

扬子江药业集团有限公司

审 计

经纬年审(2023)第 3047 号

审计报告

经纬年审(2023)第3047号

扬子江药业集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了扬子江药业集团有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2022年12月31日的资产负债表，2022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，公允反映了贵公司2022年12月31日的财务状况以及2022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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

(1)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。

(2)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。

(3)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。

(4)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,就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

(5)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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年五月十一日



资产负债表

企财01表
金额单位：元

2022年12月31日

编制单位：杨子江药业集团有限公司	项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
	流动资产：	1			流动资产：	75		
	货币资金	2	15,998,290,866.31	18,675,998,043.23	短期借款	76		1,100,000,000.00
	交易性金融资产	5	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	衍生金融资产	79		
	衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
	应收票据	8			应付票据	82	1,400,000,000.00	400,000,000.00
	应收账款	9	2,295,478,480.15	1,750,139,428.85	应付账款	83	3,634,087,995.10	2,996,013,521.46
	应收款项融资	10			预收款项	84	92,435,646.74	92,578,582.54
	预付款项	11	165,851,401.75	218,227,981.83	合同负债	85		
	其他应收款	15	15,016,745,097.28	9,232,120,549.67	△代理承销证券款	89		
	其中：应收股利	16			应付职工薪酬	90	252,222,746.54	269,603,579.31
	△买入返售金融资产	17			其中：应付工资	91	152,457,611.92	157,967,060.20
	存货	18	2,049,474,862.44	2,360,928,764.19	应付福利费	92	32,728,106.59	40,426,593.58
	其中：原材料	19			其中：职工奖励及福利基金	93		
	库存商品(产成品)	20	772,359,612.30	643,807,912.50	应交税费	94	86,257,177.21	202,097,167.00
	合同资产	21	1,277,113,980.15	1,717,116,840.24	其中：应交税金	95	86,257,177.21	202,097,167.00
	持有待售资产	22			其他应付款	96	994,154,156.68	6,382,593,321.85
	一年内到期的非流动资产	23			其中：应付股利	97	114,381.33	114,381.33
	其他流动资产	24	89,312,327.37	85,432,388.66	△应付手续费及佣金	98		
	流动资产合计	25	37,415,153,035.30	34,122,847,156.43	△应付分保账款	99		
	非流动资产：	26			持有待售负债	100		
	△发放贷款和垫款	27			一年内到期的非流动负债	101		9,812,922.76
	债权投资	28			其他流动负债	102	129,375,890.46	
	可供出售金融资产	29			流动负债合计	103	6,588,533,612.73	11,452,699,094.92
	其他债权投资	30			非流动负债：	104		
	长期应收款	32			长期借款	106		
	长期股权投资	33	2,434,154,627.68	2,274,154,627.68	其中：优先股	107		
	其他权益工具投资	34			永续债	109		
	其他非流动金融资产	35			租赁负债	110		
	投资性房地产	36			长期应付款	111	74,382,496.00	74,382,496.00
	固定资产	37	1,482,106,044.88	1,587,394,130.45	长期应付职工薪酬	112		
	其中：固定资产原价	38	4,400,780,121.19	4,289,017,802.99	预计负债	113		
	累计折旧	39	2,918,674,076.31	2,701,623,672.54	递延收益	114		
	固定资产减值准备	40			递延所得税负债	115		
	在建工程	41	733,858,478.66	756,826,301.19	其他非流动负债	116		
	生产性生物资产	42			其中：特准储备基金	117		
	油气资产	43			非流动负债合计	118	74,382,496.00	74,382,496.00
	使用权资产	44			负债合计	119	6,662,916,108.73	11,527,081,590.92
	无形资产	45	392,761,918.02	427,652,383.38	所有者权益(或股东权益)：	120		
	开发支出	46			实收资本(或股本)	121	133,000,000.00	133,000,000.00
	商誉	47			国家资本	122		
	长期待摊费用	48	30,478,990.02	26,541,606.70	国有法人资本	123		
	递延所得税资产	49			集体资本	124		
	其他非流动资产	50			民营资本	125		
	其中：特准储备物资	51						





资产负债表

企财01表
金额单位：元

编制单位：扬子江药业集团有限公司

2022年12月31日

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
非流动资产合计	52	5,073,360,059.26	5,072,569,049.40	外商资本	126		
	53			#减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	133,000,000.00	133,000,000.00
	55			其他权益工具	129		
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131		
	58			资本公积	132	3,182,848,095.27	3,182,848,095.27
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134		
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137	205,239,800.27	205,239,800.27
	64			其中：法定公积金	138		
	65			任意公积金	139		
	69			△一般风险准备	143		
	70			未分配利润	144	32,304,509,090.29	24,147,246,719.37
	71			归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	35,825,596,985.83	27,668,334,614.91
	72			*少数股东权益	146		
	73			所有者权益（或股东权益）合计	147	35,825,596,985.83	27,668,334,614.91
资产总计	74	42,488,513,094.56	39,195,416,205.83	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	42,488,513,094.56	39,195,416,205.83

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△楷体科目为金融类企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

