

重庆医药（集团）股份有限公司

2022 年年度报告



重庆医药（集团）股份有限公司

二〇二三年四月

## 重要提示

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

截止本报告期末，本公司面临的风险因素与上一年年度报告或发行文件所提示的风险因素没有重大变化。

# 目录

重要提示.....	1
目录.....	2
释义.....	3
第一章 企业基本情况.....	4
第二章 债务融资工具存续情况.....	10
第三章 报告期内重要事项.....	17
第四章 财务报告.....	21
第五章 备查文件.....	22

# 释义

发行人/渝西物流/ 本公司/公司	指	重庆医药（集团）股份有限公司
债务融资工具	指	具有法人资格的非金融企业在银行间债券市场发行的，约定在一定期限内还本付息的有价证券
银行间市场	指	全国银行间债券市场
交易商协会	指	中国银行间交易商协会
上海清算所	指	银行间市场清算所股份有限公司
信用评级机构	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
持有人	指	根据债券登记机构的记录显示在其名下登记拥有本公司已发行债券的投资者
报告期	指	2022年1月1日-12月31日

# 第一章 企业基本情况

## 一、企业基本情况

### (一) 企业基本信息

公司中文名称	重庆医药（集团）股份有限公司
公司中文名称简称	重药股份
公司英文名称	Chongqing Pharmaceutical (Group) CO., Ltd
公司英文简称	CQP
公司的法定代表人	袁泉
注册资本	470,612,779.00元
实缴资本	470,612,779.00元
公司注册地址	重庆市渝中区民族路 128 号
公司办公地址	重庆市渝北区金石大道 303 号重药 大厦
公司办公地址的邮政编码	400030
公司网址	www.cq-p.com.cn
电子信箱	000950@cq-p.com.cn

### (二) 信息披露事务负责人的姓名、职位、联系地址、电话、传真、电子信箱

姓名	邱天
职位	高级副总裁、财务总监、董事会秘书

联系地址	重庆市渝北区金石大道 303 号
联系电话	023-63910671
传真	/
电子邮箱	000950@cq-p. com. cn

### （三）报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

发行人报告期末控股股东为重药控股股份有限公司，实际控制人为重庆市国有资产监督管理委员会，报告期内控股股东、实际控制人信息无变更。

报告期内发行人董事、监事、高级管理人员存在变更，详见公司披露的《重庆医药（集团）股份有限公司关于公司三分之一以上董事发生变动的公告》、《重庆医药（集团）股份有限公司关于法定代表人、董事长、财务总监变动的公告》。

### （四）报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

报告期内，公司在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面独立于控股股东和实际控制人，具有独立完整的业务及面向市场自主运营的能力；未发生控股股东占用公司非经营性资金的情况。

(五) 报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况

报告期内，公司没有发生违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

(六) 报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营情况良好，具备较好的偿债能力。

(七) 报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

报告期末，公司未出现有息债务逾期情况。

## 二、相关中介机构情况

### (一) 会计师事务所

审计年度	会计师事务所名称	办公地址	签字会计师	联系人	联系电话
2017	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 重	重庆市江北区江北城西大街27号	唐湘衡、杜宝蓬	杜宝蓬	18523409788

	庆分所	25F			
2018	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)重 庆分所	重庆市江北区江 北城西大街27号 25F	唐湘衡、杜 宝蓬	杜宝蓬	18523409788
2019	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)重 庆分所	重庆市江北区江 北城西大街27号 25F	陈勇、方梅	杜宝蓬	18523409788
2020	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)重 庆分所	重庆市江北区江 北城西大街27号 25F	陈勇、唐湘 衡	杜宝蓬	18523409788
2021	立信会计师事务所 (特殊普通合伙)重 庆分所	重庆市江北区江 北城西大街27号 25F	陈勇、唐湘 衡	杜宝蓬	18523409788
2022	天职国际会计师事务 所(特殊普通合伙)	重庆市江北区庆 云路1号20楼单 元5-12	童文光、刘 宗磊	童文光	023-86716171

## (二) 主承销商

截至本报告公告日,发行人存续债务融资工具主承销商信息如下:

债券简称	主承销商	办公地址	联系人	联系电话
20渝医药 MTN001	中国建设银行股份有限 公司	北京市西城区金融 大街25号	苏国进	023-63771605
	中国民生银行股份有限 公司	北京市西城区复兴 门内大街2号	舒畅	010-57092614
21渝医药 MTN001	中国建设银行股份有限 公司	北京市西城区金融 大街25号	苏国进	023-63771605
	中国民生银行股份有限 公司	北京市西城区复兴 门内大街2号	舒畅	010-57092614
22渝医药 MTN001	中国建设银行股份有限 公司	北京市西城区金融 大街25号	苏国进	023-63771605
	中国民生银行股份有限 公司	北京市西城区复兴 门内大街2号	舒畅	010-57092614
22渝医药 SCP008(乡 村振兴)	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南 大道2016号招商银 行深圳分行大厦22F	刘彦余	023-67301762
22渝医药 MTN002	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华 路10号院1号楼	张晏铭	023-67107978

	中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街25号光大中心	冯晓龙	023-63792676
22渝医药SCP009	中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街25号光大中心	冯晓龙	023-63792676
22重庆医药ABN001优先A、22重庆医药ABN001优先B、22重庆医药ABN001次	中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街25号光大中心	刘天伟	010-63639406
	国泰君安证券股份有限公司	北京市西城区金融大街甲9号金融街中心南楼17层	张灏、郭尚裕、高雨升、孙志鹏	010-83939720
23渝医药SCP001	中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街25号光大中心	冯晓龙	023-63792676
23渝医药SCP002	招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道2016号招商银行深圳分行大厦22F	刘彦余	023-67301762
23渝医药SCP003	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号院1号楼	张晏铭	023-67107978
23渝医药MTN001	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路10号院1号楼	张晏铭	023-67107978
	中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街25号光大中心	冯晓龙	023-63792676

### (三) 存续期管理机构

债券简称	存续期管理机构	联系人	联系电话	办公地址
20渝医药MTN001	中国建设银行股份有限公司	苏国进	023-63771605	北京市西城区金融大街25号
21渝医药MTN001	中国建设银行股份有限公司	苏国进	023-63771605	北京市西城区金融大街25号

22渝医药MTN001	中国建设银行股份有限公司	苏国进	023-63771605	北京市西城区金融大街25号
22渝医药SCP008 (乡村振兴)	招商银行股份有限公司	刘彦余	023-67301762	深圳市福田区深南大道2016号 招商银行深圳分行大厦22F
22渝医药MTN002	中信银行股份有限公司	袁善超	1066635929	北京市朝阳区光华路10号院1 号楼
22渝医药SCP009	中国光大银行股份有限公司	何文华	023-63792676	北京市西城区太平桥大街25号 光大中心
22重庆医药 ABN001优先A、22 重庆医药ABN001 优先B、22重庆医 药ABN001次	中国光大银行股 份有限公司	何文华	023-63792676	北京市西城区太平桥大街25号 光大中心
23渝医药SCP001	中国光大银行股 份有限公司	何文华	023-63792676	北京市西城区太平桥大街25号 光大中心
23渝医药SCP002	招商银行股份有 限公司	刘彦余	023-67301762	深圳市福田区深南大道2016号 招商银行深圳分行大厦22F
23渝医药SCP003	中信银行股份有 限公司	袁善超	1066635929	北京市朝阳区光华路10号院1 号楼
23渝医药MTN001	中信银行股份有 限公司	袁善超	1066635929	北京市朝阳区光华路10号院1 号楼

#### (四) 进行跟踪评级的评级机构

评级机构	办公地址	联系人	联系电话
中诚信国际信用评级有 限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹 杆胡同2号银河SOHO5号楼	田梦婷	010-66428877

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 一、存续债务融资工具基本情况

债券名称	债券简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (亿元)	利率	付息兑 付方式	交易 场所	主承销 商	存续 期管 理机 构	受 托 管 理 人
重庆医药(集团)股份有限公司2020年度第一期中期票据	20渝医药MTN001	1020015 72. IB	2020/8/ 18	2020/8/ 20	2023/8/ 20	6	4.28%	按年付息, 到期一次还本	银行间 债券市 场	建设银 行、民生 银行	建设银 行	-
重庆医药(集团)股份有限公司2021年度第一期中期票据	21渝医药MTN001	1021030 43. IB	2021/11 /17	2021/11 /19	2024/11 /19	2	4.8%	按年付息, 到期一次还本	银行间 债券市 场	建设银 行、民生 银行	建设银 行	-
重庆医药(集团)股份有限公司2022年度第一期中期票据	22渝医药MTN001	1022801 64. IB	2022/1/ 19	2022/1/ 21	2024/1/ 21	7	4.5%	按年付息, 到期一次还本	银行间 债券市 场	建设银 行、民生 银行	建设银 行	-
重庆医药(集团)股份有限公司2022年度第八期超短期融资券(乡村振兴)	22渝医药SCP008 (乡村振兴)	0122827 35. IB	2022/8/ 4	2022/8/ 5	2023/5/ 2	2	2.79%	到期一次 性还本付 息	银行间 债券市 场	招商银行	招商银 行	-
重庆医药(集团)股份	22渝医药MTN002	1022817	2022/8/	2022/8/	2025/8/	7	4.20%	按年付	银行间	中信银	中信银	-

有限公司2022年度第二期中期票据		83. IB	10	12	12			息, 到期一次还本	债券市场	行, 光大银行	行	
重庆医药(集团)股份有限公司2022年度第九期超短期融资券	22渝医药SCP009	012283254. IB	2022/9/16	2022/9/19	2023/6/16	5	2.8%	到期一次还本付息	银行间债券市场	光大银行	光大银行	-
重庆医药(集团)股份有限公司2022年度第一期资产支持票据优先A级	22重庆医药ABN001优先A	082280965. IB	2022/11/28	2022/11/30	2024/6/5	5.88	3.85%	过手摊还, 兑付日付息	银行间债券市场	光大银行、国泰君安	光大银行	-
重庆医药(集团)股份有限公司2022年度第一期资产支持票据优先B级	22重庆医药ABN001优先B	082280966. IB	2022/11/28	2022/11/30	2024/6/5	0.94	5.00%	过手摊还, 兑付日付息	银行间债券市场	光大银行、国泰君安	光大银行	-
重庆医药(集团)股份有限公司2022年度第一期资产支持票据次级	22重庆医药ABN001次	082280967. IB	2022/11/28	2022/11/30	2024/6/5	0.36	-	过手摊还	银行间债券市场	光大银行、国泰君安	光大银行	-
重庆医药(集团)股份有限公司2023年度第一期超短期融资券	23渝医药SCP001	012380251. IB	2023/1/13	2023/1/16	2023/7/15	4	3.65%	到期一次还本付息	银行间债券市场	光大银行	光大银行	-
重庆医药(集团)股份有限公司2023年度第二期超短期融资券	23渝医药SCP002	012380436. IB	2023/2/9	2023/2/10	2023/8/9	5	3.50%	到期一次还本付息	银行间债券市场	招商银行	招商银行	-
重庆医药(集团)股份有限公司2023年度第	23渝医药SCP003	012380612. IB	2023/2/20	2023/2/22	2023/7/22	3	3.50%	到期一次还本付息	银行间债券市	中信银行	中信银行	-

三期超短期融资券									场			
重庆医药(集团)股份有限公司2023年度第一期中期票据	23渝医药MTN001	1023807 97. IB	2023/4/ 6	2023/4/ 10	2025/4/ 10	8	4.50%	按年付息, 到期一次还本	银行间 债券市 场	中信银 行, 光大 银行	中信银 行	-

截至定期报告批准报出日, 发行人不涉及逾期未偿还债券。

## 二、报告期内信用评级结果调整情况

2022年7月22日，中诚信国际出具《重庆医药（集团）股份有限公司2022年度跟踪评级报告》，维持重庆医药（集团）股份有限公司的主体信用等级为AA+，评级展望为稳定。

维持“20渝医药MTN001”信用等级为AA+。

报告期内信用评级机构未对本公司或债务融资工具作出的信用评级结果进行调整。

## 三、债务融资工具募集资金使用情况

### 募集资金使用情况（截至2022年4月28日）

单位：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
20渝医药MTN001	6	补充流动资金	医药流通	6	是	0
21渝医药MTN001	2	偿还有息债务	医药流通	2	是	0
22渝医药MTN001	7	偿还本部有息债务	医药流通	7	是	0
22渝医药SCP008（乡村振兴）	2	偿还本部银行借款、子公司银行借款及补充子公司运营资金	医药流通	2	是	0

22渝医药MTN002	7	偿还有息债务	医药流通	7	是	0
22渝医药SCP009	5	偿还有息债务	医药流通	5	是	0
22重庆医药ABN001优先A、22重庆医药ABN001优先B、22重庆医药ABN001次	7.18	补充流动资金	医药流通	7.18	是	0
23渝医药SCP001	4	偿还有息债务	医药流通	4	是	0
23渝医药SCP002	5	偿还有息债务	医药流通	5	是	0
23渝医药SCP003	3	偿还有息债务	医药流通	3	是	0
23渝医药MTN001	8	偿还有息债务	医药流通	8	是	2

#### 四、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

债券简称	特殊条款	触发和执行情况
20渝医药MTN001	无	不涉及
21渝医药MTN001	无	不涉及
22渝医药MTN001	无	不涉及
22渝医药SCP008（乡村振兴）	无	不涉及
22渝医药MTN002	无	不涉及
22渝医药SCP009	无	不涉及
22重庆医药ABN001优先A、22重庆医药ABN001优先B、22重庆医药ABN001次	无	不涉及
23渝医药SCP001	无	不涉及
23渝医药SCP002	无	不涉及
23渝医药SCP003	无	不涉及
23渝医药MTN001	无	不涉及

## 五、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的状况、执行情况和变化情况及影响

### (1) 增信机制

债券简称	增信机构
20渝医药MTN001	无
21渝医药MTN001	无
22渝医药MTN001	无
22渝医药SCP008（乡村振兴）	无
22渝医药MTN002	无
22渝医药SCP009	无
22重庆医药ABN001优先A、22重庆医药ABN001优先B、22重庆医药ABN001次	重庆医药（集团）股份有限公司对优先A和优先B提供差额补足
23渝医药SCP001	无
23渝医药SCP002	无
23渝医药SCP003	无
23渝医药MTN001	无

### (2) 偿债计划

债券简称	20渝医药MTN001、21渝医药MTN001、22渝医药MTN001、22渝医药SCP008（乡村振兴）、22渝医药MTN002、22渝医药SCP009、22重庆医药ABN001优先A、22重庆医药ABN001优先B、22重庆医药ABN001次、23渝医药SCP001、23渝医药SCP002、23渝医药SCP003、23渝医药MTN001
偿债计划概述	偿债计划与募集说明书披露无变化，本金及利息按期支付，通过登记托管机构和有关机构办理。
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的	不适用

影响（如有）	
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是

### （3）截至报告期末其他偿债保障措施情况

债券简称	20渝医药MTN001、21渝医药MTN001、22渝医药MTN001、22渝医药SCP008（乡村振兴）、22渝医药MTN002、22渝医药SCP009、22重庆医药ABN001优先A、22重庆医药ABN001优先B、22重庆医药ABN001次、23渝医药SCP001、23渝医药SCP002、23渝医药SCP003、23渝医药MTN001
其他偿债保障措施概述	明确违约责任、制定投资者保护机制。
其他偿债保障措施的变化情况及对债券持有人利益的影响（如有）	不适用
报告期内其他偿债保障措施的执行情况	报告期内，本公司债务融资工具的其他偿债保障措施未发生变更，且均得到有效执行
报告期内是否按募集说明书的相关承诺执行	是

### 第三章 报告期内重要事项

#### 一、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

##### 1. 会计政策的变更

(1) 公司自2022年1月1日采用财政部2021年12月31日发布的《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的相关规定，对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更未对公司本期财务报表产生影响。

(2) 公司自2022年1月1日采用财政部2021年12月31日发布的《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于亏损合同的判断”相关规定，对首次执行该规定的累积影响数，调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更未对公司本期财务报表产生影响。

(3) 公司自2022年1月1日采用财政部2022年12月13日发布的《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“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”相关规定，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照

本解释相关规定进行处理的，进行追溯调整。该项会计政策变更未对公司本期财务报表产生影响。

(4) 公司自2022年1月1日采用财政部2022年12月13日发布的《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）

“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”相关规定，对首次执行该规定的累积影响数，调整2022年1月1日留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更未对公司本期财务报表产生影响。

## 2. 会计估计的变更

公司于2022年7月14日召开的第八届董事会第七次会议、第八届监事会第八次会议审议通过了《关于应收款项坏账准备会计估计变更的议案》，本次会计估计变更从2022年7月1日起执行。主要变更应收款项中按信用风险特征组合账龄组合计提坏账准备的各账龄区间坏账准备计提比例，具体情况如下：

账龄	变更前预期信用损失率	变更后预期信用损失率
3个月以内（含3个月）	0.5%	0.0%
3个月-1年（含1年）	0.5%	1.0%
1-2年（含2年）	30.0%	15.0%
2-3年（含3年）	100.0%	50.0%
3-4年（含4年）	100.0%	100.0%
4-5年（含5年）	100.0%	100.0%

账龄	变更前预期信用损失率	变更后预期信用损失率
5年以上	100.0%	100.0%

公司此次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整。

### 3. 前期会计差错更正

公司报告期无前期会计差错更正。

## 二、合并报表范围亏损超过上年末净资产10%

报告期内，公司不存在合并报表范围亏损超过上年末净资产10%的情况。

## 三、报告期末资产抵押、质押或其他受限情况

项目	年末账面价值（万元）	受限原因
货币资金	271,494.83	银行承兑汇票保证金、保理及ABS/ABN受限资金等
应收票据	13,209.23	融资质押
应收账款	139,721.87	融资质押
应收款项融资	1,907.18	融资质押
长期股权投资	220,024.85	融资质押
投资性房地产	137.77	融资抵押
固定资产	16,244.80	融资抵押
无形资产	80.58	融资抵押

## 四、对外担保金额以及重大未决诉讼情况

### （一）对外担保情况

#### 发行人对外担保明细

单位：万元

担保人	被担保人	担保金额	担保期限
重庆医药（集团）股份有限公司	新疆生产建设兵团投资有限责任公司	986.00	202206-202306

截至报告期末，除上述对外担保外，公司无对外担保。

## （二）重大未决诉讼

截至报告期末，公司本部及下属子公司均未涉及重大未决诉讼或仲裁事项。

## 五、信息披露事务管理制度变更情况

截至报告期末，公司未发生信息披露事务管理制度变更情况。

## 六、环境信息依法披露情况

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

## 第四章 财务报告

重庆医药（集团）股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2023] 29470 号

---

目 录

审计报告	1
2022 年度财务报表	3
2022 年度财务报表附注	15



重庆医药（集团）股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了重庆医药（集团）股份有限公司（以下简称“重药股份”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了重药股份 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。

## 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，我们独立于重药股份，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

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，管理层负责评估重药股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重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。

（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，就可能对重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重药股份不能持续经营。

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

（6）就重药股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



二〇二三年四月二十五日

1101080212359

中国注册会计师：



中国注册会计师：

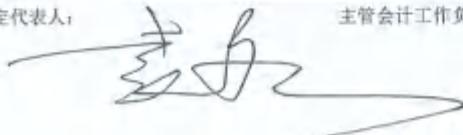


## 合并资产负债表

编制单位：重庆医药(集团)股份有限公司 2022年12月31日 金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>			
货币资金	7,281,732,269.46	5,619,777,538.39	六、(一)
交易性金融资产	6,900,000.00	12,400,000.00	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	406,854,429.84	366,484,886.82	六、(三)
应收账款	28,221,040,471.45	25,984,078,282.02	六、(四)
应收款项融资	730,710,181.94	637,220,638.90	六、(五)
预付款项	2,345,030,537.53	1,357,233,119.23	六、(六)
其他应收款	1,124,767,527.37	860,803,499.28	六、(七)
其中：应收利息	-		
应收股利			
存货	7,811,998,110.38	6,050,804,485.84	六、(八)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	48,212,050.00	157,612,050.00	六、(九)
其他流动资产	239,550,884.05	236,232,248.73	六、(十)
<b>流动资产合计</b>	<b>48,216,796,462.02</b>	<b>41,282,646,749.21</b>	
<b>非流动资产</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	272,579,722.31	280,704,980.59	六、(十一)
长期股权投资	2,606,521,333.50	2,387,731,108.86	六、(十二)
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	5,922,141.30	8,036,143.58	六、(十三)
投资性房地产	163,981,302.62	175,322,674.72	六、(十四)
固定资产	1,504,225,191.16	1,081,106,982.15	六、(十五)
在建工程	169,584,689.73	474,578,486.32	六、(十六)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	381,671,822.42	405,792,867.70	六、(十七)
无形资产	263,290,728.07	262,317,080.38	六、(十八)
开发支出	47,140,304.47	45,702,691.85	六、(十九)
商誉	1,508,619,365.02	1,460,674,098.85	六、(二十)
长期待摊费用	74,204,501.79	57,552,199.22	六、(二十一)
递延所得税资产	225,025,450.83	242,193,116.16	六、(二十二)
其他非流动资产	232,888,938.76	303,833,586.34	六、(二十三)
<b>非流动资产合计</b>	<b>7,455,655,491.98</b>	<b>7,185,546,016.72</b>	
<b>资产总计</b>	<b>55,672,451,954.00</b>	<b>48,468,192,765.93</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



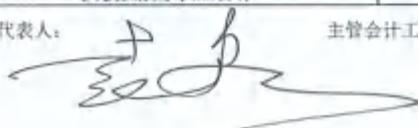
会计机构负责人：




## 合并资产负债表（续）

编制单位：重庆医药（集团）股份有限公司	2022年12月31日	2021年12月31日	金额单位：元
项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	14,622,899,181.36	11,972,410,435.15	六、（二十四）
交易性金融负债	9,617,562.64	9,617,562.64	六、（二十五）
衍生金融负债			
应付票据	2,755,358,657.48	2,733,384,999.70	六、（二十六）
应付账款	10,901,776,277.82	9,375,604,456.29	六、（二十七）
预收款项			
合同负债	694,549,814.58	215,526,175.93	六、（二十八）
应付职工薪酬	147,671,188.86	142,606,368.47	六、（二十九）
应交税费	381,225,801.46	400,203,041.87	六、（三十）
其他应付款	5,360,884,676.53	5,278,953,369.92	六、（三十一）
其中：应付利息			
应付股利	152,282,477.07	127,412,034.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,011,937,603.70	590,203,892.86	六、（三十二）
其他流动负债	1,532,589,315.87	1,036,958,445.86	六、（三十三）
<b>流动负债合计</b>	<b>40,419,510,073.90</b>	<b>31,755,468,748.69</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	1,499,570,847.81	4,607,714,074.22	六、（三十四）
应付债券	1,598,984,488.73	799,699,763.60	六、（三十五）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	221,600,206.90	225,961,053.95	六、（三十六）
长期应付款	25,580,661.98	28,560,661.98	六、（三十七）
长期应付职工薪酬	55,715,160.72	57,867,160.72	六、（三十八）
预计负债			
递延收益	45,883,637.77	48,848,950.87	六、（三十九）
递延所得税负债	36,679,291.93	38,610,369.77	六、（四十二）
其他非流动负债	278,239,575.57	355,413,441.25	六、（四十）
<b>非流动负债合计</b>	<b>3,763,233,871.21</b>	<b>6,162,675,476.36</b>	
<b>负 债 合 计</b>	<b>44,182,743,945.11</b>	<b>37,918,144,225.05</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	470,612,779.00	470,612,779.00	六、（四十一）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,596,976,857.40	2,597,305,297.40	六、（四十二）
减：库存股			
其他综合收益	-50,965,775.29	-48,907,704.84	六、（四十三）
专项储备			
盈余公积	412,091,440.19	412,091,440.19	六、（四十四）
未分配利润	6,015,309,943.75	5,178,269,121.29	六、（四十五）
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>9,444,025,245.05</b>	<b>8,609,370,933.04</b>	
少数股东权益	2,045,682,763.84	1,940,677,607.84	
<b>股东权益合计</b>	<b>11,489,708,008.89</b>	<b>10,550,048,540.88</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>55,672,451,954.00</b>	<b>48,468,192,765.93</b>	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




## 合并利润表

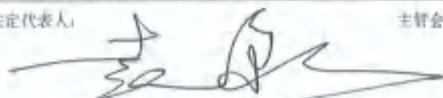
编制单位：重庆医药（集团）股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	67,541,369,730.92	62,520,449,658.33	
其中：营业收入	67,541,369,730.92	62,520,449,658.33	六、(四十六)
<b>二、营业总成本</b>	66,249,840,858.49	61,100,107,545.70	
其中：营业成本	61,745,636,051.81	56,782,238,990.39	六、(四十六)
税金及附加	183,443,729.23	154,402,976.74	六、(四十七)
销售费用	2,022,631,652.26	2,000,653,208.92	六、(四十八)
管理费用	1,208,877,321.03	1,041,350,645.40	六、(四十九)
研发费用	3,236,184.88	10,043,436.14	六、(五十)
财务费用	1,089,015,316.28	1,107,418,298.11	六、(五十一)
其中：利息费用	1,117,493,117.55	1,124,719,616.96	
利息收入	61,208,325.55	44,562,426.15	
加：其他收益	51,845,269.38	42,059,305.29	六、(五十二)
投资收益（损失以“-”号填列）	290,777,665.12	300,547,979.21	六、(五十三)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	288,643,337.87	277,266,044.98	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-10,684,844.22	-2,196,152.58	六、(五十四)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-104,026,211.11	-275,139,210.78	六、(五十五)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-40,277,370.43	-12,982,513.16	六、(五十六)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,006,276.40	3,523,488.93	六、(五十七)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	1,489,166,658.17	1,476,255,009.44	
加：营业外收入	38,333,691.89	22,865,682.95	六、(五十八)
减：营业外支出	10,069,190.99	15,787,356.91	六、(五十九)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	1,517,431,159.04	1,483,333,335.48	
减：所得税费用	305,186,436.45	272,426,018.00	六、(六十)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	1,212,244,722.59	1,210,927,317.48	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,212,244,722.59	1,210,927,317.48	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,001,918,174.26	926,212,067.00	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	210,326,548.33	284,715,250.48	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-1,707,188.75	-5,304,737.41	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-2,068,070.45	-5,176,172.26	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,199,450.14	-5,128,325.25	
1. 重新计量设定受益计划变动额	-1,825,881.70	-5,026,434.95	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-373,568.44	-101,890.40	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	141,379.69	-47,847.01	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	141,379.69	-47,847.01	
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	350,881.70	-128,565.15	
<b>七、综合收益总额</b>	1,210,537,533.84	1,205,622,580.04	
归属于母公司股东的综合收益总额	899,860,103.81	921,035,894.74	
归属于少数股东的综合收益总额	210,677,430.03	284,587,085.30	
<b>八、每股收益</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计师事务所负责人：




