

重庆医药（集团）股份有限公司
2022年度第一期资产支持票据

审计报告及财务报表附注

二〇二三年度



重庆医药（集团）股份有限公司
2022 年度第一期资产支持票据

审计报告及财务报表

（2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	财务报表附注	1-6



审计报告

信会师报字[2024]第 ZD30050 号

中国对外经济贸易信托有限公司：

一、 审计意见

我们审计了重庆医药（集团）股份有限公司 2022 年度第一期资产支持票据信托（以下简称重庆医药票据信托）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表的利润表、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，公允反映了重庆医药票据信托 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果。

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，我们独立于重庆医药票据信托，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、 其他信息

重庆医药票据信托受托人管理层对其他信息负责。其他信息包括重庆医药票据信托 2023 年度资产运营报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的



情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 受托机构对财务报表的责任

受托机构管理层负责按照财务报表附注二对编制基础的说明编制财务报表，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，受托机构管理层负责评估重庆医药票据信托的持续经营能力，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。

受托机构治理层负责监督重庆医药票据信托的财务报告过程。

五、 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根



据获取的审计证据，就可能对导致对重庆医药票据信托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庆医药票据信托不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。

六、 编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。重庆医药票据信托编制财务报表是为了遵守企业会计准则以及相关监管部门作出的财务报告规定。因此，我们的报告仅为受托人按照有关法规要求提交相关监管部门之用，不适用于其他任何目的。我们明确表示不就本报告的内容向任何其他方承担责任。未经我们书面同意，本报告不应分发给其他机构或人员。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师
杜宝强
302500030052

中国注册会计师：
张明联
31200063002

中国·上海

2024年4月26日



重庆医药（集团）股份有限公司2022年度第一期资产支持票据信托

资产负债表

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

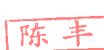
信托资产	附注	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
信托资产：			
货币资金	五、（一）	37,830.80	52,928.00
拆出资金			
交易性金融资产			
债权投资	五、（二）	717,103,936.00	717,103,936.00
买入返售金融资产			
应收款项			
发放贷款			
可供出售金融资产			
应收款项类投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产			
无形资产			
其他资产			
信托资产总计		717,141,766.80	717,156,864.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



重庆医药（集团）股份有限公司2022年度第一期资产支持票据信托

资产负债表（续）

2023年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

信托负债和信托权益	附注	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
信托负债：			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付受托人报酬	五、（三）	35,801.64	
应付保管费			
应付受益人收益			
应交税费			
应付销售服务费			
其他应付款项			
其他负债	五、（四）		52,928.00
信托负债合计		35,801.64	52,928.00
信托权益：			
实收信托	五、（五）	718,000,000.00	718,000,000.00
资本公积			
外币报表折算差额			
未分配利润	五、（六）	-894,034.84	-896,064.00
信托权益合计		717,105,965.16	717,103,936.00
信托负债及权益总计		717,141,766.80	717,156,864.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈丰

会计机构负责人：

栾奕



重庆医药（集团）股份有限公司2022年度第一期资产支持票据信托

利润表

2023年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2023年度	2022年度
一、收入	五、（七）	30,030,346.20	-
利息收入		30,030,346.20	
投资收益			
公允价值变动损益			
租赁收入			
汇兑损益			
其他收入			
二、支出	五、（八）	126,234.84	896,064.00
税金及附加			
受托人报酬		72,783.56	
保管费			
投资管理费			
销售服务费			
交易费用			
信用减值损失		-	896,064.00
其他费用		53,451.28	
三、信托净利润		29,904,111.36	-896,064.00
四、其他综合收益			
五、综合收益		29,904,111.36	-896,064.00
加：期初未分配信托利润		-896,064.00	
六、可供分配的信托利润		29,008,047.36	-896,064.00
减：本期已分配的信托利润			
七、本期未分配的信托利润		29,008,047.36	-896,064.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈丰

会计机构负责人：

栾雯



重庆医药（集团）股份有限公司
2022 年度第一期资产支持票据财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 信托的基本情况

重庆医药(集团)股份有限公司 2022 年第一期资产支持票据(以下简称“本信托”)由重庆医药(集团)股份有限公司、中国对外经济贸易信托有限公司依照《非金融企业资产支持票据指引(修订稿)》、《银行间债券市场非金融企业债务融资工具管理办法》及其他有关规定,经《中国银行间市场交易商协会接受注册通知书》(中市协注[2022]ABN117 号)接受重庆医药(集团)股份有限公司资产支持票据的注册。本信托为资产支持票据特定目的信托。法定到期日为 2026 年 4 月 30 日,特定目的载体管理机构及受托机构为中国对外经济贸易信托有限公司。本信托于 2022 年 11 月 30 日成立,募集资金总额为 71,800.00 万元,其中优先 A 级资产支持票据金额 58,800.00 万元,优先 B 级资产支持票据金额 9,400.00 万元,次级资产支持票据金额为 3,600.00 万元。资金保管机构为中国光大银行股份有限公司重庆分行,资产支持票据登记托管机构为银行间市场清算所股份有限公司。

二、 财务报表的编制基础

本信托以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、会计准则应用指南、企业会计准则解释等其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)进行确认和计量,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本计划编制的财务报表符合上述财务报表的编制基础要求,真实、完整地反映了本信托 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

本信托采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以收付实现制为记账基础。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照公允价值计量外，其余报表项目均按历史成本计价。

(五) 债权投资

根据《重庆医药（集团）股份有限公司 2022 年度第一期资产支持票据募集说明书》和《重庆医药（集团）股份有限公司 2022 年度第一期资产支持票据信托合同》的约定，发行载体管理机构按照资产支持票据实际支付的购买基础资产对价确认债权投资-应收款项类投资，对其他资产-应收款项类投资按成本模式后续计量。

(六) 实收信托

实收信托为对外发行资产支持票据认购份额总额。

(七) 收入的确认和计量

- 1、存款利息收入按实际收到时确认。
- 2、其他利息收入按应收账款回款时实际收回的金额与循环购买支付对价之间差额确认。

(八) 费用的确认和计量

- 1、按照相关“中国”“法律”规定以及《重庆医药（集团）股份有限公司 2022 年度第一期资产支持票据信托合同》约定应由本信托承担的“税收”；
- 2、“登记托管机构”的发行登记服务费、“北金所”的簿记建档费；
- 3、“信托”存续期间，受托人服务报酬
受托人的服务报酬由资产支持票据承担。受托人的报酬=“资产支持票据”于“支付日”前一日的未偿本金余额×0.01%×该“计息期间”的实际天数÷365
- 4、“信托”存续期间，“后备资产服务机构”、“支付代理机构”的报酬；
- 5、因清算“信托财产”所发生的费用；
- 6、执行费用；
- 7、费用支出；
- 8、其他费用。

(九) 资产支持票据的收益分配政策

收益分配根据《重庆医药（集团）股份有限公司 2022 年度第一期资产支持票据信托合同》约定，由受托人在分配日按照约定顺序对资产支持票据账户收到的基础资产回收款及其他投资收益资金进行分配。

四、 税项

资产支持票据运作过程中涉及的各项纳税主体，依照国家法律的规定自行履行纳税义务。资产支持票据资产应承担的税费，按照法律、行政规定及国家有关部分规定办理。

（一）增值税

根据财政部和国家税务总局于 2017 年 6 月 30 日联合发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税【2017】56 号文），要求“资管产品管理人（以下称管理人）运营资管产品过程中发生的增值税应税行为（以下称资管产品运营业务），暂适用简易计税办法，按照 3% 的征收率缴纳增值税”。该税收政策自 2018 年 1 月 1 日起试行。本信托参照上述规定执行。

五、 财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
银行存款	37,830.80	52,928.00
合计	37,830.80	52,928.00

（二）债权投资

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应收款项类投资	717,103,936.00	717,103,936.00
合计	717,103,936.00	717,103,936.00

（三）应付受托人报酬

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
----	--------------------	--------------------

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付受托人报酬	35,801.64	-
合计	35,801.64	-

(四) 其他负债

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付信托资产款-重庆医药	-	52,928.00
合计	-	52,928.00

(五) 实收信托

项目	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
优先 A 级资产支持票据	588,000,000.00	588,000,000.00
优先 B 级资产支持票据	94,000,000.00	94,000,000.00
次级资产支持票据	36,000,000.00	36,000,000.00
合计	718,000,000.00	718,000,000.00

(六) 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
本期初余额	-896,064.00	
本期信托利润转入	29,008,047.36	-896,064.00
本期分配信托利润	29,902,082.20	
本年年末余额	-894,034.84	-896,064.00

(七) 收入

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入		
其中：存款利息收入	2,029.16	

项目	2023 年度	2022 年度
其他利息收入	30,028,317.04	
合计	30,030,346.20	

(八) 费用

项目	2023 年度	2022 年度
受托人报酬	72,783.56	
信用减值损失		896,064.00
其他费用	53,451.28	
合计	126,234.84	896,064.00

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与资产支持票据的关系
中国对外经济贸易信托有限公司	受托人、受托机构和发行载体管理机构
重庆医药（集团）股份有限公司	委托人、发起机构
中国光大银行股份有限公司重庆分行	资金保管机构

(二) 关联交易情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
中国对外经济贸易信托有限公司	托管费	72,783.56	-
中国光大银行股份有限公司重庆分行	利息收入	2,029.16	
重庆医药（集团）股份有限公司	利息收入	30,028,317.04	-

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
		余额	余额
应付受托人报酬	中国对外经济贸易信托有限公司	35,801.64	
其他负债	重庆医药（集团）股份有限公司		52,928.00

七、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本信托无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本信托无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本信托无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

九、 其他重要事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本信托无需要披露的其他重要事项。

中国对外经济贸易信托有限公司（受托人）
（加盖公章）

二〇二四年四月二十六日

证书序号:0001247

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:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:31000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

门户网站

会计

中华人民共和国财政部
Ministry of Finance of the People's Republic of China

返回网站

搜索

会计

请输入关键字

当前位置: 首页 > 工作通知

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年10月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105MA001T5BQ0C	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020655463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100003996493526	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105590676050Q	11010145	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105590611454C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000055878703E	31000012	2020-11-02
8	中证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200075269333C	32020025	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010527260072	44010079	2020-11-02
10	广东天华会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA93N3Y781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611589323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084345026U	35010001	2020-11-02
13	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101565093764U	31000006	2020-11-02
15	五洲联合会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020-11-02



扫描二维码 下载客户端
移动端客户端 Android 下载
移动端客户端 iPhone 下载

安全防护 热点新闻 网站建设 网站地图



年度检验登记
Annual Renewal Registration

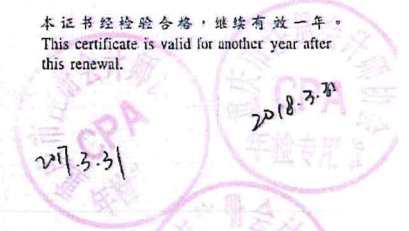
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：... 身份证号：...

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.



2010年 3月 31日

仅供出报告使用，其他无效。



姓名：...
性别：男
出生日期：1982年08月20日
工作单位：重庆铭码会计师事务所
身份证号码：370724198208203675

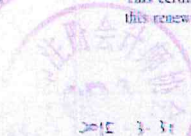
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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



2012年 3月 31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



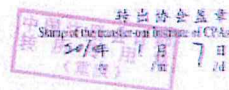
姓名：... 身份证号：...



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

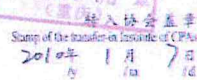
同意调出
Agree the holder to be transferred from

重庆铭码 事务所 CPAs



同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华 事务所 CPAs



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

立信大华 事务所 CPAs



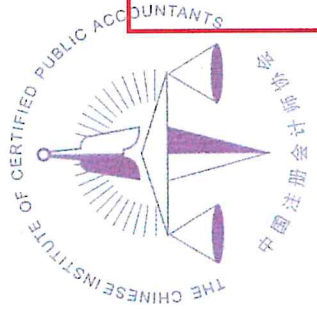
同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信大华 事务所 CPAs



证书编号：E01500030052
批准注册协会：重庆市注册会计师协会
发证日期：2007年 7月 25日

仅供出报告使用，其他无效。



张明聪

男

1990-01-13

立信会计师事务所(特殊普通

合伙)重庆分所

500323199001133451

姓名 Name

Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



张明聪 310000063542

证书编号: 310000063542
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: 2022 年 12 月 10 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d