

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司
年报审计

方成会审字[2022]A-109号



05232022040008331829
报告文号：方成会审字[2022]A-109号

泰州方成会计师事务所(普通合伙)

报备打印

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

泰州方成会计师事务所（普通合伙） 财务报表审计报告

陈星宇00055327

报 告 文 号：方成会审字[2022]A-109号

客 户 名 称：扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司

报 备 时 间：2022-04-24 15:56:56

签字注册会计师：王兴泰

夏庆凤



05232022040008331829
报告文号：方成会审字[2022]A-109号

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司 财务报表审计报告

陈星宇00055327

陈星宇00055327

事务所名称：泰州方成会计师事务所（普通合伙）

事务所电话：13365205697

传 真：无

通 讯 地 址：泰州市江洲南路113号

电 子 邮 件：401282226@qq.com

事务所网址：无

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

防伪标识是用以证明业务报告是由经依法批准设立的、具有法定执业资格的事务所出具的特定标记，
业务报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。
事务所的主任会计师对事务所上报的相关业务信息的真实性、准确性、完整性负责。特此说明，请知悉。

防伪查询网址：<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/content.do?method=index>

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327



泰州方成会计师事务所

TAIZHOU FANGCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

方成会审字[2022]A-109号



扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司（以下简称龙凤堂）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙凤堂 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于龙凤堂，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

龙凤堂管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估龙凤堂的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算龙凤堂、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督龙凤堂的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙凤堂持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致龙凤堂不能持续经营。

陈星宇00055327

陈星宇00055327

泰州方成会计师事务所

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

泰州方成会计师事务所(普通合伙)



中国泰州市

中国注册会计师:



中国注册会计师:



2022年2月15日

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

利润表

编制单位：扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	1,442,185,494.67	1,165,098,724.80
减：营业成本	2	1,152,456,795.39	955,903,297.99
税金及附加	3	16,372,183.46	11,496,457.92
销售费用	4	10,095,690.21	4,703,587.01
管理费用	5	168,408,660.23	170,872,691.40
研发费用	6	-	-
财务费用	7	2,897,286.31	-419,602.65
加：其他收益（损失以“-”号填列）	8	10,558,575.58	3,570,386.72
投资收益（损失以“-”号填列）	9	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13	102,513,454.65	26,112,679.85
加：营业外收入	14	47,257,798.68	1,579,594.92
减：营业外支出	15	54,076,383.17	3,736,761.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16	95,694,870.16	23,955,513.42
减：所得税费用	17	25,263,235.83	16,385,340.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	70,431,634.33	7,570,172.81
五、其他综合收益的税后净额	19		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	20		
1. 重新计量设定受益计划变动额	21		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	22		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	23		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	24		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	25		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	26		
4. 现金流量套期损益的有效部分	27		
5. 外币财务报表折算差额	28		
六、综合收益总额	29	70,431,634.33	7,570,172.81

陈星宇00055327

编制单位：扬子江药业集团江苏龙风堂中药有限公司

所有者权益变动表

本年金额

项 目	行 次	归属于母公司所有者权益					本年金额					
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备						
一、上年年末余额	1	99,990,000.00			2,010,501.02		-72,954,670.19	29,045,830.83			减：资产损失	所有者收益合计
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
二、本年年年初余额	4	99,990,000.00			2,010,501.02		-72,954,670.19	29,045,830.83				29,045,830.83
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	5				7,043,163.43		63,388,470.90	70,431,634.33				70,431,634.33
（一）净利润	6						70,431,634.33	70,431,634.33				70,431,634.33
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7											
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	8											
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9											
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10											
4.其他	11											
上述（一）和（二）小计	12						70,431,634.33	70,431,634.33				70,431,634.33
（三）所有者投入和减少资本	13											
1.所有者投入资本	14											
2.股份支付计入所有者权益的金额	15											
3.其他	16											
（四）利润分配	17											
1.提取盈余公积	18				7,043,163.43		-7,043,163.43					
2.提取一般风险准备	19											
3.对所有者（或股东）的分配	20											
4.其他	21											
（五）所有者权益内部结转	22											
1.资本公积转增资本（或股本）	23											
2.盈余公积转增资本（或股本）	24											
3.盈余公积弥补亏损	25											
4.其他	26											
四、本年年末余额	27	99,990,000.00			9,053,664.45		-9,555,199.29	99,477,465.16				99,477,465.16