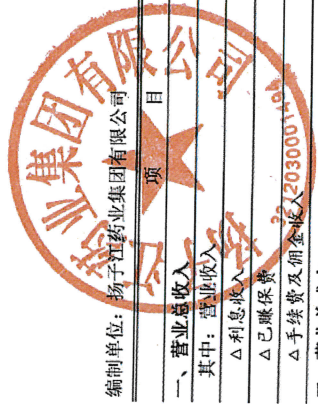
单位负责人（签章）：



财务负责人（签章）：

董红





利润表

编制单位：扬子江药业集团有限公司
2022年度
金额单位：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	14,002,848,861.60	15,240,098,715.96	减：营业外支出	37	72,605,969.34	797,629,684.56
其中：营业收入	2	14,002,848,861.60	15,240,098,715.96	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	9,205,995,994.31	4,845,316,071.18
△利息收入	3			减：所得税费用	39	1,155,657,725.97	825,909,423.84
△已赚保费	4			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	8,050,338,268.34	4,019,406,647.34
△手续费及佣金收入	5			（一）按所有权归属分类：	41		
二、营业总成本	6	7,601,607,576.98	10,063,347,615.93	归属于母公司所有者的净利润	42	8,050,338,268.34	4,019,406,647.34
其中：营业成本	7	4,074,155,392.04	3,870,102,899.29	*少数股东损益	43		
△利息支出	8			（二）按经营持续性分类：	44		
△手续费及佣金支出	9			持续经营净利润	45	8,050,338,268.34	4,019,406,647.34
△退保金	10			终止经营净利润	46		
△赔付支出净额	11			六、其他综合收益的税后净额	47		
△提取保险责任准备金净额	12			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48		
△保单红利支出	13			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	49		
△分保费用	14			1.重新计量设定受益计划变动额	50		
税金及附加	15	185,711,799.92	166,497,197.84	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51		
销售费用	16	2,813,275,433.59	4,458,077,104.58	3.其他权益工具投资公允价值变动	52		
管理费用	17	562,390,196.11	898,056,059.47	4.企业自身信用风险公允价值变动	53		
研发费用	18	549,503,639.47	793,643,352.56	5.其他	54		
财务费用	19	-583,428,884.15	-123,028,997.81	（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		
其中：利息费用	20	102,270,090.42	104,116,601.92	1.权益法下可转损益的其他综合收益	56		
利息收入	21	686,501,900.72	228,002,379.71	2.其他债权投资公允价值变动	57		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22			☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58		
其他	23			4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59		
加：其他收益	24	1,910,768,791.85	449,008,168.11	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60		
投资收益（损失以“-”号填列）	25	932,696,570.32		6.其他债权投资信用减值准备	61		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			8.外币财务报表折算差额	63		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			9.其他	64		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			七、综合收益总额	66	8,050,338,268.34	4,019,406,647.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			归属于母公司所有者的综合收益总额	67	8,050,338,268.34	4,019,406,647.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			*归属于少数股东的综合收益总额	68		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			八、每股收益：	69		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	9,244,706,646.79	5,625,759,268.14	基本每股收益	70		
加：营业外收入	35	33,895,316.86	17,186,487.60	稀释每股收益	71		
其中：政府补助	36				72		

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为未执行新金融工具准则企业专用。

单位负责人（签章）：
财务负责人（签章）：

董之弘



现金流量表

金财03表

金额单位：元

2022年度

编制单位：扬子江药业集团有限公司

行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
1	—	—	一、经营活动产生的现金流量：	30	40,000,000.00	5,980,000,000.00
2	15,285,804,588.28	18,456,826,577.36	收回投资收到的现金	31	932,696,570.32	
3			取得投资收益收到的现金	32		
4			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	33		
5			处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	34		
6			收到其他与投资活动有关的现金	35	972,696,570.32	5,980,000,000.00
7			投资活动现金流入小计	36	187,211,375.72	519,499,941.94
8			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37	200,000,000.00	8,219,794,218.14
9			投资支付的现金	38		
10			△质押贷款净增加额	39		
11			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	40		
12			支付其他与投资活动有关的现金	41	387,211,375.72	8,739,294,160.08
13			投资活动现金流出小计	42	585,485,194.60	-2,759,294,160.08
14			三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
15	4,451,166,009.43	3,516,983,115.40	吸收投资收到的现金	44		
16	19,736,970,597.71	21,973,809,692.76	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
17	2,240,775,235.43	4,866,788,887.78	取得借款收到的现金	46	500,000,000.00	2,000,000,000.00
18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		
19			筹资活动现金流入小计	48	500,000,000.00	2,000,000,000.00
20			偿还债务支付的现金	49	1,600,000,000.00	1,400,000,000.00
21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	102,270,090.42	104,116,601.92
22			其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
23			支付其他与筹资活动有关的现金	52		
24	543,438,630.10	557,632,557.29	筹资活动现金流出小计	53	1,702,270,090.42	1,504,116,601.92
25	2,775,606,768.89	2,448,017,651.73	筹资活动产生的现金流量净额	54	-1,202,270,090.42	495,883,398.08
26	13,968,771,756.03	9,742,621,116.97	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	699,511.64	-27,618.60
27	19,528,592,390.45	17,615,060,213.77	五、现金及现金等价物净增加额	56	-407,707,176.92	2,095,311,098.39
28	208,378,207.26	4,358,749,478.99	加：期初现金及现金等价物余额	57	16,405,998,043.23	14,310,686,944.84
29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	15,998,290,866.31	16,405,998,043.23

注：带△项目为金融类企业专用。

单位负责人（签章）：

财务负责人（签章）：

宇徐印浩
3212000010950

所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2022年度

本 年 金 额

编制单位：扬子江药业集团有限公司

行次	项 目	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）	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计
	栏次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
-	一、上年年末余额	133,000,000.00	-	-	-	3,182,848,095.27	-	-	-	205,239,800.27	-	24,147,246,719.37	27,668,334,614.91
1	加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	二、本年年初余额	133,000,000.00	-	-	-	3,182,848,095.27	-	-	-	205,239,800.27	-	106,924,102.58	106,924,102.58
5	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	四、本年年末余额	133,000,000.00	-	-	-	3,182,848,095.27	-	-	-	205,239,800.27	-	32,304,509,090.29	35,825,596,985.83



所有者权益变动表

企财04表
金额单位：元

2022年度															上 年 金 额			
归属于母公司所有者权益																		
行次	项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计			
		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
-	栏次																	
1	一、上年年末余额	133,000,000.00				3,182,848,095.27				205,239,800.27		20,046,300,660.46	23,567,388,556.00		23,567,388,556.00			
2	加：会计政策变更																	
3	前期差错更正																	
4	其他																	
5	二、本年初余额	133,000,000.00				3,182,848,095.27				205,239,800.27		81,539,411.57	81,539,411.57		81,539,411.57			
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											20,127,840,072.03	23,648,927,967.57		23,648,927,967.57			
7	（一）综合收益总额	-	-	-	-		-		-	-	-	4,019,406,647.34	4,019,406,647.34		4,019,406,647.34			
8	（二）所有者投入和减少资本											4,019,406,647.34	4,019,406,647.34		4,019,406,647.34			
9	1.所有者投入的普通股						-		-	-	-							
10	2.其他权益工具持有者投入资本						-		-	-	-							
11	3.股份支付计入所有者权益的金额						-		-	-	-							
12	4.其他																	
13	（三）专项储备提取和使用																	
14	1.提取专项储备	-					-		-	-	-							
15	2.使用专项储备	-					-		-	-	-							
16	（四）利润分配																	
17	1.提取盈余公积	-					-		-	-	-			-				
18	其中：法定公积金	-					-		-	-	-			-				
19	任意公积金	-					-		-	-	-			-				
20	#储备基金	-					-		-	-	-			-				
21	#企业发展基金	-					-		-	-	-			-				
22	#利润归还投资	-					-		-	-	-			-				
23	△2.提取一般风险准备	-					-		-	-	-			-				
24	3.对所有者（或股东）的分配	-					-		-	-	-			-				
25	4.其他																	
26	（五）所有者权益内部结转																	
27	1.资本公积转增资本（或股本）						-		-	-	-			-				
28	2.盈余公积转增资本（或股本）						-		-	-	-			-				
29	3.盈余公积弥补亏损	-					-		-	-	-			-				
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益	-					-		-	-	-			-				
31	5.其他综合收益结转留存收益	-					-		-	-	-			-				
32	6.其他																	
33	四、本年年末余额	133,000,000.00				3,182,848,095.27				205,239,800.27		24,147,246,719.37	27,668,334,614.91		27,668,334,614.91			

注：带#楷体科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

单位负责人(签章)：

财务负责人(签章)：

印浩
32120000010850



扬子江药业集团有限公司

2022 年 12 月 31 日财务报表附注

一、公司基本情况

扬子江药业集团有限公司(以下简称本公司)前身是江苏海慈药业有限责任公司,成立于 2001 年 3 月,注册资本 13300 万元人民币,由江苏扬子江药业集团公司工会委员会、徐镜人、季维群、徐伟全、徐丽琴等共同出资组建。取得统一社会信用代码为 913212007286987632《营业执照》,注册地址为江苏省泰州市扬子江南路 1 号。2002 年 8 月,经江苏省药品监督管理局、江苏省工商行政管理局批准,“江苏海慈药业有限责任公司”更名为“江苏扬子江药业集团有限公司”。2004 年 1 月经国家工商行政管理总局批准(国名称变核内字[2004]第 30 号),“江苏扬子江药业集团有限公司”更名为“扬子江药业集团有限公司”。

2020 年 12 月被江苏省科学技术厅认定为高新技术企业,有效期为三年。

本公司经营范围:医药技术服务,经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅料的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。药品生产(按《药品生产许可证》所列范围生产);文化创意服务;厂房、设备租赁服务;普通货运;(以下经营范围限分公司经营)餐饮、客房、美容美发、舞厅、KTV 自助卡拉 OK、棋牌室、桑拿、茶饮吧、游泳馆、室内网球。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》编制。

三、遵循企业会计准则和《企业会计制度》的声明

本公司财务报表符合企业会计准则和《企业会计制度》的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则(计量属性)

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。本公司对会计要素进行计量时一般采用历史成本。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、应收款项和坏账

应收款项包括应收账款和其他应收款。

（1）坏账损失核算方法

本公司采用直接转销法核算坏账损失。

（2）坏账确认的标准

本公司对确实无法收回的应收款项报经董事会批准后确认为坏账，其确认标准如下：

①因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的应收款项；

②因债务人逾期未履行偿债义务，而且具有明显特征或确凿证据表明预期无法收回的应收款项。

6、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存

货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

7、长期股权投资

(1) 采用成本法核算的长期股权投资

本公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资

本公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

取得长期股权投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，本公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。本公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于本公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，

全额予以确认。本公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，本公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

8、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

①外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

国家税务总局国税函[2002]209号《关于江苏扬子江药业集团公司固定资产折旧问题的批复》：同意江苏扬子江药业集团公司的动力设备、传导设备、计量/测试仪器设备、医疗/化工

生产专用设备、发电及供热设备等五大类设备自 2001 年起实行双倍余额递减法计提折旧并在企业所得税前扣除。根据此规定，本公司固定资产上述五大类设备按双倍余额递减法计提折旧；其他类别采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧年限和年折旧率。

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

9、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

10、无形资产

(1) 无形资产计价

无形资产按取得时的实际成本计价。购入的无形资产，其实际成本按实际发生的价款确定；投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

(3) 无形资产摊销年限

无形资产摊销年限按预计使用年限确定。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销按如下原则确定：

- ①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- ②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；

11、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用核算公司已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。

(2) 如果长期待摊费用项目已不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

12、收入

(1) 销售收入的确认

本公司在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 让渡资产使用权收入的确认

本公司在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(3) 提供劳务收入的确认

本公司提供劳务交易的结果能够可靠估计，收入的金额能够可靠计量时，相关的经济利益很可能流入公司确认营业收入的实现。

13、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

14、利润分配

公司按照下列顺序分配税后利润：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到公司注册资本50%后，不再提取；
- (3) 弥补亏损和提取盈余公积后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。

五、税项

公司主要应纳税费列示如下：

1、增值税

税率为 13%，按计提的增值税销项税抵减进项税额后计算缴纳。

2、城建税

按应交流转税额的 7%计算缴纳。

3、教育费附加

按应交流转税额的 3%计算缴纳。

4、教育地方附加费

按应交流转税额的 2%计算缴纳。

5、企业所得税

本公司2020年12月被认定为高新技术企业，有效期三年，税率15%。

6、个人所得税

个人所得税由员工个人负担，公司为其代扣代缴。

7、其他税费

按国家有关规定执行。

所有涉税事项均以税务机关审核为准。

六、财务报表主要项目的说明（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

期末余额 15,998,290,866.31 元，明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
现 金	4,359.90	9.90
银行存款	15,998,286,401.66	16,405,997,928.58
其他货币资金	104.75	2,270,000,104.75
合 计	15,998,290,866.31	18,675,998,043.23

“其他货币资金”期末余额系证券户资金。

2、交易性金融资产

期末余额 1,800,000,000 元，系购买理财产品，主要项目如下：

项 目	期末余额	期初余额
德邦证券理财产品	800,000,000.00	800,000,000.00
微众银行资产证券化产品	300,000,000.00	300,000,000.00
爱建租赁产品	200,000,000.00	200,000,000.00
花旗银行理财产品	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00

3、应收账款

(1) 期末余额 2,295,478,480.15 元，年初余额 1,750,139,428.85 元。

(2) 前五名金额合计为 1,921,139,457.22 元，均为关联单位往来，占应收账款总额的 83.69%，其明细项目列示如下：

债务人名称	期末余额	账龄
扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司	1,077,176,085.49	1 年以内
四川海汇药业有限公司	264,616,032.86	1 年以内
扬子江药业集团有限公司海燕大酒店	157,596,738.10	1 年以内
扬子江药业集团江苏扬子江医药经营有限公司	263,043,289.00	1 年以内
江苏海岸药业有限公司	158,707,311.77	1 年以内
合 计	1,921,139,457.22	

(3) 本科目余额中无持有 5% (含 5%) 股份的股东欠款。

4、预付账款

(1) 期末余额 165,851,401.75 元, 年初余额 218,227,981.83 元。

(2) 前五名金额合计为 111,315,334.08 元, 占预付账款总额的 67.12%, 其明细项目列示如下:

债务人名称	期末余额	账龄
GE Healthcare AS, Lindesnes Site	60,222,989.42	1 年以内
北京海莎咨询有限公司	20,779,948.85	1 年以内
格来赛生命科技(上海)有限公司	14,835,187.03	1 年以内
南京思沃生物科技有限公司	9,890,000.00	1 年以内
中国石化销售股份有限公司江苏泰州石油分公司	5,587,208.78	1 年以内
合 计	111,315,334.08	

(3) 本科目余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东欠款。

5、其他应收款

(1) 期末余额 15,016,745,097.28 元, 年初余额 9,232,120,549.67 元。

(2) 前五名金额合计为 9,868,724,056.62 元, 占其他应收款总额的 65.72%, 其明细项目列示如下:

债务人(项目)名称	期末余额	账龄
扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司	4,039,160,797.67	1 年以内
股份回购补偿款	2,602,977,975.80	1 年以内
扬子江药业集团江苏扬子江医药经营有限公司	1,216,319,787.39	1 年以内
扬子江药业集团上海海尼药业有限公司	1,033,133,391.91	1 年以内
江苏海岸药业有限公司	977,132,103.85	1 年以内
合 计	9,868,724,056.62	

6、存 货

(1) 期末余额 2,049,474,862.44 元, 按类别列示如下:

项目	期末余额	期初余额
原材料	772,359,612.30	643,807,912.50
库存商品、自制半成品	1,277,113,980.15	1,717,116,840.24
低值易耗品	1,269.99	4,011.45
合 计	2,049,474,862.44	2,360,928,764.19

(2) 期末存货无抵押等存在权利受到限制的存货。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用		14,503,712.81
预缴税款	89,312,327.37	70,928,675.85
合 计	89,312,327.37	85,432,388.66

8、长期股权投资

期末余额 2,434,154,627.68 元，明细列示如下：

被投资公司名称	初始投资成本	持股比例
江苏紫龙药业有限公司	250,000,000.00	100.00%
江苏海慈生物药业有限公司	194,000,000.00	97.00%
扬子江制药股份公司	182,297,900.00	89.94%
江苏海岸药业有限公司	150,000,000.00	100.00%
上海海尼药业有限公司	110,000,000.00	100.00%
扬子江药业集团江苏龙凤堂中药有限公司	99,990,000.00	100.00%
广州海瑞药业有限公司	90,007,842.01	75.39%
江苏扬子江医药经营公司	76,500,000.00	90.00%
上海海雁医药科技有限公司	60,000,000.00	100.00%
南京海陵药业有限公司	50,000,000.00	100.00%
四川海蓉药业有限公司	50,000,000.00	100.00%
江苏海浪药业有限公司	50,000,000.00	100.00%
扬子江进出口有限公司	30,000,000.00	60.00%
四川海汇药业有限公司	150,000,000.00	100.00%
扬子江(香港)有限公司	84,576,158.35	100.00%
泰州市凯圣印刷制品	27,000,000.00	90.00%
江苏海帝房地产开发	16,000,000.00	80.00%
南京海陵中药制药工艺	15,000,000.00	50.00%
北京海燕药业有限公司	10,000,000.00	100.00%
四川海蓉投资有限公司	10,000,000.00	100.00%
江苏护佑软件有限公司	10,000,000.00	100.00%
江苏海尼房地产有限公司	160,000,000.00	80.00%
江苏龙凤阁中药材种植有限公司	50,000,000.00	100.00%
泰州海丰生态农业有限公司	3,500,000.00	100.00%
上海海路生物技术有限公司	10,000,000.00	100.00%
江苏扬子江计算机公司	8,000,000.00	80.00%

被投资公司名称	初始投资成本	持股比例
昆山江海联合置业有限公司	8,000,000.00	40.00%
南京海内生物科技发展有限公司	3,000,000.00	60.00%
泰州凯旋汽修厂	1,600,000.00	80.00%
泰州扬子江大药房有限公司	1,600,000.00	80.00%
海陵会议中心	700,000.00	70.00%
泰州市高港区尚德智幼儿园有限公司	2,000,000.00	100.00%
上海海杉医药科技有限公司	500,000.00	100.00%
美国扬子绿色保健品	513,398.70	
北京海莎咨询有限公司	500,000.00	100.00%
江苏海寿保健食品有限公司	10,000,000.00	100.00%
杭州医药股份	286,803.28	
荷兰海欧制药投资公司	8,582,507.20	100.00%
江苏海博生物制药有限公司	100,000,000.00	100.00%
武汉滨会生物科技公司	100,000,018.14	
扬子江药业集团江苏海济药业有限公司	50,000,000.00	100.00%
泰州祥泰健康管理有限公司	1,000,000.00	100.00%
泰州市镜人致兵关爱基金会	2,000,000.00	100.00%
四川扬子江医疗器械有限公司	10,000,000.00	100.00%
浙江凯乐士科技集团股份有限公司	47,000,000.00	1.34%
上海齐济致恒私募基金合伙企业	60,000,000.00	24.45%
西藏龙磐中小企业发展基金股权投资合伙企业	80,000,000.00	5.68%
合 计	2,434,154,627.68	

9、固定资产及累计折旧

(1) 按项目类别列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价				
房屋及建筑物	1,643,435,533.07	33,222,610.08	34,493,310.95	1,642,164,832.20
动力传导设备	288,702,738.29	37,912,894.98	4,494,769.58	322,120,863.69
运输设备	106,737,863.42	484,492.95	12,501,340.96	94,721,015.41
测试仪器	200,486,310.83	9,484,516.57	14,956,410.99	195,014,416.41
自动控制设备	382,867,473.58	59,087,331.17	6,177,991.88	435,776,812.87
医化专用设备	1,161,652,522.77	81,046,677.76	47,787,216.29	1,194,911,984.24
供电供热设备	90,572,730.29	3,354,141.18	154,306.40	93,772,565.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他生产用	204,388,703.14	1,784,915.44	2,212,045.65	203,961,572.93
办公设备	78,854,049.61	11,721,221.83	2,493,006.66	88,082,264.78
其他非生产用	131,319,877.99	245,211.88	1,311,296.28	130,253,793.59
合计	4,289,017,802.99	238,344,013.84	126,581,695.64	4,400,780,121.19
累计折旧				
房屋及建筑物	751,734,531.78	78,742,441.33	-386,780.98	830,863,754.09
动力传导设备	186,984,941.43	22,101,464.61	-1,504,598.01	210,591,004.05
运输设备	100,186,938.93	2,209,044.64	12,314,798.95	90,081,184.62
测试仪器	146,670,253.68	18,604,775.05	4,687,194.86	160,587,833.87
自动控制设备	167,792,932.52	47,572,964.58	520,631.53	214,845,265.57
医化专用设备	984,912,803.26	57,671,445.50	28,754,911.51	1,013,829,337.25
供电供热设备	46,472,186.65	8,430,262.87	-6,112.19	54,908,561.71
其他生产用	125,233,572.16	20,444,727.18	917,904.00	144,760,395.34
办公设备	67,414,532.97	7,430,917.84	2,147,265.84	72,698,184.97
其他非生产用	124,220,979.16	2,562,594.05	1,275,018.37	125,508,554.84
合计	2,701,623,672.54	265,770,637.65	48,720,233.88	2,918,674,076.31
固定资产净值				
房屋及建筑物	891,701,001.29			811,301,078.11
动力传导设备	101,717,796.86			111,529,859.64
运输设备	6,550,924.49			4,639,830.79
测试仪器	53,816,057.15			34,426,582.54
自动控制设备	215,074,541.06			220,931,547.30
医化专用设备	176,739,719.51			181,082,646.99
供电供热设备	44,100,543.64			38,864,003.36
其他生产用	79,155,130.98			59,201,177.59
办公设备	11,439,516.64			15,384,079.81
其他非生产用	7,098,898.83			4,745,238.75
合计	1,587,394,130.45	-	-	1,482,106,044.88

(2) 固定资产中无融资租赁的资产，无对外抵押等存在权利受到限制的固定资产。

(3) 报告期末固定资产中未发生资本化利息金额。

10、在建工程

期末余额 733,858,478.66 元。

(1) 本期增减情况

项 目	金 额
期初余额	756,826,301.19
加：本期增加	213,206,360.69
减：本期转入固定资产	236,174,183.22
期末余额	733,858,478.66

上述工程项目中无借款费用资本化金额。

(2) 主要项目列示如下：

项目名称	期末余额
301 亩新建项目	39,107,376.94
304 亩新建项目	58,309,462.41
扬子江药业 192 亩项目 1#厂房	46,581,875.16
扬子江药业 192 亩项目 2#厂房	49,134,702.29
192 亩地块二期室外广场景观绿化工程	18,697,247.67
海燕酒店 AB 区装饰改造施工 (B 标段)	30,601,192.59
海燕大酒店 AB 区装饰技术改造项目 A 标段	48,050,917.44
扬子江药业集团有限公司中试车间及中药研究院	24,163,132.24
圣森 1 号车间层析系统 (含层析柱) 采购主体合同	42,133,525.04
扬子江大学 1#楼内装施工工程	27,640,367.18
合 计	384,419,798.96

11、无形资产

项目	年初账面余额	本期增减额	年末账面余额
一、原价			
1、土地使用权	281,074,773.98		281,074,773.98
2、软件	128,313,160.61	18,311,624.46	146,624,785.07
3、新品专利	347,110,897.62		347,110,897.62
合 计	756,498,832.21	18,311,624.46	774,810,456.67
二、累计摊销额			
1、土地使用权	55,331,558.78	7,382,675.33	62,714,234.11
2、软件	63,073,493.36	10,940,882.97	74,014,376.33
3、新品专利	210,441,396.69	34,878,531.52	245,319,928.21
合 计	328,846,448.83	53,202,089.82	382,048,538.65
三、账面价值			
1、土地使用权	225,743,215.20		218,360,539.87
2、软件	65,239,667.25		72,610,408.74
3、新品专利	136,669,500.93		101,790,969.41
合 计	427,652,383.38		392,761,918.02

12、长期待摊费用

年初摊余价值 26,541,606.70 元，本期增加 25,108,002.03 元，本期摊销 21,170,618.71 元，年末摊余价值 30,478,990.02 元，主要系房屋建筑物维修改造费用，摊销期为 1-3 年。

13、应付票据

期末余额 1,400,000,000 元，均系银行承兑汇票。

14、应付账款

(1) 期末余额 3,634,087,995.10 元，年初余额 2,996,013,521.46 元。

(2) 主要单位列示如下：

债权人（项目）名称	期末余额	账龄
估价	3,489,620,874.59	1 年以内
泰州市凯圣印刷制品有限公司	50,283,726.99	1 年以内
扬子江药业集团南京海陵药业有限公司	13,392,450.26	1 年以内
创新研发资金	12,077,325.00	1 年以内
GE Healthcare AS, Lindesnes Site	6,672,850.93	1 年以内
合 计	3,572,047,227.77	

15、预收账款

(1) 期末余额 92,435,646.74 元，年初余额 92,578,582.54 元。

(2) 主要单位列示如下：

债权人（项目）名称	期末余额	账龄
北京	1,131,458.86	3 年以上
广州	1,156,517.93	3 年以上
专案组	1,396,490.09	3 年以上
揭阳市人民医院	1,580,117.00	3 年以上
综合户	37,577,720.35	3 年以上
合 计	42,842,304.23	

16、应付职工薪酬

项 目	期末余额	期初余额
应付工资	152,457,611.92	157,967,060.20
应付福利费	32,728,106.59	40,426,593.58
工会经费	67,037,028.03	71,209,925.53
合 计	252,222,746.54	269,603,579.31

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	117,941.06	25,092,545.28

项 目	期末余额	期初余额
营业税		108,277.34
城市维护建设税		1,819,425.67
企业所得税	80,615,977.88	143,985,574.65
个人所得税	5,523,258.27	31,091,344.06
合 计	86,257,177.21	202,097,167.00

18、其他应付款

(1) 期末余额 994,154,156.68 元，年初余额 6,382,593,321.85 元。

(2) 主要单位列示如下：

债权人（项目）名称	期末余额	账龄
专项	584,029,258.00	3 年以上
上海海路生物技术有限公司	73,999,769.75	1 年以内
廉政保证金	71,831,903.04	1 年以内
销售员工资	42,683,655.59	3 年以上
江苏扬子江计算机科技有限公司	30,140,000.00	1-2 年
合 计	802,684,586.38	

19、其他流动负债

期末余额 129,375,890.46 元，明细列示如下：

项 目	金 额
技术推广费—河北公司	36,616,337.74
策划费—江苏公司	13,840,860.38
会务综合费—上海公司	26,234,983.96
策划服务费—四川公司	26,964,008.49
市场服务费—浙江公司	25,719,699.89
合 计	129,375,890.46

20、长期应付款

期末余额 74,382,496 元，系原江苏海益药业公司根据泰州市人民政府泰政复[2002]60 号《关于江苏海益药业公司改制的批复》计提的专项款转入，其中职工安置款 26,086,488 元、经营层奖励 48,296,008 元。

21、实收资本

期末余额 133,000,000 元，本期无变动，股本结构如下：

股东名称	期末余额	比例
扬子江药业集团工会委员会	61,960,000.00	46.59%
徐镜人	67,840,000.00	51.01%

股东名称	期末余额	比例
季维群	1,200,000.00	0.90%
徐伟全	1,200,000.00	0.90%
徐丽琴	800,000.00	0.60%
合 计	133,000,000.00	100.00%

22、资本公积

期末余额 3,182,848,095.27 元，本期无增减变动，按项目列示如下：

项 目	期末余额
接受捐赠非现金资产准备	132,700,790.25
接受捐赠现金	100,000.00
拨款转入	2,322,656,507.87
优惠收购海益公司净资产	727,390,797.15
合 计	3,182,848,095.27

23、盈余公积

期末余额 205,239,800.27 元，系以前年度计提数。

依据《公司法》规定：公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取，自 2007 年度起本公司不再提取法定公积金。

24、未分配利润

期末余额 24,147,246,719.37 元。

项 目	期末数	期初数
一、期初未分配利润	24,147,246,719.37	20,046,300,660.46
加：会计政策变更影响数		
其他调整	106,924,102.58	81,539,411.57
二、调整后期初未分配利润	24,254,170,821.95	20,127,840,072.03
三、本期增加数	8,050,338,268.34	4,019,406,647.34
其中：本年利润转入	8,050,338,268.34	4,019,406,647.34
四、利润分配		
五、所有者权益内部结转		
合 计	32,304,509,090.29	24,147,246,719.37

说明：本年其他调整主要为冲回上年度多计提企业所得税。

25、营业收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入		
产品销售收入	13,972,608,346.82	15,103,878,098.31

项 目	本年数	上年数
其他业务收入		
材料销售	6,781,858.59	10,785,173.67
技术服务费、商标权转让等	52,461,469.87	152,598,598.37
昆仑大酒店经营收益转入	-5,717,446.30	-4,658,037.83
海燕大酒店经营亏损转入	-23,285,367.38	-22,505,116.56
小 计	30,240,514.78	136,220,617.65
合 计	14,002,848,861.60	15,240,098,715.96

26、营业成本

项 目	本年数	上年数
主营业务成本		
产品销售成本	4,019,610,285.25	3,796,587,329.16
其他业务支出		
材料销售成本	5,645,977.28	13,942,488.53
其他	48,899,129.51	59,573,081.60
小 计	54,545,106.79	73,515,570.13
合 计	4,074,155,392.04	3,870,102,899.29

27、税金及附加

项 目	本年数	上年数
城市维护建设税	89,874,264.74	86,212,913.75
教育费附加	64,195,903.41	61,580,652.69
房产税	21,798,157.35	8,487,595.11
印花税	2,629,879.28	3,206,124.30
车船使用税	158,692.16	173,851.25
土地使用税	7,156,502.14	6,836,060.74
营业税	-108,277.34	
环境保护税	6,678.18	
合 计	185,711,799.92	166,497,197.84

28、销售费用

项 目	本年数	上年数
业务宣传费	124,193,719.07	191,631,304.50
差旅费	113,538,944.43	99,194,558.58
会务费	10,974,277.09	12,826,066.15
办公费	36,307,072.75	87,527,414.82

项 目	本年数	上年数
市场推广费	194,037,139.78	95,182,040.11
新品(技术) 推广费	204,751,126.08	288,610,306.80
展览费	6,895,470.05	12,950,750.56
策划服务费	191,317,970.42	282,264,094.28
市场营销策划费	325,762,302.89	875,463,478.57
开发咨询费	260,555,616.07	295,951,663.05
技术服务费	154,714,932.83	204,271,405.73
创意服务费	152,439,916.10	279,285,360.13
市场调查费	151,124,060.42	277,942,587.57
会务综合费	190,330,367.28	279,289,532.36
市场服务费	195,372,751.44	282,045,122.64
运输费	7,697,403.11	8,677,088.82
业务招待费	601,622.89	1,125,597.77
商务咨询费	318,731,121.58	567,935,638.91
咨询推广费	160,094,950.96	285,941,474.69
房租	8,903,901.34	
其他	4,930,767.01	29,961,618.54
合 计	2,813,275,433.59	4,458,077,104.58

29、管理费用

项 目	本年数	上年数
薪酬	148,130,666.48	112,182,654.94
技术服务费	12,738,109.95	93,206,557.94
物耗	53,136,844.06	13,608,446.71
停工损失	31,099,367.38	16,899,236.66
折旧费	64,483,704.40	58,652,927.76
业务宣传费	83,798,050.54	165,829,811.64
会务费	8,690,517.41	22,318,527.33
开发咨询费	2,509,942.53	124,150,375.68
无形资产摊销	14,787,472.81	14,017,729.08
差旅费	23,387,032.26	36,049,967.49
市场推广费	39,174,844.10	61,578,390.50
办公费	5,141,144.10	18,310,887.59
业务招待费	21,875,306.97	43,329,677.64

项 目	本年数	上年数
水电汽费用	10,264,441.57	8,830,923.90
修理费	14,101,727.15	30,177,437.10
实验检验检测费	311,157.65	662,380.52
职工教育经费	850,972.11	18,733,869.96
展览费	336,811.90	2,064,170.63
租赁费	7,407,912.91	
中介服务费	12,898,079.20	
其他	7,266,090.63	57,452,086.40
合 计	562,390,196.11	898,056,059.47

30、研发费用

项 目	本年数	上年数
研发费用	549,503,639.47	793,643,352.56

31、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	102,270,090.42	104,116,601.92
减：利息收入	686,501,900.72	228,002,379.71
利息净支出	-584,231,810.30	-123,885,777.79
汇兑损益	-699,511.64	27,618.60
银行手续费	1,374,830.33	956,768.84
其他	127,607.46	-127,607.46
合 计	-583,428,884.15	-123,028,997.81

32、其他收益

本期实现其他收益 1,910,768,791.85 元，主要系政府补贴收入。

33、投资收益

本期实现投资收益 932,696,570.32 元，其中扬子江药业集团广州海瑞药业有限公司分配股利 930,000,000 元、四川龙凤堂天府药坊中药有限公司注销收益 1,093,288.24 元、四川海源医药有限公司注销收益 764,626.08 元、理财产品收益等 838,656 元。

34、营业外收入

项 目	本年数	上年数
非流动资产处置利得	1,238,550.55	1,076,950.02
流动资产处置利得	301,793.64	306,006.32
罚款收入	1,792,995.67	10,162,214.89

项 目	本年数	上年数
政府补助（税收优惠）		1,030,500.00
其他	30,561,977.00	4,610,816.37
合 计	33,895,316.86	17,186,487.60

35、营业外支出

项 目	本年数	上年数
产成品报废	36,081,572.43	18,144,685.63
捐赠	29,505,699.00	11,371,013.27
处理固定资产净损失	1,451,967.98	2,478,244.12
罚没赔偿款	10,097.08	763,999,315.16
其他	5,556,632.85	1,636,426.38
合 计	72,605,969.34	797,629,684.56

36、所得税

项目	本年数	上年数
所得税费用	1,155,657,725.97	825,909,423.84

七、或有事项的说明

截止本财务报表签发日，公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

八、承诺事项

截止本财务报表签发日，公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

截止本财务报表签发日，公司未发生资产负债表日后非调整事项。

十、其他重大事项

截止本财务报表签发日，公司未发生需要披露的其他重大事项。

扬子江药业集团有限公司

2023 年 5 月 11 日



姓名: 顾维林
 性别: 女
 出生日期: 1976-09-06
 工作单位: 江苏经纬会计师事务所有限公司
 身份证号: 32050219760906006x



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



证书编号: 321200010003
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 11 月 27 日
Date of Issuance

顾维林(321200010003)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会





周田(321200010029)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

周田(321200010029)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号
No. of Certificate

321200010029

批准注册协会
Authorized for use of CPAs

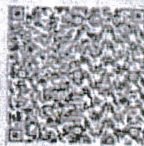
江苏省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

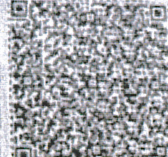
2015 12 30
年 月 日

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.



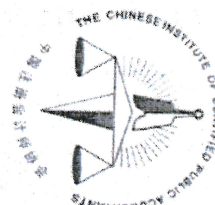
周田(321200010029)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



周田(321200010029)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

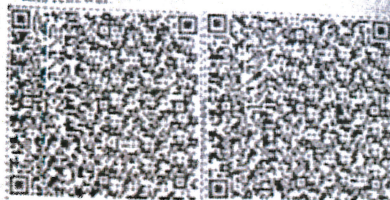


姓名 周田
Full Name
性别 女
Sex
出生日期 1983-01-06
Date of Birth
工作单位 江苏经纬会计师事务所有限公司
Working Unit
身份证号 320601198301060022
Ident. card No.



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.



周田(321200010029)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

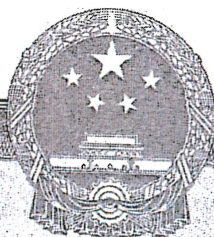
周田(321200010029)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

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.



年 月 日
月 日



统一社会信用代码

9132120071854789XQ

(1/1)

营业执照

(副本)

编号 321200666202205120004



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。

名称 江苏经纬会计师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 杨新红

经营范围

验证企业投入资本、审查会计帐目、基建预决算审计服务、司法会计审计；担任会计顾问、提供财务咨询、培训财会人员、资产评估(含司法会计评估)、工程造价咨询、房地产价格评估、会计人员中介服务、评估鉴定、可承担工程投资额(不含征地费、大市政配套费与拆迁补偿费)3000万元以下的工程招标代理业务；政府采购法规定的货物、工程和服务的采购代理业务和政府采购咨询服务；企业管理咨询、工程投资咨询。(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)
一般项目：社会稳定风险评估(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

注册资本 200万元整

成立日期 2000年01月11日

住所 泰州市人民东路37号

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

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。

国家市场监督管理总局监制