

金陵药业股份有限公司

二〇二三年度财务决算报告

公司二〇二三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(2024)00338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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

现将公司二〇二三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2023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、2023 年度财务会计报表合并范围变化情况

与 2022 年相比，2023 年公司财务会计报表合并范围未发生变化。

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 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。

上述会计政策变更影响列示如下：

单位：人民币元

项 目	2022年12月31日	重分类	重新计量	2023年1月1日
资产：				
递延所得税资产	27,588,532.38	-	949,763.60	28,538,295.98
负债：				
递延所得税负债	47,965,304.75	-	1,017,739.77	48,983,044.52
所有者权益：				
盈余公积	399,604,682.31	-	-707.88	399,603,974.43
未分配利润	1,625,274,179.99	-	-68,135.89	1,625,206,044.10
归属于母公司所有者权益	2,994,177,727.86	-	-68,843.77	2,994,108,884.09
合计				
少数股东权益	632,876,202.34	-	867.60	632,877,069.94

母公司报表涉及项目：

单位：人民币元

项 目	2022年12月31日	重分类	重新计量	2023年1月1日
资产：				
递延所得税资产	12,306,350.57	-	9,346.98	12,315,697.55
负债：				
递延所得税负债	10,912,016.70	-	16,425.81	10,928,442.51
所有者权益：				
盈余公积	399,604,682.31	-	-707.88	399,603,974.43
未分配利润	862,918,140.03	-	-6,370.95	862,911,769.08

（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 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额为 455,052.28 万元，较上年末 454,335.29 万元上升了 716.99 万元，上升比例为 0.16%。其中变动幅度较大的项目有：

1. 本报告期末预付款项较年初下降 61.60%，主要原因是上年公司预付原料药款本年已到货，预付款减少所致。

2. 本报告期末其他应收款较年初下降 80.59%，主要原因是上年公司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增加的应收拆迁款本年收到所致。

3. 本报告期末一年内到期的非流动资产较年初减少，主要原因是子公司南京鼓楼医院集团宿迁医院购买的 2.5 亿 3 年期定期存款于 2023 年到期所致。

4. 本报告期末在建工程较年初下降 56.42%，主要原因是公司分公司金陵制药厂速力菲片剂车间改建项目本年转入固定资产所致。

5. 本报告期末递延所得税资产较年初下降 59.95%，主要原因是各子公司同一纳税主体递延所得税资产及负债抵消披露所致。

6. 本报告期末其他非流动资产较年初上升 23074.06%，主要原因是子公司南京鼓楼医院集团宿迁医院本年增加购买的 2.7 亿 3 年期定期存款所致。

(二) 负债状况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司负债合计为 86,557.72 万元，较上年末 91,629.90 万元下降了 5,072.18 万元，下降比例为 5.54%。其中变动幅度较大的项目有：

1. 本报告期末短期借款较年初减少，主要原因是子公司南京金鼓医院管理有限公司本期归还信用借款所致。

2. 本报告期末应付票据较年初下降 37.77%，主要原因是子公司安庆市石化医院开具的银行承兑汇票期末未到期数减少所致。

3. 本报告期末预收款项较年初上升 44.99%，主要原因是分公司合肥分公司预收的租金增加所致。

4. 本报告期末合同负债较年初下降 37.42%，主要原因是分公司金陵制药厂、梅峰制药厂期末预收货款下降及子公司宿迁医院期末预收在院病人医疗款下降所致。

5. 本报告期末应交税费较年初下降 48.44%，主要原因是公司本年期末未交所得税减少所致。

6. 本报告期末一年内到期的非流动负债较年初上升 47.65%，主要原因是子公司宿迁医院本期新增长期租赁用房增加所致。

7. 本报告期末递延所得税负债较年初下降 52.75%，主要原因是子公司宿迁医院购买的 2.7 亿 3 年期定期存款计提利息增加及公司持有的紫金银行股票公允价值变动下降以及同一纳税主体递延所得税资产及负债抵消披露所致。

（三）所有者权益状况

截止 2023 年 12 月 31 日，公司归属于母公司所有者权益 304,261.20 万元，较上年末 299,417.77 万元上升 4,843.42 万元，上升比例为 1.62%。

五、公司经营状况分析（合并报表数据）

2023 年度，公司实现利润总额 11,842.11 万元，比上年度 12,777.02 万元下降 934.91 万元，降幅为 7.32%。

（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 278,573.84 万元，比上年度 267,096.80 万元增加 11,477.04 万元，增幅为 4.30%。主要原因是 2023 年度公司医疗服务业收入较上年度上升较多导致。

2. 本年度公司营业成本为 219,962.51 万元，比上年度 214,282.59 万元增加 5,679.92 万元，增幅为 2.65%。小于营业收入增幅。

（二）期间费用情况分析

1. 本年度公司销售费用为 8,616.61 万元，比上年度 8,599.89 万元增加 16.72 万元，增幅为 0.19%。主要原因是人工费用的增长所致。

2. 本年度公司管理费用为 33,570.45 万元，比上年度 29,747.90 万元增加 3,822.55 万元，增幅为 12.85%。主要原因是本年度人工费用的增长所致。

3. 本年度公司研发费用为 7,914.33 万元，比上年度 7,417.01 万元增加 497.32 万元，增幅为 6.71%。主要原因是本期新增研发项目及研发项目支出增加所致。

4. 本年度公司财务费用为-2,254.92 万元，比上年度-1,923.31 万元减少

331.61 万元，降幅为 17.24%。主要原因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. 本年度公司公允价值变动收益较上年同期增加 91.70%，主要原因是公司持有的紫金银行股票期末较期初按公允价值计量的变动金额较上年同期变动金额下降所致。

2. 本年度公司信用减值损失较上年同期减少 34.71%，主要原因是分公司天峰制药厂拆迁补偿款本年收回减少坏账准备所致。

3. 本年度公司资产减值损失较上年同期增加 182.64%，主要原因是子公司池州东升转回计提的存货跌价准备所致。

4. 本年度公司资产处置收益较上年同期减少 100.16%，主要原因是上年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，而本期没有所致。

5. 本年度公司营业外收入较上年同期增加 44.62%，主要原因是公司收到的罚款、违约金收入增加所致。

6. 本年度公司营业外支出较上年同期减少 66.45%，主要原因是公司本年各项罚款、违约支出减少所致。

（四）公司实现净利润情况

扣除所得税费用后，2023 年度公司实现净利润 10,718.72 万元，比上年度 11,386.61 万元减少 667.89 万元，降幅为 5.87%；其中归属于母公司股东的净利润为 9,965.26 万元，比上年度 10,528.19 万元减少 562.93 万元，降幅为 5.35%。

六、2023 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，2023 年度母公司实现净利润为 90,436,037.45 元，按 10%比例提取法定盈余公积 9,043,603.74 元，当年可供分配利润为 81,392,433.71 元，加上年初未分配利润 862,911,769.08 元（包含期初会计政策变更-6,370.95 元），减去当年支付 2022 年度股利 50,400,000.00

元(不含需向首次授予限制性股票激励对象和预留授予激励对象收回的已派发的股利 713,600.00 元),截止 2023 年底,可供股东分配的利润为 893,904,202.79 元。

七、主要财务指标对比分析

项 目	2023 年	2022 年	增减变动	变动幅度
每股收益(元)	0.1977	0.2089	-0.0112	-5.36%
每股净资产(元)	6.04	5.94	0.10	1.68%
每股经营活动现金净流量(元)	0.32	0.52	-0.20	-38.46%
加权平均净资产收益率(%)	3.30	3.54	-0.24	-6.78%
资产负债率(%)	19.02	20.17	-1.15	-5.70%
流动比率	2.76	3.04	-0.28	-9.21%
速动比率	2.43	2.41	0.02	0.83%
存货周转天数(天)	42.43	41.66	0.77	1.85%
应收账款周转天数(天)	37.69	39.49	-1.80	-4.56%

金陵药业股份有限公司

二〇二四年四月二十六日