泰州方成会计师事务所
附件专用章

陈星宇0005532

陈星宇00055321

相关的

陈星宇00055327

金額單位：人民幣元

项 目	行 次	上年金额										
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	减：资产损失	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
一、上年年末余额	1	99,990,000.00			1,377,287.86		-54,603,628.20		46,763,659.66		46,763,659.66	
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3						-173.34		-173.34		-173.34	
二、本年初余额	4	99,990,000.00			1,377,287.86		-54,603,801.54		46,763,485.32		46,763,485.32	
三、本年增减变动金额	5				633,213.16		-18,350,868.65		-17,717,655.49		-17,717,655.49	
（一）净利润	6						7,570,172.81		7,570,172.81		7,570,172.81	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7											
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	8											
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动影响	9											
3.与计入所有者权益项目相关的所有者权益影响	10											
4.其他	11											
上述（一）和（二）小计	12						7,570,172.81		7,570,172.81		7,570,172.81	
（三）所有者投入和减少资本	13											
1.所有者投入资本	14											
2.股份支付计入所有者权益的金额	15											
3.其他	16											
（四）利润分配	17				633,213.16		-25,921,041.46		-25,287,828.30		-25,287,828.30	
1.提取盈余公积	18				633,213.16		-633,213.16					
2.提取一般风险准备	19											
3.对所有者（或股东）的分配	20											
4.其他	21						-25,287,828.30		-25,287,828.30		-25,287,828.30	
（五）所有者权益内部结转	22											
1.资本公积转增资本（或股本）	23											
2.盈余公积转增资本（或股本）	24											
3.盈余公积弥补亏损	25											
4.其他	26											
四、本年年末余额	27	99,990,000.00			2,010,501.02		-72,954,670.19		29,045,830.83		29,045,830.83	

陈星宇00055327

陈星宇00055327

现金流量表

陈星宇00055327

编制单位：扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,084,558,536.40	1,317,529,550.18
收到的税费返还	3	-	24,278,396.30
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,267,410,215.19	923,525,294.14
经营活动现金流入小计	5	3,351,968,751.59	2,265,433,240.62
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,748,675,877.27	718,550,105.36
支付给职工以及为职工支付的现金	7	41,473,736.92	101,500,537.33
支付的各项税费	8	43,710,469.19	71,449,873.06
支付其他与经营活动有关的现金	9	104,782,044.76	986,426,615.65
经营活动现金流出小计	10	1,938,642,128.14	1,877,927,131.40
经营活动产生的现金流量净额	11	1,413,326,623.45	387,506,109.22
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	-	-
取得投资收益收到的现金	14	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	213,481,122.37	268,926.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	17	-	-
投资活动现金流入小计	18	213,481,122.37	268,926.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	564,536,062.07	385,267,306.52
投资支付的现金	20	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	22	-	-
投资活动现金流出小计	23	564,536,062.07	385,267,306.52
投资活动产生的现金流量净额	24	-351,054,939.70	-384,998,379.64
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	-	-
取得借款收到的现金	27	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	28	-	-
筹资活动现金流入小计	29	-	-
偿还债务支付的现金	30	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	13,548,888.80	-
支付其他与筹资活动有关的现金	32	-	-
筹资活动现金流出小计	33	13,548,888.80	-
筹资活动产生的现金流量净额	34	-13,548,888.80	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	36	1,048,722,794.95	2,507,729.58
加：期初现金及现金等价物余额	37	15,695,811.92	13,188,082.34
六、期末现金及现金等价物余额	38	1,064,418,606.87	15,695,811.92

泰州方成会计师事务所
附件专用章

陈星宇00055327

陈星宇00055327

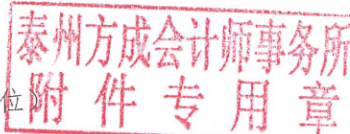
陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司

