

金陵药业股份有限公司

二 0 二 0 年度财务决算报告

公司二0二0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《审计报告》（天衡审字(2021)00302）。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2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

现将公司二 0 二 0 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 2020 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	湖州邦健天峰药业有限公司	控股	一级	49.00	-
21	合肥金陵天颐智慧养老服务有限公司	控股	一级	100.00	-

二、2020 年度财务会计报表合并范围变化情况

与 2019 年相比，2020 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：2020年4月，公司新设立合肥金陵天颐智慧养老服务有限公司，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：江苏金陵海洋制药有限责任公司。2020年8月19日，该公司已取得《准予注销登记通知书》，并完成注销手续。

三、重要会计政策和会计估计变更

（一）会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），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表

的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

经公司第七届董事会第二十次会议审议通过,本公司自 2020 年 1 月 1 日开始施行新收入准则。

根据新收入准则的相关规定,公司调整了 2020 年年初财务报表相关项目金额,未对 2019 年度的比较财务报表进行调整。

合并报表涉及项目:

单位: 人民币元

项目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年1月1日
负债:				
预收款项	31,737,813.54	-30,196,477.90	-	1,541,335.64
合同负债	-	28,105,126.30	-	28,105,126.30
其他流动负债	-	2,091,351.60	-	2,091,351.60

母公司报表涉及项目:

单位: 人民币元

项目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年1月1日
负债:				
预收款项	16,263,894.80	-14,871,703.66	-	1,392,191.14
合同负债	-	12,820,434.25	-	12,820,434.25
其他流动负债	-	2,051,269.41	-	2,051,269.41

与原收入准则相比,执行新收入准则对 2020 年度公司合并财务报表相关项目的影响如下:

单位: 人民币元

项目	2020年12月31日
负债:	
预收款项	-31,953,914.88
合同负债	30,668,649.89
其他流动负债	1,285,264.99

(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 2020 年 12 月 31 日，公司资产总额为 428,357.04 万元，较上年末 415,834.02 万元上升了 12,523.02 万元，上升比例为 3.01%。其中变动幅度较大的项目有：

1、本年末交易性金融资产较上年末下降 98.75%，主要原因是公司及各子公司期末赎回理财产品所致。

2、本年末预付账款余额较上年末上升 34.98%，主要原因是公司本期采用预付款形式采购业务增加所致。

3、本年末其他流动资产余额较上年末上升 97.27%，主要原因是本期末待抵扣增值税进项税额增加所致。

4、本年末其他权益工具投资余额较上年末下降 45.31%，主要原因是子公司瑞恒公司持有的上海国药基金股权投资基金部分项目退出，收回本金所致。

5、本年末固定资产余额较上年末上升 35.71%，主要原因是公司子公司宿迁市人民医院新建门急诊和病房综合楼项目和仪征医院老病房大楼更新改造项目完成建设，达到可使用状态转入固定资产所致。

6、本年末在建工程余额较上年末下降 90.96%，主要原因是公司子公司宿迁市人民医院新建门急诊和病房综合楼项目和仪征医院老病房大楼更新改造项目完成建设，达到可使用状态转入固定资产所致。

7、本年末生产性生物资产余额较上年末下降 65.09%，主要原因是公司境外孙公司乌多姆赛植物药材公司生产性生物资产无法继续种植，计提资产减值所致。

8、本年末商誉余额较上年末下降 41.60%，主要原因是公司对子公司湖州社会福利中心及仪征医院商誉计提减值所致。

9、本年末长期待摊费用余额较上年末上升 503.76%，主要原因是公司待摊装修费增加所致。

10、本年末其他非流动资产余额较上年末上升 19,267.75%，主要原因是公司子公司宿迁市人民医院购买 2.5 亿元 3 年定期存款及期末计提利息收入增加所致。

（二）负债状况

截止 2020 年 12 月 31 日，公司负债合计为 85,042.51 万元，较上年末

73,362.26 万元上升了 11,680.25 万元, 上升比例为 15.92%。其中变动幅度较大的项目有:

1、本年末应付款项较上年末上升 40.57%, 主要原因是公司子公司宿迁市人民医院新建门急诊楼和病房综合楼项目和仪征医院老病房大楼更新改造项目未结算工程款增加所致。

