信用风险特征计提坏账准备的应收款项	129,794,627.07	97.31	5,066,431.33	3.90	124,728,195.74
按应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合计提坏账准备的应收款项	3,592,669.76	2.69	-	-	3,592,669.76
合　计	133,387,296.83	100.00	5,066,431.33	3.80	128,320,865.50

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备：	-	-	-	-	-
其中：难以收回的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备：	222,393,670.16	100.00	6,880,618.24	3.09	215,513,051.92
其中：按信用风险特征计提坏账准备的应收款项	220,194,916.00	99.01	6,880,618.24	3.12	213,314,297.76
按应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合计提坏账准备的应收款项	2,198,754.16	0.99	-	-	2,198,754.16
合　计	222,393,670.16	100.00	6,880,618.24	3.09	215,513,051.92

1）按单项计提坏账准备： 无。

2）按组合计提坏账准备：

①按信用风险特征计提坏账准备的应收款项：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	126,966,086.66	2,539,321.73	2.00
1至2年	36,027.20	7,205.44	20.00
2至3年	389,441.50	116,832.45	30.00
3至4年	102,521.10	102,521.10	100.00
4至5年	35,553.53	35,553.53	100.00
5年以上	2,264,997.08	2,264,997.08	100.00
合　计	129,794,627.07	5,066,431.33	

②按应收本公司合并财务报表范围内关联方款项组合计提坏账准备的应收款项：

组合名称	账面余额	坏账准备
应收本公司合并财务报表范围内各公司款项组合	3,592,669.76	-
合　计	3,592,669.76	-

（3）本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收款项坏账准备	6,880,618.24	-1,814,186.91	-	-	-	5,066,431.33
合计	6,880,618.24	-1,814,186.91	-	-	-	5,066,431.33

本期无收回或转回坏账准备金额。

（4）本报告期无实际核销的应收账款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
南京益同药业有限公司	联营企业	74,566,855.57	1年以内	55.90	1,491,337.11
国药控股武汉鸿盛医药有限公司	非关联客户	4,953,000.00	1年以内	3.71	99,060.00
广州医药有限公司	非关联客户	3,063,734.40	1年以内	2.30	61,274.69
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	子公司	2,870,601.00	1年以内	2.15	57,412.02
辽宁卫生服务有限公司	非关联客户	2,430,789.20	1年以内	1.82	48,615.78
合　计		87,884,980.17		65.88	1,757,699.60

（6）本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（7）本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产及负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2. 其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	25,817,057.84	26,653,963.79
合　　计	25,817,057.84	26,653,963.79

（1） 其他应收款

1）按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	663,403.03
1至2年	196,837.28
2至3年	13,504.36
3至4年	926,551.22
4至5年	105,447.28
5年以上	26,175,814.52
合　　计	28,081,557.69

2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,078,558.93	1,205,318.17
借款	25,000,000.00	25,337,533.31
其他	861,998.76	657,746.93
预付押金	800,000.00	800,000.00
应收保证金	91,000.00	92,000.00
拆迁补偿款	250,000.00	250,000.00
合计	28,081,557.69	28,342,598.41

3）坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	1,688,634.62	-	-	1,688,634.62
2019年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	575,865.23	-	-	575,865.23
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	2,264,499.85	-	-	2,264,499.85

[注]损失准备无本期变动金额重大的账面余额变动情况。

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	1,688,634.62	575,865.23	-	-	-	2,264,499.85
合计	1,688,634.62	575,865.23	-	-	-	2,264,499.85

本期无收回或转回坏账准备金额。

5）本期无实际核销的其他应收款情况。

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	借款	25,000,000.00	5年以上	89.03	-
华能南京新港供热有限责任公司	预付押金	800,000.00	3-4年	2.85	800,000.00
湖州市城市建设投资集团公司	拆迁补偿款	250,000.00	5年以上	0.89	250,000.00
朱钧华	备用金	172,200.00	1年以内	0.61	3,444.00
蔡海风	备用金	135,000.00	5年以上	0.48	135,000.00
合计		26,357,200.00		93.86	1,188,444.00

7）公司无涉及政府补助的其他应收款。

8）公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9）公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	654,424,601.82	22,585,190.59	631,839,411.23	654,424,601.82	-	654,424,601.82
对联营、合营企业投资	261,401,239.19	-	261,401,239.19	74,512,184.35	-	74,512,184.35
合计	915,825,841.01	22,585,190.59	893,240,650.42	728,936,786.17	-	728,936,786.17

