

金陵药业股份有限公司 2019 年半年报财务报表附注

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 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 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 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 00 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 2019 年 8 月 23 日决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 20 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与上年度末相比无变化。

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
18	湖州康复医院有限公司	间接控股	二级	-	100.00

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	
				直接	间接
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

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 6 月 30 日止的 2019 年半年度财务报表。

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。关于管理层所做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。

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，其余金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

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否做出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债②以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融工具的确认依据及计量方法：

以摊余成本计量的金融资产：本公司金融资产同时符合下列条件的，确认为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上做出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：本公司将除以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

以摊余成本计量的金融负债：以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

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。

金融负债与权益工具的区分：金融负债，是指符合下列条件之一的负债：① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益

工具。

（3）金融工具的终止确认：

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

金融负债终止确认条件：金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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。②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收票据

应收票据坏账准备的计提方法：

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为 0。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备并确认预期信用损失。

11、应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款。

应收款项坏账准备的计提方法：在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项的信用损失。当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。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其信用损失准备，由此形成的信用损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失计入当期损益。计提方法如下：

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单笔金额大于 500 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备

②按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征
组合二	应收本公司合并财务报表范围内各公司款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一	账龄分析法
组合二	本公司与公司控股子公司及公司控股子公司之间的应收款项一般不计提坏账准备，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坏账准备

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内	2	2
一至二年	20	20
二至三年	30	30
三年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	有客观证据表明发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

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。

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，已经做出处置决议、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接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

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。

(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%

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、生物资产

(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

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：

- 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

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

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。

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，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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)(以下简称“财会〔2019〕6号通知”)，对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6号通知的要求编制财务报表，自2019年度中期财务报表起执行。根据财会〔2019〕6号通知的要求，公司调整以下财务报表项目的列示：(1)资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；(2)资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”二个项目。(3)新增“信用减值损失(损失以“-”号填列)”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)的要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失。(4)将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失(损失以“-”号填列)”；并将“资产减值损失”、“信用减值损失”项目位置放至“公允价值变动收益”之后。(5)利润表中“研发费用”项目，补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销。</p>	第七届董事会第十七次会议通过	根据财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)要求

本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，对公司净资产、净利润等相关财务指标均不产生影响。本次会计政策变更不涉及对公司以前年度财务数据的追溯调整，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

(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) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	965,544,727.90	965,544,727.90	
拆出资金			
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	253,980,304.79	253,980,304.79	
应收账款	315,537,767.78	315,537,767.78	
应收款项融资			
预付款项	3,590,936.52	3,590,936.52	
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	
合同资产			
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	412,688,914.04	
流动资产合计	2,248,882,541.02	2,248,882,541.02	
非流动资产：			
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
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	
使用权资产			
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	16,452,844.25	
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	1,728,883,685.06	92,830,790.20
资产总计	3,884,935,435.88	3,977,766,226.08	92,830,790.20

合并资产负债表（续）

单位：元

流动负债：	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
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	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	
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			
合同负债			
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：			
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			
递延所得税负债	30,784,523.44	44,709,141.97	13,924,618.53
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,784,523.44	44,709,141.97	13,924,618.53
负债合计	638,896,440.53	652,821,059.06	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	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	1,485,424,052.78	71,015,554.50
归属于母公司所有者权益合计	2,736,819,527.33	2,815,725,699.00	78,906,171.67
少数股东权益	509,219,468.02	509,219,468.02	
所有者权益合计	3,246,038,995.35	3,324,945,167.02	78,906,171.67
负债和所有者权益总计	3,884,935,435.88	3,977,766,226.08	92,830,790.20

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01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	251,280,304.79	
应收账款	215,513,051.92	215,513,051.92	
应收款项融资			
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	
合同资产			
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	1,213,477,916.62	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	25,795,365.51		-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			
使用权资产			
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	9,828,921.93	
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	1,111,475,705.39	92,830,790.20
资产总计	2,232,122,831.81	2,324,953,622.01	92,830,790.20

母公司资产负债表（续）

单位：元

流动负债：	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
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	
合同负债			
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			
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	787,824,405.49	71,015,554.50
所有者权益合计	2,043,223,847.39	2,122,130,019.06	78,906,171.67
负债和所有者权益总计	2,232,122,831.81	2,324,953,622.01	92,830,790.20

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	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%、9%、10%、13%、16%
城建税	实纳流转税额	7%
教育附加	实纳流转税额	5%
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]自 2019 年 5 月 1 日起，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：

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%
南京金陵大药房有限责任公司	应纳税所得额	25%
乌多姆赛金陵植物药业有限公司	利润	15%
南京华东医药有限责任公司	应纳税所得额	25%
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%

[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。

(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领导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《关于对老年服务机构有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕97 号），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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），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 06 月 30 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	623,853.50	578,561.40
银行存款	849,549,188.93	949,318,564.38
其他货币资金	29,180,340.27	15,647,602.12
合 计	879,353,382.70	965,544,727.90
其中：存放在境外的款项总额 [注]	31,739.59	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
老币-基普	10,612,000.00	0.00083	8,843.33
美元户	3,330.51	6.8747	22,896.26
合 计			31,739.59

(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	11,882,163.18	11,146,482.43
电子商务保证金	-	-
在途资金	3,467,939.95	431,261.92
存出投资款	13,830,237.14	4,069,857.77
合 计	29,180,340.27	15,647,602.12

除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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,633,316.22	52,448,376.73
其中：		
权益工具投资	16,426,633.82	17,145,604.50
衍生金融资产		
其他	9,206,682.40	35,302,772.23
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合 计	25,633,316.22	52,448,376.73

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	138,032,350.37	105,908,871.00
商业承兑汇票	98,071,433.79	148,071,433.79

种 类	期末余额	期初余额
合 计	236,103,784.16	253,980,304.79

(2) 期末公司无质押的应收票据。

(3) 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	1,141,585.35	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	1,141,585.35	-

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	283,273,041.32	94.84	9,343,006.14	3.30	273,930,035.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收款项	15,411,075.29	5.16	15,411,075.29	100.00	-
合 计	298,684,116.61	100	24,754,081.43		273,930,035.18

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备 的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备 的应收款项	325,534,413.48	95.48	9,996,645.70	3.07	315,537,767.78
单项金额不重大但单独计提坏账准 备的应收款项	15,406,049.30	4.52	15,406,049.30	100.00	-
合 计	340,940,462.78	100.00	25,402,695.00		315,537,767.78

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	278,474,848.21	5,569,496.96	2
1 至 2 年	1,227,686.57	245,537.31	20
2 至 3 年	60,763.82	18,229.15	30
3 至 4 年	1,220,897.34	1,220,897.34	100
4 至 5 年	9,920.00	9,920.00	100
5 年以上	2,278,925.38	2,278,925.38	100
合 计	283,273,041.32	9,343,006.14	

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况：

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	2,390,000.00	2,390,000.00	100	医保结算差异
宿迁医院呆帐病员欠款	8,877,886.87	8,877,886.87	100	对方无支付能力
安庆市医疗保险基金管理中心	522,351.88	522,351.88	100	医保结算差异
湖州市社会保险管理局	3,600,037.57	3,600,037.57	100	医保结算差异
湖州市财政局非税收入资金专户结算单位	20,798.97	20,798.97	100	医保自费专户结算差异
合 计	15,411,075.29	15,411,075.29		

