

重药控股股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]30432号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	5
2023年度财务报表附注	17



重药控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重药控股股份有限公司（以下简称“重药控股”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了重药控股 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于重药控股，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入的确认	
<p>2023 年度，重药控股合并口径营业收入 801.19 亿元，较上期增加 18.12%。由于收入为重药控股的关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，为此我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注三、（二十五）收入和六、（四十八）营业收入、营业成本。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解与重要业务流程相关的信息技术应用程序及系统，并对相关系统的一般控制及应用控制进行测试；了解与销售收入确认相关的内部控制制度设计的合理性，并测试其运行的有效性； 2. 了解并分析与医药流通行业相关的行业环境，结合行业环境及重药控股的实际情况，分析收入变动的合理性； 3. 检查不同业务模式下主要客户的销售合同，识别与商品销售风险报酬转移相关的重要合同条款，评价收入确认政策的合理性； 4. 执行分析程序，对营业收入及毛利率按月度、产品、类型等实施分析性复核程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因； 5. 执行细节测试，核对与收入确认相关的业务系统数据和财务数据，抽样检查产品销售收入的相关销售合同、提货单、发货发运单、签收单、开票申请及费用结算单等支持性证据，关注交易的真实性； 6. 获取报告期内销售出库单列表数据，抽样检查资产负债表日前后的销售出库单和签收单等支持性证据，评价营业收入是否确认在恰当的期间； 7. 结合应收账款函证，以抽样方式选取部分重大客户函证本期销售额，确认销售的真实性； 8. 抽样检查当期回款及期后大额回款，验证销售收入的真实性； 9. 关注期后销售退回情况，确认是否存在大额异常退货； 10. 检查与营业收入相关的信息是否作出恰当列报和披露。
商誉减值测试	
<p>2023 年 12 月 31 日，重药控股商誉的账面原值为 16.30 亿元，相应的减值准备余额为 1.28 亿元。</p> <p>管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告评估商誉可能出现减值的情况，由于商誉减值测试涉及减值预测和折现未来现金流量的固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为重药控股的关键审计事项。</p> <p>索引至财务报表附注三、（十九）长期资产减值、附注六、（二十）商誉。</p>	<p>审计过程中，我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性； 2. 根据相关约定，参考行业惯例，分析公司管理层对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，检查相关的假设和方法的合理性； 3. 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性； 4. 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； 5. 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性； 6. 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验等相符； 7. 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性； 8. 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

重药控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，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。

五、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控股的持续经营能力，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控股的财务报告过程。

六、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，就可能导致对重药控股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控股不能持续经营。

（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）就重药控股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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并资产负债表（续）

编制单位：重药控股股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	13,866,469,799.64	14,772,107,320.83	六、（二十五）
交易性金融负债	9,617,562.64	9,617,562.64	六、（二十六）
衍生金融负债			
应付票据	4,028,448,983.52	2,756,358,657.48	六、（二十七）
应付账款	13,408,724,681.52	11,004,198,364.59	六、（二十八）
预收款项			
合同负债	447,731,592.13	716,157,290.15	六、（二十九）
应付职工薪酬	160,770,505.60	154,610,570.78	六、（三十）
应交税费	351,501,266.54	383,752,043.14	六、（三十一）
其他应付款	6,761,260,936.00	5,324,477,916.58	六、（三十二）
其中：应付利息			
应付股利	79,601,300.49	49,655,539.42	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,727,793,882.57	4,017,548,455.79	六、（三十三）
其他流动负债	2,098,108,865.32	1,535,398,215.83	六、（三十四）
流动负债合计	42,860,428,075.48	40,674,226,397.81	
非流动负债			
长期借款	2,847,839,013.56	1,499,570,847.61	六、（三十五）
应付债券	1,498,408,753.91	1,598,984,488.73	六、（三十六）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	266,342,338.18	228,738,009.22	六、（三十七）
长期应付款	95,085,597.38	25,560,661.98	六、（三十八）
长期应付职工薪酬	53,596,160.72	55,715,160.72	六、（三十九）
预计负债			
递延收益	68,024,078.61	73,083,637.77	六、（四十）
递延所得税负债	54,829,631.81	47,137,556.36	六、（四十二）
其他非流动负债	271,761,381.12	278,239,575.57	六、（四十一）
非流动负债合计	5,155,886,955.29	3,807,029,937.96	
负 债 合 计	48,016,315,030.77	44,481,256,335.77	
股东权益			
股本	1,728,184,696.00	1,743,367,337.00	六、（四十二）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,493,525,042.72	2,436,294,795.07	六、（四十三）
减：库存股		41,904,089.16	六、（四十四）
其他综合收益	-86,785,382.87	-45,755,416.53	六、（四十五）
专项储备			
盈余公积	162,017,874.73	152,093,697.37	六、（四十六）
未分配利润	6,948,919,077.54	6,407,577,464.70	六、（四十七）
归属于母公司股东权益合计	11,245,861,308.12	10,651,673,788.45	
少数股东权益	4,261,503,242.98	2,058,718,308.66	
股东权益合计	15,507,364,551.10	12,710,392,097.11	
负债及所股东权益合计	63,523,679,581.87	57,191,648,432.88	

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：重药控股股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	80,119,107,345.07	67,829,010,438.13	
其中：营业收入	80,119,107,345.07	67,829,010,438.13	六、(四十八)
二、营业总成本	79,031,580,193.45	66,608,401,819.38	
其中：营业成本	73,810,392,559.11	62,008,779,754.30	六、(四十八)
税金及附加	218,858,823.94	188,626,008.42	六、(四十九)
销售费用	2,213,468,627.00	2,033,837,811.29	六、(五十)
管理费用	1,486,448,485.75	1,279,686,823.46	六、(五十一)
研发费用	383,333.10	3,236,184.88	六、(五十二)
财务费用	1,302,028,364.55	1,094,235,237.03	六、(五十三)
其中：利息费用	1,310,086,164.36	1,123,389,042.41	
利息收入	91,725,401.62	61,939,957.06	
加：其他收益	69,324,070.20	53,128,908.57	六、(五十四)
投资收益（损失以“-”号填列）	301,547,684.07	293,349,452.75	六、(五十五)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	291,453,612.42	286,194,649.55	
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）	16,162,257.06	2,318,026.47	六、(五十六)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-440,498,664.69	-104,499,559.83	六、(五十七)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-27,756,422.50	-39,943,009.98	六、(五十八)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	788,757.36	10,048,389.80	六、(五十九)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,007,094,833.12	1,435,010,826.53	
加：营业外收入	32,776,095.21	47,548,812.20	六、(六十)
减：营业外支出	31,330,232.30	10,069,190.99	六、(六十一)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,008,540,696.03	1,472,490,447.74	
减：所得税费用	236,041,618.02	309,495,926.46	六、(六十二)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	772,499,078.01	1,162,994,521.28	
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	772,499,078.01	1,162,994,521.28	
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）	654,956,871.96	952,275,637.06	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	117,542,206.05	210,718,884.22	
六、其他综合收益的税后净额	-41,479,914.34	-8,488,340.59	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-41,029,966.34	-8,838,129.45	六、(六十三)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,480,963.55	-2,198,282.23	
1. 重新计量设定受益计划变动额	-2,535,632.10	-1,824,912.15	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	54,668.55	-373,370.08	
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	-38,549,002.79	-6,639,847.22	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-38,549,002.79	-6,639,847.22	
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	-449,948.00	349,788.86	
七、综合收益总额	731,019,163.67	1,154,506,180.69	
归属于母公司所有者的综合收益总额	613,926,905.62	943,437,507.61	
归属于少数股东的综合收益总额	117,092,258.05	211,068,673.08	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.38	0.55	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.38	0.55	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




合并现金流量表

编制单位：重药控股股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	81,762,972,752.56	73,353,323,258.35	
收到的税费返还	2,274,548.88	17,001,122.39	
收到其他与经营活动有关的现金	1,854,407,617.77	1,920,098,828.79	六、（六十四）
经营活动现金流入小计	83,619,654,919.21	75,290,423,209.53	
购买商品、接受劳务支付的现金	76,291,443,653.30	69,102,464,242.61	
支付给职工以及为职工支付的现金	1,969,000,985.20	1,832,930,062.20	
支付的各项税费	1,757,643,874.04	1,401,235,086.15	
支付其他与经营活动有关的现金	3,093,032,131.85	2,667,965,027.02	六、（六十四）
经营活动现金流出小计	83,111,120,644.39	75,004,594,417.98	
经营活动产生的现金流量净额	508,534,274.82	285,828,791.55	六、（六十五）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	68,492,538.75	170,158,991.77	
取得投资收益收到的现金	63,756,775.08	47,088,508.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	825,502.21	6,592,041.46	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,771,866.70	81,850,216.50	
收到其他与投资活动有关的现金	8,416,662.19		六、（六十四）
投资活动现金流入小计	145,263,344.93	305,689,758.42	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	244,406,567.76	268,065,505.09	
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	187,750,809.14	226,863,680.00	
支付其他与投资活动有关的现金	71,490,283.06		六、（六十四）
投资活动现金流出小计	503,647,659.96	496,929,185.09	
投资活动产生的现金流量净额	-358,384,315.03	-191,239,426.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	2,270,594,067.73	15,576,950.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,270,594,067.73	15,576,950.00	
取得借款收到的现金	24,893,606,776.87	24,061,066,354.02	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,249,691,182.91	677,560,335.57	六、（六十四）
筹资活动现金流入小计	28,413,892,027.51	24,754,203,639.59	
偿还债务支付的现金	25,738,821,598.62	20,023,277,239.63	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,429,010,808.47	1,067,577,505.13	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	129,996,255.97	138,771,984.02	
支付其他与筹资活动有关的现金	993,567,403.33	2,483,479,047.87	六、（六十四）
筹资活动现金流出小计	28,161,399,810.42	23,574,333,792.63	
筹资活动产生的现金流量净额	252,492,217.09	1,179,869,846.96	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	402,642,176.88	1,274,459,211.84	六、（六十五）
加：期初现金及现金等价物的余额	4,705,207,472.46	3,430,748,260.62	
六、期末现金及现金等价物余额	5,107,849,649.34	4,705,207,472.46	六、（六十五）

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

金额单位：元

2023年度

本期金额

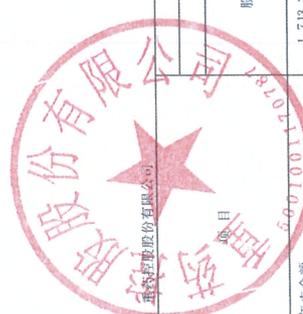
归属于母公司所有者权益

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具											
			其他权益工具	其他										
一、上年年末余额	1,743,367.00				2,436,294,795.07	41,904,089.16	-45,755,416.53		152,093,697.37	6,407,577,464.70		10,651,673,788.45	2,058,718,308.66	12,710,392,097.11
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	1,743,367.00				2,436,294,795.07	41,904,089.16	-45,755,416.53		152,093,697.37	6,407,577,464.70		10,651,673,788.45	2,058,718,308.66	12,710,392,097.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-15,182,641.00				57,230,247.65	-41,904,089.16	-11,029,966.34		9,924,177.36	541,311,612.84		594,187,519.87	2,302,784,934.32	2,796,972,453.99
（一）综合收益总额										654,956,871.96		613,926,905.62	117,082,258.05	731,019,163.67
（二）股东投入和减少资本	-15,182,641.00				57,230,247.65	-41,904,089.16						83,951,695.81	2,264,021,266.21	2,347,972,962.02
1. 股东投入的普通股					-26,721,448.16	-41,904,089.16							1,915,239,955.38	1,915,239,955.38
2. 其他权益工具持有者投入资本													199,735,849.06	199,735,849.06
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					83,951,695.81							83,951,695.81	149,065,461.77	233,007,157.58
（三）利润分配									9,924,177.36	-113,613,259.12		-103,691,081.76	-178,328,589.94	-282,019,671.70
1. 提取盈余公积									9,924,177.36	-9,924,177.36				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-103,691,081.76		-103,691,081.76	-178,328,589.94	-282,019,671.70
4. 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	1,728,184,696.00				2,493,525,042.72		-86,785,382.87		162,017,874.73	6,948,919,077.54		11,245,861,308.12	4,261,503,242.98	15,507,364,551.10

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	上期金额													
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,743,367,337.00			2,436,623,060.67	41,904,089.16	-36,917,297.08	140,788,895.07		5,579,014,548.38			9,820,972,464.88	1,945,371,163.04	11,766,343,627.92
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、本年初余额	1,743,367,337.00			2,436,623,060.67	41,904,089.16	-36,917,297.08	140,788,895.07		5,579,014,548.38			9,820,972,464.88	1,945,371,163.04	11,766,343,627.92
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)				-328,265.60		-8,838,129.45	11,304,802.30		828,562,916.32			830,701,323.57	113,147,145.62	943,848,469.19
(一)综合收益总额						-8,838,129.45						943,437,507.61	211,068,673.08	1,154,506,180.69
(二)股东投入和减少资本				-328,265.60					952,275,637.06			-328,265.60	62,500,914.60	62,172,619.00
1.投资者投入的普通股													15,191,186.05	15,191,186.05
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				-328,265.60								-328,265.60	17,309,728.55	16,981,462.95
(三)利润分配							11,304,802.30		-123,712,720.74			-112,407,918.44	-160,422,442.06	-272,830,360.50
1.提取盈余公积							11,304,802.30		-11,304,802.30					
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配									-112,407,918.44			-112,407,918.44	-160,422,442.06	-272,830,360.50
4.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	1,743,367,337.00			2,436,294,795.07	41,904,089.16	-45,755,416.53	152,093,697.37		6,407,577,464.70			10,851,673,788.45	2,058,718,308.66	12,910,392,097.11

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



资产负债表（续）

编制单位：真药控股股份有限公司

2023年12月31日

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,297,877.96	12,297,877.96	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	7,198,632.61	5,388,655.57	
应交税费		263,248.85	
其他应付款	91,167,806.71	70,853,142.08	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	110,664,317.28	88,802,924.46	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	25,000,000.00	26,200,000.00	
递延所得税负债		8,915,636.64	
其他非流动负债			
非流动负债合计	25,000,000.00	35,115,636.64	
负 债 合 计	135,664,317.28	123,918,561.10	
股东权益			
股本	1,728,184,696.00	1,743,367,337.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4,921,656,778.09	4,948,378,226.25	
减：库存股		41,904,089.16	
其他综合收益	-34,908,984.00	3,664,115.56	
专项储备			
盈余公积	162,017,874.73	152,093,697.37	
未分配利润	91,790,616.09	106,164,101.60	
股东权益合计	6,868,740,980.91	6,911,763,388.62	
负债及股东权益合计	7,004,405,298.19	7,035,681,949.72	

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：重药控股股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	6,484,761.57	6,358,744.02	
其中：营业收入	6,484,761.57	6,358,744.02	十八、（三）
二、营业总成本	90,980,036.09	73,273,216.65	
其中：营业成本	3,118,148.28	6,683,631.10	十八、（三）
税金及附加	4,632,535.25	4,434,068.81	
销售费用			
管理费用	83,426,621.44	62,355,619.28	
研发费用			
财务费用	-197,268.88	-200,102.54	
其中：利息费用	584,040.01	206,167.14	
利息收入	803,241.17	414,453.92	
加：其他收益	1,331,738.15	1,283,013.04	
投资收益（损失以“-”号填列）	165,907,193.14	168,674,598.02	十八、（四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-30,826.94	-1,135,679.86	
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）		13,002,870.69	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,098.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	82,743,656.77	116,047,107.58	
加：营业外收入	76,606.05	318,351.00	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,820,262.82	116,365,458.58	
减：所得税费用	-16,421,510.79	3,317,435.58	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	99,241,773.61	113,048,023.00	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	99,241,773.61	113,048,023.00	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-38,573,099.56	-6,781,151.84	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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	-38,573,099.56	-6,781,151.84	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-38,573,099.56	-6,781,151.84	
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			
七、综合收益总额	60,668,674.05	106,266,871.16	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

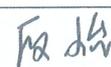
法定代表人：



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：重药控股股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	6,816,902.50	8,803,467.21	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	15,918,461.26	570,042.38	
经营活动现金流入小计	22,735,363.76	9,373,509.59	
购买商品、接受劳务支付的现金	324.41	1,163,875.23	
支付给职工以及为职工支付的现金	38,318,520.71	29,348,900.28	
支付的各项税费	4,811,066.75	1,586,795.70	
支付其他与经营活动有关的现金	28,777,707.73	15,493,829.34	
经营活动现金流出小计	71,907,619.60	47,593,400.55	
经营活动产生的现金流量净额	-49,172,255.84	-38,219,890.96	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	52,586,454.63	160,955,168.66	
取得投资收益收到的现金	172,626,937.65	151,917,418.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		13,000,000.00	
投资活动现金流入小计	225,213,392.28	325,872,587.26	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	759,135.68	20,934,859.56	
投资支付的现金	107,220,047.50	102,513,500.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	107,979,183.18	123,448,359.56	
投资活动产生的现金流量净额	117,234,209.10	202,424,227.70	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		1,153,401.20	
收到其他与筹资活动有关的现金	933,999,153.93	447,150,000.00	
筹资活动现金流入小计	933,999,153.93	448,303,401.20	
偿还债务支付的现金		1,153,401.20	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,775,458.56	113,328,816.98	
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	924,297,155.84	427,150,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,028,072,614.40	541,632,218.18	
筹资活动产生的现金流量净额	-94,073,460.47	-93,328,816.98	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-26,011,507.21	70,875,519.76	
加：期初现金及现金等价物的余额	81,925,996.43	11,050,476.67	
六、期末现金及现金等价物余额	55,914,489.22	81,925,996.43	