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金陵药业南京彩塑包装有限公司	26,038,065.31	-	-	26,038,065.31	-	-
云南金陵植物药业股份有限公司	29,650,000.00	-	-	29,650,000.00	-	-
浙江金陵药材开发有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
浙江金陵浙磐药材开发有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
河南金陵怀药药业有限公司	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
河南金陵金银花药业有限公司	19,024,460.22	-	-	19,024,460.22	-	-
瑞恒医药科技投资有限责任公司 ［注 1］	-	-	-	-	-	-
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	70,126,000.00	-	-	70,126,000.00	-	-
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	151,661,380.29	-	-	151,661,380.29	-	-
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	136,724,696.00	-	-	136,724,696.00	-	-
南京鼓楼医院集团金鼓医院管理有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
湖州市社会福利中心发展有限公司 ［注 2］	187,200,000.00	-	-	187,200,000.00	22,585,190.59	22,585,190.59
合计	654,424,601.82	-	-	654,424,601.82	22,585,190.59	22,585,190.59

［注 1］根据公司 2016 年 7 月第六届董事会第十一次会议决议及子公司瑞恒医药科技投资有限责任公司关于公司解散清算的股东会决议，瑞恒医药科技投资有限责任公司进入清算程序，截止 2019 年 12 月 31 日，该子公司仍在清算过程中。

［注 2］2018 年 1 月 9 日， 公司与湖州国信物资有限公司签署《关于金陵药业股份有限公司收购湖州市社会福利中心发展有限公司 65%股权之股权转让协议》，根据该协议，公司以 18,720 万元人民币的对价受让其持有的湖州市社会福利中心发展有限公司 65%股权。收购完成后，公司持有湖州市福利中心发展有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

65%的股份。

根据湖州市社会福利中心发展有限公司目前的经营情况，以 2019 年 12 月 31 日为基准日对该公司未来可回收金额进行了估值。经测算，该公司股东全部权益价值为 253,253,552.94 元。据此，本公司本期对该长期股权投资计提了减值准备 22,585,190.59 元。

（2）对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
南京白敬宇制药有限公司	53,386,602.36	-	-	8,626,506.67	-	-
南京益同药业有限公司	1,125,581.99	-	-	-422,745.10	-	-
南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	180,000,000.00	-	2,230,653.47	-	-
合　　计	74,512,184.35	180,000,000.00	-	10,434,415.04	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
南京白敬宇制药有限公司	3,475,360.20	-	-	58,537,748.83	-
南京益同药业有限公司	70,000.00	-	-	632,836.89	-
南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	202,230,653.47	-
合　　计	3,545,360.20	-	-	261,401,239.19	-

4. 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	599,882,473.12	334,500,535.02	574,575,347.46	305,986,807.92
其他业务	8,290,484.95	1,435,463.66	8,522,589.06	1,243,613.91
合计	608,172,958.07	335,935,998.68	583,097,936.52	307,230,421.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5. 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,784,419.51	9,106,385.91
权益法核算的长期股权投资收益	10,882,608.48	5,996,628.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-	158,176,189.26
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,077,279.87	966,511.15
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,697,127.70	-7,770,886.51
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	487,200.15	-
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	-	3,529,643.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他[注]	766,993.62	-
合　　计	29,695,629.33	170,004,470.87

[注]系公司购买理财产品取得的投资收益。

十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,983,006.98	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,263,151.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	31,164,652.33	理财产品收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	86,952,703.31	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,846.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
少数股东权益影响额	6,938,888.70	
所得税影响额	23,316,679.79	
合计	103,091,098.68	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.08%	0.2883	0.2883
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.48%	0.0838	0.0838