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-257,003.30 元；本期转回坏账准备金额 391,610.27。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 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	95,935,683.13	1 年以内	32.12	1,918,713.66
宿迁市医疗保险管理处	非关联客户	43,956,565.48	1 年以内	14.72	879,131.31
仪征市医疗保险管理处	非关联客户	21,972,169.53	1 年以内	7.36	439,443.39
湖州市社会保险管理局 医疗保险基金	非关联客户	13,643,790.08	1 年以内	4.57	272,875.80
安庆市医疗管理中心	非关联客户	9,632,605.65	1 年以内	3.23	192,652.11
合 计		185,140,813.87		61.99	3,702,816.27

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 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. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	3,213,594.51	84.70	3,362,397.94	93.63
1至2年	549,162.50	14.48	186,640.98	5.20
2至3年	31,080.00	0.82	41,897.60	1.17
3年以上	-	-	-	-
合计	3,793,837.01	100	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	988,279.60	26.05
长沙楚天科技有限公司	738,000.00	19.45
江苏宁合消防工程有限公司	450,000.00	11.86
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	175,500.00	4.63
上海卡乐康包衣技术有限公司	135,585.51	3.57
合计	2,487,365.11	65.56

6. 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	8,502,098.18	8,544,435.20
合计	8,502,098.18	8,544,435.20

(1) 其他应收款:

1) 其他应收款分类披露:

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,410,891.64	100	2,908,793.46	25.49	8,502,098.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,410,891.64	100	2,908,793.46		8,502,098.18

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,844,231.86	100	3,299,796.66	27.86	8,544,435.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,844,231.86	100	3,299,796.66		8,544,435.20

2) 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	-391,003.20			-391,003.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	2,908,793.46			2,908,793.46

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,088,203.85	121,764.08	2
1至2年	2,268,227.64	453,645.53	20
2至3年	1,030,109.00	309,032.70	30
3至4年	470,380.42	470,380.42	100
4至5年	33,916.01	33,916.01	100
5年以上	1,520,054.72	1,520,054.72	100

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	11,410,891.64	2,908,793.46	

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-391,003.2元。

4) 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	3,405,033.75	2,542,373.89
其他	4,142,909.23	5,157,952.26
预付押金	800,000.00	867,875.00
应收保证金	2,812,948.66	3,026,030.71
拆迁补偿款	250,000.00	250,000.00
合 计	11,410,891.64	11,844,231.86

5) 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	2,000,000.00	1-2年	17.53	400,000.00
华能南京新港综合能源有限公司	预付押金	800,000.00	2-3年	7.01	240,000.00
宿迁市财政局国库处	保证金	402,708.66	2-3年	3.53	120,812.60
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	2.19	250,000.00
陈政	备用金	237,305.00	1年以内	2.08	4,746.10
合 计		3,690,013.66		32.34	1,015,558.70

6) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 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	35,522,280.05	173,411.71	35,348,868.34	53,963,393.27	173,411.71	53,789,981.56
自制半成品 及在产品	52,632,464.38	-	52,632,464.38	51,650,829.68	-	51,650,829.68
库存商品	131,187,721.96	1,391,846.29	129,795,875.67	132,132,158.50	1,391,846.29	130,740,312.21
低值易耗品	248,820.39	-	248,820.39	365,954.61	-	365,954.61
合 计	219,591,286.78	1,565,258.00	218,026,028.78	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	其他	转回	转销	其他	
原材料	173,411.71	-		-	-	-	173,411.71
自制半成品及在产品	-	-	-	-	-	-	-
库存商品	1,391,846.29			-			1,391,846.29
低值易耗品	-	-		-			-
合计	1,565,258.00			-			1,565,258.00

(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

[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。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	结存原因
房租费		121,200.00	预付房租费
保险费	3,944,072.08	2,016,484.98	预付保险费
增值税待抵扣金额	2,643,293.86	1,551,229.06	期末留抵进项税
预付进口环节关税与增值税	612,810.90	-	进口环节预付关税与增值税
理财产品 [注]	563,000,000.00	409,000,000.00	一年以内的银行理财产品
合计	570,200,176.84	412,688,914.04	

[注] 公司及公司子公司于 2019 年 6 月 30 日持有的理财产品:

公司名称	理财产品名称	金额	期限
金陵药业股份有限公司(母公司)	南京银行单位结构性存款	20,000,000.00	90 天
	江苏紫金农村商业银行单位结构性存款	20,000,000.00	94 天
	宁波银行单位结构性存款	15,000,000.00	182 天
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	工商银行理财产品(0701CDQB)	9,000,000.00	90 天
	交通银行结构性存款 S 款	5,000,000.00	55 天
	招商银行惠和 10 号	1,000,000.00	91 天
	招商银行首创证券招享 2 号集合资产管理计划	10,000,000.00	134 天

湖州市社会福利中心发展有限公司	稠州银行如意宝 YB190022	20,000,000.00	168 天
	稠州银行如意宝 YB190049	3,000,000.00	168 天
	湖州银行百合花 19024 期	8,000,000.00	182 天
	湖州银行百合花 19039 期	2,000,000.00	182 天
南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司	南京银行结构性存款 (21001120190338)	30,000,000.00	348 天
	浦发银行结构性存款 (1101195330)	50,000,000.00	320 天
	交通银行结构性存款 (2681190495)	50,000,000.00	182 天
	南京银行结构性存款	70,000,000.00	320 天
	中国工商银行挂钩汇率区间 累计型法人人民币结构性存款— 专户型 2019 年第 44 期 C 款 (19ZH044C)	250,000,000.00	286 天
合 计		563,000,000.00	

9. 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	-	-	1,561,647.10	-	-
南京益同药业有限公司	1,125,581.99	-	-	902,292.76	-	-
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	-	-243,975.60	-	-
合 计	74,512,184.35	180,000,000.00	-	2,219,964.26	-	-

(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	-	-	51,472,889.26	-
南京益同药业有限公司	70,000.00	-	-	1,957,874.75	-
南京新工医疗产业投资基金 合伙企业(有限合伙)[注]	-	-	-	199,756,024.40	-
合 计	3,545,360.20	-	-	253,186,788.41	-

[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元整。截止2019年6月30日，公司已累计支付出资额20,000万元。

10. 其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	8,950,328.45	10,722,577.70
南京中山制药有限公司	7,795,365.51	7,795,365.51
合 计	16,745,693.96	18,517,943.21

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	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
上海国药股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	公司拟通过长期持有获得投资回报。	-
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。	-

11. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	266,135,082.20	110,830,790.20
其中：		
江苏紫金农村商业银行股份有限公司[注]	266,135,082.20	110,830,790.20
合 计	266,135,082.20	110,830,790.20

[注] 按照财政部2017年修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》的相关规定，自2019年1月1日，公司对相关金融工具列报进行调整。其中，公司持有的江苏紫金农村商业银行股份有限公司（以下简称“紫金银行”）的股票投资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。2019年1月3日，江苏紫金农村商业银行股份有限公司在上海证券交易所主板发行上市，证券简称“紫金银行”，股票代码：601860，发行价3.14元/股。公司持有紫金银行35,296,430股，持股比例为0.96%。目前，公司持有紫金银行的股份处于限售状态（可上市交易时间为2022年1月）。按照财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的相关规定，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值，在“其他非流动金融资产”项目反映。

12. 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	-	-
(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	575,947.62	575,947.62
(1) 计提或摊销	575,947.62	575,947.62
(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	23,163,573.41	23,163,573.41
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

项目	房屋、建筑物	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,151,003.15	13,151,003.15
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。

13. 固定资产

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	990,525,135.74	1,028,381,255.74
固定资产清理	-	-
合 计	990,525,135.74	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
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		23,797,994.24	735,019.89	785,824.17	25,318,838.30
(1) 购置		23,517,994.24	735,019.89	785,824.17	25,038,838.30
(2) 在建工程转入		280,000.00			280,000.00
(3) 合并增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	12,455,425.99	12,517,181.41	646,568.00	44,205.00	25,663,380.40
(1) 处置或报废	18,325.99	12,517,181.41	646,568.00	44,205.00	13,226,280.40
(2) 改造转出	12,437,100.00				12,437,100.00
4. 期末余额	972,872,805.07	485,550,904.50	20,624,755.99	424,304,389.82	1,903,352,855.38
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	14,644,986.66	38,588,150.99	634,969.94	1,830,537.50	55,698,645.09
(1) 计提	14,644,986.66	38,588,150.99	634,969.94	1,830,537.50	55,698,645.09
(2) 其他					
3. 本期减少金额	8,988,513.22	8,608,725.03	548,662.12	41,166.82	18,187,067.19
(1) 处置或报废	8,937.78	8,608,725.03	548,662.12	41,166.82	9,207,491.75
(2) 改造转出	8,979,575.44				8,979,575.44
4. 期末余额	277,523,376.37	447,062,395.61	15,415,864.27	170,770,305.87	910,771,942.12

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
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	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 改造转出					
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	2,055,777.52	-	-	2,055,777.52
四、账面价值					
1. 期末账面价值	695,349,428.70	36,432,731.37	5,208,891.72	253,534,083.95	990,525,135.74
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
机器设备	7,055,860.62	4,988,407.29	2,055,777.52	11,675.81	-
合 计	7,055,860.62	4,988,407.29	2,055,777.52	11,675.81	-

(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	3,356,545.31
普洱市思茅区茶城大道 9 号 2 幢 1 层	369,490.75
合 计	3,726,036.06

(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	277,947,284.14	215,510,069.55	办理过程中	不能确定
房屋建筑物	梅峰药厂厂房	46,455,156.13	24,229,860.19	资质问题	不能确定
房屋建筑物	安庆市石化医院扩建房屋	40,304,849.69	35,700,648.61	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	1,552,899.04	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	14,023,937.12	办理过程中	不能确定
合 计		383,044,848.69	291,017,414.51		

(5) 固定资产清理: 无。

14. 在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	112,747,469.67	87,787,335.69
工程物资	-	-
合 计	112,747,469.67	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	96,331,943.57		96,331,943.57	79,412,752.58	-	79,412,752.58
子公司仪征医院放射机房防护及装饰项目	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项目	12,233,878.29		12,233,878.29	5,367,045.10	-	5,367,045.10
子公司安庆市石化医院体检中心改造项目	375,415.00		375,415.00	108,000.00	-	108,000.00
子公司安庆市石化医院住院部改造项目	978,641.72		978,641.72	371,000.00	-	371,000.00
子公司湖州康复医院食堂改造项目	310,648.00		310,648.00	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项目	1,474,125.51		1,474,125.51	1,329,560.01	-	1,329,560.01
速力菲片剂车间改建项目	120,913.39		120,913.39			
新建阴凉库及晒场项目	21,904.19		21,904.19			
合 计	112,747,469.67	-	112,747,469.67	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	16,919,190.99			96,331,943.57
子公司仪征医院放射机房防护及装饰项目	1,000,000.00	900,000.00				900,000.00

子公司仪征医院老病房楼改造项目	55,000,000.00	5,367,045.10	6,866,833.19			12,233,878.29
子公司安庆市石化医院体检中心改造项目	380,000.00	108,000.00	267,415.00			375,415.00
子公司安庆市石化医院住院部改造项目	1,691,000.00	371,000.00	887,641.72	280,000.00		978,641.72
子公司湖州康复医院食堂改造项目	1,200,000.00	298,978.00	11,670.00			310,648.00
子公司海盐幸福颐养康复中心医用供氧气系统项目	1,927,914.53	1,329,560.01	144,565.50			1,474,125.51
速力菲片剂车间改建项目	30,000,000.00		120,913.39		-	120,913.39
新建阴凉库及晒场项目	3,200,000.00		21,904.19			21,904.19
合 计	375,398,914.53	87,787,335.69	25,240,133.98	280,000.00		112,747,469.67

(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	34.28	35	-	-	-	自筹
子公司仪征医院放射机房防护及装饰项目	90.00	90	-	-	-	自筹
子公司仪征医院老病房楼改造项目	22.24	25	-	-	-	自筹
子公司安庆市石化医院体检中心改造项目	98.79	95	-	-	-	自筹
子公司安庆市石化医院住院部改造项目	74.43	80	-	-	-	自筹
子公司湖州康复医院食堂改造项目	25.89	30	-	-	-	自筹
子公司海盐幸福颐养康复中心医用供氧气系统项目	76.46	80	-	-	-	自筹
速力菲片剂车间改建项目	0.40	-	-	-	-	自筹
新建阴凉库及晒场项目	0.68	-	-	-	-	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

15. 生产性生物资产

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	-	-
(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	20,156,085.59	20,156,085.59
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	441,343.40	441,343.40
(1) 计提	441,343.40	441,343.40
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	13,326,206.40	13,326,206.40
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	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	6,829,879.19	6,829,879.19
2. 期初账面价值	7,271,222.59	7,271,222.59

16. 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					994,911.51	994,911.51

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
(1)购置					994,911.51	994,911.51
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)企业合并减少	-	-	-			
4.期末余额	194,489,545.85	20,620,000.00	2,450,000.00	13,500,000.00	24,855,502.62	255,915,048.47
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	2,402,273.12	0.00	0.00	274,996.00	1,715,053.37	4,392,322.49
(1)计提	2,402,273.12	0	0.00	274,996.00	1,715,053.37	4,392,322.49
(2)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)企业合并减少						
4.期末余额	43,434,353.07	11,267,000.00	2,450,000.00	11,366,630.10	14,186,093.58	82,704,076.75
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	151,055,192.78	-	-	2,133,369.90	10,669,409.04	163,857,971.72
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。

17. 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

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
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。公司又以拥有该医院的净资产作为出资，设立南京鼓楼医院集团宿迁市人民医院有限公司，设立时该公司净资产为 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（2014 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%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 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。

(1) 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	
江苏金陵海洋制药有限公司	2,940,281.96		-	-	-	2,940,281.96
合计	2,940,281.96		-	-	-	2,940,281.96

公司通过比较与商誉相关的资产组组合可回收金额与该资产组及商誉的账面价值，对期末商誉进行了减值测试。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可回收金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与可回收金额，如相关资产组或者资产组组合的可回收金额低于其账面价值，确认商誉的减值损失。

经测试，本期末商誉减值准备余额为 2,940,281.96 元。

18. 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	712,186.15	362,089.42		1,520,840.54
排污有偿使用费	28,888.48		4,814.76		24,073.72
合计	1,199,632.29	712,186.15	366,904.18		1,544,914.26

19. 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	15,425,194.83	3,094,856.10	22,163,114.05	4,841,513.68
交易性金融资产公允价值变动损失	1,146,143.35	171,921.50	3,529,254.32	529,388.15
应付未付各项费用	45,296,693.53	6,794,504.03	59,947,294.57	9,486,399.30

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
未实现内部销售损益	3,368,385.41	505,257.81	3,368,385.41	505,257.81
以后年度可以弥补的亏损	5,304,685.36	1,326,171.34	4,361,141.21	1,090,285.31
合计	70,541,102.48	11,892,710.78	93,369,189.56	16,452,844.25

(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	106,417,728.48	26,604,432.12	111,001,444.65	27,750,361.17
交易性金融资产公允价值变动收益	250,100,929.36	37,898,240.03	92,830,790.20	13,924,618.53
固定资产折旧会计与税法的差异	12,136,649.06	3,034,162.27	12,136,649.06	3,034,162.27
合计	368,655,306.90	67,536,834.42	215,968,883.91	44,709,141.97

(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]	7,253,363.03	6,911,946.03
账龄在 3 年以上应收款项相应计提的坏账准备 [注 2]	14,411,980.74	8,928,643.05
合计	21,665,343.77	15,840,589.08

[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
2018 年	-	45,490.04
2019 年	1,732,480.04	1,732,480.04
2020 年	2,097,402.81	2,097,402.81
2021 年	2,523,753.18	2,523,753.18
2022 年	512,819.96	512,819.96
2023 年	386,907.04	-
合计	7,253,363.03	6,911,946.03

20. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预付机器设备款	7,817,454.79	4,860,301.68
其他	60,000.00	60,000.00
合 计	7,877,454.79	4,920,301.68

21. 应付票据

应付票据分类列示：

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,249,169.82	29,917,101.17
商业承兑汇票	-	-
合 计	30,249,169.82	29,917,101.17

截至报告期末无到期未付的应付票据。

22. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	280,218,275.12	210,698,969.50
合 计	280,218,275.12	210,698,969.50

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

23. 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	23,569,468.04	26,295,028.11
合 计	23,569,468.04	26,295,028.11

(3) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

24. 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	295,805,099.81	339,434,766.46	43,300,419.00
二、离职后福利-设定提存计划	10,122,703.28	38,832,858.05	36,413,959.83	12,541,601.50
三、辞退福利	208,754.00	1,817,655.00	2,026,409.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	97,261,542.93	336,455,612.86	377,875,135.29	55,842,020.50

(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
----	------	------	------	------

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	242,188,575.27	289,145,448.71	20,218,078.53
二、职工福利费	-	13,651,197.05	13,651,197.05	-
三、社会保险费	2,914,962.81	13,970,601.84	13,667,456.71	3,218,107.94
其中：1. 医疗保险费	2,540,348.86	12,236,806.94	11,934,987.81	2,842,167.99
2. 工伤保险费	196,168.62	476,241.61	476,241.61	196,168.62
3. 生育保险费	178,445.33	1,257,553.29	1,256,227.29	179,771.33
四、住房公积金	2,736,183.70	18,059,573.72	18,059,573.72	2,736,183.70
五、工会经费和职工教育经费	14,103,987.17	7,935,151.93	4,911,090.27	17,128,048.83
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	295,805,099.81	339,434,766.46	43,300,419.00

(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	34,872,137.49	32,447,711.39	7,908,356.33
2、失业保险费	630,773.05	765,164.42	770,692.30	625,245.17
3、企业年金缴费	-	3,195,556.14	3,195,556.14	-
4、其他[注]	4,008,000.00	-	-	4,008,000.00
合计	10,122,703.28	38,832,858.05	36,413,959.83	12,541,601.50

[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。

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,339,769.97	742,916.44
企业所得税	39,104,382.79	51,496,699.56
个人所得税	1,274,184.71	1,446,282.56
城市维护建设税	439,103.99	65,759.34
房产税	1,777,366.13	2,449,902.62
印花税	40,993.98	219,886.69
土地使用税	824,345.82	961,772.54
教育费附加	314,203.20	47,215.47
各项基金	129,501.37	136,788.84
合计	49,243,851.96	57,567,224.06

26. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	85,806,227.61	126,227.61
其他应付款	175,227,132.36	186,245,823.71
合 计	261,033,359.97	186,372,051.32

(1) 应付利息列示

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
短期借款应付利息	-	-
合 计	-	-

(2) 应付股利列示

项 目	期末余额	期初余额
南京土壤研究所	-	-
磐安县中药研究所	126,227.61	126,227.61
普通股股利	85,680,000.00	
合 计	85,806,227.61	126,227.61

(3) 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	48,070,000.00	58,269,632.98
托管费	29,543,198.51	30,237,775.17
科研基金	25,540,899.36	10,334,765.31
应付保证金	17,955,846.40	25,916,709.98
其他	54,117,188.09	61,486,940.27
合 计	175,227,132.36	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	29,543,198.51	代收代付
科研基金	6,746,414.53	应付未付
合 计	36,289,613.04	

27. 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

28. 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	462,261,580.69			462,261,580.69
合 计	462,261,580.69			462,261,580.69

29. 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	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算 差额	-	-	-	-	-	-	-
合 计	3,293,769.71	-	-	-	-	-	3,293,769.71

30. 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	-	-	360,746,295.82
任意盈余公积	-	-	-	-
合 计	360,746,295.82	-	-	360,746,295.82

31. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,414,408,498.28	1,275,330,124.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	71,015,554.50	-
调整后期初未分配利润	1,485,424,052.78	1,275,330,124.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	227,209,633.68	241,786,876.83
减：提取法定盈余公积		17,028,502.71
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	85,680,000.00	85,680,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	1,626,953,686.46	1,414,408,498.28

32. 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	1,283,957,938.48	962,493,937.76	1,556,182,944.26	1,163,582,116.65
其他业务	5,180,435.32	1,135,466.60	8,747,620.49	2,390,853.05
合 计	1,289,138,373.80	963,629,404.36	1,564,930,564.75	1,165,972,969.70

33. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,214,309.31	3,277,852.53
教育费附加	1,583,131.73	2,408,848.59
房产税	3,005,751.73	3,323,999.04
土地使用税	1,307,639.62	1,318,616.12
车船使用税	10,682.12	23,183.12
印花税	269,735.02	252,082.35

项 目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	1,900.91	1,280.72
合 计	8,393,150.44	10,605,862.47

34. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,505,679.17	35,993,513.59
销售推广费及市场开发费	13,061,174.91	26,164,267.04
行政费用	3,602,262.27	18,575,584.80
运输费	1,451,109.55	5,266,811.55
折旧及摊销费	148,757.22	902,650.07
其他各项费用	5,118,854.51	7,204,682.73
合 计	29,887,837.63	94,107,509.78

35. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,869,855.20	87,553,007.44
行政费用	17,765,810.04	18,989,330.39
折旧与摊销费	19,224,146.58	21,445,972.50
各项税费	-	12,096.79
业务招待费	851,221.87	1,184,265.14
其他各项费用	23,681,944.39	10,491,428.74
合 计	144,392,978.08	139,676,101.00

36. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,922,445.09	2,905,428.55
摊销及折旧	163,779.46	130,724.76
物料消耗	986,761.96	103,654.85
技术服务费	11,946,565.61	10,197,157.52
实验检验费	332,342.74	6,173,622.27
实验设备款	-	638,525.87
其他	362,308.12	683,281.79
合 计	16,714,202.98	20,832,395.61

37. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	2,438,185.18
减：利息收入	2,724,542.69	2,981,262.98
汇兑损益	-1,192.44	75,090.42
金融机构手续费	397,884.45	420,778.03
应收票据贴息支出	-	26,369.72
其他	-	-65,629.60
合 计	-2,327,850.68	-86,469.23

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	-	55,082.62
财政奖励	450,000.00	330,000.00
产业扶持资金	1,896,593.28	1,471,945.00
合 计	2,346,593.28	1,857,027.62

39. 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	1,324,959.83	5,821,235.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,631,133.67	410,165.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,404,278.54	-3,670,369.99
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	487,200.15	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	4,849,043.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他	15,195,745.08	7,251,965.84
合 计	22,043,317.27	14,662,039.97

40. 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	159,653,250.13	-4,017,135.74
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
合计	159,653,250.13	-4,017,135.74

41. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	391,003.20	-
应收账款坏账损失	257,003.30	-
合计	648,006.50	-

42. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	8,011,759.21
二、存货跌价损失	-	860,744.95
合计	-	8,872,504.16

43. 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	-581,722.14	28,316.11	-581,722.14
无形资产处置收益	-	-	-
合计	-581,722.14	28,316.11	-581,722.14

44. 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
处置非流动资产利得	-	-	-
政府补助	-	-	-

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	-	-	-
罚款、违约金收入	37,730.54	89,854.14	37,730.54
拆迁补偿款	-	3,481,532.00	-
其 他	586,836.64	29,505.40	586,836.64
合 计	624,567.18	3,600,891.54	624,567.18

(2) 计入当期损益的政府补助：无。

45. 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
对外捐赠	300,000.00	134,333.23	300,000.00
固定资产盘亏	-	5,773.36	-
赔款支出	2,844,569.62	1,790,972.94	2,844,569.62
各项罚款违约支出	51,400.00	6,754.02	51,400.00
其他	8,072.99	9,721.54	8,072.99
合 计	3,204,042.61	1,947,555.09	3,204,042.61

46. 所得税费用

项 目	本期金额	上期发生额
本期所得税费用	31,484,337.00	34,779,994.06
递延所得税费用	27,387,825.92	7,021,912.24
合 计	58,872,162.92	41,801,906.30

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	309,978,620.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,496,793.09
子公司适用不同税率的影响	13,873,313.06
调整以前期间所得税的影响	462,193.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,191,320.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
技术开发费加计扣除的影响	-1,880,347.84
权益法核算的合营企业和联营企业损益的影响	-235,340.31
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	-1,035,768.62

项目	本年发生额
所得税费用	58,872,162.92

47. 其他综合收益

详见附注五、30。

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	2,724,542.69	2,981,262.98
收到的各种保证金及押金	872,882.93	4,137,059.01
政府补助及补偿金	2,346,593.28	5,338,559.62

(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	1,271,778.08	2,534,657.71
业务招待费	1,736,138.64	2,874,411.45
运输装卸费	3,344,239.40	1,430,434.36
会务费	387,941.94	1,024,058.18
技术开发费	16,714,202.98	20,832,395.61
办公费	4,229,603.81	3,934,913.99
广告宣传费	1,601,132.99	1,586,756.86
交通费	167,910.30	440,346.17
租赁费	741,363.99	6,299,533.14
邮电通讯费	1,370,711.37	1,557,303.75
水电汽空调费	1,554,378.56	2,758,908.89
中介机构费	1,275,794.78	3,478,047.93
修理费	8,119,240.09	106,464.54

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
净利润	251,106,457.68	115,076,377.69
加：资产减值准备	-648,006.50	-8,872,504.16

项 目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,730,700.25	63,647,682.11
使用权资产摊销		
无形资产摊销	-3,309,302.02	3,817,271.94
长期待摊费用摊销	-345,281.97	-650,052.11
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）	581,722.14	-28,316.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-159,653,250.13	4,017,135.74
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,329,043.12	2,539,645.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-22,043,317.27	-14,662,039.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,560,133.47	7,982,091.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,827,692.45	-1,270,916.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	18,521,049.28	124,636,092.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,503,198.51	-28,622,251.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,319,173.73	18,211,675.71
其他	-502,798.60	-19,290,486.63
经营活动产生的现金流量净额	238,319,127.90	266,531,405.65
2. 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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	867,471,219.52	835,036,660.97
减：现金的期初余额	954,398,245.47	896,326,405.91
加：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	-86,927,025.95	-61,289,744.94

（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	867,471,219.52	954,398,245.47
其中：库存现金	623,853.50	578,561.40
可随时用于支付的银行存款	849,549,188.93	949,318,564.38
可随时用于支付的其他货币资金	17,298,177.09	4,501,119.69

项 目	期末余额	期初余额
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、期末现金及现金等价物余额	867,471,219.52	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	11,882,163.18	银行承兑汇票保证金
合 计	11,882,163.18	

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			31,739.59
其中：美元	3,330.51	6.8747	22,896.26
老挝基普	10,612,000.00	0.000833333	8,843.33

(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。

52. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到2017年度高新技术企业奖励资金（区级）	250,000.00	其他收益	250,000.00
收到福州市仓山区财政局2018年节能循环奖金	200,000.00	其他收益	200,000.00
收到仪征市卫计委应急经费补助	31,500.00	其他收益	31,500.00
收到仪征市卫计委信息化接口补助	80,000.00	其他收益	80,000.00
收到仪征市财政局奖补资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
收到仪征市传染病项目经费	5,283.28	其他收益	5,283.28
收到仪征市卫健委重点专科建设经费	140,000.00	其他收益	140,000.00
收到仪征市卫健委区域医疗设备托管费	100,000.00	其他收益	100,000.00
收到仪征市民政局床位运营补助	59,810.00	其他收益	59,810.00

收到仪征市民政局建设补助	680,000.00	其他收益	680,000.00
--------------	------------	------	------------

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。

5、其他原因导致的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围变动。

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
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	江苏宿迁	江苏宿迁	医疗服务	63.00	-	非同一控制下

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	
民医院有限公司						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

[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] 根据公司子公司金陵药业南京彩塑包装有限公司 2018 年 4 月股东决定，子公司金陵药业南京彩塑包装有限公司以 55.76 万元的价格受让江苏金陵海洋制药有限责任公司 100.00% 的股权。收购完成后，子公司金陵药业南京彩塑包装有限公司持有江苏金陵海洋制药有限责任公司 100.00% 股权。

(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	19,037,566.06	-	-	402,311,100.30
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	19.12	2,216,418.21	-	-	45,075,542.69
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	12.23	366,957.76	-	-	17,067,724.01
湖州市社会福利中心发展有限公司	35.00	51,402.25	-	-	43,176,774.77
湖州康复医院有限公司	35.00	2,323,317.48	-	-	11,068,829.64

(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院有限公司	829,019,545.33	488,114,379.13	1,317,133,924.46	229,806,626.35	-	229,806,626.35
南京鼓楼医院集团	100,123,009.44	266,490,240.25	366,613,249.69	118,333,153.66	12,218,396.88	130,551,550.54

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
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	98,239,422.32	117,696,613.77	215,936,036.09	72,118,702.08	4,283,455.49	76,402,157.57
湖州市社会福利中 心发展有限公司	71,525,748.21	106,588,892.55	178,114,640.76	24,689,995.91	11,209,187.20	35,899,183.11
湖州康复医院有限 公司	25,940,651.34	23,677,291.57	49,617,942.91	35,727,381.25	18,578.15	35,745,959.40

(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	86,597,829.85	267,306,118.21	353,903,948.06	117,002,984.92	12,431,409.46	129,434,394.38
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	52,884,151.17	110,515,452.92	163,399,604.09	28,544,993.53	11,639,260.49	40,184,254.02
湖州康复医院有 限公司	20,179,821.72	21,703,845.57	41,883,667.29	15,796,489.70	-	15,796,489.70

(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	621,761,796.31	51,452,881.25	51,452,881.25	91,317,373.81
南京鼓楼医院集团仪征医院 有限公司	189,003,061.06	11,592,145.47	11,592,145.47	16,945,798.11
南京鼓楼医院集团安庆市石 化医院有限公司	123,429,098.17	3,000,472.27	3,000,472.27	7,278,562.69
湖州市社会福利中心发展有 限公司	5,253,809.19	146,863.57	146,863.57	-7,960,066.39
湖州康复医院有限公司	32,134,223.14	6,638,049.93	6,638,049.93	4,525,933.59

(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	547,933,127.59	54,204,479.90	54,204,479.90	121,862,598.63
南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	170,027,184.47	10,344,988.96	10,344,988.96	21,630,143.18
南京鼓楼医院集团安庆市石化医院有限公司	118,657,750.32	6,188,741.22	6,188,741.22	7,345,534.92
湖州市社会福利中心发展有限公司	4,395,538.05	1,696,465.60	1,696,465.60	-51,671,841.88
湖州康复医院有限公司	42,928,499.21	13,266,973.82	13,266,973.82	68,862,102.23

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),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6月30日,公司已累计支付出资额20,000万元。

(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	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)	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	187,800,246.56	102,081,576.71	39,298,494.70	258,897,741.13	127,826,126.95	60,900,467.50
非流动资产	230,772,830.94	524,673.46	560,000,000.00	176,272,502.07	655,873.19	-
资产合计	418,573,077.50	102,606,250.17	599,298,494.70	435,170,243.20	128,482,000.14	60,900,467.50
流动负债	163,832,302.05	101,086,242.19	30,494.70	180,064,064.13	126,733,091.17	467.5
非流动负债	7,591,195.61	-	-	8,402,840.99	-	-
负债合计	171,423,497.66	101,086,242.19	30,494.70	188,466,905.12	126,733,091.17	467.5

	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	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）	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）
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	247,149,579.84	1,520,007.98	599,268,000.00	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	53,483,169.08	506,618.66	199,736,024.40	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	-	-895,004.43	-	-	-965,429.16	-
--其他	-	-	-	-	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	51,472,889.26	1,957,874.75	199,756,024.40	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	242,140,530.19	116,050,786.43	-	291,282,406.69	111,817,601.20	-
净利润	7,216,483.83	21,867.19	-732,000.00	31,211,412.37	224,958.44	-
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-	-	-
综合收益总额	7,216,483.83	21,867.19	-732,000.00	31,211,412.37	224,958.44	-
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	-

(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6月30日，如交易性金融资产和其他非流动金融资产的价格升高/降低20%，则本公司的股东权益将会增加/减少约人民币56,512,343.20元。(2018年12月31日：人民币3,429,120.90元)

2、信用风险

2019年6月30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
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	25,633,316.22	-	-	25,633,316.22
1. 交易性金融资产	25,633,316.22	-	-	25,633,316.22
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	16,426,633.82	-	-	16,426,633.82
(3) 衍生金融资产	-	-	-	-
(4) 其他	9,206,682.40	-	-	9,206,682.40
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)其他非流动金融资产	266,135,082.20	-	-	266,135,082.20
(1) 交易性金融资产	266,135,082.20	-	-	266,135,082.20
持续以公允价值计量的资产总额	291,768,398.42	-	-	291,768,398.42

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 6 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)确定。

3、未以公允价值计量的金融资产和金融负债

项目	账面价值	公允价值			备注
		年初数	年末数	所属的层次	
(一)其他权益工具投资					
上海国药股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,950,328.45	-	-	-	
南京中山制药有限公司	7,795,365.51	-	-	-	
合计	16,745,693.96	-	-	-	

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：91320100671347443B，法定代表人：蒋兴宝，住所：南京市玄武区唱经楼西街65号，注册资本：417,352万元人民币，实收资本：417,352万元人民币。经营范围：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	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

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	销售商品	11,945,961.74	11,620,256.02
南京益同药业有限公司	销售商品	68,689,362.76	84,975,651.75

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	采购商品	110,186,646.99	57,228,412.44
南京益同药业有限公司	采购商品	3,027,358.29	3,525,096.46
南京白敬宇制药有限责任公司	采购商品	-	416,902.30

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	南京医药股份有限公司	98,071,433.79	-	148,071,433.79	-
应收账款	南京益同药业有限公司	95,935,683.13	1,918,713.66	118,647,709.95	2,372,954.20
应收账款	南京医药股份有限公司	3,022,617.86	60,452.36	49,823,187.67	1,424,873.21

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南京医药股份有限公司	60,722,094.83	42,092,438.68
预收账款	南京医药股份有限公司	-	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	31,000.00	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

公司 2018 年度权益分派方案已获 2019 年 6 月 28 日召开的公司 2018 年年度股东大会审议通过。以 2018 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。本次权益分派股权登记日为 2019 年 8 月 14 日，除权除息日为 2019 年 8 月 15 日。

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

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。

3、子公司清算

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。

4、其他事项

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%。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
组合一	153,467,511.14	98.35	5,453,564.90	3.55%	148,013,946.24
组合二	2,573,660.16	1.65	0.00	0.00	2,573,660.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	156,041,171.30	100.00	5,453,564.90		150,587,606.40

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
组合一	220,194,916.00	99.01	6,880,618.24	3.12	213,314,297.76
组合二	2,198,754.16	0.99	-	-	2,198,754.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	222,393,670.16	100.00	6,880,618.24		215,513,051.92

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	150,649,419.08	3,012,988.38	2
1至2年	445,287.60	89,057.52	20
2至3年	30,407.80	9,122.34	30
3至4年	36,064.36	36,064.36	100
4至5年	64,907.37	64,907.37	100
5年以上	2,241,424.93	2,241,424.93	100
合计	153,467,511.14	5,453,564.90	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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	2,573,660.16	-
合计	2,573,660.16	-

2) 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	核销	
按账龄计提坏账准备	6,880,618.24	-1,427,053.34			5,453,564.90
合计	6,880,618.24	-1,427,053.34			5,453,564.90

3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

4) 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	95,935,683.13	1年以内	61.48	1,918,713.66
汕头市春晖医药有限公司	非关联客户	4,788,684.10	1年以内	3.07	95,773.68
国药控股武汉鸿盛医药有限公司	非关联客户	4,648,073.00	1年以内	2.98	92,961.46
广州医药有限公司	非关联客户	3,065,474.98	1年以内	1.96	61,309.50
南京医药股份有限公司	受同一控股股东 控制	3,022,617.86	1年以内	1.94	60,452.36
合 计		111,460,533.07		71.43	2,229,210.66

5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6) 本报告期无转移应收款项且继续涉入形成的资产及负债。

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	27,794,605.75	26,653,963.79
合 计	27,794,605.75	26,653,963.79

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	4,486,568.49	15.22	1,691,962.74	37.71	2,794,605.75
组合二	25,000,000.00	84.78			25,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	29,486,568.49	100.00	1,691,962.74		27,794,605.75

(续上表)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合一	3,005,065.10	10.60	1,688,634.62	56.19	1,316,430.48
组合二	25,337,533.31	89.40	-	-	25,337,533.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	28,342,598.41	100.00	1,688,634.62		26,653,963.79

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	3,328.12			3,328.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	1,691,962.74			1,691,962.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,139,941.04	42,798.82	2
1至2年	144,266.91	28,853.38	20
2至3年	831,500.00	249,450.00	30

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	110,008.28	110,008.28	100
4至5年	33,916.01	33,916.01	100
5年以上	1,226,936.25	1,226,936.25	100
合计	4,486,568.49	1,691,962.74	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

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	25,000,000.00	-
合计	25,000,000.00	-

2) 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	
按账龄计提坏账准备	1,688,634.62	3,328.12	-	1,691,962.74
合计	1,688,634.62	3,328.12	-	1,691,962.74

3) 本期实际核销的其他应收款情况：

4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,697,395.77	1,205,318.17
借款	25,000,000.00	25,337,533.31
拆迁补偿款	250,000.00	657,746.93
预付押金	800,000.00	800,000.00
保证金	91,000.00	92,000.00
其他	648,172.72	250,000.00
合计	29,486,568.49	28,342,598.41

5) 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	4-5年	84.78	-
华能南京新港综合能源有限公司	预付押金	800,000.00	2-3年	2.71	240,000.00
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	0.85	250,000.00
蔡海风	备用金	135,000.00	5年以上	0.46	135,000.00
张蓓	备用金	131,900.00	1年以内, 1-2年	0.45	14,248.00

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
合 计	--	26,316,900.00	-	89.25	639,248.00

6) 公司无涉及政府补助的其他应收款。

7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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	-	654,424,601.82	654,424,601.82	-	654,424,601.82
对联营、合营企业投资	253,186,788.41	-	253,186,788.41	74,512,184.35	-	74,512,184.35
合 计	907,611,390.23	-	907,611,390.23	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[注 1]	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 2]	-	-	-	-	-	-
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 3]	187,200,000.00	-	-	187,200,000.00	-	-

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
合 计	654,424,601.82			654,424,601.82	-	-

[注1] 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2] 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6月30日，该子公司仍在清算过程中。

[注3] 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65%的股份。

(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	-	-	1,561,647.10	-	-
南京益同药业有限公司	1,125,581.99	-	-	902,292.76	-	-
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	-	-243,975.60	-	-
合 计	74,512,184.35	180,000,000.00		2,219,964.26	-	-

(续上表)

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	-	-	51,472,889.26	-
南京益同药业有限公司	70,000.00	-	-	1,957,874.75	-
南京新工医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）[注]	-	-	-	199,756,024.40	-
合 计	3,545,360.20	-	-	253,186,788.41	-

[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元整。截止2019年6月30日，公司已累计支付出资额

20,000 万元。

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	310,857,864.79	178,521,273.66	309,103,310.59	143,924,834.70
其他业务	3,919,210.03	630,551.40	5,053,273.50	585,120.53
合 计	314,777,074.82	179,151,825.06	314,156,584.09	144,509,955.23

5. 投资收益

项 目	本期金额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		7,681,435.91
权益法核算的长期股权投资收益	1,324,959.83	5,821,235.62
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,631,133.67	410,165.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,404,278.54	-5,785,659.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	487,200.15	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,529,643.00
合 计	6,847,572.19	11,656,820.47

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	-581,722.14	
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）	2,346,593.28	
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	-	
委托他人投资或管理资产的损益	15,195,745.08	银行理财产品收益
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	-	
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	164,688,662.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	

项 目	金 额	说 明
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	-2,579,475.43	
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	3,434,637.69	
所得税影响额	28,274,407.44	
合 计	147,360,758.00	

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	7.76%	0.4508	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.80%	0.1583	-

金陵药业股份有限公司

2019年8月23日

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	879,353,382.70	965,544,727.90
交易性金融资产	五、2	25,633,316.22	
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	236,103,784.16	253,980,304.79
应收账款	五、4	273,930,035.18	315,537,767.78
预付款项	五、5	3,793,837.01	3,590,936.52
其他应收款	五、6	8,502,098.18	8,544,435.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	218,026,028.78	236,547,078.06
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	570,200,176.84	412,688,914.04
流动资产合计		2,215,542,659.07	2,248,882,541.02
非流动资产：			
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、9	253,186,788.41	74,512,184.35
其他权益工具投资	五、10	16,745,693.96	
其他非流动金融资产	五、11	266,135,082.20	
投资性房地产	五、12	13,151,003.15	13,726,950.77
固定资产	五、13	990,525,135.74	1,028,381,255.74
在建工程	五、14	112,747,469.67	87,787,335.69
生产性生物资产	五、15	6,829,879.19	7,271,222.59
无形资产	五、16	163,857,971.72	167,255,382.70
开发支出			
商誉	五、17	198,027,841.59	198,027,841.59
长期待摊费用	五、18	1,544,914.26	1,199,632.29
递延所得税资产	五、19	11,892,710.78	16,452,844.25
其他非流动资产	五、20	7,877,454.79	4,920,301.68
非流动资产合计		2,042,521,945.46	1,636,052,894.86
资产总计		4,258,064,604.53	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

合并资产负债表（续）

编制单位：金陵药业股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2019年6月30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	五、21	30,249,169.82	29,917,101.17
应付账款	五、22	280,218,275.12	210,698,969.50
预收款项	五、23	23,569,468.04	26,295,028.11
应付职工薪酬	五、24	55,842,020.50	97,261,542.93
应交税费	五、25	49,243,851.96	57,567,224.06
其他应付款	五、26	261,033,359.97	186,372,051.32
其中：应付利息			
应付股利		85,806,227.61	126,227.61
合同负债			
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		700,156,145.41	608,111,917.09
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			
递延所得税负债	五、19	67,536,834.42	30,784,523.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,536,834.42	30,784,523.44
负债合计		767,692,979.83	638,896,440.53
所有者权益：			
股本	五、27	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、28	462,261,580.69	462,261,580.69
减：库存股			
其他综合收益	五、29	3,293,769.71	3,293,769.71
盈余公积	五、30	360,746,295.82	352,855,678.65
一般风险准备			
未分配利润	五、31	1,626,953,686.46	1,414,408,498.28
归属于母公司所有者权益合计		2,957,255,332.68	2,736,819,527.33
少数股东权益		533,116,292.02	509,219,468.02
所有者权益合计		3,490,371,624.70	3,246,038,995.35
负债和所有者权益总计		4,258,064,604.53	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

合并利润表

编制单位：金陵药业股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		1,289,138,373.80	1,564,930,564.75
其中：营业收入	五、32	1,289,138,373.80	1,564,930,564.75
二、营业总成本		1,160,689,722.81	1,431,108,369.33
其中：营业成本	五、32	963,629,404.36	1,165,972,969.70
税金及附加	五、33	8,393,150.44	10,605,862.47
销售费用	五、34	29,887,837.63	94,107,509.78
管理费用	五、35	144,392,978.08	139,676,101.00
研发费用	五、36	16,714,202.98	20,832,395.61
财务费用	五、37	-2,327,850.68	-86,469.23
其中：利息费用			2,438,185.18
利息收入		2,724,542.69	2,981,262.98
加：其他收益	五、38	2,346,593.28	1,857,027.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	22,043,317.27	14,662,039.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,324,959.83	6,786,664.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	159,653,250.13	-4,017,135.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	648,006.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42		8,872,504.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-581,722.14	28,316.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		312,558,096.03	155,224,947.54
加：营业外收入	五、44	624,567.18	3,600,891.54
减：营业外支出	五、45	3,204,042.61	1,947,555.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		309,978,620.60	156,878,283.99
减：所得税费用	五、46	58,872,162.92	41,801,906.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		251,106,457.68	115,076,377.69
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		251,106,457.68	115,076,377.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		227,209,633.68	89,430,082.55
2.少数股东损益		23,896,824.00	25,646,295.14
六、其他综合收益的税后净额	五、47	-	-8,135.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-8,135.00
（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			-8,135.00
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			-8,135.00
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.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		251,106,457.68	115,068,242.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		227,209,633.68	89,421,947.55
归属于少数股东的综合收益总额		23,896,824.00	25,646,295.14
八、每股收益：	十五、2		
（一）基本每股收益		0.4508	0.1774
（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

合并现金流量表

编制单位：金陵药业股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	2019年半年度	2018年半年度
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		1,383,404,223.84	1,646,637,204.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48（1）	10,876,138.47	17,186,802.63
经营活动现金流入小计		1,394,280,362.31	1,663,824,007.41
购买商品、接受劳务支付的现金		545,527,028.67	793,562,772.52
支付给职工以及为职工支付的现金		429,276,074.24	429,660,841.48
支付的各项税费		90,499,950.69	106,394,480.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、48（2）	90,658,180.81	67,674,506.97
经营活动现金流出小计		1,155,961,234.41	1,397,292,601.76
经营活动产生的现金流量净额		238,319,127.90	266,531,405.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		369,877,745.61	230,530,789.23
取得投资收益收到的现金		22,372,238.95	18,289,130.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,879,826.93	2,678,467.63
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			
投资活动现金流入小计		399,129,811.49	251,498,387.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,929,446.89	77,458,008.30
投资支付的现金		675,447,710.89	342,979,123.92
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			52,830,286.56
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		724,377,157.78	473,267,418.78
投资活动产生的现金流量净额		-325,247,346.29	-221,769,031.74
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			60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			60,000,000.00
偿还债务支付的现金			160,753,639.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,298,820.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,692,624.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			166,052,460.30
筹资活动产生的现金流量净额			-106,052,460.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,192.44	341.45
五、现金及现金等价物净增加额		-86,927,025.95	-61,289,744.94
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	五、49（2）	867,471,219.52	835,036,660.97

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

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1-6月

单位：人民币元

项 目	2019年半年度												
	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		
	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	509,219,468.02	3,246,038,995.35
加：会计政策变更									7,890,617.17		71,015,554.50		78,906,171.67
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		1,485,424,052.78	509,219,468.02	3,324,945,167.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											141,529,633.68	23,896,824.00	165,426,457.68
（一）综合收益总额											227,209,633.68	23,896,824.00	251,106,457.68
（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											-85,680,000.00	-	-85,680,000.00
1、提取盈余公积													-
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、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、本期末余额	504,000,000.00				462,261,580.69		3,293,769.71		360,746,295.82		1,626,953,686.46	533,116,292.02	3,490,371,624.70

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

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1-6月

单位：人民币元

项 目	2018年半年度												
	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
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	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	467,125,430.06	3,053,865,536.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-278,932.84		-8,135.00				3,750,082.55	71,493,393.97	74,956,408.68
（一）综合收益总额							-8,135.00				89,430,082.55	25,646,295.14	115,068,242.69
（二）所有者投入和减少资本												49,720,790.84	49,720,790.84
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												49,720,790.84	49,720,790.84
（三）利润分配											-85,680,000.00	-2,692,624.85	-88,372,624.85
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-85,680,000.00	-2,692,624.85	-88,372,624.85
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					-278,932.84							-1,181,067.16	-1,460,000.00
四、本期期末余额	504,000,000.00				462,717,249.63		8,578,488.39		335,827,175.94		1,279,080,206.71	538,618,824.03	3,128,821,944.70

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

资产负债表

编制单位：金陵药业股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

资 产	注释	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		442,157,088.94	494,548,010.39
交易性金融资产		25,633,316.22	
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		235,873,825.16	251,280,304.79
应收账款	十四、1	150,587,606.40	215,513,051.92
预付款项		24,095,687.76	14,407,981.20
其他应收款	十四、2	27,794,605.75	26,653,963.79
其中：应收利息			
应收股利		-	
存货		127,938,541.52	158,284,398.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,995,670.15	341,829.78
流动资产合计		1,090,076,341.90	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	907,611,390.23	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		266,135,082.20	
投资性房地产		13,151,003.15	13,726,950.77
固定资产		202,145,491.42	207,899,351.28
在建工程		120,913.39	-
生产性生物资产			
无形资产		28,767,382.62	29,002,349.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		24,073.72	28,888.48
递延所得税资产		8,213,384.82	9,828,921.93
其他非流动资产		3,276,454.79	3,426,301.68
非流动资产合计		1,437,240,541.85	1,018,644,915.19
资产总计		2,527,316,883.75	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

资产负债表(续)

编制单位：金陵药业股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2019年6月30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		47,929,717.50	14,419,753.54
预收款项		2,589,359.92	10,132,461.95
合同负债			
应付职工薪酬		19,737,150.65	31,213,340.44
应交税费		12,113,461.46	28,533,295.44
其他应付款		190,960,864.70	104,600,133.05
其中：应付利息			
应付股利		85,680,000.00	
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		273,330,554.23	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			
递延所得税负债		37,515,139.40	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,515,139.40	-
负债合计		310,845,693.63	188,898,984.42
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
盈余公积		360,746,295.82	352,855,678.65
未分配利润		882,165,576.55	716,808,850.99
所有者权益合计		2,216,471,190.12	2,043,223,847.39
负债和所有者权益总计		2,527,316,883.75	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

利 润 表

2019 年 1-6 月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十四、4	314,777,074.82	314,156,584.09
减：营业成本	十四、4	179,151,825.06	144,509,955.23
税金及附加		5,504,505.89	6,990,811.20
销售费用		28,723,015.28	73,778,920.58
管理费用		42,287,375.32	45,889,296.57
研发费用		16,714,202.98	20,832,395.61
财务费用		-1,446,723.61	-967,923.55
其中：利息费用			
利息收入		1,486,193.88	991,927.66
加：其他收益		450,000.00	355,082.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	6,847,572.19	11,656,820.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,324,959.83	6,786,664.78
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		159,653,250.13	-2,294,417.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,423,725.22	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-705,825.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-117,727.04	13,014.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		212,099,694.40	32,147,803.36
加：营业外收入		59,371.80	
减：营业外支出			25.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		212,159,066.20	32,147,777.65
减：所得税费用		32,137,895.14	7,012,134.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		180,021,171.06	25,135,642.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		180,021,171.06	25,135,642.73
（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.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		180,021,171.06	25,135,642.73
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

现金流量表

编制单位：金陵药业股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释	2019年半年度	2018年半年度
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		427,158,022.42	305,131,361.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,914,775.71	6,400,283.78
经营活动现金流入小计		433,072,798.13	311,531,645.71
购买商品、接受劳务支付的现金		66,511,048.82	56,031,049.81
支付给职工以及为职工支付的现金		104,756,117.54	107,174,385.89
支付的各项税费		59,269,428.36	52,144,034.09
支付其他与经营活动有关的现金		53,972,620.97	60,968,863.84
经营活动现金流出小计		284,509,215.69	276,318,333.63
经营活动产生的现金流量净额		148,563,582.44	35,213,312.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,105,496.36	69,346,402.46
取得投资收益收到的现金		7,176,493.87	18,364,628.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-303,388.49	-178,339.71
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			
投资活动现金流入小计		120,978,601.74	87,532,691.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,911,696.42	1,359,896.59
投资支付的现金		313,021,409.21	158,372,520.09
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		321,933,105.63	159,732,416.68
投资活动产生的现金流量净额		-200,954,503.89	-72,199,724.94
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			
发行债券收到的现金			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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			
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			
		442,157,088.94	403,462,066.19

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

所有者权益变动表
2019年1-6月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年半年度										
	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	71,015,554.50	78,906,171.67
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	787,824,405.49	2,122,130,019.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										94,341,171.06	94,341,171.06
（一）综合收益总额										180,021,171.06	180,021,171.06
（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										-85,680,000.00	-85,680,000.00
1、提取盈余公积											-
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		360,746,295.82	882,165,576.55	2,216,471,190.12

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

所有者权益变动表（续）

2019年1-6月

编制单位：金陵药业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年半年度										
	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）										-60,544,357.27	-60,544,357.27
（一）综合收益总额										25,135,642.73	25,135,642.73
（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										-85,680,000.00	-85,680,000.00
1、提取盈余公积											
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		335,827,175.94	588,687,969.33	1,898,074,463.02

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

