

中国环球租赁有限公司

已审财务报表

2020年度

中国环球租赁有限公司

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	5 - 7
合并利润表	8 - 9
合并所有者权益变动表	10 - 11
合并现金流量表	12 - 13
公司资产负债表	14 - 16
公司利润表	17
公司所有者权益变动表	18 - 19
公司现金流量表	20 - 21
财务报表附注	22 - 131



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2021）审字第60936892_B01号
中国环球租赁有限公司

中国环球租赁有限公司董事会：

一、审计意见

我们审计了中国环球租赁有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表，2020年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国环球租赁有限公司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，公允反映了中国环球租赁有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及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，我们独立于中国环球租赁有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60936892_B01号
中国环球租赁有限公司

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中国环球租赁有限公司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，管理层负责评估中国环球租赁有限公司的持续经营能力，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。

治理层负责监督中国环球租赁有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60936892_B01号
中国环球租赁有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国环球租赁有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国环球租赁有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就中国环球租赁有限公司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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60936892_B01号
中国环球租赁有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：周明骏



中国注册会计师：王陈洲

中国 北京

2021年4月27日

中国环球租赁有限公司
合并资产负债表
2020年12月31日

单位：人民币元

资产	附注六	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,410,281,770	3,138,746,574
衍生金融资产	2	-	131,060,311
应收账款	4	670,814,974	631,472,731
应收票据		430,000	-
预付款项	5	37,990,731	17,819,528
其他应收款	6	187,839,767	291,788,891
存货	7	198,992,319	156,833,729
一年内到期的非流动资产	8	17,839,118,135	15,491,623,866
其他流动资产	9	172,420,902	3,352,832
流动资产合计		21,517,888,598	19,862,698,462
非流动资产			
债权投资	10	35,532,728,606	33,408,640,578
衍生金融资产	2	-	29,258,695
长期股权投资	11	460,106,668	449,004,897
固定资产	12	2,171,485,435	2,009,768,789
在建工程		134,380,401	93,310,926
无形资产	13	726,255,903	608,938,703
商誉	15	69,908,257	69,908,257
长期待摊费用	14	45,057,189	23,593,350
递延所得税资产	16	449,759,258	346,233,475
其他非流动资产	17	48,710,161	12,313,247
非流动资产合计		39,638,391,878	37,050,970,917
资产总计		61,156,280,476	56,913,669,379

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	19	4,176,829,626	2,409,523,049
衍生金融负债	2	301,959,936	2,381,683
应付账款		870,866,712	1,289,340,260
预收款项		162,898,980	134,284,414
应付职工薪酬	20	256,819,608	295,625,119
应交税费	21	129,401,823	122,072,716
其他应付款	22	5,814,681,694	4,498,883,349
一年内到期的非流动负债	24	7,491,573,495	4,835,756,001
其他流动负债	23	3,022,409,977	4,013,740,018
流动负债合计		22,227,441,851	17,601,606,609
非流动负债			
长期借款	25	11,370,080,699	9,940,850,433
衍生金融负债	2	73,638,892	20,366,950
应付债券	26	7,211,725,207	10,585,551,974
租赁保证金	27	2,266,647,571	2,001,419,888
长期应付款	28	1,421,700,284	1,837,496,135
长期应付职工薪酬	29	742,816,746	583,740,661
递延所得税负债	16	51,020,123	37,648,495
其他非流动负债		13,040,663	-
非流动负债合计		23,150,670,185	25,007,074,536
负债总计		45,378,112,036	42,608,681,145

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
合并资产负债表（续）
2020年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注六	2020年12月31日	2019年12月31日
所有者权益			
实收资本	30	5,205,313,025	5,205,313,025
其他权益工具	32	1,652,387,170	1,652,387,170
其中：永续期公司债		1,652,387,170	1,652,387,170
资本公积	31	7,270,095	—
其他综合收益	33	55,276,975	525,078
盈余公积	34	805,538,915	645,227,807
未分配利润	35	4,625,561,668	3,796,613,834
归属于母公司所有者权益合计		12,351,347,848	11,300,066,914
少数股东权益		3,426,820,592	3,004,921,320
所有者权益合计		15,778,168,440	14,304,988,234
负债和所有者权益总计		61,156,280,476	56,913,669,379

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司

合并利润表

2020年度

单位：人民币元

	附注六	2020年	2019年
营业收入	36	8,547,679,024	6,842,112,747
减：营业成本	37	4,938,212,913	3,579,403,087
税金及附加		28,548,854	26,526,215
销售费用		380,085,995	405,392,841
管理费用		592,740,268	417,132,699
研发费用		16,629,198	13,825,136
财务费用	38	(29,254,211)	39,042,371
其中：利息费用		25,619,264	10,222,172
利息收入		32,333,279	24,959,068
加：其他收益	39	133,401,016	89,267,064
投资收益	40	2,826,904	7,466,996
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		11,346,772	3,439,932
公允价值变动(损失)/收益	41	(77,346,241)	18,324,138
信用减值损失	42	(247,446,111)	(235,212,868)
资产处置收益	43	-	8,038,952
营业利润		2,432,151,575	2,248,674,680
加：营业外收入	44	4,380,834	2,727,773
减：营业外支出	45	12,814,630	2,667,673
利润总额		2,423,717,779	2,248,734,780
减：所得税费用	47	523,104,288	553,717,048
净利润		1,900,613,491	1,695,017,732
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,900,613,491	1,695,017,732
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,648,858,942	1,451,723,436
少数股东损益		251,754,549	243,294,296

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
合并利润表（续）
2020年度

单位：人民币元

	附注六	2020年	2019年
其他综合收益的税后净额		53,420,365	47,815,691
归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额	33	54,751,897	49,570,808
不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划的变动额		<u>(1,394,224)</u>	<u>(1,837,752)</u>
将重分类进损益的其他综合收益 现金流量套期储备		56,146,121	51,408,560
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	33	<u>(1,331,532)</u>	<u>(1,755,117)</u>
综合收益总额		<u>1,954,033,856</u>	<u>1,742,833,423</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,703,610,839	1,501,294,244
归属于少数股东的综合收益总额		250,423,017	241,539,179

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
合并所有者权益变动表
2020年度

单位：人民币元

2020年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	5,205,313,025	1,652,387,170	525,078	-	645,227,807	3,796,613,834	11,300,066,914	3,004,921,320	14,304,988,234
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	54,751,897	-	-	1,648,858,942	1,703,610,839	250,423,017	1,954,033,856
(二) 所有者投入和减少资本									
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	5,797,658	-	-	5,797,658	-	5,797,658
2. 买入少数股东权益	-	-	-	1,472,437	-	-	1,472,437	(84,592,437)	(83,120,000)
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	160,311,108	(160,311,108)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(560,000,000)	(560,000,000)	-	(560,000,000)
3. 提取永续期公司债利息	-	99,600,000	-	-	-	(99,600,000)	-	-	-
4. 永续期公司债券派息	-	(99,600,000)	-	-	-	-	(99,600,000)	-	(99,600,000)
(四) 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	256,068,692	256,068,692
三、 本年年末余额	5,205,313,025	1,652,387,170	55,276,975	7,270,095	805,538,915	4,625,561,668	12,351,347,848	3,426,820,592	15,778,168,440

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020年度

单位：人民币元

2019年度

	归属于母公司所有者权益					少数股东 权益	所有者 权益合计	
	实收资本	其他权益工具： 永续期公司债	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	5,205,313,025	1,652,481,132	(49,045,730)	513,524,225	3,051,193,980	10,373,466,632	710,882,384	11,084,349,016
二、 本年增减变动金额								
（一） 综合收益总额	-	-	49,570,808	-	1,451,723,436	1,501,294,244	241,539,179	1,742,833,423
（二） 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	131,703,582	(131,703,582)	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(475,000,000)	(475,000,000)	-	(475,000,000)
3. 提取永续期公司债利息	-	99,600,000	-	-	(99,600,000)	-	-	-
4. 永续期公司债券派息	-	(99,693,962)	-	-	-	(99,693,962)	-	(99,693,962)
（三） 收购子公司	-	-	-	-	-	-	2,052,499,757	2,052,499,757
三、 本年年末余额	5,205,313,025	1,652,387,170	525,078	645,227,807	3,796,613,834	11,300,066,914	3,004,921,320	14,304,988,234

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
合并现金流量表
2020年度

单位：人民币元

	附注六	2020年	2019年
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		25,768,292,065	23,256,403,785
收到的税费返还		-	1,942
收到其他与经营活动有关的现金		495,019,627	742,231,117
经营活动现金流入小计		26,263,311,692	23,998,636,844
购买商品、接受劳务支付的现金		(23,861,256,778)	(23,048,036,054)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,556,887,572)	(927,362,351)
支付的各项税费		(871,449,606)	(878,232,445)
支付其他与经营活动有关的现金		(933,946,020)	(967,098,632)
经营活动现金流出小计		(27,223,539,976)	(25,820,729,482)
经营活动使用的现金流量净额	48	(960,228,284)	(1,822,092,638)
二、 投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		245,000	3,186,095
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,486,877	14,022,506
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		89,078,520	456,931,813
收到其他与投资活动有关的现金		86,128,055	104,142,688
投资活动现金流入小计		177,938,452	578,283,102
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(394,636,062)	(208,239,818)
投资支付的现金		-	(441,985,824)
支付的其他与投资活动有关的现金		(89,465,749)	(1,800,000)
投资活动现金流出小计		(484,101,811)	(652,025,642)
投资活动使用的现金流量净额		(306,163,359)	(73,742,540)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
合并现金流量表（续）
2020年度

单位：人民币元

	附注六	2020年	2019年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		24,140,005,444	27,178,144,890
收到其他与筹资活动有关的现金		2,499,760,228	3,944,429,559
筹资活动现金流入小计		26,639,765,672	31,122,574,449
偿还债务支付的现金		(22,684,792,693)	(25,986,398,545)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,867,919,822)	(2,400,567,123)
支付其他与筹资活动有关的现金		(772,145,855)	(6,366,727)
筹资活动现金流出小计		(26,324,858,370)	(28,393,332,395)
筹资活动产生的现金流量净额		314,907,302	2,729,242,054
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(95,169)	(4,526,920)
五、 现金及现金等价物净(减少)/增加额		(951,579,510)	828,879,956
加：年初现金及现金等价物余额		2,766,548,238	1,937,668,282
六、 年末现金及现金等价物余额	49	1,814,968,728	2,766,548,238

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
资产负债表
2020年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十六	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		1,207,333,657	1,562,359,516
衍生金融资产		-	131,060,311
应收账款		3,692,731	10,501,604
预付款项		11,092,537	1,409,420
其他应收款		6,282,490,124	4,590,018,433
存货		1,468,691	2,316,321
一年内到期的非流动资产		11,974,785,809	11,730,927,507
其他流动资产		18,020,454	-
流动资产合计		19,498,884,003	18,028,593,112
非流动资产			
债权投资		25,439,895,595	28,387,132,172
衍生金融资产		-	29,258,695
长期股权投资	1	4,114,424,498	3,114,424,498
固定资产		16,131,150	9,980,423
无形资产		17,362,607	4,608,973
长期待摊费用		23,035,582	11,156,851
递延所得税资产		328,994,733	266,779,404
其他非流动资产		48,710,161	11,265,448
非流动资产合计		29,988,554,326	31,834,606,464
资产总计		49,487,438,329	49,863,199,576

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债		
短期借款	4,166,818,654	1,676,307,556
衍生金融负债	301,959,936	2,381,683
应付票据	-	400,000,000
应付账款	14,668,052	399,388,639
预收款项	29,068,358	42,093,127
应付职工薪酬	92,676,830	146,295,802
应交税费	15,115,337	37,503,836
其他应付款	4,620,163,224	4,762,221,766
一年内到期的非流动负债	6,891,746,193	4,570,488,852
其他流动负债	3,022,409,977	4,013,740,018
流动负债合计	19,154,626,561	16,050,421,279
非流动负债		
长期借款	10,570,080,699	9,677,883,263
衍生金融负债	73,638,892	20,366,950
应付债券	7,211,725,207	10,585,551,974
租赁保证金	1,340,195,810	1,384,608,985
长期应付款	311,810,662	1,837,496,135
长期应付职工薪酬	570,470,266	434,154,199
递延所得税负债	39,780,311	28,188,273
非流动负债合计	20,117,701,847	23,968,249,779
负债总计	39,272,328,408	40,018,671,058

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	2020年12月31日	2019年12月31日
所有者权益		
实收资本	5,205,313,025	5,205,313,025
其他权益工具	1,652,387,170	1,652,387,170
其中：可续期公司债	1,652,387,170	1,652,387,170
资本公积	5,797,658	-
其他综合收益	58,508,951	2,362,830
盈余公积	599,282,519	502,458,757
未分配利润	2,693,820,598	2,482,006,736
所有者权益合计	10,215,109,921	9,844,528,518
负债和所有者权益总计	49,487,438,329	49,863,199,576

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
 利润表
 2020年度

单位：人民币元

	2020年	2019年
营业收入	3,654,613,585	3,523,400,659
减：营业成本	1,659,225,690	1,778,272,003
税金及附加	13,401,601	15,538,585
销售费用	284,044,485	317,444,333
管理费用	263,449,658	221,223,902
研发费用	16,629,198	13,825,136
财务费用	(39,110,802)	42,322,569
其中：利息收入	17,862,372	13,703,503
利息费用	2,323,910	2,342,467
加：投资(损失)/收益	(8,519,868)	4,027,064
公允价值变动(损失)/收益	(77,346,241)	18,324,138
信用减值损失	(153,226,592)	(102,524,085)
其他收益	347,170	9,591,474
资产处置收益	-	8,038,952
营业利润	1,218,228,224	1,072,231,674
加：营业外收入	93,292	481,262
减：营业外支出	4,103,192	1,634,315
利润总额	1,214,218,324	1,071,078,621
减：所得税费用	245,980,700	277,587,726
净利润	968,237,624	793,490,895
其中：持续经营净利润	968,237,624	793,490,895
其他综合收益的税后净额	56,146,121	51,408,560
将重分类进损益的其他综合收益		
现金流量套期的有效部分	56,146,121	51,408,560
综合收益总额	1,024,383,745	844,899,455

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
所有者权益变动表
2020年度

单位：人民币元

2020年度

	实收资本	其他权益工具： 永续期公司债	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	5,205,313,025	1,652,387,170	2,362,830	-	502,458,757	2,482,006,736	9,844,528,518
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	56,146,121	-	-	968,237,624	1,024,383,745
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股份支付计入所有者权 益的金额	-	-	-	5,797,658	-	-	5,797,658
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	96,823,762	(96,823,762)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(560,000,000)	(560,000,000)
3. 提取永续期公司债利息	-	99,600,000	-	-	-	(99,600,000)	-
4. 永续期公司债券派息	-	(99,600,000)	-	-	-	-	(99,600,000)
三、 本年年末余额	5,205,313,025	1,652,387,170	58,508,951	5,797,658	599,282,519	2,693,820,598	10,215,109,921

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
所有者权益变动表（续）
2020年度

单位：人民币元

2019年度

	实收资本	其他权益工具： 永续期公司债	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	5,205,313,025	1,652,481,132	(49,045,730)	433,069,667	2,332,504,931	9,574,323,025
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	51,408,560	-	793,490,895	844,899,455
（二） 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	69,389,090	(69,389,090)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(475,000,000)	(475,000,000)
3. 提取永续期公司债券利息	-	99,600,000	-	-	(99,600,000)	-
4. 永续期公司债券派息	-	(99,693,962)	-	-	-	(99,693,962)
三、 本年年末余额	5,205,313,025	1,652,387,170	2,362,830	502,458,757	2,482,006,736	9,844,528,518

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
现金流量表
2020年度

单位：人民币元

	2020年	2019年
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	15,117,297,400	13,773,654,910
收到其他与经营活动有关的现金	133,566,242	23,670,751
经营活动现金流入小计	<u>15,250,863,642</u>	<u>13,797,325,661</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(10,914,989,986)	(12,237,165,439)
支付给职工以及为职工支付的现金	(303,767,569)	(282,323,516)
支付的各项税费	(478,861,141)	(486,703,519)
支付其他与经营活动有关的现金	(241,282,615)	(135,926,439)
经营活动现金流出小计	<u>(11,938,901,311)</u>	<u>(13,142,118,913)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,311,962,331</u>	<u>655,206,748</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
取得投资收益收到的现金	-	2,745,095
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	14,004,229
收到其他与投资活动有关的现金	7,148,795,577	14,258,383,245
投资活动现金流入小计	<u>7,148,795,577</u>	<u>14,275,132,569</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(82,932,950)	(17,204,643)
投资支付的现金	(1,000,000,000)	(2,100,000,000)
支付的其他与投资活动有关的现金	(7,532,954,749)	(15,701,270,000)
投资活动现金流出小计	<u>(8,615,887,699)</u>	<u>(17,818,474,643)</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(1,467,092,122)</u>	<u>(3,543,342,074)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
现金流量表（续）
2020年度

单位：人民币元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款所收到的现金	22,630,005,444	23,911,604,890
收到其他与筹资活动有关的现金	8,279,871,664	15,524,420,082
筹资活动现金流入小计	<u>30,909,877,108</u>	<u>39,436,024,972</u>
偿还债务支付的现金	(21,640,754,027)	(23,479,622,545)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(2,817,838,304)	(2,331,232,669)
支付其他与筹资活动有关的现金	(8,870,483,376)	(10,861,609,818)
筹资活动现金流出小计	<u>(33,329,075,707)</u>	<u>(36,672,465,032)</u>
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(2,419,198,599)</u>	<u>2,763,559,940</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>301,468</u>	<u>(4,529,635)</u>
五、 现金及现金等价物净减少额	(574,026,922)	(129,105,021)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>1,447,555,078</u>	<u>1,576,660,099</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u><u>873,528,156</u></u>	<u><u>1,447,555,078</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

中国环球租赁有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国北京市注册的有限责任公司，于1984年11月1日成立，营业期限为50年。本公司总部位于北京市东城区崇文门外大街8号院1号楼5层西塔。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事为其客户提供融资租赁服务、提供咨询服务、销售医疗设备、提供经营租赁服务、提供医院建设与管理服务、医疗服务及经中华人民共和国商务部批准的其他业务。

本公司的成立由中华人民共和国对外贸易经济合作部批准，由中国银行信托咨询公司、中国机械进出口总公司、中国仪器进出口总公司、中国技术进出口总公司、日本国株式会社三和银行以及德意志联邦共和国德累斯登银行共同出资组建。本公司成立之初注册资本为300万美元，并于1988年和1989年两次各以税后盈利增资100万美元，增资后注册资本变更为500万美元。

2001年10月31日营业期限到期时，本公司董事会决定不再申请延长经营期限，开始进行清算工作。2005年11月，本公司全体股东分别与中国通用技术（集团）控股有限责任公司和通用技术集团香港国际资本有限公司签订股权转让协议，将中国东方资产管理公司（持中国银行信托咨询公司股份）持有的24%的股权、中国机械进出口（集团）有限公司（原中国机械进出口总公司更名）持有的10%的股权、中国仪器进出口（集团）公司（原中国仪器进出口总公司更名）持有的10%的股权、中国技术进出口总公司持有的10%的股权全部转让给中国通用技术（集团）控股有限责任公司；日本国株式会社三和银行持有的23%的股权和德意志联邦共和国德累斯登银行持有的23%的股权全部转让给通用技术集团香港国际资本有限公司。同时本公司决定终止清算，恢复经营，经营期限延长至2014年10月31日。于2006年7月，中国通用技术（集团）控股有限责任公司和通用技术集团香港国际资本有限公司分别以1,000万美元等值人民币和美元增资，本公司注册资本增至2,500万美元。上述事项已经中华人民共和国商务部商资批[2005]3301号“商务部关于同意中国环球租赁公司终止清算、延长经营期限、转股及增资的批复”批准。

于2005年11月，本公司原债权人日本国株式会社三和银行将其贷款11,403,000美元，德意志联邦共和国德累斯登银行将其贷款11,117,476.99美元全部转让给通用技术集团香港国际资本有限公司。于2006年11月，通用技术集团香港国际资本有限公司将持有的本公司债权11,440,402.31美元转让给中国通用技术（集团）控股有限责任公司。于2006年12月18日，中国通用技术（集团）控股有限责任公司和通用技术集团香港国际资本有限公司分别以其持有的11,440,402.31美元债权和11,080,074.68美元债权对本公司增资，增资后的注册资本实收金额为47,520,476.99美元。上述事项已经中华人民共和国商务部商资批[2006]2412号“商务部关于同意中国环球租赁有限公司增资的批复”批准。

于2006年12月，本公司董事会决定减少注册资本和实收资本22,520,476.99美元用于弥补公司亏损，变更后的注册资本和实收资本为2,500万美元。减资事项经中华人民共和国商务部商资批[2006]2532号“商务部关于原则同意中国环球租赁有限公司减资的批复”批准。变更后本公司的注册资本实收金额为2,500万美元，中国通用技术（集团）控股有限责任公司持股比例为50.8%，通用技术香港国际资本有限公司持股比例为49.2%。

一、 基本情况（续）

为引入战略资本、优化法人治理结构，本公司于2011年开始准备引进战略投资者。2012年1月18日，中国通用技术（集团）控股有限责任公司与通用技术集团香港国际资本有限公司签订股权转让协议，中国通用技术（集团）控股有限责任公司将其持有本公司的50.8%的股权转让给了通用技术集团香港国际资本有限公司。

2012年4月17日，本公司的原股东中国通用技术（集团）控股有限责任公司和通用技术集团香港国际资本有限公司与战略投资者中信直接投资管理有限公司和聚宝龙国际投资有限公司签订《关于认购环球国际租赁有限公司股份的协议》（以下简称“《股份认购协议》”）。

2012年4月19日，通用技术集团香港国际资本有限公司在香港成立全资子公司环球国际租赁有限公司。根据2015年2月6日、2015年6月10日及2018年7月9日的股东会特殊决议，环球国际租赁有限公司先更名为环球医疗服务有限公司、环球医疗金融与技术咨询服务有限公司、通用环球医疗集团有限公司（以下简称“环球医疗”）。

2012年4月20日，通用技术集团香港国际资本有限公司与其在香港新成立的全资子公司环球医疗签订股权转让协议，通用技术集团香港国际资本有限公司将持有的100%的本公司的股权以评估价62,525,600美元（评估基准日为2011年12月31日）转让给环球医疗。该转让于2012年5月24日完成，于该日期起，环球医疗持有本公司100%的股权。

根据董事会决议，环球医疗于2017年12月21日对本公司进行了增资，增资金额为200,000,000美元。此次增资后，本公司注册资本变更为818,887,616美元，折合人民币5,205,313,025元。

本集团母公司和最终母公司均为于香港成立的环球医疗。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。截至2020年12月31日，本集团的流动负债净额为人民币709,553,253元。编制财务报表时，本集团管理层分析了自2020年12月31日起计12个月的预测现金流量，显示出本集团于未来12个月将拥有来自经营产生的现金流量及现有信贷融资的充裕流动资金，以持续经营为基础列报是恰当的。为了缓解本集团可能面临的流动性问题，本集团将根据资金的充裕程度削减或推迟其扩张的融资租赁业务。相应地，本集团将拥有财务资源来结清于未来12个月到期的借款及应付款项。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2020年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制订的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下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），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

3. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并（续）

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍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，其差额计入当期损益。

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 合营安排分类及共同经营

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团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。本集团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。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期货币合约、利率互换合约和交叉货币利率互换合约，分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

9. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本集团对被投资单位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。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团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应享有的比例计算归属于投资方企业的部分(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，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

11. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8~50年	5%	1.90%~11.88%
运输设备	10年	5%	9.50%
办公设备	5年	5%	19.00%
电子设备	5年	5%	19.00%
医用设备	5~8年	-	12.50%~20.00%
机器设备	5~10年	5%	9.50%~19.00%
其他	5~15年	5%	6.33%~19.00%

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

12. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产。

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3-10年
土地使用权	38年至无期限
其他	5-15年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

15. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3-5年
租赁费	2-5年
其他	3-5年

三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，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，在以后会计期间不再转回。

三、重要会计政策和会计估计（续）

18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入所有者权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用职工福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

19. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，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。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注十一。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

19. 股份支付（续）

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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，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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

以现金结算的股份支付，按照本集团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。初始采用二项式模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，参见附注十一。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

20. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 其他权益工具

本集团发行的可续期公司债没有到期日，对于可续期公司债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

22. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

融资租赁利息收入

本集团按实际利率法在租赁期内分配租赁期开始日确认的未确认融资收益，并确认当期的融资利息收入。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供服务收入

本集团于已提供有关服务后及收取的金额可以合理地估算时确认收入的实现。

经营租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益）。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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

- （1） 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- （2） 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注六、3。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险而敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 套期会计（续）

现金流量套期

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

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

27. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁与融资租赁的划分

本集团在租赁开始日将租赁划分为融资租赁（实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬，承租人确认资产和负债，出租人确认应收款）和经营租赁（承租人确认费用，出租人仍确认资产）。

厘定本集团是否已将拥有权附带的几乎所有风险及回报转移，视乎对有关租赁的相关安排所作评估而定，而这涉及管理层的重大判断。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。商誉于2020年12月31日的账面价值为人民币69,908,257元（2019年12月31日：人民币69,908,257元），详细请参见附注六、15。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

金融工具的公允价值

如果一项金融工具缺乏活跃市场，本集团运用估价方法确定其公允价值。估价方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格；还可参考，如果可以获得，市场上另一类金融工具的现行公允价值，或运用现金流折现分析及期权定价模型。估价方法在最大程度上利用市场信息，然而，当市场信息无法获得时，管理层将对信用风险（本集团及交易对手的）、市场波动及相关性等作出估计。这些相关假设的变化将影响金融工具的公允价值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

四、 税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下列示如下：

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 销售商品收入、直接融资租赁收入按13%的税率计算销项税，经营租赁收入、售后回租与其相关的咨询服务费收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%缴纳。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的5%缴纳。 |
| 企业所得税 | - 按应纳税所得额的25%计缴。 |

本公司下属非营利性医院，根据《财政部、国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税[2000]42号）等相关规定，享受非营利性医院相关税收优惠政策，免流转税及所得税。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本/开办资金	持股比例		表决权比例	备注
				直接	间接		
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	天津市	融资租赁	150,000,000 美元	75%	-	75%	
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	天津市	医疗技术服务	18,000,000 人民币	100%	-	100%	
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	天津市	医院管理	5,000,000,000 人民币	100%	-	100%	注1
西安融慧医院建设管理有限公司	西安市	医院建设与管理服务	400,000,000 人民币	-	100%	100%	
西安万恒医疗科技发展有限公司	西安市	物业管理	35,000,000 人民币	-	80%	80%	
陕西华虹医药有限公司	西安市	医疗销售	100,000,000 人民币	-	78%	78%	
通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司	珠海市	融资租赁	100,000,000 美元	75%	-	75%	注2
通用环球医院管理邯郸有限公司	邯郸市	医院建设与管理服务	400,000,000 人民币	-	100%	100%	
安徽环康医院管理有限公司	合肥市	医院管理服务	50,000,000 人民币	-	100%	100%	
合肥安化创伤康复医院	合肥市	医疗服务	24,850,000 人民币	-	100%	100%	注5
烟台海港医院有限公司	烟台市	医疗服务	600,000,000 人民币	-	65%	65%	
通用环球医疗（西安）有限公司	西安市	医院管理服务	1,000,000,000 人民币	-	63%	63%	
西电集团医院	西安市	医疗服务	99,215,200 人民币	-	63%	63%	注5
通用环球西航医院（西安）有限公司	西安市	医疗服务	509,664,900 人民币	-	78%	78%	
通用鞍钢医院管理有限公司	西安市	医院管理服务	983,670,000 人民币	-	51%	51%	
鞍钢集团公司总医院	鞍山市	医疗服务	232,511,400 人民币	-	51%	51%	注5
通用环球中铁（西安）医院管理有限公司	西安市	医院管理服务	200,000,000 人民币	-	51%	51%	
通用环球中铁西安医院	西安市	医疗服务	86,420,000 人民币	-	51%	51%	注5
通用环球彩虹（咸阳）医院管理有限公司	咸阳市	医院管理服务	380,000,000 人民币	-	53%	53%	
咸阳彩虹医院	西安市	医疗服务	94,855,700 人民币	-	53%	53%	注5
山西阳煤总院医疗管理有限公司	阳泉市	医院管理服务	1,380,000,000 人民币	-	51%	51%	
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	阳泉市	医疗服务	176,850,000 人民币	-	51%	51%	注5
通用环球医疗技术咨询（烟台）有限公司	烟台市	医院技术服务	1,000,000 人民币	-	65%	65%	注3
通用中铁（北京）医院管理有限公司	北京市	医院管理服务	200,000,000 人民币	-	51%	51%	注4
通用环球医疗科技（海南）有限公司	海南省	互联网医疗咨询	10,000,000 人民币	-	100%	100%	

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本/开办资金 人民币	持股比例		表决权比例	备注
				直接	间接		
成都通用锦电医院管理有限公司	成都市	医疗服务 医院管理	11,000,000	-	82%	82%	
通用环球兵工（西安）医院管理有限公司	西安市	服务 医院管理	38,775,700	-	51%	51%	
通用环球中煤（邯郸）医院管理有限公司	邯郸市	服务	50,897,300	-	70%	70%	
通用环球中铁邳州医院	邳州市	医疗服务	16,920,000	-	51%	51%	注5
通用环球兵工西安医院	西安市	医疗服务	38,775,700	-	51%	51%	注5

注1：中国环球租赁有限公司于2020年5月8日对通用环球医院投资管理（天津）有限公司增资，使其注册资本自人民币2,400,000,000元升至人民币5,000,000,000元。

注2：通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司于2018年4月10日成立，截至2020年12月31日，通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司注册资本全部未缴付。

注3：通用环球医疗技术咨询（烟台）有限公司于2019年10月23日成立，截至2020年12月31日，通用环球医疗技术咨询（烟台）有限公司注册资本全部未缴付。

注4：通用环球医院投资管理（天津）有限公司和中铁国资产管理有限公司于2020年3月31日对通用中铁（北京）医院管理有限公司共同增资，使其注册资本自人民币10,000,000元升至人民币200,000,000元。

注5：公司下属非营利性医院根据中国法律不可注册为公司。非营利性医院举办人各自有义务向该等机构注入启动资金。该启动资金一旦注入，举办人便不可撤销。考虑到非营利性医院的慈善性质，该等医院的合法收入仅可在其业务范围内用作拟定用途，且在适用情况下须符合该等医院的组织章程细则，因此与拥有公司股权的股东不同，净收入不可作为股息分派予其举办人。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
2020年				
山西阳煤总院医疗管理有限 公司	49.00%	16,114,130	-	665,469,657
通用鞍钢医院管理有限公司	48.85%	21,312,219	-	515,988,552
	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
2019年				
山西阳煤总院医疗管理有限 公司	49.00%	-	-	649,355,527
通用鞍钢医院管理有限公司	48.85%	18,741,415	-	496,007,865

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	山西阳煤总院医疗 管理有限公司	通用鞍钢医院管理 有限公司
2020年		
流动资产	1,090,256,526	632,226,467
非流动资产	721,999,484	793,416,768
资产合计	<u>1,812,256,010</u>	<u>1,425,643,235</u>
流动负债	446,404,670	281,159,258
非流动负债	7,750,000	88,207,861
负债合计	<u>454,154,670</u>	<u>369,367,119</u>
营业收入	904,009,346	685,627,048
净利润	32,885,979	43,064,649
综合收益总额	32,885,979	40,338,893
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	(736,929,491)	34,124,898

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 重要少数股东的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额（续）：

	山西阳煤总院医疗 管理有限公司	通用鞍钢医院管理 有限公司
2019年		
流动资产	1,313,180,085	605,979,072
非流动资产	720,391,988	790,314,781
资产合计	<u>2,033,572,073</u>	<u>1,396,293,853</u>
流动负债	708,356,712	290,809,454
非流动负债	-	89,547,176
负债合计	<u>708,356,712</u>	<u>380,356,630</u>
营业收入	-	519,292,105
净利润	-	38,057,244
综合收益总额	-	34,464,375
经营活动使用的现金流量净额	-	(462,267,783)

3. 企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

于2020年1月31日，本公司的子公司通用环球医院投资管理（天津）有限公司以人民币8,966,400元获取成都通用锦电医院管理有限公司81.51%股权。交易完成后，成都通用锦电医院管理有限公司成为成都中电锦江医院举办人。

2020年内，本公司的子公司环球医院投资管理（天津）有限公司以人民币230,353,600元获取通用中铁（北京）医院管理有限公司51%股权。交易完成后，通用中铁（北京）医院管理有限公司成为六家医疗机构举办人。其中五家医疗机构的收购分别已于2020年4月30日、2020年7月31日和2020年9月30日完成。

于2020年5月31日，本公司的子公司通用环球医院投资管理（天津）有限公司以人民币19,775,572元获取通用环球兵工（西安）医院管理有限公司51%股权。交易完成后，通用环球兵工（西安）医院管理有限公司成为兵工西安医院举办人。

于2020年8月31日，本公司的子公司通用环球医院投资管理（天津）有限公司以人民币35,628,179元获取通用环球中煤（邯郸）医院管理有限公司70%股权。交易完成后，通用环球中煤（邯郸）医院管理有限公司成为中煤职工医院举办人。

于2020年12月31日，本集团全资附属公司通用环球医院投资管理（天津）有限公司以人民币24,494,116元获取陕西中铁养老管理有限公司51%股权。

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 企业合并（续）

(1) 非同一控制下企业合并（续）

在报告期内取得的全部子公司可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	收购日公允价值	收购日账面价值
货币资金	113,572,636	113,572,636
应收账款	36,175,214	36,175,214
预付账款	10,657,106	10,657,106
其他应收款	286,604,319	286,604,319
存货	17,798,772	17,798,772
其他流动资产	280	280
长期待摊费用	957,893	1,054,414
固定资产	124,129,552	69,663,687
无形资产	95,756,957	20,014,999
在建工程	1,473,948	1,473,948
应付账款	78,391,218	78,391,218
预收账款	4,993,640	4,993,640
应付职工薪酬	5,815,048	5,815,048
应交税费	137,545	137,545
其他应付款	43,548,424	43,548,424
其他流动负债	5,051,460	5,051,460
	<u>549,189,342</u>	<u>419,078,040</u>
少数股东权益	<u>256,068,692</u>	
购买转移对价	<u>293,120,650</u>	

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 企业合并（续）

（1） 非同一控制下企业合并（续）

以上公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	收购日 至12月31日期间
营业收入	207,008,871
净利润	7,561,381
现金流量净额	73,634,572

（2） 取得上述子公司支付的现金净额

	2020年12月31日
购买时作为子公司增资已付对价	24,494,116
减：子公司持有的现金和现金等价物	<u>113,572,636</u>
取得子公司收到的现金净额	<u><u>(89,078,520)</u></u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	1,329,368	643,303
银行存款	2,394,826,631	3,092,917,336
其他货币资金	64,129	38,632,245
应收利息	14,061,642	6,553,690
	<u>2,410,281,770</u>	<u>3,138,746,574</u>

(i) 于2020年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币333,751,400元（2019年12月31日：人民币118,144,646元），参见附注六、18。

(ii) 于2020年12月31日，存放于关联方通用技术集团财务有限责任公司的余额为人民币1,125,849,513元（2019年12月31日：人民币997,959,068元）。

2. 衍生金融资产/负债

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	资产	负债	资产	负债
利率互换合约	-	-	133,268	7,622
远期货币合约	-	356,206,280	152,524,979	22,738,767
无本金交割远期外汇期权	-	-	-	2,244
交叉货币利率互换合约	-	19,392,548	7,660,759	-
	-	<u>375,598,828</u>	<u>160,319,006</u>	<u>22,748,633</u>
分类至非流动资产/负债：				
利率互换合约	-	-	133,268	-
远期货币合约	-	73,638,892	29,125,427	20,366,950
	-	<u>73,638,892</u>	<u>29,258,695</u>	<u>20,366,950</u>
流动资产/流动负债				
利率互换合约	-	-	-	7,622
远期货币合约	-	282,567,388	123,399,552	2,371,817
无本金交割远期外汇期权	-	-	-	2,244
交叉货币利率互换合约	-	19,392,548	7,660,759	-
	-	<u>301,959,936</u>	<u>131,060,311</u>	<u>2,381,683</u>

六、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 套期

本集团将远期货币合约和交叉货币利率互换合约指定为相关借款还款现金流的套期工具，该部分借款以美元偿还。由于远期货币合约和交叉货币利率互换合约与借款合同之间存在经济关系（例如，名义金额、支付日），到期合约的潜在风险与被套期项目风险相同，本公司将套期比率设定为1:1。为了衡量套期有效性，本公司采用假设衍生品方法来对比套期工具的公允价值与被套期项目的公允价值因套期风险发生的变化。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

2020年	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期货币合约名义金额	105,550,000	604,550,000	267,500,000	977,600,000
人民币兑美元的平均汇率	7.08	7.06	7.12	
美元交叉货币利率互换合约名义金额	30,000,000	-	-	30,000,000
人民币兑美元的平均汇率	7.09	-	-	
平均固定合同利率	3.50%	-	-	
2019年	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期货币合约名义金额	5,550,000	355,550,000	747,600,000	1,108,700,000
人民币兑美元的平均汇率	7.05	6.75	7.09	

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2020年	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期 外币借款	1,007,600,000	-	373,130,727	衍生金融负债
2019年	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
现金流量套期 外币借款	1,108,700,000	138,823,644	21,095,532	衍生金融资产/负债

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 套期（续）

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2020年	被套期项目的账面价值	包含被套期项目的资	现金流量套期储备
	资产	产负债表列示项目	
外币借款	- 6,574,489,240	长短期借款	58,508,951

2019年	被套期项目的账面价值	包含被套期项目的资	现金流量套期储备
	资产	产负债表列示项目	
外币借款	- 7,734,512,940	长短期借款	2,362,830

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

2020年	计入其他综合收益的套	从现金流量套期储备转	包含重分类调整的利润
	期工具的公允价值变动	出至当期损益的金额	表列示项目
外币借款	(490,858,840)	565,720,335	财务费用

2019年	计入其他综合收益的套	从现金流量套期储备转	包含重分类调整的利润
	期工具的公允价值变动	出至当期损益的金额	表列示项目
外币借款	101,540,947	(32,996,200)	财务费用

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款	687,994,200	666,308,898
减：坏账准备	<u>17,179,226</u>	<u>34,836,167</u>
	<u>670,814,974</u>	<u>631,472,731</u>

除了一些特定合约，本集团一般不向客户提供信用期限。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	646,990,874	646,181,552
1年至2年	26,482,611	9,525,229
2年至3年	4,268,186	2,647,275
3年以上	<u>10,252,529</u>	<u>7,954,842</u>
	687,994,200	666,308,898
减：应收账款坏账准备	<u>17,179,226</u>	<u>34,836,167</u>
	<u>670,814,974</u>	<u>631,472,731</u>

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2020年			2019年		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率	整个存续期预期信用损失
1年以内	646,990,874	1%	4,308,800	646,181,553	5%	33,011,827
1年以上	<u>41,003,326</u>	31%	<u>12,870,426</u>	<u>20,127,345</u>	9%	<u>1,824,340</u>
	<u>687,994,200</u>		<u>17,179,226</u>	<u>666,308,898</u>		<u>34,836,167</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	34,467,922	16,920,119
1年至2年	2,767,551	892,704
2年至3年	755,076	6,705
3年以上	182	-
	<u>37,990,731</u>	<u>17,819,528</u>

于2020年12月31日，本集团管理层认为，该账户坏账准备不重大（2019年12月31日：不重大）。

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	170,203,964	286,209,331
1年至2年	16,569,643	2,720,617
2年至3年	1,003,637	329,956
3年以上	3,220,667	3,205,008
	<u>3,158,144</u>	<u>676,021</u>
减：其他应收款坏账准备		
	<u>187,839,767</u>	<u>291,788,891</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2020年	<u>676,021</u>	<u>2,520,910</u>	<u>(38,787)</u>	<u>3,158,144</u>
2019年	<u>-</u>	<u>676,021</u>	<u>-</u>	<u>676,021</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2020年12月31日	2019年12月31日
库存商品	198,992,319	156,833,729
	<u>198,992,319</u>	<u>156,833,729</u>

于2020年12月31日，本集团管理层认为，该账户无需计提跌价准备（2019年12月31日：无）。

8. 一年内到期的非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的应收融资租赁款净值 (附注六、10)	17,733,193,393	15,491,623,866
一年内到期的应收保理款净值 (附注六、10)	105,924,742	-
	<u>17,839,118,135</u>	<u>15,491,623,866</u>

9. 其他流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
债权投资(附注六、10)	152,318,442	-
待抵扣进项税额	2,044,598	58,217
预缴所得税	18,057,582	105,571
其他	280	3,189,044
	<u>172,420,902</u>	<u>3,352,832</u>

10. 债权投资

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收融资租赁款净值	53,250,985,838	48,900,264,444
减：一年内到期的应收融资租赁款净值 (附注六、8)	<u>17,733,193,393</u>	<u>15,491,623,866</u>
应收保理款净值	273,179,345	-
减：一年内到期的应收保理款净值 (附注六、8)	<u>105,924,742</u>	<u>-</u>
减：其他流动资产(附注六、9)	<u>152,318,442</u>	<u>-</u>
	<u>35,532,728,606</u>	<u>33,408,640,578</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 债权投资（续）

10.1 应收融资租赁款

应收融资租赁款基于自其确认之日起的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收融资租赁款总额		
1年以内	23,610,090,894	24,231,522,756
1年至2年	17,596,196,707	16,980,688,344
2年至3年	10,995,409,166	9,524,527,200
3年及以上	11,030,518,616	7,856,508,964
合计	63,232,215,383	58,593,247,264
减：未确认融资收益	8,857,875,183	8,807,608,476
应收融资租赁款净额	54,374,340,200	49,785,638,788
减：应收融资租赁款减值准备	1,123,354,362	885,374,344
应收融资租赁款净值	53,250,985,838	48,900,264,444

应收融资租赁款净额基于自其确认之日起的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收融资租赁款净额		
1年以内	19,895,124,327	19,898,308,098
1年至2年	15,050,681,942	14,452,049,885
2年至3年	9,698,938,664	8,344,531,034
3年以上	9,729,595,267	7,090,749,771
	54,374,340,200	49,785,638,788

于2020年12月31日，本集团为借款提供质押或担保的应收融资租赁款总额和应收融资租赁款净额分别为人民币4,309,835,404元和人民币3,721,084,511元（2019年12月31日：人民币3,160,505,283元和人民币2,747,332,071元）。

于2020年12月31日，本集团为应付债券提供担保的应收融资租赁款总额和应收融资租赁款净额为人民币零元（2019年12月31日：人民币946,132,099元和人民币840,075,266元）。

于2020年12月31日，本集团为长期应付款提供质押或担保的应收融资租赁款总额和应收融资租赁款净额分别为人民币2,336,558,506元和人民币2,043,275,642元（2019年12月31日：人民币3,954,238,215元和人民币3,421,208,181元）。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 债权投资（续）

10.1 应收融资租赁款（续）

最低租赁收款额

于资产负债表日，本集团连续三个会计年度将收到应收融资租赁款项及应收融资租赁款项净额，以及以后年度将收到的最低租赁收款总额及应收融资租赁款项净额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收融资租赁款总额		
1年以内	22,207,051,915	19,368,979,776
1年至2年	18,004,787,497	15,861,127,552
2年至3年	12,480,851,088	11,965,122,135
3年以上	10,539,524,883	11,398,017,801
总计	63,232,215,383	58,593,247,264
	2020年12月31日	2019年12月31日
应收融资租赁款净额		
1年以内	18,269,003,417	15,878,622,491
1年至2年	15,332,408,555	13,096,220,376
2年至3年	11,025,602,536	10,364,095,366
3年以上	9,747,325,692	10,446,700,555
	54,374,340,200	49,785,638,788

于2020年12月31日，本集团无未担保余值与当期确认的或有租金（2019年12月31日：无）。

10.2 应收保理款

应收保理款基于自其确认之日起的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	275,882,345	-
应收保理款净额	275,882,345	-
减：应收保理款减值准备	2,703,000	-
应收保理款净值	273,179,345	-

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 债权投资（续）

10.3 债权投资减值准备

2020年及2019年债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

债权投资减值准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
2020年1月1日余额	403,609,534	303,539,421	178,225,389	885,374,344
--转入第二阶段	(59,792,256)	59,792,256	-	-
--转入第三阶段	-	(12,585,066)	12,585,066	-
--转回第二阶段	-	49,698,905	(49,698,905)	-
--转回第一阶段	32,247,687	(32,247,687)	-	-
本年计提	121,954,247	25,324,087	135,090,562	282,368,896
本年核销	-	-	(41,685,878)	(41,685,878)
	<u>498,019,212</u>	<u>393,521,916</u>	<u>234,516,234</u>	<u>1,126,057,362</u>
债权投资减值准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
2019年1月1日余额	388,859,422	174,193,554	122,241,675	685,294,651
--转入第二阶段	(82,700,067)	82,700,067	-	-
--转入第三阶段	-	(4,978,901)	4,978,901	-
--转回第二阶段	-	38,668,819	(38,668,819)	-
--转回第一阶段	52,620,725	(52,620,725)	-	-
本年计提	44,829,454	65,576,607	89,673,632	200,079,693
	<u>403,609,534</u>	<u>303,539,421</u>	<u>178,225,389</u>	<u>885,374,344</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

	2020年	2019年
合营企业		
四川环康医院管理有限公司	455,891,930	444,807,127
联营企业		
北京同仁堂鞍山中医医院有限公司	4,214,738	4,197,770
	<u>460,106,668</u>	<u>449,004,897</u>

合营企业和联营企业的主要信息：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本	本集团 持股比例 (%)	本集团 表决权比例 (%)
合营企业					
四川环康医院管理有限公司	四川省 攀枝花市	医院管理	1,000,000,000	53%	53%
联营企业					
北京同仁堂鞍山中医医院有限公司	辽宁省 鞍山市	医疗服务	3,000,000	49%	49%

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

本集团的重要合营企业四川环康医院管理有限公司主营医院管理采用权益法核算。

下表列示了四川环康医院管理有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2020年	2019年
流动资产	624,444,473	647,870,024
其中：现金和现金等价物	49,677	756,163
非流动资产	340,007,374	343,905,146
资产合计	<u>964,451,847</u>	<u>991,775,170</u>
流动负债	7,733,153	55,853,402
负债合计	<u>7,733,153</u>	<u>55,853,402</u>
净资产	<u>956,718,694</u>	<u>935,921,768</u>
按持股比例享有的净资产份额	509,931,064	498,846,303
投资的账面价值	455,891,930	444,807,127
尚未支付的投资款	54,039,134	54,039,176
营业收入	28,702,108	2,321,963
财务费用——利息收入	12,092,301	3,687,351
财务费用——利息费用	87,363	723,427
所得税费用	7,299,405	821,339
净利润	20,797,005	5,293,251
综合收益总额	20,797,005	5,293,251

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2020年	2019年
投资账面价值合计	4,214,738	4,197,770
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	261,968	618,361
综合收益总额	261,968	618,361

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

2020年	运输设备	办公设备	电子设备	医用设备	机器设备	房屋及建筑物	其他	合计
原价								
年初余额	14,547,358	31,334,459	38,869,551	574,433,727	289,537,435	1,174,379,129	2,613,110	2,125,714,769
购置	2,687,187	8,267,350	16,192,976	59,628,063	41,002,581	73,471,614	-	201,249,771
在建工程转入	-	-	-	28,429,800	-	17,108,258	-	45,538,058
非同一控制下 企业合并	1,987,825	605,969	1,634,355	2,044,460	44,779,163	73,077,780	-	124,129,552
处置或报废	(91,960)	(45,360)	(114,225)	(759,507)	(3,932)	-	-	(1,014,984)
年末余额	<u>19,130,410</u>	<u>40,162,418</u>	<u>56,582,657</u>	<u>663,776,543</u>	<u>375,315,247</u>	<u>1,338,036,781</u>	<u>2,613,110</u>	<u>2,495,617,166</u>
累计折旧								
年初余额	3,506,766	5,677,908	10,748,284	57,208,710	16,488,454	20,380,705	1,935,153	115,945,980
计提	2,176,893	6,210,164	10,210,773	89,731,676	57,230,587	42,734,641	377,255	208,671,989
处置或报废	(38,670)	(43,132)	(47,492)	(356,592)	(352)	-	-	(486,238)
年末余额	<u>5,644,989</u>	<u>11,844,940</u>	<u>20,911,565</u>	<u>146,583,794</u>	<u>73,718,689</u>	<u>63,115,346</u>	<u>2,312,408</u>	<u>324,131,731</u>
账面价值								
年末	<u>13,485,421</u>	<u>28,317,478</u>	<u>35,671,092</u>	<u>517,192,749</u>	<u>301,596,558</u>	<u>1,274,921,435</u>	<u>300,702</u>	<u>2,171,485,435</u>
年初	<u>11,040,592</u>	<u>25,656,551</u>	<u>28,121,267</u>	<u>517,225,017</u>	<u>273,048,981</u>	<u>1,153,998,424</u>	<u>677,957</u>	<u>2,009,768,789</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

2019年	运输设备	办公设备	电子设备	医用设备	机器设备	房屋及建筑物	其他	合计
原价								
年初余额	4,426,029	9,703,610	13,562,710	108,660,687	16,248,331	169,434,490	2,606,460	324,642,317
购置	1,128,378	6,642,289	3,715,697	64,291,563	20,475,603	28,418,246	6,650	124,678,426
在建工程转入	-	2,608,648	468,330	43,476,760	1,401,700	1,834,785	-	49,790,223
非同一控制下 企业合并	8,992,951	12,423,142	23,605,805	428,435,780	252,912,389	974,691,608	-	1,701,061,675
处置或报废	-	(43,230)	(2,482,991)	(70,431,063)	(1,500,588)	-	-	(74,457,872)
年末余额	<u>14,547,358</u>	<u>31,334,459</u>	<u>38,869,551</u>	<u>574,433,727</u>	<u>289,537,435</u>	<u>1,174,379,129</u>	<u>2,613,110</u>	<u>2,125,714,769</u>
累计折旧								
年初余额	2,440,493	2,162,509	6,877,317	60,853,701	419,645	-	1,534,360	74,288,025
计提	1,066,273	3,551,202	6,216,701	61,226,053	16,068,809	20,380,705	400,793	108,910,536
划分为持有待售	-	-	-	-	-	-	-	-
处置或报废	-	(35,803)	(2,345,734)	(64,871,044)	-	-	-	(67,252,581)
年末余额	<u>3,506,766</u>	<u>5,677,908</u>	<u>10,748,284</u>	<u>57,208,710</u>	<u>16,488,454</u>	<u>20,380,705</u>	<u>1,935,153</u>	<u>115,945,980</u>
账面价值								
年末	<u>11,040,592</u>	<u>25,656,551</u>	<u>28,121,267</u>	<u>517,225,017</u>	<u>273,048,981</u>	<u>1,153,998,424</u>	<u>677,957</u>	<u>2,009,768,789</u>
年初	<u>1,985,536</u>	<u>7,541,101</u>	<u>6,685,393</u>	<u>47,806,986</u>	<u>15,828,686</u>	<u>169,434,490</u>	<u>1,072,100</u>	<u>250,354,292</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

于2020年12月31日，本集团未以固定资产为借款及其他企业提供担保（2019年12月31日：无）。

于2020年12月31日，本集团管理层认为，该账户无需计提减值准备（2019年12月31日：无）。

于2020年12月31日，本集团尚未办妥产权证书的房屋及建筑物账面价值为人民币552,900,847元（2019年12月31日：人民币548,040,231元）。

13. 无形资产

2020年	软件	土地使用权	其他	合计
原价				
年初余额	41,664,246	571,933,335	6,706,659	620,304,240
购置	25,556,129	11,464,408	2,842,035	39,862,572
在建工程转入	1,277,000	-	-	1,277,000
非同一控制下企业合并	1,457,957	94,299,000	-	95,756,957
处置或报废	(1,972,961)	-	-	(1,972,961)
年末余额	<u>67,982,371</u>	<u>677,696,743</u>	<u>9,548,694</u>	<u>755,227,808</u>
累计摊销				
年初余额	8,366,184	2,642,676	356,677	11,365,537
计提	13,584,799	2,642,676	1,393,723	17,621,198
处置或报废	(14,830)	-	-	(14,830)
年末余额	<u>21,936,153</u>	<u>5,285,352</u>	<u>1,750,400</u>	<u>28,971,905</u>
账面价值				
年末	<u>46,046,218</u>	<u>672,411,391</u>	<u>7,798,294</u>	<u>726,255,903</u>
年初	<u>33,298,062</u>	<u>569,290,659</u>	<u>6,349,982</u>	<u>608,938,703</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2019年	软件	土地使用权	其他	合计
原价				
年初余额	11,413,159	132,133,782	-	143,546,941
购置	6,593,561	-	5,836,155	12,429,716
非同一控制下企业合并	23,657,526	439,799,553	870,504	464,327,583
年末余额	41,664,246	571,933,335	6,706,659	620,304,240
累计摊销				
年初余额	1,585,459	-	-	1,585,459
计提	6,780,725	2,642,676	356,677	9,780,078
年末余额	8,366,184	2,642,676	356,677	11,365,537
账面价值				
年末	33,298,062	569,290,659	6,349,982	608,938,703
年初	9,827,700	132,133,782	-	141,961,482

于2020年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
西航职工医院土地使用权	47,270,243	企业改制尚未划转
通用中铁下属医院土地使用权	12,251,056	正在办理变更
环球兵工医院土地使用权	3,053,800	正在办理医院土地分宗
中煤邯郸医院土地使用权	5,423,700	及变更手续
		尚未变更所有权人
	67,998,799	

于2019年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
通用西航土地使用权	47,270,243	企业改制尚未划转
通用中铁下属医院土地使用权	16,683,593	尚未办理变更
	63,953,836	

于2020年12月31日，本集团尚未办妥产权证书的土地使用权账面价值为人民币67,998,799元（2019年12月31日：人民币63,953,836元）。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用

	2020年12月31日	2019年12月31日
装修费	40,249,462	18,682,133
租赁费	510,000	4,911,217
其他	4,297,727	-
	<u>45,057,189</u>	<u>23,593,350</u>

15. 商誉

	2020年	2019年
年初账面价值	69,908,257	9,211,298
非同一控制下企业合并	-	60,696,959
年末账面价值	<u>69,908,257</u>	<u>69,908,257</u>
年末		
成本	69,908,257	69,908,257
累计减值	-	-
账面价值	<u>69,908,257</u>	<u>69,908,257</u>

本集团于2017年3月收购陕西华虹医药有限公司，形成商誉人民币9,211,298元。本集团于2019年分别收购西电集团医院、鞍钢集团公司总医院、咸阳彩虹医院，形成商誉人民币60,696,959元。

通过企业合并所产生的商誉被分配至每个被收购的子公司作为现金产出单元进行减值测试。每个被收购子公司的可收回金额是基于管理层批准的未来五年期预计现金流量的现值计算使用价值。用于现金流预测的税后折现率为15%，税前折现率为12.66%~15%（2019年：用于现金流预测的税后折现率为15%，税前折现率为12.63%~15%）。

在计算2020年12月31日及2019年12月31日现金产出单元的可收回金额以进行商誉的减值测试时，管理层用于计算使用价值所依据的主要假设如下：

预算毛利率-用于确定预算毛利率的基础，是在预算年度的前一年所取得的平均毛利率，由可以预期的效率的提高，财务费用的降低和市场的发展所带来的增长。

折现率-能够反映出现金产出单元的相关特定风险的折现率。

这些所使用的假设参数是基于各现金产出单元的发展，折现率与外部信息可比较。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	2020年12月31日	2019年12月31日
债权投资及应收账款减值准备	273,833,107	214,059,834
现金流量套期	11,273,463	11,208,579
工资薪酬	161,621,906	120,965,062
衍生金融工具未实现净亏损	617,025	-
其他	2,413,757	-
递延所得税资产总额	<u>449,759,258</u>	<u>346,233,475</u>

于2020年12月31日，本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为人民币43,268,608元（2019年12月31日：人民币13,551,762元），到期日为2023~2025年。

上述未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损主要来自于陕西华虹医药有限公司和烟台海港医院有限公司，本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

已确认递延所得税负债：

	2020年12月31日	2019年12月31日
衍生金融工具未实现净收益	-	4,960,564
保证金折现利息净盈余	30,292,472	30,126,551
现金流量套期	19,502,984	787,610
其他	1,224,667	1,773,770
递延所得税负债总额	<u>51,020,123</u>	<u>37,648,495</u>

17. 其他非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
资本性支出预付款	36,670,386	11,265,448
房屋押金	12,039,775	1,047,799
	<u>48,710,161</u>	<u>12,313,247</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 所有权受到限制的资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金	333,751,400	118,144,646
应收融资租赁款净额	<u>5,764,360,153</u>	<u>7,008,615,518</u>
	<u>6,098,111,553</u>	<u>7,126,760,164</u>

注：于2020年12月31日，本集团以人民币333,751,400元（2019年12月31日：人民币118,144,646元）的货币资金及以人民币3,721,084,511元（2019年12月31日：人民币2,747,332,071元）的应收融资租赁款净额作为担保取得银行借款人民币3,347,441,712元（2019年12月31日：人民币2,273,961,132元）。

于2020年12月31日，本集团未以应收融资租赁款净额为质押或担保取得应付债券（2019年12月31日：本集团以人民币840,075,266元应收融资租赁款净额为质押或担保取得应付债券人民币224,522,500元）。

于2020年12月31日，本集团以人民币2,043,275,642元应收融资租赁款净额为质押或担保取得应付融资租赁款人民币2,081,552,977元（2019年12月31日：本集团以人民币3,421,208,181元应收融资租赁款净额为质押或担保取得应付融资租赁款人民币2,080,250,001元）。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款

	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	4,152,101,444	2,379,237,597
保证借款	-	20,000,000
质押借款	10,000,000	-
应付利息	14,728,182	10,285,452
	<u>4,176,829,626</u>	<u>2,409,523,049</u>

a) 于2020年12月31日，上述借款的年利率为1.08%~4.35%（2019年12月31日：为2.70%~5.22%）。

b) 于2020年12月31日，无已到期但未偿还的短期借款（2019年12月31日：无）。

20. 应付职工薪酬

	2020年 应付金额	2020年末 未付金额	2019年 应付金额	2019年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	984,412,537	109,699,954	756,560,910	164,102,456
职工福利费	59,178,933	1,083,051	49,749,387	992,455
社会保险费	70,762,633	1,890,374	51,720,718	2,326,337
其中：医疗保险费	62,212,752	1,709,655	46,700,681	2,105,721
工伤保险费	7,481,433	180,380	2,194,103	135,254
生育保险费	1,068,448	339	2,825,934	85,362
住房公积金	69,119,888	130,368	44,365,091	2,309,344
工会经费和职工教育经费	28,704,671	19,299,890	27,517,327	17,012,649
其他短期薪酬	246,077,574	11,180,169	62,302,582	1,164,574
	<u>1,458,256,236</u>	<u>143,283,806</u>	<u>992,216,015</u>	<u>187,907,815</u>
设定提存计划	105,438,639	4,299,403	110,436,962	4,916,007
其中：基本养老保险费	69,631,287	3,456,944	78,421,029	3,907,357
失业保险费	2,310,936	335,536	3,167,784	496,549
企业年金缴费	33,496,416	506,923	28,848,149	512,101
离职后福利中一年内支付的部分	7,474,374	7,474,374	9,277,978	7,608,446
其他长期职工福利中一年内支付的部分	101,762,025	101,762,025	96,022,545	95,192,851
	<u>1,672,931,274</u>	<u>256,819,608</u>	<u>1,207,953,500</u>	<u>295,625,119</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 应交税费

	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	41,380,901	14,759,689
城建税和教育附加费	5,375,055	2,652,319
企业所得税	72,319,743	73,770,273
代扣代缴个人所得税	5,432,828	3,906,834
代扣代缴境外税款	4,201,334	26,827,267
其他	691,962	156,334
	<u>129,401,823</u>	<u>122,072,716</u>

22. 其他应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利	-	451,250,000
其他应付款	5,814,681,694	4,047,133,349
	<u>5,814,681,694</u>	<u>4,498,383,349</u>

23. 其他流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付短期融资券	3,000,000,000	4,000,000,000
应付利息-应付短期融资券	22,409,977	13,740,018
	<u>3,022,409,977</u>	<u>4,013,740,018</u>

于2020年12月31日，上述短期融资券的年利率为2.15~2.50%（2019年12月31日：2.55%-5.50%）。

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 一年内到期的非流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款(附注六、25)	2,682,237,043	2,837,049,917
一年内到期的长期应付款(附注六、28)	659,852,693	1,157,340,897
一年内到期的租赁保证金(附注六、27)	588,421,244	353,028,997
一年内到期的应付债券(附注六、26)	3,344,062,204	224,087,868
应付利息	217,000,311	264,248,322
	<u>7,491,573,495</u>	<u>4,835,756,001</u>

25. 长期借款

	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	10,714,876,030	10,410,939,218
保证借款	-	93,000,000
质押借款	3,337,441,712	2,273,961,132
	<u>14,052,317,742</u>	<u>12,777,900,350</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注六、24)	<u>2,682,237,043</u>	<u>2,837,049,917</u>
	<u>11,370,080,699</u>	<u>9,940,850,433</u>

(a) 于 2020 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 1.85%~4.99%（2019 年 12 月 31 日：2.00%~5.94%）。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，无已到期但未偿还的长期借款（2019 年 12 月 31 日：无）。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付债券

		2020年12月31日	2019年12月31日	
应付债券		10,555,787,411	10,809,639,842	
减：一年内到期的应付债券 (附注六、24)		3,344,062,204	224,087,868	
		<u>7,211,725,207</u>	<u>10,585,551,974</u>	
2020年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资产支持证券	注1 224,522,500	-	224,522,500	-
中期票据	注2 1,600,000,000	900,000,000	-	2,500,000,000
公司债	注3 7,500,000,000	2,980,000,000	2,800,000,000	7,680,000,000
非公开定向债务 融资工具	注4 1,500,000,000	-	1,110,000,000	390,000,000
减：发行费用	14,882,658	6,390,000	7,060,069	14,212,589
	<u>10,809,639,842</u>	<u>3,873,610,000</u>	<u>4,127,462,431</u>	<u>10,555,787,411</u>
2019年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资产支持证券	547,000,000	-	322,477,500	224,522,500
中期票据	1,590,000,000	860,000,000	850,000,000	1,600,000,000
公司债	5,300,000,000	3,820,460,000	1,620,460,000	7,500,000,000
非公开定向债务 融资工具	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000
减：发行费用	20,203,325	7,046,979	12,367,646	14,882,658
	<u>8,916,796,675</u>	<u>4,673,413,021</u>	<u>2,780,569,854</u>	<u>10,809,639,842</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付债券（续）

注1： 于2015年5月，本公司通过资产管理计划向机构投资者发行一批本金总额为人民币1,141,858,200元的资产支持证券。该资产支持证券有四项优先批次和一项次级批次。环球租赁自优先批次获得所得款项人民币912,000,000元，优先批次的年化收益率介乎4.80%至6.43%，期限为1至5年。由于人民币229,858,200元的次级批次由本公司自身购买，因此无实际现金流入，最后获得剩余收益。该资产支持证券已于2020年到期。

注2： 于2018年、2019年、2020年3月、2020年5月，本公司分别发行中期票据人民币7.4亿元、8.6亿元、5亿元和4亿元，票面利率分别为5.44%、4.1%、3.68%及3.4%，期限均为3年。

注3： 于2016年9月，10月，11月，本公司发行公司债16环球01，16环球02，16环球03的公司债，本金金额分别为6亿，5亿，11亿，票面利率为3.13%，3.14%，3.5%，期限为5年。于2018年12月，本公司发行公司债18环球01，18环球02，18环球03的公司债，本金金额分别为6亿，20亿，5亿，票面利率为6.5%，6.29%，6.0%，期限为5年，3年，3年，于2020年，该部分公司债偿还本金28亿。于2019年，本公司发行公司债19环球01，18环球02，19环球03，19环球04的公司债，本金金额分别为6亿，3亿，10亿，3亿，票面利率为4.25%，3.98%，4.5%，4.5%，期限均为5年。于2020年，本公司发行公司债20环球02，20环球04，20环球05，20环球06和20环球07的公司债，本金金额分别为5亿，6亿，3.8亿，5亿和10亿，票面利率为4.33%，3.90%，3.4%，4.05%和3.95%，期限均为5年。

注4： 于2018年9月，本公司发行第一期非公开定向债务融资工具和第二期非公开定向债务融资工具（PPN），本金金额分别为8亿和7亿，票面利率为5.80%和5.85%，期限为(2+1)年。于2020年，第一期非公开定向债务融资工具偿还本金6.7亿，第二期非公开定向债务融资工具偿还本金4.4亿。

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 租赁保证金

	2020年12月31日		2019年12月31日	
租赁保证金	<u>2,855,068,815</u>		<u>2,354,448,885</u>	
减：一年内到期的租赁保证金 （附注六、24）	<u>588,421,244</u>		<u>353,028,997</u>	
	<u>2,266,647,571</u>		<u>2,001,419,888</u>	
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2020年	<u>2,354,448,885</u>	<u>1,076,463,885</u>	<u>575,843,955</u>	<u>2,855,068,815</u>
2019年	<u>2,288,323,952</u>	<u>949,796,809</u>	<u>883,671,876</u>	<u>2,354,448,885</u>

28. 长期应付款

	2020年12月31日		2019年12月31日	
融资租赁	<u>2,081,552,977</u>		<u>2,994,837,032</u>	
减：一年内到期的长期应付款 （附注六、24）	<u>659,852,693</u>		<u>1,157,340,897</u>	
	<u>1,421,700,284</u>		<u>1,837,496,135</u>	

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期应付职工薪酬

	2020年12月31日	2019年12月31日
递延绩效奖金	757,154,204	589,116,336
设定受益计划净负债	94,898,941	97,425,622
减：一年内到期的设定受益计划	7,474,374	7,608,446
减：一年内到期的递延绩效奖金	101,762,025	95,192,851
	<u>742,816,746</u>	<u>583,740,661</u>

设定受益计划

本集团下属子公司鞍钢集团公司总医院为年金计划实施前的退休后人员提供包括生活补助、岗位工资、工龄工资以及离退休活动经费等退休后福利及医疗福利。退休后福利所产生的费用以数项假设及估值为基准进行估计，当中包括通胀率，折现率，工资及医疗福利总增长率和死亡率等。

本集团的退休后福利计划是一项设定受益计划，并未向独立的管理基金缴存费用。该设定受益计划受利率风险、受益人的预期寿命变动风险的影响。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2020年	2019年
各类人员退休后福利年贴现率（%）	3.35	3.20
军转费用年增长率（%）	6.00	6.00
工伤费用以及六〇年精简下放人员生活费年增长率（%）	2.50	2.50

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期应付职工薪酬（续）

设定收益计划（续）

下表为所使用的的重大假设的定量敏感性分析：

2020年

	增加 %	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少 %	设定受益计划 义务增加/(减少)
各类人员退休后福利年贴现率	0.25	(2,496,030)	0.25	2,606,662
军转费用年增长率	0.25	768,000	0.25	(739,051)
工伤费用以及六〇年精简下放 人员生活费年增长率	0.25	22,161	0.25	(21,248)

2019年

	增加 %	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少 %	设定受益计划 义务增加/(减少)
各类人员退休后福利年贴现率	0.25	(2,551,328)	0.25	2,665,340
军转费用年增长率	0.25	777,933	0.25	(747,910)
工伤费用以及六〇年精简下放 人员生活费年增长率	0.25	35,756	0.25	(34,231)

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

在损益中确认的有关计划如下：

	2020年	2019年
过去服务成本	(261,110)	-
利息净额	<u>3,192,262</u>	<u>2,336,750</u>
离职后福利成本净额	<u>2,931,152</u>	<u>2,336,750</u>
计入财务费用	<u>2,931,152</u>	<u>2,336,750</u>
	<u>2,931,152</u>	<u>2,336,750</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 长期应付职工薪酬（续）

设定收益计划（续）

设定受益计划义务变动如下：

	2020年	2019年
	设定受益计划净负债	设定受益计划净负债
年初余额	97,425,622	-
非同一控制下企业合并	-	96,445,893
计入当期损益	2,931,152	2,336,750
计入其他综合收益-精算利得或损失	2,725,756	3,592,869
已支付的福利	(8,183,589)	(4,949,890)
年末余额	<u>94,898,941</u>	<u>97,425,622</u>

未来预期将向设定受益计划缴存的金额：

	2020年	2019年
1年以内	7,474,374	7,608,446
2至5年	28,604,888	28,412,298
5至10年	32,029,112	31,900,259
10年以上	<u>81,878,781</u>	<u>82,231,365</u>
预期缴存总额	<u>149,987,155</u>	<u>150,152,368</u>

资产负债表日的设定受益计划义务的平均期间是11.77年（2019年12月31日：10.43年）。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 实收资本

注册资本

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	美元	比例	美元	比例
环球医疗	818,887,616	100%	818,887,616	100%
	<u>818,887,616</u>	<u>100%</u>	<u>818,887,616</u>	<u>100%</u>

实收资本

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	美元	折合人民币	美元	折合人民币
环球医疗	818,887,616	5,205,313,025	818,887,616	5,205,313,025
	<u>818,887,616</u>	<u>5,205,313,025</u>	<u>818,887,616</u>	<u>5,205,313,025</u>

31. 资本公积

	资本溢价	股份支付	合计
购买子公司少数股东权益	1,472,437	-	1,472,437
股份支付计入所有者权益的金额	-	5,797,658	5,797,658
年末余额	<u>1,472,437</u>	<u>5,797,658</u>	<u>7,270,095</u>

32. 其他权益工具

于二零一八年十二月二十七日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币16.6亿元的可续期公司债券（下称「可续期债券」），发行价格 100 元/张，基础期限为3年，票面利率为6.00%。

可续期债券利息分派可每年分期支付，分派日为每年的十二月二十七日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。付息日前12个月内，发生以下事件的，本公司不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红；（2）减少注册资本。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。本集团将其分类为其他权益工具。

截至2020年12月31日，本公司基于适用的分派率归属于可续期债券持有人的收益为人民币99,600,000元，同时本公司向可续期债券持有人派息人民币99,600,000元（截至2019年12月31日，本公司基于适用的分派率归属于可续期债券持有人的收益为人民币99,600,000元，同时本公司向可续期债券持有人派息人民币99,693,962元）。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

	2019年12月31日	增减变动	2020年12月31日
重新计量设定收益计划变动额	(1,837,752)	(1,394,224)	(3,231,976)
现金流量套期的有效部分	2,362,830	56,146,121	58,508,951
	<u>525,078</u>	<u>54,751,897</u>	<u>55,276,975</u>
	2018年12月31日	增减变动	2019年12月31日
重新计量设定收益计划变动额	-	(1,837,752)	(1,837,752)
现金流量套期的有效部分	(49,045,730)	51,408,560	2,362,830
	<u>(49,045,730)</u>	<u>49,570,808</u>	<u>525,078</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2020年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划的变动额	(2,725,756)	-	-	(1,394,224)	(1,331,532)
将重分类进损益的其他综合收益 现金流量套期的有效部分	<u>130,136,607</u>	<u>55,275,112</u>	<u>18,715,374</u>	<u>56,146,121</u>	<u>-</u>
	<u>127,410,851</u>	<u>55,275,112</u>	<u>18,715,374</u>	<u>54,751,897</u>	<u>(1,331,532)</u>

2019年

	税前发生额	减：所得税	归属母公司	归属少数股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划的变动额	(3,592,869)	-	(1,837,752)	(1,755,117)
将重分类进损益的其他综合收益 现金流量套期的有效部分	<u>68,544,747</u>	<u>17,136,187</u>	<u>51,408,560</u>	<u>-</u>
	<u>64,951,878</u>	<u>17,136,187</u>	<u>49,570,808</u>	<u>(1,755,117)</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 盈余公积

2020年	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>645,227,807</u>	<u>160,311,108</u>	<u>805,538,915</u>
	<u>645,227,807</u>	<u>160,311,108</u>	<u>805,538,915</u>
2019年	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>513,524,225</u>	<u>131,703,582</u>	<u>645,227,807</u>
	<u>513,524,225</u>	<u>131,703,582</u>	<u>645,227,807</u>

根据公司法、本公司及其子公司的章程的规定，法定盈余公积金按净利润的10%提取。法定盈余公积累计额为注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司及其子公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

35. 未分配利润

	2020年12月31日	2019年12月31日
上年年末未分配利润	3,796,613,834	3,051,193,980
归属于母公司所有者的净利润	1,648,858,942	1,451,723,436
减：提取盈余公积	160,311,108	131,703,582
提取可续期公司债券持有人利息	99,600,000	99,600,000
应付现金股利	<u>560,000,000</u>	<u>475,000,000</u>
年末未分配利润	<u>4,625,561,668</u>	<u>3,796,613,834</u>

2020年度，经本公司股东会批准，本公司向环球医疗派发股息人民币560,000,000元（2019年度：人民币475,000,000元）。

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入

	2020年	2019年
主营业务收入	<u>8,547,679,024</u>	<u>6,842,112,747</u>
	<u>8,547,679,024</u>	<u>6,842,112,747</u>

主营业务收入列示如下：

	2020年	2019年
融资租赁收入	4,033,709,521	3,821,786,253
商品销售收入	227,444,280	181,222,428
服务费收入	892,781,477	966,398,578
经营租赁租金收入	-	7,207,141
医疗服务收入	3,357,613,908	1,852,898,539
保理收入	14,328,632	-
其他	<u>21,801,206</u>	<u>12,599,808</u>
	<u>8,547,679,024</u>	<u>6,842,112,747</u>

37. 营业成本

	2020年	2019年
利息支出	1,695,074,140	1,810,749,708
商品销售成本	162,955,929	134,399,978
经营租赁成本	-	6,803,471
医疗服务成本	3,067,868,706	1,624,382,367
其他	<u>12,314,138</u>	<u>3,067,563</u>
	<u>4,938,212,913</u>	<u>3,579,403,087</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 财务费用

	2020年	2019年
利息支出	25,619,264	10,222,172
减：银行利息收入	32,333,279	24,959,068
汇兑(收益)/损失	(23,390,299)	53,502,333
手续费支出	1,060,553	529,584
其他	(210,450)	(252,650)
	<u>(29,254,211)</u>	<u>39,042,371</u>

39. 其他收益

	2020年	2019年
与日常活动相关的政府补助	130,171,080	84,563,857
代扣个人所得税手续费返还	829,918	4,703,207
疫情防控资金	2,385,018	-
其他	15,000	-
	<u>133,401,016</u>	<u>89,267,064</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年	2019年
与收益相关的政府补助	<u>130,171,080</u>	<u>84,563,857</u>
	<u>130,171,080</u>	<u>84,563,857</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 投资收益

	2020年	2019年
已实现的衍生金融交易(损失)/收益	(8,519,868)	3,968,934
对联营企业和合营企业的投资收益	11,346,772	3,439,932
资产证券化次级证券投资收益	-	58,130
	<u>2,826,904</u>	<u>7,466,996</u>

41. 公允价值变动(损失)/收益

	2020年	2019年
已实现的衍生金融交易(损失)/收益	<u>(77,346,241)</u>	<u>18,324,138</u>
	<u>(77,346,241)</u>	<u>18,324,138</u>

42. 信用减值损失

	2020年	2019年
其他应收款坏账损失	2,482,123	676,021
债权投资减值损失	282,368,896	200,079,693
应收账款减值(转回)/损失	<u>(37,404,908)</u>	<u>34,457,154</u>
	<u>247,446,111</u>	<u>235,212,868</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 资产处置收益

	2020年	2019年
固定资产处置收益	-	8,038,952
	-	8,038,952

44. 营业外收入

	2020年	2019年
财政补助	950,740	1,000,000
罚款收入	934,648	433,395
其他	2,495,446	1,294,378
	4,380,834	2,727,773

45. 营业外支出

	2020年	2019年
公益性捐赠支出	4,000,000	1,301,100
罚款支出	7,719,192	-
其他	1,095,438	1,366,573
	12,814,630	2,667,673

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年
利息支出（计入营业成本）	1,695,074,140	1,810,749,708
药品成本	1,716,563,837	914,722,388
商品销售成本	162,955,929	134,399,978
折旧与摊销	240,220,495	124,517,911
租金	57,224,342	32,275,314
职工薪酬	1,672,931,274	1,207,953,500
其他	382,698,357	191,134,964
	<u>5,927,668,374</u>	<u>4,415,753,763</u>

47. 所得税费用

	2020年	2019年
当期所得税费用	631,973,817	630,966,436
递延所得税费用	<u>(108,869,529)</u>	<u>(77,249,388)</u>
	<u>523,104,288</u>	<u>553,717,048</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年
利润总额	2,423,717,779	2,248,734,780
按法定税率25%计算的所得税费用	605,929,445	562,183,695
对以前期间当期所得税的调整	(32,722,955)	1,951,013
无须纳税的收益	(34,926,246)	(21,164,202)
不可抵扣的费用	5,993,167	9,490,742
本年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	6,890,587	1,255,800
可抵扣的永续债利息	(24,900,000)	-
研发费用加计扣除	<u>(3,159,710)</u>	<u>-</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>523,104,288</u>	<u>553,717,048</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	附注六	2020年	2019年
净利润		1,900,613,491	1,695,017,732
加：信用减值损失	42	247,446,111	235,212,868
财务费用-利息收入		(8,933,171)	(5,926,258)
利息支出（计入营业成本）	37	1,695,074,140	1,810,749,708
财务费用-利息支出	38	25,619,264	10,222,172
固定资产折旧		208,671,989	108,910,536
无形资产摊销		17,621,198	9,780,078
长期待摊费用摊销		13,927,308	5,827,297
公允价值变动损失/(收益)	41	77,346,241	(18,324,138)
资产处置收益	43	-	(8,038,952)
汇兑(收益)/损失	38	(23,390,299)	53,502,333
投资收益	40	(2,826,904)	(7,466,996)
股份支付费用		5,797,658	-
递延所得税资产增加		(103,525,783)	(84,411,997)
递延所得税负债（减少）/增加		(5,343,746)	7,162,609
存货的增加		(24,359,818)	(30,238,182)
经营性应收项目的增加		(4,852,349,439)	(7,417,441,499)
经营性应付项目的（减少）/增加		(131,616,524)	1,813,370,051
经营活动使用的现金流量净额		<u>(960,228,284)</u>	<u>(1,822,092,638)</u>

49. 现金及现金等价物

	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	1,814,904,599	2,764,667,793
其中：库存现金	1,329,368	643,303
可随时用于支付的银行存款	1,813,575,231	2,764,024,490
可随时用于支付的其他货币资金	<u>64,129</u>	<u>1,880,445</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,814,968,728</u>	<u>2,766,548,238</u>
其中已扣除：		
原到期日三个月以上的定期存款	247,500,000	247,500,000
所有权受到限制的银行存款	<u>333,751,400</u>	<u>118,144,646</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

七、 分部报告

1. 经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元。集团将业务分为两个经营分部，即金融与咨询业务和医院集团业务。

金融与咨询业务，主要包括（1）直接融资租赁；（2）售后回租赁；（3）保理；（4）经营租赁；（5）咨询服务。

医院集团业务，主要包括（1）综合医疗服务；（2）医院运营管理；（3）医疗设备进出口贸易和国内贸易。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2020年

	金融与咨询业务	医院集团业务	调整和抵销	合并
对外交易收入	4,923,891,000	3,623,788,024	-	8,547,679,024
分部间交易收入	-	1,431,540	(1,431,540)	-
对合营企业和联营企业的				
投资收益	-	11,346,772	-	11,346,772
信用减值损失/(转回)	282,088,896	(34,642,785)	-	247,446,111
固定资产折旧及无形资产摊销	10,111,200	216,181,987	-	226,293,187
利润总额	2,214,322,352	209,395,427	-	2,423,717,779
所得税费用	498,240,037	24,864,251	-	523,104,288
资产总额	55,565,443,188	8,102,303,451	(2,511,466,163)	61,156,280,476
负债总额	45,928,652,038	1,960,926,161	(2,511,466,163)	45,378,112,036
对合营企业和联营企业的				
长期股权投资	-	460,106,668	-	460,106,668
长期股权投资以外的其他				
非流动资产增加额	2,265,928,067	310,391,123	-	2,576,319,190

七、 分部报告（续）

1. 经营分部（续）

2019年

	金融与咨询业务	医院集团业务	调整和抵销	合并
对外交易收入	4,792,765,935	2,049,346,812	-	6,842,112,747
对合营企业和联营企业的				
投资收益	-	3,439,932	-	3,439,932
信用减值损失	200,079,693	35,133,175	-	235,212,868
固定资产折旧及无形资产摊销	12,302,585	108,967,934	-	121,270,519
利润总额	2,130,464,586	118,270,194	-	2,248,734,780
所得税费用	540,918,642	12,798,406	-	553,717,048
资产总额	51,075,392,073	6,958,026,515	(1,119,749,209)	56,913,669,379
负债总额	41,544,722,693	2,183,707,661	(1,119,749,209)	42,608,681,145
对合营企业和联营企业				
的长期股权投资	-	449,004,897	-	449,004,897
长期股权投资以外的其他				
非流动资产增加额	1,604,825,410	2,398,715,567	-	4,003,540,977

2. 其他信息

产品和劳务信息

本集团的营业收入均为对外交易收入，详见附注六、36。

地理信息

由于本集团主要业务在中国大陆境内开展，且所有的可辨认资产和负债都位于中国大陆境内，因此本集团并未划分区域分部。

主要客户信息

于本报告期内，并无单一客户的贡献达到或超过本集团总收入的10%。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
<u>以摊余成本计量：</u>		
货币资金	2,410,281,770	3,138,746,574
应收账款	670,814,974	631,472,731
债权投资	53,524,165,183	48,900,264,444
其他应收款	118,167,172	251,658,441
	<u>56,723,429,099</u>	<u>52,922,142,190</u>
<u>以公允价值计量</u>		
<u>且其变动计入当期损益：</u>		
衍生金融资产	-	21,495,362
	<u>-</u>	<u>21,495,362</u>
<u>现金流套期：</u>		
用于现金流套期的衍生金融工具	-	138,823,644
	<u>-</u>	<u>138,823,644</u>
	<u>56,723,429,099</u>	<u>53,082,461,196</u>

金融负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
<u>其他金融负债：</u>		
长短期借款	18,446,147,679	15,187,423,399
应付债券	10,555,787,411	10,809,639,842
应付短期融资券	3,022,409,977	4,013,740,018
应付账款	870,866,712	1,289,340,260
租赁保证金	2,855,068,815	2,354,448,885
长期应付款	2,081,552,977	2,994,837,032
其他应付款	5,747,601,480	3,997,969,997
	<u>43,579,435,051</u>	<u>40,647,399,433</u>
<u>以公允价值计量</u>		
<u>且其变动计入当期损益：</u>		
衍生金融负债	2,468,101	1,653,101
	<u>2,468,101</u>	<u>1,653,101</u>
<u>现金流套期：</u>		
用于现金流套期的衍生金融工具	373,130,727	21,095,532
	<u>373,130,727</u>	<u>21,095,532</u>
	<u>43,955,033,879</u>	<u>40,670,148,066</u>

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险）。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

本集团各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

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，本集团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。本集团考虑历史统计数据（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。本集团的违约概率以迁移模型结果为基础进行调整，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；
- 违约损失率是指本集团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，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加判断标准

本集团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，本集团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，包括基于本集团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。本集团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。

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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；

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。

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。本集团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。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每半年对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

本集团以加权的12个月预期信用损失（阶段一）或加权的整个存续期预期信用损失（阶段二及阶段三）计量相关的减值准备。上述加权信用损失是以历史迁徙率为基础，并对行业信息、地域信息等结合历史数据和前瞻性经济指标加权计算得出。

于2020年度，新型冠状病毒肺炎疫情对宏观经济产生较大冲击，本集团对相关影响在预期信用损失模型进行了考虑，在计算模型中增加地区疫情影响系数，对疫情影响严重地区调增了损失准备，以确保新型冠状病毒肺炎疫情的影响得到充分反映。

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2020年度和2019年度，本集团无逾期超30天且预期信用风险未显著增加的金融资产。

按照内部评级进行信用风险分级的应收融资租赁款风险敞口：

2020年：

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
正常	-	-	44,510,841,559	-
关注	-	-	-	8,699,942,582
次级	-	-	-	303,852,999
可疑	-	-	-	9,528,043
	-	-	44,510,841,559	9,013,323,624

2019年：

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
正常	-	-	39,797,242,735	-
关注	-	-	-	8,835,119,377
次级	-	-	-	267,902,332
	-	-	39,797,242,735	9,103,021,709

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

倘承租人过度集中于属单一行业或地区或拥有相似经济特性，所承担的信贷风险通常会相应提高。本集团客户分布于中国大陆。本集团融资租赁业务的承租人包括不同行业的企业，主要行业分布如下：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	人民币	%	人民币	%
<u>债权投资净额</u>				
医疗	28,971,619,832	53	34,629,870,058	70
公共事业	22,233,552,856	41	4,048,524,663	8
其他	<u>3,445,049,857</u>	<u>6</u>	<u>11,107,244,067</u>	<u>22</u>
	54,650,222,545	100	49,785,638,788	100
减：债权投资准备	<u>1,126,057,362</u>		<u>885,374,344</u>	
净值	<u>53,524,165,183</u>		<u>48,900,264,444</u>	

由于本集团的租赁业务客户群分布广泛并从事于不同的行业，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司通过运营和借款等产生的资金为经营融资。

于各资产负债表日，基于合同约定的未折现现金流，本集团金融资产及金融负债的到期日分析如下：

	2020年12月31日					总计
	即时偿还	三个月内	三个月至十二个月	一至五年	五年以上	
金融资产：						
货币资金	1,829,030,369	571,928,666	25,695,856	-	-	2,426,654,891
应收账款	2,397,000	667,167,974	1,250,000	-	-	670,814,974
应收票据	-	430,000	-	-	-	430,000
应收融资租赁款	608,840,508	5,714,244,322	15,351,357,283	40,437,817,984	278,017	62,112,538,114
其他应收款	138,050	116,351,509	1,677,613	-	-	118,167,172
其他流动资产	-	25,790,601	129,068,389	-	-	154,858,990
应收保理款	-	32,610,368	78,286,309	15,173,988	-	126,070,665
总金融资产	2,440,405,927	7,128,523,440	15,587,335,450	40,452,991,972	278,017	65,609,534,806
金融负债：						
长短期借款、债券及应付利息	-	3,855,834,412	10,278,455,124	19,834,393,293	-	33,968,682,829
应付账款	-	11,468,967	859,397,745	-	-	870,866,712
租赁保证金	85,343,890	133,606,324	445,358,300	3,943,652,514	1,200,000	4,609,161,028
长期应付款	-	65,630,675	666,009,937	1,506,123,041	-	2,237,763,653
其他应付款	425,471,182	770,162,769	4,804,974,899	-	-	6,000,608,850
衍生金融负债	-	25,235,712	276,724,224	73,638,892	-	375,598,828
总金融负债	510,815,072	4,861,938,859	17,330,920,229	25,357,807,740	1,200,000	48,062,681,900

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

	2019年12月31日					总计
	即时偿还	三个月内	三个月至十二个月	一至五年	五年以上	
金融资产：						
货币资金	2,749,153,830	85,080,122	304,512,622	-	-	3,138,746,574
衍生金融资产	-	7,660,758	123,399,553	29,258,695	-	160,319,006
应收账款	2,517,000	602,119,716	26,836,015	-	-	631,472,731
应收融资租赁款	266,414,851	4,755,992,543	13,964,612,430	38,624,749,568	104,162,667	57,715,932,059
其他应收款	1,078,247	167,871,190	82,709,004	-	-	251,658,441
总金融资产	<u>3,019,163,928</u>	<u>5,618,724,329</u>	<u>14,502,069,624</u>	<u>38,654,008,263</u>	<u>104,162,667</u>	<u>61,898,128,811</u>
金融负债：						
长短期借款、债券及应付利息	-	4,599,299,204	6,121,586,280	21,997,267,251	-	32,718,152,735
应付账款	-	470,732,334	818,607,926	-	-	1,289,340,260
租赁保证金	32,225,500	31,451,500	314,845,583	2,593,069,216	21,051,600	2,992,643,399
长期应付款	-	737,578,271	523,234,260	1,916,080,608	-	3,176,893,139
其他应付款	464,652,714	480,027,399	6,001,985,790	-	-	6,946,665,903
衍生金融负债	-	371,400	2,010,283	20,366,950	-	22,748,633
总金融负债	<u>496,878,214</u>	<u>1,720,160,904</u>	<u>7,660,683,842</u>	<u>4,529,516,774</u>	<u>21,051,600</u>	<u>14,428,291,334</u>

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长短期负债和应收融资租赁款有关。

本公司通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换合约和交叉货币利率互换合约，即本集团同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润产生的影响。

	利润增加/(减少)	
	2020年12月31日	2019年12月31日
基点变动		
+100基点	150,762,365	225,766,786
-100基点	(150,762,365)	(225,766,786)

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团主要经营人民币业务，特定交易主要涉及美元，其他币种交易则更少。其外币交易主要为本集团的资金营运敞口。本集团采用远期货币合约和交叉货币利率互换合约来抵销汇率风险。本集团的政策是将套期衍生工具的期限与被套期项目的期限协商匹配，从而使套期最为有效。

下表针对本集团存在汇率风险敞口的主要币种，列示了货币性资产和货币性负债及预计未来现金流对汇率变动的敏感性分析。其计算了当其他项目不变时，外币对人民币汇率的合理可能变动对净损益的影响。负数表示可能减少净损益，正数表示可能增加净损益。下表中所披露的影响金额是建立在本集团年末外汇敞口保持不变的假设下，并未考虑本集团有可能采取的致力于消除外汇敞口对利润带来不利影响的措施。

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，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额产生的影响。

	美元汇率 增加/(减少)%	2020年12月31日		
		净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	(1%)	33,693	-	33,693
人民币对美元升值	1%	(33,693)	-	(33,693)
		2019年12月31日		
	美元汇率 增加/(减少)%	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	(1%)	(140,741)	-	(140,741)
人民币对美元升值	1%	140,741	-	140,741

上表列示了美元相对人民币升值或贬值1%对税前利润所产生的影响，若上述币种以相同幅度升值，则将对税前利润产生与上表相同金额方向相反的影响。

八、 金融工具及其风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用负债权益比率来管理资本，负债权益比率是指债务净额（不含应付利息）除以权益总额。本集团于资产负债表日的负债权益比率如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
长短期借款	18,214,419,186	15,177,137,947
应付融资租赁款	2,081,552,977	2,994,837,032
应付短期融资券	3,000,000,000	4,000,000,000
应付债券	10,555,787,411	10,809,639,842
债务净额	<u>33,851,759,574</u>	<u>32,981,614,821</u>
权益总额	<u>15,778,168,440</u>	<u>14,304,988,234</u>
负债权益比率	<u>2.15</u>	<u>2.31</u>

九、 公允价值

1. 金融工具公允价值

未以公允价值计量的金融工具

财务报表中未以公允价值列报的金融资产和金融负债主要包括货币资金、应收账款、债权投资、其他应收款中的金融资产、长短期借款、应付债券、应付短期融资券、应付账款、租赁保证金、长期应付款和其他应付款中的金融负债。

货币资金、应收账款、包含在其他应收款中的金融资产的流动部分、应付账款、短期借款、应付短期融资券及包含在其他应付款中的金融负债

基本上，所有金融资产和金融负债自资产负债表日起至到期日为一年以内，公允价值和账面价值相若。

债权投资、长期借款及长期应付款

绝大部分的债权投资、长期借款和长期应付款均为浮动利率，其利率为市场现行利率，公允价值和账面价值相若。

租赁保证金

这些金融负债的公允价值采用未来现金流量折现法计算，以可供参考的具有相似合同条款、信用风险及剩余到期日的工具的市场利率作为折现率。这些金融负债的账面值和公允价值差异不重大。

应付债券

债券公允价值以市场报价或采用对剩余期限适用的当前收益率计算的折现现金流模型进行计量。

以公允价值计量的金融工具

衍生金融工具

本集团本年度与多个交易对手订立了衍生金融工具合约，包括远期货币合约和交叉货币利率互换合约，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量，模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和利率曲线等。

九、 公允价值（续）

2. 公允价值层级

本集团使用以下层级厘定及披露金融工具的公允价值：

第一层级：按同等资产或负债于活跃市场的报价(未经调整)计量的公允价值；

第二层级：按估值技巧计量的公允价值，而该等估值技巧的所有输入值直接或间接为可观察数据，并对已入账公允价值具有重大影响；

第三层级：按估值技巧计量的公允价值，而该等估值技巧的所有输入值并非依据可观察市场数据得出(不可观察输入值)，并对已入账公允价值具有重大影响。

以公允价值计量的资产和负债

2020年12月31日

	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	总计 人民币元
衍生金融负债				
-远期货币合约	-	356,206,280	-	356,206,280
-交叉货币利率互换合约	-	19,392,548	-	19,392,548
	<u>-</u>	<u>375,598,828</u>	<u>-</u>	<u>375,598,828</u>

2019年12月31日

	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	总计 人民币元
衍生金融资产				
-远期货币合约	-	152,524,979	-	152,524,979
-利率互换合约	-	133,268	-	133,268
-交叉货币利率互换合约	-	7,660,759	-	7,660,759
	<u>-</u>	<u>160,319,006</u>	<u>-</u>	<u>160,319,006</u>
衍生金融负债				
-远期货币合约	-	22,738,767	-	22,738,767
-利率互换合约	-	7,622	-	7,622
-无本金交割远期外汇期权	-	2,244	-	2,244
	<u>-</u>	<u>22,748,633</u>	<u>-</u>	<u>22,748,633</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

九、 公允价值（续）

2. 公允价值层级（续）

披露负债的公允价值

2020年12月31日

	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	总计 人民币元
短期融资券	2,994,463,500	-	-	2,994,463,500
应付债券	10,219,828,057	-	-	10,219,828,057

2019年12月31日

	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	总计 人民币元
短期融资券	4,001,106,000	-	-	4,001,106,000
应付债券	10,676,157,680	186,123,934	-	10,862,281,614

截至2020年12月31日止年度，本公司的公允价值确定基础未在层级一、二、三之间互相转换（2019年12月31日：无）。

十、 关联方关系及其交易

1. 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。

下列各方构成本集团的关联方：

- (1) 本集团的母公司；
- (2) 本集团的子公司；
- (3) 与本集团受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本集团实施共同控制的投资方；
- (5) 对本集团施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本集团的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业；
- (11) 本集团设立的企业年金基金。

仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本集团持 股比例 (%)	对本集团表 决权比例 (%)	股本
通用环球医疗集团有限 公司	香港	控股公司	100%	100%	人民币 43.28亿元

本集团的最终控制方为通用环球医疗集团有限公司。

本公司的子公司详见附注五、合并财务报表的合并范围。

十、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

公司名称	关联方关系
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	本集团的母公司的第一大股东
通用技术集团财务有限责任公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中国通用技术集团意大利公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
GENERTEC AMERICA, INC	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术欧洲德玛斯有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中国医疗器械技术服务有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中国医药健康产业股份有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中国仪器进出口集团有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中国海外经济合作有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术集团物业管理有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
北京明强物业管理有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
Genertec (UK) Limited	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术集团香港国际资本有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术集团国际物流有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
通用（北京）投资基金管理有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中国机械进出口（集团）有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中国邮电器材集团有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中国通用咨询投资有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中国新兴集团有限责任公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
北京机床研究所有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
沈阳机床股份有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
齐二机床集团有限公司职工医院	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中国国际广告有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
通用环球健康产业发展（天津）有限公司	与本集团受同一母公司控制的其他企业
通用环球（天津）医院集团有限公司	与本集团受同一母公司控制的其他企业
四川环康医院管理有限公司	本公司子公司的合营企业

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 其他主要的关联交易

	注释	2020年 金额	2019年 金额
利息收入	(i)	14,765,845	8,667,460
向关联方采购租赁资产	(ii)	3,111,686	5,398,923
租金开支	(iii)	9,708,512	15,898,648
利息支出	(iv)	424,673,668	423,865,740
咨询服务费支出	(v)	72,989	-
运输费支出	(vi)	298,684	27,287
接受融资	(vii)	3,907,746,423	5,092,231,019
接受其他劳务	(viii)	2,226,549	4,180
提供服务	(ix)	3,843	-
归还融资	(x)	1,082,191,635	1,000,219,147
关键管理人员薪酬	(xi)	22,983,070	17,226,101
提供贷款担保	(xii)	4,109,824,694	3,451,668,374
销售收入	(xiii)	3,671,184	-
分配股利	(xiv)	560,000,000	475,000,000

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 其他主要的关联交易（续）

(i) 利息收入：

	2020年 金额	2019年 金额
财务费用-利息收入：		
通用技术集团财务有限责任公司	14,765,845	8,515,188
主营业务收入-融资租赁：		
齐二机床集团有限公司职工医院	-	152,272
	<u>14,765,845</u>	<u>8,667,460</u>

本年度，本集团在通用技术集团财务有限责任公司的银行存款年利率为0.455%~1.725%（2019年：0.455%~1.265%）；2019年，本集团与关联方齐二机床集团有限公司职工医院的融资租赁项目年利率为8.69%。

(ii) 向关联方采购资产：

	2020年 金额	2019年 金额
中国通用技术集团意大利公司	1,189,986	-
GENERTEC AMERICA, INC	391,237	-
通用技术欧洲德玛斯有限公司	528,994	-
中国医疗器械技术服务有限公司	48,850	-
中国医药健康产业股份有限公司	498,096	-
通用环球医疗集团有限公司	454,523	3,147,704
中国仪器进出口集团有限公司	-	2,251,219
	<u>3,111,686</u>	<u>5,398,923</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 其他主要的关联交易（续）

(iii) 租金开支：

	2020年 金额	2019年 金额
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	2,262,363	3,194,293
中国仪器进出口集团有限公司	261,866	-
中国海外经济合作有限公司	412,828	1,134,880
通用技术集团物业管理有限公司	6,745,120	11,569,475
北京明强物业管理有限公司	26,335	-
	<u>9,708,512</u>	<u>15,898,648</u>

(iv) 主营业务成本-利息支出：

	2020年 金额	2019年 金额
财务费用-利息支出：		
四川环康医院管理有限公司	<u>12,950,614</u>	<u>3,891,715</u>
主营业务成本-利息支出：		
通用环球医疗集团有限公司	323,370,987	323,457,048
通用技术集团财务有限责任公司	943,396	34,811,589
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	48,360,652	44,765,923
通用技术集团香港国际资本有限公司	<u>39,048,019</u>	<u>16,939,465</u>
	<u>424,673,668</u>	<u>423,865,740</u>

本年度，通用技术集团香港国际资本有限公司向本集团提供借款的年利率为4.00%-4.35%（2019年：4.35%）；本集团向四川环康医院管理有限公司提供资金池业务的年利率为3.20%（2019年：3.20%）；通用环球医疗集团有限公司向本集团提供资金美元贷款年利率为Libor+1.60%~3.20%（2019年：Libor+1.60%~3.20%）；中国通用技术（集团）控股有限责任公司向本集团提供借款的年利率为3.85%-4.35%（2019年：4.75%）；2019年度，通用技术集团财务有限责任公司向本集团提供长期借款的年利率为4.75%。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 其他主要的关联交易（续）

(v) 咨询服务费支出：

	2020年 金额	2019年 金额
通用（北京）投资基金管理有限公司	72,989	-
	<u>72,989</u>	<u>-</u>

(vi) 运输费支出：

	2020年 金额	2019年 金额
通用技术集团国际物流有限公司	298,684	27,287
	<u>298,684</u>	<u>27,287</u>

(vii) 接受融资：

	2020年 金额	2019年 金额
通用技术集团香港国际资本有限公司	750,000,000	1,000,000,000
四川环康医院管理有限公司	79,666,423	445,432,219
通用环球医疗集团有限公司	1,978,080,000	3,446,798,800
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	1,100,000,000	200,000,000
	<u>3,907,746,423</u>	<u>5,092,231,019</u>

本年度，本集团接受通用技术集团香港国际资本有限公司借款，年利率为4%，期限为一年（2019年：年利率为4.35%，期限为三年）；本集团向四川环康医院管理有限公司提供资金池业务的年利率为3.20%（2019年：3.20%）；本集团接受通用环球医疗集团有限公司资金借款，年利率为Libor+1.60%-3.20%，期限为三年（2019年：年利率为Libor+1.60%-3.20%，期限为三年）；本公司接受中国通用技术（集团）控股有限责任公司借款，年利率为3.85%-4.35%，期限为一年（2019年：年利率为4.75%，期限为三年）。

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 其他主要的关联交易（续）

(viii) 接受其他劳务：

	2020年 金额	2019年 金额
通用技术集团物业管理有限公司	1,758,332	-
中国仪器进出口集团有限公司	395,228	-
Genertec (UK) Limited	72,989	-
中国国际广告有限公司	-	4,180
	<u>2,226,549</u>	<u>4,180</u>

(ix) 提供服务：

	2020年 金额	2019年 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	3,843	-
	<u>3,843</u>	<u>-</u>

(x) 归还融资：

	2020年 金额	2019年 金额
通用技术集团香港国际资本有限公司	1,000,000,000	-
四川环康医院管理有限公司	82,191,635	219,147
通用技术集团财务有限责任公司	-	1,000,000,000
	<u>1,082,191,635</u>	<u>1,000,219,147</u>

本集团归还通用技术集团香港国际资本有限公司的流动资金借款，年利率为 4.35%，期限为一年（2019 年：无）；本集团向四川环康医院管理有限公司提供资金池业务的年利率为 3.2%（2019 年：3.2%）；2019 年，本集团归还通用技术集团财务有限责任公司的长期借款，年利率为 4.75%，期限为三年。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 其他主要的关联交易（续）

(xi) 关键管理人员薪酬

关键管理人员为有权力及责任直接、间接地计划、指导和控制本集团活动的人士，包括监事、董事和高级管理人员。

	2020年 金额	2019年 金额
薪酬及其他短期雇员福利	<u>22,983,070</u>	<u>17,226,101</u>
	<u>22,983,070</u>	<u>17,226,101</u>

(xii) 提供贷款担保

	2020年 金额	2019年 金额
通用环球医疗集团有限公司	<u>4,109,824,694</u>	<u>3,451,668,374</u>
	<u>4,109,824,694</u>	<u>3,451,668,374</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 其他主要的关联交易（续）

(xiii) 销售收入

	2020年 金额	2019年 金额
中国通用技术集团意大利公司	3,321,305	-
通用技术集团财务有限责任公司	1,460	-
中国海外经济合作有限公司	5,841	-
通用技术集团国际物流有限公司	476	-
中国机械进出口（集团）有限公司	74,438	-
中国邮电器材集团有限公司	17,294	-
中国通用咨询投资有限公司	2,920	-
齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司	29,204	-
中国新兴集团有限责任公司	9,080	-
北京机床研究所有限公司	431	-
沈阳机床股份有限公司	7,508	-
通用技术欧洲德玛斯有限公司	201,227	-
	<u>3,671,184</u>	<u>-</u>

(xiv) 分配股利

	2020年 金额	2019年 金额
通用环球医疗集团有限公司	<u>560,000,000</u>	<u>475,000,000</u>
	<u>560,000,000</u>	<u>475,000,000</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

(i) 银行存款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用技术集团财务有限责任公司	1,125,849,513	997,959,068
	<u>1,125,849,513</u>	<u>997,959,068</u>

(ii) 应收账款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
中国仪器进出口集团有限公司	1,805,000	1,805,000
	<u>1,805,000</u>	<u>1,805,000</u>

(iii) 应收融资租赁款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
应收融资租赁款总额：		
齐二机床集团有限公司职工医院	-	1,244,565
减：未确认融资收益：		
齐二机床集团有限公司职工医院	-	56,588
应收融资租赁款净额		
齐二机床集团有限公司职工医院	-	1,187,977
	<u>-</u>	<u>1,187,977</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(iv) 其他应收款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
中国仪器进出口集团有限公司	1,132,692	-
通用技术集团财务有限责任公司	208,814	-
中国海外经济合作有限公司	-	112,296
通用技术集团物业管理有限公司	-	1,011,467
通用环球医疗集团有限公司	1,883,459	1,997,399
通用环球健康产业(天津)有限公司	2,400	-
通用环球(天津)医院集团有限公司	2,400	-
	<u>3,229,765</u>	<u>3,121,162</u>

(v) 应付账款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用技术集团国际物流有限公司	75,321	75,321
通用技术欧洲德玛斯有限公司	334,898	-
通用环球医疗集团有限公司	423,362	-
	<u>833,581</u>	<u>75,321</u>

(vi) 其他应付款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	4,551,934,186	2,782,307,364
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	-	200,000,000
四川环康医院管理有限公司	443,123,180	445,648,392
	<u>4,995,057,366</u>	<u>3,427,955,756</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（vii） 长期借款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用技术集团财务有限责任公司	-	1,000,000,000
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	500,000,000	1,000,000,000
通用环球医疗集团有限公司	4,128,143,141	5,659,365,739
	<u>4,628,143,141</u>	<u>7,659,365,739</u>

（viii） 应付利息

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	3,825,278	-
通用技术集团香港国际资本有限公司	7,594,444	17,955,833
	<u>11,419,722</u>	<u>17,955,833</u>

（ix） 短期借款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	1,600,000,000	-
通用技术集团香港国际资本有限公司	750,000,000	-
	<u>2,350,000,000</u>	<u>-</u>

（x） 应付股利

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	-	451,250,000
	<u>-</u>	<u>451,250,000</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(xi) 应收利息

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用技术集团财务有限责任公司	254,341	428,293
	<u>254,341</u>	<u>428,293</u>

本集团与上述关联方的交易及结余乃根据一般及日常业务惯例进行，且有关条款及条件与非关联方所订立的相关似。

本集团与关联方的长期借款及应收融资租赁款计息外，其余关联方项余额均无抵押、且无固定还款期。

十一、 股份支付

于2020年内，本集团的最终控制方环球医疗为激励和奖励特定合资格参与者/经甄选承受人（“该等人士”）授予若干购股权，由于该等人士均属于本集团职工，本集团认为该等人士提供服务的受益方为本集团，故将其作为本集团的股份支付。

1. 概况

	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额	-	15,074,000
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	港币5.97	港币5.97
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	4	5
	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,797,658	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,797,658	-
	2020年	2019年
以股份支付换取的职工服务总额	5,797,658	-

十一、 股份支付（续）

2. 股份支付计划

根据本集团母公司环球医疗于2019年12月31日之股东大会（“股东大会”）上通过的决议，环球医疗购股权计划（“购股权计划”）被采纳。

于2019年12月31日，本集团根据于同日采纳之本公司股票期权计划向若干合资格参与者授出股票期权，以供认购本集团母公司股本中合共16,065,000股普通股（约占本集团母公司截至本公告日期所发行股本数目的0.936%，其中预留权益991,000股普通股），作为股票期权计划的首期计划。该期权授予须待承授人接纳方可作实，国务院国有资产监督管理委员会已批准该股票期权计划。由于该等人士均属于本集团职工，本集团认为该等人士提供服务的受益方为本集团，故将其作为本集团的股份支付。

购股权授出要约可于2020年1月21日前以承授人支付1元港币之名义对价接受。购股权计划将自环球医疗股东批准购股权计划当日（2019年12月31日）起计5年期间内持续有效。购股权的归属主要取决于是否达成公司业绩目标，承授人在要约日后及每一个归属日是否一直是环球医疗集团雇员，以及在年度个人业绩评估中是否达到特定评级。

本期权激励计划授予的股票期权行权价格不低于下列价格较高者：(i) 授予日（必须是营业日）本集团母公司普通股股票收盘价；(ii) 授予日前5个交易日本集团母公司普通股股票平均收盘价；及(iii) 本集团母公司标的股票的单位面值（如有）。本期权激励计划有效期内发生派息、资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜，行权价格将根据本计划相关规定进行调整。

2.1 购股权计划

年内根据购股权计划已授出而尚未行使之购股权数目变动及相关加权平均行使价如下：

每股行使价 (港元)	授予日	于2020年1月1日尚未行 使数目	于2020年12月31日尚未行 使数目
5.97	2019年12月31日	15,074,000	15,074,000
年末总数量		<u>15,074,000</u>	<u>15,074,000</u>
加权平均每股 行使价（港元）		5.97	5.97

十一、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

2.1 购股权计划（续）

于报告期末，尚未行使之购股权的行使价及行使期间如下：

2020年度

购股权数目	每股行使价(港元)	行使期间
5,024,667	5.97	2021年12月31日至2022年12月31日
5,024,667	5.97	2022年12月31日至2023年12月31日
5,024,666	5.97	2023年12月31日至2024年12月31日
<u>15,074,000</u>		

2019年度

购股权数目	每股行使价(港元)	行使期间
5,024,667	5.97	2021年12月31日至2022年12月31日
5,024,667	5.97	2022年12月31日至2023年12月31日
5,024,666	5.97	2023年12月31日至2024年12月31日
<u>15,074,000</u>		

本年末尚未行使之购股权之公允价值（授予日评估）总额为人民币16,311,609元。按二年，三年，四年归属期之三档之加权平均公允价值分别为每份港币1.12元，港币1.22元，港币1.28元（2019年：按二年，三年，四年归属期之三档之加权平均公允价值分别为每份港币1.12元，港币1.22元，港币1.28元）。其中本集团于2020年度内计入员工福利开支的股票期权开支为人民币5,797,658元（2019年：人民币零元）。

授出之购股权公允价值为使用二叉树模型，考虑购股权被授出时的条款和条件，于授出日厘定。模型中使用的主要参数列示如下：

预期股息率（%）	4.61
预期波动率（%）	30.62
无风险利率（%）	1.70
购股权之有效期（年）	5
授出日股价（每股港元）	5.97
预期行权触发倍数	2

购股权的估值主观并具有不确定性，要视乎所用的多项假设，也受计算模式的限制。预期波动率基于历史波动率，反映了历史波动率预示未来发展趋势的假设，而这也未必是实际结果。预期行权触发倍数也是估计值，也并不见得能预示可能发生的行权模式。

所有在本年度授出购股权公允价值评估中需要考虑的重要因素均被纳入上述计量。

十一、 股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

2.1 购股权计划（续）

于2020年12月31日，本集团共有未结清且尚未归属的购股权15,074,000股，其中授出给本集团若干执行董事尚未归属之2,644,000股，授出给本集团五名最高薪酬人士中若干人士尚未归属之750,000股，授出给本集团若干关键管理人员尚未归属之1,952,000股（于2019年12月31日，本集团共有未结清且尚未归属的购股权15,074,000股，其中授出给本集团若干执行董事尚未归属之2,644,000股，授出给本集团五名最高薪酬人士中若干人士尚未归属之750,000股，授出给本集团若干关键管理人员尚未归属之1,952,000股）。如果该等购股权行权，将会引起本集团的母公司环球医疗股本结构的变化，导致其增加普通股15,074,000股。

于本财务报表批准日，本集团购股权计划下尚有15,074,000股购股权未结清，约占本集团的母公司环球医疗当日发行在外股份总额的0.80%。

十二、 租赁

1. 作为承租人

融资租赁：于2020年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币156,210,676元(2019年12月31日：人民币182,056,107元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	731,640,612	1,260,812,530
1年至2年(含2年)	678,665,930	1,597,414,679
3年以上	827,457,111	318,665,930
	<u>2,237,763,653</u>	<u>3,176,893,139</u>

经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	42,728,789	57,592,421
1年至2年(含2年)	39,574,990	48,866,712
2年至3年(含3年)	17,012,050	47,200,487
3年以上	33,000	10,831,255
	<u>99,348,829</u>	<u>164,490,875</u>

十三、 承诺事项

	2020年12月31日	2019年12月31日
已签约但未拨付		
资本承诺	1,584,120,541	15,484,955
信贷承诺	<u>568,951,872</u>	<u>1,411,699,012</u>
	<u>2,153,072,413</u>	<u>1,427,183,967</u>

信贷承诺的形式为经批准融资租赁合约但于各结算日前并无拨付，为有条件可撤销承担。

除了上述所列的资本承担之外本集团还与相关各方就医院投资与合作达成一致，包括：

于2016年8月30日，本集团与西安交通大学第一附属医院（「西交大附一院」）签订合作合同，据此，本集团同意(i)设立全资项目公司为西交大附一院建设国际陆港医院，为项目提供资金共计不超过人民币20亿元，且于项目建设完成后通过双方同意的一系列机制来参与国际陆港医院的管理及运营；以及(ii)通过项目公司，出资不超过人民币2800万元人民币与西交大附一院共同成立一家合资公司，向国际陆港医院、西交大附一院及其他第三方医院提供采购、后勤等服务。

截至2020年12月31日，本集团投资了人民币8,943万元设立全资项目公司——西安融慧医院建设管理有限公司和西安万恒医疗科技发展有限公司，向国际陆港医院、西交大附一院及其他第三方医院提供采购、后勤等服务。截至2020年12月31日，本集团对该项目投资人民币1,277万元。

十四、 资产负债表日后事项

于2018年8月9日，本公司的全资子公司通用环球医院投资管理有限公司与邯郸市卫生健康委员会（前称邯郸市卫生和计划生育委员会）及邯郸市第一医院签订合作合同，内容有关共同建设及运营邯郸市第一医院东部新院区。根据合作合同，本公司同意(i)设立全资项目公司为建设东部新院区提供资金共计不超过人民币2,000,000千元现金，并通过各方同意的形式参与邯郸第一医院（包括本院及东部新院区）的管理及运营；以及(ii)通过项目公司，出资不超过人民币28,000千元与邯郸第一医院共同成立一家合资公司，向邯郸第一医院（包括本院及东部新院区）提供医疗物资采购服务。

于2021年3月1日，通用环球医院投资管理有限公司、邯郸市卫生健康委员会及邯郸市第一医院签订一份终止协议，根据协议，合作合同已于2021年3月1日终止。

十五、 比较数据

若干比较数据已经过重新分类，以符合本年度之列报要求。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

	2020年12月31日	2019年12月31日
成本法		
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	709,424,498	709,424,498
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	5,000,000	5,000,000
融慧济民医院投资管理（天津）有限公司	3,400,000,000	2,400,000,000
	<u>4,114,424,498</u>	<u>3,114,424,498</u>

注：本公司于2020年5月8日对通用环球医院投资管理（天津）有限公司增资，其实收资本自人民币2,400,000,000元升至人民币3,400,000,000元。

2. 本公司与关联方的主要交易

(1) 关联方

公司名称	关联方关系
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	子公司
通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司	子公司
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	子公司
西电集团医院	子公司
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	子公司
咸阳彩虹医院	子公司
鞍钢集团公司总医院	子公司
通用环球医疗（西安）有限公司	子公司
通用环球西航医院（西安）有限公司	子公司
通用五矿医院管理（北京）有限公司	子公司
烟台海港医院有限公司	子公司
通用环球健康产业发展（天津）有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
通用环球（天津）医院集团有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	本公司的母公司的第一大股东
中国仪器进出口集团有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术集团财务有限责任公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国国际广告有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国海外经济合作有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术集团国际物流有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术集团物业管理有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
北京明强物业管理有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
Genertec (UK) Limited	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术集团香港国际资本有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国通用技术集团意大利公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术欧洲德玛斯有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
北京机床研究所有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国机械进出口（集团）有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国邮电器材集团有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国通用咨询投资有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
沈阳机床股份有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国新兴集团有限责任公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易

(a) 其他主要的关联交易

	注释	2020年 金额	2019年 金额
利息收入	(i)	462,517,231	527,439,774
向关联方采购租赁资产	(ii)	3,118,258	2,251,219
租金开支	(iii)	9,708,512	15,898,648
利息支出	(iv)	443,086,802	469,289,995
运输费支出	(v)	286,445	27,287
接受其他劳务	(vi)	3,632,425	4,180
提供服务	(vii)	3,843	-
销售收入	(viii)	5,751,636	10,291,036
接受融资	(ix)	3,344,080,000	7,189,798,800
归还融资	(x)	2,779,500,000	2,423,500,000
提供投资	(xi)	8,469,399,000	15,701,270,000
收回投资	(xii)	6,657,750,000	13,740,220,000
提供担保	(xiii)	5,609,824,694	3,692,668,374
分配股利	(xiv)	560,000,000	475,000,000

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(a) 其他主要的关联交易（续）

(i) 利息收入：

	2020年 金额	2019年 金额
财务费用-利息收入：		
通用技术集团财务有限责任公司	13,254,998	8,116,097
主营业务收入-其他：		
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	140,181,700	254,036,909
主营业务收入-融资租赁收入：		
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	<u>309,080,533</u>	<u>265,286,768</u>
	<u>462,517,231</u>	<u>527,439,774</u>

本年度，本公司在通用技术集团财务有限责任公司的银行存款年利率为0.455%-1.725%（2019年：0.455%-1.265%）；本公司向通用环球国际融资租赁（天津）有限公司提供借款的年利率为4.35%（2019年：4.35%）；本公司向通用环球国际融资租赁（天津）有限公司提供融资租赁的年利率为5.46%（2019年：5.46%）。

(ii) 向关联方采购资产：

	2020年 金额	2019年 金额
通用环球医疗集团有限公司	454,523	-
中国通用技术集团意大利公司	1,101,551	-
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	1,544,315	-
通用技术欧洲德玛斯有限公司	17,869	-
中国仪器进出口集团有限公司	<u>-</u>	<u>2,251,219</u>
	<u>3,118,258</u>	<u>2,251,219</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(a) 其他主要的关联交易（续）

(iii) 租金开支：

	2020年 金额	2019年 金额
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	2,262,363	3,194,293
中国海外经济合作有限公司	412,828	1,134,880
通用技术集团物业管理有限公司	6,745,120	11,569,475
中国仪器进出口集团有限公司	261,866	-
北京明强物业管理有限公司	26,335	-
	<u>9,708,512</u>	<u>15,898,648</u>

(iv) 利息支出：

	2020年 金额	2019年 金额
财务费用-利息支出：		
通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司	172,128	102,107
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	2,151,782	2,240,360
	<u>2,323,910</u>	<u>2,342,467</u>
主营业务成本-利息支出：		
通用环球医疗集团有限公司	323,370,987	323,457,048
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	29,039,838	46,973,503
通用技术集团财务有限责任公司	943,396	34,811,589
通用技术集团香港国际资本有限公司	39,048,019	16,939,465
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	48,360,652	44,765,923
	<u>443,086,802</u>	<u>469,289,995</u>

本年度，本公司向通用环球国际融资租赁（天津）有限公司提供资金池业务的年利率为1.265%（2019年：1.265%），向通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司提供资金池业务的年利率为3.2%（2019年：3.2%）；通用环球医疗集团有限公司向本公司提供流动资金美元贷款年利率为Libor+1.6%-3.2%（2019年：Libor+1.6%-3.2%）；通用环球医院投资管理（天津）有限公司向本公司提供流动资金贷款的年利率为5.00%（2019年：4.35%）；通用技术集团香港国际资本有限公司向本公司提供借款的年利率为4%-4.35%（2019年：4.35%）；中国通用技术（集团）控股有限责任公司向本公司提供借款的年利率为3.85%-4.35%（2019年：4.75%）。2019年度，通用技术集团财务有限责任公司向本公司提供长期借款的年利率为4.75%。

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(a) 其他主要的关联交易（续）

(v) 运输费支出：

	2020年 金额	2019年 金额
通用技术集团国际物流有限公司	286,445	27,287
	<u>286,445</u>	<u>27,287</u>

(vi) 接受其他劳务：

	2020年 金额	2019年 金额
通用环球医疗（西安）有限公司	1,405,876	-
通用技术集团物业管理有限公司	1,758,332	-
中国仪器进出口集团有限公司	395,228	-
Genertec (UK) Limited	72,989	-
中国国际广告有限公司	-	4,180
	<u>3,632,425</u>	<u>4,180</u>

(vii) 提供服务：

	2020年 金额	2019年 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	3,843	-
	<u>3,843</u>	<u>-</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(a) 其他主要的关联交易（续）

(viii) 销售收入：

	2020年 金额	2019年 金额
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	275,080	8,693,780
鞍钢集团公司总医院	25,664	-
中国通用技术集团意大利公司	3,321,305	-
通用技术集团财务有限责任公司	1,460	-
中国海外经济合作有限公司	5,841	-
通用技术集团国际物流有限公司	476	-
烟台海港医院有限公司	1,043,924	1,597,256
中国机械进出口（集团）有限公司	74,438	-
中国邮电器材集团有限公司	17,229	-
中国通用咨询投资有限公司	2,920	-
齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司	29,204	-
西电集团医院	283,019	-
咸阳彩虹医院	452,830	-
中国新兴集团有限责任公司	9,080	-
北京机床研究所有限公司	431	-
沈阳机床股份有限公司	7,508	-
通用技术欧洲德玛斯有限公司	201,227	-
	5,751,636	10,291,036

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(a) 其他主要的关联交易（续）

(ix) 接受融资：

	2020年 金额	2019年 金额
通用技术集团香港国际资本有限公司	750,000,000	1,000,000,000
通用环球医疗集团有限公司	834,080,000	3,446,798,800
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	660,000,000	2,543,000,000
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	1,100,000,000	200,000,000
	<u>3,344,080,000</u>	<u>7,189,798,800</u>

本年度，本公司接受通用技术集团香港国际资本有限公司借款，年利率为4%，期限为一年（2019年：年利率为4.35%，期限为三年）；本公司接受通用环球医疗集团有限公司资金借款，年利率为Libor+1.60%-3.20%，期限为三年（2019年：年利率为Libor+1.60%-3.20%，期限为三年）；本公司接受通用环球医院投资管理（天津）有限公司流动资金借款，年利率为5.00%，期限为一年（2019年：年利率为4.35%，期限为一年）；本公司接受中国通用技术（集团）控股有限责任公司借款，年利率为3.85%-4.35%，期限为一年（2019年：年利率为4.75%，期限为三年）。

(x) 归还融资：

	2020年 金额	2019年 金额
通用技术集团财务有限责任公司	-	1,000,000,000
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	1,779,500,000	1,423,500,000
通用技术集团香港国际资本有限公司	1,000,000,000	-
	<u>2,779,500,000</u>	<u>2,423,500,000</u>

本年度，本公司归还通用环球医院投资管理（天津）有限公司的流动资金借款，年利率为4.35%及5.00%，期限为一年（2019年：年利率为4.35%，期限为一年）；本公司归还通用技术集团香港国际资本有限公司的流动资金借款，年利率为4.35%，期限为一年（2019年：无）。2019年，本公司归还通用技术集团财务有限责任公司的长期借款，年利率为4.75%，期限为三年。

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(a) 其他主要的关联交易（续）

(xi) 提供投资：

	2020年 金额	2019年 金额
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	1,000,000,000	1,375,000,000
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	<u>7,469,399,000</u>	<u>14,326,270,000</u>
	<u>8,469,399,000</u>	<u>15,701,270,000</u>

本年度，本公司向通用环球国际融资租赁（天津）有限公司提供流动资金借款，年利率为4.35%，期限为一年（2019年：年利率为4.35%，期限为一年）；本公司对通用环球医院投资管理（天津）有限公司增资，使其实收资本自人民币2,400,000,000元升至人民币3,400,000,000元。

(xii) 收回投资：

	2020年 金额	2019年 金额
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	6,657,750,000	12,365,220,000
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	<u>-</u>	<u>1,375,000,000</u>
	<u>6,657,750,000</u>	<u>13,740,220,000</u>

本年度，本公司收回通用环球国际融资租赁（天津）有限公司的流动资金借款和应收融资租赁款，年利率分别为4.35%及5.46%（2019年度，收回流动资金借款，年利率为4.35%）。2019年度，本公司收回对通用环球医院投资管理（天津）有限公司的流动资金借款，年利率为4.35%，期限为一年。

(xiii) 提供担保：

	2020年 金额	2019年 金额
通用环球医疗集团有限公司	4,109,824,694	3,451,668,374
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	<u>1,500,000,000</u>	<u>241,000,000</u>
	<u>5,609,824,694</u>	<u>3,692,668,374</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(a) 其他主要的关联交易（续）

(xiv) 分配股利：

	2020年 金额	2019年 金额
通用环球医疗集团有限公司	560,000,000	475,000,000
	<u>560,000,000</u>	<u>475,000,000</u>

(xv) 流动性支持：

通用技术集团的附属公司中国新兴建筑工程有限责任公司于2020年1月通过资产管理计划向机构投资者发行了应收账款资产支持证券。该资产支持证券有本金金额为4.95亿元的优先级批次和一个次级批次，优先级批次预期到期日为2021年12月14日。本公司为该优先级批次提供流动性支持。于2020年12月31日，优先级批次的本金金额为4.86亿元(2019年12月31日:4.95亿元)。

(3) 本公司与关联方的主要应收应付款项余额

(i) 银行存款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用技术集团财务有限责任公司	722,334,131	718,748,231
	<u>722,334,131</u>	<u>718,748,231</u>

(ii) 应收账款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	637,731	8,576,604
中国仪器进出口集团有限公司	1,805,000	1,805,000
	<u>2,442,731</u>	<u>10,381,604</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司与关联方的主要交易（续）

(3) 本公司与关联方的主要应收应付款项余额（续）

(iii) 应收融资租赁款净额

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	5,283,265,101	6,575,943,924
	<u>5,283,265,101</u>	<u>6,575,943,924</u>

(iv) 其他应收款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	1,883,459	1,997,399
中国海外经济合作有限公司	-	112,296
通用技术集团物业管理有限公司	-	1,011,467
通用五矿医院管理（北京）有限公司	-	175,501
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	6,220,271,375	4,530,416,400
中国仪器进出口集团有限公司	1,132,692	-
通用环球健康产业发展(天津)有限公司	2,400	-
通用环球（天津）医院集团有限公司	2,400	-
	<u>6,223,292,326</u>	<u>4,533,713,063</u>

(v) 应付账款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用技术集团国际物流有限公司	58,759	58,759
通用环球医疗集团有限公司	423,362	-
	<u>482,121</u>	<u>58,759</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司与关联方的主要交易（续）

(3) 本公司与关联方的主要应收应付款项余额（续）

(vi) 其他应付款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	4,551,934,186	2,782,307,364
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	-	77,771,921
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	-	1,119,426,292
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	-	200,000,000
通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司	-	5,926,046
	<u>4,551,934,186</u>	<u>4,185,431,623</u>

(vii) 短期借款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	1,600,000,000	-
通用技术集团香港国际资本有限公司	750,000,000	-
	<u>2,350,000,000</u>	<u>-</u>

(viii) 长期借款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	500,000,000	1,000,000,000
通用技术集团香港国际资本有限公司	-	1,000,000,000
通用环球医疗集团有限公司	4,128,143,141	5,659,365,739
	<u>4,628,143,141</u>	<u>7,659,365,739</u>

(ix) 应付股利

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	-	451,250,000
	<u>-</u>	<u>451,250,000</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司与关联方的主要交易（续）

(3) 本公司与关联方的主要应收应付款项余额（续）

(x) 预收账款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
烟台海港医院有限公司	792,782	-
通用环球西航医院（西安）有限公司	452,830	-
	<u>1,245,612</u>	<u>-</u>

(xi) 应付票据

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	-	400,000,000
	<u>-</u>	<u>400,000,000</u>

(xii) 应收利息

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用技术集团财务有限责任公司	208,814	406,180
	<u>208,814</u>	<u>406,180</u>

(xiii) 应付利息

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用技术集团香港国际资本有限公司	7,594,444	17,955,833
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	3,825,278	-
	<u>11,419,722</u>	<u>17,955,833</u>

本公司与上述关联方的交易及结余乃根据一般及日常业务惯例进行，且有关条款及条件与非关联方所订立的相类似。

十六、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 资本管理

本公司资本管理的主要目标为确保其遵守除上述与本公司有关的一般规定以外的中华人民共和国商务部(“商务部”)法例规定。根据由商务部于2005年2月3日颁布的“外商投资租赁业管理办法”及其他相关法律及法规，环球租赁已建立适当的业务发展及资本管理计划，并制定全面的评估制度。按照市场的变化及所面临的风险，通过调整其股息政策或融资渠道积极调整资本结构。于本报告期间，环球租赁的资本管理政策或程序并无重大变动。

遵照上述原则以及商务部的要求，本公司计算风险资产对净资产倍数，并将其控制在10倍以内。本年度，本公司上述指标的计算以及结果如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
总资产	49,487,438,329	49,863,199,576
减：现金	<u>873,528,156</u>	<u>1,447,555,078</u>
风险资产总额	<u>48,613,910,173</u>	<u>48,415,644,498</u>
权益	<u>10,215,109,921</u>	<u>9,844,528,518</u>
风险资产与权益比率	<u>4.76</u>	<u>4.92</u>

十七、 财务报表之批准

财务报表于2021年4月27日经董事会批准。

中国环球租赁有限公司

已审单体财务报表

2020年度

中国环球租赁有限公司

目录

	<u>页码</u>
一、 审计报告	1 - 4
二、 已审单体财务报表	
资产负债表	5 - 7
利润表	8
所有者权益变动表	9 - 10
现金流量表	11 - 12
财务报表附注	13 - 89



Ernst & Young Hua Ming LLP
Shanghai Branch
50/F, Shanghai World Financial Center
100 Century Avenue
Pudong New Area
Shanghai, China 200120

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
上海分所
中国上海市浦东新区世纪大道100号
上海环球金融中心50楼
邮政编码: 200120

Tel 电话: +86 21 2228 8888
Fax 传真: +86 21 2228 0000
ey.com

审计报告

安永华明（2021）专字第60936892_B01号
中国环球租赁有限公司

中国环球租赁有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了中国环球租赁有限公司的财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表、2020年度的利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国环球租赁有限公司的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述编制基础编制。

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，我们独立于中国环球租赁有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 强调事项——编制基础及对使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。中国环球租赁有限公司编制财务报表是为了向中国人民银行、北京市统计局、北京市融资租赁行业协会等监督管理机构呈报使用。因此，财务报表可能不适用于其他用途。本报告仅供中国人民银行、北京市统计局、北京市融资租赁行业协会等监督管理机构使用，不应为除中国人民银行、北京市统计局、北京市融资租赁行业协会等监督管理机构之外的其他机构或人员使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

审计报告（续）

安永华明（2021）专字第60936892_B01号
中国环球租赁有限公司

四、其他事项

中国环球租赁有限公司已经按照企业会计准则的规定单独编制了一套2020年度合并及母公司财务报表。我们已经于2021年4月27日针对该合并及母公司财务报表向中国环球租赁有限公司单独出具了审计报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中国环球租赁有限公司管理层负责按照财务报表附注二所述编制基础编制财务报表（包括确定该编制基础对于在具体情况下编制财务报表是可接受的），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，管理层负责评估中国环球租赁有限公司的持续经营能力，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。

治理层负责监督中国环球租赁有限公司的财务报告过程。

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：

审计报告（续）

安永华明（2021）专字第60936892_B01号
中国环球租赁有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国环球租赁有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国环球租赁有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

审计报告（续）

安永华明（2021）专字第60936892_B01号
中国环球租赁有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所



中国注册会计师：周明骏



中国注册会计师：王陈洲



中国 上海

2021年4月27日

中国环球租赁有限公司
资产负债表
2020年12月31日

单位：人民币元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,207,333,657	1,562,359,516
衍生金融资产	2	-	131,060,311
应收账款	4	3,692,731	10,501,604
预付款项	5	11,092,537	1,409,420
其他应收款	6	6,282,490,124	4,590,018,433
存货	7	1,468,691	2,316,321
一年内到期的非流动资产	8	11,974,785,809	11,730,927,507
其他流动资产	9	18,020,454	-
流动资产合计		19,498,884,003	18,028,593,112
非流动资产			
债权投资	10	25,439,895,595	28,387,132,172
衍生金融资产	2	-	29,258,695
长期股权投资	11	4,114,424,498	3,114,424,498
固定资产	12	16,131,150	9,980,423
无形资产	13	17,362,607	4,608,973
长期待摊费用	14	23,035,582	11,156,851
递延所得税资产	15	328,994,733	266,779,404
其他非流动资产	16	48,710,161	11,265,448
非流动资产合计		29,988,554,326	31,834,606,464
资产总计		49,487,438,329	49,863,199,576

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	19	4,166,818,654	1,676,307,556
衍生金融负债	2	301,959,936	2,381,683
应付票据		-	400,000,000
应付账款		14,668,052	399,388,639
预收款项		29,068,358	42,093,127
应付职工薪酬	20	92,676,830	146,295,802
应交税费	21	15,115,337	37,503,836
其他应付款	22	4,620,163,224	4,762,221,766
一年内到期的非流动负债	24	6,891,746,193	4,570,488,852
其他流动负债	23	3,022,409,977	4,013,740,018
流动负债合计		19,154,626,561	16,050,421,279
非流动负债			
长期借款	25	10,570,080,699	9,677,883,263
衍生金融负债	2	73,638,892	20,366,950
应付债券	26	7,211,725,207	10,585,551,974
租赁保证金	27	1,340,195,810	1,384,608,985
长期应付款	28	311,810,662	1,837,496,135
长期应付职工薪酬	29	570,470,266	434,154,199
递延所得税负债	15	39,780,311	28,188,273
非流动负债合计		20,117,701,847	23,968,249,779
负债总计		39,272,328,408	40,018,671,058

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
资产负债表（续）
2020年12月31日

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
所有者权益			
实收资本	30	5,205,313,025	5,205,313,025
其他权益工具	31	1,652,387,170	1,652,387,170
其中：可续期公司债		1,652,387,170	1,652,387,170
资本公积	32	5,797,658	-
其他综合收益	33	58,508,951	2,362,830
盈余公积	34	599,282,519	502,458,757
未分配利润	35	2,693,820,598	2,482,006,736
所有者权益合计		10,215,109,921	9,844,528,518
负债和所有者权益总计		49,487,438,329	49,863,199,576

本财务报表由以下人士签署：

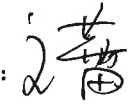
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国环球租赁有限公司

利润表

2020年度

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019年
营业收入	36	3,654,613,585	3,523,400,659
减：营业成本	37	1,659,225,690	1,778,272,003
税金及附加		13,401,601	15,538,585
销售费用		284,044,485	317,444,333
管理费用		263,449,658	221,223,902
研发费用		16,629,198	13,825,136
财务费用	38	(39,110,802)	42,322,569
其中：利息费用		2,323,910	2,342,467
利息收入		17,862,372	13,703,503
信用减值损失	42	153,226,592	102,524,085
加：其他收益	39	347,170	9,591,474
投资(损失)/收益	40	(8,519,868)	4,027,064
公允价值变动(损失)/收益	41	(77,346,241)	18,324,138
资产处置收益	43	-	8,038,952
营业利润		1,218,228,224	1,072,231,674
加：营业外收入	44	93,292	481,262
减：营业外支出	45	4,103,192	1,634,315
利润总额		1,214,218,324	1,071,078,621
减：所得税费用	47	245,980,700	277,587,726
净利润		968,237,624	793,490,895
其中：持续经营净利润		968,237,624	793,490,895
其他综合收益的税后净额		56,146,121	51,408,560
将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期储备		56,146,121	51,408,560
综合收益总额		1,024,383,745	844,899,455

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
所有者权益变动表
2020年度

单位：人民币元

2020年度

	实收资本	其他权益工具： 永续期公司债	其他综合收益	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	5,205,313,025	1,652,387,170	2,362,830	-	502,458,757	2,482,006,736	9,844,528,518
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	56,146,121	-	-	968,237,624	1,024,383,745
（二） 所有者投入和减少资本							
1. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	5,797,658	-	-	5,797,658
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	96,823,762	(96,823,762)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(560,000,000)	(560,000,000)
3. 提取永续期公司债利息	-	99,600,000	-	-	-	(99,600,000)	-
4. 永续期公司债券派息	-	(99,600,000)	-	-	-	-	(99,600,000)
三、 本年年末余额	5,205,313,025	1,652,387,170	58,508,951	5,797,658	599,282,519	2,693,820,598	10,215,109,921

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
所有者权益变动表（续）
2020年度

单位：人民币元

2019年度

	实收资本	其他权益工具： 永续期公司债	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、 本年年初余额	5,205,313,025	1,652,481,132	(49,045,730)	433,069,667	2,332,504,931	9,574,323,025
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	51,408,560	-	793,490,895	844,899,455
（二） 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	69,389,090	(69,389,090)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(475,000,000)	(475,000,000)
3. 提取永续期公司债利息	-	99,600,000	-	-	(99,600,000)	-
4. 永续期公司债券派息	-	(99,693,962)	-	-	-	(99,693,962)
三、 本年年末余额	5,205,313,025	1,652,387,170	2,362,830	502,458,757	2,482,006,736	9,844,528,518

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
现金流量表
2020年度

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019年
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		15,117,297,400	13,773,654,910
收到其他与经营活动有关的现金		133,566,242	23,670,751
经营活动现金流入小计		15,250,863,642	13,797,325,661
购买商品、接受劳务支付的现金		(10,914,989,986)	(12,237,165,439)
支付给职工以及为职工支付的现金		(303,767,569)	(282,323,516)
支付的各项税费		(478,861,141)	(486,703,519)
支付其他与经营活动有关的现金		(241,282,615)	(135,926,439)
经营活动现金流出小计		(11,938,901,311)	(13,142,118,913)
经营活动产生的现金流量净额	48	3,311,962,331	655,206,748
二、 投资活动产生的现金流量：			
取得投资收益收到的现金		-	2,745,095
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	14,004,229
收到其他与投资活动有关的现金		7,148,795,577	14,258,383,245
投资活动现金流入小计		7,148,795,577	14,275,132,569
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(82,932,950)	(17,204,643)
投资支付的现金		(1,000,000,000)	(2,100,000,000)
支付的其他与投资活动有关的现金		(7,532,954,749)	(15,701,270,000)
投资活动现金流出小计		(8,615,887,699)	(17,818,474,643)
投资活动使用的现金流量净额		(1,467,092,122)	(3,543,342,074)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
现金流量表（续）
2020年度

单位：人民币元

	附注五	2020年	2019年
三、 筹资活动产生的现金流量：			
取得借款所收到的现金		22,630,005,444	23,911,604,890
收到其他与筹资活动有关的现金		8,279,871,664	15,524,420,082
筹资活动现金流入小计		30,909,877,108	39,436,024,972
偿还债务支付的现金		(21,640,754,027)	(23,479,622,545)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,817,838,304)	(2,331,232,669)
支付其他与筹资活动有关的现金		(8,870,483,376)	(10,861,609,818)
筹资活动现金流出小计		(33,329,075,707)	(36,672,465,032)
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		(2,419,198,599)	2,763,559,940
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		301,468	(4,529,635)
五、 现金及现金等价物净减少额		(574,026,922)	(129,105,021)
加：年初现金及现金等价物余额		1,447,555,078	1,576,660,099
六、 年末现金及现金等价物余额	49	873,528,156	1,447,555,078

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

中国环球租赁有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国北京市注册的有限责任公司，于1984年11月1日成立，营业期限为50年。本公司总部位于北京市东城区崇文门外大街8号院1号楼5层西塔。

本公司主要从事为其客户提供融资租赁服务、提供咨询服务、销售医疗设备、提供经营租赁服务、及经中华人民共和国商务部批准的其他业务。

本公司的成立由中华人民共和国对外贸易经济合作部批准，由中国银行信托咨询公司、中国机械进出口总公司、中国仪器进出口总公司、中国技术进出口总公司、日本国株式会社三和银行以及德意志联邦共和国德累斯登银行共同出资组建。本公司成立之初注册资本为300万美元，并于1988年和1989年两次各以税后盈利增资100万美元，增资后注册资本变更为500万美元。

2001年10月31日营业期限到期时，本公司董事会决定不再申请延长经营期限，开始进行清算工作。2005年11月，本公司全体股东分别与中国通用技术（集团）控股有限责任公司和通用技术集团香港国际资本有限公司签订股权转让协议，将中国东方资产管理公司（持中国银行信托咨询公司股份）持有的24%的股权、中国机械进出口（集团）有限公司（原中国机械进出口总公司更名）持有的10%的股权、中国仪器进出口（集团）公司（原中国仪器进出口总公司更名）持有的10%的股权、中国技术进出口总公司持有的10%的股权全部转让给中国通用技术（集团）控股有限责任公司；日本国株式会社三和银行持有的23%的股权和德意志联邦共和国德累斯登银行持有的23%的股权全部转让给通用技术集团香港国际资本有限公司。同时本公司决定终止清算，恢复经营，经营期限延长至2014年10月31日。于2006年7月，中国通用技术（集团）控股有限责任公司和通用技术集团香港国际资本有限公司分别以1,000万美元等值人民币和美元增资，本公司注册资本增至2,500万美元。上述事项已经中华人民共和国商务部商资批[2005]3301号“商务部关于同意中国环球租赁有限公司终止清算、延长经营期限、转股及增资的批复”批准。

于2005年11月，本公司原债权人日本国株式会社三和银行将其贷款11,403,000美元，德意志联邦共和国德累斯登银行将其贷款11,117,476.99美元全部转让给通用技术集团香港国际资本有限公司。于2006年11月，通用技术集团香港国际资本有限公司将持有的本公司债权11,440,402.31美元转让给中国通用技术（集团）控股有限责任公司。于2006年12月18日，中国通用技术（集团）控股有限责任公司和通用技术集团香港国际资本有限公司分别以其持有的11,440,402.31美元债权和11,080,074.68美元债权对本公司增资，增资后的注册资本实收金额为47,520,476.99美元。上述事项已经中华人民共和国商务部商资批[2006]2412号“商务部关于同意中国环球租赁有限公司增资的批复”批准。

于2006年12月，本公司董事会决定减少注册资本和实收资本22,520,476.99美元用于弥补公司亏损，变更后的注册资本和实收资本为2,500万美元。减资事项经中华人民共和国商务部商资批[2006]2532号“商务部关于原则同意中国环球租赁有限公司减资的批复”批准。变更后本公司的注册资本实收金额为2,500万美元，中国通用技术（集团）控股有限责任公司持股比例为50.8%，通用技术集团香港国际资本有限公司持股比例为49.2%。

为引入战略资本、优化法人治理结构，本公司于2011年开始准备引进战略投资者。2012年1月18日，中国通用技术（集团）控股有限责任公司与通用技术集团香港国际资本有限公司签订股权转让协议，中国通用技术（集团）控股有限责任公司将其持有本公司的50.8%的股权转让给了通用技术集团香港国际资本有限公司。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

一、 基本情况（续）

2012年4月17日，本公司的原股东中国通用技术（集团）控股有限责任公司和通用技术集团香港国际资本有限公司与战略投资者中信直接投资管理有限公司和聚宝龙国际投资有限公司签订《关于认购环球国际租赁有限公司股份的协议》（以下简称“《股份认购协议》”）。

2012年4月19日，通用技术集团香港国际资本有限公司在香港成立全资子公司环球国际租赁有限公司。根据2015年2月6日及2015年6月10日的股东会特殊决议，环球国际租赁有限公司先更名为环球医疗服务有限公司、环球医疗金融与技术咨询服务有限公司、通用环球医疗集团有限公司（以下简称“环球医疗”）。

2012年4月20日，通用技术集团香港国际资本有限公司与其在香港新成立的全资子公司环球医疗签订股权转让协议，通用技术集团香港国际资本有限公司将持有的100%的本公司的股权以评估价62,525,600美元（评估基准日为2011年12月31日）转让给环球医疗服务有限公司。该转让于2012年5月24日完成，于该日期起，环球医疗持有本公司100%的股权。

根据董事会决议，环球医疗于2017年12月21日对本公司进行了增资，增资金额为200,000,000美元。此次增资后，本公司注册资本变更为818,887,616美元，折合人民币5,205,313,025元。

本公司母公司和最终母公司均为于香港成立的通用环球医疗集团有限公司。

本公司为中国环球租赁有限公司及其子公司（以下简称“环球租赁集团”）的母公司，本公司的子公司情况如下：

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本/开办资金	持股比例		表决权比例	备注
				直接	间接		
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	天津市	融资租赁	美元 150,000,000	75%	-	75%	
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	天津市	医疗技术 服务	人民币 18,000,000	100%	-	100%	
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	天津市	医院管理 业务	人民币 5,000,000,000	100%	-	100%	注1
西安融慧医院建设管理有限公司	西安市	医院建设 与管理服务	人民币 400,000,000	-	100%	100%	
西安万恒医疗科技发展有限公司	西安市	物业管理 业务	人民币 35,000,000	-	80%	80%	
陕西华虹医药有限公司	西安市	医疗销售	人民币 100,000,000	-	78%	78%	
通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司	珠海市	融资租赁 医院建设	美元 100,000,000	75%	-	75%	注2
通用环球医院管理邯郸有限公司	邯郸市	与管理服务 医院管理	人民币 400,000,000	-	100%	100%	
安徽环康医院管理有限公司	合肥市	服务	人民币 50,000,000	-	100%	100%	
合肥安化创伤康复医院	合肥市	医疗服务	人民币 24,850,000	-	100%	100%	注5
烟台海港医院有限公司	烟台市	医疗服务 医院管理	人民币 600,000,000	-	65%	65%	
通用环球医疗（西安）有限公司	西安市	服务	人民币 1,000,000,000	-	63%	63%	

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

一、基本情况（续）

本公司为中国环球租赁有限公司及其子公司（以下简称“环球租赁集团”）的母公司，本公司的子公司情况如下：（续）

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本/开办资金 人民币	直接	间接	表决权比例	备注
西电集团医院	西安市	医疗服务	99,215,200	-	63%	63%	注5
通用环球西航医院（西安）有限公司	西安市	医疗服务 医院管理	509,664,900	-	78%	78%	
通用鞍钢医院管理有限公司	西安市	服务	983,670,000	-	51%	51%	
鞍钢集团公司总医院	鞍山市	医疗服务	232,511,400	-	51%	51%	注5
通用环球中铁（西安）医院管理有限公司	西安市	医院管理 服务	200,000,000	-	51%	51%	
通用环球中铁西安医院	西安市	医疗服务	86,420,000	-	51%	51%	注5
通用环球彩虹（咸阳）医院管理有限公司	咸阳市	医院管理 服务	380,000,000	-	53%	53%	
咸阳彩虹医院	西安市	医疗服务	94,855,700	-	53%	53%	注5
山西阳煤总院医疗管理有限公司	阳泉市	医院管理 服务	1,380,000,000	-	51%	51%	
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	阳泉市	医疗服务	176,850,000	-	51%	51%	注5
通用环球医疗技术咨询（烟台）有限公司	烟台市	医院技术 服务	1,000,000	-	65%	65%	注3
通用中铁（北京）医院管理有限公司	北京市	医院管理 服务	200,000,000	-	51%	51%	注4
通用环球医疗科技（海南）有限公司	海南省	互联网医 疗咨询	10,000,000	-	100%	100%	
成都通用锦电医院管理有限公司	成都市	医疗服务 医院管理	11,000,000	-	82%	82%	
通用环球兵工（西安）医院管理有限公司	西安市	服务	38,775,700	-	51%	51%	
通用环球中煤（邯郸）医院管理有限公司	邯郸市	医院管理 服务	50,897,300	-	70%	70%	
通用环球中铁邳州医院	邳州市	医疗服务	16,920,000	-	51%	51%	注5
通用环球兵工西安医院	西安市	医疗服务	38,775,700	-	51%	51%	注5

注1：中国环球租赁有限公司于2020年5月8日对通用环球医院投资管理（天津）有限公司增资，使其注册资本自人民币2,400,000,000元升至人民币5,000,000,000元。

注2：通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司于2018年4月10日成立，截至2020年12月31日，通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司注册资本全部未缴付。

注3：通用环球医疗技术咨询（烟台）有限公司于2019年10月23日成立，截至2020年12月31日，通用环球医疗技术咨询（烟台）有限公司注册资本全部未缴付。

注4：通用环球医院投资管理（天津）有限公司和中铁国有资产管理有限公司于2020年3月31日对通用中铁（北京）医院管理有限公司共同增资，使其注册资本自人民币10,000,000元升至人民币200,000,000元。

注5：公司下属非营利性医院根据中国法律不可注册为公司。非营利性医院举办人各自有义务向该等机构注入启动资金。该启动资金一旦注入，举办人便不可撤销。考虑到非营利性医院的慈善性质，该等医院的合法收入仅可在其业务范围内用作拟定用途，且在适用情况下须符合该等医院的组织章程细则，因此与拥有公司股权的股东不同，净收入不可作为股息分派予其举办人。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）编制基础中与编制个别财务报表相关的规定编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

本公司编制财务报表是为了向中国人民银行、北京市统计局、北京市融资租赁行业协会等监督管理机构呈报使用。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司2020年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制订的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

3. 现金及现金等价物

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。

4. 外币业务和外币报表折算

本公司对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本公司的金融资产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资产、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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

5. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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。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。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本公司对预期信用损失计量的假设等披露参见附注七、2。

三、重要会计政策和会计估计（续）

5. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

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

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期货币合约、利率互换合约和交叉货币利率互换合约，分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

6. 存货

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

7. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。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。

本公司对被投资单位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。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益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应享有的比例计算归属于投资方企业的部分（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，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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、其他综合收益和利润分配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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输设备	10年	5%	9.50%
办公设备	5年	5%	19%
电子设备	5年	5%	19%
医用设备	5-10年	-	10%-20%
其他	5年	5%	19%

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

9. 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 无形资产

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

使用寿命	
软件	3-5年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

11. 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

12. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	5年

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

离职后福利（设定提存计划）

本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用职工福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

15. 股份支付

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。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

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。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，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。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注十。

三、重要会计政策和会计估计（续）

15. 股份支付（续）

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件的，满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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，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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

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。初始采用二项式模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

16. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

17. 其他权益工具

本公司发行的永续期公司债没有到期日，对于永续期公司债票面利息，本公司有权递延支付，本公司并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

三、重要会计政策和会计估计（续）

18. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

融资租赁利息收入

本公司按实际利率法在租赁期内分配租赁期开始日确认的未确认融资收益，并确认当期的融资利息收入。

销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供服务收入

本公司于已提供有关服务后及收取的金额可以合理地估算时确认收入的实现。

经营租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益）。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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本公司重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策和会计估计（续）

21. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

22. 套期会计

就套期会计方法而言，本公司的套期保值分类为：

- （1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。
- （2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 套期会计（续）

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

本公司对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、3及附注七。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险而敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

现金流量套期

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

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

23. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

经营租赁与融资租赁的划分

本公司在租赁开始日将租赁划分为融资租赁（实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬，承租人确认资产和负债，出租人确认应收款）和经营租赁（承租人确认费用，出租人仍确认资产）。

厘定本公司是否已将拥有权附带的几乎所有风险及回报转移，视乎对有关租赁的相关安排所作评估而定，而这涉及管理层的重大判断。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本公司管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

24. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

金融工具的公允价值

如果一项金融工具缺乏活跃市场，本公司运用估价方法确定其公允价值。估价方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格；还可参考，如果可以获得，市场上另一类类似的金融工具的现行公允价值，或运用现金流折现分析及期权定价模型。估价方法在最大程度上利用市场信息，然而，当市场信息无法获得时，管理层将对信用风险（本公司及交易对手的）、市场波动及相关性等作出估计。这些相关假设的变化将影响金融工具的公允价值。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

四、 税项

本公司本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | — 销售商品收入、直接融资租赁收入按13%的税率计算销项税，经营租赁收入、售后回租与其相关的咨询服务费收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 城市维护建设税 | — 按实际缴纳的流转税的7%计缴。 |
| 教育费附加 | — 按实际缴纳的流转税的5%计缴。 |
| 企业所得税 | — 按应纳税所得额的25%计缴。 |

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2020年12月31日	2019年12月31日
银行存款	1,207,124,843	1,528,886,477
其他货币资金	-	33,066,859
应收利息	208,814	406,180
	<u>1,207,333,657</u>	<u>1,562,359,516</u>

(i) 于2020年12月31日，本公司的所有权受到限制的货币资金为333,596,687元（2019年12月31日：人民币114,398,258元），参见附注五、18。

(ii) 于2020年12月31日，存放于关联方通用技术集团财务有限责任公司的余额为人民币722,334,131元（2019年12月31日：人民币718,748,231元）。

2. 衍生金融资产/负债

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	资产	负债	资产	负债
利率互换合约	-	-	133,268	7,622
远期货币合约	-	356,206,280	152,524,979	22,738,767
无本金交割远期外汇期权	-	-	-	2,244
交叉货币利率互换合约	-	19,392,548	7,660,759	-
	-	<u>375,598,828</u>	<u>160,319,006</u>	<u>22,748,633</u>
分类至非流动资产/负债：				
利率互换合约	-	-	133,268	-
远期货币合约	-	73,638,892	29,125,427	20,366,950
	-	<u>73,638,892</u>	<u>29,258,695</u>	<u>20,366,950</u>
流动资产/流动负债：				
利率互换合约	-	-	-	7,622
远期货币合约	-	282,567,388	123,399,552	2,371,817
无本金交割远期外汇期权	-	-	-	2,244
交叉货币利率互换合约	-	19,392,548	7,660,759	-
	-	<u>301,959,936</u>	<u>131,060,311</u>	<u>2,381,683</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

3. 套期

本公司将远期货币合约和交叉货币利率互换合约指定为相关借款还款现金流的套期工具，该部分借款以美元偿还。由于远期货币合约和交叉货币利率互换合约与借款合同之间存在经济关系（例如，名义金额、支付日），到期合约的潜在风险与被套期项目风险相同，本公司将套期比率设定为 1:1。为了衡量套期有效性，本公司采用假设衍生品方法来对比套期工具的公允价值与被套期项目的公允价值因套期风险发生的变化。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

2020年	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期货币合约名义金额	105,550,000	604,550,000	267,500,000	977,600,000
人民币兑美元的平均汇率	7.08	7.06	7.12	
美元交叉货币利率互换合约名义金额	30,000,000	-	-	30,000,000
人民币兑美元的平均汇率	7.09	-	-	
平均固定合同利率	3.50%	-	7.09	
2019年	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期货币合约名义金额	5,550,000	355,550,000	747,600,000	1,108,700,000
人民币兑美元的平均汇率	7.05	6.75	7.09	

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2020年	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期				
外币借款	1,007,600,000	-	373,130,727	衍生金融负债
2019年	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
现金流量套期				
外币借款	1,108,700,000	138,823,644	21,095,532	衍生金融资产/负债

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2020年	被套期项目的账面价值		包含被套期项目的资产负债表列示项目	现金流量套期储备
	资产	负债		
外币借款	-	6,574,489,240	长短期借款	58,508,951
2019年	被套期项目的账面价值		包含被套期项目的资产负债表列示项目	现金流量套期储备
外币借款	-	7,734,512,940	长短期借款	2,362,830

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

3. 套期（续）

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	从现金流量套期储备转出至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
2020年			
外币借款	(490,858,840)	565,720,335	财务费用
2019年			
外币借款	101,540,947	(32,996,200)	财务费用

4. 应收账款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收账款	3,692,731	10,781,604
减：坏账准备	—	280,000
	<u>3,692,731</u>	<u>10,501,604</u>

除了一些特定合约，本公司一般不向客户提供信用期限。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	1,295,731	8,024,604
1年至2年	592,000	552,000
2年以上	1,805,000	2,205,000
	<u>3,692,731</u>	<u>10,781,604</u>
减：应收账款坏账准备	—	280,000
	<u>3,692,731</u>	<u>10,501,604</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年转回	年末余额
2020年度	<u>280,000</u>	<u>(280,000)</u>	<u>—</u>
2019年度	<u>280,000</u>	<u>—</u>	<u>280,000</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	10,335,523	513,263
1年至2年	1,756	889,452
2年至3年	755,076	6,705
3年以上	182	-
	<u>11,092,537</u>	<u>1,409,420</u>

于2020年12月31日，本公司管理层认为，该账户坏账准备不重大（2019年12月31日：不重大）。

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	6,280,249,981	4,586,061,124
1年至2年	364,324	1,027,829
2年至3年	315,170	224,837
3年以上	1,560,649	2,704,643
	<u>6,282,490,124</u>	<u>4,590,018,433</u>

于2020年12月31日，本公司管理层认为，该账户坏账准备不重大（2019年12月31日：不重大）。

7. 存货

	2020年12月31日	2019年12月31日
库存商品	<u>1,468,691</u>	<u>2,316,321</u>
	<u>1,468,691</u>	<u>2,316,321</u>

于2020年12月31日，本公司管理层认为，该账户无需计提减值准备（2019年12月31日：无）。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

8. 一年内到期的非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的应收融资租赁款净值 (附注五、10)	11,974,785,809	11,730,927,507

9. 其他流动资产

	2020年度	2019年度
预缴税金	18,020,454	-
	<u>18,020,454</u>	<u>-</u>

10. 债权投资

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收融资租赁款净值	37,414,681,404	40,118,059,679
减：一年内到期的应收融资租赁款净值 (附注五、8)	11,974,785,809	11,730,927,507
	<u>25,439,895,595</u>	<u>28,387,132,172</u>

10.1 应收融资租赁款

应收融资租赁款基于自其确认之日起的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收融资租赁款总额		
1年以内	11,290,067,979	22,899,807,948
1年至2年	16,968,932,645	10,771,528,653
2年至3年	6,811,984,288	7,829,158,778
3年及以上	9,120,907,726	6,366,736,457
合计	<u>44,191,892,638</u>	<u>47,867,231,836</u>
减：未确认融资收益	6,033,928,502	7,117,710,137
应收融资租赁款净额	38,157,964,136	40,749,521,699
减：应收融资租赁款减值准备	743,282,732	631,462,020
应收融资租赁款净值	<u>37,414,681,404</u>	<u>40,118,059,679</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

10. 债权投资（续）

10.1 应收融资租赁款（续）

应收融资租赁款净额基于自其确认之日起的账龄分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收融资租赁款净额		
1年以内	9,527,733,375	18,954,747,849
1年至2年	14,615,235,822	9,240,279,909
2年至3年	6,049,873,130	6,815,917,370
3年以上	7,965,121,809	5,738,576,571
	<u>38,157,964,136</u>	<u>40,749,521,699</u>

于2020年12月31日，本公司为借款提供质押或担保的应收融资租赁款总额和应收融资租赁款净额分别为人民币4,163,284,238元和人民币3,588,846,504元（2019年12月31日：人民币2,572,538,737元和人民币2,249,582,948元）。

于2020年12月31日，本公司为应付债券提供担保的应收融资租赁款总额和应收融资租赁款净额为人民币零元（2019年12月31日：人民币946,132,099元和人民币840,075,266元）。

于2020年12月31日，本公司为长期应付款提供质押或担保的应收融资租赁款总额和应收融资租赁款净额分别为人民币571,341,266元和人民币521,249,174元（2019年12月31日：人民币3,954,238,215元和人民币3,421,208,181元）。

最低租赁收款额

于资产负债表日，本公司连续三个会计年度将收到应收融资租赁款项及应收融资租赁款项净额，以及以后年度将收到的最低租赁收款总额及应收融资租赁款项净额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收融资租赁款总额		
1年以内	15,092,956,440	14,696,050,539
1年至2年	12,047,210,995	11,745,765,484
2年至3年	9,849,116,200	8,914,905,799
3年以上	7,202,609,003	12,510,510,014
	<u>44,191,892,638</u>	<u>47,867,231,836</u>
总计		

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

10. 债权投资（续）

10.1 应收融资租赁款（续）

	2020年12月31日	2019年12月31日
应收融资租赁款净额		
1年以内	12,338,647,123	12,026,781,464
1年至2年	10,241,139,833	9,573,650,400
2年至3年	8,822,513,075	7,587,698,603
3年以上	6,755,664,105	11,561,391,232
	<u>38,157,964,136</u>	<u>40,749,521,699</u>

于2020年12月31日，本公司无未担保余值与当期确认的或有租金（2019年12月31日：无）。

10.2 债权投资减值准备

2020年及2019年债权投资按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

债权投资减值准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
2020年1月1日余额	267,226,988	250,220,528	114,014,504	631,462,020
—转入第二阶段	(51,476,863)	51,476,863	—	—
—转入第三阶段	—	(5,650,209)	5,650,209	—
—转回第二阶段	—	2,275,096	(2,275,096)	—
—转回第一阶段	32,247,687	(32,247,687)	—	—
本年计提	33,217,711	51,165,096	69,123,785	153,506,592
本年核销	—	—	(41,685,880)	(41,685,880)
	<u>281,215,523</u>	<u>317,239,687</u>	<u>144,827,522</u>	<u>743,282,732</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

10. 债权投资（续）

10.2 债权投资减值准备（续）

债权投资减值准备	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
2019年1月1日余额	276,222,891	141,058,721	111,656,323	528,937,935
—转入第二阶段	(70,259,748)	70,259,748	—	—
—转入第三阶段	—	(2,383,109)	2,383,109	—
—转回第二阶段	—	31,326,780	(31,326,780)	—
—转回第一阶段	39,074,432	(39,074,432)	—	—
本年计提	22,189,413	49,032,820	31,301,852	102,524,085
本年转回	—	—	—	—
	<u>267,226,988</u>	<u>250,220,528</u>	<u>114,014,504</u>	<u>631,462,020</u>

11. 长期股权投资

	2020年	2019年
子公司		
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	709,424,498	709,424,498
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	5,000,000	5,000,000
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	3,400,000,000	2,400,000,000
	<u>4,114,424,498</u>	<u>3,114,424,498</u>

注：中国环球租赁有限公司于2020年5月8日对通用环球医院投资管理（天津）有限公司增资，其实收资本自人民币2,400,000,000元升至人民币3,400,000,000元。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产

2020年度	运输设备	办公设备	电子设备	医用设备	其他	合计
原价						
年初余额	3,189,002	5,736,645	11,696,547	2,786,721	2,592,019	26,000,934
购置	-	6,186,483	3,851,919	-	-	10,038,402
处置或报废	-	(44,560)	(7,440)	-	-	(52,000)
年末余额	<u>3,189,002</u>	<u>11,878,568</u>	<u>15,541,026</u>	<u>2,786,721</u>	<u>2,592,019</u>	<u>35,987,336</u>
累计折旧						
年初余额	2,558,422	2,649,320	6,094,739	2,786,721	1,931,309	16,020,511
计提	189,991	1,383,518	2,311,566	-	-	3,885,075
转销	-	(42,332)	(7,068)	-	-	(49,400)
年末余额	<u>2,748,413</u>	<u>3,990,506</u>	<u>8,399,237</u>	<u>2,786,721</u>	<u>1,931,309</u>	<u>19,856,186</u>
账面价值						
年末	<u>440,589</u>	<u>7,888,062</u>	<u>7,141,789</u>	<u>-</u>	<u>660,710</u>	<u>16,131,150</u>
年初	<u>630,580</u>	<u>3,087,325</u>	<u>5,601,808</u>	<u>-</u>	<u>660,710</u>	<u>9,980,423</u>
2019年度	运输设备	办公设备	电子设备	医用设备	其他	合计
原价						
年初余额	3,189,002	4,486,174	12,811,311	73,214,987	2,592,019	96,293,493
购置	-	1,287,931	1,364,477	-	-	2,652,408
处置或报废	-	(37,460)	(2,479,241)	(70,428,266)	-	(72,944,967)
年末余额	<u>3,189,002</u>	<u>5,736,645</u>	<u>11,696,547</u>	<u>2,786,721</u>	<u>2,592,019</u>	<u>26,000,934</u>
累计折旧						
年初余额	2,316,608	1,850,569	6,635,610	60,853,700	1,530,713	73,187,200
计提	241,814	834,338	1,803,888	6,803,471	400,596	10,084,107
转销	-	(35,587)	(2,344,759)	(64,870,450)	-	(67,250,796)
年末余额	<u>2,558,422</u>	<u>2,649,320</u>	<u>6,094,739</u>	<u>2,786,721</u>	<u>1,931,309</u>	<u>16,020,511</u>
账面价值						
年末	<u>630,580</u>	<u>3,087,325</u>	<u>5,601,808</u>	<u>-</u>	<u>660,710</u>	<u>9,980,423</u>
年初	<u>872,394</u>	<u>2,635,605</u>	<u>6,175,701</u>	<u>12,361,287</u>	<u>1,061,306</u>	<u>23,106,293</u>

于2020年12月31日，本公司没有以经营租赁形式租出的固定资产（2019年12月31日：无）。

于2020年12月31日，本公司未以固定资产为借款及其他企业提供担保（2019年12月31日：无）。

于2020年12月31日，本公司管理层认为，该账户无需计提减值准备（2019年12月31日：无）。

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产

2020年度	软件	合计
原价		
年初余额	8,344,477	8,344,477
购置	19,657,437	19,657,437
年末余额	28,001,914	28,001,914
累计摊销		
年初余额	3,735,504	3,735,504
计提	6,903,803	6,903,803
年末余额	10,639,307	10,639,307
账面价值		
年末	17,362,607	17,362,607
年初	4,608,973	4,608,973
2019年度		
原价		
年初余额	4,676,730	4,676,730
购置	3,667,747	3,667,747
年末余额	8,344,477	8,344,477
累计摊销		
年初余额	1,522,604	1,522,604
计提	2,212,900	2,212,900
年末余额	3,735,504	3,735,504
账面价值		
年末	4,608,973	4,608,973
年初	3,154,126	3,154,126

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

14. 长期待摊费用

	2020年12月31日	2019年12月31日
装修费	23,035,582	11,156,851
	<u>23,035,582</u>	<u>11,156,851</u>

15. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	2020年12月31日	2019年12月31日
债权投资及应收账款减值准备	177,852,448	149,967,269
现金流量套期	11,273,463	11,208,579
工资薪酬	137,802,383	105,603,556
衍生金融工具未实现净亏损	617,025	-
股份支付成本分摊	1,449,414	-
	<u>328,994,733</u>	<u>266,779,404</u>

已确认递延所得税负债：

	2020年12月31日	2019年12月31日
现金流量套期	19,502,984	787,610
衍生金融工具未实现净收益	-	5,748,174
保证金折现利息净盈余	20,277,327	21,652,489
	<u>39,780,311</u>	<u>28,188,273</u>

16. 其他非流动资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
资本性支出预付款	36,670,386	11,265,448
长期押金	12,039,775	-
	<u>48,710,161</u>	<u>11,265,448</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

17. 资产减值准备

2020年度	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
应收账款坏账准备	280,000	-	(280,000)	-	-
债权投资减值准备	631,462,020	153,506,592	-	(41,685,880)	743,282,732
	<u>631,742,020</u>	<u>153,506,592</u>	<u>(280,000)</u>	<u>(41,685,880)</u>	<u>743,282,732</u>
2019年度	年初余额		本年计提		年末余额
应收账款坏账准备	280,000		-		280,000
债权投资减值准备	528,937,935		102,524,085		631,462,020
	<u>529,217,935</u>		<u>102,524,085</u>		<u>631,742,020</u>

18. 所有权受到限制的资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金	333,596,687	114,398,258
应收融资租赁款净额	<u>4,110,095,678</u>	<u>6,510,866,395</u>
	<u>4,443,692,365</u>	<u>6,625,264,653</u>

注： 于2020年12月31日，本公司以现金及应收融资租赁款净额为质押或担保取得长期借款人民币3,063,379,318元（于2019年12月31日，本公司以现金及应收融资租赁款净额为质押或担保取得长期借款人民币1,899,676,669元）。

于2020年12月31日，本公司以现金及应收融资租赁款净额为质押或担保取得应付债券人民币零元（于2019年12月31日，本公司以现金及应收融资租赁款净额为质押或担保取得应付债券人民币224,087,868元）。

于2020年12月31日，本公司以现金及应收融资租赁款净额为质押或担保取得应付融资租赁款人民币685,821,265元（于2019年12月31日，本公司以现金及应收融资租赁款净额为质押或担保取得应付融资租赁款人民币2,994,837,033元）。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

19. 短期借款

	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	4,152,101,444	1,666,036,000
应付利息	14,717,210	10,271,556
	<u>4,166,818,654</u>	<u>1,676,307,556</u>

a) 于2020年12月31日，上述借款的年利率为1.08%-4.57%（2019年12月31日：4.35%-5.22%）。

b) 于2020年12月31日，无已到期但未偿还的短期借款（2019年12月31日：无）。

20. 应付职工薪酬

	2020年 应付金额	2020年末 未付金额	2019年 应付金额	2019年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	230,994,705	4,093,514	237,934,301	60,197,492
职工福利费	9,732,797	-	21,952,054	-
社会保险费	17,891,278	-	25,515,416	-
其中：医疗保险费	17,741,685	-	24,042,615	-
工伤保险费	34,558	-	451,583	-
生育保险费	115,035	-	1,021,218	-
住房公积金	15,012,179	-	14,428,562	1,402,425
工会经费和职工教育经费	8,184,685	6,445,657	8,459,864	6,136,702
	<u>281,815,644</u>	<u>10,539,171</u>	<u>308,290,197</u>	<u>67,736,619</u>
设定提存计划	21,662,959	-	41,212,881	-
其中：基本养老保险费	1,820,714	-	21,103,931	-
失业保险费	87,910	-	962,626	-
企业年金缴费	19,754,335	-	19,146,324	-
其他长期职工福利中一年内支付的部分	82,137,659	82,137,659	78,559,183	78,559,183
	<u>385,616,262</u>	<u>92,676,830</u>	<u>428,062,261</u>	<u>146,295,802</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

21. 应交税费

	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税	9,532,169	2,326,229
城建税和教育附加费	599,902	1,011,911
企业所得税	-	5,778,405
代扣代缴个人所得税	1,430,910	1,560,024
代扣代缴境外税款	3,552,356	26,827,267
	<u>15,115,337</u>	<u>37,503,836</u>

22. 其他应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付股利	-	451,250,000
其他应付款	4,620,163,224	4,310,971,766
	<u>4,620,163,224</u>	<u>4,762,221,766</u>

23. 其他流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付短期融资券	3,000,000,000	4,000,000,000
应付利息-应付短期融资券	22,409,977	13,740,018
	<u>3,022,409,977</u>	<u>4,013,740,018</u>

于2020年12月31日，上述短期融资券的年利率为2.15%-2.50%（2019年12月31日：2.55%-5.50%）。

24. 一年内到期的非流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、25)	2,458,174,649	2,632,732,624
一年内到期的长期应付款(附注五、28)	374,010,603	1,157,340,897
一年内到期的租赁保证金(附注五、27)	498,759,930	292,710,753
一年内到期的应付债券(附注五、26)	3,344,062,204	224,087,868
应付利息	216,738,807	263,616,710
	<u>6,891,746,193</u>	<u>4,570,488,852</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

25. 长期借款

	2020年12月31日	2019年12月31日
信用借款	9,964,876,030	10,722,534,739
质押借款	3,063,379,318	1,588,081,148
	13,028,255,348	12,310,615,887
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）	2,458,174,649	2,632,732,624
	<u>10,570,080,699</u>	<u>9,677,883,263</u>

(a) 于2020年12月31日，上述借款的年利率为1.85%-4.99%（2019年12月31日：2%-5.94%）。

(b) 于2020年12月31日，无已到期但未偿还的长期借款（2019年12月31日：无）。

26. 应付债券

	2020年12月31日	2019年12月31日
应付债券	10,555,787,411	10,809,639,842
减：一年内到期的应付债券（附注五、24）	3,344,062,204	224,087,868
	<u>7,211,725,207</u>	<u>10,585,551,974</u>

2020年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资产支持证券	注1 224,522,500	-	224,522,500	-
中期票据	注2 1,600,000,000	900,000,000	-	2,500,000,000
公司债	注3 7,500,000,000	2,980,000,000	2,800,000,000	7,680,000,000
非公开定向债务 融资工具	注4 1,500,000,000	-	1,110,000,000	390,000,000
减：发行费用	14,882,658	6,390,000	7,060,069	14,212,589
	<u>10,809,639,842</u>	<u>3,873,610,000</u>	<u>4,127,462,431</u>	<u>10,555,787,411</u>
2019年度	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资产支持证券	547,000,000	-	322,477,500	224,522,500
中期票据	1,590,000,000	860,000,000	850,000,000	1,600,000,000
公司债	5,300,000,000	3,820,460,000	1,620,460,000	7,500,000,000
非公开定向债务 融资工具	1,500,000,000	-	-	1,500,000,000
减：发行费用	20,203,325	7,046,979	12,367,646	14,882,658
	<u>8,916,796,675</u>	<u>4,673,413,021</u>	<u>2,780,569,854</u>	<u>10,809,639,842</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

26. 应付债券（续）

注1： 于2015年5月，本公司通过资产管理计划向机构投资者发行一批本金总额为人民币1,141,858,200元的资产支持证券。该资产支持证券有四项优先批次和一项次级批次。环球租赁自优先批次获得所得款项人民币912,000,000元，优先批次的年化收益率介于4.80%至6.43%，期限为1至5年。由于人民币229,858,200元的次级批次由本公司自身购买，因此无实际现金流入，最后获得剩余收益。该资产支持证券已于2020年到期。

注2： 于2018年、2019年、2020年3月、2020年5月，本公司分别发行中期票据人民币740,000,000元、860,000,000元、500,000,000元和400,000,000元，票面利率分别为5.44%、4.1%、3.68%及3.4%，期限均为3年。

注3： 于2016年9月，10月，11月，本公司发行公司债16环球01，16环球02，16环球03的公司债，本金金额分别为6亿，5亿，11亿，票面利率为3.13%，3.14%，3.5%，期限为5年。于2018年12月，本公司发行公司债18环球01，18环球02，18环球03的公司债，本金金额分别为6亿，20亿，5亿，票面利率为6.5%，6.29%，6.0%，期限为5年，3年，3年，于2020年，该部分公司债偿还本金28亿。于2019年，本公司发行公司债19环球01，18环球02，19环球03，19环球04的公司债，本金金额分别为6亿，3亿，10亿，3亿，票面利率为4.25%，3.98%，4.5%，4.5%，期限均为5年。于2020年，本公司发行公司债20环球02，20环球04，20环球05，20环球06和20环球07的公司债，本金金额分别为5亿，6亿，3.8亿，5亿和10亿，票面利率为4.33%，3.90%，3.4%，4.05%和3.95%，期限均为5年。

注4： 于2018年9月，本公司发行第一期非公开定向债务融资工具和第二期非公开定向债务融资工具（PPN），本金金额分别为8亿和7亿，票面利率为5.80%和5.85%，期限为(2+1)年。于2020年，第一期非公开定向债务融资工具偿还本金6.7亿，第二期非公开定向债务融资工具偿还本金4.4亿。

27. 租赁保证金

	2020年12月31日	2019年12月31日		
租赁保证金	1,838,955,740	1,677,319,738		
减：一年内到期的租赁保证金(附注五、24)	498,759,930	292,710,753		
	<u>1,340,195,810</u>	<u>1,384,608,985</u>		
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2020年度	<u>1,677,319,738</u>	<u>573,669,014</u>	<u>412,033,012</u>	<u>1,838,955,740</u>
2019年度	<u>1,775,560,013</u>	<u>605,428,608</u>	<u>703,668,883</u>	<u>1,677,319,738</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

28. 长期应付款

	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁应付款	<u>685,821,265</u>	<u>2,994,837,032</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注五、24)	<u>374,010,603</u>	<u>1,157,340,897</u>
	<u><u>311,810,662</u></u>	<u><u>1,837,496,135</u></u>

29. 长期应付职工薪酬

	2020年12月31日	2019年12月31日
递延绩效奖金	<u>652,607,925</u>	<u>512,713,382</u>
减：其他长期职工福利中一年 内支付的部分（附注五、20）	<u>82,137,659</u>	<u>78,559,183</u>
	<u><u>570,470,266</u></u>	<u><u>434,154,199</u></u>

30. 实收资本

注册资本

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	美元	比例	美元	比例
环球医疗	<u>818,887,616</u>	<u>100%</u>	<u>818,887,616</u>	<u>100%</u>
	<u><u>818,887,616</u></u>	<u><u>100%</u></u>	<u><u>818,887,616</u></u>	<u><u>100%</u></u>

实收资本

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	美元	折合人民币	美元	折合人民币
环球医疗	<u>818,887,616</u>	<u>5,205,313,025</u>	<u>818,887,616</u>	<u>5,205,313,025</u>
	<u><u>818,887,616</u></u>	<u><u>5,205,313,025</u></u>	<u><u>818,887,616</u></u>	<u><u>5,205,313,025</u></u>

五、 财务报表主要项目注释（续）

31. 其他权益工具

于二零一八年十二月二十七日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币16.6亿元的可续期公司债券（下称「可续期债券」），发行价格100元/张，基础期限为3年，票面利率为6%。

可续期债券利息分派可每年分期支付，分派日为每年的十二月二十七日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。付息日前12个月内，发生以下事件的，本公司不得递延当期利息以及按照约定已经递延的所有利息及其孳息：（1）向普通股股东分红；（2）减少注册资本。首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加300个基点。本公司将其分类为其他权益工具。

截至2020年12月31日，本公司基于适用的分派率归属于可续期债券持有人的收益为人民币99,600千元，同时本公司向可续期债券持有人派息人民币99,600千元（截至2019年12月31日，本公司基于适用的分派率归属于可续期债券持有人的收益为人民币99,600千元，同时本公司向可续期债券持有人派息人民币99,694千元）。

32. 资本公积

	2020年	2019年
股份支付计入所有者权益的金额	5,797,658	-
年末余额	5,797,658	-

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

33. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
现金流量套期的有效部分	<u>2,362,830</u>	<u>56,146,121</u>	<u>58,508,951</u>
	<u>2,362,830</u>	<u>56,146,121</u>	<u>58,508,951</u>
	2019年1月1日	增减变动	2019年12月31日
现金流量套期的有效部分	<u>(49,045,730)</u>	<u>51,408,560</u>	<u>2,362,830</u>
	<u>(49,045,730)</u>	<u>51,408,560</u>	<u>2,362,830</u>

利润表中其他综合收益当期发生额：

2020 年度

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税	归属母公司
将重分类进损益的其他综合收益				
现金流量套期的有效部分	<u>130,136,607</u>	<u>55,275,112</u>	<u>18,715,374</u>	<u>56,146,121</u>
	<u>130,136,607</u>	<u>55,275,112</u>	<u>18,715,374</u>	<u>56,146,121</u>

2019 年度

	税前发生额	减：所得税	归属母公司
将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期的有效部分	<u>68,544,748</u>	<u>17,136,188</u>	<u>51,408,560</u>
	<u>68,544,748</u>	<u>17,136,188</u>	<u>51,408,560</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

34. 盈余公积

2020年度	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>502,458,757</u>	<u>96,823,762</u>	<u>599,282,519</u>
	<u>502,458,757</u>	<u>96,823,762</u>	<u>599,282,519</u>
2019年度	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>433,069,667</u>	<u>69,389,090</u>	<u>502,458,757</u>
	<u>433,069,667</u>	<u>69,389,090</u>	<u>502,458,757</u>

根据公司法、本公司的章程的规定，法定盈余公积金按净利润的10%提取。法定盈余公积累计额为注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

35. 未分配利润

	2020年12月31日	2019年12月31日
上年年末未分配利润	2,482,006,736	2,332,504,931
净利润	968,237,624	793,490,895
减：提取盈余公积	96,823,762	69,389,090
提取永续期公司债持有人的利息	99,600,000	99,600,000
应付现金股利	<u>560,000,000</u>	<u>475,000,000</u>
年末未分配利润	<u>2,693,820,598</u>	<u>2,482,006,736</u>

2020年度，经本公司股东会批准，本公司向环球医疗派发股息人民币560,000,000元（2019年度：人民币475,000,000元）。

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

36. 营业收入

	2020年度	2019年度
主营业务收入	<u>3,654,613,585</u>	<u>3,523,400,659</u>
	<u>3,654,613,585</u>	<u>3,523,400,659</u>

主营业务收入列示如下：

	2020年度	2019年度
融资租赁收入	2,987,663,065	2,704,607,516
产品销售收入	35,777,868	20,611,783
服务费收入	490,303,383	535,960,589
经营租赁租金收入	-	7,207,141
其他	<u>140,869,269</u>	<u>255,013,630</u>
	<u>3,654,613,585</u>	<u>3,523,400,659</u>

37. 营业成本

	2020年度	2019年度
利息支出	1,627,595,722	1,753,721,047
产品销售成本	31,618,932	17,747,485
经营租赁成本	-	6,803,471
其他	<u>11,036</u>	<u>-</u>
	<u>1,659,225,690</u>	<u>1,778,272,003</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

38. 财务费用

	2020年度	2019年度
现金池利息支出	2,323,910	2,342,467
银行利息收入	(17,862,372)	(13,703,503)
汇兑(收益)/损失	(23,672,996)	53,577,880
手续费支出	100,656	105,725
	<u>(39,110,802)</u>	<u>42,322,569</u>

2020年度，本公司无借款费用资本化金额（2019年度：无）。

39. 其他收益

	2020年度	2019年度
与日常活动相关的政府补助	46,346	9,591,474
代扣个人所得税手续费返还	300,824	-
	<u>347,170</u>	<u>9,591,474</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2020年度	2019年度
与收益相关的政府补助	<u>46,346</u>	<u>9,591,474</u>
	<u>46,346</u>	<u>9,591,474</u>

40. 投资(损失)/收益

	2020年度	2019年度
已实现的衍生金融交易(损失)/收益	(8,519,868)	3,968,934
其他	-	58,130
	<u>(8,519,868)</u>	<u>4,027,064</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

41. 公允价值变动(损失)/收益

	2020年度	2019年度
未实现的衍生金融交易(损失)/收益	<u>(77,346,241)</u>	<u>18,324,138</u>
	<u><u>(77,346,241)</u></u>	<u><u>18,324,138</u></u>

42. 信用减值损失

	2020年度	2019年度
债权投资减值损失	153,506,592	102,524,085
应收账款减值转回	<u>(280,000)</u>	<u>-</u>
	<u><u>153,226,592</u></u>	<u><u>102,524,085</u></u>

43. 资产处置收益

	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	<u>-</u>	<u>8,038,952</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>8,038,952</u></u>

44. 营业外收入

	2020年度	2019年度
罚款收入	59,334	419,667
其他	<u>33,958</u>	<u>61,595</u>
	<u><u>93,292</u></u>	<u><u>481,262</u></u>

45. 营业外支出

	2020年度	2019年度
公益性捐赠支出	4,000,000	1,300,000
其他	<u>103,192</u>	<u>334,315</u>
	<u><u>4,103,192</u></u>	<u><u>1,634,315</u></u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

46. 费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年度	2019年度
利息支出（计入营业成本）	1,627,595,722	1,753,721,047
产品销售成本	31,618,932	17,747,485
折旧和摊销	20,174,755	16,987,529
租金	52,661,255	32,079,195
职工薪酬	385,616,262	427,413,739
股份支付费用	5,797,658	-
其他	99,884,447	82,816,379
	<u>2,223,349,031</u>	<u>2,330,765,374</u>

47. 所得税费用

	2020年度	2019年度
当期所得税费用	315,319,365	330,637,715
递延所得税费用	(69,338,665)	(53,049,989)
	<u>245,980,700</u>	<u>277,587,726</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年度	2019年度
利润总额	1,214,218,324	1,071,078,621
按法定税率25%计算的所得税费用	303,554,581	267,769,655
对以前期间当期所得税的调整	(33,777,018)	4,252,086
不可抵扣的费用	4,262,847	5,565,985
可抵扣的永续债利息	(24,900,000)	-
研发费用加计扣除	(3,159,710)	-
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>245,980,700</u>	<u>277,587,726</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

五、 财务报表主要项目注释（续）

48. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	附注五	2020年度	2019年度
净利润		968,237,624	793,490,895
加：信用减值损失	42	153,226,592	102,524,085
利息支出（计入营业成本）	37	1,627,595,722	1,753,721,047
现金池利息支出	38	2,323,910	2,342,467
内部关联方利息收入		(448,806,259)	(519,323,676)
固定资产折旧		3,885,075	10,084,107
无形资产摊销		6,903,803	2,212,900
长期待摊费用摊销		9,385,877	4,690,522
公允价值变动损失/(收益)	41	77,346,241	(18,324,138)
股份支付费用	46	5,797,658	-
资产处置收益	43	-	(8,038,952)
汇兑(收益)/损失	38	(23,672,996)	53,577,880
投资损失/(收益)	40	8,519,868	(4,027,064)
递延所得税资产增加		(62,215,329)	(57,313,548)
递延所得税负债(减少)/增加		(7,123,336)	4,263,559
存货的减少		847,630	7,447,028
经营性应收项目的减少 / (增加)		1,218,940,238	(1,808,321,346)
经营性应付项目的(减少)/增加		(229,229,987)	336,200,982
经营活动产生的现金流量净额		<u>3,311,962,331</u>	<u>655,206,748</u>

49. 现金及现金等价物

	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	873,528,156	1,447,555,078
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>873,528,156</u>	<u>1,447,555,078</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>873,528,156</u>	<u>1,447,555,078</u>
其中已扣除：		
所有权受到限制的银行存款	<u>333,596,687</u>	<u>114,398,258</u>

六、 分部报告

本公司的主营业务为融资租赁业务、咨询业务以及贸易及其他业务，就管理而言，根据内部组织结构和需要，本公司未划分经营分部。

由于本公司主要业务在中国大陆境内开展，且所有的可辨认资产和负债都位于中国大陆境内，因此本公司并未划分区域分部。

于本报告期内，并无单一客户的贡献达到或超过本公司总收入的10%。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

七、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

	2020年12月31日	2019年12月31日
<u>以摊余成本计量：</u>		
货币资金	1, 207, 333, 657	1, 562, 359, 516
应收账款	3, 692, 731	10, 501, 604
债权投资	37, 414, 681, 404	40, 118, 059, 679
其他应收款	6, 224, 267, 713	4, 556, 257, 490
	<u>44, 849, 975, 505</u>	<u>46, 247, 178, 289</u>
<u>以公允价值计量</u>		
<u>且其变动计入当期损益：</u>		
衍生金融资产	-	21, 495, 362
	<u>-</u>	<u>21, 495, 362</u>
<u>现金流套期：</u>		
用于现金流套期的衍生金融工具	-	138, 823, 644
	<u>-</u>	<u>138, 823, 644</u>
	<u>44, 849, 975, 505</u>	<u>46, 407, 497, 295</u>

金融负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
<u>其他金融负债：</u>		
长短期借款	17, 274, 732, 042	14, 110, 017, 008
应付债券	10, 692, 868, 178	10, 950, 162, 986
应付短期融资券	3, 022, 409, 977	4, 013, 740, 018
应付票据	-	400, 000, 000
应付账款	14, 668, 052	399, 388, 639
租赁保证金	1, 838, 955, 740	1, 677, 319, 738
长期应付款	685, 821, 265	2, 994, 837, 032
其他应付款	4, 587, 541, 858	4, 277, 487, 355
	<u>38, 116, 997, 112</u>	<u>38, 822, 952, 776</u>
<u>以公允价值计量</u>		
<u>且其变动计入当期损益：</u>		
衍生金融负债	2, 468, 101	1, 653, 101
	<u>2, 468, 101</u>	<u>1, 653, 101</u>
<u>现金流套期：</u>		
用于现金流套期的衍生金融工具	373, 130, 727	21, 095, 532
	<u>373, 130, 727</u>	<u>21, 095, 532</u>
	<u>38, 492, 595, 940</u>	<u>38, 845, 701, 409</u>

七、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险

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。本公司对此的风险管理政策概述如下：

信用风险

本公司各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。本公司在每一资产负债表日面临的最大的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

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迁移模型结果为基础进行调整，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。

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。

七、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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；

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。

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。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每半年对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

本公司以加权的12个月预期信用损失（阶段一）或加权的整个存续期预期信用损失（阶段二及阶段三）计量相关的减值准备。上述加权信用损失是以历史迁徙率为基础，并对行业信息、地域信息等结合历史数据和前瞻性经济指标加权计算得出。

于2020年度，新型冠状病毒肺炎疫情对宏观经济产生较大冲击，本公司对相关影响在预期信用损失模型进行了考虑，在计算模型中增加地区疫情影响系数，对疫情影响严重地区调增了损失准备，以确保新型冠状病毒肺炎疫情的影响得到充分反映。

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

七、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2020年度和2019年度，本公司无逾期超30天但预期信用风险未显著增加的金融资产。

按照内部评级进行信用风险分级的应收融资租赁款风险敞口：

2020年

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
正常	-	-	30,537,924,890	-
关注	-	-	-	6,686,192,265
次级	-	-	-	184,429,822
可疑	-	-	-	6,134,427
	-	-	30,537,924,890	6,876,756,514

2019年

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
正常	-	-	32,945,642,168	-
关注	-	-	-	7,032,528,577
次级	-	-	-	139,888,934
	-	-	32,945,642,168	7,172,417,511

七、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

倘承租人过度集中于属单一行业或地区或拥有相似经济特性，所承担的信贷风险通常会相应提高。本公司客户分布于中国大陆。本公司融资租赁业务的承租人包括不同行业的企业，主要行业分布如下：

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	人民币	%	人民币	%
<u>应收融资租赁款净额</u>				
医疗	25,800,685,917	68	31,889,747,774	78
公共事业	10,054,330,860	26	5,759,249,015	14
其他	2,302,947,359	6	3,100,524,910	8
	38,157,964,136	100	40,749,521,699	100
减：应收融资租赁款减值准备	743,282,732		631,462,020	
净值	<u>37,414,681,404</u>		<u>40,118,059,679</u>	

由于本公司的应收融资租赁款客户群分布广泛并从事于不同的行业，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

七、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本公司通过运营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

	2020年12月31日				总计
	即时偿还	三个月内	三个月至十二个月	一至五年	
金融资产：					
货币资金	873,736,970	333,596,687	-	-	1,207,333,657
应收账款	2,397,000	-	1,295,731	-	3,692,731
债权投资	560,823,890	4,115,055,268	10,055,858,075	28,719,894,066	43,451,631,299
其他应收款	5,442	109,002,592	6,115,259,679	-	6,224,267,713
总金融资产	1,436,963,302	4,557,654,547	16,172,413,485	28,719,894,066	50,886,925,400
金融负债：					
长短期借款	-	1,760,592,884	5,312,133,079	10,955,152,395	18,027,878,358
应付短期融资券	-	2,020,518,493	1,015,386,301	-	3,035,904,794
应付债券	-	63,450,000	3,720,820,000	8,077,804,000	11,862,074,000
应付账款	-	4,625,082	10,042,970	-	14,668,052
租赁保证金	78,623,890	112,326,324	320,315,074	1,671,178,460	2,182,443,748
长期应付款	-	39,259,841	359,325,382	318,665,930	717,251,153
其他应付款	9,677,919	399,481,138	4,357,076,035	-	4,766,235,092
衍生金融负债	-	25,235,712	276,724,224	73,638,892	375,598,828
总金融负债	88,301,809	4,425,489,474	15,371,823,065	21,096,439,677	40,982,054,025

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

七、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

	2019年12月31日					总计
	即时偿还	三个月内	三个月至十二个月	一至五年	五年以上	
金融资产：						
货币资金	1,447,961,258	81,333,734	33,064,524	-	-	1,562,359,516
衍生金融资产	-	7,660,759	123,399,552	29,258,695	-	160,319,006
应收账款	2,517,000	7,984,604	-	-	-	10,501,604
债权投资	244,724,625	3,815,212,125	10,344,243,585	32,735,674,298	102,334,387	47,242,189,020
其他应收款	73,709	3,551,928	4,552,631,853	-	-	4,556,257,490
总金融资产	<u>1,695,276,592</u>	<u>3,915,743,150</u>	<u>15,053,339,514</u>	<u>32,764,932,993</u>	<u>102,334,387</u>	<u>53,531,626,636</u>
金融负债：						
长短期借款	-	948,699,933	3,910,231,546	10,187,794,215	-	15,046,725,694
应付短期融资券	-	3,561,381,831	507,650,273	-	-	4,069,032,104
应付债券	-	61,381,831	788,387,385	11,543,434,000	-	12,393,203,216
应付票据	-	-	400,000,000	-	-	400,000,000
应付账款	-	4,201,720	395,186,919	-	-	399,388,639
租赁保证金	32,225,500	30,431,500	253,301,193	1,838,556,915	20,451,600	2,174,966,708
长期应付款	-	737,578,271	523,234,260	1,916,080,608	-	3,176,893,139
其他应付款	84,651,626	38,059,590	7,103,472,044	-	-	7,226,183,260
衍生金融负债	-	371,400	2,010,283	20,366,950	-	22,748,633
总金融负债	<u>116,877,126</u>	<u>5,382,106,076</u>	<u>13,883,473,903</u>	<u>25,506,232,688</u>	<u>20,451,600</u>	<u>44,909,141,393</u>

七、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长短期负债和应收融资租赁款有关。

本公司通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额产生的影响。

	利润增加/(减少)	
	2020年12月31日	2019年12月31日
基点变动		
+100基点	54,660,738	112,067,079
-100基点	(54,660,738)	(112,067,079)

汇率风险

本公司主要经营人民币业务，特定交易主要涉及美元，其他币种交易则更少。其外币交易主要为本公司的资金营运敞口。本公司采用远期货币合约和交叉货币利率互换合约来抵销汇率风险。本公司的政策是将套期衍生工具的期限与被套期项目的期限协商匹配，从而使套期最为有效。

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，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对利润总额产生的影响。

	美元汇率 增加/(减少)%	2020年12月31日		
		净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	+1	(33,226)	-	(33,226)
人民币对美元升值	-1	33,226	-	33,226

	美元汇率 增加/(减少)%	2019年12月31日		
		净损益 增加/(减少)	其他综合收益的 税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	+1	349,443	-	349,443
人民币对美元升值	-1	(349,443)	-	(349,443)

上表列示了美元相对人民币升值或贬值1%对税前利润所产生的影响，若上述币种以相同幅度升值，则将对税前利润产生与上表相同金额方向相反的影响。

七、 金融工具及其风险（续）

1. 资本管理

本公司资本管理的目标是在任何时点都符合中华人民共和国商务部的相关要求，同时能够保障本公司业务发展的资本需求，追求股东价值最大化。本公司根据《外商投资租赁业管理办法》等相关法规制定了未来几年的业务发展规划和资本管理办法，建立以经济增加值为核心的综合考评体系，强化资本约束机制，实现集约化发展。进行结构调整，提高资产收益率水平，强调通过业务发展、风险控制和资本保值增值的有机统一来实现股东价值最大化的经营目标。本公司将根据经济环境的变化和面临的风险特征，积极调整资本的结构。调整资本结构的方法包括调整股利分配政策、股东注资等。本年度内，本公司资本管理的目标，方法与上一年度相比没有变化。

本公司透过负债权益比率（即不含应付利息的债务净额除以权益总额）来监督资本状况。债务净额包括长短期借款和长期应付款。于本报告日期的负债权益比率如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
长短期借款	17,274,732,042	14,110,017,008
应付融资租赁款	685,821,265	2,994,837,032
应付短期融资券	3,022,409,977	4,013,740,018
应付债券	10,692,868,178	10,950,162,986
债务净额	<u>31,675,831,462</u>	<u>32,068,757,044</u>
权益总额	<u>10,215,109,921</u>	<u>9,844,528,518</u>
负债权益比率	<u>3.10</u>	<u>3.26</u>

此外，资本管理的目标还包括确保本公司遵守除上述与本公司有关的一般规定以外的中华人民共和国商务部（“商务部”）法规规定。根据由商务部于2005年2月3日颁布的《外商投资租赁业管理办法》及其他相关法律及法规，环球租赁已建立适当的业务发展及资本管理计划，并制定全面的评估制度。按照市场的变化及所面临的风险，通过调整其股息政策或融资渠道积极调整资本结构。于本报告期间，环球租赁的资本管理政策或程序并无重大变动。

遵照上述原则以及商务部的要求，本公司计算风险资产对净资产倍数，并将其控制在10倍以内。本年度，本公司上述指标的计算以及结果如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
总资产	49,487,438,329	49,863,199,576
减：现金	<u>873,528,156</u>	<u>1,447,555,078</u>
风险资产总额	<u>48,613,910,173</u>	<u>48,415,644,498</u>
权益	<u>10,215,109,921</u>	<u>9,844,528,518</u>
风险资产与权益比率	<u>4.76</u>	<u>4.92</u>

八、 公允价值

1. 金融工具公允价值

未以公允价值计量的金融工具

财务报表中未以公允价值列报的金融资产和金融负债主要包括货币资金、应收账款、债权投资、其他应收款中的金融资产、长短期借款、应付债券、应付短期融资券、应付账款、应付票据、租赁保证金、长期应付款，应付利息和其他应付款中的金融负债。

货币资金、应收账款、包含在其他应收款中的金融资产的流动部分，应付账款、应付票据、短期借款、应付短期融资券及包含在其他应付款中的金融负债

基本上，所有金融资产和金融负债自资产负债表日起至到期日为一年以内，公允价值和账面价值相若。

债权投资、长期借款及长期应付款

绝大部分的债权投资、长期借款及长期应付款均为浮动利率，其利率为市场现行利率，公允价值和账面价值相若。

租赁保证金

这些金融负债的公允价值采用未来现金流量折现法计算，以可供参考的具有相似的合同条款、信用风险及剩余到期日的工具的市场利率作为折现率。这些金融负债的账面值和公允价值差异不重大。

应付债券

债券公允价值以市场报价或采用对剩余期限适用的当前收益率计算的折现现金流模型进行计量。

以公允价值计量的金融工具

衍生金融工具

本公司本年度与多个交易对手订立了衍生金融工具合约，包括远期货币及交叉货币利率互换，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量，模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和利率曲线等。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

八、 公允价值（续）

2. 公允价值层级

本公司使用以下层级厘定及披露金融工具的公允价值：

第一层级：按同等资产或负债于活跃市场的报价（未经调整）计量的公允价值；

第二层级：按估值技巧计量的公允价值，而该等估值技巧的所有输入值直接或间接为可观察数据，并对已入账公允价值具有重大影响；

第三层级：按估值技巧计量的公允价值，而该等估值技巧的所有输入值并非依据可观察市场数据得出（不可观察输入值），并对已入账公允价值具有重大影响。

以公允价值计量的资产和负债

于2020年12月31日

	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	总计 人民币元
衍生金融资产				
-远期货币合约	-	-	-	-
-交叉货币利率互换合约	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
衍生金融负债				
-利率互换合约	-	-	-	-
-远期货币合约	-	356,206,280	-	356,206,280
-交叉货币利率互换合约	-	19,392,548	-	19,392,548
	<u>-</u>	<u>375,598,828</u>	<u>-</u>	<u>375,598,828</u>

于2019年12月31日

	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	总计 人民币元
衍生金融资产				
-利率互换合约	-	133,268	-	133,268
-远期货币合约	-	152,524,979	-	152,524,979
-交叉货币利率互换合约	-	7,660,759	-	7,660,759
	<u>-</u>	<u>160,319,006</u>	<u>-</u>	<u>160,319,006</u>
衍生金融负债				
-利率互换合约	-	7,622	-	7,622
-远期货币合约	-	22,738,767	-	22,738,767
-无本金交割远期外汇期权	-	2,244	-	2,244
	<u>-</u>	<u>22,748,633</u>	<u>-</u>	<u>22,748,633</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

八、 公允价值（续）

2. 公允价值层级（续）

披露负债的公允价值

2020年12月31日

	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	总计 人民币元
短期融资券	2,994,463,500	-	-	2,994,463,500
应付债券	10,219,828,057	-	-	10,219,828,057

2019年12月31日

	第一层级 人民币元	第二层级 人民币元	第三层级 人民币元	总计 人民币元
短期融资券	4,001,106,000	-	-	4,001,106,000
应付债券	10,676,157,680	186,123,934	-	10,862,281,614

截至2020年12月31日止年度，本公司的公允价值确定基础未在层级一、二、三之间互相转换（2019年12月31日：无）。

九、 关联方关系及其交易

1. 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。

九、 关联方关系及其交易（续）

1. 关联方的认定标准（续）

下列各方构成本公司的关联方：

- （1） 本公司的母公司；
- （2） 本公司的子公司；
- （3） 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- （4） 对本公司实施共同控制的投资方；
- （5） 对本公司施加重大影响的投资方；
- （6） 本公司的合营企业；
- （7） 本公司的联营企业；
- （8） 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- （9） 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- （10） 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业；
- （11） 本公司设立的企业年金基金。

仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司持 股比例(%)	对本公司表 决权比例(%)	股本
通用环球医疗集团有限 公司	香港	控股公司	100%	100%	人民币 43.28亿元

本公司的子公司情况详见附注一、本公司的基本情况。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

3. 其他关联方

公司名称	关联方关系
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	本公司的母公司的第一大股东
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	子公司
通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司	子公司
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	子公司
西电集团医院	子公司
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	子公司
咸阳彩虹医院	子公司
鞍钢集团公司总医院	子公司
通用环球医疗（西安）有限公司	子公司
通用环球西航医院（西安）有限公司	子公司
通用五矿医院管理（北京）有限公司	子公司
烟台海港医院有限公司	子公司
通用环球健康产业发展（天津）有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
通用环球（天津）医院集团有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
中国仪器进出口集团有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术集团财务有限责任公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国国际广告有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国海外经济合作有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术集团国际物流有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术集团物业管理有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
北京明强物业管理有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
Genertec (UK) Limited	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术集团香港国际资本有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国通用技术集团意大利公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
通用技术欧洲德玛斯有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
北京机床研究所有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国机械进出口（集团）有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国邮电器材集团有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国通用咨询投资有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
沈阳机床股份有限公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
中国新兴集团有限责任公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司
齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司	受本公司的母公司的第一大股东控制的公司

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易

(1) 其他主要的关联交易

	注释	2020年度 金额	2019年度 金额
利息收入	(i)	462,517,231	527,439,774
向关联方采购租赁资产	(ii)	3,118,258	2,251,219
租金开支	(iii)	9,708,512	15,898,648
利息支出	(iv)	443,086,802	469,289,995
运输费支出	(v)	286,445	27,287
接受其他劳务	(vi)	3,632,425	4,180
提供服务	(vii)	3,843	-
销售收入	(viii)	5,751,636	10,291,036
接受融资	(ix)	3,344,080,000	7,189,798,800
归还融资	(x)	2,779,500,000	2,423,500,000
提供投资	(xi)	8,469,399,000	15,701,270,000
收回投资	(xii)	6,657,750,000	13,740,220,000
提供担保	(xiii)	5,609,824,694	3,692,668,374
分配股利	(xiv)	560,000,000	475,000,000

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(1) 其他主要的关联交易（续）

(i) 利息收入：

	2020年度 金额	2019年度 金额
财务费用-利息收入：		
通用技术集团财务有限责任公司	13,254,998	8,116,097
主营业务收入-其他：		
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	140,181,700	254,036,909
主营业务收入-融资租赁收入：		
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	309,080,533	265,286,768
	<u>462,517,231</u>	<u>527,439,774</u>

本年度，本公司在通用技术集团财务有限责任公司的银行存款年利率为0.455%-1.725%（2019年：0.455%-1.265%）；本公司向通用环球国际融资租赁（天津）有限公司提供借款的年利率为4.35%（2019年：4.35%）；本公司向通用环球国际融资租赁（天津）有限公司提供融资租赁的年利率为5.46%（2019年：5.46%）。

(ii) 向关联方采购资产：

	2020年度 金额	2019年度 金额
通用环球医疗集团有限公司	454,523	-
中国通用技术集团意大利公司	1,101,551	-
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	1,544,315	-
通用技术欧洲德玛斯有限公司	17,869	-
中国仪器进出口集团有限公司	-	2,251,219
	<u>3,118,258</u>	<u>2,251,219</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(1) 其他主要的关联交易（续）

(iii) 租金开支：

	2020年度 金额	2019年度 金额
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	2,262,363	3,194,293
中国海外经济合作有限公司	412,828	1,134,880
通用技术集团物业管理有限公司	6,745,120	11,569,475
中国仪器进出口集团有限公司	261,866	-
北京明强物业管理有限公司	26,335	-
	<u>9,708,512</u>	<u>15,898,648</u>

(iv) 利息支出：

	2020年度 金额	2019年度 金额
财务费用-利息支出：		
通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司	172,128	102,107
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	<u>2,151,782</u>	<u>2,240,360</u>
主营业务成本-利息支出：		
通用环球医疗集团有限公司	323,370,987	323,457,048
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	29,039,838	46,973,503
通用技术集团财务有限责任公司	943,396	34,811,589
通用技术集团香港国际资本有限公司	39,048,019	16,939,465
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	<u>48,360,652</u>	<u>44,765,923</u>
	<u>443,086,802</u>	<u>469,289,995</u>

本年度，本公司向通用环球国际融资租赁（天津）有限公司提供资金池业务的年利率为1.265%（2019年：1.265%），向通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司提供资金池业务的年利率为3.20%（2019年：3.20%）；通用环球医疗集团有限公司向本公司提供流动资金美元贷款年利率为Libor+1.60%-3.20%（2019年：Libor+1.60%-3.20%）；通用环球医院投资管理（天津）有限公司向本公司提供流动资金贷款的年利率为5.00%（2019年：4.35%）；通用技术集团香港国际资本有限公司向本公司提供借款的年利率为4.00%-4.35%（2019年：4.35%）；中国通用技术（集团）控股有限责任公司向本公司提供借款的年利率为3.85%-4.35%（2019年：4.75%）。2019年度，通用技术集团财务有限责任公司向本公司提供长期借款的年利率为4.75%。

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(1) 其他主要的关联交易（续）

(v) 运输费支出：

	2020年度 金额	2019年度 金额
通用技术集团国际物流有限公司	286,445	27,287
	<u>286,445</u>	<u>27,287</u>

(vi) 接受其他劳务：

	2020年度 金额	2019年度 金额
通用环球医疗（西安）有限公司	1,405,876	-
通用技术集团物业管理有限公司	1,758,332	-
中国仪器进出口集团有限公司	395,228	-
Genertec (UK) Limited	72,989	-
中国国际广告有限公司	-	4,180
	<u>3,632,425</u>	<u>4,180</u>

(vii) 提供服务：

	2020年度 金额	2019年度 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	3,843	-
	<u>3,843</u>	<u>-</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(1) 其他主要的关联交易（续）

(viii) 销售收入：

	2020年度 金额	2019年度 金额
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	275,080	8,693,780
鞍钢集团公司总医院	25,664	-
中国通用技术集团意大利公司	3,321,305	-
通用技术集团财务有限责任公司	1,460	-
中国海外经济合作有限公司	5,841	-
通用技术集团国际物流有限公司	476	-
烟台海港医院有限公司	1,043,924	1,597,256
中国机械进出口（集团）有限公司	74,438	-
中国邮电器材集团有限公司	17,229	-
中国通用咨询投资有限公司	2,920	-
齐齐哈尔二机床（集团）有限责任公司	29,204	-
西电集团医院	283,019	-
咸阳彩虹医院	452,830	-
中国新兴集团有限责任公司	9,080	-
北京机床研究所有限公司	431	-
沈阳机床股份有限公司	7,508	-
通用技术欧洲德玛斯有限公司	201,227	-
	<u>5,751,636</u>	<u>10,291,036</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(1) 其他主要的关联交易（续）

(ix) 接受融资：

	2020年度 金额	2019年度 金额
通用技术集团香港国际资本有限公司	750,000,000	1,000,000,000
通用环球医疗集团有限公司	834,080,000	3,446,798,800
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	660,000,000	2,543,000,000
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	1,100,000,000	200,000,000
	<u>3,344,080,000</u>	<u>7,189,798,800</u>

本年度，本公司接受通用技术集团香港国际资本有限公司借款，年利率为4.00%，期限为一年（2019年：年利率为4.35%，期限为三年）；本公司接受通用环球医疗集团有限公司资金借款，年利率为Libor+1.60%-3.20%，期限为三年（2019年：年利率为Libor+1.60%-3.20%，期限为三年）；本公司接受通用环球医院投资管理（天津）有限公司流动资金借款，年利率为5.00%，期限为一年（2019年：年利率为4.35%，期限为一年）；本公司接受中国通用技术（集团）控股有限责任公司借款，年利率为3.85%-4.35%，期限为一年（2019年：年利率为4.75%，期限为三年）。

(x) 归还融资：

	2020年度 金额	2019年度 金额
通用技术集团财务有限责任公司	-	1,000,000,000
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	1,779,500,000	1,423,500,000
通用技术集团香港国际资本有限公司	1,000,000,000	-
	<u>2,779,500,000</u>	<u>2,423,500,000</u>

本年度，本公司归还通用环球医院投资管理（天津）有限公司的流动资金借款，年利率为4.35%-5.00%，期限为一年（2019年：年利率为4.35%，期限为一年）；本公司归还通用技术集团香港国际资本有限公司的流动资金借款，年利率为4.35%，期限为一年（2019年：无）。2019年，本公司归还通用技术集团财务有限责任公司的长期借款，年利率为4.75%，期限为三年。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(1) 其他主要的关联交易（续）

(xi) 提供投资：

	2020年度 金额	2019年度 金额
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	1,000,000,000	1,375,000,000
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	<u>7,469,399,000</u>	<u>14,326,270,000</u>
	<u>8,469,399,000</u>	<u>15,701,270,000</u>

本年度，本公司向通用环球国际融资租赁（天津）有限公司提供流动资金借款，年利率为4.35%，期限为一年（2019年：年利率为4.35%，期限为一年）；本公司对通用环球医院投资管理（天津）有限公司增资，使其实收资本自人民币2,400,000,000元升至人民币3,400,000,000元。

(xii) 收回投资：

	2020年度 金额	2019年度 金额
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	6,657,750,000	12,365,220,000
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	<u>-</u>	<u>1,375,000,000</u>
	<u>6,657,750,000</u>	<u>13,740,220,000</u>

本年度，本公司收回通用环球国际融资租赁（天津）有限公司的流动资金借款和应收融资租赁款，年利率分别为4.35%及5.46%（2019年度，收回流动资金借款，年利率为4.35%）。2019年度，本公司收回对通用环球医院投资管理（天津）有限公司的流动资金借款，年利率为4.35%，期限为一年。

(xiii) 提供担保：

	2020年度 金额	2019年度 金额
通用环球医疗集团有限公司	4,109,824,694	3,451,668,374
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	<u>1,500,000,000</u>	<u>241,000,000</u>
	<u>5,609,824,694</u>	<u>3,692,668,374</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

（1） 其他主要的关联交易（续）

（xiv） 分配股利：

	2020年度 金额	2019年度 金额
通用环球医疗集团有限公司	<u>560,000,000</u>	<u>475,000,000</u>
	<u>560,000,000</u>	<u>475,000,000</u>

（xv） 流动性支持：

通用技术集团的附属公司中国新兴建筑工程有限责任公司于2020年1月通过资产管理计划向机构投资者发行了应收账款资产支持证券。该资产支持证券有本金金额为4.95亿元的优先级批次和一个次级批次，优先级批次预期到期日为2021年12月14日。本公司为该优先级批次提供流动性支持。于2020年12月31日，优先级批次的本金金额为4.86亿元（2019年12月31日：4.95亿元）。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

(i) 银行存款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用技术集团财务有限责任公司	722,334,131	718,748,231
	<u>722,334,131</u>	<u>718,748,231</u>

(ii) 应收账款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	637,731	8,576,604
中国仪器进出口集团有限公司	1,805,000	1,805,000
	<u>2,442,731</u>	<u>10,381,604</u>

(iii) 应收融资租赁款净额

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	5,283,265,101	6,575,943,924
	<u>5,283,265,101</u>	<u>6,575,943,924</u>

(iv) 其他应收款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	1,883,459	1,997,399
中国海外经济合作有限公司	-	112,296
通用技术集团物业管理有限公司	-	1,011,467
通用五矿医院管理（北京）有限公司	-	175,501
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	6,220,271,375	4,530,416,400
中国仪器进出口集团有限公司	1,132,692	-
通用环球健康产业发展（天津）有限公司	2,400	-
通用环球（天津）医院集团有限公司	2,400	-
	<u>6,223,292,326</u>	<u>4,533,713,063</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(v) 应付账款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用技术集团国际物流有限公司	58,759	58,759
通用环球医疗集团有限公司	423,362	-
	<u>482,121</u>	<u>58,759</u>

(vi) 其他应付款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	4,551,934,186	2,782,307,364
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	-	77,771,921
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	-	1,119,426,292
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	-	200,000,000
通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司	-	5,926,046
	<u>4,551,934,186</u>	<u>4,185,431,623</u>

(vii) 短期借款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	1,600,000,000	-
通用技术集团香港国际资本有限公司	750,000,000	-
	<u>2,350,000,000</u>	<u>-</u>

中国环球租赁有限公司
 财务报表附注（续）
 2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

（viii） 长期借款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	500,000,000	1,000,000,000
通用技术集团香港国际资本有限公司	-	1,000,000,000
通用环球医疗集团有限公司	4,128,143,141	5,659,365,739
	<u>4,628,143,141</u>	<u>7,659,365,739</u>

（ix） 应付股利

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	-	451,250,000
	<u>-</u>	<u>451,250,000</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

九、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(x) 预收账款

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
烟台海港医院有限公司	792,782	-
通用环球西航医院（西安）有限公司	452,830	-
	<u>1,245,612</u>	<u>-</u>

(xi) 应付票据

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	-	400,000,000
	<u>-</u>	<u>400,000,000</u>

(xii) 应收利息

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用技术集团财务有限责任公司	208,814	406,180
	<u>208,814</u>	<u>406,180</u>

(xiii) 应付利息

	2020年12月31日 金额	2019年12月31日 金额
通用技术集团香港国际资本有限公司	7,594,444	17,955,833
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	3,825,278	-
	<u>11,419,722</u>	<u>17,955,833</u>

本公司与上述关联方的交易及结余乃根据一般及日常业务惯例进行，且有关条款及条件与非关联方所订立的相类似。

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十、 股份支付

于2019年内，本公司的母公司环球医疗为激励和奖励特定合格参与者/经甄选承受人（“该等人士”）授予若干购股权，由于该等人士均属于本公司职工，本公司认为该等人士提供服务的受益方为本公司，故将其作为本公司的股份支付。

1. 概况

	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额	-	15,074,000
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	港币5.97	港币5.97
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	4	5
	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,797,658	-
以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,797,658	-
	2020年	2019年
以股份支付换取的职工服务总额	5,797,658	-

十、 股份支付（续）

2. 购股权计划

根据本公司的母公司环球医疗于2019年12月31日之股东大会（“股东大会”）上通过的决议，环球医疗集团购股权计划（“购股权计划”）被采纳。

于二零一九年十二月三十一日，本公司根据于同日采纳之股票期权计划向若干合资格参与者授出股票期权，以供认购本公司的母公司环球医疗股本中合共16,065,000股普通股（约占本公司截至本公告日期所发行股本数目的0.936%），作为股票期权计划的首期计划。该期权授予须待承授人接纳方可作实，国务院国有资产监督管理委员会已批准该股票期权计划。由于该等人士均属于本公司职工，本公司认为该等人士提供服务的受益方为本公司，故将其作为本公司的股份支付。

购股权授出要约可于2020年1月21日前以承授人支付1元港币之名义对价接受。购股权计划将自环球医疗股东批准购股权计划当日（2019年12月31日）起计5年期间内持续有效。购股权的归属主要取决于是否达成公司业绩目标，承授人在要约日后及每一个归属日是否一直是环球医疗集团雇员，以及在年度个人业绩评估中是否达到特定评级。

本期权激励计划授予的股票期权行权价格不低于下列价格较高者：（i）授予日（必须是营业日）本公司的母公司普通股股票收盘价；（ii）授予日前5个交易日本公司的母公司普通股股票平均收盘价；及（iii）本公司的母公司标的股票的单位面值（如有）。本期权激励计划有效期内发生派息、资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜，行权价格将根据本计划相关规定进行调整。

年内根据购股权计划已授出而尚未行使之购股权数目变动及相关加权平均行使价如下：

每股行使价 (港元)	授予日	于2020年1月1日尚未行 使数目	于2020年12月31日尚未 行使数目
5.97	2019年12月31日	15,074,000	15,074,000
年末总数量		<u>15,074,000</u>	<u>15,074,000</u>
加权平均每股 行使价(港元)		5.97	5.97

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十、 股份支付（续）

2. 购股权计划（续）

于报告期末，尚未行使之购股权的行使价及行使期间如下：

2020年度

购股权数目	每股行使价(港元)	行使期间
5,024,667	5.97	2021年12月31日至2022年12月31日
5,024,667	5.97	2022年12月31日至2023年12月31日
5,024,666	5.97	2023年12月31日至2024年12月31日
<u>15,074,000</u>		

2019年度

购股权数目	每股行使价(港元)	行使期间
5,024,667	5.97	2021年12月31日至2022年12月31日
5,024,667	5.97	2022年12月31日至2023年12月31日
5,024,666	5.97	2023年12月31日至2024年12月31日
<u>15,074,000</u>		

本年末尚未行使之购股权之公允价值（授予日评估）总额为人民币16,311,609元。按二年，三年，四年归属期之三档之加权平均公允价值分别为每份港币1.12元，港币1.22元，港币1.28元（2019年：按二年，三年，四年归属期之三档之加权平均公允价值分别为每份港币1.12元，港币1.22元，港币1.28元）。其中本公司于2020年度内计入员工福利开支的股票期权开支为人民币5,797,658元（2019年：人民币零元）。

授出之购股权公允价值为使用二叉树模型，考虑购股权被授出时的条款和条件，于授出日厘定。模型中使用的主要参数列示如下：

预期股息率（%）	4.61
预期波动率（%）	30.62
无风险利率（%）	1.70
购股权之有效期（年）	5
授出日股价（每股港元）	5.97
预期行权触发倍数	2

购股权的估值主观并具有不确定性，要视乎所用的多项假设，也受计算模式的限制。预期波动率基于历史波动率，反映了历史波动率预示未来发展趋势的假设，而这也未必是实际结果。预期行权触发倍数也是估计值，也并不见得能预示可能发生的行权模式。

所有在本年度授出购股权公允价值评估中需要考虑的重要因素均被纳入上述计量。

十、 股份支付（续）

2. 购股权计划（续）

于2020年12月31日，本公司共有未结清且尚未归属的购股权15,074,000股，其中授出给本公司若干执行董事尚未归属之2,644,000股，授出给本公司五名最高薪酬人士中若干人士尚未归属之750,000股，授出给本公司若干关键管理人员尚未归属之1,952,000股（于2019年12月31日，本公司共有未结清且尚未归属的购股权15,074,000股，其中授出给本公司若干执行董事尚未归属之2,644,000股，授出给本公司五名最高薪酬人士中若干人士尚未归属之750,000股，授出给本公司若干关键管理人员尚未归属之1,952,000股）。如果该等购股权行权，将会引起本公司的母公司环球医疗股本结构的变化，导致其增加普通股15,074,000股。

于本财务报表批准日，本公司购股权计划下尚有15,074,000股购股权未结清，约占本公司的母公司环球医疗当日发行在外股份总额的0.80%。

十一、 租赁

作为承租人

融资租赁：于2020年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币31,429,887元（2019年12月31日：人民币182,056,107元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	398,585,222	1,260,812,530
1年至2年(含2年)	318,665,930	1,597,414,679
2年以上	-	318,665,930
	<u>717,251,152</u>	<u>3,176,893,139</u>

经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	36,563,991	55,260,645
1年至2年(含2年)	35,446,811	48,425,523
2年至3年(含3年)	14,957,736	47,200,487
3年以上	-	10,831,255
	<u>86,968,538</u>	<u>161,717,910</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2020年度

单位：人民币元

十二、 承诺事项

	2020年12月31日	2019年12月31日
已签约但未拨付		
资本承诺	45,951,916	15,484,955
信贷承诺	512,000,000	845,747,140
	<u>557,951,916</u>	<u>861,232,095</u>

信贷承诺的形式为经批准融资租赁合约但于各结算日前并无拨付，为有条件可撤销承担。

十三、 资产负债表期后事项

于2018年8月9日，本公司的全资子公司通用环球医院投资管理有限公司与邯郸市卫生健康委员会（前称邯郸市卫生和计划生育委员会）及邯郸市第一医院签订合作合同，内容有关共同建设及运营邯郸市第一医院东部新院区。根据合作合同，本公司同意(i)设立全资项目公司为建设东部新院区提供资金共计不超过人民币2,000,000千元现金，并通过各方同意的形式参与邯郸第一医院（包括本院及东部新院区）的管理及运营；以及(ii)通过项目公司，出资不超过人民币28,000千元与邯郸第一医院共同成立一家合资公司，向邯郸第一医院（包括本院及东部新院区）提供医疗物资采购服务。

于2021年3月1日，通用环球医院投资管理有限公司、邯郸市卫生健康委员会及邯郸市第一医院签订一份终止协议，根据协议，合作合同已于2021年3月1日终止。

十四、 比较数据

若干比较数据已经过重新分类，以符合本年度之列报要求。

十五、 财务报表之批准

财务报表于2021年4月27日经董事会批准。