2、本年末预收账款余额较上年末下降 93.98%, 主要原因是根据新收入准则公司将部分预收账款及税费重分类至合同负债科目所致。

3、本年末合同负债余额较上年末增加 3,066.86 万元, 主要原因是根据新收入准则公司将部分预收账款及税费重分类至合同负债科目所致。

4、本年末其他流动负债余额较上年末增加 128.53 万元, 主要原因是根据新收入准则公司将部分预收账款及税费重分类至其他流动负债科目所致。

(三) 所有者权益状况

截止 2020 年 12 月 31 日, 公司归属于母公司所有者权益为 285,746.32 万元, 较上年末 287,800.67 万元下降 2,054.35 万元, 下降比例为 0.71%。

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 250,373.24 万元, 比上年度 253,492.05 万元减少 3,118.81 万元, 降幅为 1.23%。主要是由于本年度医疗服务业板块营业收入受新冠疫情影响下降所致。

2、本年度公司营业成本为 194,233.75 万元, 比上年度 193,673.06 万元增加 560.69 万元, 增幅为 0.29%。

3、本年度公司销售费用为 6,379.62 万元, 比上年度 7,603.34 万元减少 1,223.71 万元, 降幅为 16.09%。主要是由于本年度受新冠疫情影响, 销售推广及市场开发费用下降所致。

4、本年度公司管理费用为 26,461.16 万元, 比上年度 27,286.56 万元减少 825.40 万元, 降幅为 3.02%。主要是由于本年度社保等费用支出下降所致。

5、本年度公司研发费用为 4,370.94 万元, 比上年度 4,391.51 万元减少 20.56 万元, 降幅为 0.47%。

6、本年度公司财务费用为-1,224.63 万元, 比上年度-627.22 万元减少

597.41 万元，降幅为 95.25%。主要是由于本年度利息收入增加所致。

（二）、公司实现利润情况

2020 年度，公司实现利润总额 12,512.76 万元，比上年度 24,741.52 万元减少了 12,228.76 万元，降幅为 49.43%。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、本年度公允价值变动收益较上年度减少 163.05%，主要是由于本年度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减少所致。

2、本年度信用减值损失较上年度增加 139.34%，主要是由于公司本年度坏账损失增加所致。

3、本年度资产减值损失较上年度减少 46.07%，主要是由于公司本年度计提的商誉减值损失减少所致。

4、本年度资产处置收益较上年度减少 98.27%，主要是由于公司本年度固定资产处置收益减少所致。

5、本年度营业外收入较上年度增加 42.55%，主要是由于公司本年度收到的赔偿金增加所致。

扣除所得税费用后，2020 年度公司实现净利润 9,365.77 万元，比上年度 18,367.59 万元减少 9,001.82 万元，降幅为 49.01%；其中归属于母公司股东的净利润为 6,513.65 万元，比上年度 14,531.94 万元减少 8,018.29 万元，降幅为 55.18%。

六、2020 年度可供股东分配的利润情况

经审计，2020 年度，母公司实现净利润为 46,366,647.92 元，按 10%提取法定盈余公积 4,636,664.79 元后，当年可供分配利润为 41,729,983.13 元，加上年初未分配利润 829,263,862.69 元，减去当年支付 2019 年度股利 85,680,000.00 元，截止 2020 年底，可供股东分配的利润为 785,313,845.82 元。

七、主要财务指标对比表

项 目	2020 年	2019 年	增减变动	变动幅度
每股收益	0.1292	0.2883	-0.1591	-55.19%
每股净资产	5.67	5.71	-0.04	-0.71%
每股经营活动现金净流量	0.62	0.92	-0.30	-32.83%
加权平均净资产收益率 (%)	2.26	5.08	-2.82	-55.51%

项 目	2020 年	2019 年	增减变动	变动幅度
资产负债率 (%)	19.85	17.64	2.21	12.55%
流动比率	2.56	3.32	-0.76	-22.88%
速动比率	2.27	2.95	-0.68	-23.17%
存货周转天数 (天)	41.65	43.73	-2.08	-4.76%
应收账款周转天数 (天)	44.98	44.96	0.02	0.04%

金陵药业股份有限公司
二〇二一年三月二十六日