

金陵药业股份有限公司

二〇二二年度财务决算报告

公司二〇二二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(2023)00189号）。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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

现将公司二〇二二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、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2022年度纳入合并范围的子公司共17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	88.89	4.44
2	河南金陵怀药有限公司	控股	一级	90.00	-
3	河南金陵金银花药业有限公司	控股	一级	99.00	-
4	浙江金陵浙磐药材开发有限公司	控股	一级	88.7534	7.08
5	金陵药业南京彩塑包装有限公司	控股	一级	100.00	-
6	瑞恒医药科技投资有限责任公司	控股	一级	54.55	-
7	南京鼓楼医院集团宿迁医院有限公司	控股	一级	63.00	-
8	南京鼓楼医院集团仪征医院有限公司	控股	一级	80.88	-
9	仪征市华康老年康复中心	间接控股	二级	-	100.00
10	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	-

序号	子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	
				直接	间接
11	南京金鼓医院管理有限公司	控股	一级	50.00	-
12	湖州市福利中心发展有限公司	控股	一级	65.00	-
13	湖州市社会福利中心	间接控股	二级	-	100.00
14	湖州康复医院有限公司	间接控股	二级	-	100.00
15	湖州邦健天峰药业有限公司	控股	一级	100.00	-
16	合肥金陵天颐智慧养老服务有限公司	控股	一级	100.00	-
17	池州东升药业有限公司	控股	一级	65.00	-

二、2022 年度财务会计报表合并范围变化情况

与 2021 年相比，2022 年公司财务会计报表合并范围发生以下变化：

（一）不再纳入公司财务会计报表合并范围企业有：

1、江苏华康职业卫生技术服务有限公司。2022 年 4 月 27 日，该公司已取得仪征市市场监督管理局下发的《公司准予注销登记通知书》。截止资产负债表日，该子公司已经清算完成并办理注销登记手续。

2、仪征华康医疗器械有限公司。2022 年 6 月 1 日，该公司已取得仪征市市场监督管理局下发的《公司准予注销登记通知书》。截止资产负债表日，该子公司已经清算完成并办理注销登记手续。

3、浙江金陵药材开发有限公司。2022 年 6 月 9 日，该公司已取得湖州市市场监督管理局湖州南太湖新区分局下发的《公司准予注销登记通知书》。截止资产负债表日，该子公司已经清算完成并办理注销登记手续。

（二）新增纳入公司财务会计报表合并范围企业有：

池州东升药业有限公司。2022 年 1 月 17 日，公司与洪荷芳、柯善治、柯元立、柯善慧、南京艾德凯腾生物医药有限责任公司等签署了《池州东升药业有限公司股权转让及增资协议》，公司通过股权收购和增资的方式，以人民币 5,850 万元（其中股权转让款 2,250 万元，增资款 3,600 万元）的价格取得增资后的池

州东升药业有限公司 65%的股权。上述股权已于 2022 年 3 月 28 日完成工商变更登记。

三、重要会计政策和会计估计变更

（一）会计政策变更

（1）执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

经第八届董事会第二十八次会议于 2023 年 3 月 22 日决议通过，本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行上述规定。

（2）执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理；③关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

经第八届董事会第二十八次会议于 2023 年 3 月 22 日决议通过，本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③。

公司认为，上述会计政策变更不会对本公司财务报告产生重大影响。

（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 2022 年 12 月 31 日，公司资产总额为 454,335.29 万元，较上年末 444,766.53 万元上升了 9,568.76 万元，上升比例为 2.15%。其中变动幅度较大的项目有：

1. 本报告期末交易性金融资产较上年末上升 7,282.15%，主要原因是公司持

有的江苏紫金农村商业银行股份有限公司股票于 2022 年 1 月解除限售并转入交易性金融资产核算所致。

2. 本报告期末预付账款较上年末上升 49.74%，主要原因是分公司梅峰制药厂预付款增加所致。

3. 本报告期末其他应收款较上年末上升 73.27%，主要原因是分公司浙江天峰制药厂应收拆迁款增加所致。

4. 本报告期末一年内到期的非流动资产较上年末增加 27,391.75 万元，主要原因是子公司南京鼓楼医院集团宿迁医院持有的 3 年期定期存款将于 2023 年到期，故由其他非流动资产重分类至一年内到期的其他非流动资产核算所致。

5. 本报告期末其他流动资产较上年末上升 64.29%，主要原因是公司待抵扣增值税进项税额及子公司南京鼓楼医院集团宿迁医院预缴企业所得税上升所致。

6. 本报告期末其他权益工具投资较上年末下降 87.18%，主要原因是公司本期对外转让持有的南京中山制药有限公司股权所致。

7. 本报告期末其他非流动金融资产较上年末下降 100%，主要原因是公司持有的江苏紫金农村商业银行股份有限公司股票于 2022 年 1 月解除限售并转入交易性金融资产核算所致。

8. 本报告期末在建工程较上年末上升 31.49%，主要原因是分公司南京金陵制药厂车间改建项目建设投资增加所致。

9. 本报告期末使用权资产较上年末上升 82.48%，主要原因是子公司南京鼓楼医院集团安庆市石化医院本期新增长期租赁办公楼所致。

10. 本报告期末无形资产较上年末上升 84.34%，主要原因是子公司合肥金陵天颐智慧养老服务有限公司本期新增购置土地所致。

11. 本报告期末递延所得税资产较上年末上升 40.61%，主要原因是子公司南京鼓楼医院集团安庆市石化医院递延所得税资产增加所致。

12. 本报告期末其他非流动资产较上年末下降 99.49%，主要原因是子公司南京鼓楼医院集团宿迁医院持有的 3 年期定期存款将于 2023 年到期，故由其他非流动资产重分类至一年内到期的其他非流动资产核算所致。

（二）负债状况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司负债合计为 91,629.90 万元，较上年末

91,309.60 万元上升了 320.30 万元，上升比例为 0.35%。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下降 90.17%，主要原因是子公司南京鼓楼医院集团仪征医院本期归还信用借款所致。

2. 本报告期末一年内到期的非流动负债较上年末上升 44.91%，主要原因是子公司南京鼓楼医院集团安庆市石化医院本期新增长期租赁办公楼所致。

3. 本报告期末租赁负债较上年末上升 288.59%，主要原因是子公司南京鼓楼医院集团安庆市石化医院本期新增长期租赁办公楼所致。

（三）所有者权益状况

截止 2022 年 12 月 31 日，公司归属于母公司所有者权益为 299,417.77 万元，较上年末 292,772.89 万元上升 6,644.88 万元，上升比例为 2.27%。

五、公司经营状况分析（合并报表数据）

2022 年度，公司实现利润总额 12,777.02 万元，比上年度 19,481.23 万元下降 6,704.20 万元，降幅为 34.41%。

（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 267,096.80 万元，比上年度 280,875.49 万元减少 13,778.68 万元，降幅为 4.91%。主要因 2022 年度公司医疗服务业收入较上年度下降较多导致。

2. 本年度公司营业成本为 214,282.59 万元，比上年度 217,868.41 万元减少 3,585.82 万元，降幅为 1.65%。小于营业收入降幅。主要因 2022 年度公司人工成本占营业成本比例较上年度有所上升所致。

（二）期间费用情况分析

1. 本年度公司销售费用为 8,599.89 万元，比上年度 9,931.56 万元减少 1,331.68 万元，降幅为 13.41%。主要是业务宣传费及促销费下降所致。

2. 本年度公司管理费用为 29,747.90 万元，比上年度 28,498.90 万元增加 1,249.04 万元，增幅为 4.38%。主要是职工薪酬增加所致。

3. 本年度公司研发费用为 7,417.01 万元，比上年度 5,701.47 万元增加 1,715.53 万元，增幅为 30.09%。主要是本期新增研发项目及既有研发项目支出增加所致。

4. 本年度公司财务费用为-1,923.31 万元，比上年度-1,814.21 万元减少

109.10 万元，降幅为 6.01%。主要是利息收入增加所致。

（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. 本年度公司其他收益较上年同期增长 46.43%，主要是本年度收到的政府补助较上年度增加所致。

2. 本年度公司投资收益较上年同期下降 45.36%，主要系上年度公司收到子公司湖州福利中心发展公司原股东的业绩补偿款 1,639.65 万元，而本期无此项目所致。

3. 本年度公司信用减值损失较上年同期增长 371.42%，主要因子公司仪征医院期末应收账款计提的坏账准备增加所致。

4. 本年度公司资产减值损失较上年同期下降 100.85%，主要系公司上年度对子公司湖州市社会福利中心公司商誉计提减值，而本期无此项目所致。

5. 本年度公司所得税费用较上年同期下降 66.80%，主要系子公司宿迁医院当期所得税费用下降所致。

（四）、公司实现净利润情况

扣除所得税费用后，2022 年度公司实现净利润 11,386.61 万元，比上年度 15,293.56 万元减少 3,906.95 万元，降幅为 25.55%；其中归属于母公司股东的净利润为 10,528.19 万元，比上年度 12,062.59 万元减少 1,534.40 万元，降幅为 12.72%。

六、2022 年度可供股东分配的利润情况

经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2022 年度母公司实现净利润为 110,874,395.29 元，按 10%比例提取法定盈余公积 11,087,439.53 元和其他综合收益转入 11,997,200.33 元后，当年可供分配利润为 111,784,156.09 元，加上年初未分配利润 801,533,983.94 元，减去当年支付 2021 年度股利 51,040,000.00 元，加上需向首次授予限制性股票激励对象收回的已派发的现金红利 640,000.00 元，截止 2022 年底，可供股东分配的利润为 862,918,140.03 元。

七、主要财务指标对比分析

项 目	2022 年	2021 年	增减变动	变动幅度
每股收益	0.2089	0.2393	-0.0304	-12.70%
每股净资产	5.94	5.81	0.13	2.24%
每股经营活动现金净流量	0.52	0.58	-0.06	-10.34%
加权平均净资产收益率 (%)	3.54	4.16	-0.62	-14.90%
资产负债率 (%)	20.17	20.53	-0.36	-1.75%
流动比率	3.04	2.67	0.37	13.86%
速动比率	2.41	2.37	0.04	1.69%
存货周转天数 (天)	41.66	38.08	3.58	9.40%
应收账款周转天数 (天)	39.49	40.5	-1.01	-2.49%

金陵药业股份有限公司

二〇二三年三月二十二日