金陵药业股份有限公司

2020 年 3 月 27 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

编制单位：金陵药业股份有限公司　　2019 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

资　产	注释	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,465,963,050.62	965,544,727.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	110,280,673.88	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	52,448,376.73
衍生金融资产			
应收票据	五、3	150,029,033.70	253,980,304.79
应收账款	五、4	266,983,453.16	315,537,767.78
应收款项融资	五、5	190,000.00	-
预付款项	五、6	6,604,786.27	3,590,936.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	6,557,178.25	8,544,435.20
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五、8	233,981,956.88	236,547,078.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	5,358,553.01	412,688,914.04
流动资产合计		2,245,948,685.77	2,248,882,541.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	36,517,943.21
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	261,401,239.19	74,512,184.35
其他权益工具投资	五、11	16,395,715.75	-
其他非流动金融资产	五、12	198,365,936.60	-
投资性房地产	五、13	12,576,751.55	13,726,950.77
固定资产	五、14	949,348,059.27	1,028,381,255.74
在建工程	五、15	183,188,027.32	87,787,335.69
生产性生物资产	五、16	6,174,835.79	7,271,222.59
油气资产			
无形资产	五、17	156,397,005.80	167,255,382.70
开发支出			
商誉	五、18	109,605,646.40	198,027,841.59
长期待摊费用	五、19	810,395.77	1,199,632.29
递延所得税资产	五、20	16,777,912.94	16,452,844.25
其他非流动资产	五、21	1,349,964.00	4,920,301.68
非流动资产合计		1,912,391,490.38	1,636,052,894.86
资产总计		4,158,340,176.15	3,884,935,435.88

公司法定代表人：梁玉堂　　主管会计工作负责人：梁玉堂　　会计机构负责人：汪洋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

编制单位：金陵药业股份有限公司　　2019 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	31,926,039.00	29,917,101.17
应付账款	五、23	304,355,023.23	210,698,969.50
预收款项	五、24	31,737,813.54	26,295,028.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、25	103,652,637.26	97,261,542.93
应交税费	五、26	41,108,227.24	57,567,224.06
其他应付款	五、27	164,556,895.95	186,372,051.32
其中：应付利息		-	-
应付股利		126,227.61	126,227.61
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		677,336,636.22	608,111,917.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、20	56,285,995.69	30,784,523.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,285,995.69	30,784,523.44
负债合计		733,622,631.91	638,896,440.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	504,000,000.00	504,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	462,062,035.94	462,261,580.69
减：库存股			
其他综合收益	五、30	3,293,769.71	3,293,769.71
专项储备			
盈余公积	五、31	375,150,370.44	352,855,678.65
一般风险准备			
未分配利润	五、32	1,533,500,495.27	1,414,408,498.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,878,006,671.36	2,736,819,527.33
少数股东权益		546,710,872.88	509,219,468.02
所有者权益（或股东权益）合计		3,424,717,544.24	3,246,038,995.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,158,340,176.15	3,884,935,435.88

公司法定代表人：梁玉堂　　主管会计工作负责人：梁玉堂　　会计机构负责人：汪洋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 利 润 表

编制单位：金陵药业股份有限公司　　2019 年度　　单位： 人民币元

项　　目	注　释	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		2,534,920,539.72	2,899,079,022.11
其中：营业收入	五、33	2,534,920,539.72	2,899,079,022.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,339,061,844.72	2,692,278,156.48
其中：营业成本	五、33	1,936,730,623.05	2,202,758,131.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	15,789,398.50	21,084,562.44
销售费用	五、35	76,033,355.18	164,003,682.65
管理费用	五、36	272,865,614.54	272,350,046.11
研发费用	五、37	43,915,066.29	34,122,356.55
财务费用	五、38	-6,272,212.84	-2,040,622.67
其中：利息费用		426,186.91	2,344,158.97
利息收入		7,321,894.54	5,765,264.96
加：其他收益	五、39	7,646,223.54	4,328,144.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	49,996,460.07	150,472,735.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,882,608.48	5,996,628.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、41	79,003,504.05	-3,845,765.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,297,257.29	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-91,758,559.23	2,083,520.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	10,026,505.79	3,989,620.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		248,475,571.93	363,829,121.10
加：营业外收入	五、45	1,919,774.11	2,159,080.13
减：营业外支出	五、46	2,980,119.91	4,444,032.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		247,415,226.13	361,544,168.60
减：所得税费用	五、47	63,739,330.76	72,666,011.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		183,675,895.37	288,878,156.76
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		183,675,895.37	288,878,156.76
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		145,319,439.10	241,786,876.83

