

扬州方成会计师事务所(普通合伙)
扬子江药业集团江苏制药股份有限公司
年报审计

方成会审字[2022]A-106号



05232022040007488960

报告文号：方成会审字[2022]A-106号

泰州方成会计师事务所(普通合伙)



扫描全能王 创建

泰州方成会计师事务所（普通合伙） 财务报表审计报告

报 告 文 号：方成会审字[2022]A-106号

客 户 名 称：扬子江药业集团江苏制药股份有限公司

报 备 时 间：2022-04-22 10:18:28

签字注册会计师：夏庆凤

王兴泰



05232022040007488980
报告文号：方成会审字[2022]A-106号

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司 财务报表审计报告

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

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>

<http://fwgl.jicpa.org.cn/jsicpa/common/bb.do?method=print&guid=409b8337-8a83-4233-b5ff-7d...>



扫描全能王 创建



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-106

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了扬子江药业集团江苏制药股份有限公司（以下简称制药股份）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，公允反映了制药股份 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，我们独立于制药股份，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

制药股份管理层（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。

被审计单位：扬子江药业集团江苏制药股份有限公司



扫描全能王 创建



在编制财务报表时，管理层负责评估制药股份的持续经营能力，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制药股份、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督制药股份的财务报告过程。

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，就可能导致对制药股份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制药股份不能持续经营。

被审计单位：扬子江药业集团江苏制药股份有限公司



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

泰州方成会计师事务所(普通合伙)



中国注册会计师:



中国泰州市

中国注册会计师:



2022年4月15日

被审计单位: 扬子江药业集团江苏制药股份有限公司



扫描全能王 创建

陈星宇00055327

资产负债表

编制单位：扬子江药业集团江苏制药股份有限公司

2021年12月31日

金额单位：人民币元

项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动负债：	61		
货币资金	2	51,049,678.91	58,500,538.16	短期借款	62		
△以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3			△以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	63		
△短期投资	4			△应付权证	64		
△衍生金融资产	5			△衍生金融负债	65		
应收票据	6			应付票据	66	322,272,103.98	653,151,905.79
应收账款	7			应付账款	67		
应收利息	8			预收款项	68		
应收股利	9	845,191,549.27	918,267,243.40	合同负债	69		
其他应收款	10			应付职工薪酬	70	135,097,562.58	122,788,723.51
其他应收款	11	37,621,703.08	340,000.00	其中：应付工资	71		
预付款项	12	12,050,361.82	5,909,870.57	其中：应付福利费	72		
存货	13	229,838,083.97	434,100,215.30	应交税费	73	9,256,193.81	15,302,444.33
其中：原材料	14	128,087,961.36	140,583,075.89	其中：应交税金	74		
其中：库存商品（产成品）	15	101,491,738.94	293,514,831.70	应付利息	75		
合同资产	16			应付股利	76	4,936,451.93	11,177,250.57
持有待售资产	17			其他应付款	77	165,603,071.70	144,679,056.92
一年内到期的非流动资产	18			持有待售负债	78		
其他流动资产	19			一年内到期的非流动负债	79	5,518,905.55	6,462,746.61
流动资产合计	20	1,175,771,377.05	1,417,117,867.43	其他流动负债	80	642,684,289.55	953,562,127.73
非流动资产：	21			流动负债合计	81		
△可供出售金融资产	22			非流动负债：	82		
△持有至到期投资	23			长期借款	83		
△长期股权投资	24			应付债券	84		
△长期股权投资	25	20,000,000.00	20,000,000.00	租赁负债	85		
长期股权投资	26			长期应付款	86		
△股权投资公允价值变动	27			专项应付款	87		
△投资性房地产	28			预计负债	88		
固定资产	29	302,859,009.37	286,209,548.38	递延收益	89		
减：累计折旧	30	198,194,975.93	177,651,467.14	△递延所得税负债	90		
固定资产净值	31	104,664,033.44	108,558,081.24	△递延所得税资产	91		
固定资产减值准备	32			其他非流动负债	92		
固定资产净额	33	104,664,033.44	108,558,081.24	其中：特准储备基金	93		
在建工程	34	43,014,726.81	56,150,391.98	非流动负债合计	94		
工程物资	35			负债合计	95	642,684,289.55	953,562,127.73
固定资产清理	36			所有者权益（或股东权益）：	96		
△生产性生物资产	37			实收资本（股本）	97	202,679,000.00	202,679,000.00
△油气资产	38			国家资本	98		
△使用权资产	39			法人资本	99		
无形资产	40	3,628,804.15	3,628,804.15	集体资本	100		
开发支出	41			个人资本	101		
△商誉	42			外商资本	102		
△合并价差	43			其他权益工具	103		
长期待摊费用（递延资产）	44	18,480,252.82	24,068,798.30	资本公积	104	15,761,635.84	19,761,635.84
△递延所得税资产	45			减：库存股	105		
△递延所得税负债	46			其他综合收益	106		
△递延所得税资产	47			专项储备	107		
其他非流动资产	48			盈余公积	108		
其中：特准储备物资	49			△一般风险准备	109		
	50			* 未确认投资损失（以“-”号填列）	110		
	51			未分配利润	111	420,557,871.91	378,843,572.84
	52			其中：现金股利	112		
	53			* 外币报表折算差额	113		
非流动资产合计	54	189,488,005.01	212,406,075.67	归属于母公司所有者权益合计	114	722,575,092.51	675,961,815.37
	55			* 少数股东权益	115		
	56			所有者权益合计	116	722,575,092.51	675,961,815.37
	57			资产损失	117		
	58			所有所有者权益合计（扣除资产损失后的金额）	118	722,575,092.51	675,961,815.37
资产总计	59	1,365,259,382.06	1,629,523,943.10	负债和所有者权益总计	119	1,365,259,382.06	1,629,523,943.10
	60				120		