## 合并现金流量表

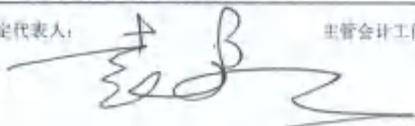
编制单位：重庆医药（集团）股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	72,696,059,168.21	61,795,702,406.27	
收到的税费返还	17,000,496.84	7,072,823.73	
收到其他与经营活动有关的现金	1,915,534,870.45	2,693,268,279.46	六、（六十三）
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>74,629,594,535.50</b>	<b>64,496,043,509.46</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	68,502,582,285.74	58,401,483,831.48	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,776,769,048.10	1,643,320,144.98	
支付的各项税费	1,389,513,414.73	1,353,067,169.49	
支付其他与经营活动有关的现金	2,679,226,305.87	2,790,552,918.68	六、（六十三）
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>74,348,091,054.44</b>	<b>64,188,424,064.61</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>281,503,481.06</b>	<b>307,619,444.85</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	9,202,958.90	84,717,787.40	
取得投资收益收到的现金	46,893,583.69	52,435,258.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,576,110.52	11,650,121.93	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	81,850,216.50	33,303,108.63	
收到其他与投资活动有关的现金	42,000,000.00	117,032,564.75	六、（六十三）
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>186,522,869.61</b>	<b>299,139,840.85</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	244,830,147.94	422,942,229.10	
投资支付的现金	2,000,000.00	17,448,307.85	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	177,930,800.36	654,539,625.11	
支付其他与投资活动有关的现金	42,000,000.00		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>466,760,948.30</b>	<b>1,094,930,162.06</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-280,238,078.69</b>	<b>-795,790,321.21</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	7,050,000.00	414,390,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	7,050,000.00	14,390,000.00	
取得借款收到的现金	23,919,912,952.82	27,203,693,239.14	
收到其他与筹资活动有关的现金	677,560,335.57	1,425,184,294.67	六、（六十三）
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>24,605,123,288.39</b>	<b>29,043,267,533.71</b>	
偿还债务支付的现金	19,980,256,258.21	22,740,548,685.48	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,099,162,541.01	1,280,255,011.29	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	139,771,984.02	67,996,103.79	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,365,030,365.82	3,712,438,089.65	六、（六十三）
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>23,425,449,164.54</b>	<b>27,733,241,796.42</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,179,674,123.85</b>	<b>1,310,025,737.29</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>-</b>	<b>-120,200.00</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,180,939,526.22</b>	<b>-821,734,660.93</b>	六、（六十三）
加：期初现金及现金等价物的余额	3,385,844,434.97	2,564,109,774.04	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,566,783,961.19</b>	<b>3,385,844,434.97</b>	六、（六十三）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并股东权益变动表

2022年度

金额单位：元

	本期金额											
	归属于母公司股东权益											
	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	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	470,612,779.00	-	2,597,305,297.40	-	-85,907,704.84	-	412,091,440.19	5,178,289,121.29	-	8,659,370,933.04	1,940,677,007.84	10,559,048,560.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	470,612,779.00	-	2,597,305,297.40	-	-85,907,704.84	-	412,091,440.19	5,178,289,121.29	-	8,659,370,933.04	1,940,677,007.84	10,559,048,560.88
三、本年年末余额	-	-	-328,440.00	-	-2,088,070.46	-	-	837,040,822.46	-	834,554,312.01	105,005,156.00	939,659,468.01
(一) 综合收益总额	-	-	-328,440.00	-	-2,088,070.46	-	-	1,001,918,174.26	-	699,860,103.81	210,677,430.03	1,210,537,533.84
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-328,440.00	-	-	-	-	-	-	-328,440.00	54,562,487.96	54,234,047.96
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-328,440.00	-	-	-	-	-	-	-328,440.00	54,562,487.96	54,234,047.96
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-164,877,351.80	-	-164,877,351.80	-160,234,761.99	-325,112,113.79
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-164,877,351.80	-	-164,877,351.80	-160,234,761.99	-325,112,113.79
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	470,612,779.00	-	2,595,975,857.40	-	-50,985,775.29	-	412,091,440.19	6,015,309,943.75	-	9,446,025,245.05	2,045,662,763.84	11,499,708,008.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



### 合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2022年度

上期金额

归属于母公司股东权益

其他权益工具

资本公积

其他综合收益

专项储备

盈余公积

未分配利润

其他

小计

少数股东权益

股东权益合计

一、上年年末余额

加:会计政策变更

前期差错更正

同一控制下企业合并

其他

二、本年年初余额

三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)

(一)综合收益总额

(二)股东投入和减少资本

1. 股东投入的普通股

2. 其他权益工具持有者投入资本

3. 股份支付计入股东权益的金额

4. 其他

(三)利润分配

1. 提取盈余公积

2. 对股东的分配

3. 其他

(四)股东权益内部结转

1. 资本公积转增股本

2. 盈余公积转增股本

3. 盈余公积弥补亏损

4. 设定受益计划变动额结转留存收益

5. 其他综合收益结转留存收益

6. 其他

(五)专项储备提取和使用

1. 本年提取

2. 本年使用

(六)其他

四、本年年末余额

五、本年年末余额

六、本年年末余额

七、本年年末余额

八、本年年末余额

九、本年年末余额

十、本年年末余额

十一、本年年末余额

十二、本年年末余额

十三、本年年末余额

十四、本年年末余额

十五、本年年末余额

十六、本年年末余额

十七、本年年末余额

十八、本年年末余额

十九、本年年末余额

二十、本年年末余额

二十一、本年年末余额

二十二、本年年末余额

二十三、本年年末余额

二十四、本年年末余额

二十五、本年年末余额

二十六、本年年末余额

二十七、本年年末余额

二十八、本年年末余额

二十九、本年年末余额

三十、本年年末余额

三十一、本年年末余额

三十二、本年年末余额

三十三、本年年末余额

三十四、本年年末余额

三十五、本年年末余额

三十六、本年年末余额

三十七、本年年末余额

三十八、本年年末余额

三十九、本年年末余额

四十、本年年末余额

四十一、本年年末余额

四十二、本年年末余额

四十三、本年年末余额

四十四、本年年末余额

四十五、本年年末余额

四十六、本年年末余额

四十七、本年年末余额

四十八、本年年末余额

四十九、本年年末余额

五十、本年年末余额

五十一、本年年末余额

五十二、本年年末余额

五十三、本年年末余额

五十四、本年年末余额

五十五、本年年末余额

五十六、本年年末余额

五十七、本年年末余额

五十八、本年年末余额

五十九、本年年末余额

六十、本年年末余额

六十一、本年年末余额

六十二、本年年末余额

六十三、本年年末余额

六十四、本年年末余额

六十五、本年年末余额

六十六、本年年末余额

六十七、本年年末余额

六十八、本年年末余额

六十九、本年年末余额

七十、本年年末余额

七十一、本年年末余额

七十二、本年年末余额

七十三、本年年末余额

七十四、本年年末余额

七十五、本年年末余额

七十六、本年年末余额

七十七、本年年末余额

七十八、本年年末余额

七十九、本年年末余额

八十、本年年末余额

八十一、本年年末余额

八十二、本年年末余额

八十三、本年年末余额

八十四、本年年末余额

八十五、本年年末余额

八十六、本年年末余额

八十七、本年年末余额

八十八、本年年末余额

八十九、本年年末余额

九十、本年年末余额

九十一、本年年末余额

九十二、本年年末余额

九十三、本年年末余额

九十四、本年年末余额

九十五、本年年末余额

九十六、本年年末余额

九十七、本年年末余额

九十八、本年年末余额

九十九、本年年末余额

一百、本年年末余额

一百零一、本年年末余额

一百零二、本年年末余额

一百零三、本年年末余额

一百零四、本年年末余额

一百零五、本年年末余额

一百零六、本年年末余额

一百零七、本年年末余额

一百零八、本年年末余额

一百零九、本年年末余额

一百一十、本年年末余额

一百一十一、本年年末余额

一百一十二、本年年末余额

一百一十三、本年年末余额

一百一十四、本年年末余额

一百一十五、本年年末余额

一百一十六、本年年末余额

一百一十七、本年年末余额

一百一十八、本年年末余额

一百一十九、本年年末余额

一百二十、本年年末余额

一百二十一、本年年末余额

一百二十二、本年年末余额

一百二十三、本年年末余额

一百二十四、本年年末余额

一百二十五、本年年末余额

一百二十六、本年年末余额

一百二十七、本年年末余额

一百二十八、本年年末余额

一百二十九、本年年末余额

一百三十、本年年末余额

一百三十一、本年年末余额

一百三十二、本年年末余额

一百三十三、本年年末余额

一百三十四、本年年末余额

一百三十五、本年年末余额

一百三十六、本年年末余额

一百三十七、本年年末余额

一百三十八、本年年末余额

一百三十九、本年年末余额

一百四十、本年年末余额

一百四十一、本年年末余额

一百四十二、本年年末余额

一百四十三、本年年末余额

一百四十四、本年年末余额

一百四十五、本年年末余额

一百四十六、本年年末余额

一百四十七、本年年末余额

一百四十八、本年年末余额

一百四十九、本年年末余额

一百五十、本年年末余额

一百五十一、本年年末余额

一百五十二、本年年末余额

一百五十三、本年年末余额

一百五十四、本年年末余额

一百五十五、本年年末余额

一百五十六、本年年末余额

一百五十七、本年年末余额

一百五十八、本年年末余额

一百五十九、本年年末余额

一百六十、本年年末余额

一百六十一、本年年末余额

一百六十二、本年年末余额

一百六十三、本年年末余额

一百六十四、本年年末余额

一百六十五、本年年末余额

一百六十六、本年年末余额

一百六十七、本年年末余额

一百六十八、本年年末余额

一百六十九、本年年末余额

一百七十、本年年末余额

一百七十一、本年年末余额

一百七十二、本年年末余额

一百七十三、本年年末余额

一百七十四、本年年末余额

一百七十五、本年年末余额

一百七十六、本年年末余额

一百七十七、本年年末余额

一百七十八、本年年末余额

一百七十九、本年年末余额

一百八十、本年年末余额

一百八十一、本年年末余额

一百八十二、本年年末余额

一百八十三、本年年末余额

一百八十四、本年年末余额

一百八十五、本年年末余额

一百八十六、本年年末余额

一百八十七、本年年末余额

一百八十八、本年年末余额

一百八十九、本年年末余额

一百九十、本年年末余额

一百九十一、本年年末余额

一百九十二、本年年末余额

一百九十三、本年年末余额

一百九十四、本年年末余额

一百九十五、本年年末余额

一百九十六、本年年末余额

一百九十七、本年年末余额

一百九十八、本年年末余额

一百九十九、本年年末余额

二百、本年年末余额

二百零一、本年年末余额

二百零二、本年年末余额

二百零三、本年年末余额

二百零四、本年年末余额

二百零五、本年年末余额

二百零六、本年年末余额

二百零七、本年年末余额

二百零八、本年年末余额

二百零九、本年年末余额

二百一十、本年年末余额

二百一十一、本年年末余额

二百一十二、本年年末余额

二百一十三、本年年末余额

二百一十四、本年年末余额

二百一十五、本年年末余额

二百一十六、本年年末余额

二百一十七、本年年末余额

二百一十八、本年年末余额

二百一十九、本年年末余额

二百二十、本年年末余额

二百二十一、本年年末余额

二百二十二、本年年末余额

二百二十三、本年年末余额

二百二十四、本年年末余额

二百二十五、本年年末余额

二百二十六、本年年末余额

二百二十七、本年年末余额

二百二十八、本年年末余额

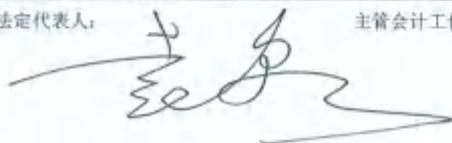
二百二十九、本年年末余额



## 资产负债表（续）

编制单位：重庆医药（集团）股份有限公司	2022年12月31日	2021年12月31日	金额单位：元
项目	2022年12月31日	2021年12月31日	附注编号
<b>流动负债</b>			
短期借款	5,158,347,600.19	4,369,735,908.89	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	751,384,244.23	812,042,502.62	
应付账款	1,338,902,515.51	1,338,498,905.78	
预收款项			
合同负债	8,968,490.01	6,474,851.00	
应付职工薪酬	7,596,790.47	9,392,651.51	
应交税费	76,557,387.01	73,050,057.48	
其他应付款	6,256,471,823.50	6,650,502,277.65	
其中：应付利息			
应付股利	104,968,406.15	92,160,920.10	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,541,977,086.20	333,478,877.04	
其他流动负债	1,418,483,424.01	1,010,323,507.76	
<b>流动负债合计</b>	<b>18,558,689,361.13</b>	<b>14,603,499,539.73</b>	
<b>非流动负债</b>			
长期借款	1,062,270,847.61	3,760,560,235.73	
应付债券	1,598,984,488.73	799,699,763.60	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	10,961,555.85	1,400,421.93	
长期应付款	24,000,000.00	27,000,000.00	
长期应付职工薪酬	21,870,000.00	23,211,000.00	
预计负债			
递延收益	40,259,080.07	43,045,875.43	
递延所得税负债	11,025,452.81	9,758,505.93	
其他非流动负债	22,180,387.65	21,686,580.89	
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,791,551,812.72</b>	<b>4,686,362,383.51</b>	
<b>负债合计</b>	<b>21,350,241,173.85</b>	<b>19,289,861,923.24</b>	
<b>股东权益</b>			
股本	470,612,779.00	470,612,779.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,594,737,817.49	2,595,066,257.49	
减：库存股			
其他综合收益	-37,867,423.43	-35,644,234.68	
专项储备			
盈余公积	412,091,440.19	412,091,440.19	
未分配利润	3,745,163,405.76	3,214,855,702.93	
<b>股东权益合计</b>	<b>7,184,738,019.01</b>	<b>6,656,981,944.93</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>28,534,979,192.86</b>	<b>25,946,843,868.17</b>	

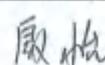
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






## 利润表

编制单位：重庆医疗（集团）股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	9,270,214,376.95	8,817,288,934.66	
其中：营业收入	9,270,214,376.95	8,817,288,934.66	十四、（三）
<b>二、营业总成本</b>	9,216,872,549.69	8,877,003,382.69	
其中：营业成本	8,610,495,423.21	8,190,083,136.32	十四、（三）
税金及附加	29,255,308.52	24,314,720.11	
销售费用	146,992,636.07	143,086,656.91	
管理费用	208,880,989.60	168,803,724.02	
研发费用	978,733.01	9,460,375.49	
财务费用	192,209,449.28	339,251,768.94	
其中：利息费用	589,470,959.06	691,840,584.02	
利息收入	397,848,853.06	353,303,815.08	
加：其他收益	3,843,063.37	3,384,064.55	
投资收益（损失以“-”号填列）	-668,493,854.31	534,029,036.39	十四、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	289,846,060.75	278,748,205.57	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-10,684,844.22	-6,776,160.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-80,113.70	-16,282,563.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-430,214.43	-10,533,420.72	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	714,450,594.59	444,126,508.24	
加：营业外收入	1,151,733.84	231,574.81	
减：营业外支出	157,992.12	387,091.94	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	715,441,336.31	443,970,991.11	
减：所得税费用	20,259,281.68	-11,121,100.58	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	695,185,054.63	455,092,091.69	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	695,185,054.63	455,092,091.69	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-2,223,188.75	-3,865,737.41	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-2,364,268.44	-3,817,890.40	
1.重新计量设定受益计划变动额	-1,991,000.00	-3,716,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-373,268.44	-101,890.40	
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	141,379.69	-47,847.01	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	141,379.69	-47,847.01	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>七、综合收益总额</b>	692,961,865.88	451,226,354.28	
<b>八、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

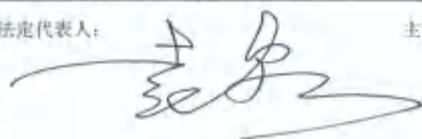


## 现金流量表

编制单位：重庆医药（集团）股份有限公司 2022年度 金额单位：元

	本期发生额	上期发生额	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,196,199,682.02	9,059,670,475.04	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	101,767,189.20	400,420,969.15	
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>8,297,966,871.22</b>	<b>9,459,091,444.19</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	7,511,976,107.09	8,813,040,882.45	
支付给职工以及为职工支付的现金	181,410,217.39	156,888,541.54	
支付的各项税费	78,754,034.53	158,207,351.18	
支付其他与经营活动有关的现金	352,465,182.31	315,925,721.61	
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>8,124,605,541.32</b>	<b>9,444,062,496.78</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>173,361,329.90</b>	<b>15,028,947.41</b>	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	7,500,000.00	84,053,917.80	
取得投资收益收到的现金	394,718,905.51	294,653,041.95	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,193.44	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	12,064,973,684.79	13,776,279,489.32	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>12,467,192,590.30</b>	<b>14,155,086,642.51</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,730,605.24	196,497,936.95	
投资支付的现金	286,650,000.00	792,657,218.11	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	243,646,632.35		
支付其他与投资活动有关的现金	12,139,470,228.00	13,779,679,986.85	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>12,752,497,465.59</b>	<b>14,768,835,141.91</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-285,304,875.29</b>	<b>-613,748,499.40</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		400,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	13,654,716,230.09	15,335,944,756.91	
收到其他与筹资活动有关的现金	48,040,801,651.53	24,537,638,664.29	
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>61,695,517,871.62</b>	<b>40,273,583,421.20</b>	
偿还债务支付的现金	11,217,637,891.04	13,176,275,904.22	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	570,590,350.95	489,924,623.30	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	48,337,432,115.33	25,191,908,631.58	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>60,125,660,357.32</b>	<b>38,858,109,159.10</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,569,857,514.30</b>	<b>1,415,474,262.10</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,457,913,968.91</b>	<b>816,754,710.11</b>	
加：期初现金及现金等价物的余额	3,241,229,825.15	2,424,475,115.04	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,699,143,794.06</b>	<b>3,241,229,825.15</b>	

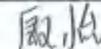
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 股东权益变动表

金额单位：元

2022年度

本期金额

编制单位：重庆医药(集团)股份有限公司

370,010,071.40

470,612,779.00

2,595,066,257.49

412,091,440.19

3,214,855,702.93

6,656,981,944.93

	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	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额		470,612,779.00			2,595,066,257.49	-	-35,644,234.68		412,091,440.19	3,214,855,702.93		6,656,981,944.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额		470,612,779.00			2,595,066,257.49	-	-35,644,234.68		412,091,440.19	3,214,855,702.93		6,656,981,944.93
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额					-328,440.00		-2,223,188.75			530,307,702.83		527,756,074.08
(二) 股东投入和减少资本										696,186,054.63		692,961,865.88
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他					-328,440.00							-328,440.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积					-328,440.00							-328,440.00
2. 对股东的分配									-164,877,351.80			-164,877,351.80
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额		470,612,779.00			2,594,737,817.49	-	-37,867,423.43		412,091,440.19	3,745,183,405.76		7,184,738,019.01

法定代表人：



主管会计工作负责人：

SPZ

会计机构负责人：

取收



### 股东权益变动表(续)

金额单位:元

2022年度

	上期金额		本期金额		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	未分配利润	其他	股东权益合计
	年初余额	期末余额	年初余额	期末余额		优先股	永续债								
一、上年年末余额	449,837,193.00				2,215,898,099.58			412,091,440.19		-31,778,497.27			2,849,731,049.84		5,895,779,285.34
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	449,837,193.00				2,215,898,099.58			412,091,440.19		-31,778,497.27			2,849,731,049.84		5,895,779,285.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,775,586.00				379,168,137.91					-3,865,737.41			365,124,653.09		761,202,659.59
(一)综合收益总额										-3,865,737.41			155,092,091.69		151,226,354.28
(二)股东投入和减少资本	20,775,586.00				379,168,137.91										399,943,743.91
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															400,000,000.00
(三)利润分配					-86,236.06										
1. 提取盈余公积															
2. 对股东的分配															
3. 其他															
(四)股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备提取和使用															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	470,612,779.00				2,595,066,237.49			412,091,440.19		-35,644,234.68			3,214,855,702.93		6,656,981,944.95

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张

李

李



# 重庆医药（集团）股份有限公司

## 2022 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、公司的基本情况

#### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

重庆医药（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或者“本集团”），系经重庆市经济体制改革委员会批准，于 1993 年 12 月 13 日在重庆市设立为一家股份有限公司，总部位于重庆市渝中区，注册地址为重庆市渝中区民族路 128 号。

本公司于 1993 年 12 月 13 日设立时注册资本为人民币 50,440,000.00 元。几经股权变更，截至 2007 年 4 月，本公司的股东分别为重庆化医控股（集团）公司、成都人民商场股份有限公司、西南药业股份有限公司等其他股东，分别持股 55.39%、31.07%、13.54%。

2007 年 12 月根据《重庆市国有资产监督管理委员会关于同意重庆医药股份有限公司增资扩股的批复》（渝国资产(2007)180 号），本公司股东重庆化医控股（集团）公司和深圳茂业（集团）股份有限公司分别向本公司投入人民币 202,844,400.00 元和人民币 113,785,254.00 元，其中用于增加本公司股本人民币 87,225,800.00 元，本次增资后本公司的注册资本为人民币 137,665,800.00 元。

2011 年 1 月根据《重庆市国有资产监督管理委员会关于同意重庆医药股份有限公司增资扩股的批复》（渝国资(2011)41 号），本公司股东重庆化医控股（集团）公司、成都人民商场股份有限公司及深圳茂业（集团）股份有限公司分别向本公司投入资本人民币 264,200,640.00 元、人民币 49,400,980.80 元和人民币 98,801,961.60 元，其中用于增加本公司股本人民币 104,670,960.00 元。本次增资后本公司的注册资本为人民币 242,336,760.00 元。

2011 年 8 月，根据重庆化医控股（集团）公司、深圳茂业（集团）股份有限公司和成都人民商场股份有限公司分别与本公司签署的《股份转让协议》，重庆化医控股（集团）公司、深圳茂业（集团）股份有限公司和成都人民商场股份有限公司受让了本公司包括职工股在内的其他股东持有的部分股份合计 1,910,000.00 股，对价为人民币 6,661,320.00 元。

经过上述增资及股权变更后，重庆化医控股（集团）公司持有本公司 62.81%的股权，深圳茂业（集团）股份有限公司持有本公司 23.44%的股权，成都人民商场股份有限公司持有本公司 11.72%的股权，西南药业股份有限公司及其他 22 家单位持有本公司 2.03%的股权。

2011 年 10 月，本公司名称由“重庆医药股份有限公司”变更为“重庆医药（集团）股份

有限公司”。

2012年3月，根据重庆市国有资产监督管理委员会《重庆市国有资产监督管理委员会关于重庆医药（集团）股份有限公司增资扩股有关事宜的批复》（渝国资[2012]126号），重庆化医控股（集团）公司以所持有的重庆科瑞制药（集团）有限公司82.63%的股权、重庆药友制药有限责任公司38.67%的股权、重庆医药工业研究院有限责任公司43.11%的股权对本公司增资。上述股权以2011年3月31日为评估基准日，按评估确定的净资产人民币759,922,800.00元作价折股投入本公司，折合本公司股份118,000,433.00股，差额人民币641,922,367.00元计入资本公积。

上述增资完成后，本公司总股本为360,337,193.00股，其中重庆化医控股（集团）公司持有270,205,225.00股，占总股本的74.99%，深圳茂业（集团）股份有限公司持有56,809,912.00股，占总股本的15.77%，成都人民商场股份有限公司持有28,404,956.00股，占总股本的7.88%，西南药业股份有限公司及其他股东持有4,917,100.00股，占总股本的1.36%。此次增资由重庆康华会计师事务所出具的重康会验报字(2012)第9号验资报告验证。截至2012年3月31日，上述增资的相关工商登记变更手续已经办理完毕。

2015年9月，根据本公司2015年第三次临时股东大会决议和《重庆市国有资产监督管理委员会关于重庆医药（集团）股份有限公司增资扩股有关事宜的批复》（渝国资[2015]186号），本公司增发8,950.00万股股份申请增加注册资本人民币89,500,000.00元。8,950.00万股增发股份由以下股东投入：天津天士建发生物科技发展合伙企业（有限合伙）投入资本人民币22,000,000.00元、上海复星医药（集团）股份有限公司投入资本人民币13,500,000.00元、重庆瀚溢新天股权投资基金合伙企业（有限合伙）投入资本人民币6,000,000.00元、广州白云山医药集团股份有限公司投入资本人民币10,000,000.00元、深圳茂业（集团）股份有限公司投入资本人民币10,000,000.00元、重庆战略性新兴产业医药专项股权投资基金合伙企业（有限合伙）投入资本人民币28,000,000.00元。

本次增资后本公司的注册资本为人民币449,837,193.00元，重庆化医控股（集团）公司持有270,205,225股，占总股本的60.0673%，深圳茂业（集团）股份有限公司持有56,809,912.00股，占总股本的14.8520%，成都人民商场股份有限公司持有28,404,956.00股，占总股本的6.3145%，天津天士建发生物科技发展合伙企业（有限合伙）持有22,000,000.00股，占总股本的4.8907%，上海复星医药（集团）股份有限公司持有13,500,000.00股，占总股本的3.0011%，重庆瀚溢新天股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有6,000,000.00股，占总股本的1.3338%，广州白云山医药集团股份有限公司持有10,000,000.00股，占总股本的2.2230%，重庆战略性新兴产业医药专项股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有28,000,000.00股，占总股本的6.2245%，西南药业股份有限公司及其他股东持有4,917,100.00股，占总股本的1.0931%。此次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所出具的信会师渝验字[2015]第10709号验资报告审验。截止2015年9月30日，上述增资的相关工商登记变更手续已经办理完毕。

为清理本公司与下属子公司交叉持股事项，根据重庆国有资产监督管理委员会文件《关于重庆泰业医药有限责任公司等企业协议转让所持有重庆医药（集团）股份有限公司股份有关事

项的批复》（渝国资【2015】517号），本公司大股东重庆化医控股（集团）公司溢价收购子公司重庆泰业医药有限责任公司和重庆医药集团永川医药有限公司（原重庆科瑞康丰药业有限责任公司）持有本公司的股权共计100,000.00股，该项股权收购相关登记变更手续于2016年2月18日完成。

2016年3月，重庆药友制药有限责任公司与上海复星医药（集团）股份有限公司签订《重庆医药（集团）股份有限公司股份转让协议》，重庆药友制药有限责任公司向上海复星医药（集团）股份有限公司转让其所持本公司的股权100,000.00股。2016年3月，重庆医药工业研究院有限责任公司与上海复星医药（集团）股份有限公司签订《重庆医药（集团）股份有限公司股份转让协议》，重庆医药工业研究院有限责任公司向上海复星医药（集团）股份有限公司转让其所持本公司的股权57,000.00股。以上股权相关登记变更手续于2016年4月13日完成。

2008年12月，重庆天马科技公司的股东王健向重庆市沙坪坝区人民法院提起清算申请，请求法院指定重庆天马科技公司清算组并组织清算。沙坪坝区人民法院于2009年5月8日下发2009沙民清字第1号公告、第1-1号、第1-2号民事裁定书，确认重庆天马科技公司全部财产（包括持有本公司150,000股的股权）均分配给王健。2016年8月，王健在重庆股份转让中心办理完毕股权变动手续，登记其持有本公司150,000.00股份。

重大资产重组：2016年8月19日公司第二次临时股东大会审议通过的《关于公司参与重庆建峰化工股份有限公司重大资产重组的议案》，根据中国证券监督管理委员会《关于核准重庆建峰化工股份有限公司向重庆化医控股（集团）公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2017]1174号）核准的发行方案，重庆化医控股（集团）公司等22名股东向重药控股股份有限公司（原重庆建峰化工股份有限公司）转让其所持本公司96.59%的股权。股权转让手续已于2017年8月办理完成。

2019年11月，重药控股股份有限公司与重庆化医控股（集团）公司、茂业商业股份有限公司、深圳茂业（集团）股份有限公司分别签订股份转让协议，重药控股股份有限公司受让该3家公司持有本公司3.35%的股份。相关股权登记变更手续于2019年12月20日完成。

根据公司2021年第七届董事会第二十三次会议决议（二）、2021年第十二次临时股东大会决议以及重庆化医控股（集团）公司《关于重药控股股份有限公司对重庆医药（集团）股份有限公司增资扩股的批复》，公司申请增加注册资本人民币20,775,586.00元，新增注册资本由重药控股股份有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币470,612,779.00元。

截至2022年12月31日，本公司的股东持股情况如下：重药控股股份有限公司持有470,362,679.00股，占总股本99.95%；其他股东持有250,100.00股，占总股本0.05%。

法定代表人：袁泉；统一社会信用代码：915000002028293351。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为医药流通行业。

主要经营范围：销售化学原料药及其制剂、抗生素原料药及其制剂、生化药品、中成药、

中药材、中药饮片、生物制药、第二类精神药品、蛋白同化制剂、肽类激素、I、II、III类医疗器械，普通货运，危险货物运输（第3、8类），预包装食品、乳制品批发，销售保健食品，批发麻醉药品、一类精神药品（全国性批发）、体外诊断试剂。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司：重药控股股份有限公司。

本公司最终控制人：重庆市国有资产监督管理委员会。

（四）本公司的财务报表及财务报表附注经本公司董事会于2023年4月26日批准报出。

（五）合并报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

#### 2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### 1) 一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

### （十）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

#### 1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（2）本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 1) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

（3）对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2.金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

### (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3. 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

(1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司

若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款和其他应收款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

序号	组合名称
组合 1	账龄组合
组合 2	最终控制方合并内关联方往来
组合 3	未到期押金及保证金

对于划分为组合 2 和组合 3 的应收账款和其他应收款，本公司认为不存在重大信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 1 的应收账款和其他应收款，基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，其坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例(%)
3 个月以内（含 3 个月）	0.00
3 个月-1 年（含 1 年）	1.00
1—2 年（含 2 年）	15.00

账龄	计提比例(%)
2—3年(含3年)	50.00
3—4年(含4年)	100.00
4—5年(含5年)	100.00
5年以上	100.00

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

## 3. 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2. 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2. 初始投资成本的确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

###### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成

本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关

资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十五）投资性房地产

### 1. 投资性房地产计量模式

#### 成本法计量

### 2. 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## （十六）固定资产

### 1. 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	0-4	2.74-5.00
机器设备	年限平均法	10-15	0-4	6.40-10.00
运输工具	年限平均法	5-10	0-4	9.60-20.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-4	19.20-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	0-4	19.20-33.33
其他设备	年限平均法	3-10	0-4	9.60-33.33

## 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。

### （十七）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### （十八）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十九) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	20-50年	年限平均法	0.00	证载使用年限
软件	2-10年	年限平均法	0.00	预计使用年限
商标权	5-10年	年限平均法	0.00	预计使用年限
非专利技术	5-10年	年限平均法	0.00	预计使用年限

## 3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5. 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

具体条件如下：

(1) 外购的销售方已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

(2) 自主开发的自取得临床批件（BE 备案）之日起至取得生产批件期间发生的满足资本化条件的药品开发支出予以资本化，对于不符合上述资本化条件的药品开发支出，直接计入公司当期费用。

(3) 委托外部机构研发和联合研发的，根据研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点。委外合同约定不成功赔偿条款的，自委外合同签订为资本化时点；委外合同未约定不成功赔偿条款的，自获得临床批件（BE 备案）为资本化时点，均自取得生产批件后结转为无形资产。

## （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用包括装修费、货柜货架等。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## （二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （二十三）职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高

质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （二十四）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本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. 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

1. 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
2. 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （二十五）股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （二十六）收入

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确

定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
3. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
5. 客户已接受该商品或服务。

#### （二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （二十八）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或非货币性资产，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. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

1. 商誉的初始确认；

2. 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

1. 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2. 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负

债。

### （三十）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于满足财政部财会[2022]13号相关规定、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

（1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

（2）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1. 本公司作为承租人

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计

量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租

赁进行处理：

3) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

4) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3. 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （三十一）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### （三十二）资产证券化业务

已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的情形，终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，放弃了对金融资产的控制情形，终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未放弃对金融资产的控制情形，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的情形，继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债。

### （三十三）套期会计

#### 1. 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除外汇风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 2. 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3. 套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%、8.25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
重庆医药（集团）股份有限公司	15.00%
重庆和平药房连锁有限责任公司	15.00%
贵州省医药（集团）有限责任公司	15.00%
重庆医药垫江医药有限责任公司	15.00%
重庆医药和平医药新产品有限公司	15.00%
重庆医药西南生物新药有限责任公司	15.00%
重庆医药上海药品销售有限责任公司	15.00%
重庆医药集团医疗器械有限公司	15.00%
重庆医药集团和平新健康科技有限公司	15.00%
重庆医药新特药品有限公司	15.00%
重庆医药豪恩医药有限公司	15.00%
重庆医药巴南医药有限责任公司	15.00%
重庆医药和平医药批发有限公司	15.00%
重庆医药集团医贸药品有限公司	15.00%
重庆医药集团药特分有限责任公司	15.00%
重庆医药集团药销医药有限公司	15.00%
重庆医药集团富业实业有限公司	15.00%
青海省医药有限责任公司	15.00%
重药控股陕西医药有限公司	15.00%
重庆医药集团绵阳医药有限公司	15.00%
重庆医药集团科渝药品有限公司	15.00%
重庆医药集团（甘肃）有限公司	15.00%
重庆医药集团宜宾医药有限公司	15.00%
重庆医药（集团）新疆有限公司	15.00%
重药控股黔南有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
重庆医药集团和平物流有限公司	15.00%
重庆医药集团（宁夏）有限公司	15.00%
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司	15.00%
重药控股（海南）医药有限公司	15.00%
贵州省医药（集团）和平医药有限公司	15.00%
重药控股内蒙古有限公司	15.00%
重庆医药集团香港有限公司	8.25%
重药控股蒙东（通辽）医药有限公司	15.00%
重庆医药集团长圣医药有限公司	15.00%
四川省南充药业（集团）有限公司	15.00%
和平泰旗资阳药业有限责任公司	15.00%
和平药房资阳连锁有限责任公司	15.00%
重庆和平药房彭水医药有限责任公司	20.00%
重庆和平向阳医药有限责任公司	20.00%
重庆市黔江区和平药房连锁有限责任公司	20.00%
重庆和平药房云阳有限责任公司	20.00%
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司	20.00%
重庆医药璧山医药有限责任公司	15.00%
重庆和平药房南川区有限责任公司	20.00%
重庆市和平国根医药有限公司	15.00%
重庆人和平安诊所管理连锁有限公司	20.00%
重庆和平新健康欣特健康管理连锁有限公司	15.00%
重庆和平吉隆医疗器械有限公司	15.00%
重庆医药和冠医疗设备有限公司	20.00%
重庆医药飞渡医疗科技有限公司	20.00%
重庆医药合川医药有限责任公司	15.00%
重庆医药集团大足医药有限公司	15.00%
重庆医药集团江津医药有限公司	15.00%
重庆医药长寿医药有限责任公司	20.00%
重庆医药集团梁平医药有限公司	15.00%
重庆医药集团巫山医药有限公司	15.00%
重庆医药集团永川医药有限公司	15.00%
重庆科博生物技术有限责任公司	15.00%
重庆医药集团忆通医疗器械（湖北）有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
陕西华氏医药有限公司	15.00%
康药控股（深圳）有限公司	20.00%
天士力（汕头）医药有限公司	20.00%
重药控股（广安）有限公司	20.00%
重药控股（德阳）有限公司	20.00%
重药控股（巴中）有限公司	20.00%
攀枝花金利医药贸易有限公司	20.00%
重庆医药集团雅安医药有限公司	20.00%
达州福佑医药有限公司	20.00%
四川同源医药贸易有限公司	20.00%
重庆医药集团焦作有限公司	20.00%
重庆医药长渝医药有限公司	15.00%
重庆医药天昊医药有限公司	20.00%
重庆承亦医药有限公司	20.00%
重庆医药威普药业有限公司	20.00%
重庆医药世吕医药有限公司	20.00%
重庆天圣药业有限公司	15.00%
重庆医药天泰医药有限公司	20.00%
重庆医药集团湖州医药有限公司	20.00%
重药金泉（重庆）供应链管理有限公司	20.00%
重庆医药集团许昌医疗器械有限公司	20.00%

说明：除上述主体外，其余各主体所得税税率均为 25%。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1. 企业所得税

根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司管理层认为享受 15% 税率优惠的企业相应年度符合有关税收减免条件，已向当地主管税务机关备案。公司及各子公司享受该项企业所得税税收优惠的单位详见本附注“四、（一）主要税种及税率”中适用企业所得税税率为 15% 的企业。

根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）的规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%

的税率缴纳企业所得税。公司及各子公司符合小型微利企业条件，享受该项企业所得税税收优惠的单位详见本附注“四、（一）主要税种和税率”中适用企业所得税税率为 20%的企业。

除上述享受所得税优惠政策的公司及重庆医药集团香港有限公司（企业所得税税率 8.25%）外，本公司其他子公司的企业所得税税率均为 25%。

## 2. 增值税

根据《增值税暂行条例》第十五条，本公司享受销售避孕药品和用具免征增值税的税收优惠。

根据《国家税务总局关于药品经营企业销售生物制品有关增值税问题的公告》（国家税务总局 2012 年第 20 号公告）规定，属于增值税一般纳税人药品经营企业销售生物制品，可以选择简易办法按照生物制品销售额和 3%的征收率计算缴纳增值税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的相关规定，对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更未对本公司本期财务报表产生影响。

（2）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”相关规定，对首次执行该规定的累积影响数，调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更未对本公司本期财务报表产生影响。

（3）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“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”相关规定，对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照本解释相关规定进行处理的，进行追溯调整。该项会计政策变更未对本公司本期财务报表产生影响。

（4）本公司自 2022 年 1 月 1 日采用财政部 2022 年 12 月 13 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“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”相关规定，对首次执行该规定的累积影响数，调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更未对本公司本期财务报表产生影响。

### 2. 会计估计的变更

本公司于 2022 年 7 月 14 日召开的第八届董事会第七次会议、第八届监事会第八次会议审议通过了《关于应收款项坏账准备会计估计变更的议案》，本次会计估计变更从 2022 年 7 月 1

日起执行。主要变更应收款项中按信用风险特征组合账龄组合计提坏账准备的各账龄区间坏账准备计提比例，具体变更情况如下：

账龄	变更前预期信用损失率	变更后预期信用损失率
3个月以内（含3个月）	0.5%	0.0%
3个月-1年（含1年）	0.5%	1.0%
1-2年（含2年）	30.0%	15.0%
2-3年（含3年）	100.0%	50.0%
3-4年（含4年）	100.0%	100.0%
4-5年（含5年）	100.0%	100.0%
5年以上	100.0%	100.0%

本公司此次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务数据进行追溯调整。

### 3. 前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正。

### 4. 2022年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

本公司 2022 年起无首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	37,799.74	143,499.79
银行存款	4,568,746,161.45	3,385,700,935.18
其他货币资金	2,714,948,308.27	2,239,933,103.42
<b>合计</b>	<b>7,281,732,269.46</b>	<b>5,619,777,538.39</b>
其中：存放在境外的款项总额	188,237.71	
存放财务公司存款	973,597,937.90	571,911,615.40

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项的资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,346,252,300.85	1,360,864,716.23
保理及 ABS/ABN 受限资金	1,250,782,148.42	818,499,649.71
保函保证金	50,131,855.34	22,615,230.13
冻结银行存款	3,985,418.76	26,365,755.73
集采账户资金	6,528,462.91	5,006,485.31
存出投资款	208,842.49	581,266.31
受监管专用存款	54,512,279.50	
信用证保证金	2,547,000.00	
<b>合计</b>	<b><u>2,714,948,308.27</u></b>	<b><u>2,233,933,103.42</u></b>

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,900,000.00	12,400,000.00
其中：权益工具投资	6,900,000.00	12,400,000.00
<b>合计</b>	<b><u>6,900,000.00</u></b>	<b><u>12,400,000.00</u></b>

## (三) 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	406,854,429.84	366,484,886.82
<b>合计</b>	<b><u>406,854,429.84</u></b>	<b><u>366,484,886.82</u></b>

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	441,378,627.09	100.00	34,524,197.25	7.82	406,854,429.84
其中：商业承兑汇票	441,378,627.09	100.00	34,524,197.25	7.82	406,854,429.84
<b>合计</b>	<b><u>441,378,627.09</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>34,524,197.25</u></b>	<b><u>7.82</u></b>	<b><u>406,854,429.84</u></b>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	407,652,588.47	100.00	41,167,701.65	10.10	366,484,886.82
其中：商业承兑汇票	407,652,588.47	100.00	41,167,701.65	10.10	366,484,886.82
<b>合计</b>	<b>407,652,588.47</b>	<b>100.00</b>	<b>41,167,701.65</b>	<b>10.10</b>	<b>366,484,886.82</b>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	应收票据	期末余额		计提比例(%)
		坏账准备		
商业承兑汇票	441,378,627.09	34,524,197.25		7.82
<b>合计</b>	<b>441,378,627.09</b>	<b>34,524,197.25</b>		<b>7.82</b>

3. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
商业承兑汇票	132,092,280.06	
<b>合计</b>	<b>132,092,280.06</b>	

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
商业承兑汇票		132,092,280.06	
<b>合计</b>		<b>132,092,280.06</b>	

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	41,167,701.65	-6,643,504.40				34,524,197.25
<b>合计</b>	<b>41,167,701.65</b>	<b>-6,643,504.40</b>				<b>34,524,197.25</b>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	26,886,035,670.83
其中:	
3个月以内(含3个月)	12,770,625,433.11
3个月-1年(含1年)	14,115,410,237.72
1年以内小计	26,886,035,670.83
1-2年(含2年)	1,498,621,384.59
2-3年(含3年)	379,357,136.79
3-4年(含4年)	185,645,174.20
4-5年(含5年)	37,661,058.04
5年以上	65,032,467.52
<b>合计</b>	<b><u>29,032,352,891.97</u></b>

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,336,670.76	0.01	4,336,670.76	100.00	
按组合计提坏账准备	29,028,018,221.21	99.99	806,975,749.76	2.78	28,221,040,471.45
其中:					
账龄组合	29,983,301,632.22	99.84	806,975,749.76	2.78	28,176,325,882.46
最终控制方合并内关联方款项	44,714,588.99	0.15			44,714,588.99
<b>合计</b>	<b><u>29,032,352,891.97</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>811,312,420.52</u></b>	<b><u>2.79</u></b>	<b><u>28,221,040,471.45</u></b>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,855,228.93	0.03	6,855,228.93	100.00	
按组合计提坏账准备	26,810,987,277.04	99.97	826,888,995.02	3.08	25,984,078,282.02
其中:					
账龄组合	26,724,457,624.07	99.65	826,888,995.02	3.09	25,897,568,629.05
最终控制方合并内关联方款项	86,509,652.97	0.32			86,509,652.97
<b>合计</b>	<b><u>26,817,822,505.97</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>833,744,223.95</u></b>	<b><u>3.11</u></b>	<b><u>25,984,078,282.02</u></b>

按单项计提坏账准备:

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
重庆市九龙坡区红十字会医院	1,869,219.95	1,869,219.95	100.00	预计难以收回
其他小额单项计提应收账款	2,467,450.81	2,467,450.81	100.00	预计难以收回
<b>合计</b>	<b>4,336,670.76</b>	<b>4,336,670.76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	28,983,301,632.22	806,975,749.76	2.78
最终控制方合并内关联方款项	44,714,588.99		
<b>合计</b>	<b>29,028,016,221.21</b>	<b>806,975,749.76</b>	<b>2.78</b>

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	企业合并增加	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	833,744,223.95	126,527,973.12	19,911,096.53	2,518,558.17	2,911,058.75	-163,441,256.16	811,312,420.52
<b>合计</b>	<b>833,744,223.95</b>	<b>126,527,973.12</b>	<b>19,911,096.53</b>	<b>2,518,558.17</b>	<b>2,911,058.75</b>	<b>163,441,256.16</b>	<b>811,312,420.52</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江安川南医院	1,414,684.57	收回
重庆九龙坡区红十字医院	539,857.55	收回
重庆科瑞鸿宇医药有限公司	313,978.70	收回
重庆医药渝北医药有限责任公司	180,762.84	收回
重庆医药璧山医药有限责任公司	89,294.51	收回
<b>合计</b>	<b>2,518,558.17</b>	

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,911,058.75

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
黑龙江铁力药厂	货款	756,773.90	无法收回	集团审批	否
<b>合计</b>		<b>756,773.90</b>			

应收账款核销说明:

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西凯雅医药有限公司	302,718,036.10	1.04	1,574,024.90
重庆医科大学附属第一医院	250,446,293.49	0.86	7,974,795.62
重庆市垫江县人民医院	187,698,948.42	0.65	7,370,424.31
陕西汉唐体外诊断试剂有限公司	185,499,992.66	0.64	785,748.83
重庆大学附属肿瘤医院	149,826,377.98	0.52	77,518.05
<b>合计</b>	<b>1,076,287,648.66</b>	<b>3.71</b>	<b>17,762,511.71</b>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
资产证券化	6,087,508,890.79	-212,660,365.49
无追索权保理	7,291,568,573.39	-61,671,158.03
<b>合计</b>	<b>13,379,077,464.18</b>	<b>-274,331,523.52</b>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	730,710,181.94	637,220,638.90
<b>合计</b>	<b>730,710,181.94</b>	<b>637,220,638.90</b>

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	期末余额		账面价值
		初始成本	公允价值变动	
应收票据	637,220,638.90	730,710,181.94		730,710,181.94
<b>合计</b>	<b>637,220,638.90</b>	<b>730,710,181.94</b>		<b>730,710,181.94</b>

3. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	19,071,768.46	
<b>合计</b>	<b>19,071,768.46</b>	

4. 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	4,529,492,173.10		
<b>合计</b>	<b>4,529,492,173.10</b>		

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,270,682,610.64	96.83	1,315,300,078.56	96.91
1-2年(含2年)	50,862,626.91	2.16	33,324,003.96	2.45
2-3年(含3年)	16,711,829.11	0.71	4,965,790.24	0.37
3年以上	6,973,470.87	0.30	3,643,246.47	0.27
<b>合计</b>	<b>2,345,030,537.53</b>	<b>100.00</b>	<b>1,357,233,119.23</b>	<b>100.00</b>

2. 期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
上海铂翱生物科技有限公司	24,296,400.00	1.04
仁合益康集团有限公司	23,372,530.07	1.00
重庆渝路迪亚供应链管理有限公司	23,000,000.00	0.98
西南药业股份有限公司	22,962,461.85	0.98
重庆中元汇吉生物技术有限公司	21,645,662.24	0.92
<b>合计</b>	<b>115,277,054.16</b>	<b>4.92</b>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,124,767,527.37	860,803,499.28
<b>合计</b>	<b>1,124,767,527.37</b>	<b>860,803,499.28</b>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	758,202,607.07
其中:	
3个月以内(含3个月)	74,382,041.48
3个月-1年(含1年)	683,820,565.59
1年以内小计	758,202,607.07
1-2年(含2年)	144,287,400.39
2-3年(含3年)	143,600,450.38
3-4年(含4年)	70,559,777.47
4-5年(含5年)	37,882,752.06
5年以上	124,877,692.73
<b>合计</b>	<b>1,279,410,680.12</b>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	40,712,288.90	37,497,244.29
保证金及押金	702,384,537.50	481,290,428.09
投资款	29,682,382.82	29,785,265.13
员工备用金	23,036,209.90	11,846,567.06
股权及债权转让款及利息		81,132,209.74
外部单位往来款等	483,595,261.00	388,207,157.67
应收政府补助款		510,025.40
<b>合计</b>	<b>1,279,410,680.12</b>	<b>1,028,068,897.38</b>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	65,180,805.57		102,084,592.53	167,265,398.10
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-11,440,414.34		-1,896,285.10	<u>-13,336,699.44</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	34,227.03			<u>34,227.03</u>
其他变动	748,681.12			<u>748,681.12</u>
2022 年 12 月 31 日余额	54,454,845.32		100,188,307.43	<u>154,643,152.75</u>

#### (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	167,265,398.10	-13,336,699.44		34,227.03	748,681.12	154,643,152.75
<b>合计</b>	<u>167,265,398.10</u>	<u>-13,336,699.44</u>		<u>34,227.03</u>	<u>748,681.12</u>	<u>154,643,152.75</u>

#### (5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	34,227.03

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
招商银行股份有限公司	外部单位往来款	195,397,691.05	1 年以内	15.27	415,151.99
香港捷斯瑞医药有限公司	外部单位往来款	60,208,500.00	5 年以上	4.71	60,208,500.00
中国民生银行股份有限公司	外部单位往来款	30,719,144.62	1 年以内	2.40	44,788.41
重庆千业健康管理有限公司	押金	30,000,000.00	5 年以上	2.34	
德恒证券有限责任公司	投资款	29,682,382.82	5 年以上	2.32	29,682,382.82
<b>合计</b>		<u>346,007,718.49</u>		<u>27.04</u>	<u>90,350,823.22</u>

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	7,654,779,201.46	31,666,967.65	7,623,112,233.81	5,979,627,003.19	20,195,485.37	5,959,431,517.82
发出商品	185,575,338.43		185,575,338.43	87,805,800.72		87,805,800.72
原材料	1,289,808.22	433,211.48	856,596.74	1,602,776.78	433,211.48	1,169,565.30
周转材料	1,021,435.41		1,021,435.41	965,096.01		965,096.01
在产品	1,432,505.99		1,432,505.99	1,432,505.99		1,432,505.99
<b>合计</b>	<b>7,844,098,289.51</b>	<b>32,100,179.13</b>	<b>7,811,998,110.38</b>	<b>8,071,433,182.69</b>	<b>20,628,696.85</b>	<b>6,050,804,485.84</b>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	433,211.48					433,211.48
库存商品	20,195,485.37	15,248,304.31		2,882,268.88	694,553.15	31,666,967.65
<b>合计</b>	<b>20,628,696.85</b>	<b>15,248,304.31</b>		<b>2,882,268.88</b>	<b>694,553.15</b>	<b>32,100,179.13</b>

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	48,212,050.00	157,612,050.00
<b>合计</b>	<b>48,212,050.00</b>	<b>157,612,050.00</b>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	208,114,777.79	217,235,018.54
预缴企业所得税	12,903,719.41	3,528,207.22
待摊费用	16,797,604.72	14,519,800.28
其他	1,734,782.13	949,222.71
<b>合计</b>	<b>239,550,884.05</b>	<b>236,232,248.73</b>

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	1,410,722.31		1,410,722.31	4.75%	2,784,980.59		2,784,980.59	4.75%
长期保证金	271,169,000.00		271,169,000.00		277,920,000.00		277,920,000.00	
<b>合计</b>	<b>272,579,722.31</b>		<b>272,579,722.31</b>		<b>280,704,980.59</b>		<b>280,704,980.59</b>	

(十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动		本期增减变动		本期增减变动		减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	
联营企业:								
重庆药友制药有限公司	1,903,957,142.73			273,069,490.90	-232,189.75		-41,805,738.15	2,134,988,706.73
重庆化医控股集团财务有限公司	267,003,615.22			7,715,415.49			-4,000,000.00	270,719,030.71
云南医药工业销售有限公司	105,488,898.89			4,879,208.09				110,448,101.98
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	44,864,438.63			188,821.96		-328,440.00		44,724,819.59
重庆医药集团威迪医疗科技有限公司	30,812,218.64			-1,880,755.55				28,931,463.09

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动			本期增减变动			本期增减变动			减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	减值准备	其他		
重庆医药集团九隆现代中药有限公司	8,115,000.19			711,885.21							8,827,885.40
重庆控股(湖南)有限公司	17,480,805.62	224,000,000.00		3,601,967.99					-245,082,573.61		3,189,359.82
国药西藏医药有限公司	1,909,332.16			1,280,026.66							4,711,958.18
重庆优待养老产业有限公司	6,451,203.60			-1,739,235.42							
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	1,663,793.04		2,267,276.84	603,483.80							
重庆海伦斯医药临床研究有限公司	203,867.14		136,886.88	-66,871.26							
<b>小计</b>	<b>2,387,731,108.86</b>	<b>224,000,000.00</b>	<b>2,404,172.72</b>	<b>288,643,337.87</b>	<b>-232,188.75</b>	<b>-328,440.00</b>	<b>-45,805,738.15</b>	<b>-245,082,573.61</b>	<b>2,806,521,333.50</b>		
<b>合计</b>	<b>2,387,731,108.86</b>	<b>224,000,000.00</b>	<b>2,404,172.72</b>	<b>288,643,337.87</b>	<b>-232,188.75</b>	<b>-328,440.00</b>	<b>-45,805,738.15</b>	<b>-245,082,573.61</b>	<b>2,806,521,333.50</b>		

其他说明：报告期内，本公司对重庆优待养老产业有限公司持股比例 13.00%、国药西藏医药有限公司持股比例 10.00%、重庆医药贝瑞医学检验所有限公司持股比例 18.00%、重庆海伦斯医药临床研究有限公司持股比例 10.00%，由于公司对该四家被投资单位派驻董事参与公司经营管理以及重大决策，因此对其具有重大影响，按权益法核算。截至期末，重庆医药贝瑞医学检验所有限公司已注销，本公司已处置对重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司的股权。

(十三) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,922,141.30	8,036,143.58
其中：权益工具投资	5,922,141.30	8,036,143.58
<b>合计</b>	<b>5,922,141.30</b>	<b>8,036,143.58</b>

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	253,890,842.06	7,394,913.37	<u>261,085,755.43</u>
2. 本期增加金额	4,866,470.14		<u>4,866,470.14</u>
存货、固定资产、在建工程转入	4,866,470.14		<u>4,866,470.14</u>
3. 本期减少金额	2,461,315.65		<u>2,461,315.65</u>
转出至固定资产	2,461,315.65		<u>2,461,315.65</u>
4. 期末余额	256,095,996.55	7,394,913.37	<u>263,490,909.92</u>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1. 期初余额	84,250,573.07	1,512,507.64	<u>85,763,080.71</u>
2. 本期增加金额	14,765,268.33	164,702.63	<u>14,929,970.96</u>
(1) 计提或摊销	10,727,840.19	164,702.63	<u>10,892,542.82</u>
(2) 固定资产转入	4,037,428.14		<u>4,037,428.14</u>
3. 本期减少金额	1,183,444.37		<u>1,183,444.37</u>
转出至固定资产	1,183,444.37		<u>1,183,444.37</u>
4. 期末余额	97,832,397.03	1,677,210.27	<u>99,509,607.30</u>
<b>三、减值准备</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	158,263,599.52	5,717,703.10	<u>163,981,302.62</u>
2. 期初账面价值	169,440,268.99	5,882,405.73	<u>175,322,674.72</u>

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	130,141,333.88	正在办理中
<b>合计</b>	<b>130,141,333.88</b>	

(十五) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额					
固定资产	1,504,075,040.97	1,080,752,416.74					
固定资产清理	150,150.19	344,555.41					
<b>合计</b>	<b>1,504,225,191.16</b>	<b>1,081,108,982.15</b>					
2. 固定资产							
(1) 固定资产情况							
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,164,896,294.75	321,754,502.07	154,295,058.08	169,545,536.80	80,936,062.85	19,370,316.70	1,910,897,791.05
2. 本期增加金额	333,077,270.06	131,991,181.58	20,180,897.64	96,166,205.19	6,671,943.79	8,575,921.18	595,663,419.44
(1) 购置	976,536.61	52,247,577.58	17,122,019.53	92,402,904.20	5,565,368.42	3,275,844.75	174,590,271.09
(2) 在建工程转入	329,639,417.80	77,732,972.84		2,875,497.76	373,246.63	4,368,982.12	415,010,117.15
(3) 投资性房地产转入	2,461,315.65						2,461,315.65
(4) 企业合并增加		2,010,631.16	3,058,878.11	887,803.23	733,308.74	911,094.31	7,601,715.55
3. 本期减少金额	5,843,006.75	4,246,443.45	7,502,754.84	6,928,960.06	4,884,798.05	892,018.21	30,297,949.36
(1) 处置或报废	976,536.61	4,246,443.45	7,502,754.84	6,928,960.06	4,884,766.05	892,018.21	25,431,479.22
(2) 转出至投资性房地产	4,866,470.14						4,866,470.14
4. 期末余额	1,492,230,558.06	449,499,240.20	166,973,200.88	258,782,781.73	82,723,250.59	27,054,219.67	2,477,263,261.13
二、累计折旧							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他设备	合计
1.期初余额	355,039,443.33	152,856,143.42	106,679,936.91	96,236,451.46	61,156,043.76	9,133,772.21	<u>789,201,791.13</u>
2.本期增加金额	59,502,506.68	33,176,015.78	16,424,997.25	38,974,991.85	9,683,802.59	6,947,377.09	<u>164,708,681.25</u>
(1) 计提	58,319,062.31	32,064,285.83	15,516,150.50	38,167,906.67	9,072,555.77	6,199,281.86	<u>159,339,242.94</u>
(2) 企业合并增加		1,111,729.95	908,846.75	807,085.18	611,246.82	748,095.23	<u>4,187,003.94</u>
(3) 投资性房地产转入	1,183,444.37						<u>1,183,444.37</u>
3.本期减少金额	4,152,672.91	1,801,880.33	6,827,983.13	3,715,764.66	4,676,605.86	481,928.81	<u>21,655,845.40</u>
(1) 处置或报废	115,244.67	1,801,880.33	6,827,983.13	3,715,764.66	4,676,605.66	481,928.81	<u>17,618,417.26</u>
(2) 转出至投资性房地产	4,037,428.14						<u>4,037,428.14</u>
4.期末余额	410,389,277.20	190,270,278.88	116,278,941.03	133,555,678.67	66,163,240.71	15,599,220.49	<u>932,254,536.98</u>
三、减值准备							
1.期初余额	28,531,752.34	555.56		12,401,275.28			<u>40,933,583.18</u>
2.本期增加金额							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 合并增加							
4.期末余额	28,531,752.34	555.56		12,401,275.28			<u>40,933,583.18</u>
四、账面价值							
1.期末账面价值	1,063,309,529.52	259,228,405.76	50,698,259.85	112,825,827.78	16,660,019.88	11,454,959.18	<u>1,504,075,040.97</u>
2.期初账面价值	781,425,098.08	162,857,693.09	47,615,121.17	59,847,809.84	19,780,039.07	10,236,544.49	<u>1,069,762,416.74</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	79,645,465.40	29,000,632.54	13,307,618.02	37,337,214.84	
运输工具	604,144.00	579,978.24		24,165.76	
<b>合计</b>	<b>80,249,609.40</b>	<b>29,580,610.78</b>	<b>13,307,618.02</b>	<b>37,361,380.60</b>	

(3) 本期无经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	187,277,053.75	正在办理产权证书的房屋建筑物 179,637,903.57 元；无法办理产权证书的房屋建筑物 7,639,150.18 元
<b>合计</b>	<b>187,277,053.75</b>	

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	52,883.49	224,210.25
机器设备	235.90	104,478.35
运输工具	20,247.60	15,878.81
办公设备	76,783.20	
<b>合计</b>	<b>150,150.19</b>	<b>344,565.41</b>

(十六) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	169,584,689.73	474,578,486.32
<b>合计</b>	<b>169,584,689.73</b>	<b>474,578,486.32</b>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
西部现代物流项目二期			155,468,542.27	
甘肃现代医药物流中心	14,591,377.50		14,591,377.50	111,944,511.83
武汉阳光医药总部项目	122,492,050.26		122,492,050.26	91,599,324.18
四川物流中心	9,946,194.68		9,946,194.68	101,494,551.15

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
许昌市中心医院临床检验中心 IVD 项目	17,278,518.64		17,278,518.64	11,663,530.08
院内物流六安市人民医院				2,410,026.81
土主中心库大福物流设施	5,276,548.65		5,276,548.65	
DPS 部分改造项目				
<b>合计</b>	<b>169,584,689.73</b>		<b>169,584,689.73</b>	<b>474,578,486.32</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期	本期	期末余额
					转入 投资 性房 地产 金额	其他 减少 金额	
西部现代物流项目二期	20,587.81	155,466,542.27		155,466,542.27			
甘肃现代医药物流中心	17,302.68	111,944,511.83	15,357,491.97	112,710,626.30			14,591,377.50
武汉阳光医药总部项目	16,500.00	91,599,324.18	30,892,726.08				122,492,050.26
四川物流中心	16,947.30	101,494,551.15	46,772,451.23	140,320,807.70			9,946,194.68
许昌市中心医院临床检验中心 IVD 项目	1,925.53	11,663,530.08	5,614,988.58				17,278,518.64
院内物流六安市人民医院	825.00	2,410,026.81	1,978,955.31	4,388,982.12			
土主中心库大福物流设施	703.54		5,276,548.65				5,276,548.65
DPS 升级项目							
重庆医药宁夏现代医药物流基地	9,008.20		2,123,158.76	2,123,158.76			
<b>合计</b>	<b>83,800.06</b>	<b>474,578,486.32</b>	<b>110,016,320.58</b>	<b>415,010,117.15</b>			<b>169,584,689.73</b>

接上表:

工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
75.51	已完工	7,760,000.00	2,502,500.00	4.50	自筹资金及借款
73.57	主体工程已完陆续转固，部分设备正在安装调试	8,303,996.04	4,390,417.62	4.00	自筹资金及借款
74.24	主体竣工	3,153,376.90	2,444,346.64	4.35	自筹资金
88.87	主体施工完成	2,503,015.28	1,679,254.13	4.04	自筹资金及借款
89.73	主体工程完成，部分设备正在安装调试				自筹资金
53.20	已完工				自筹资金
75.00	设备安装中				自筹资金
73.02	已完工				自筹资金
		<u>21,720,388.22</u>	<u>11,016,518.39</u>		

#### (十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	544,786,245.20	4,589,243.37	<u>549,375,488.57</u>
2.本期增加金额	159,897,191.10	389,874.28	<u>160,087,065.38</u>
(1) 新增租赁	148,541,382.64	389,874.28	<u>148,931,256.92</u>
(2) 企业合并增加	11,155,808.46		<u>11,155,808.46</u>
3.本期减少金额	34,065,575.39		<u>34,065,575.39</u>
(1) 处置	34,065,575.39		<u>34,065,575.39</u>
4.期末余额	670,417,860.91	4,979,117.65	<u>675,396,978.56</u>
二、累计折旧			
1.期初余额	142,917,228.53	685,392.34	<u>143,582,620.87</u>
2.本期增加金额	170,415,132.53	558,087.35	<u>170,973,219.88</u>
(1) 计提	167,537,488.06	558,087.35	<u>168,095,575.41</u>
(2) 企业合并增加	2,877,643.47		<u>2,877,643.47</u>
3.本期减少金额	20,830,684.61		<u>20,830,684.61</u>
(1) 处置	20,830,684.61		<u>20,830,684.61</u>
4.期末余额	292,501,676.45	1,223,479.69	<u>293,725,156.14</u>
三、减值准备			
四、账面价值			

项目	房屋及建筑物	机器运输办公设备	合计
1.期末账面价值	377,916,184.46	3,755,637.96	<u>381,671,822.42</u>
2.期初账面价值	401,869,018.67	3,923,851.03	<u>405,792,867.70</u>

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	非专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	89,295,706.73	293,885,063.52	2,288,724.51	6,023,269.20	<u>391,492,763.96</u>
2.本期增加金额	34,840,779.41	1,918,466.67			<u>36,759,246.08</u>
(1) 购置	34,291,617.75	1,918,466.67			<u>36,210,084.42</u>
(2) 企业合并增加	549,161.66				<u>549,161.66</u>
3.期末余额	124,136,486.14	295,803,530.19	2,288,724.51	6,023,269.20	<u>428,252,010.04</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	63,048,536.34	58,967,756.27	985,001.57	4,115,900.62	<u>127,117,194.80</u>
2.本期增加金额	27,078,244.91	7,777,718.88	327,307.68	602,326.92	<u>35,785,588.39</u>
(1) 计提	26,575,940.38	7,777,718.88	327,307.68	602,326.92	<u>35,283,293.86</u>
(2) 企业合并增加	502,304.53				<u>502,304.53</u>
3.本期减少金额					
4.期末余额	90,126,781.25	66,745,475.15	1,312,309.25	4,718,227.54	<u>162,902,793.19</u>
三、减值准备					
1.期初余额		2,058,488.78			<u>2,058,488.78</u>
2.期末余额		2,058,488.78			<u>2,058,488.78</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	34,009,704.89	228,999,566.26	976,415.26	1,305,041.66	<u>263,290,728.07</u>
2.期初账面价值	26,247,170.39	232,858,618.47	1,303,722.94	1,907,368.58	<u>262,317,080.38</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	15,637,173.47	正在办理
<b>合计</b>	<u>15,637,173.47</u>	

(十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
PLGL 项目	41,713,842.33		582,369.16			42,296,201.49
OMST 项目	1,874,095.86		219,534.39			2,093,630.25
PRBL 项目	2,114,753.68		476,001.99			2,590,755.65
TFTB 项目			10,716.82			10,716.82
MLBL 项目			35,180.93			35,180.93
XNKS 项目			113,819.33			113,819.33
<b>合计</b>	<b>45,702,691.85</b>		<b>1,437,612.62</b>			<b>47,140,304.47</b>

其他说明：

项目	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
PLGL 项目	BE 备案时点	BE 备案资料	注册申报阶段
OMST 项目	BE 备案时点	BE 备案资料	注册申报阶段
PRBL 项目	BE 备案时点	BE 备案资料	注册申报阶段
TFTB 项目	BE 备案时点	BE 备案资料	BE 备案阶段
MLBL 项目	BE 备案时点	BE 备案资料	BE 备案阶段
XNKS 项目	BE 备案时点	BE 备案资料	BE 备案阶段

## (二十) 商誉

### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
湖北鼎康生物科技有限公司	234,463,057.96					234,463,057.96
重庆医药集团宜宾医药有限公司	164,829,676.75					164,829,676.75
重庆医药集团(甘肃)有限公司	96,539,578.77					96,539,578.77
重庆医药(集团)新疆有限公司	54,633,535.10					54,633,535.10
青海省医药有限责任公司	45,573,150.14					45,573,150.14
重庆医药集团绵阳医药有限公司	39,360,469.48					39,360,469.48
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	38,398,048.45					38,398,048.45
重药控股陕西医药有限公司	32,619,993.24					32,619,993.24
重庆医药集团河南有限公司	20,010,305.85					20,010,305.85
重庆科博生物技术有限责任公司	7,680,979.27					7,680,979.27
重庆医药集团江西医药有限公司	3,857,602.03					3,857,602.03

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其 他	处 置	其 他	
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	1,737,061.53					1,737,061.53
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	1,711,366.37					1,711,366.37
重庆医药集团江医药有限公司	76,000.00					76,000.00
重庆医药集团(宁夏)有限公司	51,488,482.02					51,488,482.02
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司	7,146,959.18					7,146,959.18
重药控股(大连)有限公司	28,959,805.12					28,959,805.12
重药控股(海南)医药有限公司	2,235,889.59					2,235,889.59
重药控股安徽有限公司	133,205,609.98					133,205,609.98
重药控股蒙东(通辽)医药有限公司	7,689,622.19					7,689,622.19
重药控股吉林省天华医药有限公司	73,087,327.49					73,087,327.49
重庆医药集团(天津)医药商业有限公司	191,697,182.48					191,697,182.48
重药控股(四川)有限公司	267,457,622.34					267,457,622.34
重药控股(宁夏)医药有限公司	4,709,907.17					4,709,907.17
重庆医药集团郑州有限公司	16,595,055.86					16,595,055.86
重庆医药集团杭州医药有限公司	123,576.16					123,576.16
重庆医药集团长圣医药有限公司	14,720,901.74					14,720,901.74
重药控股(湖南)有限公司		75,856,601.17				75,856,601.17
<b>合计</b>	<b>1,540,608,966.25</b>	<b>75,856,601.17</b>				<b>1,616,465,567.42</b>

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
重庆科博生物技术有限责任公司	7,397,928.87	283,050.40				7,680,979.27
重庆医药集团江西医药有限公司	3,857,802.03					3,857,802.03
重庆医药集团绵阳医药有限公司	21,622,107.03					21,622,107.03
重庆医药集团宜宾医药有限公司	20,208,693.43					20,208,693.43
重庆医药(集团)新疆有限公司	12,834,900.97					12,834,900.97
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	14,013,435.07					14,013,435.07
重药控股(四川)有限公司		20,170,707.60				20,170,707.60
重药控股蒙东(通辽)医药有限公司		7,457,577.00				7,457,577.00
<b>合计</b>	<b>79,934,867.40</b>	<b>27,911,335.00</b>				<b>107,846,202.40</b>

商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前

年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

为商誉减值测试的目的，本公司于年末聘请银信资产评估有限公司对与商誉相关的资产组的可收回金额进行估值，在可收回金额估值确定后，本公司自购买日起将商誉分摊至资产组，然后将资产组（含商誉）账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组合（包括商誉）是否发生了减值。

关键参数：

预计未来现金流量现值时的预测期增长率：本公司根据历史经验及对各公司市场发展的预测确定增长率，各公司预测期平均增长率区间为 3.68%-11.98%。

稳定期增长率：持平。

净利润率：本公司根据历史经验及对各公司市场发展的预测确定净利润率，各公司平均净利润率区间为 1.12%-16.98%。

税前折现率：9.77%/10.57%。

预测期：5 年。

5. 商誉减值测试的影响

前期本公司已对重庆科博生物技术有限责任公司、重庆医药集团江西医药有限公司、重庆医药集团绵阳医药有限公司、重庆医药集团宜宾医药有限公司、重庆医药(集团)新疆有限公司、重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司的商誉合计计提减值准备 79,934,867.40 元。

本期经商誉减值测试，对重庆科博生物技术有限责任公司、重药控股（四川）有限公司、重药控股蒙东（通辽）医药有限公司的商誉合计计提减值准备 27,911,335.00 元，未发现其他公司的商誉发生减值迹象。

（二十一）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	43,553,851.93	32,090,429.81	25,251,470.39	1,918,298.10	48,474,513.25
货柜货架	3,806,648.38	1,122,535.20	2,065,192.78	66,803.89	2,798,386.91
其他	10,191,698.91	17,773,186.21	4,705,258.67	328,024.82	22,931,601.63
<b>合计</b>	<b>57,552,199.22</b>	<b>50,986,151.22</b>	<b>32,021,921.84</b>	<b>2,311,926.81</b>	<b>74,204,501.79</b>

（二十二）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	972,474,599.88	177,062,434.39	1,003,608,999.60	193,073,607.90
内部交易未实现利润	53,154,728.20	10,742,570.56	41,523,120.90	8,214,487.84
可抵扣亏损	46,920,160.43	9,401,875.62	103,695,835.70	16,646,834.54
未支付职工薪酬	23,235,094.38	3,570,151.38	23,863,332.97	3,559,067.17
其他非流动金融资产公允价值变动	773,000.00	115,950.00	773,000.00	115,950.00
预提费用	113,505,913.49	21,458,820.88	97,979,971.07	18,846,228.64
递延收益	1,299,785.89	246,959.32	3,026,657.93	590,373.69
经营租赁	12,502,387.65	2,426,688.68	6,178,614.15	1,146,566.98
<b>合计</b>	<b>1,223,865,670.12</b>	<b>225,025,450.83</b>	<b>1,280,648,532.32</b>	<b>242,193,116.16</b>

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同 控制企业合并资产评估增值	108,890,848.90	22,867,078.27	123,964,705.72	26,162,885.35
其他权益投资公允价值变动	4,304,068.53	645,610.28	4,852,007.82	727,801.17
固定资产一次性折旧	69,358,532.17	10,414,774.97	60,204,698.38	9,030,704.76
交易性金融负债公允价值变动	5,912,873.76	1,478,168.44	5,912,673.75	1,478,168.44
经营租赁	5,987,483.37	1,273,659.97	6,971,499.24	1,210,810.05
<b>合计</b>	<b>184,453,606.73</b>	<b>36,679,291.93</b>	<b>201,925,584.92</b>	<b>38,610,369.77</b>

## (二十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特准储备物资	119,152,009.71		119,152,009.71	156,158,053.00		156,158,053.00
预付长期资产款	106,743,371.76		106,743,371.76	140,392,771.5		140,392,771.6
大修基金	6,993,557.29		6,993,557.29	7,282,761.74		7,282,761.74
<b>合计</b>	<b>232,888,938.76</b>		<b>232,888,938.76</b>	<b>303,833,586.34</b>		<b>303,833,586.34</b>

## (二十四) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	6,228,800,111.48	5,558,194,325.75
抵押借款	225,259,338.04	136,118,712.50
保证借款	5,878,352,637.59	5,164,339,484.29
质押借款	2,290,487,094.25	1,113,757,912.61
<b>合计</b>	<b>14,622,889,181.36</b>	<b>11,972,410,435.15</b>

短期借款分类的说明：保证借款主要由本公司及本集团内子公司之间相互提供保证；抵押借款主要由本集团所属的房屋建筑物作为抵押物；质押借款主要由公司应收账款及应收票据作为质押物。

#### （二十五）交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	9,617,562.64	10,136,904.96	10,136,904.96	9,617,562.64
其中：收购子公司股权的或有对价	9,617,562.64	10,136,904.96	10,136,904.96	9,617,562.64
<b>合计</b>	<b>9,617,562.64</b>	<b>10,136,904.96</b>	<b>10,136,904.96</b>	<b>9,617,562.64</b>

#### （二十六）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	49,289,247.11	91,612,498.18
银行承兑汇票	2,707,069,410.37	2,641,772,503.52
<b>合计</b>	<b>2,756,358,657.48</b>	<b>2,733,384,999.70</b>

#### （二十七）应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	10,811,086,510.41	9,295,697,790.38
设备及工程款	90,689,767.21	79,906,655.93
<b>合计</b>	<b>10,901,776,277.62</b>	<b>9,375,604,456.29</b>

##### 2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中恒建设集团有限公司	41,292,683.19	暂未结算
四川成晨建设工程有限公司	8,982,072.02	暂未结算
日昌（福建）集团有限公司	7,539,264.85	暂未结算
湖南万睿医药有限公司	6,414,851.65	暂未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南德荣医疗器械物流配送服务有限公司	5,414,916.60	暂未结算
<b>合计</b>	<b><u>69,843,766.31</u></b>	

## (二十八) 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	690,878,909.45	210,828,432.66
奖励积分	3,670,905.13	4,697,743.07
<b>合计</b>	<b><u>694,549,814.58</u></b>	<b><u>215,526,175.93</u></b>

## (二十九) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	127,865,021.35	1,627,649,281.40	1,622,473,852.96	133,040,449.77
离职后福利中-设定提存计划负债	14,687,760.62	155,631,063.72	155,688,085.25	14,630,739.09
辞退福利	53,686.60	577,584.98	631,171.48	
<b>合计</b>	<b><u>142,606,368.47</u></b>	<b><u>1,783,857,930.10</u></b>	<b><u>1,778,793,109.71</u></b>	<b><u>147,671,188.86</u></b>

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	102,293,523.63	1,287,067,095.69	1,283,402,915.35	106,957,703.97
职工福利费	3,732.00	48,173,185.40	48,176,917.40	
社会保险费	2,982,866.41	93,974,560.04	93,997,296.00	2,960,130.45
其中：医疗保险费	2,703,843.59	88,245,542.50	88,298,626.75	2,650,359.34
工伤保险费	183,720.17	4,791,346.24	4,794,714.88	160,351.53
生育保险费	115,502.65	745,457.67	740,940.74	120,019.58
其他		192,213.63	162,813.63	29,400.00
住房公积金	5,822,404.84	76,797,857.15	76,483,166.99	6,137,095.00
工会经费和职工教育经费	12,511,625.12	37,990,362.72	34,479,121.12	16,022,866.72
其他短期薪酬	4,250,869.35	83,646,220.40	85,934,436.12	1,962,653.63
<b>合计</b>	<b><u>127,865,021.35</u></b>	<b><u>1,627,649,281.40</u></b>	<b><u>1,622,473,852.96</u></b>	<b><u>133,040,449.77</u></b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	14,479,752.81	141,806,974.52	141,864,837.67	14,423,789.66
失业保险费	151,849.35	6,238,369.90	6,204,054.68	184,164.57
企业年金缴费	66,158.46	7,585,719.30	7,619,092.90	22,784.86
<b>合计</b>	<b>14,687,760.62</b>	<b>155,631,063.72</b>	<b>155,688,085.25</b>	<b>14,630,739.09</b>

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	126,971,696.24	155,393,305.99
增值税	214,701,184.04	214,589,722.25
土地增值税		237,003.13
土地使用税	1,037,936.45	1,038,316.07
房产税	2,126,439.24	1,610,895.60
城市维护建设税	10,220,061.61	7,072,271.43
教育费附加	7,510,261.70	5,324,212.65
代扣代缴个人所得税	4,925,120.64	3,986,008.24
其他	13,733,081.54	10,971,304.51
<b>合计</b>	<b>381,225,601.46</b>	<b>400,203,041.87</b>

(三十一) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	152,282,477.07	127,412,034.80
其他应付款	5,208,602,193.46	5,151,541,335.12
<b>合计</b>	<b>5,360,884,670.53</b>	<b>5,278,953,369.92</b>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	152,282,477.07	127,412,034.80
<b>合计</b>	<b>152,282,477.07</b>	<b>127,412,034.80</b>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	20,458,652.29	35,525,452.70
保证金及押金	1,205,596,026.50	812,186,629.98
借款	874,533,364.08	824,173,733.28
预提费用	112,885,669.43	103,712,780.41
股权投资款	189,284,091.56	183,360,972.80
代收代付款项	2,203,300,135.17	2,679,471,416.64
外部单位往来款等	802,534,254.43	513,110,349.31
<b>合计</b>	<b>5,208,602,193.46</b>	<b>5,151,541,335.12</b>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北健峰健康产业投资有限公司	38,377,183.42	未偿付借款
人福医药集团股份公司	18,100,000.00	未付投资款
张旭东	11,562,500.00	未付投资款
马东	10,200,000.00	未付投资款
陈苒	10,146,689.70	未偿付借款
<b>合计</b>	<b>88,386,373.12</b>	

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	3,148,820,139.40	420,220,620.19
1年内到期的应付债券	649,880,704.63	10,340,000.00
1年内到期的长期应付款	63,950,000.00	3,050,733.33
1年内到期的租赁负债	149,286,759.67	156,592,539.34
<b>合计</b>	<b>4,011,937,603.70</b>	<b>590,203,892.86</b>

(三十三) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,417,311,129.29	1,009,481,777.20
待转销项税额	115,278,186.38	27,476,668.66
<b>合计</b>	<b>1,532,589,315.67</b>	<b>1,036,958,445.86</b>

2. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
21 渝医药 SCP009	500,000,000.00	2021/8/8	180 天	500,000,000.00	505,401,561.58		3,376,712.33	-98,338.42	508,876,712.33	
21 渝医药 SCP012	500,000,000.00	2021/10/12	180 天	500,000,000.00	504,080,115.62		5,147,640.79	-142,106.60	509,369,863.01	
22 渝医药 SCP001	200,000,000.00	2022/1/12	180 天	200,000,000.00		200,000,000.00	3,698,630.14		203,698,630.14	
22 渝医药 SCP002	500,000,000.00	2022/1/13	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	9,246,575.34		509,246,575.34	
22 渝医药 SCP003	700,000,000.00	2022/2/24	180 天	700,000,000.00		700,000,000.00	12,427,397.26		712,427,397.26	
22 渝医药 SCP004	300,000,000.00	2022/3/16	270 天	300,000,000.00		300,000,000.00	8,210,968.90		308,210,968.90	
22 渝医药 SCP005	500,000,000.00	2022/3/24	180 天	500,000,000.00		500,000,000.00	8,876,712.33		508,876,712.33	
22 渝医药 SCP006	700,000,000.00	2022/5/24	270 天	700,000,000.00		700,000,000.00	12,209,166.69	78,048.85		712,131,117.84
22 渝医药 SCP007	500,000,000.00	2022/7/6	175 天	500,000,000.00		500,000,000.00	6,962,054.79		506,962,054.79	
22 渝医药 SCP008	200,000,000.00	2022/8/4	270 天	200,000,000.00		200,000,000.00	1,880,000.00	49,486.34		201,810,500.86
22 渝医药 SCP009	500,000,000.00	2022/8/16	270 天	500,000,000.00		500,000,000.00	3,499,847.00	130,336.21		503,369,510.79
<b>合计</b>	<b>5,100,000,000.00</b>			<b>5,100,000,000.00</b>	<b>1,009,481,777.20</b>	<b>4,100,000,000.00</b>	<b>75,505,695.57</b>	<b>17,439.38</b>	<b>3,767,658,904.10</b>	<b>1,417,311,129.28</b>

(三十四) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	331,150,000.00	2,919,963,373.34
抵押借款	104,000,000.00	107,000,000.00
保证借款	384,500,000.00	837,153,838.48
质押借款	679,920,847.61	743,596,862.39
<b>合计</b>	<b><u>1,499,570,847.61</u></b>	<b><u>4,607,714,074.22</u></b>

长期借款分类的说明：保证借款主要由本公司为本集团内子公司提供保证；抵押借款由本集团所属的房屋建筑物作为抵押物；质押借款由公司应收账款及本集团对子公司的长期股权投资作为质押物。

(三十五) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 渝医药 MTN001		599,809,061.61
21 渝医药 MTN001	199,925,801.62	199,880,701.79
22 渝医药 MTN001	699,780,643.19	
22 渝医药 MTN002	699,278,043.92	
<b>合计</b>	<b><u>1,598,984,488.73</u></b>	<b><u>799,689,763.60</u></b>

2. 应付债券的增减变动:

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计算 利息	溢折价摊销	本期偿 还金额	期末重分类到 一年内到期的 非流动负债	期末余额
20 渝医药 MTN001	600,000,000.00	2020/8/20	3 年	600,000,000.00	599,859,061.81		8,560,000.00	-111,642.82		808,480,704.63	
21 渝医药 MTN001	200,000,000.00	2021/1/19	3 年	200,000,000.00	199,890,701.79		800,000.00	-35,099.83		800,000.00	199,925,601.62
22 渝医药 MTN001	700,000,000.00	2022/1/19	2 年	700,000,000.00		700,000,000.00	30,800,000.00	219,356.81		30,800,000.00	699,780,643.19
22 渝医药 MTN002	700,000,000.00	2022/8/10	3 年	700,000,000.00		700,000,000.00	9,800,000.00	721,956.08		9,800,000.00	699,278,043.92
<b>合计</b>	<b>2,200,000,000.00</b>			<b>2,200,000,000.00</b>	<b>799,699,763.60</b>	<b>1,400,000,000.00</b>	<b>49,960,000.00</b>	<b>784,570.24</b>		<b>649,880,704.63</b>	<b>1,598,984,466.73</b>

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	399,462,749.00	410,680,902.69
减: 未确认融资费用	28,575,763.23	28,137,309.40
重分类至一年内到期的非流动负债	149,286,759.67	156,592,539.34
<b>合计</b>	<b>221,600,206.00</b>	<b>225,951,053.95</b>

(三十七) 长期应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	25,560,661.98	28,560,661.98
合计	<u>25,560,661.98</u>	<u>28,560,661.98</u>

2. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期保证金	1,560,661.98	1,560,661.98
非金融机构借款	24,000,000.00	27,000,000.00
合计	<u>25,560,661.98</u>	<u>28,560,661.98</u>

(三十八) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬表

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	55,361,000.00	57,533,000.00
辞退福利	334,160.72	334,160.72
合计	<u>55,715,160.72</u>	<u>57,867,160.72</u>

2. 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值:

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	57,533,000.00	57,064,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,064,000.00	2,366,000.00
1. 过去服务成本	1,553,000.00	594,000.00
2. 利息净额	1,511,000.00	1,772,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,475,000.00	5,155,000.00
精算利得(损失以“-”表示)	1,475,000.00	5,155,000.00
四、其他变动	-6,691,000.00	-7,052,000.00
已支付的福利	-6,691,000.00	-7,052,000.00
五、期末余额	55,361,000.00	57,533,000.00

设定受益计划净负债：

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	57,533,000.00	57,064,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	3,064,000.00	2,356,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	1,475,000.00	5,155,000.00
四、其他变动	-6,691,000.00	-7,052,000.00
五、期末余额	55,381,000.00	57,533,000.00

设定受益计划重大精算假设：

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	2.75%	2.75%
死亡率	中国人身保险业经验生命表 2010-2013（养老金业务）	
离退休人员补贴类福利年增长率	0.00%	0.00%
内退工伤离岗人员生活费及其他福利年增长率	0.00%	0.00%
遗属补贴年增长率	0.00%	0.00%
医疗费用年增长率	7.25%	7.25%

（三十九）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	48,848,950.87	3,886,311.87	5,851,624.97	46,883,637.77	政府扶持资金等
<b>合计</b>	<b>48,848,950.87</b>	<b>3,886,311.87</b>	<b>5,851,624.97</b>	<b>46,883,637.77</b>	∓

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
西部物流园产业扶持资金	12,716,881.44		269,065.96		12,427,815.48	与资产 相关
城乡冷链和国家物流枢纽建设 项目中央预算内投资	10,000,000.00		265,048.95		9,734,951.05	与资产 相关
重庆医药现代物流综合基地制 冷系统节能改造项目	4,000,000.00		166,686.65		3,833,313.35	与资产 相关
现代物流综合基地节能减排奖 励（空调设备补贴）	4,583,333.55		999,999.96		3,583,333.59	与资产 相关
2017 年度供应链体系建设项目 （互联网+医药）	2,857,142.80		457,142.88		2,399,999.92	与资产 相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产 相关/与 收益相 关
重庆市物流业转型升级项目 2014年中央预算内投资	2,552,083.55		174,999.96		2,377,083.59	与资产 相关
重庆市医药行业供应链及药监 管理公共服务平台	2,500,000.00				2,500,000.00	与资产 相关
重庆药品及医疗器械售后信息 服务平台	2,336,559.09		683,871.00		1,652,688.09	与资产 相关
和平药房大健康服务项目	1,846,395.46		69,566.01		1,576,829.45	与资产 相关
药品城乡一体化配送项目		1,600,000.00	26,446.30		1,573,553.70	与资产 相关
工业互联网标识数据交互中间 件与资源池服务平台项目资金	1,382,000.00				1,382,000.00	与资产 相关
医药供应链物联网平台		1,200,000.00			1,200,000.00	与资产 相关
“互联网+医药”项目	2,077,478.94		1,060,000.00		1,017,478.94	与资产 相关
药品自动配发中心建设项目	520,000.00		60,000.00		460,000.00	与资产 相关
其他	1,677,076.04	1,086,311.87	1,598,817.30		1,164,570.61	与资产 相关
<b>合计</b>	<b>48,848,950.67</b>	<b>3,888,311.87</b>	<b>5,851,624.97</b>		<b>46,883,637.77</b>	

(四十) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
特准储备基金	278,239,575.57	355,413,441.25
<b>合计</b>	<b>278,239,575.57</b>	<b>355,413,441.25</b>

(四十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总额	470,612,779.00					470,612,779.00	
<b>股份合计</b>	<b>470,612,779.00</b>					<b>470,612,779.00</b>	

(四十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,610,680,039.03			2,610,680,039.03
其他资本公积	-13,374,741.63		328,440.00	-13,703,181.63
<b>合计</b>	<b>2,597,305,297.40</b>		<b>328,440.00</b>	<b>2,596,976,857.40</b>

本期增减变动情况说明：权益法核算的被投资单位其他权益变动减少资本公积 328,265.60 元。

#### （四十三）其他综合收益

项目	期初余额	本期 所得税前发 生额	本期发生金额				期末余额	
			减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司		税后归属 于少数股 东
不能重分类 进损益的其 他综合收益	<u>-48,140,427.26</u>	<u>-1,849,568.44</u>				<u>-2,199,450.14</u>	<u>350,881.70</u>	<u>-60,339,877.40</u>
重新计量设 定受益计划 变动额	-47,520,470.16	-1,475,000.00				-1,825,881.70	350,881.70	-49,348,351.86
权益法下不 能转损益的 其他综合收 益	-619,957.10	-373,568.44				-373,568.44		-993,525.54
将重分类进 损益的其 他综合收 益	<u>-787,277.58</u>	<u>141,379.89</u>				<u>141,379.89</u>		<u>-625,897.69</u>
权益法下可 转损益的其 他综合收益	-787,277.58	141,379.89				141,379.89		-625,897.69
<b>合计</b>	<b><u>-48,907,704.84</u></b>	<b><u>-1,707,188.75</u></b>				<b><u>-2,058,070.45</u></b>	<b><u>350,881.70</u></b>	<b><u>-50,965,775.29</u></b>

#### （四十四）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	412,091,440.19			412,091,440.19
<b>合计</b>	<b>412,091,440.19</b>			<b>412,091,440.19</b>

(四十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	5,178,269,121.29	4,342,024,492.89
调整后期初未分配利润	5,178,269,121.29	4,342,024,492.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,001,910,174.26	926,212,067.00
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	164,877,351.80	89,967,438.60
期末未分配利润	6,015,309,943.75	5,178,269,121.29

(四十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,370,859,995.41	61,602,146,799.53	62,353,885,547.45	56,731,944,958.11
其他业务	170,509,735.51	143,489,255.28	166,564,110.88	50,294,032.28
<b>合计</b>	<b>67,541,369,730.92</b>	<b>61,745,636,054.81</b>	<b>62,520,449,658.33</b>	<b>56,782,238,990.39</b>

2. 营业收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	67,370,859,995.41	62,353,885,547.45
纯销	54,249,171,288.15	49,931,729,017.18
分销	10,488,138,586.33	10,156,080,314.18
零售	2,633,550,120.93	2,266,077,216.09
其他业务收入	170,509,735.51	166,564,110.88
租赁收入	10,084,080.06	32,485,215.57
服务费收入	98,987,155.29	70,865,532.08
仓储运输收入	40,456,542.31	46,268,439.80
其他收入	20,981,957.85	16,943,923.43
<b>合计</b>	<b>67,541,369,730.92</b>	<b>62,520,449,658.33</b>

3. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
市场或客户类型：	
纯销	54,249,171,288.15
分销	10,488,138,586.33
零售	2,633,550,120.83

合同分类	本期发生额
<u>合计</u>	<u>67,370,859,995.41</u>
按商品转让的时间分类:	
在某一时点确认	67,370,859,995.41
<u>合计</u>	<u>67,370,859,995.41</u>

(四十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	67,118,294.38	57,781,128.32
教育费附加	48,951,880.91	42,388,506.84
房产税	12,021,367.48	11,089,825.96
土地使用税	5,532,304.37	4,437,469.07
车船使用税	278,942.42	1,237,342.78
印花税	45,185,238.83	32,029,684.45
其他	4,355,700.84	5,439,019.32
<u>合计</u>	<u>183,443,729.23</u>	<u>154,402,876.74</u>

(四十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	982,549,632.02	969,344,549.61
折旧费	119,789,265.70	142,983,986.45
摊销费用	21,150,099.47	21,538,223.57
仓储保管费	32,874,100.48	16,033,464.26
保险费	2,290,923.54	3,217,161.45
修理费	16,893,700.52	21,030,104.26
广告宣传费	15,753,567.02	20,241,226.63
业务招待费	68,256,492.64	69,125,485.14
差旅费	17,705,548.21	24,774,327.93
办公费	15,116,648.71	20,538,082.03
会议费	38,059,340.45	43,823,027.44
租赁费	60,573,233.43	51,105,669.09
物业费用	17,780,831.85	24,874,367.41
销售服务费	482,580,520.43	450,507,134.07
其他费用	111,257,747.79	121,516,389.58
<u>合计</u>	<u>2,022,631,652.26</u>	<u>2,000,653,208.92</u>

(四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	739,179,817.30	668,112,084.84
折旧费	137,787,723.70	115,564,738.27
摊销费用	41,656,451.29	40,707,322.13
保险费	4,260,805.63	3,388,104.31
修理费	13,043,382.08	11,378,138.13
广告宣传费	4,067,132.40	2,942,788.42
业务招待费	25,111,185.77	26,771,295.30
差旅费	11,020,251.05	13,317,697.87
车辆运行费	9,498,871.46	5,435,313.52
办公费	38,954,022.90	37,052,565.42
会议费	6,383,387.97	10,432,796.68
租赁费	20,159,368.88	18,080,933.66
物业费用	31,208,229.24	23,821,820.50
咨询服务费	67,725,601.53	44,808,816.02
安全环保费	6,200,882.46	5,458,041.06
其他费用	31,620,829.39	18,078,201.27
<u>合计</u>	<u>1,205,877,921.03</u>	<u>1,045,350,645.40</u>

(五十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	170,243.60	4,154.38
摊销费用	15,723.30	142,538.43
委外研发费用等	3,050,217.98	9,896,733.35
<u>合计</u>	<u>3,236,184.88</u>	<u>10,043,426.14</u>

(五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,117,495,117.55	1,124,719,616.96
其中：租赁负债利息费用	19,505,501.87	15,673,525.23
减：利息收入	61,209,325.55	44,562,426.15
汇兑损益	-436,972.72	103,598.02

项目	本期发生额	上期发生额
精算支出	1,511,000.00	1,772,000.00
其他支出	31,655,497.00	25,385,509.28
<b>合计</b>	<b>1,089,015,316.28</b>	<b>1,107,418,298.11</b>

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	47,376,488.94	38,415,397.17
进项税加计抵减	949,638.47	757,413.93
代扣个人所得税手续费	1,275,786.41	1,691,368.51
直接减免的增值税	2,243,356.16	1,195,185.68
<b>合计</b>	<b>51,845,269.98</b>	<b>42,069,305.29</b>

(五十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	288,643,337.87	277,266,044.98
处置长期股权投资产生的投资收益	178,854.52	10,385,405.87
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	2,458,305.12	12,168,633.08
处置交易性金融资产取得的投资收益		42,712.07
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		873,717.88
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-502,832.39	-188,534.65
<b>合计</b>	<b>290,777,665.12</b>	<b>300,547,979.21</b>

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-547,939.26	-550,251.04
交易性金融负债	-10,136,904.96	-1,645,901.54
<b>合计</b>	<b>-10,684,844.22</b>	<b>-2,196,152.58</b>

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	6,643,504.40	-18,535,201.78
应收账款坏账损失	-124,009,414.95	-282,219,552.56
其他应收款坏账损失	13,336,689.44	26,615,543.56
<b>合计</b>	<b>-104,029,211.11</b>	<b>-275,139,210.78</b>

(五十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,366,035.43	-2,564,793.29
商誉减值损失	-27,911,335.00	-10,317,719.87
<b>合计</b>	<b>-40,277,370.43</b>	<b>-12,882,513.16</b>

(五十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	9,047,948.16	3,103,829.55
处置无形资产收益	958,326.24	419,659.18
<b>合计</b>	<b>10,006,274.40</b>	<b>3,523,488.83</b>

(五十八) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
核销无法支付的应付款	22,590,872.13	12,941,759.93	22,590,872.13
购买股权收益		4,327,286.08	
其他	14,562,689.24	5,616,036.94	14,562,689.24
赔偿收入	1,120,147.32		1,120,147.32
非流动资产报废利得	59,983.17		59,983.17
<b>合计</b>	<b>38,333,691.86</b>	<b>22,885,082.95</b>	<b>38,333,691.86</b>

(五十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	77,912.38	348,423.01	77,912.38
赔偿金	3,882,677.23	10,332,441.97	3,882,677.23
存货报废	284,300.88	100,785.89	284,300.88
罚款、滞纳金支出	1,680,716.96	1,219,215.77	1,680,716.96
对外捐赠	560,796.48	2,454,189.18	560,796.46
其他	3,602,787.08	1,332,301.32	3,602,787.08
<b>合计</b>	<b>10,069,190.99</b>	<b>15,787,358.94</b>	<b>10,069,190.99</b>

(六十) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	284,082,207.05	316,901,081.29
递延所得税费用	21,094,229.40	-44,476,063.29
<b>合计</b>	<b>305,186,436.45</b>	<b>272,425,018.00</b>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,517,431,159.04	1,483,352,735.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	227,614,673.88	222,502,910.32
子公司适用不同税率的影响	80,586,882.46	53,365,337.62
调整以前期间所得税的影响	3,611,248.70	11,472,400.39
非应税收入的影响	-59,693,354.28	-41,893,456.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,318,232.53	10,000,175.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,188,152.39	-9,156,608.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	16,975,279.66	25,235,683.46
其他	10,761,625.91	698,565.07
<b>所得税费用合计</b>	<b>305,186,436.45</b>	<b>272,425,018.00</b>

(六十一) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(四十三)其他综合收益”。

(六十二) 现金流量表项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	61,209,325.55	35,650,791.73
政府补助	49,961,945.47	46,088,446.55
租赁收入	11,733,276.16	32,485,215.57
收回保证金	1,080,658,061.10	832,210,018.10
其他资金往来款等	712,972,262.17	1,746,833,807.51
<b>合计</b>	<b>1,916,534,870.45</b>	<b>2,693,268,279.46</b>

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用性支出	1,180,438,949.37	1,073,374,683.05
支出的保证金	914,927,650.96	770,860,714.86
其他资金往来款等	583,859,705.55	946,317,520.77
<b>合计</b>	<b>2,679,226,305.87</b>	<b>2,790,552,918.68</b>

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金净额		3,949,834.61
收到的退回预付股权款		113,082,730.14
收到重药控股下拨资金	42,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>42,000,000.00</b>	<b>117,032,564.75</b>

### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付重药控股上存资金	42,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>42,000,000.00</b>	

### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的银行承兑汇票保证金	158,273,458.79	215,788,703.83
收回的信用证、保函、借款保证金	99,553,110.59	1,151,439.72
非金融机构借款	419,733,765.19	1,208,244,151.02
<b>合计</b>	<b>677,560,335.57</b>	<b>1,425,184,294.57</b>

### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的银行承兑汇票保证金	584,623,535.71	561,212,771.84
支付的信用证、保函、借款保证金	152,152,817.04	13,416,805.13
租赁所支付的现金	126,898,402.47	158,036,103.72
偿还非金融机构借款及利息	1,465,442,255.63	2,962,552,169.95
融资手续费	23,913,354.47	17,220,239.01
归还重药控股借款	13,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,366,030,365.32</b>	<b>3,712,438,089.65</b>

## (六十三) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	1,212,244,722.58	1,210,927,717.45
加：资产减值准备	40,277,370.43	12,882,513.16
信用减值损失	104,029,211.11	275,139,210.78

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	170,299,249.63	127,069,860.79
使用权资产摊销	168,095,576.41	143,361,428.93
无形资产摊销	35,283,293.86	22,915,334.51
长期待摊费用摊销	32,021,921.84	37,331,929.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-10,006,276.40	-3,523,468.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	17,929.21	348,423.01
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	10,684,844.22	2,196,152.58
财务费用(收益以“-”号填列)	1,149,150,814.55	791,353,873.49
投资损失(收益以“-”号填列)	-290,777,665.12	-300,547,979.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	22,681,892.87	-46,334,991.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,931,077.84	1,858,928.14
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,772,665,106.82	-185,458,857.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,580,885,168.70	-3,967,631,836.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,992,962,149.22	2,205,731,425.92
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>281,503,481.06</b>	<b>307,619,444.85</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	4,566,783,961.19	3,385,844,434.97
减：现金的期初余额	3,385,844,434.97	2,564,109,774.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,180,939,526.22	821,734,660.93

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	112,068,650.00
其中：重药控股(湖南)有限公司	106,400,000.00
重庆医药集团新乡有限公司	5,668,650.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	71,384,481.99
其中：重药控股(湖南)有限公司	69,197,115.88
重庆医药集团新乡有限公司	2,187,366.11
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	137,246,632.36
其中：重药控股(广东)有限公司	25,094,892.28

项目	金额
重药控股(宁夏)医药有限公司	16,504,400.00
重庆医药集团内蒙古天和医药有限公司	16,668,400.00
重药控股(大连)有限公司	10,200,000.00
重药控股安徽有限公司	44,252,081.24
重药控股吉林省天华医药有限公司	14,800,000.00
重庆医药集团河南有限公司	9,252,000.00
重庆医药集团长圣医药有限公司	474,858.83
取得子公司支付的现金净额	177,930,800.96

### 3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	81,850,216.50
重庆医药集团大足医院管理有限公司	81,350,216.50
重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司	500,000.00
处置子公司收到的现金净额	81,850,216.50

### 4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,566,783,961.19	3,385,844,434.97
其中：库存现金	37,789.74	143,499.79
可随时用于支付的银行存款	4,566,746,181.45	3,385,700,935.18
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,566,783,961.19	3,385,844,434.97

### (六十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,714,948,308.27	详见六、(一)货币资金
应收票据	132,082,280.06	融资质押
应收账款	1,397,218,742.91	融资质押
应收款项融资	19,071,768.46	融资质押
长期股权投资	2,200,248,534.09	融资质押
投资性房地产	1,377,744.50	融资抵押
固定资产	162,448,008.98	融资抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	805,844.03	融资抵押
<b>合计</b>	<b>6,628,211,231.30</b>	

(六十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	210,728.79	0.8933	188,237.71
其中：港币	210,728.79	0.8933	188,237.71

(六十六) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	46,883,637.77	递延收益	5,851,624.97
与收益相关	45,993,645.01	其他收益	45,993,645.01
<b>合计</b>	<b>92,877,282.78</b>		<b>51,845,269.98</b>

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
重药控股(湖南)有限公司	2022/9/8	245,163,342.69	80%	受让	2022/9/8	股权变更登记	635,387,936.74	21,405,982.22
重庆医药集团新乡有限公司	2022/5/9	5,668,650.00	51%	受让	2022/5/9	股权变更登记	145,888,845.71	2,668,151.50

2. 合并成本及商誉

项目	重药控股(湖南)有限公司	重庆医药集团新乡有限公司
合并成本		
其中：现金	224,000,000.00	5,668,650.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	21,163,342.69	

项目	重药控股(湖南)有限	重庆医药集团新
	公司	乡有限公司
合并成本合计	245,153,342.59	5,668,650.00
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	169,306,741.52	5,165,817.82
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	75,856,601.17	502,832.38

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明:

公司根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的资产评估报告(沃克森国际评报字(2021)第 2212 号)、银信资产评估有限公司出具的资产评估报告(银信评报字(2021)沪第 3153 号)、大信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所出具的专项报告(大信渝专审字(2022)第 00687 号)确定合并成本公允价值。

大额商誉形成的主要原因:

被合并企业的整体企业价值大于可辨认净资产的公允价值

### 3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	重药控股(湖南)有限公司		重庆医药集团新乡有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产:	975,103,141.32	975,103,141.32	174,120,841.33	174,064,241.33
货币资金	69,197,115.88	69,197,115.88	2,187,366.11	2,187,366.11
应收账款	860,116,535.41	860,116,535.41	125,348,116.89	125,348,116.69
存货	31,767,892.62	31,767,892.62	39,369,381.56	39,369,381.56
固定资产	2,084,249.11	2,084,249.11	890,143.02	832,843.02
无形资产	39,690.35	39,690.35	6,466.78	7,166.78
递延所得税资产	4,976,261.97	4,976,261.97	881,359.94	881,359.94
其他资产	6,921,375.98	6,921,375.98	5,438,007.23	5,438,007.23
负债:	783,469,714.42	783,469,714.42	163,991,787.18	163,991,787.18
借款	303,783,694.61	303,783,694.61	59,147,251.78	59,147,251.78
应付款项	451,283,847.78	451,283,847.78	99,141,066.07	99,141,066.07
其他负债	8,402,172.03	8,402,172.03	5,703,469.33	5,703,469.33
净资产:	211,633,426.90	211,633,426.90	10,129,054.15	10,072,454.15
减: 少数股东权益	42,326,685.38	42,326,685.38	4,963,236.53	4,935,502.53
取得的净资产	169,306,741.52	169,306,741.52	5,165,817.82	5,136,951.62

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

公司根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司出具的资产评估报告(沃克森国际评报字(2021)第 2212 号)、银信资产评估有限公司出具的资产评估报告(银信评报字(2021)沪第

3153号)、大信会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所出具的专项报告(大信渝专审字(2022)第00687号)计算确定上述被并购企业的可辨认资产、负债公允价值。

#### 4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
重药控股(湖南)有限公司	21,082,573.61	21,163,342.69	80,769.08		

其他说明:购买日之前持有重药控股(湖南)有限公司的股权为10%,购买日之后持有股权变为80%。

#### (二) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	合并范围变动原因
重庆重药九康中药有限公司	清算注销

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆和平药房连锁有限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发及零售	100.00		100.00	1
贵州省医药(集团)有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	药品批发	51.00		51.00	3
重庆医药垫江医药有限责任公司	重庆市垫江县	重庆市垫江县	药品批发及零售	95.69		95.69	3
重庆医药和平医药新产品有限公司	重庆市九龙坡区	重庆市九龙坡区	药品批发	51.00		51.00	1
重庆医药西南生物新药有限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发	51.00		51.00	1
重庆医药上海药品销售有限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发	51.00		51.00	1
重庆医药集团医疗器械有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	医疗器械销售	100.00		100.00	1

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆医药集团四川医药有限公司	四川省成都市	四川省成都市	药品批发及零售	100.00		100.00	3
重庆医药集团江西医药有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	药品批发	100.00		100.00	3
重庆医药集团感控科技有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发	51.00		51.00	3
重庆医药集团和平新健康科技有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	药品零售	100.00		100.00	1
重庆医药新特药品有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药泰恩医药有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发	51.00		51.00	1
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发	76.00		76.00	3
重庆医药巴南医药有限责任公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	药品批发及零售	87.78		87.78	3
重庆医药和平医药批发有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发及零售	100.00		100.00	1
重庆医药集团医贸药品有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药集团药特分有限责任公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药集团药销医药有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药集团富业实业有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	物业管理	100.00		100.00	1
青海省医药有限责任公司	青海省西宁市	青海省西宁市	药品批发及零售	100.00		100.00	3
重庆医药集团颐合健康产业有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	医院管理及管理咨询；健康管理及健康信息咨询	100.00		100.00	1
重庆医药集团朗奕医疗设备有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区	医疗器械、保健用品研发、生产和销售、软件开发与销售	75.00		75.00	1
重庆医药集团四川物流有限公司	四川省广汉市	四川省广汉市	普通货运、货物专用运输、仓储服务	100.00		100.00	1

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重药控股陕西医药有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	药品批发	100.00		100.00	3
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发	67.00		67.00	3
重庆医药集团绵阳医药有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	药品批发及医疗器械销售	70.00		70.00	3
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发	67.00		67.00	3
重庆医药集团科渝药品有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发	100.00		100.00	2
重庆医用设备厂有限责任公司	重庆市合川区	重庆市合川区	生产销售、零售批发 医疗器械	100.00		100.00	2
重庆医药集团(甘肃)有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	药品批发	75.00		75.00	3
重庆医药集团宜宾医药有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	药品批发	90.00		90.00	3
重庆医药(集团)新疆有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	药品批发	90.00		90.00	3
重庆医药集团河南有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	药品批发、医疗器械销售	51.00		51.00	3
湖北鼎康生物科技有限公司	湖北省武汉市 贵州省都匀经济开 发区	湖北省武汉市 贵州省都匀经济开 发区	医疗器械的销售	51.00		51.00	3
重药控股黔南有限公司	贵州省都匀经济开 发区	贵州省都匀经济开 发区	药品批发	70.00		70.00	1
重庆医药集团华默生物医药科技有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	生物医药技术开发、 咨询、转让	51.00		51.00	1
重庆医药集团常勤医疗设备有限公司	重庆市大渡口区	重庆市大渡口区	医疗器械、仪器仪表 销售	50.00		50.00	1
重庆医药集团和平物流有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	普通货运、货物专用 运输、仓储服务	100.00		100.00	1
重庆医药(集团)甘肃欣特医药连锁有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市	药品批发、医疗器械 销售	75.00		75.00	1
重庆医药集团(宁夏)有限公司	宁夏回族自治区银川市	宁夏回族自治区银川市	药品批发	70.00		70.00	3

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	医疗用品及器材批发	51.00		51.00	3
重药控股(大连)有限公司	辽宁省大连花园口经济区	辽宁省大连花园口经济区	药品销售	51.00		51.00	3
重药控股(海南)医药有限公司	海南省海口市	海南省海口市	药品批发	51.00		51.00	3
重庆医药集团中药有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品销售	100.00		100.00	1
贵州省医药(集团)和平医药有限公司	贵阳市云岩区	贵阳市云岩区	药品批发及医疗器械销售	88.12	10.88	100.00	3
重药控股内蒙古有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	药品批发	51.00		51.00	1
重庆医药集团香港有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	药品批发	100.00		100.00	1
重药控股安徽有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	药品批发	51.00		51.00	3
重药控股蒙东(通辽)医药有限公司	内蒙古自治区通辽市	内蒙古自治区通辽市	药品批发	51.00		51.00	3
重药控股吉林省天华医药有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	药品批发	70.00		70.00	3
重庆医药集团(天津)医药商业有限公司	天津市北辰区	天津市北辰区	药品批发	100.00		100.00	3
重药控股(四川)有限公司	四川省成都市	四川省成都市	药品批发	70.00		70.00	3
重药控股(宁夏)医药有限公司	宁夏回族自治区银川市	宁夏回族自治区银川市	药品批发	100.00		100.00	3
重庆医药集团长圣医药有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发		51.00	51.00	3
重庆医药集团杭州医药有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	药品批发		51.00	51.00	3

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆医药集团内蒙古天和医药有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	药品批发及零售		70.00	70.00	3
重庆医药集团供应链管理有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	供应链管理、药品销售经营	100.00		100.00	1
四川省南充药业(集团)有限公司	四川省南充市	四川省南充市	药品批发及零售	90.25		90.25	3
重庆医药自贡有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	药品批发及零售	100.00		100.00	3
贵州省医药(集团)和平药房连锁有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	药品零售	100.00		100.00	1
南充和平药房连锁有限责任公司	四川省南充市	四川省南充市	药品零售	100.00		100.00	1
和平康资阳药业有限责任公司	四川省资阳市	四川省资阳市	药品批发	56.71		56.71	3
和平药房资阳连锁有限责任公司	四川省资阳市	四川省资阳市	药品零售	51.00		51.00	3
重庆和平药房彭水医药有限责任公司	重庆市彭水县	重庆市彭水县	药品批发及零售	71.00		71.00	1
重庆和平向阳医药有限责任公司	重庆市忠县	重庆市忠县	药品批发及零售	51.00		51.00	3
重庆市黔江区和平药房连锁有限责任公司	重庆市黔江区	重庆市黔江区	药品批发及零售	62.26		62.26	3
重庆和平药房云阳有限责任公司	重庆市云阳县	重庆市云阳县	药品批发及零售	65.00		65.00	1
重庆市酉阳县和平药房连锁有限责任公司	重庆市酉阳县	重庆市酉阳县	药品批发及零售	51.00		51.00	1
重庆医药璧山医药有限责任公司	重庆市璧山县	重庆市璧山县	药品批发及零售	94.55		94.55	3
重庆和平药房南川区有限责任公司	重庆市南川区	重庆市南川区	药品零售	52.00		52.00	1
重庆市和平国根医药有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发及零售	51.00		51.00	1
重庆和平新航医疗器械有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	药品批发及零售	51.00		51.00	1

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆人和平安诊所管理连锁有限公司	重庆市渝北区	重庆市南岸区	医疗相关业务		72.24	72.24	1
重庆医药集团和平新健康苑方药房有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品零售		100.00	100.00	1
重庆和平新健康欣特健康管理连锁有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	健康咨询、零售		100.00	100.00	1
重庆和平古隆医疗器械有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	医疗器械批发、零售		52.67	52.67	1
重庆医药和冠医疗设备有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	医疗器械销售		51.00	51.00	1
重庆医药飞渡医疗科技有限公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	医疗器械销售		60.00	60.00	1
重庆和平药房自贡连锁有限责任公司	四川省自贡市	四川省自贡市	药品零售		100.00	100.00	1
武汉阳光圣世产业发展有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		100.00	100.00	1
重庆医药集团湖北全兴医药有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		67.00	67.00	1
重庆医药集团湖北力天世纪药业有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	药品批发		67.00	67.00	1
重庆医药集团万州和平医药有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区	药品批发		100.00	100.00	1
重庆医药集团涪陵和平医药有限公司	重庆市涪陵区	重庆市涪陵区	药品批发		70.00	70.00	1
重庆医药集团渝东南医药有限公司	重庆市黔江区	重庆市黔江区	药品批发		100.00	100.00	1
重庆医药集团开州和平医药有限公司	重庆市开州区	重庆市开州区	药品批发		100.00	100.00	1
重庆医药合川医药有限责任公司	重庆市合川区	重庆市合川区	药品批发		100.00	100.00	3
重庆医药集团大足医药有限公司	重庆市大足区	重庆市大足区	药品批发及医疗器械销售		70.00	70.00	1
重庆医药集团铜梁医药有限公司	重庆市铜梁区	重庆市铜梁区	药品批发		100.00	100.00	1
重庆医药集团万盛医药有限公司	重庆市万盛区	重庆市万盛区	药品批发		100.00	100.00	1

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆医药集团武隆医药有限公司	重庆市武隆县	重庆市武隆县	药品销售	100.00		100.00	1
重庆医药集团江津医药有限公司	重庆市江津区	重庆市江津区	药品批发	70.00		70.00	1
重庆医药集团彭水医药有限公司	重庆市彭水县	重庆市彭水县	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药长寿医药有限责任公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	药品批发及零售	99.68		99.68	1
重庆医药集团秀山医药有限公司	重庆市秀山县	重庆市秀山县	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药集团江津医药有限责任公司	重庆市綦江区	重庆市綦江区	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药集团南川医药有限责任公司	重庆市潼南县	重庆市潼南县	药品批发	100.00		100.00	3
重庆医药集团梁平医药有限公司	重庆市梁平区	重庆市梁平区	药品批发	70.00		70.00	1
重庆医药集团奉节医药有限公司	重庆市奉节县	重庆市奉节县	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药集团忠州和平医药有限公司	重庆市忠县	重庆市忠县	药品批发	70.00		70.00	1
重庆医药集团南川医药有限公司	重庆市南川区	重庆市南川区	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药集团巫山医药有限公司	重庆市巫山县	重庆市巫山县	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药集团丰都医药有限公司	重庆市丰都县	重庆市丰都县	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药集团璧山和平医药有限公司	重庆市璧山区	重庆市璧山区	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药集团荣昌和平医药有限公司	重庆市荣昌区	重庆市荣昌区	药品批发	100.00		100.00	1
重庆医药集团永川医药有限公司	重庆市永川区	重庆市永川区	药品批发及零售	100.00		100.00	2
重庆医药宜昌恒康医药有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	药品批发	67.00		67.00	1
重庆医药十堰有限公司	湖北省十堰市	湖北省十堰市	药品批发	67.00		67.00	3

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆医药恩施有限公司	湖北省恩施市	湖北省恩施市	药品批发		67.00	67.00	3
重庆医药黄冈有限公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	药品批发		67.00	67.00	3
重庆医药荆州有限公司	湖北省荆州市	湖北省荆州市	药品批发		67.00	67.00	3
重庆医药宜昌新特药有限公司	湖北省宜昌市	湖北省宜昌市	药品批发		67.00	67.00	3
重庆医药湖北利源医药有限公司	湖北省襄阳市	湖北省襄阳市	药品批发		67.00	67.00	1
重庆科博生物技术有限责任公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	研究和试验发展		51.00	51.00	3
河南重药医疗器械有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	医疗器械、医疗耗材销售		67.00	67.00	3
重庆医药萍乡有限公司	江西省萍乡市	江西省萍乡市	药品批发		51.00	51.00	1
贵州重药医疗器械有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	医疗器械销售		51.00	51.00	1
重庆医药集团忆通医疗器械(湖北)有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	医疗器械批发及零售		51.00	51.00	1
重药控股淮北有限公司	安徽省淮北市	安徽省淮北市	药品批发		100.00	100.00	3
陕西华氏医药有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	药品批发		51.00	51.00	3
重庆医药集团陕西有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	药品批发		91.61	91.61	3
重药控股山西康美徕医药有限公司	山西省太原市	山西省太原市	药品批发		51.00	51.00	3
重药控股(北京)有限公司	北京市东城区	北京市东城区	药品批发		55.00	55.00	3
重药(北京)物流有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	仓储服务		100.00	100.00	3
重庆医药集团(天津)有限公司	天津市滨海新区	天津市滨海新区	药品批发		100.00	100.00	3
辽宁卫生服务有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	药品批发		54.00	54.00	3

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重药(辽宁)医疗器械有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	药品批发	100.00		100.00	3
重药(辽宁)医药有限公司	辽宁省朝阳市	辽宁省朝阳市	药品批发	100.00		100.00	3
重药控股(辽宁)医药物流有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	药品批发	90.00		90.00	3
重药控股(辽宁)有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	药品批发	90.00		90.00	3
重药控股(山东)有限公司	山东省济南市	山东省济南市	药品批发	80.00		80.00	3
重药控股湖南民生药业有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	药品批发	51.02		51.02	3
重药控股(岳阳)有限公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	药品批发	100.00		100.00	3
重药控股(广东)有限公司	广东省广州市	广东省广州市	药品批发	100.00		100.00	3
重庆医药集团东莞医药有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	药品批发	55.00		55.00	3
重药控股(佛山)医药有限公司	广东省佛山市	广东省佛山市	药品批发	55.00		55.00	3
重庆医药集团(惠州)医药有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	药品批发	55.00		55.00	3
重药控股(深圳)有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	药品批发	55.00		55.00	3
天士力(汕头)医药有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	药品批发	55.00		55.00	3
重庆医药集团湛江医药有限公司	广东省湛江市	广东省湛江市	药品批发	55.00		55.00	3
重药控股(乐山)有限公司	四川省乐山市	四川省乐山市	药品批发	51.00		51.00	3
重药控股(广安)有限公司	四川省广安市	四川省广安市	药品批发	51.00		51.00	3
重药控股(泸州)有限公司	四川省泸州市	四川省泸州市	药品批发	51.00		51.00	3
重药控股(广元)有限公司	四川省广元市	四川省广元市	药品批发	51.00		51.00	3

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
成都国药器械有限责任公司	四川省成都市	四川省成都市	医疗用品及器材批发		51.00	51.00	3
重药控股(绵阳)有限公司	四川省绵阳市	四川省绵阳市	药品批发		51.00	51.00	3
重庆医药集团四川新特药有限公司	四川省成都市	四川省成都市	药品批发		51.00	51.00	3
重药控股(德阳)有限公司	四川省德阳市	四川省德阳市	药品批发		51.00	51.00	3
重药控股四川省仁和药品有限公司	四川省宜宾市	四川省宜宾市	药品批发		51.00	51.00	3
重药控股(巴中)有限公司	四川省巴中市	四川省巴中市	药品批发		51.00	51.00	3
重庆医药集团四川生物制品有限公司	四川省成都市	四川省成都市	药品批发		51.00	51.00	3
重庆医药集团四川医疗器械有限公司	四川省成都市	四川省成都市	医疗用品及器材批发		51.00	51.00	3
重庆医药集团四川金利医药有限公司	四川省成都市	四川省成都市	药品批发		51.00	51.00	3
攀枝花金利医药贸易有限公司	四川省攀枝花市	四川省攀枝花市	药品批发		100.00	100.00	3
重庆医药集团雅安医药有限公司	四川省雅安市	四川省雅安市	药品批发		100.00	100.00	3
达州福佑医药有限公司	四川省达州市	四川省达州市	药品批发		51.00	51.00	3
四川同源医药贸易有限公司	四川省南充市	四川省南充市	药品批发		51.00	51.00	3
重庆医药集团郑州有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	药品批发		100.00	100.00	3
重庆医药集团郸城有限公司	河南省周口市	河南省周口市	药品批发		100.00	100.00	3
重庆医药集团焦作有限公司	河南省焦作市	河南省焦作市	医疗用品及器材批发		100.00	100.00	3
重庆医药长渝医药有限公司	重庆市石柱土家族自治县	重庆市石柱土家族自治县	药品批发及零售		100.00	100.00	3

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
重庆医药天昊医药有限公司	重庆市合川区	重庆市合川区	药品批发及零售	100.00		100.00	3
重庆承亦医药有限公司	重庆市南川区	重庆市南川区	药品批发及零售	100.00		100.00	3
重庆医药威普药业有限公司	重庆市长寿区	重庆市长寿区	药品批发及零售	85.00		85.00	3
重庆医药世昌医药有限公司	重庆市永川区	重庆市永川区	药品批发及零售	51.00		51.00	3
重庆天圣药业有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区	药品批发及零售	50.00		50.00	3
重庆医药天泰医药有限公司	重庆市黔江区	重庆市黔江区	药品批发及零售	100.00		100.00	3
重庆医药国中医药有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区	药品批发及零售	100.00		100.00	3
重庆医药集团湖州医药有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	药品批发	51.00		51.00	3
重药金泉(重庆)供应链管理有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	医疗用品及器材批发	51.00		51.00	3
重庆医药集团四川供应链管理有限公司	四川省成都市	四川省成都市	医疗用品及器材批发	51.00		51.00	3
重庆医药集团周口有限公司	河南省周口市	河南省周口市	医疗用品及器材批发	51.00		51.00	1
重庆医药集团许昌有限公司	河南省许昌市	河南省许昌市	医疗用品及器材批发	51.00		51.00	1
重药(山东)生物科技有限公司	山东省济南市	山东省济南市	医疗用品及器材批发	67.00		67.00	1
重药控股(湖南)有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医疗用品及器材批发	80.00		80.00	3
湖南中邦恒盛医药有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	医疗用品及器材批发	100.00		100.00	3
重庆医药集团新乡有限公司	河南省新乡市	河南省新乡市	药品批发	51.00		51.00	3

其他说明：取得方式：“1”投资设立；“2”同一控制下企业合并取得；“3”非同一控制下企业合并取得。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

本公司对重庆医药集团席勒医疗设备有限公司持股比例为 50%，表决权比例为 50%，为重庆医药集团席勒医疗设备有限公司的大股东。根据重庆医药集团席勒医疗设备有限公司章程规定，董事会中占多数席位（占七席中的四席），且董事会作出决议必须经全体董事的过半数通过。因此本公司对重庆医药集团席勒医疗设备有限公司形成控制。

本公司对重庆天圣药业有限公司持股比例为 50%，表决权比例为 50%，为重庆天圣药业有限公司的大股东。本公司在重庆天圣药业有限公司董事会中占多数席位（占十三席中的七席），且董事会作出决议必须经全体董事的过半数通过。因此本公司对重庆天圣药业有限公司形成控制。

## 2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州省医药（集团）有限责任公司	49.00%	49.00%	-4,071,271.11		149,501,117.14
重庆医药集团河南有限公司	49.00%	49.00%	34,221,776.65		107,108,700.29
重药控股安徽有限公司	49.00%	49.00%	35,618,520.14		210,786,939.23
陕西华氏医药有限公司	49.00%	49.00%	46,852,863.06	92,328,338.53	138,111,241.29

## 3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	贵州省医药（集团）有限责任公司	重庆医药集团河南有限公司	重药控股安徽有限公司	陕西华氏医药有限公司
流动资产	1,218,351,423.38	2,996,180,073.95	1,429,368,428.75	3,560,119,595.09
非流动资产	56,399,032.61	185,635,047.50	54,656,809.06	22,474,093.65
资产合计	1,274,750,455.99	3,181,815,121.45	1,484,025,237.81	3,582,593,688.74
流动负债	876,968,416.35	2,760,624,173.22	1,054,337,048.13	3,296,558,166.01
非流动负债	92,677,718.95	184,714,895.46	675,087.96	4,175,846.62
负债合计	969,646,135.30	2,925,339,068.68	1,055,012,136.09	3,300,734,012.63
营业收入	2,082,794,845.09	4,090,294,158.32	1,821,438,322.91	4,859,104,576.46
净利润（净亏损）	-8,308,716.56	76,800,250.29	72,690,857.43	95,618,087.88
综合收益总额	-7,594,716.56	76,800,250.29	72,690,857.43	95,618,087.88
经营活动现金流量	351,857,538.96	267,274,546.76	83,268,657.78	-262,414,278.30

接上表:

项目	期初余额或上期发生额			
	贵州省医药(集团)有限 责任公司	重庆医药集团河南有 限公司	重药控股安徽 有限公司	陕西华氏医药有限 公司
流动资产	1,247,171,446.49	2,428,097,795.73	1,394,572,365.76	2,768,786,414.27
非流动资产	53,270,546.54	188,149,684.93	56,225,687.69	24,788,037.26
资产合计	1,300,441,993.03	2,594,247,470.66	1,450,798,253.45	2,793,574,451.53
流动负债	935,729,777.83	1,961,368,838.44	1,066,101,591.73	2,547,221,929.13
非流动负债	52,013,177.95	406,779,060.97	1,250,733.98	1,685,753.49
负债合计	987,742,955.78	2,368,147,899.41	1,067,352,325.71	2,548,907,682.62
营业收入	2,181,338,971.08	3,941,403,173.37	1,760,936,239.38	4,203,707,581.85
净利润(净亏损)	24,213,030.17	64,590,849.89	92,252,361.54	77,197,226.82
综合收益总额	24,042,030.17	64,590,849.89	92,375,764.14	77,197,226.82
经营活动现金流量	3,502,699.79	105,794,750.04	-233,829,446.02	686,798,885.96

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要 经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
<b>联营企业</b>						
重庆药友制药有限责任 公司	重庆市渝 北区	重庆市渝 北区	药品生产、销售	38.67		权益法
重庆化医控股集团财务 有限公司	重庆市北 部新区	重庆市北 部新区	对成员单位存、贷款、 担保业务	20.00		权益法
云南医药工业销售有限 公司	云南省昆 明市	云南省昆 明市	药品销售	48.94		权益法
新疆生产建设兵团医药 有限责任公司	新疆乌鲁 木齐市	新疆乌鲁 木齐市	药品销售	34.00		权益法
重庆医药集团威逊医疗 科技有限公司	重庆市巴 南区	重庆市巴 南区	医疗器械及耗材研 发、生产、销售	40.00		权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的相关判断和依据：

本公司对重庆优侍养老产业有限公司持股比例 13.00%、国药西藏医药有限公司持股比例 10.00%，由于公司对该两家被投资单位派驻董事参与公司经营管理以及重大决策，因此本公司判断对重庆优侍养老产业有限公司、国药西藏医药有限公司具有重大影响。

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

期末余额或本期发生额

项目	重庆药友制药 有限责任公司	重庆化医控股 集团财务有限 公司	云南医药工业销 售有限公司	新疆生产建设 兵团医药有限 责任公司	重庆医药集团 威远医疗科技 有限公司
流动资产	3,658,356,930.56	1,289,132,649.72	1,289,485,714.59	247,962,056.49	45,580,809.24
非流动资产	3,705,183,135.92	2,115,358,073.31	15,033,226.12	30,505,546.10	36,542,931.71
资产合计	7,363,540,066.48	3,404,490,723.03	1,304,518,940.71	278,467,602.59	82,103,540.95
流动负债	1,492,034,492.63	2,113,220,455.17	915,712,034.25	157,328,782.32	9,774,883.22
非流动负债	451,050,096.28	2,879,489.25	130,000,000.00	7,128,208.93	
负债合计	1,943,084,588.91	2,115,899,944.42	1,045,712,034.25	164,456,991.25	9,774,883.22
少数股东权益	647,600,743.18		37,101,387.08	1,577,019.39	
归属于母公司股东 权益	4,772,854,734.39	1,288,590,778.61	221,705,519.38	112,433,591.95	72,328,657.73
按持股比例计算的 净资产份额	1,845,662,925.79	257,718,155.72	108,502,681.18	38,227,421.28	28,931,463.09
调整事项	289,325,780.94	13,000,874.99	1,945,420.80	6,487,397.33	
——商誉	290,661,574.41	13,000,874.99	2,030,833.95	6,369,061.87	
——内部交易未实 现利润	-1,335,793.47				
——其他			-85,413.15	128,335.48	
对联营企业权益投 资的账面价值	2,134,888,706.73	270,719,030.71	110,448,101.98	44,724,818.59	28,931,463.09
存在公开报价的联 营权益投资的公允 价值					
营业收入	5,063,228,165.82	90,296,159.27	1,435,815,645.62	237,553,597.95	25,613.21
净利润	804,643,592.12	38,577,077.43	10,280,207.74	555,358.71	-4,201,888.87
终止经营的净利润					
其他综合收益	-600,436.39				
综合收益总额	804,043,155.73	38,577,077.43	10,280,207.74	555,358.71	-4,201,888.87
本年度收到的来自 联营企业的股利	41,805,738.15	4,000,000.00			

续上表:

期初余额或上期发生额

项目	重庆药友制药 有限责任公司	重庆化医控股集 团财务有限公司	云南医药工业 销售有限公司	新疆生产建设 兵团医药有限 责任公司	重庆医药集团 威远医疗科技 有限公司
流动资产	3,559,335,972.80	2,901,063,069.53	1,410,078,831.91	217,180,088.34	60,266,557.32
非流动资产	3,225,783,206.70	28,598,235.57	16,747,240.50	32,225,557.88	18,354,849.12
资产合计	6,785,119,179.50	2,929,661,335.10	1,426,824,072.41	249,405,646.23	78,621,406.44
流动负债	1,755,657,345.51	1,659,647,633.92	1,030,650,859.33	127,769,036.09	2,090,859.84
非流动负债	294,411,562.15		150,000,000.00	7,215,357.51	
负债合计	2,050,068,907.66	1,659,647,633.92	1,180,650,859.33	134,984,393.60	2,090,859.84
少数股东权益	559,651,426.37		34,816,327.22	1,731,571.08	
归属于母公司股东 权益	4,175,398,845.47	1,270,013,701.18	211,356,885.86	112,689,681.55	76,530,546.60
按持股比例计算的 净资产份额	1,614,626,733.54	254,002,740.23	103,438,059.94	38,314,491.72	30,612,218.64
调整事项	289,330,409.19	13,000,874.99	2,030,833.95	6,549,944.91	
——商誉	290,661,574.41	13,000,874.99	2,030,833.95	6,369,061.87	
——内部交易未实 现利润	-1,331,165.22				
——其他				180,883.04	
对联营企业权益投 资的账面价值	1,903,957,142.73	267,003,615.22	105,468,893.89	44,864,436.63	30,812,218.64
存在公开报价的联 营权益投资的公允 价值					
营业收入	5,748,910,372.43	103,834,239.76	1,384,471,744.68	243,145,129.67	
净利润	808,926,965.38	28,642,637.82	-11,095,391.80	224,153.26	753,985.99
其他综合收益	-387,218.54				
综合收益总额	808,539,746.84	28,642,637.82	-11,095,391.80	224,153.26	753,985.99
本年度收到的来自 联营企业的股利	30,404,173.20	4,000,000.00			

### 3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	16,709,212.40	18,344,196.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	232,676.45	-657,058.91
——综合收益总额	232,676.45	-657,058.91

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		6,900,000.00		<u>6,900,000.00</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		6,900,000.00		<u>6,900,000.00</u>
其中：权益工具投资		6,900,000.00		<u>6,900,000.00</u>
(二) 应收款项融资		730,710,181.94		<u>730,710,181.94</u>
(三) 其他非流动金融资产	5,467,832.70		454,308.60	<u>5,922,141.30</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,467,832.70		454,308.60	<u>5,922,141.30</u>
其中：权益工具投资	5,467,832.70		454,308.60	<u>5,922,141.30</u>
持续以公允价值计量的资产总额	5,467,832.70	737,610,181.94	454,308.60	<u>743,532,323.24</u>
(四) 交易性金融负债		9,617,562.64		<u>9,617,562.64</u>
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		9,617,562.64		<u>9,617,562.64</u>
持续以公允价值计量的负债总额		9,617,562.64		<u>9,617,562.64</u>

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目市价来源于公开的证券交易市场。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产 (权益工具投资)	6,900,000.00	市场法	类似资产的报价	考虑成本及收益的未来可收回性，公司本期未对其计提收益，以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量
应收款项融资	730,710,181.94	市场法	类似资产的报价	风险低，按票面价值计价
交易性金融负债- 其他	9,617,562.64	市场法	类似资产的报价	收购子公司股权的或有对价，根据协议约定计量

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他非流动金融资产 (权益工具投资)	454,308.60	现金流量折现法	加权平均资本成本 长期收入增长率 长期税前营业利润 流动性折价 控制权溢价

持续第三层次公允价值计量的权益工具投资为本公司持有的非上市公司股权投资。该权益工具投资，因被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	上年年末余额	购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
		转入第三层次	转出第三层次	购买	发行		
◆ 其他非流动金融资产	2,020,371.62					1,566,063.02	454,308.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,020,371.62					1,566,063.02	454,308.60
—权益工具投资	2,020,371.62					1,566,063.02	454,308.60
<b>合计</b>	<b>2,020,371.62</b>					<b>1,566,063.02</b>	<b>454,308.60</b>

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
重庆控股股份有限公司	股份有限公司	重庆市渝北区	袁泉	医药销售	1,743,367,337.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
99.95	99.95	重庆市国有资产监督管理委员会	91500000203296235J

### （三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### （四）本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
重庆医药集团九隆现代中药有限公司	联营企业
国药西藏医药有限公司	联营企业
重庆优待养老产业有限公司	联营企业
重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	联营企业
重庆海伦斯医药临床研究中心有限公司	联营企业
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	联营企业
云南医药工业销售有限公司	联营企业

### （五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆化医控股(集团)公司	母公司控股股东
北京北陆药业股份有限公司	同受重庆化医控股(集团)公司重大影响
重庆市盐业集团渝东南有限责任公司	同受重庆化医控股(集团)公司重大影响

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
重庆市盐业集团主城有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司重大影响
重庆医药工业有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司重大影响
重药控股湖南博瑞药业有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司重大影响
重庆市盐业(集团)有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司重大影响
贵州科渝奇鼎医药有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重钢总医院	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆和平制药有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆建峰工业集团有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆建峰工业技术服务有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆科瑞东和制药有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆科瑞弘发医药有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆科瑞鸿宇医药有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆科瑞南海制药有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆科瑞制药(集团)有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
湖南科瑞鸿泰医药有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆南郊医院	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆千业健康管理有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆通用工业（集团）有限责任公司职工医院	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆西南制药二厂有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆长寿化工有限责任公司职工医院	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆制药九厂	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆民丰化工有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆农药化工(集团)有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆天原化工有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆三峡油漆股份有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆英斯凯化工有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
安徽省万生中药饮片有限公司	母公司关联方
北京美康百泰医药科技有限公司	母公司关联方
北京长城制药有限公司	母公司关联方
成都力思特制药股份有限公司	母公司关联方
佛山市禅成医药有限公司	母公司关联方
佛山通用医药有限公司	母公司关联方
广东通用医药（粤东）有限公司	母公司关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广东通用医药有限公司	母公司关联方
桂林南药股份有限公司	母公司关联方
海南通用康力制药有限公司	母公司关联方
海南通用三洋药业有限公司	母公司关联方
河北通用华创医疗器械有限公司	母公司关联方
河北通用医药有限公司	母公司关联方
河南和鼎医药有限公司	母公司关联方
河南省爱森医药有限公司	母公司关联方
河南省医药有限公司	母公司关联方
河南天方药业中药有限公司	母公司关联方
河南通用乐生医药科技有限公司	母公司关联方
河南豫鼎药业有限公司	母公司关联方
湖北黄石通用医药有限公司	母公司关联方
湖北科益药业股份有限公司	母公司关联方
湖北十堰通用医药有限公司	母公司关联方
湖北通用药业有限公司	母公司关联方
湖北襄阳通用医药有限公司	母公司关联方
湖北宜昌通用医药有限公司	母公司关联方
淮阴医疗器械有限公司	母公司关联方
吉斯凯(苏州)制药有限公司	母公司关联方
江苏复星医药销售有限公司	母公司关联方
江苏黄河药业股份有限公司	母公司关联方
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	母公司关联方
江苏万邦医药营销有限公司	母公司关联方
江西二叶医药营销有限公司	母公司关联方
锦州奥鸿药业有限责任公司	母公司关联方
锦州奥鸿医药有限公司	母公司关联方
内蒙古中技服医疗器械有限公司	母公司关联方
山东斯凯威医药销售有限公司	母公司关联方
上海朝晖药业有限公司	母公司关联方
上海复宏汉霖生物制药有限公司	母公司关联方
上海复星长征医学科学有限公司	母公司关联方
上海输血技术有限公司	母公司关联方
上海新兴医药股份有限公司	母公司关联方

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海星耀医学科技发展有限公司	母公司关联方
深圳恒生医院	母公司关联方
沈阳红旗制药有限公司	母公司关联方
沈阳铸盈药业有限公司	母公司关联方
四川合信药业有限责任公司	母公司关联方
苏州二叶制药有限公司	母公司关联方
天方药业有限公司	母公司关联方
通用医药(东莞)有限公司	母公司关联方
通用医药(惠州)有限公司	母公司关联方
通用医药(深圳)有限公司	母公司关联方
武汉通用大广医药有限公司	母公司关联方
西藏中健药业有限公司	母公司关联方
新疆天方恒德医药有限公司	母公司关联方
新疆天山制药工业有限公司	母公司关联方
亚能生物技术(深圳)有限公司	母公司关联方
岳阳广济医院有限公司	母公司关联方
湛江通用万邦医药有限公司	母公司关联方
中国医药保健品有限公司	母公司关联方
中国医药黑龙江有限公司	母公司关联方
中国医药健康产业股份有限公司	母公司关联方
重庆星荣整形外科医院有限责任公司	母公司关联方
河南天方药业股份有限公司	母公司关联方
河南大药房连锁经营有限公司	母公司关联方
佛山复星禅诚医院有限公司	母公司关联方
河南通用医药健康产业有限公司	母公司关联方
湖南洞庭药业股份有限公司	联营企业子公司
湖南药友医药有限责任公司	联营企业子公司
西藏药友医药有限责任公司	联营企业子公司
重庆海斯曼药业有限责任公司	联营企业子公司
重庆医药渝北医药有限责任公司	非自主清算子公司

## (六) 关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆药友制药有限责任公司	药品	236,363,788.02	210,519,917.26
江苏万邦医药营销有限公司	药品	156,401,951.44	156,443,013.84
重庆科瑞制药(集团)有限公司	药品/服务	146,606,740.87	153,823,265.64
重庆海斯曼药业有限责任公司	药品	103,211,982.63	104,258,246.45
江苏复星医药销售有限公司	药品	70,337,106.16	34,652,824.12
上海复宏汉霖生物制药有限公司	药品	66,466,552.45	52,347,638.50
西藏中健药业有限公司	药品	55,164,429.89	31,178,535.97
湖南洞庭药业股份有限公司	药品	47,530,000.66	46,818,636.80
海南通用三洋药业有限公司	药品	45,103,844.89	13,122,938.96
四川合信药业有限责任公司	药品	45,031,011.52	33,964,407.73
锦州奥鸿药业有限责任公司	药品	40,378,725.56	41,206,348.80
江西二叶医药营销有限公司	药品	31,645,828.89	20,760,568.75
北京北陆药业股份有限公司	药品	28,750,920.20	29,353,120.62
天方药业有限公司	药品	20,915,419.49	12,946,998.50
西藏药友医药有限责任公司	药品	18,518,530.01	30,571,352.47
重庆和平制药有限公司	药品	16,956,127.33	14,603,087.68
重庆科瑞南海制药有限公司	药品	12,291,435.87	11,788,814.73
苏州二叶制药有限公司	药品	10,744,927.36	13,933,273.12
山东斯凯威医药销售有限公司	药品	9,474,687.04	1,764,414.96
北京美康百泰医药科技有限公司	药品	9,234,373.69	8,070,553.59
海南通用康力制药有限公司	药品	7,928,477.18	2,640,250.80
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	药品	6,114,555.33	5,133,235.93
上海朝晖药业有限公司	药品	5,910,443.36	2,482,234.86
湖北科益药业股份有限公司	药品	5,751,981.61	3,881,293.85
通用技术辽宁医药有限公司	药品	3,827,223.26	2,175,182.95
锦州奥鸿医药有限公司	药品	3,225,543.47	2,652,252.38
河南通用乐生医药科技有限公司	药品	3,210,523.95	3,616,229.35
中国医药保健品有限公司	药品	2,948,538.18	707.96
沈阳红旗制药有限公司	药品	2,179,357.01	3,477,109.38
北京长城制药有限公司	药品	2,082,283.29	2,295,554.79
广东通用医药有限公司	药品	1,627,627.66	1,280,805.27
通用技术河南省医药有限公司	药品	1,605,646.88	
安徽省万生中药饮片有限公司	药品	1,780,481.17	1,649,232.17
重庆西南制药二厂有限责任公司	药品	1,331,658.03	3,712,931.02

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉斯凯(苏州)制药有限公司	药品	1,264,721.93	1,499,406.10
内蒙古中技康医疗器械有限公司	药品	1,238,272.54	117,936.00
重庆科瑞东和制药有限责任公司	药品	959,394.77	678,531.59
新疆天山制药工业有限公司	药品	717,260.11	354,137.15
江苏黄河药业股份有限公司	药品	550,811.31	433,079.87
上海输血技术有限公司	药品	547,019.82	52,350.45
通用技术新乡医药有限公司	药品	463,154.82	
中国医药健康产业股份有限公司	药品	478,293.92	2,159,642.83
上海星耀医学科技发展有限公司	药品	385,811.33	286,308.80
桂林南药股份有限公司	药品	343,097.36	1,131,481.01
湛江通用万邦医药有限公司	药品	272,150.00	1,525,900.00
湖北通用药业有限公司	药品	150,018.96	215,165.85
佛山通用医药有限公司	药品	133,877.79	324,254.56
亚能生物技术(深圳)有限公司	药品	74,210.97	146,160.00
通用医药(惠州)有限公司	药品	60,073.05	188,446.79
河南天方药业中药有限公司	药品	46,641.82	14,400.00
湖北宜昌通用医药有限公司	药品	43,292.59	30,422.26
佛山市神成医药有限公司	药品	39,633.30	
河南豫鑫药业有限公司	药品	29,800.00	21,241.59
通用医药(东莞)有限公司	药品	28,188.93	
淮阴医疗器械有限公司	药品	23,814.12	16,221.25
国药西藏医药有限公司	药品	19,768.98	9,987.97
广东通用医药(粤水)有限公司	药品	4,424.78	2,389,878.93
重庆千业健康管理有限公司	药品		13,251,237.83
重药控股湖南博瑞药业有限公司	药品		5,712,187.00
河北通用医药有限公司	药品		5,200,543.39
湖北黄石通用医药有限公司	药品		4,712,131.70
河南和鼎医药有限公司	药品		1,324,050.00
重药控股(湖南)有限公司	药品		930,875.01
湖南中邦恒盛医药有限公司	药品		837,891.58
河南省医药有限公司	药品		652,702.75
湖南药友医药有限责任公司	药品		308,548.89
江苏万邦生化医药集团有限责任公司	药品		109,911.31
湖北十堰通用医药有限公司	药品		33,295.60

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆天方恒德医药有限公司	药品		25,022.89
湖北襄阳通用医药有限公司	药品		4,651.32
重庆市盐业集团渝东南有限责任公司	商品		1,755.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重钢总医院	药品/服务	224,230,549.36	230,922,009.89
重庆海斯曼药业有限责任公司	药品	100,403,473.23	118,553,948.48
通用技术河南省医药有限公司	药品	34,773,041.98	31,348,066.28
广东通用医药有限公司	药品	13,016,241.88	8,716,885.80
重庆科瑞制药(集团)有限公司	药品	12,764,640.30	32,687,685.36
重庆科瑞东和制药有限责任公司	药品	11,785,687.96	2,397,555.51
湛江通用万邦医药有限公司	药品	11,412,486.48	158,353.85
佛山市禅成医药有限公司	药品	10,306,340.35	12,874,794.92
锦州奥鸿医药有限公司	药品	10,212,430.09	
重庆南郊医院	药品	6,444,880.94	7,389,841.13
江北区玉带山社区卫生服务中心	药品	6,140,996.69	4,162,556.99
重庆药友制药有限责任公司	药品/服务	6,040,254.94	12,659,152.29
西藏药友医药有限责任公司	药品	5,038,777.05	13,621,261.10
岳阳广济医院有限公司	药品	5,015,677.80	3,659,067.88
河北通用医药有限公司	药品	4,676,871.89	473,009.78
通用技术辽宁医药有限公司	药品	4,270,274.97	22,108,753.83
湖北黄石通用医药有限公司	药品	3,992,567.85	2,825,106.68
重庆和平制药有限公司	药品	2,690,239.73	5,213,450.75
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	药品	2,392,547.24	4,354,532.31
重庆长寿化工有限责任公司职工医院	药品	1,751,137.31	2,347,293.75
通用医药(东莞)有限公司	药品	1,637,082.78	47,281.42
重庆科瑞南海制药有限责任公司	药品	1,432,432.10	788,065.15
国药西藏医药有限公司	药品	773,498.53	3,764,131.53
广东通用医药(粤东)有限公司	药品	747,382.30	
湖北宜昌通用医药有限公司	药品	522,230.63	801,252.88
新疆天方恒德医药有限公司	药品	411,600.37	691,454.89

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆星荣整形外科医院有限责任公司	药品	321,915.37	150,603.68
佛山通用医药有限公司	药品	234,374.87	21,796.67
云南医药工业销售有限公司	药品	213,686.55	344,665.01
吉斯凯(苏州)制药有限公司	药品/服务	183,837.78	
重庆千业健康管理有限公司	药品	122,075.59	1,238.94
通用医药(惠州)有限公司	药品	118,868.54	9,225.66
深圳恒生医院	药品	113,825.40	3,372,243.61
湖北襄阳通用医药有限公司	药品	84,466.02	76,499.28
通用技术新乡医药有限公司	药品	83,781.30	
通用医药(深圳)有限公司	药品	71,049.57	2,421,291.60
佛山复星禅诚医院有限公司	药品	61,701.44	
武汉通用大广医药有限公司	药品	27,609.82	27,902.39
湖北十堰通用医药有限公司	药品	25,252.43	300,305.32
河南大药房连锁经营有限公司	药品	20,981.85	
重庆化医控股(集团)公司	药品	11,514.15	3,169.47
江西南华(通用)医药有限公司	药品	9,153.96	
苏州二叶制药有限公司	服务	4,705.35	
新疆天健药业有限公司	药品	3,506.65	
江苏万邦医药营销有限公司	服务	2,502.83	
海南通用三洋药业有限公司	服务	2,241.36	
锦州奥鸿药业有限责任公司	服务	943.40	
沈阳红旗制药有限公司	服务	943.40	
通用技术濮阳医药有限公司	药品	724.78	
江苏黄河药业股份有限公司	服务	624.68	
天方药业有限公司	服务	229.35	
湖南洞庭药业股份有限公司	服务	127.35	
重药控股(湖南)有限公司	药品		4,792,852.92
河北通用华创医疗器械有限公司	药品		476,106.19
湖北通用药业有限公司	药品		337,581.78
重药控股湖南博瑞药业有限公司	药品/服务		367,836.64
重庆民生化工有限责任公司	药品		50,787.68

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南省爱森医药有限公司	药品		6,584.07
河南和鼎医药有限公司	药品		5,949.31
重庆科瑞弘发医药有限责任公司	药品		4,496.17
重庆建峰工业集团有限公司	药品		3,743.37
重庆建峰工业技术服务有限公司	药品		1,548.67
河南豫鼎药业有限公司	药品		1,318.58

## 2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重钢总医院	房屋建筑物	325,600.00	98,758.61	401,200.00	413,800.00	21,046.26	35,139.58	-381,558.22	-381,558.22
重庆化医控股(集团)公司	房屋建筑物及办公设备	215,102.97	445,480.92						
重庆化医资产管理集团有限公司	房屋建筑物	2,491,881.35	3,581,859.27						
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	房屋建筑物	89,727.62	308,485.94						
<b>合计</b>		<b>3,122,311.94</b>	<b>4,434,582.74</b>	<b>401,200.00</b>	<b>413,800.00</b>	<b>21,046.26</b>	<b>35,139.58</b>	<b>-381,558.22</b>	<b>-381,558.22</b>

## 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
<b>拆入</b>				
重庆化医控股（集团）公司	27,000,000.00	2015年9月14日	2030年9月14日	长期借款
重庆化医控股集团财务有限公司	4,400,000.00	2021年12月31日	2022年12月30日	商业承兑汇票贴现

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
重庆化医控股集团 财务有限公司	2,400,000.00	2021年12月31日	2022年12月30日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	4,000,000.00	2021年12月31日	2022年12月30日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	2,400,000.00	2021年12月31日	2022年12月30日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	2,100,000.00	2021年12月31日	2022年12月30日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	2,200,000.00	2021年12月31日	2022年12月30日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	3,000,000.00	2022年3月8日	2023年3月8日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	1,870,000.00	2022年3月8日	2023年3月8日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	1,710,000.00	2022年3月8日	2023年3月8日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	1,550,000.00	2022年3月8日	2023年3月8日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	2,570,000.00	2022年3月8日	2023年3月8日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	770,000.00	2022年3月8日	2023年3月8日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	5,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月13日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	2,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月13日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	2,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月13日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	3,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月13日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	4,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月13日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	1,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月13日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	3,040,000.00	2022年7月8日	2023年7月7日	商业承兑汇票贴现

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
重庆化医控股集团 财务有限公司	1,270,000.00	2022年7月8日	2023年7月7日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	630,000.00	2022年7月8日	2023年7月7日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	2,500,000.00	2022年7月8日	2023年7月7日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	1,870,000.00	2022年7月8日	2023年7月7日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	2,990,000.00	2022年7月8日	2023年7月7日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	2,420,000.00	2022年10月27日	2023年10月27日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	1,470,000.00	2022年10月27日	2023年10月27日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	530,000.00	2022年10月27日	2023年10月27日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	2,000,000.00	2022年10月27日	2023年10月27日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团 财务有限公司	1,160,000.00	2022年10月27日	2023年10月27日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医 小额贷款有限公司	5,000,000.00	2022年4月14日	2023年4月13日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医 小额贷款有限公司	10,000,000.00	2022年4月15日	2023年4月15日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医 小额贷款有限公司	7,549,862.00	2022年5月25日	2023年5月25日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医 小额贷款有限公司	6,587,413.00	2022年5月25日	2023年5月25日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医 小额贷款有限公司	4,204,104.00	2022年5月25日	2023年5月25日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医 小额贷款有限公司	6,658,621.00	2022年5月25日	2023年5月25日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医 小额贷款有限公司	1,500,000.00	2022年9月9日	2023年9月9日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医 小额贷款有限公司	5,256,138.00	2022年9月9日	2023年9月9日	商业承兑汇票贴现

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	4,923,000.00	2022年9月9日	2023年9月9日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	3,320,862.00	2022年9月9日	2023年9月9日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	6,180,820.00	2022年6月14日	2023年6月14日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	4,365,552.00	2022年6月14日	2023年6月14日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	7,453,628.00	2022年6月14日	2023年6月14日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	4,416,440.00	2022年8月29日	2022年12月30日	商业承兑汇票贴现
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	5,583,560.00	2022年8月29日	2022年12月30日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2022年6月13日	2022年6月25日	短期借款
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2022年5月11日	2022年5月25日	短期借款
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2022年5月11日	2022年5月27日	短期借款
重庆化医控股集团财务有限公司	30,000,000.00	2022年6月1日	2022年6月30日	短期借款
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2022年7月22日	2022年8月22日	短期借款
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2022年12月29日	2023年6月28日	短期借款
重庆化医控股集团财务有限公司	80,000,000.00	2022年5月9日	2022年6月22日	短期借款
重庆化医控股集团财务有限公司	8,000,000.00	2022年12月30日	2023年6月28日	短期借款

#### 4. 其他关联交易

##### (1) 重庆化医控股集团财务有限公司金融服务

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	收取或支付利息、手续费
存放的存款	571,911,615.40	2,451,515,414.46	2,049,829,091.96	973,597,937.90	10,905,024.25

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	收取或支付利息、手续费
票据中间业务-银行 承兑汇票贴现		346,001,816.45	346,001,816.45		3,057,880.28
票据中间业务-商业 承兑汇票贴现	46,085,996.98	65,850,000.00	63,585,996.98	48,350,000.00	2,512,016.97
开具银行承兑汇票		247,740,992.00	12,220,837.18	235,520,154.82	123,870.50
短期借款		118,000,000.00	100,000,000.00	18,000,000.00	315,488.58

(2) 重庆两江新区化医小额贷款有限公司金融服务

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	收取或支付利息、手续费
票据中间业务-商业承兑汇票贴现		83,000,000.00	25,000,000.00	58,000,000.00	3,936,958.33

(3) 关联方资金拆借利息情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重药控股股份有限公司	资金拆入利息支出	32,083.33	20,273,886.16
重庆化医控股(集团)公司	资金拆入利息支出	354,750.00	388,600.00
重庆化医控股集团财务有限公司	资金拆入利息支出	2,627,505.56	2,080,364.56
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	资金拆入利息支出	3,936,958.33	
<b>合计</b>		<b>7,151,287.22</b>	<b>22,743,850.72</b>

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	重庆化医控股集团财务有限公司	973,597,937.90		571,911,615.71	
应收账款					
	重钢总医院	46,339,255.37		69,955,551.08	
	通用医药(深圳)有限公司	10,110,837.00	5,055,418.50	10,110,837.00	3,033,251.10
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	9,433,330.60	25,451.33	1,389,935.50	
	重庆药友制药有限责任公司	9,004,820.00	460,882.72	5,554,820.00	27,774.10
	通用技术河南省医药有限公司	6,099,619.90		7,341,801.73	36,709.01
	佛山市禅成医药有限公司	6,022,886.92		8,192,364.46	40,981.82
	重庆南岸医院	5,823,452.82	6,395.23	7,485,478.18	
	重庆海斯曼药业有限责任公司	5,152,000.00		12,442,190.50	62,210.95

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖北黄石通用医药有限公司	3,818,384.00		723,600.00	3,618.00
	岳阳广济医院有限公司	3,432,373.41	22,905.22	1,815,124.39	9,075.62
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	3,171,292.50		3,985,820.75	
	河北通用医药有限公司	2,894,676.48	2,716.97	185,032.87	925.16
	广东通用医药有限公司	2,018,521.88		1,499,280.78	7,496.40
	重庆长寿化工有限责任公司职工医院	1,532,850.08	52.69	1,868,908.53	
	江北区玉带山社区卫生服务中心	1,073,397.95		1,186,037.11	
	重庆医药渝北医药有限责任公司	828,034.85	628,034.85	808,797.69	808,797.69
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	514,900.60		721,917.63	3,609.59
	通用医药(东莞)有限公司	435,764.58	281.20	25,308.00	126.54
	佛山通用医药有限公司	224,638.80	-	10,103.99	50.52
	通用技术辽宁医药有限公司	219,378.75		1,974,636.83	9,873.18
	重庆星荣整形外科医院有限责任公司	188,824.10	148.37		
	深圳恒生医院	179,824.36	-	1,208,828.78	41,714.52
	新疆天方恒德医药有限公司	143,329.00	1,424.11	19,700.00	98.50
	重庆和平制药有限公司	142,301.25			
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	128,806.70	128,806.70	128,806.70	128,806.70
	广东通用医药(粤东)有限公司	98,314.10		98,314.10	73,847.00
	国药西藏医药有限公司	72,082.70	505.74	51,110.00	255.55
	重庆农药化工(集团)有限公司	68,858.20	10,328.73	68,858.20	
	通用技术新乡医药有限公司	15,340.70			
	佛山复星禅诚医院有限公司	13,921.00			
	云南医药工业销售有限公司	10,489.00		15,248.09	76.23
	江西南华(通用)医药有限公司	10,344.00			
	湖北宜昌通用医药有限公司	920.00	0.14	15,796.40	78.98
	西藏药友医药有限责任公司			15,392,025.00	76,960.13
	重药控股(湖南)有限公司			804,294.05	4,021.97
	重庆科瑞南海制药有限责任公司			500,540.00	-
	重庆科瑞鸿宇医药有限公司			313,978.70	313,978.70
	湛江通用万邦医药有限公司			15,084.60	75.42
	重药控股湖南博瑞药业有限公司			10,230.72	51.15
	重庆民丰化工有限责任公司			1,446.40	
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司			475.50	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资					
	西藏药友医药有限责任公司	17,130,916.90			
	重庆海斯曼药业有限责任公司	12,328,229.31		8,974,010.02	
	通用技术河南省医药有限公司	9,680,158.92			
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	3,958,548.90		6,695,535.06	
	重庆和平制药有限公司	800,368.00		158,310.00	
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	725,709.20			
	通用技术辽宁医药有限公司	500,000.00		82,156.00	
	重药控股(湖南)有限公司			350,000.00	
预付款项					
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	36,724,864.78		10,244,845.69	
	重庆药友制药有限公司	5,215,032.81		3,371,808.43	
	湖南洞庭药业股份有限公司	4,096,358.16		1,194,788.27	
	江西二叶医药营销有限公司	2,041,864.42		1,075,143.95	
	海南通用三洋药业有限公司	1,381,789.49		3,447,120.18	
	江苏复星医药销售有限公司	1,026,428.61		464,548.44	
	中国医药保健品有限公司	976,960.00			
	重庆和平制药有限公司	741,786.96		39,826.36	
	天方药业有限公司	741,028.34		368,232.73	
	苏州二叶制药有限公司	482,102.75		392,420.73	
	四川合信药业有限责任公司	475,350.17		1,642,112.18	
	北京长城制药有限公司	472,017.86		2,679,657.45	
	锦州奥鸿药业有限责任公司	361,764.22		333,919.89	
	西藏中健药业有限公司	331,451.95		402,339.35	
	江苏万邦医药营销有限公司	285,715.02		6,456,742.32	
	山东斯凯威医药销售有限公司	265,960.67		163,578.00	
	通用技术辽宁医药有限公司	190,017.29		190,409.40	
	北京北陆药业股份有限公司	178,711.40		23,948.00	
	海南通用康力制药有限公司	168,245.87		190,432.40	
	西藏药友医药有限责任公司	164,819.24			
	上海复宏汉霖生物制药有限公司	152,640.00			
	新疆天山制药工业有限公司	139,464.00		30,544.80	
	重庆科瑞南海制药有限公司	139,235.37		341,866.00	

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	湖北科益药业股份有限公司	77,597.21		125,465.40	
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	62,856.00			
	亚能生物技术(深圳)有限公司	60,680.00			
	吉斯凯(苏州)制药有限公司	45,000.00		722.58	
	湖北宜昌通用医药有限公司	39,312.00			
	通用技术河南省医药有限公司	37,345.48			
	沈阳红旗制药有限公司	37,224.00		16,376.00	
	重庆海斯曼药业有限责任公司	24,000.00		34,482.00	
	桂林南药股份有限公司	19,903.62		516,203.70	
	淮阴医疗器械有限公司	19,110.00		3,510.00	
	苏州莱士输血器材有限公司	16,900.00			
	河南天方药业中药有限公司	14,407.20			
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	12,282.02		4,268.13	
	通用技术新乡医药有限公司	4,697.00			
	江苏黄河药业股份有限公司	3,108.00			
	葛兰素史克制药(苏州)有限公司	722.58			
	重庆科瑞鸿宇医药有限公司	418.46			
	重庆千业健康管理有限公司	161.06			
	重庆科瑞弘发医药有限责任公司	48.19			
	湖北黄石通用医药有限公司	0.43			
	上海朝晖药业有限公司			247,921.01	
	成都力思特制药股份有限公司			18,235.78	
	上海复星长征医学科学有限公司			5,289.60	
<b>其他应收款</b>					
	重庆千业健康管理有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	
	重药控股股份有限公司	7,335,066.51		1,997,182.03	
	重庆医药渝北医药有限责任公司	1,745,904.60	1,745,904.60	3,842,014.78	3,355,016.45
	湖北科益药业股份有限公司	350,000.00		350,000.00	
	江苏复星医药销售有限公司	300,000.00		300,000.00	
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	128,853.46	708.70	51,733.51	258.67
	重庆海斯曼药业有限责任公司	125,202.82	453.82	68,533.70	332.67
	国药西藏医药有限公司	111,360.35	505.74	115,102.80	575.51

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	西藏药友医药有限责任公司	102,272.09	519.63	67,943.86	339.72
	重庆药友制药有限责任公司	77,617.50	11,568.99	77,259.90	388.30
	重庆和平制药有限公司	75,430.95	76.48	7,647.84	
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	50,000.00		80,000.00	
	云南医药工业销售有限公司	19,774.52		19,774.52	5,932.36
	深圳恒生医院	19,000.00			
	沈阳红旗制药有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	50.00
	江苏万邦医药营销有限公司	6,066.70	14.94	6,000.09	
	江西二叶医药营销有限公司	3,299.30	32.99	17,134.80	85.87
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	1,645.72		154,668.00	
	苏州二叶制药有限公司	488.40	73.26	488.40	2.44
	四川合信药业有限责任公司	168.00			
	湖南洞庭药业股份有限公司	117.08			
	重钢总医院			13,000.00	
	重药控股湖南博瑞药业有限公司			38,803.79	194.02
	重庆医药工业有限责任公司			21,612.01	21,612.01
	西藏中健药业有限公司			17,458.17	87.29
	重药控股(湖南)有限公司			12,886.11	64.43
其他非流动资产					
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	1,794,726.93		1,794,726.93	-

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
短期借款			
	重庆化医控股集团财务有限公司	66,350,000.00	46,085,996.96
应付账款			
	西藏中健药业有限公司	28,630,888.65	1,075,905.24
	重庆药友制药有限责任公司	21,873,784.87	15,194,248.93
	江苏复星医药销售有限公司	11,601,212.57	4,728,467.84
	梧州奥鸿药业有限责任公司	9,129,672.74	7,229,236.27
	江苏万邦医药营销有限公司	8,355,794.21	10,715,833.80
	北京美康百泰医药科技有限公司	5,505,286.51	5,648,876.58

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
	上海复宏汉霖生物制药有限公司	5,261,992.00	10,113,988.63
	江西二叶医药营销有限公司	3,175,261.28	4,921,681.36
	湖南洞庭药业股份有限公司	3,045,182.06	2,742,814.32
	重庆海斯曼药业有限责任公司	2,557,036.92	23,414,113.15
	北京北陆药业股份有限公司	2,388,530.44	5,692,604.17
	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	1,648,771.66	817,186.75
	重庆科瑞南海制药有限公司	1,537,593.08	4,288,959.33
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	1,475,614.00	2,613,714.21
	山东斯凯威医药销售有限公司	1,267,620.53	350,059.20
	河南通用乐生医药科技有限公司	1,256,780.17	1,596,733.74
	天方药业有限公司	750,379.74	1,174,540.54
	重庆和平制药有限公司	697,006.26	430,833.75
	锦州奥鸿医药有限公司	676,619.75	410,105.65
	海南通用三洋药业有限公司	589,974.64	1,136,142.50
	重庆医药工业有限责任公司	586,611.44	2,187,799.96
	沈阳红旗制药有限公司	536,431.26	889,718.75
	中国医药保健品有限公司	508,477.37	206,705.66
	四川合信药业有限责任公司	492,787.20	1,528,778.23
	安徽省万生中药饮片有限公司	376,371.64	960,249.44
	海南通用康力制药有限公司	351,288.16	129,374.07
	成都力恩特制药股份有限公司	346,002.90	346,002.90
	上海输血技术有限公司	317,228.00	25,760.00
	吉斯凯(苏州)制药有限公司	123,043.52	183,801.24
	通用技术新乡医药有限公司	109,872.07	
	亚能生物技术(深圳)有限公司	96,579.31	146,160.00
	重庆制药九厂	90,581.01	90,629.74
	佛山通用医药有限公司	90,142.98	66,734.16
	国药西藏医药有限公司	78,220.30	78,604.11
	重庆西南制药二厂有限责任公司	66,266.32	19,794.35
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	53,862.92	
	广东通用医药有限公司	52,694.99	262,796.08
	江苏黄河药业股份有限公司	48,106.59	158,043.99
	上海朝晖药业有限公司	32,394.52	212,177.61
	重庆医药渝北医药有限责任公司	25,194.11	31,557.54

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
	河南天方药业股份有限公司	24,666.82	24,666.82
	苏州二叶制药有限公司	18,978.68	416,389.65
	贵州科渝奇鼎医药有限公司	18,274.53	18,274.53
	淮阴医疗器械有限公司	18,122.93	3,106.23
	湖北科益药业股份有限公司	17,008.41	203,799.91
	河南天方药业中药有限公司	14,312.75	
	湖北宜昌通用医药有限公司	8,354.51	
	江苏万邦生化医药股份有限公司	3,820.37	
	上海新兴医药股份有限公司	2,512.82	3,256.41
	上海复星长征医学科学有限公司	2,304.79	1,681.56
	河北通用医药有限公司	1,011.31	988.23
	西藏药友医药有限责任公司		3,184,212.80
	重庆科瑞制药(集团)有限公司		2,613,714.21
	北京长城制药有限公司		1,370,466.99
	湖北黄石通用医药有限公司		735,787.74
	通用技术辽宁医药有限公司		734,896.00
	重药控股湖南博瑞药业有限公司		418,690.16
	中国医药健康产业股份有限公司		274,658.24
	中国医药黑龙江有限公司		187,778.00
	湛江通用万邦医药有限公司		146,400.00
	河南省爱森医药有限公司		140,436.80
	河南和鼎医药有限公司		136,500.00
	重药控股(湖南)有限公司		112,084.08
	湖北通用药业有限公司		22,791.60
	重庆市盐业集团主城有限责任公司		4,030.67
	江苏万邦生化医药集团有限责任公司		3,820.37
	重庆市盐业(集团)有限公司		1,786.29
	通用医药(惠州)有限公司		1,119.52
	重庆科瑞东和制药有限责任公司		133.02
应付票据			
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	52,593,991.85	1,721,506.28
	重庆药友制药有限责任公司	30,864,283.99	22,459,514.62
	江苏万邦医药营销有限公司	18,764,093.28	13,794,112.90
	重庆海斯曼药业有限责任公司	9,668,390.00	54,229,114.30

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
	西藏药友医药有限责任公司	7,956,486.00	12,469,479.60
	江苏复星医药销售有限公司	5,029,021.85	2,469,606.20
	湖南洞庭药业股份有限公司	4,107,848.00	3,615,654.53
	重庆和平制药有限公司	1,919,589.82	1,067,821.48
	天方药业有限公司	1,289,357.73	1,416,563.45
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	467,828.90	415,965.20
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	372,000.00	279,000.00
	江西二叶医药营销有限公司	299,400.00	
	沈阳红旗制药有限公司	200,840.90	611,930.00
	河北通用医药有限公司		1,224,000.00
	锦州奥鸿药业有限责任公司		621,224.00
	通用技术辽宁医药有限公司		241,080.00
	江苏黄河药业股份有限公司		135,270.00
	上海朝晖药业有限公司		96,000.00
其他应付款			
	重庆化医控股(集团)公司	14,505,138.59	14,170,655.26
	重庆千业健康管理有限公司	3,225,896.34	4,661,888.76
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	951,165.41	1,595,980.00
	通用技术河南省医药有限公司	773,314.28	30,000.00
	重钢总医院	383,265.00	927,171.03
	苏州二叶制药有限公司	200,000.00	230,000.00
	天方药业有限公司	122,514.05	202,762.00
	西藏中健药业有限公司	100,800.00	100,800.00
	重庆和平制药有限公司	67,783.11	
	江苏黄河药业股份有限公司	43,659.00	43,659.00
	重庆药友制药有限责任公司	31,590.00	17,459.00
	河南天方药业中药有限公司	21,400.00	21,400.00
	河北通用医药有限公司	18,297.46	11,084.55
	重庆医药工业有限责任公司	9,000.00	
	上海朝晖药业有限公司	2,700.00	2,700.00
	新疆天方恒德医药有限公司	1,966.04	14,117.10
	云南医药工业销售有限公司	223.01	

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
	重药控股股份有限公司		13,000,000.00
	湖北科益药业股份有限公司		200,000.00
	海南通用三洋药业有限公司		160,000.00
	江苏万邦生化医药集团有限责任公司		131,928.00
	重药控股(湖南)有限公司		3,828.00
合同负债			
	通用医药(东莞)有限公司	2,875,754.58	
	湖北黄石通用医药有限公司	53,982.50	
	湖北宜昌通用医药有限公司	42,472.00	
	江苏万邦医药营销有限公司	27,786.00	
	重庆海斯曼药业有限责任公司	20,091.79	6,531.19
	重钢总医院	10,568.00	3,851.70
	江北区玉带山社区卫生服务中心	10,063.35	1,384.35
	湖北十堰通用医药有限公司	9,327.40	29,327.40
	重庆医药渝北医药有限责任公司	2,339.89	
	佛山市禅成医药有限公司	0.01	
	国药西藏医药有限公司		61,657.76
	通用医药(深圳)有限公司		21,240.40
租赁负债			
	重钢总医院	646,608.80	846,608.80
一年内到期的非流动负债			
	重庆化医控股(集团)公司	3,050,483.33	3,050,733.33
长期应付款			
	重庆化医控股(集团)公司	24,000,000.00	27,000,000.00

(八) 其他

1. 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	973,597,937.90		571,911,615.40	
合计	<u>973,597,937.90</u>		<u>571,911,615.40</u>	

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其中：因资金集中管理支取受限的资金

## 2. 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
短期借款	124,350,000.00	46,085,996.98
<b>合计</b>	<b>124,350,000.00</b>	<b>46,085,996.98</b>

## 十一、承诺及或有事项

截至2022年12月31日止，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### （一）年金计划

本公司的年金计划自2019年1月1日起开始实施。主要内容如下：

企业年金所需费用由单位和职工共同承担。

单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资中代扣代缴。企业缴费每年为本企业实际参加企业年金职工工资总额的6%。年金建立初期，单位实际参加企业年金职工工资水平超过上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资1倍的，按上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资1倍确定缴费基数。企业后续可通过自身盈利情况向集团企业年金领导小组申请调高缴费基数，但最高不得超过政策规定的上限。

企业缴费主要用于职工分配和中人补偿。用于中人补偿的资金计提比例不超过本企业缴费总额的20%，也可在国家有关部门相关政策规定内履行内部决策程序后使用工资结余。中人补偿资金计提时间最长不超过10年，计提足额后则不再计提。无统筹外补贴的子企业，原则上不再进行中人补偿。企业缴费用于职工正常分配的资金按照工资收入因素70%、职务因素30%的权重进行分配。单位当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的3倍。超过平均额3倍的部分，记入企业账户。

个人缴费与单位缴费相协调，企业和职工个人缴费合计每年原则不超过本企业实际参加企业年金职工工资总额9%。职工个人工资低于上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资80%的，其个人缴费部分为企业缴费的四分之一；个人工资低于上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资但高于上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资80%的，其个人缴费部分为企业缴费的三分之一；个人工资达到上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资

工资的，其个人缴费部分为企业缴费的二分之一。年金建立初期，职工个人工资水平超过上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资1倍的，按上年度重庆市城镇非私营单位在岗职工年平均工资1倍确定缴费基数。企业后续可通过自身盈利情况向集团企业年金领导小组申请调高缴费基数，但最高不得超过政策规定的上限。

## （二）分部信息

本报告期本公司为药品整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度，因此本公司于本报告期未确定报告分部。

## （三）租赁

### 1. 出租人

#### 经营租赁

经营租赁情况：

项目	金额
收入情况	10,084,080.06
租赁收入	10,084,080.06

未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入

### 2. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	19,505,501.87
计入当期损益的短期租赁费用	81,675,982.33
与租赁相关的总现金流出	208,574,364.80

## 十四、母公司财务报表项目注释

### （一）其他应收款

#### 1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	28,311,166.62	
其他应收款	8,862,951,018.96	9,080,476,917.16
<b>合计</b>	<b>8,891,262,185.58</b>	<b>9,080,476,917.16</b>

#### 2. 应收股利

## (1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
重庆医药集团绵阳医药有限公司	9,000,000.00	
重庆医药集团宜宾医药有限公司	19,311,166.62	
<b>合计</b>	<b>28,311,166.62</b>	

## 3. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	8,544,117,504.45
其中:	
3个月以内(含3个月)	4,679,637,114.89
3个月-1年(含1年)	3,664,480,389.56
1年以内小计	8,544,117,504.45
1-2年(含2年)	303,847,017.37
2-3年(含3年)	12,346,790.13
3-4年(含4年)	3,348,354.71
4-5年(含5年)	277,802.34
5年以上	39,932,350.80
<b>合计</b>	<b>8,903,869,819.80</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	8,797,965,778.06	9,058,296,222.09
保证金及押金	7,913,867.38	8,392,634.50
投资款	29,682,382.82	29,682,382.82
员工备用金	2,804,538.53	2,137,538.48
外部单位往来款等	65,503,252.21	27,407,137.31
<b>合计</b>	<b>8,903,869,819.80</b>	<b>9,125,915,915.20</b>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	12,053,596.77		33,385,399.27	<b>45,438,996.04</b>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,603,912.10		-1,916,285.10	<u>-4,520,197.20</u>
2022年12月31日余额	9,449,686.67		31,469,114.17	<u>40,918,800.84</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	45,438,998.04	-4,520,197.20				40,918,800.84
<b>合计</b>	<u>45,438,998.04</u>	<u>-4,520,197.20</u>				<u>40,918,800.84</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西华氏医药有限公司	关联方往来款	579,325,372.40	1年以内	6.51	
重药控股山西康美徕医药有限公司	关联方往来款	550,015,788.43	1年以内	6.18	
重药控股(广东)有限公司	关联方往来款	523,993,917.13	1年以内	5.89	
重庆医药集团四川医药有限公司	关联方往来款	521,554,322.70	1年以内	5.88	
重庆医药集团陕西有限公司	关联方往来款	517,307,040.10	1年以内	5.81	
<b>合计</b>		<u>2,882,196,440.76</u>		<u>30.26</u>	

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,181,471,168.96	72,026,036.50	6,109,445,132.46	5,651,738,595.35	72,026,036.50	5,579,712,558.85
对联营、合营企业投资	2,601,809,365.32		2,601,809,365.32	2,379,412,245.06		2,379,412,245.06
<b>合计</b>	<u>8,783,280,534.28</u>	<u>72,026,036.50</u>	<u>8,711,254,497.78</u>	<u>8,031,150,840.43</u>	<u>72,026,036.50</u>	<u>7,959,124,803.93</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆医药和平医药批发有限公司	450,000,000.00			450,000,000.00		
湖北鼎康生物科技有限公司	295,260,000.00			295,260,000.00		
重庆医药集团宜宾医药有限公司	201,800,000.00			201,800,000.00		20,208,693.43
重庆和平药房连锁有限责任公司	185,662,400.00	20,000,000.00		185,662,400.00		
重庆医药集团四川医药有限公司	161,895,725.00			161,895,725.00		
重庆医药集团(甘肃)有限公司	117,297,459.50			117,297,459.50		
重药控股陕西医药有限公司	115,000,000.00			115,000,000.00		
重庆医药集团医贸药品有限公司	113,000,000.00			113,000,000.00		
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	112,887,378.08			112,887,378.08		14,013,435.07
重庆医药新特药品有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
重庆医药集团药特分有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
青海省医药有限责任公司	100,000,000.00	30,000,000.00		130,000,000.00		
重庆医药集团药销医药有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
重庆医药集团绵阳医药有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00		21,622,107.03
重庆医药(集团)新疆有限公司	71,370,000.00			71,370,000.00		12,834,900.97
重庆医药集团四川物流有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		
重庆医药集团科渝药品有限公司	50,969,629.68			50,969,629.68		
重庆医药集团颐合健康产业有限公司	50,064,400.00			50,064,400.00		
重庆医药集团医疗器械有限公司	50,000,000.00	100,000,000.00		150,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆医药集团和平新健康科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
重庆医药集团湖北阳光医药有限公司	47,113,019.00			47,113,019.00		
重庆医用设备厂有限责任公司	42,059,662.65			42,059,662.65		
重庆医药集团河南有限公司	84,882,960.00			84,882,960.00		
重药控股黔南有限公司	35,000,000.00			35,000,000.00		
重庆医药集团湖北诺康医药有限公司	33,500,000.00			33,500,000.00		
重庆医药集团华默生医药科技有限公司	30,600,000.00			30,600,000.00		
江西医药物资有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		3,348,900.00
重庆医药巴南医药有限责任公司	12,395,500.00			12,395,500.00		
重庆医药西南生物新药有限责任公司	12,093,120.00			12,093,120.00		
贵州省医药有限责任公司	10,730,400.00			10,730,400.00		
重庆医药上海药品销售有限责任公司	9,361,305.00			9,361,305.00		
重庆医药和平医药新产品有限公司	7,537,800.00			7,537,800.00		
重庆医药集团朗奕医疗设备有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
重庆医药集团富业实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
重庆医药集团席勒医疗设备有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
重庆泰业医药有限责任公司	5,247,492.00			5,247,492.00		
重庆医药豪恩医药有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
重庆医药垫江医药有限责任公司	4,816,360.00			4,816,360.00		
重庆医药集团(宁夏)有限公司	81,812,499.00			81,812,499.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重药控股（大连）有限公司	55,436,500.00	7,650,000.00		63,086,500.00		
重药控股（海南）医药有限公司	24,310,000.00			24,310,000.00		
重庆医药集团纳维医疗器械有限公司	18,360,000.00			18,360,000.00		
重庆医药（集团）甘肃欣特医药连锁有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
重庆医药集团中药有限公司	70,000,000.00	30,000,000.00		100,000,000.00		
重药控股内蒙古有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
重庆医药集团香港有限公司	4,217,500.00			4,217,500.00		
重药控股安徽有限公司	266,184,300.00			266,184,300.00		
重药控股蒙东（通辽）医药有限公司	28,486,200.00			28,486,200.00		
重药控股吉林省天华医药有限公司	87,059,000.00			87,059,000.00		
重庆医药集团（天津）医药商业有限公司	1,457,804,234.09			1,457,804,234.09		
重药控股（四川）有限公司	362,000,000.00			362,000,000.00		
宁夏众欣联合方泽医药有限公司	57,788,100.00			57,788,100.00		
贵州省医药集团和平医药有限公司	75,762,357.70	17,000,000.00		92,762,357.70		
重庆医药集团和平物流有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00		40,000,000.00		
重庆医药集团长圣医药有限公司	59,550,000.00			59,550,000.00		
重庆医药集团杭州医药有限公司	9,554,893.65			9,554,893.65		
重庆医药集团内蒙古天和医药有限公司	44,668,400.00			44,668,400.00		
重药控股(湖南)有限公司		245,082,573.61		245,082,573.61		
<b>合计</b>	<b>5,651,738,595.35</b>	<b>529,732,573.61</b>		<b>6,181,471,168.96</b>		<b>72,026,036.59</b>

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
重庆药友制药有限责任公司	1,903,957,142.73		
重庆化医控股集团财务有限公司	267,003,615.22		
云南医药工业销售有限公司	105,468,893.89		
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	44,864,436.63		
重庆医药集团威逊医疗科技有限公司	30,612,218.64		
重庆医药集团九隆现代中药有限公司	8,118,000.19		
重药控股(湖南)有限公司	17,480,805.62	224,000,000.00	
国药西藏医药有限公司	1,909,332.16		
<b>合计</b>	<b>2,379,412,245.08</b>	<b>224,000,000.00</b>	

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
273,069,490.90	-232,188.75		-41,805,738.15
7,715,415.49			-4,000,000.00
4,979,208.09			
188,821.96		-328,440.00	
-1,680,755.55			
711,885.21			
3,601,967.99			
1,260,026.66			
<b>289,646,080.75</b>	<b>-232,188.75</b>	<b>-328,440.00</b>	<b>-45,805,738.15</b>

接上表:

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		2,134,988,706.73	
		270,719,030.71	
		110,448,101.98	
		44,724,818.59	

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		28,931,463.09	
		8,827,885.40	
	-245,082,573.61		
		3,168,358.82	
	<u>-245,082,573.61</u>	<u>2,601,809,365.32</u>	

### (三) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,085,768,126.99	8,679,510,434.11	8,635,659,902.00	8,160,208,914.66
其他业务	184,448,249.96	30,984,989.10	181,629,032.66	29,674,221.86
<b>合计</b>	<u>9,270,214,376.95</u>	<u>8,610,495,423.21</u>	<u>8,817,288,934.66</u>	<u>8,190,083,136.32</u>

#### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额	上期金额
市场或客户类型:		
纯销	3,500,923,569.46	3,688,514,660.31
分销	5,584,842,557.53	4,947,145,241.89
<b>合计</b>	<u>9,085,768,126.99</u>	<u>8,635,659,902.00</u>
按商品转让的时间分类:		
在某一时点确认	9,085,768,126.99	8,635,659,902.00
<b>合计</b>	<u>9,085,768,126.99</u>	<u>8,635,659,902.00</u>

### (四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	289,846,060.75	278,748,205.57
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,458,305.12	12,166,633.06
处置交易性金融资产取得的投资收益		42,712.07
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		853,120.62
成本法核算的长期股权投资收益	376,136,488.44	242,218,365.07
<b>合计</b>	<u>688,440,854.31</u>	<u>534,029,036.39</u>

## 十五、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

### 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益	9,988,347.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	51,845,269.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-8,560,516.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,719,121.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,272,430.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,553,000.00	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>81,721,652.02</b>	
减：所得税影响金额	17,547,505.50	
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>64,174,146.52</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	47,939,520.45	
归属于少数股东的非经常性损益	16,234,626.07	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,553,000.00	修改设定收益计划导致的过去服务成本，作为非经常性损益

重庆医药（集团）股份有限公司

二〇二三年四月二十五日



# 营业执照

(副本)(15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息，体验  
更优政务服务。

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算、债务重组等事宜中的会计审计、税务咨询、法律事务和资产评估业务；基本建设项目及房地产开发、经营、管理、咨询、服务；代理记账；设计、制作、发布、代理、广告；企业管理咨询；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；商标代理；知识产权代理；专利代理服务；企业信用评级；企业管理咨询；软件服务；计算机系统集成服务；社会经济咨询；经济贸易咨询；投资咨询；项目策划、公关活动策划；从事国家法律法规允许的未涉及金融业务的其他经营活动。(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。)

出资额 15099万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XI)



登记机关

2023年01月17日

证书序号: 0000175

### 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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
与原件核对一致  
(XI)



姓名: 董立光  
 Full name: 董  
 性别: 男  
 Sex: 1972年07月20日  
 Date of birth: 重庆赛勤会计师事务所  
 Working unit: 510213720720341  
 Identity card No.

500300340327

证书编号: 重庆市注册会计师协会  
 No. of Certificate: 重庆市注册会计师协会

批准注册协会: 10 31  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 10 31  
 Issue Date

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XI)

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

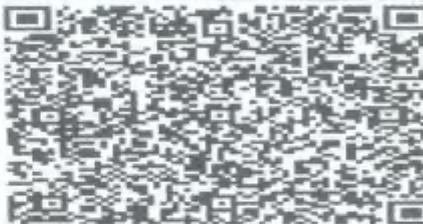
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2022年5月21日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



2023年4月23日

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 the holder to be transferred from  
 重庆赛勤会计师事务所  
 CPA

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2007年7月3日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 重庆赛勤会计师事务所有限公司  
 CPA

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2007年9月27日

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 the holder to be transferred from  
 重庆赛勤会计师事务所有限公司  
 CPA

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2008年5月4日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 重庆利安达赛勤会计师事务所有限公司  
 CPA

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2008年5月8日

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 the holder to be transferred from  
 重庆利安达赛勤会计师事务所  
 CPA

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2010年11月1日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 天职国际会计师事务所有限公司  
 CPA

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2010年11月1日

注意事项

- 注册会计师执行业务, 应当时间向委托人出示本证书;
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改;
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会;
- 本证书如遗失, 应在协会主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and do through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 刘宏磊  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1989-05-22  
 Date of birth  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 Working unit  
 身份证号码 411328198905225012  
 Identity card No.

证书编号: 330000015076  
 No. of Certificate

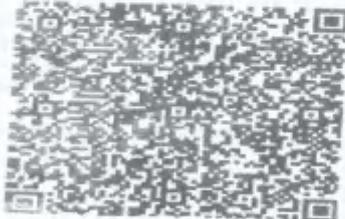
批准注册协会: 重庆市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 05 月 18 日  
 Date of issuance

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
 与原件核对一致  
 (XI)

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.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



2023.4.23

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 the holder to be transferred from

天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 CPAs  
 转所专用章  
 2019 年 8 月 22 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所  
 CPAs  
 转所专用章  
 2019 年 8 月 22 日

10

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 the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 年 月 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 年 月 日

11

## 第五章 备查文件

### 一、备查文件

1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）；

3、报告期内在中国银行间交易商协会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

### 二、查询地址

公司名称：重庆医药（集团）股份有限公司

地址：重庆市渝北区金石大道303号

联系人：文承祥

电话：：023-63730963

传真：023-63730963

### 三、查询网站

投资者可通过中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn>）或上海清算所网站（<http://www.shclearing.com>）查询公司公开披露过的文件。

(本页无正文,为《重庆医药(集团)股份有限公司 2022  
年年度报告》盖章页)



重庆医药(集团)股份有限公司

2023 年 4 月 28 日