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2.少数股东损益		38,356,456.27	47,091,279.93
六、其他综合收益的税后净额		-	-5,292,853.68
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-5,292,853.68
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-5,292,853.68
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-5,292,853.68
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		183,675,895.37	283,585,303.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		145,319,439.10	236,494,023.15
归属于少数股东的综合收益总额		38,356,456.27	47,091,279.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、2	0.2883	0.4797
（二）稀释每股收益		0.2883	0.4797

公司法定代表人：梁玉堂　　主管会计工作负责人：梁玉堂　　会计机构负责人：汪洋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合 并 现 金 流 量 表

编制单位：金陵药业股份有限公司　　2019 年度　　单位：人民币元

项　　目	注　释	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,793,167,525.43	3,104,985,116.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	17,655,048.50	107,079,582.67
经营活动现金流入小计		2,810,822,573.93	3,212,064,699.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,309,865,660.99	1,583,836,709.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		749,297,027.95	745,413,265.45
支付的各项税费		138,910,881.03	179,414,696.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、48（2）	146,901,908.78	269,574,059.24
经营活动现金流出小计		2,344,975,478.75	2,778,238,730.65
经营活动产生的现金流量净额		465,847,095.18	433,825,968.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		424,295,896.08	652,259,836.74
取得投资收益收到的现金		42,659,211.79	18,211,827.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,312,661.90	1,643,825.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	150,896,291.43
收到其他与投资活动有关的现金	五、48（3）	-	4,533,120.40
投资活动现金流入小计		497,267,769.77	827,544,901.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,714,721.48	136,420,080.87
投资支付的现金		248,000,000.00	786,363,264.12
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	74,042.21
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		373,714,721.48	922,857,387.20
投资活动产生的现金流量净额		123,553,048.29	-95,312,485.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		660,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		660,000.00	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	207,872,122.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,247,291.26	131,110,679.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		4,211,529.79	2,717,624.85
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48（4）	-	1,460,000.00
筹资活动现金流出小计		90,247,291.26	340,442,801.97
筹资活动产生的现金流量净额		-89,587,291.26	-280,442,801.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,436.75	1,158.50
五、现金及现金等价物净增加额		499,811,415.46	58,071,839.56
加：期初现金及现金等价物余额		954,398,245.47	896,326,405.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,454,209,660.93	954,398,245.47

公司法定代表人：梁玉堂　　主管会计工作负责人：梁玉堂　　会计机构负责人：汪洋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

编制单位：金陵药业股份有限公司　　2019 年度　　单位：人民币元

项　　目	本　　期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股　本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	504,000,000.00				462,261,580.69		3,293,769.71		352,855,678.65		1,414,408,498.28	2,736,819,527.33	509,219,468.02	3,246,038,995.35
加：会计政策变更									7,890,617.17		73,856,632.51	81,747,249.68	3,146,933.63	84,894,183.31
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	504,000,000.00				462,261,580.69		3,293,769.71		360,746,295.82		1,488,265,130.79	2,818,566,777.01	512,366,401.65	3,330,933,178.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-199,544.75				14,404,074.62		45,235,364.48	59,439,894.35	34,344,471.23	93,784,365.58
（一）综合收益总额											145,319,439.10	145,319,439.10	38,356,456.27	183,675,895.37
（二）所有者投入和减少资本														
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配					-199,544.75				14,404,074.62		-100,084,074.62	-85,879,544.75	-4,011,985.04	-89,891,529.79
1、提取盈余公积									14,404,074.62		-14,404,074.62	-	-	-
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-85,680,000.00	-85,680,000.00	-4,211,529.79	-89,891,529.79
4、其他					-199,544.75							-199,544.75	199,544.75	-
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	504,000,000.00				462,062,035.94		3,293,769.71		375,150,370.44		1,533,500,495.27	2,878,006,671.36	546,710,872.88	3,424,717,544.24

公司法定代表人：梁玉堂　　主管会计工作负责人：梁玉堂　　会计机构负责人：汪洋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：金陵药业股份有限公司　　2019 年度　　单位：人民币元

项　　目	上　　期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股　　本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	504,000,000.00				462,996,182.47		8,586,623.39		335,827,175.94		1,275,330,124.16	2,586,740,105.96	467,125,430.06	3,053,865,536.02
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	504,000,000.00				462,996,182.47		8,586,623.39		335,827,175.94		1,275,330,124.16	2,586,740,105.96	467,125,430.06	3,053,865,536.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-734,601.78		-5,292,853.68		17,028,502.71		139,078,374.12	150,079,421.37	42,094,037.96	192,173,459.33
（一）综合收益总额							-5,292,853.68				241,786,876.83	236,494,023.15	47,091,279.93	283,585,303.08
（二）所有者投入和减少资本					-734,601.78							-734,601.78	-2,279,617.12	-3,014,218.90
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					-734,601.78							-734,601.78	-2,279,617.12	-3,014,218.90
（三）利润分配									17,028,502.71		-102,708,502.71	-85,680,000.00	-2,717,624.85	-88,397,624.85
1、提取盈余公积									17,028,502.71		-17,028,502.71			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-85,680,000.00	-85,680,000.00	-2,717,624.85	-88,397,624.85
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	504,000,000.00				462,261,580.69		3,293,769.71		352,855,678.65		1,414,408,498.28	2,736,819,527.33	509,219,468.02	3,246,038,995.35

公司法定代表人：梁玉堂　　主管会计工作负责人：梁玉堂　　会计机构负责人：汪洋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资 产 负 债 表

编制单位：金陵药业股份有限公司　　2019 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

资　产	注　释	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		528,611,905.67	494,548,010.39
交易性金融资产		46,541,664.56	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	52,448,376.73
衍生金融资产			
应收票据		149,129,033.70	251,280,304.79
应收账款	十四、1	128,320,865.50	215,513,051.92
应收款项融资			
预付款项		32,704,036.02	14,407,981.20
其他应收款	十四、2	25,817,057.84	26,653,963.79
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		171,644,799.40	158,284,398.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,625,788.23	341,829.78
流动资产合计		1,085,395,150.92	1,213,477,916.62
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	25,795,365.51
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	893,240,650.42	728,936,786.17
其他权益工具投资		7,795,365.51	-
其他非流动金融资产		198,365,936.60	-
投资性房地产		12,576,751.55	13,726,950.77
固定资产		192,494,032.04	207,899,351.28
在建工程		368,981.67	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,581,816.64	29,002,349.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		19,258.96	28,888.48
递延所得税资产		9,717,631.61	9,828,921.93
其他非流动资产		1,289,964.00	3,426,301.68
非流动资产合计		1,344,450,389.00	1,018,644,915.19
资产总计		2,429,845,539.92	2,232,122,831.81

公司法定代表人：梁玉堂　　主管会计工作负责人：梁玉堂　　会计机构负责人：汪洋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资 产 负 债 表（续）

编制单位：金陵药业股份有限公司　　2019 年 12 月 31 日　　单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注　释	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		70,237,761.72	14,419,753.54
预收款项		16,263,894.80	10,132,461.95
应付职工薪酬		33,056,456.47	31,213,340.44
应交税费		6,388,910.64	28,533,295.44
其他应付款		98,859,903.69	104,600,133.05
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		224,806,927.32	188,898,984.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		27,065,061.72	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,065,061.72	-
负债合计		251,871,989.04	188,898,984.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		504,000,000.00	504,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		466,265,548.04	466,265,548.04
减：库存股			
其他综合收益		3,293,769.71	3,293,769.71
专项储备			
盈余公积		375,150,370.44	352,855,678.65
未分配利润		829,263,862.69	716,808,850.99
所有者权益（或股东权益）合计		2,177,973,550.88	2,043,223,847.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,429,845,539.92	2,232,122,831.81

公司法定代表人：梁玉堂　　主管会计工作负责人：梁玉堂　　会计机构负责人：汪洋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

利　润　表

编制单位：金陵药业股份有限公司　　2019 年度　　单位：人民币元

项　　目	注 释	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十四、4	608,172,958.07	583,097,936.52
减：营业成本	十四、4	335,935,998.68	307,230,421.83
税金及附加		10,484,691.63	12,166,602.60
销售费用		74,234,417.69	125,858,629.79
管理费用		82,642,404.60	83,503,539.50
研发费用		41,310,675.57	31,701,361.56
财务费用		-4,398,461.71	-2,990,542.63
其中：利息费用		-	-
利息收入		4,518,777.16	3,047,502.02
加：其他收益		892,568.17	1,469,523.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	29,695,629.33	170,004,470.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,882,608.48	5,996,628.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		89,780,271.16	-2,123,047.49
信用减值损失 （损失以“-”号填列）		4,199,750.36	-
资产减值损失 （损失以“-”号填列）		-25,330,875.29	-1,859,144.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-125,888.61	694,406.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,074,686.73	193,814,133.07
加：营业外收入		199,498.20	203,000.00
减：营业外支出		919,808.07	518,055.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,354,376.86	193,499,077.66
减：所得税费用		22,313,630.66	23,214,050.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		144,040,746.20	170,285,027.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		144,040,746.20	170,285,027.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		144,040,746.20	170,285,027.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：梁玉堂　　主管会计工作负责人：梁玉堂　　会计机构负责人：汪洋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