泰州医药高新区
附件
专用章



扫描全能王 创建

利润表

编制单位：扬子江药业集团江苏制药股份有限公司

2021年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	1,649,744,313.69	1,652,258,417.65	信用减值损失	23		
其中：营业收入	2	1,649,744,313.69	1,652,258,417.65	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24	84,102,640.10	70,681,078.17
其中：主营业务收入	3	1,605,365,792.01	1,621,464,038.55	加：营业外收入	25	742,231.98	1,343,302.28
其他业务收入	4	44,378,521.68	30,794,379.10	其中：非流动性资产处置利得	26		
二、营业总成本	5	1,568,884,872.75	1,584,821,765.42	非货币性资产交换利得（非货币性交易收益）	27		
其中：营业成本	6	878,996,848.06	732,910,475.57	政府补助（补贴收入）	28		
其中：主营业务成本	7	830,323,120.34	712,422,126.96	债务重组利得	29	19,525,164.45	7,931,660.98
其他业务成本	8	48,673,727.72	20,488,348.61	减：营业外支出	30		
税金及附加	9	13,320,766.98	17,287,070.79	其中：非流动资产处置损失	31		
销售费用	10	616,454,490.21	798,431,555.91	非货币性资产交换损失（非货币性交易损失）	32		
管理费用	11	60,549,592.92	37,051,347.19	债务重组损失	33		
其中：业务招待费	12			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34	65,319,707.63	64,092,719.47
研究与开发费	13			减：所得税费用	35	16,329,926.91	16,023,179.87
研发费用	14						
财务费用	15	-436,825.42	-858,684.04	加：*未确认的投资损失	36		
其中：利息支出	16			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37	48,989,780.72	48,069,539.60
利息收入	17			减：*少数股东损益	38		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	19	3,243,199.16	444,425.94	六、归属于母公司所有者的净利润	39	48,989,780.72	48,069,539.60
其他收益	20			七、每股收益：	40		
投资收益（损失以“-”号填列）	21			基本每股收益	41		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	22			稀释每股收益	42		
资产减值损失	23				43		
资产处置收益	24				44		

注：表中带*项目为合并会计报表专用；表中加△项目为执行企业会计准则企业专用；表中加*项目为执行企业会计准则企业专用。

泰州方成会计师事务所
附件专用章



扫描全能王 创建

陈星宇00055327

现金流量表

编制单位：扬子江药业集团江苏制药股份有限公司
2021年度
金额单位：人民币元

项 目	行次	本期金额	上期金额	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			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,933,041,315.62	1,419,148,099.12	支付的其他与投资活动有关的现金	22		
收到的税费返还	3		444,425.94	投资活动现金流出小计	23	7,098,671.35	20,026,194.31
收到的其他与投资活动有关的现金	4	24,909,445.92	18,265,520.62	投资活动产生的现金流量净额	24	-7,098,671.35	-20,026,194.31
经营活动现金流入小计	5	1,957,950,761.54	1,437,858,045.68	三、筹资活动产生的现金流量：	25		
购买商品、接受劳务支付的现金	6	1,035,245,267.34	531,719,748.69	吸收投资所收到的现金	26		
支付给职工以及为职工支付的现金	7	87,495,616.75	81,920,797.24	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
支付的各项税费	8	136,692,549.82	125,572,058.14	借款所收到的现金	28		
支付的其他与经营活动有关的现金	9	695,118,477.49	742,911,124.40	收到的其他与筹资活动有关的现金	29		
经营活动现金流出小计	10	1,954,551,911.40	1,482,123,728.47	筹资活动现金流入小计	30		
经营活动产生的现金流量净额	11	3,398,850.14	-44,265,682.79	偿还债务所支付的现金	31		
二、投资活动产生的现金流量：	12			分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	6,240,798.64	
收回投资所收到的现金	13			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33		
取得投资收益所收到的现金	14			支付的其他与筹资活动有关的现金	34		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15			筹资活动现金流出小计	35	6,240,798.64	
处置子公司及其他经营单位收回的现金净额	16			筹资活动产生的现金流量净额	36	-6,240,798.64	
收到的其他与投资活动有关的现金	17			四、汇率变动对现金的影响	37		
投资活动现金流入小计	18			五、现金及现金等价物净增加额	38	-9,940,619.85	-64,291,877.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	7,098,671.35	20,026,194.31	六、期初现金及现金等价物余额	39	58,500,538.16	122,792,415.26
投资所支付的现金	20			七、期末现金及现金等价物余额	40	51,049,678.91	58,500,538.16



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

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：扬子江药业集团江苏制药股份有限公司

2021年12月31日

本年金额

项 目	行 次	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	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	202,679,000.00	15,761,635.84		76,677,606.69		376,843,672.84		675,961,815.37
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3						-2,376,503.59		-2,376,503.59
二、本年年初余额	4	202,679,000.00	15,761,635.84		76,677,606.69		376,467,069.25		673,585,311.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5				4,898,978.07		44,090,802.65		48,998,780.72
（一）净利润	6						48,989,780.72		48,989,780.72
（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						48,989,780.72		48,989,780.72
（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				4,898,978.07		-4,898,978.07		
1.提取盈余公积	18				4,898,978.07		-4,898,978.07		
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.资本公积转增股本（或股本）	23								
2.盈余公积转增股本（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	202,679,000.00	15,761,635.84		83,576,584.76		420,557,871.91		722,575,092.51



扫描全能王 创建

陈星宇00055327

所有者权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 扬州江都药业集团江苏制药股份有限公司

2021年12月31日

项 目	行 次	上年金额							少数股东权益	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		
一、上年年末余额	1	202,679,000.00	15,761,635.84		73,870,652.73		342,149,294.93			634,460,583.50
加: 会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
二、本年年初余额	4	202,679,000.00	15,761,635.84		73,870,652.73		-6,568,307.73			-6,568,307.73
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5				4,806,953.96		335,580,987.20			627,892,275.77
(一) 净利润	6						43,262,585.64			48,069,539.60
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	7						48,069,539.60			48,069,539.60
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									
(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				4,806,953.96					
1. 提取盈余公积	18				4,806,953.96					
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	202,679,000.00	15,761,635.84		78,677,606.69		378,843,572.84		678,961,818.37	678,961,818.37



扫描全能王 创建

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)



一、基本情况

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司(以下简称:公司)成立于1994年7月28日,公司类型:股份有限公司(非上市),统一社会信用代码:91321200703973749K,法定代表人:徐浩宇,公司住所:江苏省泰州市高港区通江东路2号,注册资本:20,267.90万元,其中:扬子江药业集团有限公司认缴18,229.79万元,占注册资本的89.94%;泰州市扬子江投资有限公司认缴1,484.71万元,占注册资本的7.33%;泰州市凯圣印刷制品有限公司认缴553.40万元,占注册资本的2.73%。

陈星宇00055327

公司经营范围:药品生产(按《药品生产许可证》所列范围生产);批发与零售预包装食品;文化创意服务;厂房、设备租赁服务;医药技术服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)

二、财务报表的编制基础

陈星宇00055327

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

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月月初外汇市场汇价中间价折合人民币入账。月末将外币账户余额按月末外汇市场汇价中间价折合本位币进行调整，调整后的记账本位币余额与账面余额之间的差额列入财务费用—汇兑损益或筹建期汇兑损益。

6、现金等价物的确定标准

(1) 现金，包括现金、可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

(2) 现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

7、应收款项

应收款项，包括应收账款、其他应收款等。本公司采用备抵法核算坏账损失。应收款项坏账准备计提方法为个别认定法，具体政策如下：

对应收非关联方的款项，金额较大、收回有困难的，结合实际情况和经验计提坏账准备。除有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回的可能性很小（如债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，以及逾期 3 年以上）外，下列情况一般不能全额计提坏账准备：

当年发生的应收款项；

计划进行债务重组的应收款项；

其他已逾期，但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

对与本公司合并报表单位之外关联方之间发生的应收款项，一般不全额计提坏账准备，如果有确凿证据表明关联方（债务单位）已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且对应收款项进行债务重组，亦无其他可收回方式的，则对预计无法收回的应收款项，全额计提坏账准备。

8、存货核算方法

本公司的存货分为原材料、燃料、物资采购、包装物、低值易耗品、委托加工物资、备品备件、材料成本差异、分期收款发出商品、自制半成品、库存商品等。

存货盘存采用永续盘存制。

存货取得和发出的计价方法：原材料、燃料购入按实际成本计价，领用和发出按“月末一次加权平均法”计价；低值易耗品、包装物采用“一次摊销法”核算。



陈星宇00055327

存货跌价准备计提方法：以单项确认法为主，类别确认法为辅，对单项存货成本低于可变现净值的部分计提跌价准备；对具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关的，且实际上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：

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

企业使用该项原材料生产产品的成本大于产品的销售价格；

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；

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：

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

(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。

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，以子公司的合并会计报表作为编制基础。

(3) 长期债权投资

长期债权投资（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

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：

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。

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；

被投资单位提供的商品或服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；

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。

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。



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，对该项长期股权投资全额计提减值准备。

对于政府债券，一般不计提减值准备。

已提取长期投资减值准备的长期投资价值又得以恢复的，在原已确认的投资损失的范围内转回。

10、固定资产计价及折旧核算方法

(1) 固定资产确认标准

本公司的固定资产是指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机械、机器、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也应作为固定资产。

(2) 固定资产计价及折旧方法

从 2001 年度起，对动力设备、传导设备、计量测试仪器设备、医药化工生产专用设备、发电及供热设备采用双倍余额递减法计提折旧，其他固定资产按平均年限法分类计提折旧在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

①按平均年限法计提折旧的固定资产：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命(年)	年折旧率
房屋建筑物	5%	8-35	11.88%-2.71%
自动半自动化控制设备	5%	8-11	11.88%-8.64%
变电、配电设施	5%	10	9.5%
办公设备	5%	4-5	23.75%-19%
其他设备	5%	6-12	15.83%-7.92%

②按双倍余额递减法计提折旧的固定资产：

固定资产类别	预计净残值率	预计使用寿命(年)	年折旧率
动力设备	5%	6-11	33.33%-18.18%
传导设备	5%	15	13.33%
计量测试仪器设备	5%	7	28.57%
医疗化工专用设备	5%	6-11	33.33%-18.18%
发电及供热设备	5%	7-12	28.57%-16.67%

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

(3) 固定资产减值准备

期末公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、经营



环境变化、技术陈旧、实体损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

对存在以下情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以至于不再具有使用价值的固定资产；

其他实质上已经不再具有使用价值的固定资产。

已提取固定资产减值准备的固定资产价值又得以恢复的，在原已确认的减值损失的范围内转回。

11、在建工程核算方法

(1) 本公司在建工程指兴建中的房屋建筑物、待安装或正安装机器设备等。

(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。

(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

(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。

(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。

(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

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

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；
- (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：

- (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

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。

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。

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

本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。



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。

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

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

本公司所称政府补助是指政府通过向公司转移资源，以换取公司在过去或未来按照某种条件进行有关经营活动的援助。

政府补助在同时满足以下条件时进行确认：

- （1）企业满足政府补助的附加条件；
- （2）企业能够收到补助。

19、利润分配方法

本公司本年实现的净利润按以下顺序进行分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定盈余公积金；
- （3）提取任意盈余公积金；
- （4）应付股东利润。

五、税项

税 种	税 率	说 明
增值税	13%	应纳税增值额
企业所得税	25%	应纳税所得额
城建税	7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额

六、财务报表项目注释

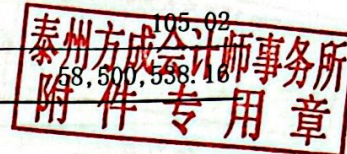
1、货币资金



陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	51,049,573.89	58,500,433.14
其他货币资金	105.02	105.02
合 计	51,049,678.91	58,500,538.16



2、应收账款

(1) 审计金额

期末余额			期初余额		
金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
845,907,507.70	100.00%	715,958.43	918,983,201.83	100.00%	715,958.43

(2) 应收账款主要明细

单位名称	金额	占总额比例
扬子江药业集团江苏扬子江医药经营有限公司	457,703,362.28	54.11%
扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司	279,421,988.48	33.03%
扬子江药业集团北京海燕药业有限公司	69,840,584.15	8.26%
扬子江药业集团南京海陵药业有限公司	19,578,235.56	2.31%
扬子江药业集团有限公司	7,671,647.96	0.91%
合 计	834,215,818.43	98.62%

3、其他应收款

(1) 审计金额

期末余额			期初余额		
金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
37,621,703.08	100.00%	0.00	340,000.00	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
广州恒泰通科技有限公司	11,572,998.00	30.76%
广州旺江南科技有限公司	10,900,146.00	28.97%
甘肃甘泰企业管理有限公司	8,877,041.00	23.60%
湖南康斯泰克营销策划有限责任公司	4,479,335.00	11.91%
住房公积金(个人)	636,708.04	1.69%
合 计	36,466,228.04	96.93%

4、预付账款

(1) 审计金额



扫描全能王 创建

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司 2021 年度财务报表附注

期末余额			期初余额		
金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
12,050,361.82	100.00%	0.00	5,909,870.57	100.00%	

(2) 预付账款主要明细

单位名称	金额	占总额比例
泰州金泰环保热电有限公司	2,999,731.18	24.89%
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	1,638,893.59	13.60%
诺脉科国际贸易（上海）有限公司	1,336,646.28	11.09%
河北广祥制药有限公司	800,000.00	6.64%
海南绿岛制药有限公司	727,860.00	6.04%
合 计	7,503,131.05	62.26%

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	128,017,079.21	0.00	140,585,383.58	0.00
库存商品	71,903,703.17	0.00	270,121,557.60	0.00
在产品	349,265.80	0.00	0.00	0.00
自制半成品	29,588,035.77	0.00	23,393,274.10	0.00
合 计	229,858,083.97	0.00	434,100,215.30	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
扬子江进出口有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00

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	87,199,810.97	484,943.56	842,690.93	86,842,063.60
动力传导设备	26,270,386.28	4,362,697.55	159,276.86	30,473,806.97
运输设备	66,649.72	18,477.88	10,587.59	74,540.01
测试仪器	20,513,708.69	3,975,692.39	597,428.47	23,891,972.61
自动控制设备	19,889,513.55	4,670,512.93	94,080.33	24,465,946.15
医化专用设备	75,428,485.18	6,470,152.02	1,144,420.60	80,754,216.60



扫描全能王 创建

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司 2021 年度财务报表附注

供电供热设备	14,613,006.82	0.00	176,143.22	14,436,863.60
其他生产用	33,689,806.75	100,387.62	678,854.05	33,111,340.32
办公设备	4,189,513.49	360,666.45	135,134.62	4,414,045.32
其他非生产用	4,348,666.93	90,618.33	46,071.07	4,393,214.19
合 计	286,209,548.38	20,534,148.73	3,884,687.74	302,859,009.37

(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	52,841,601.65	3,625,312.86	606,756.38	55,860,158.13
动力传导设备	12,743,827.04	2,185,156.81	110,515.88	14,818,467.97
运输设备	39,110.43	22,082.35	10,439.42	50,753.36
测试仪器	12,111,678.88	2,912,063.03	544,791.13	14,478,950.78
自动控制设备	6,607,693.97	2,603,186.38	55,153.26	9,155,727.09
医化专用设备	57,216,320.15	7,023,185.17	986,339.31	63,253,166.01
供电供热设备	10,568,135.71	395,699.32	139,784.10	10,824,050.93
其他生产用	18,808,353.85	4,293,261.66	655,960.38	22,445,655.13
办公设备	3,738,122.57	268,170.31	132,983.88	3,873,309.00
其他非生产用	2,976,622.89	491,013.51	32,898.87	3,434,737.53
合 计	177,651,467.14	23,958,951.27	3,415,442.48	198,194,975.93

(3) 固定资产净值

固定资产类别	期初余额	期末余额
房屋及建筑物	34,358,209.32	30,981,905.47
动力传导设备	13,526,559.24	15,655,339.00
运输设备	27,539.29	23,786.65
测试仪器	8,402,029.81	9,413,021.83
自动控制设备	13,281,819.58	15,310,219.06
医化专用设备	18,212,165.03	17,501,050.59
供电供热设备	4,044,871.11	3,612,812.67
其他生产用	14,881,452.90	10,665,685.19
办公设备	451,390.92	541,736.32
其他非生产用	1,372,044.04	958,476.66
合 计	108,558,081.24	104,664,033.44

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
------	------	------	------	------

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司 2021 年度财务报表附注

在建工程-成本要素	16,970,642.66	1,193,729.01	4,328,576.08	13,835,795.59
在建工程-非成本要素	39,179,749.32	13,978,062.22	23,978,880.32	29,178,931.22
合 计	56,150,391.98	15,171,791.23	28,307,456.40	43,942,624.81

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	2,603,731.98	0.00	0.00	2,603,731.98
专利技术	1,703,898.81	0.00	0.00	1,703,898.81
软件、著作权	292,326.90	0.00	0.00	292,326.90
原值合计	4,599,957.69	0.00	0.00	4,599,957.69

(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	319,986.93	94,499.80	0.00	414,486.73
专利技术	623,748.68	182,560.59	0.00	806,309.27
软件、著作权	27,417.93	22,751.82	0.00	50,169.75
累计摊销合计	971,153.54	299,812.21	0.00	1,270,965.75

(3) 无形资产净值

项 目	期初余额	期末余额
土地使用权	2,283,745.05	2,189,245.25
专利技术	1,080,150.13	897,589.54
软件、著作权	264,908.97	242,157.15
账面价值合计	3,628,804.15	3,328,991.94

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期转出	本期摊销数	期末余额
长期待摊费用	24,068,798.30	18,430,015.59	0.00	24,018,561.07	18,480,252.82
合 计	24,068,798.30	18,430,015.59	0.00	24,018,561.07	18,480,252.82

11、应付账款

(1) 审计金额

期末余额		期初余额	
金额	比例	金额	比例
322,272,103.98	100.00%	653,151,905.79	100.00%

(2) 应付账款主要明细



扫描全能王 创建

陈星宇00055327

泰州方成会计师事务所 附件 4.97%

陈星宇00055327

陈星宇000553276

陈星宇 0055327

陈星宇00055327

陈星宇 0055327

陈星宇00055327

陈星宇00055327

	期初余额	
--	------	--

陈星宇00055327



陈星宇00055327

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司 2021 年度财务报表附注

① 审计金额

期末余额		期初余额	
金额	比例	金额	比例
165,603,071.70	100.00%	144,679,056.92	100.00%

② 其他应付款主要明细

单位名称	金额	比例
养老保险金（单位）	68,734,948.57	41.51%
医疗保险金（单位）	27,470,043.64	16.59%
住房公积金（单位）	21,075,622.00	12.73%
职工教育经费	14,138,901.58	8.54%
扬子江药业集团有限公司	9,024,873.99	5.45%
合 计	140,444,389.78	82.35%



15、预提费用

费用类别	期末余额	期初余额
预提费用—营养费	-66,146.69	82,319.24
预提费用—水电气费	3,346,307.81	3,985,682.94
预提费用—其他	2,238,744.43	2,394,744.43
合 计	5,518,905.55	6,462,746.61

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	182,297,900.00	0.00	0.00	182,297,900.00
泰州市扬子江投资有限公司	14,847,100.00	0.00	0.00	14,847,100.00
泰州市凯圣印刷制品有限公司	5,534,000.00	0.00	0.00	5,534,000.00
合 计	202,679,000.00	0.00	0.00	202,679,000.00

17、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,831,635.84	0.00	0.00	9,831,635.84
其他资本公积	5,930,000.00	0.00	0.00	5,930,000.00
合 计	15,761,635.84	0.00	0.00	15,761,635.84

18、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	66,388,702.56	4,898,978.07	0.00	71,287,680.63



扫描全能王 创建

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司 2021 年度财务报表附注

法定公益金	12,288,904.13	0.00	0.00	12,288,904.13
合 计	78,677,606.69	4,898,978.07	0.00	83,576,584.76

19、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
一、上年年末余额	378,843,572.84	342,149,271.93
加：会计政策变更	0.00	0.00
前期差错更正	-2,376,503.58	-6,568,307.73
二、本年年年初余额	376,467,069.26	335,580,987.20
三、本期净利润	48,989,780.72	48,069,539.60
四、利润分配	4,898,978.07	4,806,953.96
1. 提取盈余公积	4,898,978.07	4,806,953.96
2. 对所有者（股东）的分配	0.00	0.00
3. 其他	0.00	0.00
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
六、本年年末余额	420,557,871.91	378,843,572.84

20、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	1,605,365,792.01	44,378,521.68	1,649,744,313.69
营业成本	830,323,120.34	48,673,727.72	878,996,848.06
营业毛利	775,042,671.67	-4,295,206.04	770,747,465.63

上期收入成本构成

项 目	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	1,621,464,038.55	30,794,379.10	1,652,258,417.65
营业成本	712,422,126.96	20,488,348.61	732,910,475.57
营业毛利	909,041,911.59	10,306,030.49	919,347,942.08

21、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	439,829.84	423,340.56
城建税	7,080,991.14	9,409,493.02
印花税	351,796.50	343,459.80

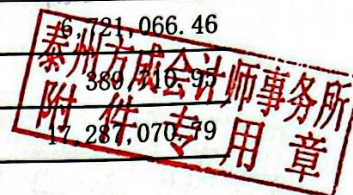


扫描全能王 创建

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	5,057,850.82	6,171,066.46
残疾人就业保障金	390,298.68	389,716.97
合 计	13,320,766.98	17,287,070.79



22、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	38,183,524.69	0.00
广告费和业务宣传费	46,884.71	90,678.78
其他商务咨询费	28,142,982.85	12,482,705.15
租赁费	27,196.22	42,364.71
创意服务费	33,146,547.02	44,319,448.58
市场营销策划费	171,960,154.78	260,981,640.93
运输、仓储费	0.00	12,889.80
营销服务费	36,686,406.23	5,352,138.80
会务费	36,857,053.20	37,936,346.78
市场推广费	30,121,907.00	79,210,429.52
市场调查费	37,072,720.72	144,579,514.51
咨询推广费	38,646,121.36	10,904,392.98
技术推广费	63,303,497.81	40,203,931.49
市场服务费	16,748,239.09	31,153,051.12
策划服务费	85,511,254.53	131,162,022.76
合 计	616,454,490.21	798,431,555.91

23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	10,443,800.66	6,109,910.13
职工福利费	588,177.15	0.00
基本养老保险	56,024.23	0.00
职工教育经费	297,140.16	0.00
燃气费	481,892.99	555,598.36
劳务费	1,414,484.79	949,821.87
业务招待费	535,573.74	331,673.54
广告费和业务宣传费	25,437.50	0.00
排污费	0.00	1,043,676.62



扫描全能王 创建

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司 2021 年度财务报表附注

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费	776,914.27	910,174.86
办公费	574,824.32	2,149,815.82
物料	9,987,437.40	944,888.47
租赁费	277,000.00	0.00
差旅费	138,020.67	0.00
保险费	277.35	0.00
运输、仓储费	10,580.99	0.00
修理费	2,670,255.42	0.00
包装费	34,079.64	0.00
研究开发费用	7,805,998.85	12,289,597.19
无形资产摊销	104,653.33	0.00
中介机构服务费	524,228.38	0.00
会务费	1,564,635.32	2,803,440.41
水电费	268,225.44	0.00
市场推广费	19,431,908.14	4,783,963.60
技术服务费	0.00	1,728,775.16
其他	2,538,022.18	2,450,041.61
合 计	60,549,592.92	37,051,347.19

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入（填正数）	492,057.67	1,035,082.66
利息净支出	-492,057.67	-1,035,082.66
汇兑损失	134.90	105,666.54
减：汇兑收益	0.00	0.00
汇兑净损失	134.90	105,666.54
银行手续费	55,097.35	70,732.08
其他	0.00	0.00
合 计	-436,825.42	-858,684.04

25、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	3,243,199.16	444,425.94



扫描全能王 创建

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司 2021 年度财务报表附注

合 计	3,243,199.16	444,425.94
-----	--------------	------------

26、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
股权投资收益	0.00	2,800,000.00
合 计	0.00	2,800,000.00



27、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款净收入	29,000.00	0.00
存货盘盈	474,725.58	0.00
其他	238,506.40	1,343,302.28
合 计	742,231.98	1,343,302.28

28、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	284,481.80	1,053,988.49
存货的盘亏、毁损、报废损失	19,177,296.14	6,757,400.57
非公益性捐赠或赞助支出	60,000.00	0.00
其他	3,386.51	120,271.92
合 计	19,525,164.45	7,931,660.98

29、所得税

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	16,329,926.91	16,023,179.87
合 计	16,329,926.91	16,023,179.87

陈星宇00055327

扬子江药业集团江苏制药股份有限公司

陈星宇00055327 二〇二二年四月十五日



陈星宇00055327

扫描全能王 创建

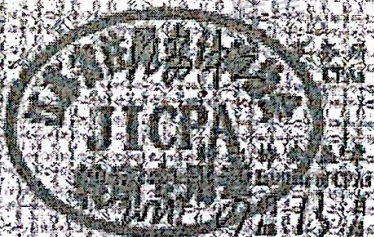
泰州方成会计师事务所
附件 2/2



姓名 夏庆凤
Full Name
性别 女
Sex
出生日期 1970-09-10
Date of Birth
工作单位 江苏方成会计师事务所有限公司
Working Unit
身份证号 321020197009163328
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred out and from

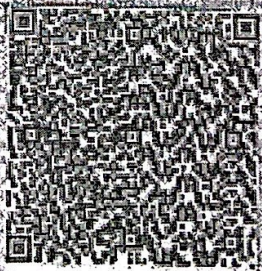


同意调入
Agree to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

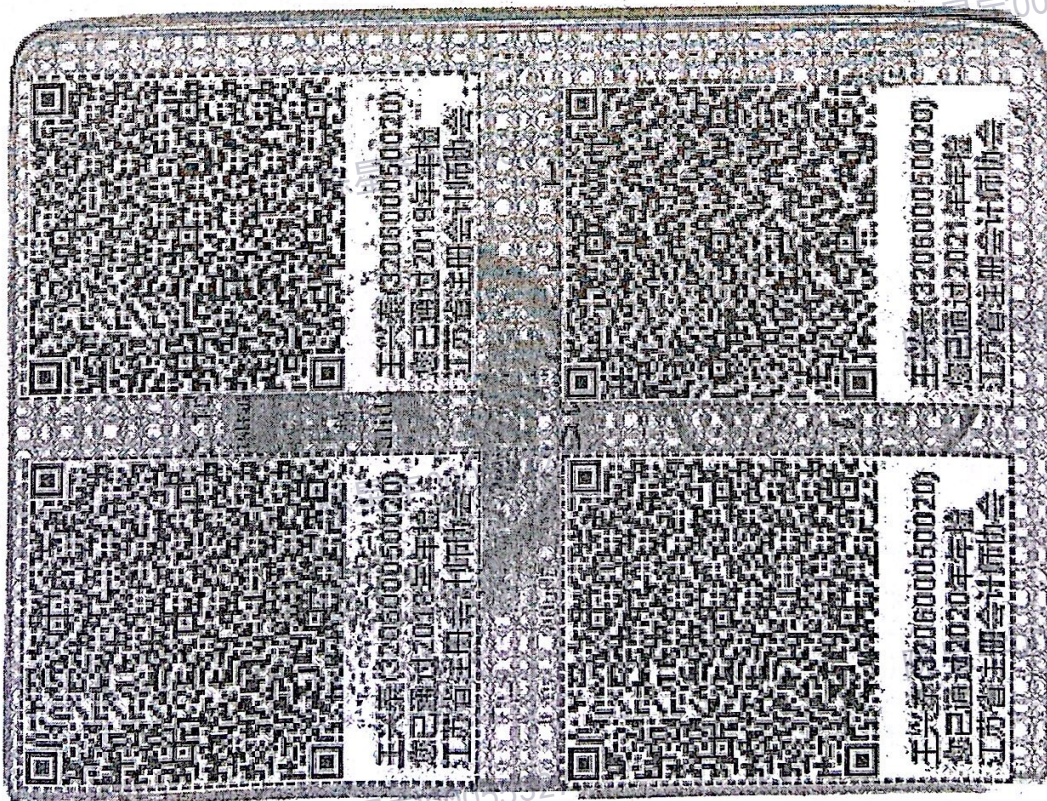
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



夏庆凤(321200020022)
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
扫描全能王 创建

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

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》。

泰州方成会计师事务所
附件



发证机关:

中华人民共和国财政部

陈星宇00055327

陈星宇00055327

会计师事务所

执业证书

名称:

泰州方成会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

姜堰区

泰州市明珠花园点式楼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

32120028

苏财会(2018) 58号



扫描全能王 创建

陈星宇00055327