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

2023年度

项目	上期金额				本期金额				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,743,367.337.00		4,948,378,226.25	41,904,089.16	3,664,115.56		152,093,697.37	106,164,101.60	6,911,763,388.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,743,367,337.00		4,948,378,226.25	41,904,089.16	3,664,115.56		152,093,697.37	106,164,101.60	6,911,763,388.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-15,182,641.00		-26,721,448.16	-41,904,089.16	-38,573,099.56		9,924,177.36	-14,373,485.51	-43,022,407.71
（一）综合收益总额					-38,573,099.56			99,241,773.61	60,668,674.05
（二）股东投入和减少资本	-15,182,641.00		-26,721,448.16	-41,904,089.16					
1. 股东投入的普通股	-15,182,641.00		-26,721,448.16	-41,904,089.16					
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									
（二）利润分配									
1. 提取盈余公积							9,924,177.36	-113,615,259.12	-103,691,081.76
2. 提取一般风险准备								-9,924,177.36	
3. 对股东的分配								-103,691,081.76	-103,691,081.76
4. 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	1,728,184,696.00		4,921,656,778.09		-34,908,984.00		162,017,874.73	91,790,616.09	6,868,740,980.91

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


法定代表人：




股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度

上期金额

上期金额

编制单位: 康桥控股股份有限公司



项目	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	所有者权益合计
	上年年末余额	本年年初余额	优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,743,367,337.00				4,948,378,226.25	41,904,089.16	10,445,267.40		140,788,895.07	116,828,799.34	6,917,904,435.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,743,367,337.00	1,743,367,337.00			4,948,378,226.25	41,904,089.16	10,445,267.40		140,788,895.07	116,828,799.34	6,917,904,435.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,781,151.84		11,304,802.30	-10,664,697.74	-6,141,047.28
(一) 综合收益总额							-6,781,151.84		113,048,023.00	113,048,023.00	106,266,871.16
(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									11,304,802.30	-123,712,720.74	-112,407,918.44
2. 提取一般风险准备									11,304,802.30	-11,304,802.30	
3. 对股东的分配										-112,407,918.44	-112,407,918.44
4. 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	1,743,367,337.00	1,743,367,337.00			4,948,378,226.25	41,904,089.16	3,664,115.56		152,093,697.37	106,164,101.60	6,911,763,388.62

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



重药控股股份有限公司

2023 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) 公司注册地、组织形式和总部地址

重药控股股份有限公司(以下简称“本公司”), 系经重庆市人民政府渝府[1999]93 号文批准, 由重庆农药化工(集团)有限公司在改制基础上发起设立, 于 1999 年 5 月 28 日在重庆市工商行政管理局登记注册, 总部位于重庆市渝北区。公司股票于 1999 年 9 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

经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 号文)核准, 2017 年 8 月公司完成重大资产出售及发行股份购买资产, 公司向重庆建峰工业集团有限公司出售除东凌国际(000893, SZ)7,068,965 股股票外的其他全部资产、负债, 并向重庆化医控股(集团)公司等 22 名交易对象发行 1,129,385,461 股人民币普通股购买其所持重庆医药 96.59%的股权。本次发行完成后, 公司注册资本变更为 1,728,184,696.00 元, 股份总数变更为 1,728,184,696 股(每股面值 1 元)。

2019 年 1 月, 重庆建峰工业集团有限公司与重庆市城市建设投资(集团)有限公司签订《股份转让协议》, 将其持有本公司 16.33%的股份转让给重庆市城市建设投资(集团)有限公司。相关证券过户登记手续于 2019 年 5 月 8 日完成。2019 年 7 月, 重庆化医控股(集团)公司将其持有本公司 38.47%的股份投资至重庆医药健康产业有限公司, 相关证券过户登记手续于 2019 年 7 月 30 日完成。

2021 年 3 月, 公司向董事、高级管理人员、中层管理人员等授予限制性股票 15,182,641 股, 相关证券过户登记手续已于 2021 年 4 月完成。2023 年 6 月, 公司回购注销该限制性股票 15,182,641 股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 1,728,184,696.00 股, 注册资本为 1,728,184,696.00 元, 注册地址: 重庆市渝北区金石大道 303 号, 总部地址: 重庆市渝北区金石大道 303 号。法定代表人: 袁泉。统一社会信用代码: 91500000203296235J。

(二) 公司实际从事的主要经营活动

本公司利用自有资金对医药研发及销售项目、养老养生项目、健康管理项目、医院及医院管理项目进行投资，药品研发。道路普通货物运输，国际国内货物运输代理，仓储服务，自有房屋租赁，货物及技术进出口，医院管理，健康管理。

(三) 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司：重庆医药健康产业有限公司。

本公司最终控制人：重庆市国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司的财务报表及财务报表附注经本公司 2024 年 4 月 25 日董事会决议批准报出。

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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	超过利润总额 2%
本期实际核销的应收款项金额其中重要的款项	超过利润总额 2%
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	超过净资产 2%
重要的债权投资、其他债权投资	超过净资产 2%
重要的在建工程项目	超过净资产 2%
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	超过净资产 2%
账龄超过 1 年的重要预收款项、合同负债	超过净资产 2%
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资期末余额超过净资产 2%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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。

(八) 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、（十三）长期股权投资”。

（九）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。

（十）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。

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。

（十一）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. 金融资产转移

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

4. 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。

5. 金融资产减值

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 的金融资产，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 的金融资产，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
2—3 年（含 3 年）	50.00
3 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。

(十二) 存货

1. 存货的分类和成本

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期

股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 投资性房地产

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一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。

(十五) 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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

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。

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。

（十九）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）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。

（二十一）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。

（二十二）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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）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。

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、（十九）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和经营租赁。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、（十一）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;

3. 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)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、(十一)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、(十一)金融工具”。

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%

享有税收优惠的纳税主体:

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%

纳税主体名称	所得税税率
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	20.00%
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	20.00%
青海省医药有限责任公司	15.00%
重庆医药集团朗奕医疗设备有限公司	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	20.00%
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%
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%
和平泰康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%

纳税主体名称	所得税税率
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%
重药携芯（重庆）科技有限公司	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%
重庆医药集团忆通医疗器械（湖北）有限公司	20.00%
陕西华氏医药有限公司	15.00%
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%
重庆医药集团攀枝花医药有限公司	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%
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%
重庆医药威普药业有限公司	20.00%
重庆医药世昌医药有限公司	20.00%
重庆天圣药业有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
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%
重药天泽（重庆）医疗器械有限公司	15.00%
重药控股贵州医疗有限公司	15.00%
重药控股遵义医疗有限公司	20.00%
重药控股贵州医疗发展有限公司	20.00%
重药控股贵州医疗供应链有限公司	20.00%
重药控股黔西南医疗有限公司	20.00%
重药控股贵州医疗大健康有限公司	20.00%
重药控股贵州医学诊断有限公司	20.00%
重药控股贵州智慧医疗科技有限公司	20.00%
重药控股贵州医疗贸易有限公司	20.00%
重药控股贵州医疗产融有限公司	20.00%
重药（大连）医疗器械有限公司	20.00%
重药（鞍山）医疗器械有限公司	20.00%
北京好药师康阳大药房有限公司	20.00%
重药控股哲里木盟医药（内蒙古）有限公司	20.00%
重庆重药医疗设备有限公司	20.00%
重药控股（保定）有限公司	20.00%
重庆医药互诚科技有限公司	15.00%
重庆重药创服科技发展有限公司	20.00%
重药芭圣（重庆）医疗科技有限责任公司	20.00%
重药控股延边有限公司	20.00%
重庆医药集团武隆医药有限公司	20.00%
重庆医药集团彭水医药有限公司	20.00%
重庆医药集团陕西有限公司	15.00%
重药（北京）物流有限公司	20.00%
重药控股（宁夏）医药有限公司	15.00%
重庆医药（集团）甘肃和平新健康医药连锁有限公司	20.00%
重庆医药承亦医药有限公司	20.00%
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	15.00%
重药控股毕节医疗有限公司	20.00%
重庆医药集团(庆阳)医药有限公司	20.00%
重庆重药贵邦医疗器械有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
贵州重药医疗器械有限公司	20.00%
重庆医药集团和平新健康苑方药房有限公司	15.00%
重庆医用设备厂有限责任公司	20.00%
重药(山东)生物科技有限公司	20.00%
重庆科博生物技术有限责任公司	15.00%

（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 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》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）以及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额，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销售的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。

根据《财政部 海关总署 税务总局 国家药品监督管理局关于抗癌药品增值税政策的通知》（财税 2018 年第 47 号）规定，增值税一般纳税人生产销售和批发、零售抗癌药品，可选择按照简易办法依照 3% 征收率计算缴纳增值税。

根据《财政部 海关总署 税务总局 药监局关于罕见病药品增值税政策的通知》（财税 2019 年第 24 号）规定，增值税一般纳税人生产销售和批发、零售罕见病药品，可选择按照简易办法

依照 3%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

（一）会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”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。

（二）会计估计的变更

本公司报告期无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2023 年 01 月 01 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，上期指 2022 年度，本期指 2023 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	117,544.40	37,799.74
银行存款	4,120,805,644.60	3,731,571,734.08
其他货币资金	4,040,958,349.69	2,716,975,307.59
存放财务公司存款	986,926,460.34	973,597,938.64
合计	<u>9,148,807,999.03</u>	<u>7,422,182,780.05</u>
其中：存放在境外的款项总额		188,237.71

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保理及 ABS/ABN 受限资金	2,124,124,643.19	1,250,782,148.42
银行承兑汇票保证金	1,768,661,859.42	1,348,278,575.85
受监管专用存款	75,130,359.94	54,513,003.82

项目	期末余额	期初余额
集采账户资金	26,194,785.29	6,528,462.91
保函保证金	23,509,885.38	50,131,855.34
信用证保证金	19,992,945.95	2,547,000.00
冻结银行存款	3,343,845.62	3,985,418.76
存出投资款	24.90	208,842.49
合计	<u>4,040,958,349.69</u>	<u>2,716,975,307.59</u>

(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
其中：权益工具投资		6,900,000.00
合计		<u>6,900,000.00</u>

(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	429,762,015.93	406,854,429.84
合计	<u>429,762,015.93</u>	<u>406,854,429.84</u>

2. 期末公司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	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	230,235,568.88
合计	<u>230,235,568.88</u>

3. 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	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	465,845,904.02	100.00	36,083,888.09	7.75	429,762,015.93
其中：商业承兑汇票	465,845,904.02	100.00	36,083,888.09	7.75	429,762,015.93
合计	<u>465,845,904.02</u>	<u>100.00</u>	<u>36,083,888.09</u>	<u>7.75</u>	<u>429,762,015.93</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
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
<u>合计</u>	<u>441,378,627.09</u>	<u>100.00</u>	<u>34,524,197.25</u>	<u>7.82</u>			<u>406,854,429.84</u>

4. 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	34,524,197.25	1,559,690.84				36,083,888.09
<u>合计</u>	<u>34,524,197.25</u>	<u>1,559,690.84</u>				<u>36,083,888.09</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	31,124,969,915.42	27,114,473,787.69
其中：		
3个月以内(含3个月)	16,446,610,675.00	12,875,192,858.69
3个月-1年(含1年)	14,678,359,240.42	14,239,280,929.00
1年以内小计	31,124,969,915.42	27,114,473,787.69
1-2年(含2年)	2,066,381,102.25	1,531,080,499.60
2-3年(含3年)	385,583,116.23	380,422,658.94
3年以上	472,877,693.68	268,383,192.88
<u>合计</u>	<u>34,049,811,827.58</u>	<u>29,294,360,139.11</u>

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 (%)	坏账准备		
			金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,757,920.36	0.12	40,757,920.36	100.00	
按组合计提坏账准备	34,009,053,907.22	99.88	1,108,530,126.14	3.26	32,900,523,781.08
其中：账龄组合	33,919,577,704.47	99.62	1,108,530,126.14	3.27	32,811,047,578.33
最终控制方合并内关联方往来	89,476,202.75	0.26			89,476,202.75
合计	34,049,811,827.58	100.00	1,149,288,046.50	3.38	32,900,523,781.08

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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	29,290,023,468.35	99.99	809,164,800.00	2.76	28,480,858,668.35
其中：账龄组合	29,221,729,531.71	99.75	809,164,800.00	2.77	28,412,564,731.71
最终控制方合并内关联方往来	68,293,936.64	0.24			68,293,936.64
合计	29,294,360,139.11	100.00	813,501,470.76	2.78	28,480,858,668.35

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
天津和合医疗器械有限公司	11,835,000.00	11,835,000.00	100.00	收购前形成预计难以收回
张家港和合医学检验有限公司	6,367,873.20	6,367,873.20	100.00	收购前形成预计难以收回
长沙和合医学检验实验室有限公司	2,568,192.00	2,568,192.00	100.00	收购前形成预计难以收回
杭州和合医学检验实验室有限公司	2,059,200.00	2,059,200.00	100.00	收购前形成预计难以收回
青岛和合医学检验实验室有限公司	2,008,710.40	2,008,710.40	100.00	收购前形成预计难以收回
其他公司（收购并入）	12,282,679.40	12,282,679.40	100.00	收购前形成预计难以收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
其他公司	3,636,265.36	3,636,265.36	100.00	预计难以收回
合计	40,757,920.36	40,757,920.36	100.00	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	33,919,577,704.47	1,108,530,126.14	3.27
最终控制方合并内关联方款项	89,476,202.75		
合计	34,009,053,907.22	1,108,530,126.14	3.26

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	收回或转回	转销或核销		
坏账准备	813,501,470.76	388,333,445.21		2,261,834.86	-50,285,034.61	1,149,288,046.50
合计	813,501,470.76	388,333,445.21		2,261,834.86	-50,285,034.61	1,149,288,046.50

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	2,261,834.86

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	应收账款期末余额	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	404,622,265.38	404,622,265.38	1.19	2,440,955.60
重庆医科大学附属第一医院	328,290,502.02	328,290,502.02	0.96	8,092,049.55
郑州大学第一附属医院	275,557,372.32	275,557,372.32	0.81	678,056.74
重庆大学附属肿瘤医院	239,627,822.52	239,627,822.52	0.70	774,738.86
中国人民解放军陆军军医大学第一附属医院	235,887,179.90	235,887,179.90	0.69	337,592.99
合计	1,483,985,142.14	1,483,985,142.14	4.35	12,323,393.74

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	6,644,300,639.19	-158,638,529.08
无追索权保理	10,536,451,883.82	-143,524,847.50
合计	<u>17,180,752,523.01</u>	<u>-302,163,376.58</u>

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,108,923,356.61	732,117,089.04
合计	<u>1,108,923,356.61</u>	<u>732,117,089.04</u>

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	3,582,964,709.84
合计	<u>3,582,964,709.84</u>

3. 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	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	1,108,923,356.61	100.00			1,108,923,356.61
合计	<u>1,108,923,356.61</u>	--	--	--	<u>1,108,923,356.61</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	732,117,089.04	100.00			732,117,089.04
合计	<u>732,117,089.04</u>	--	--	--	<u>732,117,089.04</u>

(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)	1,491,626,399.86	94.13	2,298,826,396.28	96.85
1-2年 (含2年)	73,966,787.89	4.67	51,128,984.91	2.15
2-3年 (含3年)	4,039,182.69	0.25	16,712,389.94	0.70
3年以上	15,018,623.79	0.95	6,973,470.87	0.30
合计	1,584,650,994.23	100.00	2,373,641,242.00	100.00

2. 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 (%)
贵州祥瑞吉通科技有限公司	34,946,177.57	2.21
华夏生生医药 (北京) 有限公司	31,531,275.54	1.99
瓦里安医疗器械贸易 (北京) 有限公司	30,861,995.00	1.95
重庆御基机电设备有限公司	30,834,874.32	1.95
安徽岑诺医疗科技有限公司	26,376,391.77	1.66
合计	154,550,714.20	9.76

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利		1,697,658.80
其他应收款	1,189,176,273.08	1,129,646,021.89
合计	1,189,176,273.08	1,131,343,680.69

2. 应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
重庆重药惠生致润健康产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)		1,697,658.80
合计		1,697,658.80

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内 (含1年)	733,751,020.84	761,243,830.59
其中:		
0-3个月	247,282,292.24	77,134,675.01

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3-12个月	486,468,728.60	684,109,155.58
1年以内小计	733,751,020.84	761,243,830.59
1-2年(含2年)	113,005,500.08	144,312,619.39
2-3年(含3年)	140,937,814.66	145,411,332.38
3年以上	404,420,405.24	233,322,244.68
合计	<u>1,392,114,740.82</u>	<u>1,284,290,027.04</u>

(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	39,700,743.91	33,377,222.39
保证金及押金	742,304,211.52	705,872,557.80
投资款	31,678,287.42	29,682,382.82
员工备用金	18,546,207.41	23,036,209.90
外部单位往来款等	559,885,290.56	492,321,654.13
合计	<u>1,392,114,740.82</u>	<u>1,284,290,027.04</u>

(3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额	54,455,697.72		100,188,307.43	<u>154,644,005.15</u>
2023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	18,109,581.21		1,425,947.43	<u>19,535,528.64</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	28,758,933.95			<u>28,758,933.95</u>
2023年12月31日余额	101,324,212.88		101,614,254.86	<u>202,938,467.74</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	154,644,005.15	19,535,528.64			28,758,933.95	202,938,467.74
合计	154,644,005.15	19,535,528.64			28,758,933.95	202,938,467.74

(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	期末余额	占其他应收 款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期 末余额
招商银行股份有限公司	123,510,262.29	8.87	外部单位往来款	1年以内	702,610.24
香港捷斯瑞医药有限公司	60,208,500.00	4.32	外部单位往来款	5年以上	60,208,500.00
中国民生银行股份有限公司	36,146,963.92	2.60	外部单位往来款	1年以内	67,767.01
宜宾市公服集团润宜药品有限公司	35,678,143.59	2.56	借款及往来款	1年以内	5,250.00
许昌市中心医院	33,334,123.27	2.39	保证金	1年以内	
合计	288,877,993.07	20.74			60,984,127.25

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额
库存商品	7,751,802,061.46	43,375,512.45	7,708,426,549.01	7,707,072,646.65
发出商品	213,852,788.53		213,852,788.53	184,134,606.98
原材料	1,207,852.09	201,229.48	1,006,622.61	1,289,808.22
周转材料	1,019,603.28		1,019,603.28	1,021,435.41
在产品	1,047,089.13	732,962.40	314,126.73	1,432,505.99
合计	7,968,929,394.49	44,309,704.33	7,924,619,690.16	7,894,951,003.25

2. 存货跌价准备

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	
库存商品	31,982,127.34	6,350,689.47	6,896,374.45	1,792,558.46	61,120.35	43,375,512.45

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	195,336.04		427,318.04		201,229.48
在产品		732,962.40				732,962.40
合计	32,415,338.82	7,278,987.91	6,896,374.45	2,219,876.50	61,120.35	44,309,704.33

本期转回或转销存货跌价准备的原因：本期转销存货跌价准备的原因系库存商品中已过期或毁损的药品计提存货跌价准备后本期进行销毁。

(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	75,322,143.88	48,212,050.00
合计	75,322,143.88	48,212,050.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	178,608,129.65	209,656,858.17
预缴企业所得税	15,879,058.51	12,948,593.93
待摊费用	19,509,236.10	19,440,522.53
其他	917,003.39	1,734,782.13
合计	214,913,427.65	243,780,756.76

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			折现率区间	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值		账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	50,699,508.65		50,699,508.65	4.75%	1,410,722.31		1,410,722.31	4.75%
减：未实现融资收益	1,213,710.44		1,213,710.44					
长期保证金	363,888,407.18	9,070,000.00	354,818,407.18		271,169,000.00		271,169,000.00	
外部长期借款	57,719,550.00		57,719,550.00					
合计	471,093,755.39	9,070,000.00	462,023,755.39		272,579,722.31		272,579,722.31	

(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				期末余额	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		
一、合营企业							
海南湖榭投资有限公司	39,532,133.55			-267,561.20		39,264,572.35	
小计	<u>39,532,133.55</u>			<u>-267,561.20</u>		<u>39,264,572.35</u>	
二、联营企业							
重庆药友制药有限责任公司	2,134,988,706.73			284,036,809.97	78,765.32 -11,973.16	2,359,805,066.86	
重庆化医控股集团财务有限公司	270,719,030.71			6,874,575.63	-4,000,000.00	273,593,606.34	
云南医药工业销售有限公司	110,448,101.98			4,006,339.55		114,454,441.53	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					其他	期末余额	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			
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	44,724,818.59			-772,622.47		328,440.00	-44,280,636.12		
重庆医药集团威远医疗科技有限公司	28,931,463.09			-3,932,173.05			24,999,290.04		
重庆医药集团九隆现代中药有限公司	8,827,885.40			109,176.84			8,937,062.24		
国药西藏医药有限公司	3,169,358.82			552,350.15			3,721,708.97		
薪火医疗设备(重庆)有限公司		15,000,000.00		4,682,834.78			13,656,721.09		
宜宾市公服集团润宜药品有限公司		5,992,500.00	235,000.00	1,306,074.80			4,600,214.23	11,663,789.03	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动						期末余额	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	宣告发放现金股利或利润		
重庆优侍养老产业有限公司	4,711,968.18			-4,711,968.18					
重庆和亚化医创业投资合伙企业(有限合伙)	149,728,976.97			-30,826.94	-39,794,471.41				109,903,678.62
重庆惠生百川商务信息咨询中心(有限合伙)	50,631,173.04	3,000,000.00						-53,631,173.04	
重庆重药惠生致润健康产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	122,337,856.44			-399,397.46				1,697,658.80	123,636,117.78
小计	2,929,219,339.95	23,992,500.00	235,000.00	291,721,173.62	-39,715,706.09	316,466.84	-63,287,242.00	-97,640,049.82	3,044,371,482.50
合计	2,968,751,473.50	23,992,500.00	235,000.00	291,453,612.42	-39,715,706.09	316,466.84	-63,287,242.00	-97,640,049.82	3,083,636,054.65

(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	7,233,658.17	63,064,006.56
其中：权益工具投资	7,233,658.17	63,064,006.56
<u>合计</u>	<u>7,233,658.17</u>	<u>63,064,006.56</u>

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

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
一、账面原值			
1.期初余额	265,644,194.86	7,394,913.37	<u>273,039,108.23</u>
2.本期增加金额	67,958,387.50		<u>67,958,387.50</u>
(1) 外购	11,021.81		<u>11,021.81</u>
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	65,898,658.04		<u>65,898,658.04</u>
(3) 企业合并增加	2,048,707.65		<u>2,048,707.65</u>
3.本期减少金额	2,779,125.84		<u>2,779,125.84</u>
(1) 转入固定资产	2,779,125.84		<u>2,779,125.84</u>
4.期末余额	330,823,456.52	7,394,913.37	<u>338,218,369.89</u>
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	98,848,418.31	1,677,210.27	<u>100,525,628.58</u>
2.本期增加金额	35,125,891.73	193,173.80	<u>35,319,065.53</u>
(1) 计提或摊销	12,918,577.22	193,173.80	<u>13,111,751.02</u>
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	22,207,314.51		<u>22,207,314.51</u>
3.本期减少金额	1,389,073.29		<u>1,389,073.29</u>
(1) 转入固定资产	1,389,073.29		<u>1,389,073.29</u>
4.期末余额	132,585,236.75	1,870,384.07	<u>134,455,620.82</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额	12,214,597.63		<u>12,214,597.63</u>
(1) 固定资产转入	12,214,597.63		<u>12,214,597.63</u>
3.本期减少金额			
4.期末余额	12,214,597.63		<u>12,214,597.63</u>
四、账面价值			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1.期末账面价值	<u>186,023,622.14</u>	<u>5,524,529.30</u>	<u>191,548,151.44</u>
2.期初账面价值	<u>166,795,776.55</u>	<u>5,717,703.10</u>	<u>172,513,479.65</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	124,480,517.31	正在办理中

(十五) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,168,835,024.84	2,085,042,416.76
固定资产清理		150,150.19
合计	<u>2,168,835,024.84</u>	<u>2,085,192,566.95</u>

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	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	2,134,105,585.33	456,717,893.43	168,525,211.59	259,776,529.29	83,485,149.50	27,054,219.67	<u>3,129,664,588.81</u>
2. 本期增加金额	164,587,608.73	114,974,751.65	22,029,722.45	42,845,076.51	11,842,753.48	9,599,607.78	<u>365,879,520.60</u>
(1) 购置	301,558.93	55,713,901.42	14,253,279.61	36,245,423.82	5,509,535.31	7,468,403.84	<u>119,492,102.93</u>
(2) 在建工程转入	136,884,220.85	36,094,082.81		182,468.95	415,275.94		<u>173,576,048.55</u>
(3) 企业合并增加	27,401,828.95	22,178,148.83	5,623,850.30	6,417,183.74	5,917,942.23	874,632.39	<u>68,413,586.44</u>
(4) 其他[注 1]		988,618.59	2,152,592.54			1,256,571.55	<u>4,397,782.68</u>
3. 本期减少金额	69,953,172.18	1,889,873.02	9,393,676.87	3,761,731.11	4,849,810.58	1,319,958.13	<u>91,168,221.89</u>
(1) 处置或报废		641,201.31	8,470,892.79	1,817,551.63	1,081,046.45	888,533.76	<u>12,899,225.94</u>
(2) 处置子公司	5,104,444.57	1,248,671.71	922,784.08	504,170.31	495,616.71	431,424.37	<u>8,707,111.75</u>

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	合计
(3) 其他 [注 2]	64,848,727.61			1,440,009.17	3,273,147.42		<u>69,561,884.20</u>
4. 期末余额	2,228,740,021.88	569,802,772.06	181,161,257.17	298,859,874.69	90,478,092.40	35,333,869.32	<u>3,404,375,887.52</u>
二、累计折旧							
1. 期初余额	477,910,885.37	192,086,294.98	116,997,347.73	134,212,145.89	66,882,694.41	15,599,220.49	<u>1,003,688,588.87</u>
2. 本期增加金额	101,374,735.47	52,069,678.56	20,611,327.14	50,686,860.86	11,898,160.86	7,586,844.65	<u>244,227,607.54</u>
(1) 计提	88,744,319.52	41,036,743.88	15,198,091.97	44,991,599.70	7,497,862.52	5,761,401.52	<u>203,230,019.11</u>
(2) 企业合并增加	12,630,415.95	10,999,890.44	3,995,861.73	5,695,261.16	4,400,298.34	624,592.98	<u>38,346,320.60</u>
(3) 其他 [注 1]		33,044.24	1,417,373.44			1,200,850.15	<u>2,651,267.83</u>
3. 本期减少金额	23,563,333.78	846,873.68	8,805,684.49	3,521,731.11	3,262,744.07	1,093,952.15	<u>41,094,319.28</u>
(1) 处置或报废		403,566.75	7,990,346.13	1,669,461.17	869,747.47	695,284.67	<u>11,628,406.19</u>
(2) 处置子公司	328,142.88	443,306.93	815,338.36	414,379.12	245,144.38	398,667.48	<u>2,644,979.15</u>
(3) 其他 [注 2]	23,235,190.90			1,437,890.82	2,147,852.22		<u>26,820,933.94</u>
4. 期末余额	555,722,287.06	243,309,099.86	128,802,990.38	181,377,275.64	75,518,111.20	22,092,112.99	<u>1,206,821,877.13</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							
3. 本期减少金额	12,214,597.63						<u>12,214,597.63</u>
(1) 其他 [注 2]	12,214,597.63						<u>12,214,597.63</u>
4. 期末余额	16,317,154.71	555.56		12,401,275.28			<u>28,718,985.55</u>

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	合计
四、账面价值							
1. 期末账面价值	<u>1,656,700,580.11</u>	<u>326,493,116.64</u>	<u>52,358,266.79</u>	<u>105,081,323.77</u>	<u>14,959,981.20</u>	<u>13,241,756.33</u>	<u>2,168,835,024.84</u>
2. 期初账面价值	<u>1,627,662,947.62</u>	<u>264,631,042.89</u>	<u>51,527,863.86</u>	<u>113,163,108.12</u>	<u>16,602,455.09</u>	<u>11,454,999.18</u>	<u>2,085,042,416.76</u>

注1：增加“其他”主要系固定资产类别调整；

注2：减少“其他”主要系固定资产转入投资性房地产和类别调整。

(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	14,101,623.03	4,227,964.38		9,873,658.65	
机器设备	7,467,591.82	6,619,928.38		847,663.44	

(3) 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	180,425,075.20	正在办理产权证书的房屋建筑物 173,511,258.60 元；无法办理产权证书的房屋建筑物 6,913,816.60 元

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
机器设备		235.90
运输工具		20,247.60
办公设备		76,783.20
合计		<u>150,150.19</u>

(十六) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,759,904.01	169,584,689.73
合计	<u>1,759,904.01</u>	<u>169,584,689.73</u>

2. 在建工程

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
甘肃现代医药物流中心	294,675.76		294,675.76	14,591,377.50		14,591,377.50
武汉阳光医药总部项目				122,492,050.26		122,492,050.26
四川物流中心	176,124.50		176,124.50	9,946,194.68		9,946,194.68
许昌市中心医院临床检验中心 IVD 项目				17,278,518.64		17,278,518.64
土主中心库大福物流设施 DPS 部分改造项目				5,276,548.65		5,276,548.65
新疆防控物资专库改造	1,289,103.75		1,289,103.75			
合计	1,759,904.01		1,759,904.01	169,584,689.73		169,584,689.73

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	692,542,828.68	4,979,117.65	<u>697,521,946.33</u>
2.本期增加金额	230,969,752.99	1,024,226.71	<u>231,993,979.70</u>
(1) 新增租赁	216,082,251.16	1,024,226.71	<u>217,106,477.87</u>
(2) 企业合并增加	14,887,501.83		<u>14,887,501.83</u>
3.本期减少金额	82,262,353.37	156,449.80	<u>82,418,803.17</u>
(1) 处置	70,521,591.44	156,449.80	<u>70,678,041.24</u>
(2) 终止确认	11,740,761.93		<u>11,740,761.93</u>
4.期末余额	841,250,228.30	5,846,894.56	<u>847,097,122.86</u>
二、累计折旧			
1.期初余额	301,330,134.14	1,223,479.69	<u>302,553,613.83</u>
2.本期增加金额	153,974,208.63	1,019,815.53	<u>154,994,024.16</u>
(1) 计提	148,914,751.21	1,019,815.53	<u>149,934,566.74</u>
(2) 企业合并增加	5,059,457.42		<u>5,059,457.42</u>
3.本期减少金额	66,200,859.99	110,818.58	<u>66,311,678.57</u>
(1) 处置	58,293,855.85	110,818.58	<u>58,404,674.43</u>
(2) 终止确认	7,907,004.14		<u>7,907,004.14</u>
4.期末余额	389,103,482.78	2,132,476.64	<u>391,235,959.42</u>
三、减值准备			
四、账面价值			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1.期末账面价值	<u>452,146,745.52</u>	<u>3,714,417.92</u>	<u>455,861,163.44</u>
2.期初账面价值	<u>391,212,694.54</u>	<u>3,755,637.96</u>	<u>394,968,332.50</u>

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	295,803,530.19	125,705,615.87	2,288,724.51	6,023,269.20	<u>429,821,139.77</u>
2.本期增加金额	62,536,692.81	18,990,194.73	11,181,780.24	8,799.06	<u>92,717,466.84</u>
(1) 购置	53,142,448.11	15,207,750.75		8,799.06	<u>68,358,997.92</u>
(2) 内部研发			10,761,717.23		<u>10,761,717.23</u>
(3) 企业合并增加	9,394,244.70	3,141,877.94	420,063.01		<u>12,956,185.65</u>
(4) 其他		640,566.04			<u>640,566.04</u>
3.本期减少金额	597,406.15	1,889,522.54			<u>2,486,928.69</u>
(1) 处置		896,571.07			<u>896,571.07</u>
(2) 处置子公司		992,951.47			<u>992,951.47</u>
(3) 其他	597,406.15				<u>597,406.15</u>
4.期末余额	357,742,816.85	142,806,288.06	13,470,504.75	6,032,068.26	<u>520,051,677.92</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	66,745,475.15	91,414,882.78	1,312,309.25	4,718,227.54	<u>164,190,894.72</u>
2.本期增加金额	9,388,602.01	23,221,605.62	1,614,369.07	602,913.52	<u>34,827,490.22</u>
(1) 计提	7,075,349.18	21,624,468.45	1,228,530.14	602,913.52	<u>30,531,261.29</u>
(2) 企业合并增加	2,313,252.83	1,597,137.17	385,838.93		<u>4,296,228.93</u>
3.本期减少金额	159,736.24	872,336.08			<u>1,032,072.32</u>
(1) 处置		577,942.34			<u>577,942.34</u>
(2) 处置子公司		294,393.74			<u>294,393.74</u>
(3) 其他	159,736.24				<u>159,736.24</u>
4.期末余额	75,974,340.92	113,764,152.32	2,926,678.32	5,321,141.06	<u>197,986,312.62</u>
三、减值准备					
1.期初余额	2,058,488.78				<u>2,058,488.78</u>
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,058,488.78				<u>2,058,488.78</u>
四、账面价值					

项目	土地使用权	软件	非专利技术	商标权	合计
1.期末账面价值	<u>279,709,987.15</u>	<u>29,042,135.74</u>	<u>10,543,826.43</u>	<u>710,927.20</u>	<u>320,006,876.52</u>
2.期初账面价值	<u>226,999,566.26</u>	<u>34,290,733.09</u>	<u>976,415.26</u>	<u>1,305,041.66</u>	<u>263,571,756.27</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	15,306,810.66	正在办理

(十九) 开发支出

项目	期末余额	期初余额
资本化开发支出	58,878,293.77	47,140,304.47
合计	<u>58,878,293.77</u>	<u>47,140,304.47</u>

(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	处置	
重药控股（四川）有限公司	267,457,622.34			267,457,622.34
湖北鼎康生物科技有限公司	234,463,057.95			234,463,057.95
重庆医药集团（天津）医药商业有限公司	191,697,182.48			191,697,182.48
重庆医药集团宜宾医药有限公司	164,829,676.75			164,829,676.75
重药控股安徽有限公司	133,205,609.98			133,205,609.98
重庆医药集团（甘肃）有限公司	96,539,578.77			96,539,578.77
重药控股(湖南)有限公司	75,856,601.17			75,856,601.17
重药控股吉林有限公司	73,087,327.49			73,087,327.49
重庆医药(集团)新疆有限公司	54,633,535.10			54,633,535.10
重庆医药集团（宁夏）有限公司	51,488,482.02			51,488,482.02
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
重药控股（大连）有限公司	28,959,805.12			28,959,805.12
重庆医药集团河南有限公司	20,010,305.85			20,010,305.85
重庆医药集团郑州有限公司	16,595,055.86			16,595,055.86

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形 成的	本期减少 处置	期末余额
重庆医药集团长圣医药有限公司	14,720,901.74			14,720,901.74
新疆生产建设兵团医药有限责任公司		11,653,079.77		11,653,079.77
重药控股蒙东（通辽）医药有限公司	7,689,622.19			7,689,622.19
重庆科博生物技术有限责任公司	7,680,979.27			7,680,979.27
重庆医药集团铭维医疗器械有限公司	7,146,959.18			7,146,959.18
重药控股（宁夏）医药有限公司	4,709,907.17			4,709,907.17
重庆医药集团江西医药有限公司	3,857,802.03			3,857,802.03
重药控股（海南）医药有限公司	2,235,889.59			2,235,889.59
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
上海海欣医药股份有限公司		1,017,907.26		1,017,907.26
重庆重药创服科技发展有限公司		506,859.06		506,859.06
重庆医药集团杭州医药有限公司	123,576.16			123,576.16
重庆市黔江区和平药房连锁有限责任公司	76,000.00			76,000.00
合计	1,616,465,567.42	13,177,846.09		1,629,643,413.51

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 计提	本期减少 处置	期末余额
重药控股（四川）有限公司	20,170,707.60	20,245,389.40		40,416,097.00
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
重庆医药集团湖北恒安泽医药有限公司	14,013,435.07			14,013,435.07
重庆医药(集团)新疆有限公司	12,834,900.97			12,834,900.97
重药控股蒙东(通辽)医药有限公司	7,457,577.00	232,045.19		7,689,622.19
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	3,857,802.03			3,857,802.03
合计	107,846,202.40	20,477,434.59		128,323,636.99

3. 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，本公司于年末聘请重庆金汇房地产土地资产评估事务所有限责任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 1.01%-19.73%。

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 0.64%-13.40%。

税前折现率：8.54%/8.88%/9.27%。

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、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 107,846,202.40 元。

本期经商誉减值测试，对重药控股（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 20,477,434.59 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	48,649,483.39	56,003,765.40	31,804,405.99	1,460,737.77	71,388,105.03
货柜货架	2,798,386.91	2,971,054.55	2,358,541.47	15,628.31	3,395,271.68
其他	24,825,384.14	33,175,376.73	14,356,283.26	3,675,479.90	39,968,997.71
合计	<u>76,273,254.44</u>	<u>92,150,196.68</u>	<u>48,519,230.72</u>	<u>5,151,845.98</u>	<u>114,752,374.42</u>

（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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
减值准备	240,415,324.02	1,314,727,698.32	177,688,699.97	974,979,662.20

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	17,437,642.74	74,945,025.71	9,401,875.62	46,920,160.43
预提费用	25,624,086.82	134,787,978.37	21,458,820.88	113,505,913.49
内部交易未实现利润	15,842,668.04	67,240,257.60	10,742,570.57	53,154,728.20
未支付长期职工薪酬	3,589,026.77	21,986,707.10	3,570,151.38	23,235,094.38
递延收益	813,245.97	3,855,889.25	246,959.32	1,299,785.89
租赁负债	16,240,615.16	82,435,533.66	2,443,669.82	12,615,595.48
其他非流动金融资产 公允价值变动	8,727,246.00	34,908,984.00	115,950.00	773,000.00
合计	<u>328,689,855.52</u>	<u>1,734,888,074.01</u>	<u>225,668,697.56</u>	<u>1,226,483,940.07</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性
	负债	差异	负债	差异
非同一控制企业合并资产评估增值	21,263,995.17	118,737,141.39	22,845,093.35	108,786,158.81
固定资产折旧	10,919,420.06	72,563,250.83	10,414,774.97	69,358,532.17
交易性金融负债公允价值变动	1,478,168.44	5,912,673.76	1,478,168.44	5,912,673.76
使用权资产	19,625,420.35	99,450,479.04	1,295,644.89	5,987,483.37
其他权益工具投资公允价值变动	1,542,627.79	6,170,511.16	11,103,874.71	46,137,126.25
合计	<u>54,829,631.81</u>	<u>302,834,056.18</u>	<u>47,137,556.36</u>	<u>236,181,974.36</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	342,278,145.55	261,263,393.75
可抵扣亏损	339,746,091.89	408,538,914.95
合计	<u>682,024,237.44</u>	<u>669,802,308.70</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		20,648,564.70	
2024年	50,625,272.13	67,074,024.06	
2025年	67,598,663.69	98,268,336.76	
2026年	72,445,405.13	150,013,229.10	
2027年	64,270,939.70	72,534,760.33	

年份	期末余额	期初余额	备注
2028年	84,805,811.24		
<u>合计</u>	<u>339,746,091.89</u>	<u>408,538,914.95</u>	

(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
特种储备物资	110,336,506.41		110,336,506.41	119,152,009.71		119,152,009.71
预付长期资产款	132,460,014.29		132,460,014.29	106,743,371.76		106,743,371.76
房屋维修基金	9,638,490.63		9,638,490.63	9,399,041.29		9,399,041.29
<u>合计</u>	<u>252,435,011.33</u>		<u>252,435,011.33</u>	<u>235,294,422.76</u>		<u>235,294,422.76</u>

(二十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末			期初		
	账面价值	受限类型	受限情况	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,040,958,349.69		详见六、(一) 货币资金	2,716,975,307.59		详见六、(一) 货币资金
长期股权投资	2,240,301,107.61		融资质押	2,200,248,534.09		融资质押
应收账款	2,060,923,779.92		融资质押	1,397,218,742.91		融资质押
投资性房地产	2,048,523.83		融资抵押	1,377,744.50		融资抵押
固定资产	278,613,136.65		融资抵押	162,448,008.98		融资抵押
存货	100,000,000.00		融资抵押			
应收票据	77,536,396.37		融资质押	132,092,280.06		融资质押
无形资产	78,866,164.48		融资抵押	805,844.03		融资抵押
应收款项融资				19,071,768.46		融资质押
<u>合计</u>	<u>8,879,247,458.55</u>			<u>6,630,238,230.62</u>		

(二十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,338,938,284.44	6,239,882,223.21
抵押借款	351,810,558.42	225,259,338.04
保证借款	4,238,181,564.85	5,878,352,637.59
质押借款	3,937,539,391.93	2,428,613,121.99
<u>合计</u>	<u>13,866,469,799.64</u>	<u>14,772,107,320.83</u>

短期借款分类的说明：保证借款主要由本公司及子公司之间相互提供保证；抵押借款主要由本公司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。

(二十六) 交易性金融负债

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	9,617,562.64	9,617,562.64
其中：收购子公司股权的或有对价	9,617,562.64	9,617,562.64
<u>合计</u>	<u>9,617,562.64</u>	<u>9,617,562.64</u>

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	204,013,593.85	49,289,247.11
银行承兑汇票	3,824,435,389.67	2,707,069,410.37
<u>合计</u>	<u>4,028,448,983.52</u>	<u>2,756,358,657.48</u>

(二十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	13,359,435,781.93	10,913,508,597.38
设备及工程款	49,288,899.59	90,689,767.21
<u>合计</u>	<u>13,408,724,681.52</u>	<u>11,004,198,364.59</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

期末无账龄超过1年的重要的应付账款。

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	444,697,762.02	712,486,385.02
奖励积分	3,033,830.11	3,670,905.13
<u>合计</u>	<u>447,731,592.13</u>	<u>716,157,290.15</u>

(三十) 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	139,790,495.38	1,774,622,496.31	1,768,609,890.03	145,803,101.66
离职后福利中-设定提存计划负债	14,820,075.40	195,081,626.46	194,934,297.92	14,967,403.94
辞退福利		809,131.20	809,131.20	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>154,610,570.78</u>	<u>1,970,513,253.97</u>	<u>1,964,353,319.15</u>	<u>160,770,505.60</u>

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	112,456,810.16	1,410,963,767.78	1,408,348,931.28	115,071,646.66
职工福利费		49,084,198.65	49,084,198.65	
社会保险费	3,066,705.35	108,397,245.06	108,645,573.98	2,818,376.43
其中：医疗保险费	2,759,902.85	101,853,080.84	102,050,268.43	2,562,715.26
工伤保险费	157,382.92	5,375,103.07	5,380,527.29	151,958.70
生育保险费	120,019.58	685,233.95	701,551.06	103,702.47
其他	29,400.00	483,827.20	513,227.20	
住房公积金	6,119,326.00	92,493,859.87	91,150,244.41	7,462,941.46
工会经费和职工教育经费	16,185,000.24	42,261,931.40	39,282,379.24	19,164,552.40
其他短期薪酬	1,962,653.63	71,421,493.55	72,098,562.47	1,285,584.71
<u>合计</u>	<u>139,790,495.38</u>	<u>1,774,622,496.31</u>	<u>1,768,609,890.03</u>	<u>145,803,101.66</u>

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	14,604,451.14	177,578,251.11	177,422,045.19	14,760,657.06
失业保险费	192,347.50	6,297,113.54	6,292,311.34	197,149.70
企业年金缴费	23,276.76	11,206,261.81	11,219,941.39	9,597.18
<u>合计</u>	<u>14,820,075.40</u>	<u>195,081,626.46</u>	<u>194,934,297.92</u>	<u>14,967,403.94</u>

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	139,075,216.91	126,974,567.08
增值税	163,600,091.85	216,740,430.15
土地使用税	1,016,003.87	1,037,936.45
房产税	1,316,273.28	2,303,182.38
城市维护建设税	10,466,880.32	10,308,367.45
教育费附加	7,679,294.13	7,573,825.62
代扣代缴个人所得税	5,068,627.40	5,072,110.60
其他	23,278,878.78	13,741,623.41
<u>合计</u>	<u>351,501,266.54</u>	<u>383,752,043.14</u>

(三十二) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	79,601,300.49	49,655,539.42
其他应付款	6,681,659,635.51	5,274,822,377.16
合计	<u>6,761,260,936.00</u>	<u>5,324,477,916.58</u>

2. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	79,601,300.49	49,655,539.42
合计	<u>79,601,300.49</u>	<u>49,655,539.42</u>

3. 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	19,900,116.39	20,469,199.57
保证金及押金	1,311,130,477.77	1,208,623,712.36
借款（资金拆借）	875,275,618.38	889,635,864.13
预提费用	215,064,627.98	116,985,189.85
股权投资款	151,517,437.87	229,669,916.62
代收代付款项	3,060,664,825.21	2,203,300,135.17
外部单位往来款等	1,048,106,531.91	606,138,359.46
合计	<u>6,681,659,635.51</u>	<u>5,274,822,377.16</u>

（三十三）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	576,645,067.98	3,148,820,139.40
1年内到期的应付债券	963,127,870.04	649,880,704.63
1年内到期的长期应付款	17,300,000.00	63,950,000.00
1年内到期的租赁负债	170,720,944.55	154,897,611.76
合计	<u>1,727,793,882.57</u>	<u>4,017,548,455.79</u>

（三十四）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	2,021,245,925.27	1,417,311,129.29
待转销项税额	76,862,940.05	118,087,086.54
合计	<u>2,098,108,865.32</u>	<u>1,535,398,215.83</u>

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	票面利率 (%)	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
22 渝医药 SCP006	700,000,000.00	2022-5-24	270 天	2.99	700,000,000.00	712,131,117.84		3,273,299.09	78,048.82	715,482,465.75	
22 渝医药 SCP008	200,000,000.00	2022-8-4	270 天	2.79	200,000,000.00	201,810,500.66		2,287,671.23	49,499.34	204,127,671.23	
22 渝医药 SCP009	500,000,000.00	2022-9-16	270 天	2.80	500,000,000.00	503,369,510.79		6,856,317.38	130,336.21	510,356,164.38	
23 渝医药 SCP001	400,000,000.00	2023-1-13	180 天	3.65	400,000,000.00		400,000,000.00	7,200,000.00	112,264.65	407,312,264.65	
23 渝医药 SCP002	500,000,000.00	2023-2-9	180 天	3.50	500,000,000.00		500,000,000.00	8,630,136.99	135,849.06	508,765,986.05	
23 渝医药 SCP003	300,000,000.00	2023-2-21	150 天	3.50	300,000,000.00		300,000,000.00	4,315,068.49	76,886.79	304,391,955.28	
23 渝医药 SCP004	500,000,000.00	2023-6-9	90 天	2.90	500,000,000.00		500,000,000.00	3,565,573.77	76,886.79	503,642,460.56	
23 渝医药 SCP005	400,000,000.00	2023-6-27	180 天	2.99	400,000,000.00		400,000,000.00	5,980,000.02	112,264.15	406,092,264.17	
23 渝医药 SCP006	500,000,000.00	2023-7-13	270 天	3.30	500,000,000.00		500,000,000.00	6,875,000.00	-87,187.00		506,787,813.00
23 渝医药 SCP007	400,000,000.00	2023-7-25	180 天	3.05	400,000,000.00		400,000,000.00	5,083,333.35	-18,831.84		405,064,501.51
23 渝医药 SCP008	600,000,000.00	2023-8-11	270 天	2.97	600,000,000.00		600,000,000.00	5,940,000.00	-128,525.56		605,811,474.44
23 渝医药 SCP009	500,000,000.00	2023-8-31	270 天	2.97	500,000,000.00		500,000,000.00	3,712,500.00	-130,363.68		503,582,136.32
<u>合计</u>	<u>5,500,000,000.00</u>				<u>5,500,000,000.00</u>	<u>1,417,311,129.29</u>	<u>4,100,000,000.00</u>	<u>63,698,900.32</u>	<u>407,127.73</u>	<u>3,560,171,232.07</u>	<u>2,021,245,925.27</u>

(三十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
信用借款	1,752,835,967.15	331,150,000.00
抵押借款	116,427,505.77	104,000,000.00
保证借款	229,500,000.00	384,500,000.00
质押借款	749,075,540.64	679,920,847.61
合计	<u>2,847,839,013.56</u>	<u>1,499,570,847.61</u>

长期借款分类的说明：保证借款主要由本公司为子公司提供保证；抵押借款由本公司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公司对子公司的长期股权投资作为质押物。

(三十六) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
21 渝医药 MTN001		199,925,801.62
22 渝医药 MTN001		699,780,643.19
22 渝医药 MTN002	698,817,317.41	699,278,043.92
23 渝医药 MTN001	799,591,436.50	
合计	<u>1,498,408,753.91</u>	<u>1,598,984,488.73</u>

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	票面利率 (%)	债券期限	发行金额	期初余额
21 渝医药 MTN001	200,000,000.00	2021-11-17	4.80	3 年	200,000,000.00	199,925,801.62
22 渝医药 MTN001	700,000,000.00	2022-1-19	4.50	2 年	700,000,000.00	699,780,643.19
22 渝医药 MTN002	700,000,000.00	2022-8-10	4.20	3 年	700,000,000.00	699,278,043.92
23 渝医药 MTN001	800,000,000.00	2023-4-6	4.50	2 年	800,000,000.00	
合计	<u>2,400,000,000.00</u>				<u>2,400,000,000.00</u>	<u>1,598,984,488.73</u>

接上表：

本期发行	按面值计提 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
	800,000.00	-36,340.16		200,689,461.46	
	28,875,000.00	-17,234.61		728,638,408.58	
	9,800,000.00	-460,726.51		9,800,000.00	698,817,317.41
800,000,000.00	24,000,000.00	-408,563.50		24,000,000.00	799,591,436.50

本期发行	按面值计提 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
<u>800,000,000.00</u>	<u>63,475,000.00</u>	<u>-922,864.78</u>		<u>963,127,870.04</u>	<u>1,498,408,753.91</u>

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	470,546,009.96	411,918,851.69
减：未确认融资费用	33,482,727.23	28,283,230.71
重分类至一年内到期的非流动负债	170,720,944.55	154,897,611.76
<u>合计</u>	<u>266,342,338.18</u>	<u>228,738,009.22</u>

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期保证金	2,060,661.98	1,560,661.98
非金融机构借款	93,024,935.40	24,000,000.00
<u>合计</u>	<u>95,085,597.38</u>	<u>25,560,661.98</u>

(三十九) 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	53,262,000.00	55,381,000.00
辞退福利	334,160.72	334,160.72
<u>合计</u>	<u>53,596,160.72</u>	<u>55,715,160.72</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	55,381,000.00	57,533,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,775,000.00	3,064,000.00
1.当期服务成本	320,000.00	1,553,000.00
2.过去服务成本	1,455,000.00	1,511,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	3,347,000.00	1,475,000.00
精算利得（损失以“-”表示）	3,347,000.00	1,475,000.00
四、其他变动	-7,241,000.00	-6,691,000.00
已支付的福利	-7,241,000.00	-6,691,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
五、期末余额	53,262,000.00	55,381,000.00

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	55,381,000.00	57,533,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	1,775,000.00	3,064,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	3,347,000.00	1,475,000.00
四、其他变动	-7,241,000.00	-6,691,000.00
五、期末余额	53,262,000.00	55,381,000.00

设定受益计划重大精算假设：

精算估计的重大假设	期末	期初
折现率	2.50%	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%

（四十）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	73,083,637.77	6,389,411.87	11,448,971.03	68,024,078.61	政府扶持资金等
合计	73,083,637.77	6,389,411.87	11,448,971.03	68,024,078.61	

（四十一）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
特准储备基金	271,761,381.12	278,239,575.57
合计	271,761,381.12	278,239,575.57

（四十二）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		
一、有限售条件股份	15,182,641.00				-15,182,641.00	-15,182,641.00	
二、无限售条件流通股份	1,728,184,696.00						1,728,184,696.00

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		
合计	1,743,367,337.00				-15,182,641.00	-15,182,641.00	1,728,184,696.00

说明：2023年2月9日召开第八届董事会第十二次会议和第八届监事会第十四次会议，并于2023年4月13日召开了2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施2020年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，决定回购注销2020年限制性股票激励计划授予247名激励对象的15,182,641股限制性股票。该限制性股票于2023年6月12日完成注销。

（四十三）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	2,449,281,058.65	137,896,286.07	8,094,869.38	2,506,235,475.34
其他资本公积	-12,986,263.58	275,830.96		-12,710,432.62
合计	2,436,294,795.07	138,172,117.03	80,941,869.38	2,493,525,042.72

说明：增减变动主要系

1. 不丧失控制权的情况下处置子公司部分股权，股本溢价增加470,454.54元；
2. 因子公司少数股东单方面投入，股本溢价增加914,174.33元；
3. 子公司吸收股东投资增加股本溢价136,575,163.29元；
4. 购买子公司少数股东股权导致股本溢价减少54,220,421.22元；
5. 回购限制性股票股本溢价减少26,721,448.16元；
6. 权益法核算被投资单位其他权益变动增加其他资本公积275,830.96元。

（四十四）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付	41,904,089.16		41,904,089.16	
合计	41,904,089.16		41,904,089.16	

说明：2023年2月9日召开第八届董事会第十二次会议和第八届监事会第十四次会议，并于2023年4月13日召开了2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施2020年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，决定回购注销2020年限制性股票激励计划授予247名激励对象的15,182,641股限制性股票。该限制性股票于2023年6月12日完成注销。

(四十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税 前发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	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
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	<u>-38,369,090.30</u>	<u>-2,930,911.55</u>				<u>-2,480,963.55</u>	<u>-449,948.00</u>	<u>-40,850,053.85</u>
1.重新计量设 定受益计划 变动额	-47,852,876.70	-2,985,580.10				-2,535,632.10	-449,948.00	-50,388,508.80
2.权益法下不 能转损益的 其他综合收 益	9,483,786.40	54,668.55				54,668.55		9,538,454.95
二、将重分 类进损益的 其他综合收 益	<u>-7,386,326.23</u>	<u>-39,770,374.64</u>			<u>-1,221,371.85</u>	<u>-38,549,002.79</u>		<u>-45,935,329.02</u>
1.权益法下可 转损益的其 他综合收益	-7,386,326.23	-39,770,374.64			-1,221,371.85	-38,549,002.79		-45,935,329.02
合计	<u>-45,755,416.53</u>	<u>-42,701,286.19</u>			<u>-1,221,371.85</u>	<u>-41,029,966.34</u>	<u>-449,948.00</u>	<u>-86,785,382.87</u>

(四十六) 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	152,093,697.37	9,924,177.36		162,017,874.73
合计	<u>152,093,697.37</u>	<u>9,924,177.36</u>		<u>162,017,874.73</u>

说明：本期增加是公司根据母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

(四十七) 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	6,407,577,464.70	5,579,014,548.38
调整后期初未分配利润	6,407,577,464.70	5,579,014,548.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	654,956,871.96	952,275,637.06
减：提取法定盈余公积	9,924,177.36	11,304,802.30
应付普通股股利	103,691,081.76	112,407,918.44
期末未分配利润	6,948,919,077.54	6,407,577,464.70

（四十八）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	79,852,303,194.73	73,595,421,812.63	67,657,183,219.68	61,858,606,867.92
其他业务	266,804,150.34	214,970,746.48	171,827,218.45	150,172,886.38
<u>合计</u>	<u>80,119,107,345.07</u>	<u>73,810,392,559.11</u>	<u>67,829,010,438.13</u>	<u>62,008,779,754.30</u>

2. 主营业务收入、成本情况

项目分类	主营业务收入	主营业务成本
批发	76,818,264,200.77	71,195,800,372.28
零售	3,034,038,993.96	2,399,621,440.35
<u>合计</u>	<u>79,852,303,194.73</u>	<u>73,595,421,812.63</u>

（四十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	75,899,981.61	67,485,634.32
教育费附加	55,701,494.69	49,214,734.90
房产税	20,061,803.67	16,189,235.62
土地使用税	5,052,712.31	5,797,452.37
车船使用税	327,559.34	283,217.42
印花税	57,483,595.22	45,300,032.95
其他	4,331,677.10	4,355,700.84
<u>合计</u>	<u>218,858,823.94</u>	<u>188,626,008.42</u>

（五十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,033,163,622.37	998,467,961.58
折旧及摊销费	175,063,233.71	142,707,604.89
业务招待及差旅费	100,502,433.89	86,173,082.29
办公及会议费	62,361,311.66	53,419,601.48
物业及租赁费	55,224,303.62	78,404,703.67
仓储保管费	32,194,154.64	32,875,209.98
修理费	23,786,194.48	16,894,151.81
广告宣传费	5,512,317.18	15,851,124.17
保险费	2,075,061.18	2,330,602.50
其他费用	723,585,994.27	606,713,768.92
<u>合计</u>	<u>2,213,468,627.00</u>	<u>2,033,837,811.29</u>

(五十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	874,644,186.09	778,563,755.85
折旧费及摊销费	224,921,021.01	205,442,319.09
咨询服务费	103,757,135.91	90,651,677.67
物业及租赁费	79,533,266.81	50,125,405.58
业务招待及差旅费	62,805,451.57	37,584,916.25
办公费及会议费	59,775,395.98	44,224,384.81
安全环保费	6,511,139.05	6,222,710.13
保险费	5,581,467.73	4,341,588.63
广告宣传费	4,052,813.69	4,537,383.47
其他费用	64,866,607.91	57,992,681.98
<u>合计</u>	<u>1,486,448,485.75</u>	<u>1,279,686,823.46</u>

(五十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	246,936.75	185,966.90
委外研发费用等	136,396.35	3,050,217.98
<u>合计</u>	<u>383,333.10</u>	<u>3,236,184.88</u>

(五十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,340,086,164.36	1,123,389,042.41
其中：租赁负债利息费用	14,232,644.33	18,738,699.20
减：利息收入	91,725,401.62	61,939,957.06
汇兑损益	-177,334.82	-436,972.72
精算支出	1,423,000.00	1,511,000.00
其他支出	52,421,936.63	31,712,124.40
合计	1,302,028,364.55	1,094,235,237.03

(五十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	63,013,740.42	48,576,488.94
进项税加计抵减	490,697.66	956,033.37
代扣个人所得税手续费	1,102,150.11	1,353,028.10
直接减免的增值税	4,717,482.01	2,243,358.16
合计	69,324,070.20	53,128,908.57

(五十五) 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	291,453,612.42	286,194,649.55
处置长期股权投资产生的投资收益	6,245,140.94	178,854.52
交易性金融资产在持有期间的投资收益	883,720.92	2,458,305.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,726,166.28	5,183,340.23
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	239,043.51	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-665,696.67
合计	301,547,684.07	293,349,452.75

(五十六) 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
交易性金融负债		-10,136,904.96
其他非流动金融资产	16,162,257.06	12,454,931.43
合计	16,162,257.06	2,318,026.47

(五十七) 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	-1,559,690.84	6,643,504.40

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-388,333,445.21	-124,480,009.73
其他应收款坏账损失	-19,535,528.64	13,336,945.50
长期应收款（含一年到期）坏账损失	-31,070,000.00	
<u>合计</u>	<u>-440,498,664.69</u>	<u>-104,499,559.83</u>

（五十八）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-7,278,987.91	-12,031,674.98
商誉减值损失	-20,477,434.59	-27,911,335.00
<u>合计</u>	<u>-27,756,422.50</u>	<u>-39,943,009.98</u>

（五十九）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	177,380.22	9,090,061.56
处置无形资产收益	611,377.14	958,328.24
<u>合计</u>	<u>788,757.36</u>	<u>10,048,389.80</u>

（六十）营业外收入

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	18,057,926.64	22,590,872.13	18,057,926.64
非流动资产报废利得	2,754.18	59,983.17	2,754.18
购买股权收益	2,757,724.33	8,888,437.70	2,757,724.33
其他	11,957,690.06	16,009,519.20	11,957,690.06
<u>合计</u>	<u>32,776,095.21</u>	<u>47,548,812.20</u>	<u>32,776,095.21</u>

（六十一）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	16,141.71	77,912.38	16,141.71
对外捐赠	285,415.59	560,796.46	285,415.59
罚款、滞纳金支出	6,536,415.26	1,660,716.96	6,536,415.26
其他	24,492,259.74	7,769,765.19	24,492,259.74
<u>合计</u>	<u>31,330,232.30</u>	<u>10,069,190.99</u>	<u>31,330,232.30</u>

（六十二）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	299,981,737.69	285,012,185.36
递延所得税费用	-63,940,119.67	24,483,741.10
<u>合计</u>	<u>236,041,618.02</u>	<u>309,495,926.46</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,008,540,696.03
按法定税率计算的所得税费用	252,135,174.01
子公司适用不同税率的影响	-66,131,145.63
调整以前期间所得税的影响	8,397,837.68
非应税收入的影响	-63,638,296.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,673,352.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,120,994.35
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	79,725,689.52
所得税费用合计	236,041,618.02

(六十三) 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(四十五)其他综合收益。

(六十四) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(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	91,725,401.62	61,880,013.90
政府补助	56,742,675.06	49,963,595.47
租赁收入	39,609,087.64	11,785,649.27
收回保证金	1,236,231,469.53	1,081,226,658.40
其他资金往来款等	430,098,983.92	715,242,911.75
<u>合计</u>	<u>1,854,407,617.77</u>	<u>1,920,098,828.79</u>

(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	1,444,930,319.30	1,188,572,306.87
支出的保证金	1,163,597,670.29	920,093,251.25

项目	本期发生额	上期发生额
其他资金往来款等	484,504,142.26	559,299,468.90
<u>合计</u>	<u>3,093,032,131.85</u>	<u>2,667,965,027.02</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 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
收回非金融机构借款及利息	8,416,662.19	
<u>合计</u>	<u>8,416,662.19</u>	

(2) 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
支付的股权转让款	700,000.00	
支付的非金融机构借款	38,119,550.00	
处置子公司或丧失子公司控制权影响现金流	32,670,733.06	
<u>合计</u>	<u>71,490,283.06</u>	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 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	502,777,516.64	158,273,459.79
收回的信用证、保函、借款保证金	85,590,090.64	99,553,110.59
非金融机构借款	661,323,575.63	419,733,765.19
<u>合计</u>	<u>1,249,691,182.91</u>	<u>677,560,335.57</u>

(2) 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	80,964,029.07	584,623,535.71
支付的信用证、保函、借款保证金	70,617,202.12	152,152,817.04
租赁所支付的现金	169,579,854.56	129,602,852.17
偿还非金融机构借款及利息	604,545,216.46	1,593,129,817.33
融资手续费	27,551,189.11	23,970,025.62
股权激励计划终止偿付员工款项	40,309,912.01	
<u>合计</u>	<u>993,567,403.33</u>	<u>2,483,479,047.87</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	14,772,107,320.83	17,707,034,504.96		17,791,755,988.28	820,916,037.87	13,866,469,799.64
应付债券	1,598,984,488.73			100,000,000.00	575,734.82	1,498,408,753.91
长期借款	1,499,570,847.61	2,286,572,271.91			938,304,105.96	2,847,839,013.56
租赁负债	228,738,009.22		222,866,658.48		185,262,329.52	266,342,338.18
长期应付款						
- 外部长期借款	24,000,000.00	72,362,619.24		3,337,683.84		93,024,935.40
其他流动负债						
债- 短期应付债券	1,417,311,129.29	4,100,000,000.00	3,934,795.98	3,500,000,000.00		2,021,245,925.27
一年内到期的其他非流动负债	4,017,548,455.79	814,300,000.00	1,139,813,600.89	4,243,868,174.11		1,727,793,882.57
合计	23,558,260,251.47	24,980,269,396.11	1,366,615,055.35	25,638,961,846.23	1,945,058,208.17	22,321,124,648.53

(六十五) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	772,499,078.01	1,162,994,521.28
加：资产减值准备	27,756,422.50	39,943,009.98
信用减值损失	440,498,664.69	104,499,559.83
固定资产、投资性房地产折旧	216,341,770.13	195,579,686.66
使用权资产摊销	149,934,566.74	172,726,847.50
无形资产摊销	30,531,261.29	35,589,870.14
长期待摊费用摊销	48,519,230.72	33,171,871.50
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)	-788,757.36	-10,048,389.80
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	13,387.53	17,929.21
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-16,162,257.06	-2,318,026.47
财务费用(收益以“—”号填列)	1,340,086,164.36	1,123,389,042.41
投资损失(收益以“—”号填列)	-301,547,684.07	-293,349,452.75
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-103,021,157.96	35,565,328.18
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	7,692,075.45	-11,425,001.45

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-73,978,391.24	-1,823,517,820.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,036,640,157.82	-3,877,960,658.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,006,800,058.91	3,400,970,474.79
经营活动产生的现金流量净额	508,534,274.82	285,828,791.55
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,107,849,649.34	4,705,207,472.46
减：现金的期初余额	4,705,207,472.46	3,430,748,260.62
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	402,642,176.88	1,274,459,211.84

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	174,812,126.88
其中：重药控股（黑龙江）有限公司	13,754,300.00
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	24,301,700.00
重药控股天津生物制品有限公司	11,090,000.00
重庆互诚医疗器械有限公司	7,205,900.00
重庆医药集团湖北盛适邦医疗器械有限公司	12,200,300.00
重药康阳先锋（北京）生物医药有限公司	1,000,000.00
重药控股延边有限公司	1,509,200.00
重庆惠生百川商务信息咨询中心（有限合伙）	47,575,590.00
上海海欣医药股份有限公司	21,896,900.00
重药控股湖南博瑞药业有限公司	26,355,700.00
重药万维（北京）医药有限公司	7,922,536.88
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	78,649,867.74
其中：重药控股（黑龙江）有限公司	4,069,786.87
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	25,576,137.07
重药控股天津生物制品有限公司	9,858,174.28
重庆互诚医疗器械有限公司	1,317,396.04
重庆医药集团湖北盛适邦医疗器械有限公司	1,876,865.38
重庆重药创服科技发展有限公司	72,178.00
重药康阳先锋（北京）生物医药有限公司	2,820,761.31

项目	金额
重药控股延边有限公司	229,111.20
重庆惠生百川商务信息咨询中心（有限合伙）	59,887.53
上海海欣医药股份有限公司	3,880,303.32
重药控股湖南博瑞药业有限公司	28,856,928.40
重庆重药医疗设备有限公司	32,338.34
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	91,588,550.00
其中：重药控股陕西有限公司	340,350.00
重药控股（大连）有限公司	10,200,000.00
重庆医药集团河南有限公司	6,939,000.00
重庆医药集团宜宾医药有限公司	509,200.00
重药控股（湖南）有限公司	58,800,000.00
重药控股吉林有限公司	14,800,000.00
取得子公司支付的现金净额	187,750,809.14

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	2,423,000.00
其中：广东桐心源医药有限公司	1,000.00
广东天一阁医药有限公司	2,000,000.00
宜宾市公服集团润宜药品有限公司	422,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	33,187,228.64
其中：广东桐心源医药有限公司	671,997.52
广东天一阁医药有限公司	93,495.58
宜宾市公服集团润宜药品有限公司	5,817,013.52
四川同源医药贸易有限公司	401,252.16
薪火医疗设备（重庆）有限公司	26,203,469.86
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	1,865,362.28
其中：重庆医药贝瑞医学检验所有限公司	1,865,362.28
处置子公司收到的现金净额	-28,898,866.36

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	5,107,849,649.34	4,705,207,472.46
其中：库存现金	117,544.40	37,799.74
可随时用于支付的银行存款	5,107,732,104.94	4,705,169,672.72

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,107,849,649.34	4,705,207,472.46

5. 不属于现金及现金等价物的货币资金

详见六（一）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

（六十六）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	197,013.91	0.90622	178,537.95
其中：港币	197,013.91	0.90622	178,537.95

（六十七）租赁

1. 作为承租人

项目	金额
租赁负债的利息费用	14,232,644.33
计入当期损益的短期租赁费用	62,617,363.51
与租赁相关的总现金流出	232,197,218.07

2. 作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入
收入情况	39,609,087.64
租赁收入	39,609,087.64

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	246,936.75	170,243.60
摊销费用		15,723.30
委外研发费用等	136,396.35	3,050,217.98
<u>合计</u>	<u>383,333.10</u>	<u>3,236,184.88</u>
其中：费用化研发支出	383,333.10	3,236,184.88
<u>合计</u>	<u>383,333.10</u>	<u>3,236,184.88</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

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	42,296,201.49		1,457,952.47			43,754,153.96
OMST 项目	2,093,630.25		8,668,086.98	10,761,717.23		
PRBL 项目	2,590,755.65		-138,440.29			2,452,315.36
MLBL 项目	10,716.82					10,716.82
TFTB 项目	113,819.33		362,182.66			476,001.99
其他项目	35,180.93		12,149,924.71			12,185,105.64
合计	<u>47,140,304.47</u>		<u>22,499,706.53</u>	<u>10,761,717.23</u>		<u>58,878,293.77</u>

接上表:

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	完成
PRBL 项目	BE 备案时点	BE 备案资料	注册申报阶段
MLBL 项目	BE 备案时点	BE 备案资料	BE 备案阶段
TFTB 项目	BE 备案时点	BE 备案资料	BE 备案阶段
其他项目	BE 备案时点	BE 备案资料	---

合计

八、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	购买日至期末被购买方的现金流量
重药控股天津生物制品有限公司	2023/3/14	21,462,008.32	51.00	受让	2023/3/14	取得控制权	85,670,492.28	25,486.64	-8,736,583.22
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	2023/8/11	65,614,590.00	54.00	受让	2023/8/11	取得控制权	91,719,699.01	52,108.18	-18,092,449.37

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	购买日至期末被购买方的现金流量
重药控股(黑龙江)有限公司	2023/9/25	22,770,000.00	70.00	受让	2023/9/25	取得控制权	22,069,668.30	393,412.14	-3,542,053.36
重庆医药集团湖北盛适邦医疗器械有限公司	2023/1/17	12,200,300.00	51.00	受让	2023/1/17	取得控制权	204,201,573.50	3,870,734.00	-1,002,503.72
重药控股湖南博瑞药业有限公司	2023/2/13	52,711,400.00	51.00	受让	2023/2/13	取得控制权	1,026,581,157.46	9,666,262.78	-2,133,618.23
重庆医药互诚科技有限公司	2023/1/9	7,205,900.00	51.00	受让	2023/1/9	取得控制权	230,036,759.64	3,350,595.81	-10,771,849.73
重药康阳先锋(北京)生物医药有限公司	2023/3/29	7,960,000.00	70.00	受让	2023/3/29	取得控制权	51,172,579.45	-6,129,675.39	-1,549,665.42
重庆惠生百川商务信息咨询中心(有限合伙)	2023/6/7	47,575,590.00	49.99505	受让	2023/6/7	取得控制权		-1,536,723.63	4,430,343.55
重庆重药医疗设备有限公司	2023/6/9	10,200,000.00	51.00	受让	2023/6/9	取得控制权	5,532,300.88	43,485.66	661,526.63
上海海欣医药股份有限公司	2023/10/11	23,049,400.00	51.3249	受让	2023/10/11	取得控制权	25,217,699.72	-6,481.59	-3,022,603.21
重庆重药创服科技发展有限公司	2023/6/25	1,622,100.00	51.00	受让	2023/6/25	取得控制权	2,996,146.01	842,481.75	-3,054,778.89
重药控股延边有限公司	2023/10/9	2,355,547.99	70.00	受让	2023/10/9	取得控制权	4,392,631.84	153,666.46	466,345.47

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	购买日至期末被购买方的现金流量
--------	--------	--------	------------	--------	-----	----------	---------------	----------------	-----------------

2. 合并成本及商誉

项目	重药控股天津生物制品有限公司	新疆生产建设兵团医药有限责任公司	重药控股(黑龙江)有限公司	重庆医药集团湖北盛适邦医疗器械有限公司
合并成本				
其中：现金	22,180,000.00	24,301,700.00	22,770,000.00	12,200,300.00
或有对价的公允价值	-717,991.68			
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		41,312,890.00		
合并成本合计	21,462,008.32	65,614,590.00	22,770,000.00	12,200,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	21,882,296.39	53,961,510.23	22,648,416.02	12,321,048.66
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	-420,288.07	11,653,079.77	121,583.98	-120,748.66

续：

项目	重药控股湖南博瑞药业有限公司	重庆医药互诚科技有限公司	重药康阳先锋(北京)生物医药有限公司	重庆惠生百川商务信息咨询中心(有限合伙)
合并成本				
其中：现金	52,711,400.00	7,205,900.00	7,960,000.00	47,575,590.00
或有对价的公允价值				
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	52,711,400.00	7,205,900.00	7,960,000.00	47,575,590.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	53,147,791.86	7,259,359.41	7,960,000.00	49,020,565.25
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	-436,391.86	-53,459.41		-1,444,975.25

续：

项目	重庆重药医疗设备有限公司	上海海欣医药股份有限公司	重庆重药创服科技发展有限公司	重药控股延边有限公司
合并成本				
其中：现金	10,200,000.00	23,049,400.00	1,622,100.00	2,156,000.00
或有对价的公允价值				199,547.99
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				
合并成本合计	10,200,000.00	23,049,400.00	1,622,100.00	2,355,547.99
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,200,000.00	22,031,492.74	1,115,240.94	2,305,526.86
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		1,017,907.26	506,859.06	50,021.13

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司根据银信资产评估有限公司出具的资产评估报告（银信评报字（2022）沪第F00006号、银信评报字（2022）沪第F00004号、银信评报字（2023）第F00002号）、重庆铂码房地产土地资产评估有限公司出具的资产评估报告（重铂资评（2023）第0051号）、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2491号、沃克森国际评报字（2022）第1710号）、重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的资产评估报告（重康评报字（2022）第474号、重康评报字（2022）第481号）、嘉门厦学资产评估房地产估价有限公司出具的资产评估报告（嘉学评估评报字（2023）8320010号）、上海东洲资产评估有限公司出具的资产评估报告（东洲评报字（2023）第2044号）、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所出具的专项报告（天职业字（2023）31542号、天职业字（2023）32426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（2023）第00641号、大信渝专审字（2024）第00026号、大信渝专审字（2023）第00359号、大信渝专审字（2024）第00032号、大信渝专审字（2023）第00529号）、大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项报告（大信专审字（2023）第8-00025号）、希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）新疆分所出具的专项报告（希新分审字（2023）0295号）、立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项报告（信会师报字（2023）第ZD50016号）、天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项报告（天衡渝专字（2023）00266号）、新疆产权交易所交易签订的《产权交易合同》确定合并成本公允价值。

重药控股天津生物制品有限公司审定过渡期净利润为正数（盈利），将过渡期净利润全额分配给原股东；审定过渡期净利润为负数（亏损），由转让方向公司以现金方式补偿。公司根据大信会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所出具的专项报告（大信渝专审字[2023]第00641号）确认转让方向公司以现金方式补偿或有对价717,991.68元。

重药控股延边有限公司因仍有待弥补亏损，无法分配利润，故如果过渡期净利润为正数（盈利），由收购方补偿转让方，补偿金额按过渡期净利润的70%计算；如果过渡期净利润为负数（亏损），则由转让方按过渡期净利润（绝对值）全额补偿给重药控股延边有限公司。公司根据天衡会

计师事务所（特殊普通合伙）出具的专项报告（天衡渝专字(2023)00266号）及双方协商确认公司向转让方以现金方式补偿或有对价199,547.99元。

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	新疆生产建设兵团医药有限 责任公司		重药控股湖南博瑞药业有限 公司		其他公司	
	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	购买日 公允价值	购买日 账面价值
	资产：	236,339,733.18	224,829,862.96	1,068,374,212.37	1,068,374,212.37	769,808,768.67
货币资金	25,967,631.07	25,967,631.07	28,920,115.34	28,920,115.34	50,644,212.94	50,644,212.94
应收款项	139,516,760.39	139,516,760.39	878,527,095.95	878,527,095.95	489,486,536.50	424,068,549.13
存货	23,355,709.60	23,355,709.60	67,091,851.20	67,091,851.20	93,243,288.00	93,243,288.00
固定资产	29,461,976.19	22,763,252.17	816,035.52	816,035.52	2,534,589.62	2,534,589.62
无形资产	8,111,266.38	3,300,120.18	77,816.43	77,816.43	34,224.08	34,224.08
递延所得税 资产	7,634,891.25	7,634,891.25	21,561,872.84	21,561,872.84	4,006,107.64	4,006,107.64
其他资产	2,291,498.30	2,291,498.30	71,379,425.09	71,379,425.09	129,859,809.89	129,859,809.89
负债：	135,054,585.28	131,039,627.51	964,162,855.78	930,625,906.70	478,325,913.76	473,348,788.35
借款	47,344,099.96	47,344,099.96	240,466,325.78	240,466,325.78	71,470,624.20	71,470,624.20
应付款项	79,016,004.80	76,727,527.55	646,202,583.53	612,665,634.45	379,656,606.16	374,679,480.75
递延所得税 负债	1,726,480.52				35,988.98	35,988.98
其他负债	6,968,000.00	6,968,000.00	77,493,946.47	77,493,946.47	27,162,694.42	27,162,694.42
净资产	101,285,147.90	93,790,235.45	104,211,356.59	137,748,305.67	291,482,854.91	231,041,992.95
减：少数股东 权益	47,323,637.67	43,875,977.95	51,063,564.73	67,496,669.78	134,738,908.64	113,326,931.61
取得的净资 产	53,961,510.23	49,914,257.50	53,147,791.86	70,251,635.89	156,743,946.27	117,715,061.34

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司根据银信资产评估有限公司出具的资产评估报告（银信评报字(2022)沪第F00006号、银信评报字(2022)沪第F00004号、银信评报字(2023)第F00002号）、重庆铂码房地产土地资产评估有限公司出具的资产评估报告（重铂资评[2023]第0051号）、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2491号、沃克森国际评报字

(2022)第1710号)、重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的资产评估报告(重康评报字(2022)第474号、重康评报字(2022)第481号)、嘉门厦学资产评估房地产估价有限公司出具的资产评估报告(嘉学评估评报字(2023)8320010号)、上海东洲资产评估有限公司出具的资产评估报告(东洲评报字(2023)第2044号)、天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所出具的专项报告(天职业字(2023)31542号、天职业字[2023]32426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(2023)第00641号、大信渝专审字(2023)第00026号、大信渝专审字(2023)第00359号、大信渝专审字(2024)第00032号、大信渝专审字(2023)第00529号)、大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的专项报告(大信专审字(2023)第8-00025号)、希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)新疆分所出具的专项报告(希新分审字(2023)0295号)、立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的专项报告(信会师报字(2023)第ZD50016号)、天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的专项报告(天衡渝专字(2023)00266号)、新疆产权交易所交易签订的《产权交易合同》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的取得时点	购买日之前原持有的取得比例(%)	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有的取得方式	购买日之前原持有股权在购买的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前	购买日之前	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或留存收益的金额
							原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	
新疆生产建设兵团医药有限责任公司	2017/3/13	34.00	39,652,700.00	收购获取	43,952,196.12	41,312,890.00	-2,639,306.12	根据在新疆产权交易所交易金额确定	

其他说明：购买日之前持有新疆生产建设兵团医药有限责任公司的股权为 34%，购买日之后持有股权变为 54%。

(二) 处置子公司

本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
薪火医疗设备(重庆)有限公司	2023/3/6		5.00	其他股东非等比增资	股权变更登记	-7,866,234.22
宜宾市公服集团润宜药品有限公司	2023/9/30	422,000.00	2.00	出售股权	股权变更登记	32,728.36
四川同源医药贸易有限公司	2023/1/1		51.00	出售股权	股权变更登记	1,095.31
广东天一阁医药有限公司	2023/11/2	2,000,000.00	55.00	出售股权	股权变更登记	4,660,263.63
广东桐心源医药有限公司	2023/12/26	1,000.00	55.00	出售股权	股权变更登记	1,140,811.00

接上表:

丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
45.00	7,866,234.22	16,079,610.80	8,213,376.58	根据非等比增资后持续计量的净资产份额计算	
49.00	5,757,500.00	10,839,789.79	5,082,289.79		

(三) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	合并范围变动原因
重庆医药集团和平新健康苑药房有限公司	清算注销
重庆和平药房自贡连锁有限责任公司	清算注销
重药控股遵义医疗有限公司	新设子公司
重药控股贵州医疗发展有限公司	新设子公司
重药控股贵州医疗供应链有限公司	新设子公司

子公司名称	合并范围变动原因
重药控股黔西南医疗有限公司	新设子公司
重药控股贵州医疗大健康有限公司	新设子公司
重药控股贵州医学诊断有限公司	新设子公司
重药控股贵州智慧医疗科技有限公司	新设子公司
重药控股毕节医疗有限公司	新设子公司
重药控股贵州医疗贸易有限公司	新设子公司
重药控股贵州医疗产融有限公司	新设子公司
重药（鞍山）医疗器械有限公司	新设子公司
贵州省医药（集团）和平医药黔西南有限公司	新设子公司
贵州省医药（集团）和平医药遵义有限公司	新设子公司
重药华博军卫(上海)医药有限公司	新设子公司
重药控股哲里木盟医药（内蒙古）有限公司	新设子公司
重药控股（保定）有限公司	新设子公司
重庆重药贵邦医疗器械有限公司	新设子公司
重药芭圣（重庆）医疗科技有限责任公司	新设子公司
重庆医药集团（酒泉）有限公司	新设子公司
重药控股（广西）医疗器械有限公司	新设子公司
重药控股（赣州）器械有限公司	新设子公司

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

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		
重庆医药（集团）股份有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发及零售	84.45		84.45	2
重庆重药惠生健康产业 股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	重庆市江北区	重庆市江北区	股权投资	99.80		99.80	1
重庆重药惠生健康产业 有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	商业服务		99.99	99.99	1
重庆惠生凌健商务信息 咨询中心（有限合伙）	重庆市江北区	重庆市江北区	股权投资		99.99	99.99	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		
重药控股贵州医疗有限公司	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	医疗用品及器材批发		51.00	51.00	1
重药控股毕节医药有限公司	贵州省毕节市	贵州省毕节市	药品批发		70.00	70.00	1
重药(大连)医疗器械有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连市	药品批发		70.00	70.00	1
重庆医药集团(庆阳)医药有限公司	甘肃省庆阳市	甘肃省庆阳市	药品批发		51.00	51.00	1
重庆惠生云健商务信息咨询中心(有限合伙)	重庆市江北区	重庆市江北区	股权投资		99.99	99.99	1
重药万维(北京)医药有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	药品批发		100.00	100.00	3
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)有限责任公司	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
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	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	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		
公司							
重庆医药豪恩医药有限公司	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
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

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	湖北省石首市	湖北省石首市	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)甘肃和平新健康医药连锁有限公司	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
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

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(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		100.00	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
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

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		
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
和平泰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
重药携芯(重庆)科技有限公司	重庆市南岸区	重庆市南岸区	药品批发及零售		51.00	51.00	1
重庆医药新航医疗科技有限公司	重庆市渝北区	重庆市渝北区	药品批发及零售		51.00	51.00	1
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
重庆和平吉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

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
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

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
重庆医药綦江医药有限责任公司	重庆市綦江区	重庆市綦江区	药品批发		100.00	100.00	1
重庆医药潼南医药有限责任公司	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
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

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		
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
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

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		
司							
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
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
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

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		
重庆医药集团攀枝花医药有限公司	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
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		51.00	51.00	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
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
重庆医药承亦医药有限公司	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
重药天泽(重庆)医疗器械有限公司	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

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
重药康阳先锋(北京)生物医药有限公司	北京市丰台区	北京市丰台区	药品批发		70.00	70.00	3
重药华博军卫(上海)医药有限公司	上海市杨浦区	上海市杨浦区	药品批发		51.00	51.00	1
贵州省医药(集团)和平医药黔西南有限公司	贵州省黔西南州	贵州省黔西南州	药品批发		51.00	51.00	1
重药控股哲里木盟医药(内蒙古)有限公司	内蒙古通辽市	内蒙古通辽市	药品批发		51.00	51.00	1
重庆重药医疗设备有限公司	重庆市江北区	重庆市江北区	医疗用品及器材批发		51.00	51.00	3
重药控股(保定)有限公司	河北省保定市	河北省保定市	药品批发		51.00	51.00	1
重庆医药集团湖北盛适邦医疗器械有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	医疗用品及器材批发		51.00	51.00	3
重庆重药贵邦医疗器械有限公司	重庆市万州区	重庆市万州区	医疗用品及器材批发		51.00	51.00	1
重庆医药互诚科技有限公司	重庆市沙坪坝区	重庆市沙坪坝区	药品批发		51.00	51.00	3
重庆重药创服科技发展有限公司	重庆市渝中区	重庆市渝中区	药品批发		51.00	51.00	3
重药芭圣(重庆)医疗科技有限责任公司	重庆市巴南区	重庆市巴南区	医疗用品及器材批发		51.00	51.00	1
重药控股延边有限公司	吉林省延边市	吉林省延边市	医疗用品及器材批发		70.00	70.00	3
上海海欣医药股份有限	上海市徐汇区	上海市徐汇区	医疗用品及器		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		
公司			材批发				
重庆医药集团(酒泉)有限公司	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	医疗用品及器材批发		51.00	51.00	1
重药控股湖南博瑞药业有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	药品批发		51.00	51.00	3
重庆医药集团广阔医药有限公司	重庆市璧山区	重庆市璧山区	药品批发		100.00	100.00	1
重药控股天津生物制品有限公司	天津市和平区	天津市和平区	药品批发		51.00	51.00	3
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	药品批发		54.00	54.00	3
重药控股(黑龙江)有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	药品批发		70.00	70.00	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	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
重庆医药(集团)股份有限公司	15.5495%	118,420,633.89	30,312,059.40	1,867,548,708.51

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	
	重庆医药(集团)股份有限公司	
流动资产	52,655,981,554.29	
非流动资产	7,927,941,766.96	
资产合计	60,583,923,321.25	

项目	期末余额或本期发生额
	重庆医药（集团）股份有限公司
流动负债	41,219,283,988.52
非流动负债	5,112,825,920.70
负债合计	46,332,109,909.22
营业收入	78,361,091,498.42
净利润（净亏损）	819,217,442.37
综合收益总额	816,310,627.59
经营活动现金流量	518,205,152.32

接上表：

项目	期初余额或上期发生额
	重庆医药（集团）股份有限公司
流动资产	48,575,325,260.44
非流动资产	7,475,031,671.60
资产合计	56,050,356,932.04
流动负债	40,700,382,568.49
非流动负债	3,770,468,543.48
负债合计	44,470,851,111.97
营业收入	67,816,156,233.82
净利润（净亏损）	1,213,085,191.93
综合收益总额	1,211,378,003.18
经营活动现金流量	307,909,512.83

（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	
联营企业						
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

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	
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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	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
流动资产	3,572,180,354.92	986,593,539.54	1,795,037,368.43
非流动资产	4,047,409,908.75	1,861,623,127.02	15,479,910.66
资产合计	7,619,590,263.67	2,848,216,666.56	1,810,517,279.09
流动负债	1,159,930,499.43	1,543,313,712.73	1,411,899,964.41
非流动负债	389,288,445.46	1,939,297.05	130,000,000.00
负债合计	1,549,218,944.89	1,545,253,009.78	1,541,899,964.41
少数股东权益	716,129,224.35		36,957,483.92
归属于母公司股东权益	5,354,242,094.43	1,302,963,656.78	231,659,830.76
按持股比例计算的净资产份额	2,070,485,417.92	260,592,731.35	113,374,321.17
调整事项	289,319,648.94	13,000,874.99	1,080,120.36
——商誉	290,661,574.41	13,000,874.99	2,030,833.95
——内部交易未实现利润	-1,341,925.47		
——其他			-950,713.59
对联营企业权益投资的账面价值	2,359,805,066.86	273,593,606.34	114,454,441.53
营业收入	5,497,650,135.16	107,249,359.42	1,605,001,181.08
净利润	813,360,550.75	34,372,878.17	8,055,222.64
其他综合收益	203,685.86		
综合收益总额	813,564,236.61	34,372,878.17	8,055,222.64
本年度收到的来自联营企业的股利	59,287,242.00	4,000,000.00	

续上表:

项目	期初余额或上期发生额		
	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
流动资产	3,658,356,930.56	3,370,635,181.61	1,289,485,714.59
非流动资产	3,705,183,135.92	33,855,541.42	15,033,226.12
资产合计	7,363,540,066.48	3,404,490,723.03	1,304,518,940.71
流动负债	1,492,034,492.63	2,112,193,241.57	915,712,034.25
非流动负债	451,050,096.28	3,706,702.85	130,000,000.00
负债合计	1,943,084,588.91	2,115,899,944.42	1,045,712,034.25
少数股东权益	647,600,743.18		37,101,387.08
归属于母公司股东权益	4,772,854,734.39	1,288,590,778.61	221,705,519.38
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
调整事项	289,325,780.94	13,000,874.99	1,945,420.80
——商誉	290,661,574.41	13,000,874.99	2,030,833.95
——内部交易未实现利润	-1,335,793.47		
——其他			-85,413.15
对联营企业权益投资的账面价值	2,134,988,706.73	270,719,030.71	110,448,101.98
营业收入	5,063,228,165.82	90,286,159.27	1,435,815,645.62
净利润	804,643,592.12	38,577,077.43	10,280,207.74
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
本年度收到的来自联营企业的股利	41,805,738.15	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
合营企业：		
投资账面价值合计	39,264,572.35	39,532,133.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-267,561.20	-569,832.50
——综合收益总额	-267,561.20	-569,832.50
联营企业：		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
投资账面价值合计	296,518,367.77	317,707,508.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	2,288,039.12	-7,826,225.75
——其他综合收益	-40,909,026.10	-36,350,500.00
——综合收益总额	-38,620,986.98	-44,176,725.75

十、政府补助

(一) 报告期末不存在按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期转入其 他收益	本期 其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	73,083,637.77	6,389,411.87		11,448,971.03		68,024,078.61	与资产相 关
合计	73,083,637.77	6,389,411.87		11,448,971.03		68,024,078.61	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	11,448,971.03	7,051,624.97
与收益相关	51,564,769.39	46,077,283.60
合计	63,013,740.42	53,128,908.57

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	9,148,807,999.03			<u>9,148,807,999.03</u>
应收票据	429,762,015.93			<u>429,762,015.93</u>
应收账款	32,900,523,781.08			<u>32,900,523,781.08</u>
应收款项融资		1,108,923,356.61		<u>1,108,923,356.61</u>
其他应收款	1,189,176,273.08			<u>1,189,176,273.08</u>
其他非流动金融资产		7,233,658.17		<u>7,233,658.17</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	7,422,182,780.05			<u>7,422,182,780.05</u>
交易性金融资产		6,900,000.00		<u>6,900,000.00</u>
应收票据	406,854,429.84			<u>406,854,429.84</u>
应收账款	28,480,858,668.35			<u>28,480,858,668.35</u>
应收款项融资		732,117,089.04		<u>732,117,089.04</u>
其他应收款	1,131,343,680.69			<u>1,131,343,680.69</u>
其他非流动金融资产		63,064,006.56		<u>63,064,006.56</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		13,866,469,799.64	<u>13,866,469,799.64</u>
交易性金融负债	9,617,562.64		<u>9,617,562.64</u>
应付票据		4,028,448,983.52	<u>4,028,448,983.52</u>
应付账款		13,408,724,681.52	<u>13,408,724,681.52</u>
其他应付款		6,761,260,936.00	<u>6,761,260,936.00</u>
一年内到期的非流动负债		1,727,793,882.57	<u>1,727,793,882.57</u>
其他流动负债		2,098,108,865.32	<u>2,098,108,865.32</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其		合计
	变动计入当期损益的	其他金融负债	
	金融负债		
长期借款		2,847,839,013.56	<u>2,847,839,013.56</u>
应付债券		1,498,408,753.91	<u>1,498,408,753.91</u>
租赁负债		266,342,338.18	<u>266,342,338.18</u>
长期应付款		95,085,597.38	<u>95,085,597.38</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动		合计
	计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		14,772,107,320.83	<u>14,772,107,320.83</u>
交易性金融负债	9,617,562.64		<u>9,617,562.64</u>
应付票据		2,756,358,657.48	<u>2,756,358,657.48</u>
应付账款		11,004,198,364.59	<u>11,004,198,364.59</u>
其他应付款		5,324,477,916.58	<u>5,324,477,916.58</u>
一年内到期的非流动负债		4,017,548,455.79	<u>4,017,548,455.79</u>
其他流动负债		1,535,398,215.83	<u>1,535,398,215.83</u>
长期借款		1,499,570,847.61	<u>1,499,570,847.61</u>
应付债券		1,598,984,488.73	<u>1,598,984,488.73</u>
租赁负债		228,738,009.22	<u>228,738,009.22</u>
长期应付款		25,560,661.98	<u>25,560,661.98</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他非流动金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（四）和（七）中。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	13,866,469,799.64		<u>13,866,469,799.64</u>
交易性金融负债	9,617,562.64		<u>9,617,562.64</u>
应付票据	4,028,448,983.52		<u>4,028,448,983.52</u>
应付账款	13,408,724,681.52		<u>13,408,724,681.52</u>
其他应付款	6,761,260,936.00		<u>6,761,260,936.00</u>
一年内到期的非流动负债	1,557,072,938.02		<u>1,557,072,938.02</u>
其他流动负债	2,098,108,865.32		<u>2,098,108,865.32</u>
长期借款		2,847,839,013.56	<u>2,847,839,013.56</u>
应付债券		1,498,408,753.91	<u>1,498,408,753.91</u>

长期应付款		95,085,597.38	<u>95,085,597.38</u>
<u>合计</u>	<u>41,729,703,766.66</u>	<u>4,441,333,364.85</u>	<u>46,171,037,131.51</u>

接上表:

项目	2022年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	14,772,107,320.83		14,772,107,320.83
交易性金融负债	9,617,562.64		9,617,562.64
应付票据	2,756,358,657.48		2,756,358,657.48
应付账款	11,004,198,364.59		11,004,198,364.59
其他应付款	5,324,477,916.58		5,324,477,916.58
一年内到期的非流动负债	3,862,650,844.03		3,862,650,844.03
其他流动负债	1,535,398,215.83		1,535,398,215.83
长期借款		1,499,570,847.61	1,499,570,847.61
应付债券		1,598,984,488.73	1,598,984,488.73
长期应付款		25,560,661.98	25,560,661.98
<u>合计</u>	<u>39,264,808,881.98</u>	<u>3,124,115,998.32</u>	<u>42,388,924,880.30</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要来源于长期银行借款及应付债券等长期带息债务，浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。于2023年12月31日，本公司长期借款余额人民币2,847,839,013.56元，一年内到期的长期借款人民币576,645,067.98元。

2. 汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来源于以港币计价的金融资产和金融负债，下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，港币汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）产生的影响。

项目	本期	
	[港币]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)
货币资金	5%	8,926.90

接上表:

项目	上期	
	[港币]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)
货币资金	5%	8,000.10
3. 其他价格风险		

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十二、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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资		1,108,923,356.61		<u>1,108,923,356.61</u>
(二) 其他非流动金融资产			7,233,658.17	<u>7,233,658.17</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			7,233,658.17	<u>7,233,658.17</u>
其中：权益工具投资			7,233,658.17	<u>7,233,658.17</u>
持续以公允价值计量的资产总额		1,108,923,356.61	7,233,658.17	<u>1,116,157,014.78</u>
(三) 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
应收款项融资	1,108,923,356.61	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	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

(三) 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)	7,233,658.17	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。

(四) 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	期初余额	购买、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	出售	结算		
其他非流动金融资产	7,624,819.74			391,515.76	354.19		7,233,658.17	
——权益工具投资	7,624,819.74			391,515.76	354.19		7,233,658.17	
<u>合计</u>	<u>7,624,819.74</u>			<u>391,515.76</u>	<u>354.19</u>		<u>7,233,658.17</u>	

十三、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) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	公司类型	法人代表
重庆医药健康产业有限公司	重庆市渝北区	药品、医疗器械及医用耗材技术研究、开发、生产及销售	1,000,000,000.00	有限责任公司	牛跃强

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
38.47	38.47	重庆市国有资产监督管理委员会	91500112MA607GBXXY

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一)在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、(二)在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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公司关系
海南湖槟投资有限公司	合营企业
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
重庆药友制药有限责任公司	联营企业
云南医药工业销售有限公司	联营企业
宜宾市公服集团润宜药品有限公司	联营企业
薪火医疗设备(重庆)有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆化医控股(集团)公司	母公司控股股东
重庆化医控股集团财务有限公司	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
重庆南郊医院	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
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
江北区玉带山社区卫生服务中心	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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
重庆市化工研究院有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆化医宇丰实业集团有限公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆富勤管理策划有限责任公司	同受重庆化医控股（集团）公司控制
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	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
中国医药健康产业股份有限公司	控股股东重要参股股东
通用医药(深圳)有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
通用技术河南省医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
湖北黄石通用医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河北通用医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
广东通用医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
通用医药(东莞)有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
佛山通用医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
通用技术辽宁医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
新疆天方恒德医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
通用技术新乡医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
江西南华(通用)医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
湖北宜昌通用医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
湖北襄阳通用医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
海南通用三洋药业有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
中国医药保健品有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
天方药业有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
北京长城制药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
西藏中健药业有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
海南通用康力制药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
新疆天山制药工业有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
湖北科益药业股份有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河南天方药业中药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
北京美康百泰医药科技有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河南通用乐生医药科技有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽省万生中药饮片有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河南天方药业股份有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
湛江通用万邦医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
广东通用医药(粤东)有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
内蒙古中技服医疗器械有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
通用技术濮阳医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
湖北十堰通用医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
通用技术(新疆)医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
湖北通用药业有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
广东通用医疗器材有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河北通用华创医疗器械有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
武汉通用大广医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
通用医药(惠州)有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
河南大药房连锁经营有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
通用技术信阳医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
通用技术遂平医药有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
北京美康博瑞科技有限公司	控股股东重要参股股东控制的公司
重庆医药渝北医药有限责任公司	非自主清算子公司
重庆国际投资咨询集团有限公司	实际控制人董事担任对方高级管理人员
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
中盐西南盐业有限公司	同受重庆化医控股(集团)公司重大影响
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	董事担任对方高级管理人员

(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
西藏中健药业有限公司	药品	263,278,907.66	55,164,429.89
重庆药友制药有限责任公司	药品	228,881,376.71	236,363,788.02
重庆科瑞制药(集团)有限公司	药品/服务	149,523,669.24	146,608,740.87
北京北陆药业股份有限公司	药品	30,323,813.98	28,750,920.20
海南通用三洋药业有限公司	药品	23,907,604.16	45,103,844.89

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
天方药业有限公司	药品	17,752,596.23	20,915,419.49
北京长城制药有限公司	药品	14,853,803.32	2,082,283.29
北京美康百泰医药科技有限公司	药品	13,978,713.21	9,234,373.69
重庆科瑞南海制药有限责任公司	药品	13,402,838.12	12,291,435.97
中国医药保健品有限公司	药品	11,951,265.10	2,948,538.18
重庆和平制药有限公司	药品	9,649,936.58	16,956,127.33
河南通用乐生医药科技有限公司	药品	6,946,220.70	3,210,523.95
海南通用康力制药有限公司	药品	5,472,592.21	7,928,477.18
湖北科益药业股份有限公司	药品	2,812,163.69	5,751,981.61
重庆科瑞东和制药有限责任公司	药品	1,969,048.60	958,394.77
重庆西南制药二厂有限责任公司	药品	1,743,612.61	1,331,659.03
通用技术河南省医药有限公司	药品	1,643,635.66	1,805,646.88
通用技术辽宁医药有限公司	药品	1,505,328.68	3,827,223.25
内蒙古中技服医疗器械有限公司	药品	1,363,850.52	1,238,272.54
新疆天山制药工业有限公司	药品	914,667.67	717,260.11
通用技术新乡医药有限公司	药品	612,821.81	483,154.82
广东通用医药有限公司	药品	568,035.30	1,827,627.66
安徽省万生中药饮片有限公司	药品	481,969.77	1,780,481.17
通用医药（东莞）有限公司	药品	192,179.83	28,188.93
湖北通用药业有限公司	药品	122,295.41	150,018.96
湛江通用万邦医药有限公司	药品	110,694.79	272,150.00
通用医药（惠州）有限公司	药品	98,263.96	60,073.05
广东通用医药(粤东)有限公司	药品	86,184.85	4,424.78
江西南华(通用)医药有限公司	药品	67,638.94	
湖北襄阳通用医药有限公司	药品	57,169.91	
湖北宜昌通用医药有限公司	药品	54,102.43	43,292.59
通用技术遂平医药有限公司	药品	42,566.37	
薪火医疗设备（重庆）有限公司	药品	41,150.45	
中盐西南盐业有限公司	药品	37,985.42	
通用技术（新疆）医药有限公司	药品	34,442.47	
广东通用医疗器材有限公司	药品	16,141.59	
通用技术信阳医药有限公司	药品	8,640.62	29,800.00
湖北十堰通用医药有限公司	药品	8,601.78	
通用技术濮阳医药有限公司	药品	4,074.69	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国药西藏医药有限公司	药品	478.70	19,768.98
河南天方药业中药有限公司	药品	94.44	46,641.82
中国医药健康产业股份有限公司	药品		478,293.92
佛山通用医药有限公司	药品		133,877.79
<u>合计</u>		<u>804,521,178.18</u>	<u>608,547,135.61</u>

(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	248,158,108.05	224,332,678.17
通用技术河南省医药有限公司	药品	39,639,711.01	34,773,041.98
江西南华(通用)医药有限公司	药品	27,809,812.52	9,153.98
重庆科瑞东和制药有限责任公司	药品	15,994,926.43	11,765,687.95
重庆科瑞制药(集团)有限公司	药品	12,132,795.76	12,764,640.30
广东通用医药有限公司	药品	12,126,169.47	13,016,241.88
重庆和平制药有限公司	药品	7,136,253.89	2,690,239.73
江北区玉带山社区卫生服务中心	药品	6,233,684.54	6,140,996.69
重庆南郊医院	药品	5,487,294.83	6,444,880.94
广东通用医药(粤东)有限公司	药品	5,306,577.21	747,382.30
河北通用医药有限公司	药品	4,358,470.46	4,676,871.89
云南医药工业销售有限公司	药品	1,628,913.37	213,586.55
通用技术辽宁医药有限公司	药品	1,375,468.27	4,270,274.97
通用医药(东莞)有限公司	服务	1,335,327.43	1,637,082.76
重庆长寿化工有限责任公司职工医院	药品	1,221,748.11	1,751,137.31
湖北宜昌通用医药有限公司	药品	1,176,492.98	522,230.63
湛江通用万邦医药有限公司	药品	909,939.98	11,412,486.48
国药西藏医药有限公司	药品	554,404.30	773,498.53
湖北黄石通用医药有限公司	药品	265,233.41	3,992,567.65
新疆天方恒德医药有限公司	药品	232,839.54	411,600.37
重庆科瑞南海制药有限责任公司	药品	182,461.99	1,432,432.10
河北通用华创医疗器械有限公司	药品	135,929.20	
湖北十堰通用医药有限公司	药品	117,141.36	25,252.43
北京美康博瑞科技有限公司	药品	115,929.21	
重庆药友制药有限责任公司	药品/服务	96,728.56	6,040,254.94
湖北襄阳通用医药有限公司	药品	53,951.46	84,466.02

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通用技术新乡医药有限公司	药品	50,984.75	83,761.30
武汉通用大广医药有限公司	药品	45,954.70	27,609.82
佛山通用医药有限公司	药品	21,175.22	234,374.87
通用技术遂平医药有限公司	药品	19,091.15	
通用技术（新疆）医药有限公司	药品	18,192.93	3,506.55
通用医药(惠州)有限公司	药品	14,256.82	118,866.54
天方药业有限公司	服务	12,268.68	229.35
通用技术信阳医药有限公司	药品	8,715.93	
中盐西南盐业有限公司	服务	5,660.38	
河南大药房连锁经营有限公司	药品	4,462.30	20,981.85
西藏中健药业有限公司	服务	4,109.44	
重庆联合产权交易所集团股份有限公司	药品	3,495.57	
重庆化医控股(集团)公司	药品	3,207.17	11,514.15
重庆千业健康管理有限公司	药品	1,797.12	122,075.59
内蒙古中技服医疗器械有限公司	药品	1,750.69	
重庆医药健康产业有限公司	服务	1,158.42	
重庆市化工研究院有限公司	服务	910.89	
重庆化医宇丰实业集团有限公司	服务	336.63	
重庆化医控股集团财务有限公司	服务	198.02	
重庆富勤管理策划有限责任公司	服务	138.61	
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	服务	99.01	
通用医药（深圳）有限公司	药品		71,049.57
海南通用三洋药业有限公司	服务		2,241.36
通用技术濮阳医药有限公司	药品		724.78
合计		<u>394,004,277.77</u>	<u>350,625,622.28</u>

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入
重钢总医院	房屋建筑物	102,128.81
合计		<u>102,128.81</u>

(2) 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		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	上期	本期	上期	本期发	上期发	本期发	上期
		发生额	发生额	发生额	发生额	生额	生额	生额	发生额
重钢总医院	房屋建筑物	219,889.95	325,600.00	161,057.42	401,200.00	23,803.20	21,046.26	102,224.91	-381,558.22
重庆化医控股(集团)公司	房屋建筑物及办公设备	213,741.44	215,102.97						
重庆化医紫鹰资产经营管理	房屋建筑物	2,839,192.50	2,491,881.35	149,446.68		11,354.29		291,647.56	
有限公司									
海南湖槟投资	房屋建筑物			156,000.00		5,061.10			
有限公司									
合计		3,272,823.89	3,032,584.32	466,504.10	401,200.00	40,218.59	21,046.26	393,872.47	-381,558.22

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
重庆化医控股(集团)公司	24,000,000.00	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	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

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	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
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
重庆化医控股集团财务有限公司	6,150,000.00	2023年2月23日	2023年6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	4,500,000.00	2023年2月23日	2023年6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	2023年2月23日	2023年6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	2023年2月23日	2023年6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	1,000,000.00	2023年2月23日	2023年6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	2023年2月23日	2023年6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	2,020,000.00	2023年3月14日	2023年9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	2,500,000.00	2023年3月14日	2023年9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	1,600,000.00	2023年3月14日	2023年9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	2,300,000.00	2023年3月14日	2023年9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	750,000.00	2023年3月14日	2023年9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	2,300,000.00	2023年3月14日	2023年9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	3,800,000.00	2023年10月7日	2024年3月19日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团财务有限公司	2,640,000.00	2023年10月7日	2024年3月19日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团财务有限公司	1,520,000.00	2023年10月7日	2024年3月19日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团财务有限公司	1,420,000.00	2023年10月7日	2024年3月19日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团财务有限公司	1,780,000.00	2023年10月7日	2024年3月19日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团财务有限公司	1,260,000.00	2023年10月7日	2024年3月19日	商业承兑汇票贴现
重庆化医控股集团财务有限公司	1,500,000.00	2023年11月7日	2024年4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	2,150,000.00	2023年11月7日	2024年4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	750,000.00	2023年11月7日	2024年4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	1,000,000.00	2023年11月7日	2024年4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	750,000.00	2023年11月7日	2024年4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	1,430,000.00	2023年11月7日	2024年4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	9,713,620.86	2023年2月27日	2023年8月24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
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	8,000,000.00	2022年12月30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	13,000,000.00	2023年2月13日	2023年5月12日	短期借款
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年3月2日	2023年5月31日	短期借款

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	18,000,000.00	2023年6月14日	2023年7月13日	短期借款
重庆化医控股集团财务有限公司	10,000,000.00	2023年3月2日	2023年5月31日	短期借款

4.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,854,509.82	12,207,718.41

5.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	973,597,938.64	2,136,686,217.31	2,123,357,695.61	986,926,460.34	17,988,300.73
票据中间业务-银行承兑汇票贴现		138,811,872.95	138,811,872.95		1,099,679.59
票据中间业务-商业承兑汇票贴现	48,350,000.00	53,120,000.00	81,470,000.00	20,000,000.00	872,088.11
短期借款	18,000,000.00	51,000,000.00	69,000,000.00		341,060.04

(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	58,000,000.00	9,713,620.86	67,713,620.86		485,623.44

(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
重庆化医控股(集团)公司	资金拆入利息支出	328,150.10	354,750.00
重庆化医控股集团财务有限公司	资金拆入利息支出	1,213,148.15	2,827,505.56
重庆两江新区化医小额贷款有限公司	资金拆入利息支出	485,623.44	3,936,958.33
<u>合计</u>		<u>2,026,921.69</u>	<u>7,119,213.89</u>

(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	986,926,460.34		973,597,938.64	
应收账款					
	重钢总医院	62,598,942.53	48,561.49	46,339,255.37	
	江西南华(通用)医药有限公司	31,425,088.16		10,344.00	
	宜宾市公服集团润宜药品有限公司	19,036,325.31	30,467.71		
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	16,197,574.99	78,168.36	9,433,330.60	25,451.33
	通用医药(深圳)有限公司	9,082,359.58	9,082,359.58	10,110,837.00	5,055,418.50
	通用技术河南省医药有限公司	8,359,308.37		6,099,619.90	
	重庆南郊医院	4,146,332.19	32,111.82	5,823,452.82	6,395.23
	重庆和平制药有限公司	3,647,922.00		142,301.25	
	广东通用医药有限公司	1,736,275.20		2,018,521.88	
	江北区玉带山社区卫生服务中心	1,397,318.13		1,073,397.95	
	河北通用医药有限公司	978,850.20	184.89	2,894,676.48	2,716.97
	重庆医药渝北医药有限责任公司	628,034.85	628,034.85	628,034.85	628,034.85
	重庆长寿化工有限责任公司职工医院	458,620.68	2,926.27	1,532,850.08	52.69
	通用技术辽宁医药有限公司	279,577.52	219,364.08	219,378.75	
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	187,685.00	1216.85	3,171,292.50	
	国药西藏医药有限公司	169,214.76		72,082.70	505.74
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	126,806.70	126,806.70	126,806.70	126,806.70
	重庆农药化工(集团)有限公司	86,965.68	10,328.73	68,858.20	10,328.73
	新疆天方恒德医药有限公司	51,258.00		143,329.00	1,424.11
	湖北襄阳通用医药有限公司	45,570.00			
	云南医药工业销售有限公司	27,786.98		10,489.00	
	通用医药(东莞)有限公司	12,388.00		435,784.58	281.2
	通用技术新乡医药有限公司	8,413.00		15,340.70	
	广东通用医药(粤东)有限公司	656.00		98,314.10	
	重庆药友制药有限责任公司			9,004,820.00	460,882.72
	湖北黄石通用医药有限公司			3,818,384.00	
	佛山通用医药有限公司			224,638.80	
	湖北宜昌通用医药有限公司			920	0.14
应收款项融资					
	通用技术河南省医药有限公司	6,079,816.50		9,680,158.92	

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
	重庆科瑞制药(集团)有限公司			3,958,548.90	
	重庆和平制药有限公司			800,366.00	
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	1,174,325.00		725,709.20	
	通用技术辽宁医药有限公司			500,000.00	
预付款项					
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	17,353,747.73		36,724,664.78	
	重庆药友制药有限责任公司	3,577,403.19		5,215,032.81	
	北京长城制药有限公司	2,928,012.80		472,017.86	
	西藏中健药业有限公司	777,475.95		331,451.95	
	北京北陆药业股份有限公司	591,673.80		178,711.40	
	湖北科益药业股份有限公司	288,618.00		77,597.21	
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	224,224.71			
	新疆天山制药工业有限公司	185,952.00		139,464.00	
	天方药业有限公司	163,016.00		741,028.34	
	重庆和平制药有限公司	122,516.52		741,786.96	
	江西南华(通用)医药有限公司	76,432.00			
	湖北襄阳通用医药有限公司	64,602.00			
	海南通用康力制药有限公司	40,764.00		166,245.87	
	海南通用三洋药业有限公司	35,715.74		1,381,789.49	
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	17,866.61		12,262.02	
	重庆西南制药二厂有限责任公司	5,317.60			
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	4,800.92		139,235.37	
	中国医药保健品有限公司			976,960.00	
	通用技术辽宁医药有限公司			190,017.29	
	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	
	河南天方药业中药有限公司			14,407.20	
	通用技术新乡医药有限公司			4,697.00	
	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	
其他应收款					
	宜宾市公服集团润宜药品有限公司	35,678,143.59	5,250.00		

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
	重庆千业健康管理有限公司	30,000,100.00		30,000,000.00	
	重庆医药渝北医药有限责任公司	1,745,904.60	1,745,904.60	1,745,904.60	1,745,904.60
	重庆医药集团九隆现代中药有限公司	551,337.47			
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
	重庆联合产权交易所集团股份有限公司	228,857.12			
	湖北科益药业股份有限公司	193,200.00		350,000.00	
	国药西藏医药有限公司	190,385.18		111,380.35	505.74
	北京长城制药有限公司	107,000.00			
	新疆天方恒德医药有限公司	83,217.03			
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	83,000.00			
	重庆和平制药有限公司	75,430.95		75,430.95	76.48
	云南医药工业销售有限公司	60,072.83		19,774.52	
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	50,000.00		50,000.00	
	重庆药友制药有限责任公司	39,030.62		77,617.50	11,588.99
	重庆国际投资咨询集团有限公司	25,000.00			
	重钢总医院	13,000.00			
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	3,000.00		1,645.72	
	重庆医药健康产业有限公司	1,160.00			
	重庆市化工研究院有限公司	920.00			
	重庆化医宇丰实业集团有限公司	340.00			
	重庆化医控股集团财务有限公司	200.00			
	重庆富勤管理策划有限责任公司	140.00			
	重庆两江新区化医小额贷款有限公司	100.00			
长期应收款					
	重庆医药集团九隆现代中药有限公司	57,719,550.00			
其他非流动资产					
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	2,245,042.05		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	20,000,000.00	66,350,000.00

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款			
	西藏中健药业有限公司	32,309,405.22	28,630,888.65
	重庆药友制药有限责任公司	18,712,605.14	21,873,784.67
	北京美康百泰医药科技有限公司	7,892,614.89	5,505,286.51
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	7,277,376.30	1,475,614.00
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	4,342,585.70	1,537,593.08
	北京北陆药业股份有限公司	4,213,495.72	2,368,530.44
	河南通用乐生医药科技有限公司	2,718,643.33	1,256,780.17
	北京长城制药有限公司	2,467,072.50	
	天方药业有限公司	1,357,794.71	750,379.74
	重庆和平制药有限公司	720,290.96	697,008.26
	重庆医药工业有限责任公司	627,343.25	586,611.44
	中国医药保健品有限公司	498,718.71	508,477.37
	广东通用医药有限公司	435,304.07	52,694.99
	湖北科益药业股份有限公司	241,236.82	17,008.41
	新疆天山制药工业有限公司	222,055.68	
	海南通用三洋药业有限公司	177,606.74	589,974.84
	安徽省万生中药饮片有限公司	161,298.22	376,371.64
	重庆西南制药二厂有限责任公司	99,398.31	66,266.32
	广东通用医药(粤东)有限公司	86,184.85	
	通用技术新乡医药有限公司	84,585.35	109,872.07
	湛江通用万邦医药有限公司	69,266.73	
	江西南华(通用)医药有限公司	67,638.94	
	湖北襄阳通用医药有限公司	64,602.00	
	海南通用康力制药有限公司	44,348.71	351,288.16
	中盐西南盐业有限公司	37,985.42	
	通用技术河南省医药有限公司	30,588.01	
	重庆市化工研究院有限公司	30,188.68	
	重庆医药渝北医药有限责任公司	25,194.11	25,194.11

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
	湖南科瑞鸿泰医药有限公司	22,061.91	53,862.92
	通用技术辽宁医药有限公司	14,410.39	
	国药西藏医药有限公司	9,180.93	78,220.30
	内蒙古中技服医疗器械有限公司	8,362.83	
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	5,565.80	
	通用技术濮阳医药有限公司	4,604.40	
	通用技术信阳医药有限公司	1,543.50	
	河北通用医药有限公司	1,011.31	1,011.31
	佛山通用医药有限公司		90,142.98
	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
应付票据			
	重庆药友制药有限责任公司	10,204,516.30	30,864,283.99
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	1,313,313.00	52,593,991.85
	重庆科瑞东和制药有限责任公司	1,275,266.76	467,828.90
	天方药业有限公司	776,889.50	1,269,357.73
	重庆和平制药有限公司	166,040.00	1,919,589.82
	重庆科瑞南海制药有限责任公司	65,734.32	372,000.00
其他应付款			
	重庆化医控股(集团)公司	14,431,638.59	14,505,138.59
	重庆千业健康管理有限公司	14,334,218.78	3,225,836.34
	重钢总医院	2,574,070.36	383,265.00
	湖北黄石通用医药有限公司	1,871,154.30	
	重庆科瑞制药(集团)有限公司	951,165.41	951,165.41
	通用技术河南省医药有限公司	732,327.29	773,314.28
	天方药业有限公司	122,322.00	122,514.05
	西藏中健药业有限公司	100,800.00	100,800.00
	河北通用医药有限公司	91,244.61	18,297.46

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
	重庆和平制药有限公司	67,783.11	67,783.11
	河南天方药业中药有限公司	21,400.00	21,400.00
	重庆建峰工业集团有限公司	10,547.28	10,547.28
	重庆医药工业有限责任公司	9,000.00	9,000.00
	新疆天方恒德医药有限公司	1,966.04	1,966.04
	云南医药工业销售有限公司	223.01	223.01
	重庆药友制药有限责任公司		31,590.00
合同负债			
	重钢总医院	26,288.00	10,568.00
	湖北黄石通用医药有限公司	9,798.00	53,982.50
	湖北十堰通用医药有限公司	9,327.40	9,327.40
	通用技术（新疆）医药有限公司	6,600.00	
	重庆医药渝北医药有限责任公司	2,339.89	2,339.89
	江北区玉带山社区卫生服务中心	1,384.35	10,063.35
	湖北襄阳通用医药有限公司	20.00	
	通用医药（东莞）有限公司		2,875,754.58
	湖北宜昌通用医药有限公司		42,472.00
租赁负债			
	重钢总医院	227,217.55	846,608.80
	重庆化医紫鹰资产经营管理有限公司	102,745.12	
一年内到期的非 流动负债			
	重庆化医控股(集团)公司	3,239,237.51	3,050,483.33
长期应付款			
	重庆化医控股(集团)公司	21,000,000.00	24,000,000.00

（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	986,926,460.34		973,597,938.64	
<u>合计</u>	<u>986,926,460.34</u>		<u>973,597,938.64</u>	

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
短期借款及商业承兑汇票贴现	20,000,000.00	124,350,000.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>124,350,000.00</u>

十四、股份支付

根据本公司 2021 年 1 月 27 日召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司〈2020 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2020 年限制性股票激励计划有关事项的议案》、2021 年 3 月 4 日第七届董事会第三十九次会议审通过的《关于调整公司 2020 年限制性股票激励计划激励对象名单及权益数量的议案》，公司向董事、高级管理人员、中层管理人员等授予限制性股票 15,182,641 股，每股发行价格为 2.76 元。2023 年 2 月 9 日召开第八届董事会第十二次会议和第八届监事会第十四次会议，并于 2023 年 4 月 13 日召开了 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施 2020 年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的限制性股票的议案》，决定回购注销 2020 年限制性股票激励计划授予 247 名激励对象的 15,182,641 股限制性股票。前述限制性股票已于 2023 年 6 月 12 日完成注销。

十五、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十六、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），以上利润分配预案尚需提交公司 2023 年度股东大会审议。

（二）其他资产负债表日后调整事项说明

本公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十七、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末确定报告分部。

十八、母公司财务报表项目注释

（一）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收股利	94,626,937.65	102,626,937.65

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,816,035.38	1,890,239.64
合计	<u>97,442,973.03</u>	<u>104,517,177.29</u>

2. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
重庆医药（集团）股份有限公司	94,626,937.65	102,626,937.65
合计	<u>94,626,937.65</u>	<u>102,626,937.65</u>

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,816,035.38	213,011.64
其中：0-3个月	2,816,035.38	213,011.64
2-3年（含3年）		1,677,228.00
合计	<u>2,816,035.38</u>	<u>1,890,239.64</u>

（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	1,596,301.46	
保证金及押金		1,677,228.00
外部单位往来款等	1,219,733.92	213,011.64
合计	<u>2,816,035.38</u>	<u>1,890,239.64</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	6,165,022,508.57		6,165,022,508.57	6,057,802,461.07		6,057,802,461.07
对联营、合营企业投资	109,903,678.62		109,903,678.62	149,728,976.97		149,728,976.97
合计	<u>6,274,926,187.19</u>		<u>6,274,926,187.19</u>	<u>6,207,531,438.04</u>		<u>6,207,531,438.04</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(集团)股份有限公司	5,697,728,961.07			5,697,728,961.07		
重庆重药惠生健康产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	360,073,500.00	107,220,047.50		467,293,547.50		
合计	6,057,802,461.07	107,220,047.50		6,165,022,508.57		

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		期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	
联营企业				
重庆和亚化医创业投资合伙企业(有限合伙)	149,728,976.97	-30,826.94	-39,794,471.41	109,903,678.62
合计	149,728,976.97	-30,826.94	-39,794,471.41	109,903,678.62

(三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,484,761.57	3,118,148.28	6,358,744.02	6,683,631.10
合计	6,484,761.57	3,118,148.28	6,358,744.02	6,683,631.10

(四) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	164,626,937.65	164,626,937.65
权益法核算的长期股权投资收益	-30,826.94	-1,135,679.86
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,311,082.43	5,183,340.23
合计	165,907,193.14	168,674,598.02

十九、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	775,369.83	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	68,650,751.34	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	2,757,724.33	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（负债）公允价值变动及处置损益	26,256,328.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,298,473.89	
减：所得税影响金额	17,983,758.64	
少数股东权益影响额（税后）	6,767,638.13	
<u>合计</u>	<u>72,390,303.55</u>	

（二）净资产收益率及每股收益

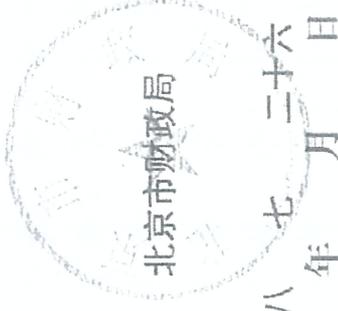
报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.99	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.33	0.34	0.34

重药控股股份有限公司
二〇二四年四月二十五日

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(普通合伙)

与原件核对一致

(XI)

邱靖之

名称:

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:



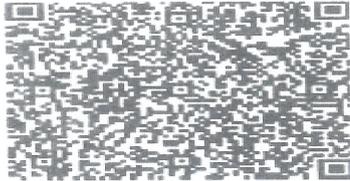
姓名: 性别: 出生日期: 工作单位: 身份证号码:

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(X1)

证书编号: 500300340327
No. of Certificate: 重庆市注册会计师协会
批准注册协会: 10 31
Date of Issuance: 年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

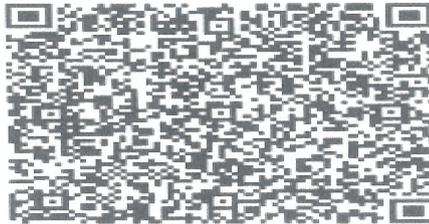
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2015.3.31
2015.3.31
2015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。



2015.3.31
2015.4.23

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

南秋富勤会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年9月3日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

南秋富勤会计师事务所有限公司
CPAs

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

南秋富勤会计师事务所有限公司
CPAs

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

重庆利安达富勤会计师事务所有限公司
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年5月4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

重庆利安达富勤会计师事务所
CPAs

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重庆分所
CPAs

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, 必要时须向委托方出示本证书。
- 本证书仅限用于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补办手续。

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 go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