2021 年度财务报表附注

陈星宇00055327

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)



陈星宇00055327

一、基本情况

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司(以下简称:公司)成立于2013年8月1日,公司类型:有限责任公司,统一社会信用代码:913212000763162555,法定代表人:徐浩宇,公司住所:泰州市高港区永安洲镇龙凤堂西路9号(注册资本:9,999.00万元,均由扬子江药业集团有限公司出资。

陈星宇00055327

公司经营范围:许可项目:药品生产;检验检测服务;药品进出口;食品经营;药品批发(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,具体经营项目以审批结果为准)

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

陈星宇00055327

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、主要会计政策、会计估计的说明

1、会计制度

陈星宇00055327

公司执行《企业会计准则》及其补充规定。

2、会计年度

陈星宇00055327

本公司以公历年度为会计年度,即公历1月1日至12月31日。

3、记账本位币

陈星宇00055327

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

陈星宇00055327

本公司以权责发生制为记账基础,采用借贷记账法,以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量,其后如果发生减值,按《企业会计准则》规定计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法及折算方法

陈星宇00055327

泰州方成会计师事务所
附件专用章

陈星宇00055327

期)、流动性强、易于

陈星宇00055327

陈星宇00055321

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

二之外关联方之间发生的

陈星宇00055327

发出按“月末一次加

值的

以单项确认法为主，

陈星宇00055327

陈星宇00055327

难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的,可以合并计量成本与可变现净值;对数量繁多、单价较低的存货,可分类计量成本与可变现净值。

陈星宇00055327

存货跌价准备确认标准:

(1) 存货存在下列情况之一的,应当计提存货跌价准备:

陈星宇00055327

市价持续下跌,并且在可预见的未来无回升的希望;

企业使用该原材料生产产品的成本大于产品的销售价格;

陈星宇00055327

企业因新产品更新换代,原有库存原材料已不能适应新产品的需要,而该原材料的市场价格又低于其账面成本;

陈星宇00055327

因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,导致市场价格逐渐下跌;

陈星宇00055327

其他足以证明该项存货实际上已经发生减值的情形。

(2) 当存在以下一项或若干项情况时,将存货账面价值全部转入当期损益:

陈星宇00055327

已霉烂变质的存货;

已过期且无转让价值的存货;

陈星宇00055327

生产中已不再需要,并且已无使用价值和转让价值的存货;

其他足以证明无使用价值和转让价值的存货。

9、长期投资核算方法

陈星宇00055327

(1) 本公司长期投资分为长期股权投资和长期债权投资。

(2) 长期股权投资

陈星宇00055327

长期股权投资(包括股票投资和其他股权投资)在取得时,按取得时实际支付的价款扣除其中包含的已宣告发放但尚未领取的现金股利后的金额或有关各方协商确认的价值入账。

陈星宇00055327

本公司对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20% (含 20%) 以下,或虽占 20% 以上但不具有重大影响的,采用成本法核算;对其他单位的投资占被投资单位有表决权资本总额 20% 以上,或虽占被投资单位有表决权资本总额不足 20%,但有重大影响的,采用权益法核算。

陈星宇00055327

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,作为股权投资差额,分别情况进行会计处理:初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,分十年平均摊销,列入各摊销期的损益;初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,计入“资本公积—股权投资准备”科目。

陈星宇00055327

投资额占被投资企业表决权资本(股本)总额 50% 以上,或虽不足 50% 但对被投资企业的经营和

陈星宇00055327

陈星宇00055327

财务决策有实质控制权的长期股权投资，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

对通过子公司间接控制的孙公司由子公司编制合并会计报表，本公司编制合并会计报表时直接以子公司的合并会计报表作为编制基础。

(3) 长期股权投资

陈星宇00055327

陈星宇00055327

长期股权投资（包括债券投资和其他债权投资）在取得时，按取得时的实际成本入账。长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价，长期债券投资按期计息，同时按直线法在债券存续期间内摊销溢价或折价，计入各期损益。