现 金 流 量 表

编制单位：金陵药业股份有限公司　　2019 年度　　单位：人民币元

项　　目	注释	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		893,940,523.30	619,873,544.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,939,548.63	4,318,578.01
经营活动现金流入小计		899,880,071.93	624,192,122.02
购买商品、接受劳务支付的现金		281,637,440.79	217,529,661.13
支付给职工以及为职工支付的现金		163,805,716.64	169,359,078.25
支付的各项税费		92,699,273.93	151,568,004.35
支付其他与经营活动有关的现金		84,229,593.94	30,111,293.71
经营活动现金流出小计		622,372,025.30	568,568,037.44
经营活动产生的现金流量净额		277,508,046.63	55,624,084.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,151,836.93	234,598,175.57
取得投资收益收到的现金		22,358,381.05	12,575,038.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		213,320.02	789,499.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		139,182.99	337,533.31
投资活动现金流入小计		65,862,720.99	248,300,246.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,626,872.34	9,619,727.33
投资支付的现金		215,000,000.00	154,525,072.49
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		223,626,872.34	164,144,799.82
投资活动产生的现金流量净额		-157,764,151.35	84,155,446.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,680,000.00	85,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		85,680,000.00	85,680,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-85,680,000.00	-85,680,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		34,063,895.28	54,099,531.34
加：期初现金及现金等价物余额		494,548,010.39	440,448,479.05
六、期末现金及现金等价物余额		528,611,905.67	494,548,010.39

公司法定代表人：梁玉堂　　主管会计工作负责人：梁玉堂　　会计机构负责人：汪洋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表

编制单位：金陵药业股份有限公司　　2019 年度　　单位：人民币元

项　　目	本　　期										
	股　　本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	504,000,000.00				466,265,548.04		3,293,769.71		352,855,678.65	716,808,850.99	2,043,223,847.39
加：会计政策变更									7,890,617.17	68,498,340.12	76,388,957.29
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	504,000,000.00				466,265,548.04		3,293,769.71		360,746,295.82	785,307,191.11	2,119,612,804.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									14,404,074.62	43,956,671.58	58,360,746.20
（一）综合收益总额										144,040,746.20	144,040,746.20
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									14,404,074.62	-100,084,074.62	-85,680,000.00
1、提取盈余公积									14,404,074.62	-14,404,074.62	-
2、对所有者（或股东）的分配										-85,680,000.00	-85,680,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	504,000,000.00				466,265,548.04		3,293,769.71		375,150,370.44	829,263,862.69	2,177,973,550.88

公司法定代表人：梁玉堂　　主管会计工作负责人：梁玉堂　　会计机构负责人：汪洋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

所有者权益变动表（续）

编制单位：金陵药业股份有限公司　　2019 年度　　单位：人民币元

项　　目	上期										
	股　本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	504,000,000.00				466,265,548.04		3,293,769.71		335,827,175.94	649,232,326.60	1,958,618,820.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	504,000,000.00				466,265,548.04		3,293,769.71		335,827,175.94	649,232,326.60	1,958,618,820.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,028,502.71	67,576,524.39	84,605,027.10
（一）综合收益总额									-	170,285,027.10	170,285,027.10
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									17,028,502.71	-102,708,502.71	-85,680,000.00
1、提取盈余公积									17,028,502.71	-17,028,502.71	-
2、对所有者（或股东）的分配										-85,680,000.00	-85,680,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	504,000,000.00				466,265,548.04		3,293,769.71		352,855,678.65	716,808,850.99	2,043,223,847.39

公司法定代表人：梁玉堂　　主管会计工作负责人：梁玉堂　　会计机构负责人：汪洋

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn