

金陵药业股份有限公司 2021 年度财务决算报告

公司2021年度会计报表已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了《审计报告》（天衡审字(2022)00399）。审计报告认为：公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

现将公司 2021 年度财务决算情况报告如下：

一、公司分支机构及子公司情况

（一）、期末公司分支机构情况

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

（二）、期末公司子公司情况

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 19 户。详见下表：

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	
				直接	间接
1	云南金陵植物药业股份有限公司	控股	一级	65.89	27.44
2	浙江金陵药材开发有限公司	控股	一级	90.00	10.00
3	河南金陵怀药有限公司	控股	一级	90.00	-
4	河南金陵金银花药业有限公司	控股	一级	95.00	-
5	浙江金陵浙磐药材开发有限公司	控股	一级	88.7534	6.7260

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	
				直接	间接
6	金陵药业南京彩塑包装有限公司	控股	一级	100.00	-
7	瑞恒医药科技投资有限责任公司	控股	一级	54.55	-
8	南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司	控股	一级	63.00	-
9	南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	控股	一级	80.88	-
10	仪征华康医疗器械有限公司	间接控股	二级	-	100.00
11	仪征市华康老年康复中心	间接控股	二级	-	100.00
12	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	-
13	江苏华康职业卫生技术服务有限公司	间接控股	二级	-	100.00
14	南京金鼓医院管理有限公司	控股	一级	60.00	-
15	湖州市福利中心发展有限公司	控股	一级	65.00	-
16	湖州市社会福利中心	间接控股	二级	-	100.00
17	湖州康复医院有限公司	间接控股	二级	-	100.00
18	湖州邦健天峰药业有限公司	控股	一级	49.00	-
19	合肥金陵天颐智慧养老服务有限公司	控股	一级	100.00	-

二、2021 年度财务会计报表合并范围变化情况

与 2020 年相比，2021 年公司财务会计报表合并范围发生以下变化：

不再纳入公司财务会计报表合并范围企业有：

1、海盐县幸福颐养康复中心有限公司。公司子公司湖州市福利中心发展有限公司于 2021 年 3 月对外转让了持有海盐县幸福颐养康复中心有限公司的 100% 股权；

2、乌多姆赛金陵植物药业有限公司。2021年11月，公司孙公司乌多姆赛金陵植物药业有限公司予以清算注销，已取得《企业境外投资注销确认函》，并完成注销手续。

三、重要会计政策和会计估计变更

（一）会计政策变更

财政部于2018年12月修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。经公司第八届董事会第七次会议审议通过，本公司自2021年1月1日起施行新租赁准则。

根据新租赁准则的要求，公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并假设自租赁期开始日即采用新租赁的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）确认使用权资产进行必要调整。

首次施行新租赁准则对财务报表数据的影响：

合并报表涉及项目：

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
----	-------------	-----	------	-----------

项目	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
资产：				
预付款项	8,915,250.96	-	-324,763.57	8,590,487.39
使用权资产	-	-	2,261,621.29	2,261,621.29
负债：				
一年内到期的非流动负债	-	-	770,350.60	770,350.60
租赁负债	-	-	1,126,734.84	1,126,734.84
所有者权益：				
未分配利润	1,508,320,326.41	-	39,772.28	1,508,360,098.69

母公司报表涉及项目：

单位：人民币元

项目	2020年12月31日	重分类	重新计量	2021年1月1日
资产：				
使用权资产	-	-	135,438.66	135,438.66
负债：				
一年内到期的非流动负债	-	-	44,007.66	44,007.66
租赁负债	-	-	45,960.51	45,960.51
所有者权益：				
未分配利润	785,313,845.82	-	45,470.49	785,359,316.31

（二）会计估计变更

本年度公司未发生会计估计变更。

四、公司资产负债表状况分析（合并报表数据）

（一）资产状况

截止2021年12月31日，公司资产总额为444,766.53万元，较上年末428,357.04万元上升了16,409.49万元，上升比例为3.83%。其中变动幅度较大的项目有：

1. 本报告期末预付账款较上年末上升40.10%，主要原因是公司采

用预付款方式进行采购增加所致。

2. 本报告期末其他应收款较上年末上升 164.17%，主要原因是分公司浙江天峰制药厂应收拆迁款补偿款增加所致。

3. 本报告期末其他流动资产较上年末下降 64.05%，主要原因是期末公司待抵扣增值税进项税额下降及子公司南京鼓楼医院集团宿迁医院预付医疗社保维保费下降所致。

4. 本报告期末在建工程较上年末上升 73.78%，主要原因是分公司南京金陵制药厂速力菲片剂车间改建项目投资增加所致。

5. 本报告期末使用权资产较上年末增加 2,254,953.48 元，主要原因是公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，安庆市石化医院、南京彩塑包装及合肥天颐等子公司长期租赁房屋建筑物所致。

6. 本报告期末商誉较上年末下降 71.81%，主要原因是对收购子公司湖州社会福利中心发展有限公司所形成的商誉计提减值所致。

7. 本报告期末长期待摊费用较上年末上升 264.86%，主要原因是公司装修费增加所致。

8. 本报告期末递延所得税资产较上年末上升 31.24%，主要原因是公司期末应付未付各项费用增加所致。

（二）负债状况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司负债合计为 91,309.60 万元，较上年末 85,042.51 万元上升了 6,267.09 万元，上升比例为 7.37%。其中变动幅度较大的项目有：

1. 本报告期末短期借款较上年末上升 15,014,583.34 元,主要原因是公司子公司南京鼓楼医院集团仪征医院新增信用借款及应计利息所致。

2. 本报告期末应付票据较上年末上升 57.07%,主要原因是公司子公司安庆市石化医院、仪征医院开具的银行承兑汇票期末未到期增加所致。

3. 本报告期末应付股利较上年末下降 100.00%,主要原因是公司子公司浙江金陵浙磐药材开发有限公司本年支付以前年度分红款所致。

4. 本报告期末一年内到期的非流动负债较上年末增加 1,058,781.45 元,主要原因是公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则,安庆市石化医院、南京彩塑包装公司及合肥天颐等子公司长期租赁房屋建筑物,重分类至一年内到期的租赁负债所致。

5. 本报告期末租赁负债较上年末增加 589,232.93 元,主要原因是公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则,安庆市石化医院、南京彩塑包装公司及合肥天颐等子公司长期租赁房屋建筑物所致。

6. 本报告期末递延收益较上年末下降 38.08%,主要原因是公司收到的与资产相关的政府补助摊销所致。

(三) 所有者权益状况

截止 2021 年 12 月 31 日,公司归属于母公司所有者权益为 292,772.89 万元,较上年末 285,746.32 万元上升 7,026.57 万元,上升比例为 2.46%。

五、公司经营状况分析(合并报表数据)

2021 年度,公司实现利润总额 19,481.23 万元,比上年度

12,512.76 万元增长了 6,968.47 万元，增幅为 55.69%。

(一)、营业收入、营业成本情况分析

1. 本年度公司实现营业收入 280,875.49 万元，比上年度 250,373.24 万元增加 30,502.25 万元，增幅为 12.18%。主要是 2021 年度公司医药工业板块主要产品销售收入较上年同期有所增长。同时，随着新冠肺炎疫情总体形势好转，公司所属医疗机构的医疗业务正逐步恢复，实现的收入较上年同期也有所增长导致。

2. 本年度公司营业成本为 217,868.41 万元，比上年度 194,233.75 万元增加 23,634.66 万元，增幅为 12.17%。与营业收入增幅相当。

(二) 期间费用情况分析

1. 本年度公司销售费用为 9,931.56 万元，比上年度 6,379.62 万元增加 3,551.94 万元，增幅为 55.68%。主要是本年度业务宣传费及促销费增加导致。

2. 本年度公司管理费用为 28,498.90 万元，比上年度 26,461.16 万元增加 2,037.74 万元，增幅为 7.70%。主要是由于去年新冠疫情疫情期间公司享受社保费用减免等优惠政策，而今年相关优惠减少导致社保费用增加所致。

3. 本年度公司研发费用为 5,701.47 万元，比上年度 4,370.94 万元增加 1,330.52 万元，增幅为 30.44%。主要是本期新增研发项目及研发项目费用增加导致。

4. 本年度公司财务费用为-1,814.21 万元，比上年度-1,224.63 万元减少 589.58 万元，降幅为 48.14%。主要是利息收入增加导致。

(三) 其他影响利润因素分析

除营业收入、营业成本和期间费用项目外，对利润总额增减影

响较大的项目还有：

1. 本年度公允价值变动收益较上年同期上升 39.88%，主要原因是公司持有的紫金银行股票公允价值变动收益增加所致。

2. 本年度信用减值损失较上年同期下降 116.51%，主要原因是子公司应收款项坏账准备减少所致。

3. 本年度资产处置收益较上年同期上升 29,787.21%，主要是分公司浙江天峰制药厂根据政府建设规划征收需求处置长期资产而收到的补偿款增加所致。

4. 本年度营业外支出较上年同期上升 58.35%，主要原因是公司本期赔款支出及公益性捐赠支出增加所致。

(四)、公司实现净利润情况

扣除所得税费用后，2021 年度公司实现净利润 15,293.56 万元，比上年度 9,365.77 万元增加 5,927.79 万元，增幅为 63.29%；其中归属于母公司股东的净利润为 12,062.59 万元，比上年度 6,513.65 万元增加 5,548.95 万元，增幅为 85.19%。

六、2021 年度可供股东分配的利润情况

经审计，2021 年度，母公司实现净利润为 73,971,852.92 元，按 10%提取法定盈余公积 7,397,185.29 元后，当年可供分配利润为 66,574,667.63 元，加上年初未分配利润 785,359,316.31 元，减去当年支付 2020 年度股利 50,400,000.00 元，截止 2021 年底，可供股东分配的利润为 801,533,983.94 元。

七、主要财务指标对比分析

项 目	2021 年	2020 年	增减变动	变动幅度
每股收益	0.2393	0.1292	0.1101	85.22%
每股净资产	5.81	5.67	0.14	2.47%
每股经营活动现金净流量	0.58	0.62	-0.04	-6.45%
加权平均净资产收益率 (%)	4.16	2.26	1.9	84.07%
资产负债率 (%)	20.53	19.85	0.68	3.43%
流动比率	2.67	2.56	0.11	4.30%
速动比率	2.37	2.27	0.10	4.41%
存货周转天数 (天)	38.08	41.65	-3.57	-8.57%
应收账款周转天数 (天)	40.50	44.98	-4.48	-9.96%

金陵药业股份有限公司

二〇二二年三月二十五日