(4) 长期投资跌价准备

陈星宇00055327

长期投资按单项确认法计提跌价准备，期末本公司对长期投资按以下原则确认跌价准备：

陈星宇00055327

对存在市价的长期股权投资，当存在以下迹象并取得确凿证据，将账面价值低于市价的差额计提为跌价准备：

市价持续 2 年低于账面价值；

该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；

被投资单位当年发生严重亏损；

被投资单位持续 2 年发生亏损；

被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

陈星宇00055327

对无市价的长期股权投资，当存在以下迹象并取得确凿证据，将可收回金额低于账面价值的差额计提为跌价准备：

影响被投资单位经营的政治或法律等环境发生变化，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

陈星宇00055327

被投资单位提供的商品或劳务因过时或消费者偏好发生改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位的财务状况发生严重变化；

陈星宇00055327

被投资单位所从事产业的生产技术等发生重大变化，致使已失去竞争力，从而导致财务状况严重恶化；

有证据表明该项投资实质上已经不能再给本公司带来经济利益的其他情形。

对上市流通的长期债权投资，将市价低于成本的差额计提为跌价准备。

陈星宇00055327

陈星宇00055327

对非上市流通的、未逾期、但未收到债券利息的长期债权投资，应分析债务单位性质及实际财务状况，如有确凿证据表明该项资产已经发生减值，应当计提减值准备。

陈星宇00055327

如果被投资单位已经宣告破产或进入破产、清算程序，在取得相关文件条件下，对该项长期债权投资全额计提减值准备。

陈星宇00055327

10、固定资产计价及折旧核算方法

泰州方成会计师事务所
附件专用章

陈星宇00055327

的实际成本入账,以金

定折旧年限和年折旧率如下:

陈星宇00055321

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327 提取

面价值的差额，分项

的未来不会再使用,且

陈星宇00055327

陈星宇00055327

11、在建工程核算方法

陈星宇00055327

陈星宇00055327

(2) 本公司在建工程按工程项目分别核算,以实际发生的全部支出入账,并在工程达到预定可使用状态时,按工程全部成本结转固定资产;对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的工程暂估入账;与购建在建工程直接相关的借款利息支出、汇兑损益和外币折算差额等借款费用,在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化,计入工程成本,在工程项目达到预定可使用状态后,计入当期损益。

陈星宇00055327

(3) 期末公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量,对单项资产可收回金额低于账面价值的差额,分项提取在建工程减值准备,并计入当期损益。

12、无形资产计价和摊销方法

陈星宇00055327

(1) 本公司的无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产,包括土地使用权、工业产权、商标商誉等。

陈星宇00055327

(2) 无形资产按取得时的实际成本计价,分别以下情况入账和摊销:

投资方投入的土地使用权以评估值入账,按土地使用权剩余出让年限平均摊销,外购的土地使用权以实际成本入账,按土地使用期限平均摊销;

外购的工业产权以实际成本入账,按合同年限、法定年限与受益年限孰短原则平均摊销;

商标权以实际成本入账,按受益期平均摊销;

商誉以吸收合并过程中支付的买卖价款与被吸收合并企业净资产的差额入账,按十年期限平均摊销。

陈星宇00055327

(3) 期末本公司对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量,按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额,分项提取无形资产减值准备,并计入当期损益,当存在下列情形时,将无形资产的账面价值全部转入当期损益:

由于技术进步,该项无形资产已被新技术所替代,并且已无使用价值和转让价值;

该项无形资产已超过法律保护期限,并且已不能为本公司带来经济利益;

其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

13、借款费用核算方法

陈星宇00055327

本公司的借款费用指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外,其他借款费用均应于发生当期确认为费用,直接计入当期财务费用。

14、预计负债

陈星宇00055327

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,公司将其确认为预计负债:

(1) 该义务是本公司承担的现时义务;

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;

陈星宇00055327

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

陈星宇00055327

泰州方成会计师事务所
附件专用章

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15、收入确认原则

陈星宇00055327

本公司商品销售收入在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

陈星宇00055327

陈星宇00055327

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现。

陈星宇00055327

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

16、租赁核算方法

陈星宇00055327

本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

陈星宇00055327

如为融资租赁，在租赁开始日，本公司（承租人）将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，并将两者的差额记录为未确认融资费用。

陈星宇00055327

陈星宇00055327

如为经营租赁，经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用，如果其他方法更合理，也可以采用其他方法。

17、所得税的会计处理方法

陈星宇00055327

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法，通过比较资产负债表上列示的资产、负债按照企业会计准则规定确定的账面价值与按照税法规定确定的计税基础，对于两者之间的差额分别应纳税暂时性差异与可抵扣暂时性差异，确认相关的递延所得税负债与递延所得税资产，并在此基础上确定每一期间利润表中的所得税费用。

18、政府补助

陈星宇00055327

陈星宇00055327

- 泰州方成会计师事务所
附件专用章

陈星宇00055327

陈星宇00055327

- 陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

初余额
15 695 811.92

1,064,418

- 陈星宇00055327

陈星宇00055327

- | | | |
|----|------|----|
| 0% | 0.00 | 08 |
|----|------|----|

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司 2021 年度财务报表附注

单位名称	金额	占总额比例
扬子江药业集团北京海燕药业有限公司	196,237,037.17	45.05%
扬子江药业集团江苏扬子江医药经营有限公司	184,234,115.46	42.30%
扬子江药业集团有限公司	52,552,520.52	12.06%
扬子江药业集团江苏紫龙药业有限公司	2,176,737.76	0.50%
扬子江进出口有限公司	134,196.55	0.03%
合 计	435,334,607.46	99.94%

3、其他应收款

(1) 审定金额

期末余额			期初余额		
金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
5,344,294.11	100.00%	0.00	413,492,765.67	100.00%	0.00

(2) 其他应收款主要明细

单位名称	金额	占总额比例
扬子江药业集团江苏龙凤阁中药材种植有限公司	2,000,000.00	37.42%
扬子江药业集团江苏海浪药业有限公司	1,793,868.42	33.57%
养老保险金(个人)	704,714.87	13.19%
医疗保险金(个人)	404,282.20	7.56%
住房公积金(个人)	342,329.65	6.41%
合 计	5,245,195.14	98.15%

4、预付账款

(1) 审定金额

期末余额			期初余额		
金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
23,568,747.33	100.00%	0.00	110,355,426.32	100%	0.00

(2) 预付账款主要明细

单位名称	金额	占总额比例
福鼎市康源农业专业合作社	6,264,000.00	26.58%
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	3,126,938.79	13.27%
安徽江汇生物技术有限公司	2,575,081.60	10.93%
重庆正川医药包装材料股份有限公司	2,547,072.00	10.81%
中国药科大学	1,548,000.00	6.57%

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司 2021 年度财务报表附注

合 计	16,061,092.39	68.16%
-----	---------------	--------

5、存货

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	208,733,863.08	0.00	141,333,727.23	0.00
库存商品	438,577,888.76	0.00	170,636,689.44	0.00
低值易耗品	1,663.91	0.00	0.14	0.00
自制半成品	62,392,409.20	0.00	55,502,443.61	0.00
合 计	709,705,824.95	0.00	367,472,860.42	0.00

6、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末持股比例
天津现代创新中药科技有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	16.67%
合 计	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	16.67%

7、固定资产

(1) 固定资产原值

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	945,388,239.51	492,464,083.92	155,773,229.23	1,282,079,094.20
办公设备	17,460,481.56	1,461,026.30	34,370.62	18,887,137.24
交通工具	2,139,084.98	145,279.84	333.35	2,284,031.47
设备	716,253,382.03	595,433,011.89	32,727,100.79	1,278,959,293.13
其他	4,209,267.91	308,592.18	374.70	4,517,485.39
合 计	1,685,450,455.99	1,089,811,994.13	188,535,408.69	2,586,727,041.43

(2) 累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	127,562,513.36	58,988,284.12	0.00	186,550,797.48
办公设备	9,534,544.06	1,948,564.01	76,405.75	11,406,702.32
交通工具	791,179.53	322,936.02	110.00	1,114,005.55
设备	233,160,553.30	113,153,802.42	1,796,503.14	344,517,852.58
其他	1,788,045.82	690,513.24	-	2,478,559.06
合 计	372,836,836.07	175,104,099.81	1,873,018.89	546,067,916.99

(3) 固定资产净值

固定资产类别	期初余额	期末余额
--------	------	------

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司 2021 年度财务报表附注

固定资产类别	期初余额	期末余额
房屋建筑物	817,825,726.15	1,095,528,296.72
机器设备	7,925,937.50	7,480,434.92
电子设备	1,347,905.45	1,170,025.92
运输工具	483,092,828.73	934,441,440.55
器具工具家具及其他	2,421,222.09	2,038,926.33
合 计	1,312,613,619.92	2,040,659,124.44

8、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
在建房屋及建筑物	844,737,031.70	295,115,782.02	662,701,192.80	477,151,620.92
待安装机器设备	242,150,742.44	45,776,597.60	234,880,591.63	53,046,748.41
合 计	1,086,887,774.14	340,892,379.62	897,581,784.43	530,198,369.33

9、无形资产

(1) 无形资产原值

项 目	期初余额	本期增加	本期转出	期末余额
土地使用权	473,614,714.00	21,227,433.63	0.00	494,842,147.63
原值合计	473,614,714.00	21,227,433.63	0.00	494,842,147.63

(2) 无形资产累计摊销

项 目	期初余额	本期增加	本期转出	期末余额
土地使用权	49,951,950.93	10,082,675.78	380,935.94	59,653,690.77
累计摊销合计	49,951,950.93	10,082,675.78	380,935.94	59,653,690.77

(3) 无形资产净值

项 目	期初余额	期末余额
土地使用权	423,662,763.07	435,188,456.86
账面价值合计	423,662,763.07	435,188,456.86

10、长期待摊费用

项 目	原始成本	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销数	期末余额
零星费用	0.00	0.00	10,173,649.74	0.00	1,963,763.44	8,209,886.30
合 计	0.00	0.00	10,173,649.74	0.00	1,963,763.44	8,209,886.30

11、应付账款

(1) 审定金额

注 册 资 本 100.00%

100.00%

陈星宇00055327 估价

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

待抵

陈星宇00055327

--	--

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司 2021 年度财务报表附注

扬子江药业集团有限公司	4,339,451,072.79	96.90%
养老保险金（单位）	40,758,562.55	0.91%
专项	31,312,000.00	0.70%
医疗保险金（单位）	21,163,906.58	0.47%
住房公积金（单位）	17,645,488.58	0.39%
合 计	4,450,331,030.50	99.37%

15、预提费用

费用类别	期末余额	期初余额
营养费	-4,163,722.76	-1,410,401.46
水电气费	8,281,573.28	6,065,863.58
合 计	4,117,850.52	4,655,462.12

16、实收资本

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
扬子江药业集团有限公司	99,990,000.00	0.00	0.00	99,990,000.00
合 计	99,990,000.00	0.00	0.00	99,990,000.00

17、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	2,010,501.02	7,043,163.43	0.00	9,053,664.45
合 计	2,010,501.02	7,043,163.43	0.00	9,053,664.45

18、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
一、上年年末余额	-72,954,670.19	-54,603,628.20
加：会计政策变更	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	-173.34
二、本年年初余额	-72,954,670.19	-54,603,801.54
三、本期净利润	70,431,634.33	7,570,172.81
四、利润分配	7,043,163.43	25,921,041.46
1. 提取盈余公积	7,043,163.43	633,213.16
2. 对所有者（股东）的分配	0.00	0.00
3. 其他	0.00	25,287,828.30
五、所有者权益内部结转	0.00	0.00
1. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00
2. 其他	0.00	0.00

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司 2021 年度财务报表附注

六、本年年末余额

-9,566,199.29

172,954,670.19

19、营业收入与营业成本

本期收入成本构成

项 目	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	1,295,090,197.30	147,095,297.37	1,442,185,494.67
营业成本	1,134,523,125.58	17,933,669.81	1,152,456,795.39
营业毛利	160,567,071.72	129,161,627.56	289,728,699.28

上期收入成本构成

项 目	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	1,094,267,763.04	70,830,961.76	1,165,098,724.80
营业成本	943,667,070.85	12,236,227.14	955,903,297.99
营业毛利	150,600,692.19	58,594,734.62	209,195,426.81

20、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	9,310,018.29	5,294,210.18
城建税	195,340.88	692.40
土地使用税	6,372,945.00	5,940,777.50
印花税	287,027.80	248,367.30
教育费附加	195,340.88	692.38
残疾人保障金	11,510.61	11,718.16
合 计	16,372,183.46	11,496,457.92

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	3,899,671.12	3,264,900.28
劳务费	6,014.41	0.00
咨询顾问费	68,446.60	0.00
业务招待费	36,114.64	3,787.00
广告费和业务宣传费	1,822,097.33	815,417.03
折旧费	14,048.07	14,558.65
办公费	105,118.44	32,198.23
差旅费	648,887.11	226,330.22
运输、仓储费	150.00	0.00
中介机构服务费	1,590,292.26	66,037.74

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司 2021 年度财务报表附注

陈星宇00055327

项 目	本期发生额	上期发生额
会务费	112,690.30	2,400.00
物耗	479,412.23	111,665.81
维保费	4,901.77	3,154.44
市场推广费	1,188,679.21	0.00
技术服务费	7,863.03	91,922.79
其他	111,303.69	71,215.32
合 计	10,095,690.21	4,703,587.01

陈星宇00055327

泰州方成会计师事务所
附 件 专 用 章

22、管理费用

陈星宇00055327

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	10,841,664.05	8,693,784.18
职工教育经费	100,046.00	0.00
劳务费	1,378,492.97	2,847,418.02
业务招待费	427,510.98	281,464.99
广告费和业务宣传费	216,410.78	13,141,590.21
折旧费	59,024,611.96	38,247,926.34
办公费	489,277.85	1,824,042.57
团队建设费	550,971.09	222,205.56
租赁费	49,878.64	0.00
物耗	880,986.62	427,958.91
差旅费	388,377.29	334,430.12
维保费	1,938,722.69	610,155.20
运输、仓储费	133.96	0.00
研究费用	73,310,078.03	78,412,883.30
无形资产摊销	9,698,554.00	10,905,797.75
中介机构服务费	1,160,466.47	0.00
保险费	80,767.36	121,151.04
会务费	229,926.67	0.00
水电费	1,068,578.49	3,896,138.65
停工损失	0.00	4,390,153.29
试验费	27,411.30	2,285,747.64
技术服务费	2,180,123.17	2,124,311.86
绿化费	0.00	928,275.54

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司 2021 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品摊销	124,798.22	861,824.65
其他	4,240,871.64	315,431.58
合 计	168,408,660.23	170,872,691.40

注：其中研发费用

项 目	本期发生额
试验费	2,888,858.93
办公费	53,526.67
差旅费	368,506.77
车间加工费	5,156,209.79
电费	1,068,027.19
电话网络费	21,579.92
国际注册费	212,610.00
会务费	36,660.48
技术服务费	190.00
劳务费	179,613.38
排污绿化费	22,358.49
培训费	15,256.67
其他	3,600.00
燃气费（含蒸汽）	590,020.60
商务咨询费	11,000.00
实验检验检测费	673,628.32
水费	34,126.60
通用设备折旧	29,317.59
图书资料费	1,284.59
团队建设费	38,185.91
维保费	522,540.97
委外服务费	320,388.35
物料	6,245,027.38
新品试验费	18,711,041.38
薪酬	19,839,184.48
验证评审费	216,600.01
业务招待费	388,607.75

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司 2021 年度财务报表附注

项 目	本期发生额
营养费	45,830.00
折旧费	14,974,918.72
知识产权费	92,128.94
直接人工	265,706.13
中介服务费	100,421.73
专用设备折旧	93,014.02
租赁费	90,606.27
合 计	73,310,078.03

23、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,548,888.80	0.00
减：利息收入（填正数）	10,686,489.48	482,133.58
利息净支出	2,862,399.32	-482,133.58
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	0.00	0.00
汇兑净损失	0.00	0.00
银行手续费	34,886.99	62,530.93
其他	0.00	0.00
合 计	2,897,286.31	-419,602.65

24、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	10,558,575.58	3,570,386.72
合 计	10,558,575.58	3,570,386.72

25、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
流动资产利得	47,042,957.82	1,429,139.84
罚款净收入	53,500.00	39,750.00
其他	161,340.86	110,705.08
合 计	47,257,798.68	1,579,594.92

26、营业外支出

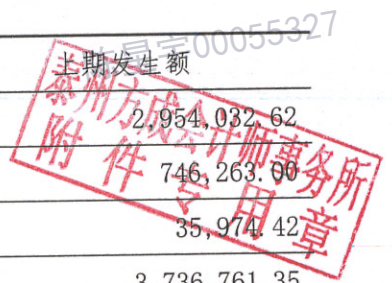
项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置净损失	1,985,025.07	491.31

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司 2021 年度财务报表附注

陈星宇00055327

项 目	本期发生额	上期发生额
存货的盘亏、毁损、报废损失	51,824,925.09	2,954,032.62
非公益性捐赠或赞助支出	262,500.00	746,263.90
其他	3,933.01	35,974.42
合 计	54,076,383.17	3,736,761.35



陈星宇00055327

27、所得税

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	25,263,235.83	16,385,340.61
合 计	25,263,235.83	16,385,340.61

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司

二〇二二年四月十九日

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327



泰州方成会计师事务所
附件专用章



陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

泰州方成会计师事务所
附件专用章

陈星宇00055327

陈星宇00055327



姓名 夏庆凤

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1970-09-16

Date of birth

工作单位 江苏中兴会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 321020197009160328

Identity card No.

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意辞去

Agree the holder to be transferred from

陈星宇00055327



事务所
CPA

同意担任

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPA

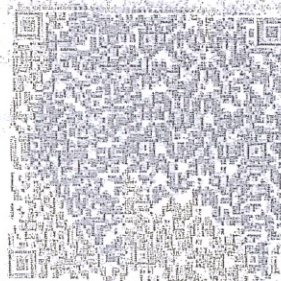
陈星宇00055327

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年
This certificate is valid for another year after
this renewal

陈星宇00055327



夏庆凤(321 3000120032)
已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

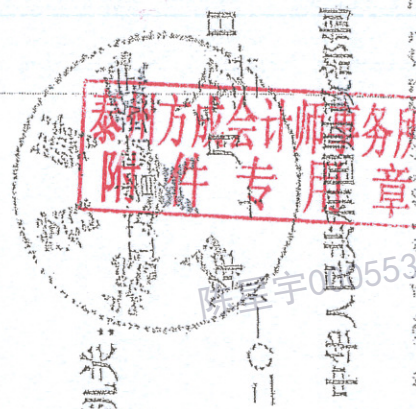
陈星宇00055327

证书序号: 0001425

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



中华人民共和国财政部制

二〇一〇

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327



会计师事务所

执业证书

名称:
首席合伙人:
主任会计师:
经营场所:

泰州方成会计师事务所 (普通合伙)

姜毓红

泰州市明城花园点式楼10号营业房

组织形式:
执业证书编号:
批准执业文号:
批准执业日期:

普通合伙

32140028

苏财会 (2018) 58号

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

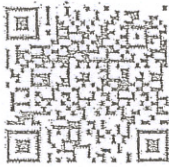
陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

编号 321291666201907220061

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91321291MA1X1C234X (1/1)

成立日期 2018年08月09日
合伙期限 2018年08月09日至2038年08月01日
主要经营场所 泰州市江洲南路113号6层

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327



名称 泰州方威会计师事务所(普通合伙)

类型 普通合伙企业

执行事务合伙人 洪镇红

经营范围 企业报表审计，出具审计报告；验资，出具验资报告；清算，出具清算报告；注册资产评估，出具评估报告；代理记账，提供财务咨询服务；（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）



登记机关

2019年

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址: