

# 金陵药业股份有限公司

## 二〇一九年度财务决算报告

公司二〇一九年度会计报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天衡审字(2020)00178号《审计报告》。审计报告认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司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。

现将公司二〇一九年度财务决算情况报告如下：

### 一、公司分支机构及子公司情况

#### （一）、期末公司分支机构情况

金陵药业股份有限公司（母公司，以下简称公司），其下设分支机构包括公司总部、技术中心、南京金陵制药厂、南京金威保健品分公司、福州梅峰制药厂、浙江天峰制药厂和合肥分公司；

#### （二）、期末公司子公司情况

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 21 户。详见下表：

| 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   | -      |

| 序号 | 子公司名称               | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） |        |
|----|---------------------|-------|----|---------|--------|
|    |                     |       |    | 直接      | 间接     |
| 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 |
| 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、2019 年度财务会计报表合并范围变化情况

与 2018 年相比，2019 年公司财务会计报表合并范围发生以下变化：

1、新增纳入公司财务会计报表合并范围：2019年12月，公司新设立湖州天峰制药有限公司，公司持有其100%股权；

2、不再纳入公司财务会计报表合并范围企业：南京华东医药有限责任公司、南京金陵大药房有限责任公司。2018年10月，公司已转让持有的上述两家公司股权。

## 三、重要会计政策和会计估计变更

### （一）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，公司对财务报表格式进行了调整。

## 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，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   |

| 项目        | 2018年12月31日      | 重分类            | 重新计量          | 2019年1月1日        |
|-----------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| 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   |
| 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 |

## （二）会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更。

#### 四、公司资产负债表状况分析（合并报表数据）

##### （一）资产状况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 415,834.02 万元，比上年末 388,493.54 万元上升了 27,340.47 万元，上升比例为 7.04%。其中变动幅度较大的项目有：

1、本报告期末货币资金余额较上年末上升 51.83%，主要原因是公司子公司南京鼓楼医院宿迁医院到期收回大额银行理财产品所致。

2、本报告期末交易性金融资产余额较上年末上升 110,280,673.88 元，主要原因是公司根据新金融工具准则金融资产重分类，包含股票、理财产品等金融资产转入核算所致。

3、本报告期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产余额较上年末下降 52,448,376.73 元，主要原因是公司根据新金融工具准则金融资产重分类核算所致。

4、本报告期末应收票据余额较上年末下降 40.93%，主要原因是母公司应收商业票据本报告期到期兑付所致。

5、本报告期末预付账款余额较上年末上升 83.93%，主要原因是公司采取预付款方式采购增加所致。

6、本报告期末其他流动资产余额较上年末下降 98.70%，主要原因是根据新金融工具准则金融资产重分类，银行理财产品余额转出所致。

7、本报告期末可供出售金融资产余额较上年末下降 36,517,943.21 元，主要原因是公司根据新金融工具准则金融资产重分类减少所致。

8、本报告期末长期股权投资余额较上年末上升 250.82%，主要原因是公司新增出资南京新工医疗产业投资基金合伙企业 1.8 亿元以及各被投资单位权益法确认的投资损益所致。

9、本报告期末其他权益工具投资较年初上升 16,395,715.75 元，主要原因是根据新金融工具准则金融资产重分类中山制药有限公司以及上海国药基金股权投资所致。

10、本报告期末其他非流动金融资产较年初上升 198,365,936.60 元，主要原因是根据新金融工具准则金融资产重分类公司持有的江苏紫金农村商业银行股份有限公司股票及其公允价值变动收益增加所致。

11、本报告期末在建工程余额较上年末上升 108.67%，主要原因是公司子公司南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司新建门急诊楼和病房综合楼项目和子公司南京鼓楼医院集团仪征医院老病房大楼更新改造项目增加建设投资所致。

12、本报告期末商誉余额较上年末下降 44.65%，主要原因是公司对收购子公司湖州社会福利中心发展有限公司以及子公司南京鼓楼医院集团安庆市石化医院股权产生的商誉计提减值准备所致。

13、本报告期末长期待摊费用余额较上年末下降 32.45%，主要原因是公司长期待摊费用正常摊销所致。

14、本报告期末其他非流动资产余额较上年末下降 72.56%，主要原因是本年采购设备等固定资产预付款减少或结转所致。

## （二）负债状况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司负债合计为 73,362.26 万元，比上年末 63,889.64 万元上升了 9,472.62 万元，上升比例为 14.83%。其中变动幅度较大的项目有：

1、本报告期末应付账款余额较年初上升 44.45%，主要原因是公司子公司南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院和南京鼓楼医院集团仪征医院的基建、改造项目投资增加，建设资金未支付结算增加所致。

2、本报告期末递延所得税负债余额较上年末上升 82.84%，主要原因是公司持有的江苏紫金农村商业银行股份有限公司股票公允价值变动收益增加所致。

## （三）所有者权益状况

截止 2019 年 12 月 31 日，公司归属于母公司所有者权益为 287,800.67 万元，比上年末 273,681.95 万元上升 14,118.72 万元，上升比例为 5.16%。

## 五、公司经营状况分析（合并报表数据）

### （一）、营业收入、营业成本和期间费用情况

1、本年度公司实现营业收入 253,492.05 万元，比上年度 289,907.90 万元减少 36,415.85 万元，降幅为 12.56%。主要原因是由于合并范围减少，本年度公司药品流通板块收入有所下降所致。

2、本年度公司营业成本为 193,673.06 万元，比上年度 220,275.81 万元减

少 26,602.75 万元，降幅为 12.08%，主要原因是由于本年度公司药品流通板块收入下降带来营业成本相应下降所致。

3、本年度公司销售费用为 7,603.34 万元，比上年度 16,400.37 万元减少 8,797.03 万元，降幅为 53.64%。主要原因是公司合并范围减少，销售模式调整、销售人员及费用减少所致。

4、本年度公司管理费用为 27,286.56 万元，比上年度 27,235.00 万元增加 51.56 万元，增幅为 0.19%。

5、本年度公司研发费用为 4,391.51 万元，比上年度 3,412.24 万元增加 979.27 万元，增幅为 28.70%。

6、本年度公司财务费用为-627.22 万元，比上年度-204.06 万元减少 423.16 万元，降幅为 203.37%。主要原因是公司银行存款利息收入增加，利息费用减少所致。

## **(二)、公司实现利润情况**

2019 年度，公司实现利润总额 24,741.52 万元，比上年同期 36,154.42 万元减少了 11,412.90 万元，降幅为 31.57%。除营业收入、营业成本和期间费用项目外，对利润总额增减影响较大的项目还有：

1、本年度其他收益较上年度增加 76.66%，主要原因是本年度公司及子公司收到的政府补贴增加所致。

2、本年度投资收益较上年度减少 66.77%，主要原因是公司上年度有转让南京华东医药有限公司和南京金陵大药房有限公司股权取得的投资收益，而今年没有此项投资收益所致。

3、本年度公允价值变动收益较上年度增加 2154.30%，主要原因是本年度公司持有的紫金银行股票公允价值变动收益增加所致。

4、本年度资产减值损失较上年度增加 4,504.01%，主要原因是公司本年度计提的商誉减值准备增加所致。

5、本年度资产处置收益较上年度增加 151.31%，主要原因是本年度公司子公司金陵海洋制药公司根据政府建设规划征收需求处置房产等资产收益增加所致。

6、本年度营业外支出较上年度减少 32.94%，主要原因是本年度公司子公司赔款支出减少所致。

扣除所得税费用后，2019 年度，公司实现净利润 18,367.59 万元，比上年

度 28,887.82 万元减少 10,520.23 万元，降幅为 36.42%；其中归属于母公司股东的净利润为 14,531.94 万元，比上年度 24,178.69 万元减少 9,646.74 万元，降幅为 39.90%。

#### 六、2019 年度可供股东分配的利润情况

经审计，2019 年度母公司实现净利润为 144,040,746.20 元，按 10%提取法定盈余公积 14,404,074.62 元后，当年可供分配利润为 129,636,671.58 元，加上年初未分配利润 785,307,191.11 元，减去当年支付 2018 年度股利 85,680,000.00 元，截止 2019 年底，可供股东分配的利润为 829,263,862.69 元。

#### 七、主要财务指标对比表

| 项 目            | 2019 年 | 2018 年 | 增减变动    | 变动幅度 (%) |
|----------------|--------|--------|---------|----------|
| 每股收益           | 0.2883 | 0.4797 | -0.1914 | -39.90   |
| 每股净资产          | 5.71   | 5.43   | 0.28    | 5.16     |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 5.08   | 9.05   | -3.97   | -43.87   |
| 资产负债率 (%)      | 17.64  | 16.45  | 1.19    | 7.23     |
| 每股经营活动现金净流量    | 0.92   | 0.86   | 0.06    | 6.98     |
| 流动比率           | 3.32   | 3.70   | -0.38   | -10.27   |
| 速动比率           | 2.95   | 2.62   | 0.33    | 12.60    |
| 存货周转天数 (天)     | 43.73  | 53.36  | -9.63   | -18.05   |

注：以上财务决算数据根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡审字（2020）00178 号《审计报告》的数据编报。

金陵药业股份有限公司

二〇二〇年三月二十七日