

中国环球租赁有限公司

已审财务报表

2022年度





目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	4 - 6
合并利润表	7 - 8
合并所有者权益变动表	9 - 10
合并现金流量表	11 - 12
公司资产负债表	13 - 15
公司利润表	16
公司所有者权益变动表	17 - 18
公司现金流量表	19 - 20
财务报表附注	21 - 141





Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, 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17层
邮政编码: 100738

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



安永华明(2023)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2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022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2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022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。

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。





安永华明 (2023) 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

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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（2023）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）



陈胜

中国注册会计师：陈 胜



金春艳

中国注册会计师：金春艳

中国 北京

2023年4月24日



中国环球租赁有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日

人民币元

资产	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金	1	3,121,765,494	3,018,273,762
其中：存放财务公司款项		1,214,811,057	1,491,458,470
衍生金融资产	2	92,921,646	-
应收账款	4	1,320,496,450	869,232,721
应收票据		1,900,000	758,852
预付款项	5	112,745,779	96,194,114
其他应收款	6	500,879,074	241,776,733
存货	7	377,166,574	266,508,535
一年内到期的非流动资产	8	22,083,702,224	20,065,212,987
其他流动资产	9	101,130,795	150,004,977
流动资产合计		27,712,708,036	24,707,962,681
非流动资产			
长期应收款	10	41,565,712,906	39,651,801,088
衍生金融资产	2	43,175,121	-
长期股权投资	11	514,964,238	480,298,982
固定资产	12	3,287,042,896	2,330,269,148
使用权资产	13	228,051,427	71,703,574
在建工程		399,875,095	154,051,546
无形资产	14	1,002,996,732	768,045,517
商誉	15	102,253,052	102,253,052
长期待摊费用	16	113,009,755	45,480,461
递延所得税资产	17	818,012,586	602,378,602
其他非流动资产	18	473,389,867	367,231,752
其他非流动金融资产	19	245,986,712	366,470,000
非流动资产合计		48,794,470,387	44,939,983,722
资产总计		76,507,178,423	69,647,946,403

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）
2022年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款	21	2,522,380,511	3,887,601,797
衍生金融负债	2	37,493,937	288,269,993
应付账款		1,632,031,227	1,116,994,980
应付票据		615,096,147	-
合同负债	22	249,795,377	148,914,325
应付职工薪酬	23	358,693,349	335,782,388
应交税费	24	168,553,848	220,213,670
其他应付款	25	7,318,959,986	2,821,280,141
一年内到期的非流动负债	26	8,493,112,884	6,105,007,217
其他流动负债	27	4,517,061,913	4,035,897,903
流动负债合计		25,913,179,179	18,959,962,414
非流动负债			
长期借款	28	15,803,734,586	17,617,828,828
衍生金融负债	2	58,750,301	167,366,661
应付债券	29	9,420,546,909	9,952,771,854
租赁负债	30	179,110,122	780,578,108
租赁保证金	31	3,348,185,191	2,812,406,953
长期应付职工薪酬	32	935,315,278	815,401,063
递延所得税负债	17	57,373,336	41,194,302
其他非流动负债	34	313,997,871	283,042,673
非流动负债合计		30,117,013,594	32,470,590,442
负债合计		56,030,192,773	51,430,552,856

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）
2022年12月31日

人民币元

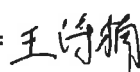
负债和所有者权益	附注六	2022年12月31日	2021年12月31日
所有者权益			
实收资本	35	6,166,348,025	6,166,348,025
其他权益工具	36	1,660,413,915	1,661,839,575
其中：永续期公司债		1,660,413,915	1,661,839,575
资本公积	37	5,780,400	5,371,923
其他综合收益	38	(371,788,837)	(33,244,447)
一般风险准备	39	737,748,605	693,106,485
盈余公积	40	1,141,865,179	974,104,114
未分配利润	41	5,740,183,765	4,795,809,182
归属于母公司所有者权益合计		15,080,551,052	14,263,334,857
少数股东权益		5,396,434,598	3,954,058,690
所有者权益合计		20,476,985,650	18,217,393,547
负债和所有者权益总计		76,507,178,423	69,647,946,403

本财务报表由以下人士签署：

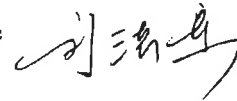
法定代表人：



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
2022年度

人民币元

	附注六	2022年	2021年
营业收入	42	11,949,173,120	9,951,212,266
减：营业成本	43	7,483,542,727	5,808,442,965
税金及附加		37,065,378	36,983,905
销售费用		440,393,221	462,004,847
管理费用		837,653,347	703,397,168
研发费用		48,072,967	25,844,442
财务费用	44	390,107,272	(26,714,707)
其中：利息费用		34,795,282	28,332,569
利息收入		43,722,190	45,120,343
加：其他收益	45	206,764,692	211,343,153
投资收益	46	176,517,845	2,539,986
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		13,461,790	13,864,594
以摊余成本计量的金融资产			
终止确认收益		(1,153,719)	(942,139)
公允价值变动损失	47	(483,288)	(179,577,839)
信用减值损失	48	(311,012,129)	(318,234,565)
资产处置收益		1,629	-
营业利润		2,784,126,957	2,657,324,381
加：营业外收入	49	19,984,102	5,748,622
减：营业外支出	50	12,787,130	14,233,266
利润总额		2,791,323,929	2,648,839,737
减：所得税费用	52	619,211,069	600,438,028
净利润		2,172,112,860	2,048,401,709
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,172,112,860	2,048,401,709
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,788,127,678	1,753,416,539
少数股东损益		383,985,182	294,985,170

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）
2022年度

人民币元

	附注六	2022年	2021年
其他综合收益的税后净额		(366,908,896)	(90,886,918)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	38	(338,544,390)	(88,521,422)
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		701,102	(2,476,870)
将重分类进损益的其他综合收益现金流量套期储备		(339,245,492)	(86,044,552)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	38	(28,364,506)	(2,365,496)
综合收益总额		1,805,203,964	1,957,514,791
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,449,583,288	1,664,895,117
归属于少数股东的综合收益总额		355,620,676	292,619,674

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

2022年度

人民币元

2022年度	实收资本	其他权益工具	其他综合收益	归属于母公司所有者权益	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
上年年末及本年初余额	6,166,348,025	1,661,839,575	(33,244,447)	5,371,923	974,104,114	693,106,485	14,263,334,957	3,954,058,690	18,217,393,547
二、本年增减变动金额	-	-	(338,544,390)	-	-	1,788,127,678	1,449,583,288	355,620,676	1,805,203,964
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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	-	-	-	441,836	-	-	441,836	-	441,836
2 发行可续期公司债券	-	480,000,000	-	-	-	-	480,000,000	-	480,000,000
3 赎回可续期公司债券	-	(480,000,000)	-	-	-	-	(480,000,000)	-	(480,000,000)
4 购买少数股东权益	-	-	-	(33,359)	-	-	(33,359)	(54,651)	(88,010)
(三) 利润分配	-	-	-	-	167,761,065	(167,761,065)	-	-	-
1 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(559,947,368)	(559,947,368)	(3,469,702)	(563,417,070)
2 对所有者分配	-	-	-	-	-	(71,402,542)	(71,402,542)	-	-
3 提取可续期公司债券利息	-	71,402,542	-	-	-	-	(72,828,202)	-	(72,828,202)
4 可续期公司债券派息	-	(72,828,202)	-	-	-	-	-	-	-
5 提取一般风险准备金	-	-	-	-	44,642,120	(44,642,120)	-	-	-
(四) 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	1,090,279,585	1,090,279,585
三、本年年末余额	6,166,348,025	1,660,413,915	(371,788,837)	5,780,400	1,141,865,179	5,740,183,765	15,080,551,052	5,396,434,598	20,476,985,650

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)

2022年度

人民币元

2021年度

	实收资本	其他权益工具	其他综合收益	归属于母公司所有者权益		一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
				资本公积	盈余公积					
一、上年年末及本年初余额	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
二、本年增减变动金额	-	-	(88,521,422)	-	-	-	1,753,416,539	1,664,895,117	292,619,674	1,957,514,791
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	961,035,000	-	-	-	-	-	-	961,035,000	-	961,035,000
1 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	5,797,658	-	-	-	5,797,658	-	5,797,658
3 发行可续期公司债券	-	1,643,300,424	-	-	-	-	-	1,643,300,424	-	1,643,300,424
4 赎回可续期公司债券	-	(1,652,304,170)	-	(7,695,830)	-	-	-	(1,660,000,000)	-	(1,660,000,000)
(三) 利润分配	-	-	-	-	168,565,199	-	(168,565,199)	-	-	-
1 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	(609,000,000)	(609,000,000)	-	(609,000,000)
2 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(112,497,341)	-	-	-
3 提取可续期公司债券利息	-	112,497,341	-	-	-	-	-	(94,041,190)	-	(94,041,190)
4 可续期公司债券派息	-	(94,041,190)	-	-	-	-	-	-	-	-
5 提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	693,106,485	(693,106,485)	-	-	-
(四) 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	234,618,424	234,618,424
三、本年年末余额	6,166,348,025	1,661,839,575	(33,244,447)	5,371,923	974,104,114	693,106,485	4,795,809,182	14,263,334,857	3,954,058,690	18,217,393,547

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
2022年度

人民币元

附注六

2022年

2021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		38,371,641,091	35,089,631,180
收到其他与经营活动有关的现金		2,852,846,295	960,147,346
经营活动现金流入小计		41,224,487,386	36,049,778,526
购买商品、接受劳务支付的现金		(32,337,733,185)	(33,572,525,445)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,765,400,929)	(1,985,268,148)
支付的各项税费		(1,028,656,117)	(913,999,658)
支付其他与经营活动有关的现金		(3,148,052,617)	(978,444,715)
经营活动现金流出小计		(39,279,842,848)	(37,450,237,966)
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	53	1,944,644,538	(1,400,459,440)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		120,000,000	135,000,000
取得投资收益收到的现金		16,178,213	7,964,560
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,323	144,920
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,520,534	-
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		421,853,073	47,473,759
收到其他与投资活动有关的现金		35,805,165	89,010,829
投资活动现金流入小计		595,628,308	279,594,068
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(608,091,251)	(385,066,452)
投资支付的现金		(24,571,200)	(506,450,220)
支付的其他与投资活动有关的现金		(57,009,107)	(47,260,500)
投资活动现金流出小计		(689,671,558)	(938,777,172)
投资活动使用的现金流量净额		(94,043,250)	(659,183,104)

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）
2022年度

人民币元

	附注六	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		480,000,000	2,604,335,424
取得借款所收到的现金		26,384,971,327	22,897,580,855
收到其他与筹资活动有关的现金		7,107,688,628	8,318,509,304
筹资活动现金流入小计		33,972,659,955	33,820,425,583
赎回发行的其他权益工具		(480,000,000)	(1,660,000,000)
偿还债务支付的现金		(25,732,521,329)	(18,307,413,137)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,641,280,222)	(1,771,845,365)
支付其他与筹资活动有关的现金		(6,603,033,187)	(9,708,418,504)
筹资活动现金流出小计		(35,456,834,738)	(31,447,677,006)
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		(1,484,174,783)	2,372,748,577
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,990,341	(8,997,291)
五、现金及现金等价物净增加额		369,416,846	304,108,742
加：年初现金及现金等价物余额		2,119,077,470	1,814,968,728
六、年末现金及现金等价物余额	54	2,488,494,316	2,119,077,470

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
2022年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产			
货币资金		1,664,234,928	1,666,409,761
其中：存放财务公司款项		722,970,816	786,870,705
衍生金融资产		82,177,525	-
应收账款		21,422,758	3,055,000
预付款项		5,311,226	3,024,202
其他应收款		9,666,065,823	10,381,423,986
存货		1,468,552	1,470,526
一年内到期的非流动资产		12,248,836,564	12,076,342,017
其他流动资产		41,258,672	30,864,365
流动资产合计		23,730,776,048	24,162,589,857
非流动资产			
衍生金融资产		32,490,839	-
长期应收款		23,889,036,584	22,106,114,563
长期股权投资	1	5,558,998,801	4,114,424,498
固定资产		19,223,963	17,750,144
无形资产		27,610,808	11,545,027
使用权资产		16,467,682	49,537,728
长期待摊费用		8,923,834	23,189,270
递延所得税资产		589,047,749	430,156,829
其他非流动资产		344,019,203	278,397,115
其他非流动金融资产		245,986,712	366,470,000
非流动资产合计		30,731,806,175	27,397,585,174
资产总计		54,462,582,223	51,560,175,031

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）
2022年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注十六	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债			
短期借款		2,180,707,578	3,402,085,909
衍生金融负债		37,493,937	225,691,720
应付票据		558,333,333	-
应付账款		16,188,013	4,986,876
合同负债		65,618,290	6,887,559
应付职工薪酬		112,472,787	172,366,515
应交税费		41,890,096	79,637,822
其他应付款		4,954,431,388	1,802,902,981
其他流动负债		4,512,668,945	4,035,069,533
一年内到期的非流动负债		7,236,899,524	5,100,808,585
流动负债合计		19,716,703,891	14,830,437,500
非流动负债			
长期借款		11,250,000,111	12,877,683,639
衍生金融负债		55,781,891	167,366,661
应付债券		9,420,546,909	9,952,771,854
租赁负债		-	10,206,899
租赁保证金		1,871,369,712	1,603,531,554
长期应付职工薪酬		737,976,859	605,637,064
递延所得税负债		31,654,967	23,117,188
其他非流动负债		177,938,783	168,365,199
非流动负债合计		23,545,269,232	25,408,680,058
负债合计		43,261,973,123	40,239,117,558

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）
2022年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注十六	2022年12月31日	2021年12月31日
所有者权益			
实收资本		6,166,348,025	6,166,348,025
其他权益工具		1,660,413,915	1,661,839,575
其中：永续期公司债		1,660,413,915	1,661,839,575
资本公积		4,341,322	3,899,486
其他综合收益		(279,678,848)	(27,535,601)
盈余公积		770,175,401	693,772,540
一般风险准备		527,867,482	498,785,061
未分配利润		2,351,141,803	2,323,948,387
所有者权益合计		11,200,609,100	11,321,057,473
负债和所有者权益总计		54,462,582,223	51,560,175,031

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
2022年度

人民币元

	2022年	2021年
营业收入	3,563,876,160	3,621,350,030
减：营业成本	1,594,088,467	1,481,157,792
税金及附加	15,943,657	17,732,904
销售费用	328,392,411	350,734,684
管理费用	298,228,881	267,743,346
研发费用	42,687,163	25,844,442
财务费用	196,700,322	(7,083,007)
其中：利息费用	1,133,615	2,809,853
利息收入	26,670,902	27,460,447
加：其他收益	43,809,629	83,302,628
投资收益/（损失）	69,858,930	(17,243,233)
其中：以摊余成本计量的金融 资产终止确认损失	(806,844)	(368,116)
对联营企业和合营企业 的投资收益	3,103	-
公允价值变动损失	(483,288)	(116,999,566)
信用减值损失	(206,917,575)	(205,637,699)
营业利润	994,102,955	1,228,641,999
加：营业外收入	672,001	1,069,066
减：营业外支出	5,116,222	4,018,307
利润总额	989,658,734	1,225,692,758
减：所得税费用	225,630,126	280,792,546
净利润	764,028,608	944,900,212
其中：持续经营净利润	764,028,608	944,900,212
其他综合收益的税后净额	(252,143,247)	(86,044,552)
将重分类进损益的其他综合收益		
现金流量套期储备	(252,143,247)	(86,044,552)
综合收益总额	511,885,361	858,855,660

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
2022年度

人民币元

2022年度

	实收资本	其他权益工具： 永续公司债	其他综合收益	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	6,166,348,025	1,661,839,575	(27,535,601)	3,899,486	693,772,540	498,785,061	2,323,948,387	11,321,057,473
二、本年增减变动金额	-	-	(252,143,247)	-	-	-	764,028,608	511,885,361
(一) 综合收益总额	-	-	(252,143,247)	-	-	-	-	-
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 发行永续公司债券	-	480,000,000	-	-	-	-	-	480,000,000
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	441,836	-	-	-	441,836
4. 赎回永续公司债券	-	(480,000,000)	-	-	-	-	-	(480,000,000)
(三) 利润分配	-	-	-	-	76,402,861	-	(76,402,861)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	(559,947,368)	(559,947,368)
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(71,402,542)	-
3. 提取永续公司债券利息	-	71,402,542	-	-	-	-	-	-
4. 永续公司债券派息	-	(72,828,202)	-	-	-	-	-	(72,828,202)
5. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	29,082,421	(29,082,421)	-
三、本年年末余额	6,166,348,025	1,660,413,915	(279,678,848)	4,341,322	770,175,401	527,867,482	2,351,141,803	11,200,609,100

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）
2022年度

人民币元

2021年度

	实收资本	其他权益工具： 可续期公司债	其他综合收益	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	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
二、本年增减变动金额	-	-	(86,044,552)	-	-	-	944,900,212	858,855,660
（一）综合收益总额	-	-	(86,044,552)	-	-	-	-	961,035,000
（二）所有者投入和减少资本	961,035,000	-	-	-	-	-	-	1,643,300,424
1.所有者投入资本	-	1,643,300,424	-	-	-	-	-	-
2.发行可续期公司债券	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	5,797,658	-	-	-	5,797,658
4.赎回可续期公司债券	-	(1,652,304,170)	-	(7,695,830)	-	-	-	(1,660,000,000)
（三）利润分配	-	-	-	-	94,490,021	-	(94,490,021)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	(609,000,000)	(609,000,000)
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(112,497,341)	-
3.提取可续期公司债利息	-	112,497,341	-	-	-	-	-	(94,041,190)
4.可续期公司债券派息	-	(94,041,190)	-	-	-	-	-	-
5.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	498,785,061	(498,785,061)	-
三、本年年末余额	6,166,348,025	1,661,839,575	(27,535,601)	3,899,486	693,772,540	498,785,061	2,323,948,387	11,321,057,473

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
2022年度

人民币元

	2022年	2021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	18,152,612,796	18,068,848,503
收到其他与经营活动有关的现金	1,279,303,804	370,840,543
经营活动现金流入小计	19,431,916,600	18,439,689,046
购买商品、接受劳务支付的现金	(16,264,192,061)	(17,073,818,630)
支付给职工以及为职工支付的现金	(415,120,758)	(359,388,890)
支付的各项税费	(467,059,033)	(518,625,205)
支付其他与经营活动有关的现金	(1,100,123,499)	(319,679,585)
经营活动现金流出小计	(18,246,495,351)	(18,271,512,310)
经营活动产生的现金流量净额	1,185,421,249	168,176,736
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000	135,000,000
取得投资收益收到的现金	12,810,480	7,842,060
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	14,220
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,083,789	-
收到其他与投资活动有关的现金	10,617,804,986	11,959,717,959
投资活动现金流入小计	10,756,699,255	12,102,574,239
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(84,859,277)	(85,200,497)
投资支付的现金	(1,444,571,200)	(500,000,000)
支付的其他与投资活动有关的现金	(9,397,089,300)	(10,256,260,500)
投资活动现金流出小计	(10,926,519,777)	(10,841,460,997)
投资活动（使用）/产生的现金流量净额	(169,820,522)	1,261,113,242

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）
2022年度

人民币元

	2022年	2021年
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	480,000,000	2,604,335,424
取得借款所收到的现金	25,352,817,139	21,614,580,855
收到其他与筹资活动有关的现金	3,670,840,000	3,848,655,000
筹资活动现金流入小计	29,503,657,139	28,067,571,279
赎回发行的其他权益工具	(480,000,000)	(1,660,000,000)
偿还债务支付的现金	(25,000,963,022)	(17,503,083,303)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(2,217,550,332)	(1,460,755,894)
支付其他与筹资活动有关的现金	(2,562,455,076)	(8,736,590,552)
筹资活动现金流出小计	(30,260,968,430)	(29,360,429,749)
筹资活动使用的现金流量净额	(757,311,291)	(1,292,858,470)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,134,652	(3,519,504)
五、现金及现金等价物净增加额	260,424,088	132,912,004
加：年初现金及现金等价物余额	1,006,440,160	873,528,156
六、年末现金及现金等价物余额	1,266,864,248	1,006,440,160

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501、502、503、504。

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有限公司(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。



一、 基本情况（续）

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%。

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。

根据2021年4月20日环球医疗董事会决议通过对本公司进行增资，增资金额为150,000,000美元。此次增资后，本公司注册资本并更为968,887,616美元，折合人民币6,166,348,025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。

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2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2022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定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。

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。



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

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。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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

4. 合并财务报表（续）

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。

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。

基准利率改革导致合同变更

由于基准利率改革，本集团部分金融工具条款已被修改以将参考的原基准利率替换为替代基准利率，改变参考基准利率的计算方法以及对金融工具的条款进行其他修改。

对于按实际利率法核算的金融资产或金融负债，仅因基准利率改革直接导致其合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当的，本集团不对该变更是否导致终止确认进行评估，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，本集团按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。对于金融资产或金融负债同时发生其他变更的，本集团先按照上述规定对基准利率改革导致的变更进行会计处理，再评估其他变更是否导致实质性修改。



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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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。

以摊余成本计量的金融负债

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，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。



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）

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。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

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。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。

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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 长期股权投资（续）

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应享有的比例计算归属于投资方的部分（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。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	3%-5%	1.90%-11.88%
运输设备	5-15年	0-5%	6.49%-20.00%
办公设备	5-20年	3%-5%	4.85%-19.40%
电子设备	3-12年	0-5%	8.08%-33.33%
医用设备	3-10年	0-5%	9.50%-32.33%

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。

13. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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	5-10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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

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
其他	3-5年

17. 资产减值

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：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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

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。

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。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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

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。

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. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移给客户的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含提供服务履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

对履约义务不满足在某一时间段内履行的条件，则该履约义务属于在某一时点履行的履约义务。



三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

24. 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。

25. 递延所得税

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。



三、重要会计政策和会计估计（续）

25. 递延所得税（续）

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。

26. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 租赁（续）

作为承租人（续）

短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币50,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。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。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

售后租回交易

本集团按照附注三、23评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、8对该金融负债进行会计处理。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 租赁（续）

售后租回交易（续）

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8对该金融资产进行会计处理。

27. 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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

27. 套期会计（续）

满足套期会计方法的，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的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

28. 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和其他非流动金融资产。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。

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高低层次输入值，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。

29. 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几乎所有风险和报酬，承租人确认资产和负债，出租人确认应收款） and 经营租赁（承租人确认资产和负债，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报酬转移，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。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

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：（续）

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。

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2022年12月31日的账面价值为人民币102,253,052元（2021年12月31日：人民币102,253,052元），详细请参见附注六、15。



三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。

本集团下属非营利性医院，根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），非营利性医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

本集团下属非营利性医院，根据《财政部税务总局关于非营利组织免税资格认定管理有关问题的通知》（财税〔2018〕13号），本集团下属单位为事业单位即非营利组织，其主要业务为提供医疗服务，为非营利性活动，可免征企业所得税。



五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司主要子公司的情况如下：

	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	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	医疗服务	人民币 190,000,000	100%	—	100%	注1
朴元医疗科技（北京）有限公司	北京市	医疗服务	人民币 30,000,000	—	100%	100%	注3
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	天津市	管理业务	人民币 5,000,000,000	100%	—	100%	
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	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	—	98%	98%	
安徽环康医院管理有限公司	合肥市	医院管理服务	人民币 50,000,000	—	100%	100%	
烟台海港医院有限公司	烟台市	医疗服务	人民币 600,000,000	—	65%	65%	
通用环球医疗（西安）有限公司	西安市	医院管理服务	人民币 1,000,000,000	—	63%	63%	
通用环球西航医院（西安）有限公司	西安市	医疗服务	人民币 509,664,900	—	78%	78%	
通用鞍钢医院管理有限公司	鞍山市	医院管理服务	人民币 983,670,000	—	51%	51%	
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	人民币 200,000,000	—	51%	51%	
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	人民币 380,000,000	—	53%	53%	
通用环球华阳山西健康产业有限公司	阳泉市	医院管理服务	人民币 1,380,000,000	—	51%	51%	
通用环球医疗技术咨询（烟台）有限公司	烟台市	咨询业务	人民币 1,000,000	—	65%	65%	
通用中铁（北京）医院管理有限公司	北京市	医院管理服务	人民币 200,000,000	—	51%	51%	
通用环球医疗科技（海南）有限公司	海南省	互联网 医疗咨询	人民币 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	人民币 11,000,000	—	82%	82%	
通用环球兵工（西安）医院管理有限公司	西安市	医院管理服务	人民币 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	人民币 50,897,300	—	70%	70%	
通用环球（西安）健康医院管理有限公司	西安市	医院管理服务	人民币 274,920,300	—	73%	73%	
凉山州环康医院管理有限公司	西昌市	医院管理服务	人民币 345,917,100	—	51%	51%	



五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司主要子公司的情况如下：（续）

	主要经营地/注册地	业务性质	注册资本/开办资金	持股比例		表决权比例	备注
				直接	间接		
北京环康医院管理有限公司	北京市	医院管理服务	人民币 3,903,300	-	60%	60%	
通用五矿医院管理（北京）有限公司	北京市	医院管理服务	人民币 1,393,484,200	-	46%	46%	注2
西电集团医院	西安市	医疗服务	人民币 99,215,200	-	63%	63%	注6
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6
鞍钢集团公司总医院	鞍山市	医疗服务	人民币 507,177,100	-	51%	51%	注6
通用环球中铁西安医院	西安市	医疗服务	人民币 86,420,000	-	51%	51%	注6
咸阳彩虹医院	西安市	医疗服务	人民币 94,855,700	-	53%	53%	注6
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	阳泉市	医疗服务	人民币 176,850,000	-	51%	51%	注6
通用环球中铁邳州医院	邳州市	医疗服务	人民币 16,920,000	-	51%	51%	注6
通用环球兵工西安医院	西安市	医疗服务	人民币 38,775,700	-	51%	51%	注6
通用环球西安北环医院	西安市	医疗服务	人民币 10,000,000	-	73%	73%	注6
攀钢西昌医院	西昌市	医疗服务	人民币 10,000,000	-	51%	51%	注6
通用环球北京东里医院	北京市	医疗服务	人民币 3,500,000	-	60%	60%	注5
上海中冶医院	上海市	医疗服务	人民币 45,880,000	-	46%	46%	注6
马鞍山十七冶医院	马鞍山市	医疗服务	人民币 50,000,000	-	46%	46%	注2

注1： 2022年10月13日，中国环球租赁有限公司对通用环球医疗技术服务（天津）有限公司增资，使其注册资本自人民币18,000,000元增加至人民币190,000,000元。

注2： 通过与其他股东达成的一致行动协议，本集团总计控制通用五矿医院管理（北京）有限公司表决权比例为56%，可以控制通用五矿医院管理（北京）有限公司。通用五矿医院管理（北京）有限公司为上海中冶医院和马鞍山十七冶医院的举办人。

注3： 朴元医疗科技（北京）有限公司于2022年10月13日成立，截至2022年12月31日，朴元医疗科技（北京）有限公司注册资本已缴600,000元。



五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

注4： 2022年9月20日，通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司注销。

注5： 2022年7月22日，中国建筑材料科学研究总院管庄东里医院更名为通用环球北京东里医院。

注6： 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。

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	归属于少数 股东的其他 综合收益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
2022年					
通用环球华阳山西健康产业 有限公司	49.00%	(5,307,968)	-	-	660,072,589
通用鞍钢医院管理有限公司	48.85%	27,744,893	669,576	(1,948,617)	568,240,584
	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	归属于少数 股东的其他 综合收益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
2021年					
通用环球华阳山西健康产业 有限公司	49.00%	(89,100)	-	-	665,380,557
通用鞍钢医院管理有限公司	48.85%	30,517,172	(2,365,496)	-	541,774,732



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：

2022年

	通用环球华阳山西 健康产业有限公司	通用鞍钢医院 管理有限公司
流动资产	1, 183, 693, 356	705, 778, 104
非流动资产	663, 140, 799	760, 492, 568
资产合计	1, 846, 834, 155	1, 466, 270, 672
流动负债	494, 478, 054	211, 558, 865
非流动负债	5, 269, 186	93, 095, 964
负债合计	499, 747, 240	304, 654, 829
营业收入	845, 556, 110	816, 308, 396
净(亏损)/利润	(10, 832, 588)	55, 967, 860
综合收益总额	(10, 832, 588)	57, 338, 538
经营活动产生的现金流量净额	16, 451, 364	32, 707, 275



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）

2021年	通用环球华阳山西健康产业有限公司	通用鞍钢医院管理有限公司
流动资产	1, 201, 862, 252	672, 956, 431
非流动资产	700, 167, 084	775, 269, 922
资产合计	1, 902, 029, 336	1, 448, 226, 353
流动负债	537, 444, 846	244, 543, 888
非流动负债	6, 664, 986	95, 416, 180
负债合计	544, 109, 832	339, 960, 068
营业收入	892, 885, 392	762, 882, 179
净(亏损)/利润	(181, 836)	56, 832, 535
综合收益总额	(181, 836)	51, 990, 169
经营活动产生的现金流量净额	25, 384, 732	29, 906, 943

3. 企业合并

(1) 非同一控制下企业合并

本集团全资子公司通用环球医院投资管理（天津）有限公司（「环球医投」）以人民币1, 277, 405, 198元出资通用五矿医院管理（北京）有限公司（「通用五矿」），中国五矿集团下属若干子公司（「五矿股东」）以其所属多家医疗机构（「五矿医疗机构」）净资产对通用五矿出资。五矿医疗机构包括：五矿邯邢职工总医院、唐山二十二冶医院、中国五冶集团有限公司医院、中国十九冶集团有限公司职工医院、马鞍山十七冶医院、太原市第七人民医院及上海中冶医院。该交易于2022年3月1日完成，环球医投获通用五矿46%股权，同时，通用五矿成为相关五矿医疗机构的举办人。根据与其他股东签署的一致行动承诺，本集团总计控制通用五矿表决权比例为56%，可以控制通用五矿。



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	421,853,073	421,853,073
应收账款	86,169,937	86,169,937
预付账款	4,998,514	4,998,514
其他应收款	1,443,890,900	1,443,890,900
存货	58,585,517	58,585,517
长期待摊费用	77,679,717	86,775,580
固定资产	982,890,337	672,706,817
无形资产	226,331,135	28,439,824
使用权资产	13,237,777	13,237,777
在建工程	9,209,394	9,208,615
其他非流动资产	4,730	4,730
应付账款	451,268,909	451,268,909
合同负债	7,259,177	7,259,177
应付职工薪酬	48,106,223	48,106,223
应交税费	1,287,962	1,287,962
其他应付款	439,265,111	439,265,111
预计负债	479,098	479,098
租赁负债	8,346,461	8,346,461
一年内到期的非流动负债	202,831	202,831
	<u>2,368,635,259</u>	<u>1,869,655,512</u>
少数股东权益	<u>1,090,279,585</u>	
购买转移对价	<u>1,277,405,198</u>	注1
超出合并成本计入当期损益部分	<u>(950,476)</u>	

注1： 本集团在企业合并中支付现金为人民币1,277,405,198元，并在购买日后支付。



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	1,145,290,663
净利润	59,685,197
现金流量净额	7,956,089

(2) 取得上述子公司支付的现金净额

	2022年
购买日后支付的取得子公司的价格	1,277,405,198
购买日取得子公司收到的现金净额	(421,853,073)

4. 处置子公司

(1) 本年不再纳入合并范围的原子公司

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
通用环球医疗融资 租赁（珠海横琴） 有限公司	珠海	融资租赁	75	75	注

注： 2022年9月20日，通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司注销。故自2022年10月1日起，本集团不再将通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司纳入合并范围。



五、 合并财务报表的合并范围（续）

4. 处置子公司（续）

(1) 本年不再纳入合并范围的原子公司（续）

通用环球医疗融资租赁（珠海横琴）有限公司的相关财务信息列示如下：

	2022年9月20日 账面价值	2021年12月31日 账面价值
流动资产	-	6,057,394
非流动资产	-	-
流动负债	-	(4,721)
非流动负债	-	-
	-	6,052,673
少数股东权益	-	1,520,534

2022年1月1日
至9月20日期间

营业收入	-
营业成本	-
净利润	31,666

(2) 处置上述子公司收到的现金净额

	2022年
处置子公司收到的现金和现金等价物	6,083,789
减：子公司持有的现金和现金等价物	4,563,255
处置子公司收到的现金净额	1,520,534



六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2022年	2021年
现金	2,075,281	1,631,515
银行存款	3,084,894,887	3,010,024,823
其他货币资金	30,198,641	150,900
应收利息	4,596,685	6,466,524
	<u>3,121,765,494</u>	<u>3,018,273,762</u>

(i) 于2022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478,674,493元（2021年12月31日：人民币719,729,768元），参见附注六、20。

(ii) 于2022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1,214,811,057元（2021年12月31日：人民币1,491,458,470元）。

2. 衍生金融资产/负债

	2022年		2021年	
	资产	负债	资产	负债
远期货币合约	112,804,761	96,244,238	-	447,270,385
交叉货币利率互换合约	23,292,006	-	-	8,366,269
	<u>136,096,767</u>	<u>96,244,238</u>	<u>-</u>	<u>455,636,654</u>
分类至非流动资产/负债：				
远期货币合约	19,883,115	58,750,301	-	162,221,083
交叉货币利率互换合约	23,292,006	-	-	5,145,578
	<u>43,175,121</u>	<u>58,750,301</u>	<u>-</u>	<u>167,366,661</u>
流动资产/流动负债				
远期货币合约	92,921,646	37,493,937	-	285,049,302
交叉货币利率互换合约	-	-	-	3,220,691
	<u>92,921,646</u>	<u>37,493,937</u>	<u>-</u>	<u>288,269,993</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 套期

现金流量套期

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：

2022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	77,900,000	587,900,000	777,800,000	1,443,600,000
美元兑人民币的平均汇率	6.92	6.65	6.73	
美元交叉货币利率互换合约				
名义金额	-	-	48,843,443	48,843,443
美元兑人民币的平均汇率	-	-	6.43	
平均固定合同利率	-	-	3.89%	
2021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	123,450,000	89,850,000	527,600,000	740,900,000
美元兑人民币的平均汇率	6.68	6.99	6.85	
美元交叉货币利率互换合约				
名义金额	30,000,000	-	62,942,443	92,942,443
美元兑人民币的平均汇率	6.46	-	6.43	
平均固定合同利率	3.85%	-	3.89%	

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2022年	套期工具的名义金额 (美元)	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	1,492,443,443	136,096,767	93,126,337	衍生金融资产/负债
2021年	套期工具的名义金额 (美元)	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	833,842,443	-	275,225,815	衍生金融负债



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 套期（续）

现金流量套期（续）

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

	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		
2022年				
外币借款	-	10,394,271,603	长期借款/其他应付款	(395,815,175)
2021年				
外币借款	-	5,316,329,264	长期借款/其他应付款	(27,535,601)

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
2022年			
外币借款	318,196,245	(809,227,891)	财务费用
2021年			
外币借款	97,904,912	(212,630,982)	财务费用

4. 应收账款

	2022年	2021年
应收账款	1,338,849,938	882,566,106
减：坏账准备	18,353,488	13,333,385
	1,320,496,450	869,232,721

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。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收账款（续）

应收账款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	1, 273, 279, 476	849, 462, 970
1年至2年	43, 901, 851	17, 983, 411
2年至3年	7, 989, 774	3, 898, 802
3年以上	13, 678, 837	11, 220, 923
	<u>1, 338, 849, 938</u>	<u>882, 566, 106</u>
减：应收账款坏账准备	<u>18, 353, 488</u>	<u>13, 333, 385</u>
	<u>1, 320, 496, 450</u>	<u>869, 232, 721</u>

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2022年			2021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	1, 273, 279, 476	0. 09%	1, 186, 463	849, 462, 970	0. 14%	1, 201, 910
1年以上	<u>65, 570, 462</u>	<u>26. 18%</u>	<u>17, 167, 025</u>	<u>33, 103, 136</u>	<u>36. 65%</u>	<u>12, 131, 475</u>
	<u>1, 338, 849, 938</u>		<u>18, 353, 488</u>	<u>882, 566, 106</u>		<u>13, 333, 385</u>

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	106, 008, 923	89, 939, 239
1年至2年	843, 180	5, 499, 216
2年至3年	5, 138, 600	583
3年以上	<u>755, 076</u>	<u>755, 076</u>
	<u>112, 745, 779</u>	<u>96, 194, 114</u>

于2022年12月31日，本集团管理层认为，该账户坏账准备不重大（2021年12月31日：不重大）。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年	2021年
1年以内	508,795,707	191,197,919
1年至2年	1,631,734	37,773,961
2年至3年	655,238	16,569,573
3年以上	333,127	1,423,473
减：其他应收款坏账准备	10,536,732	5,188,193
	500,879,074	241,776,733

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失坏账准备的变动如下：

2022年

	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
年初余额	5,188,193	-	-	5,188,193
年初余额在本年阶段转换	-	-	-	-
本年计提	5,348,539	-	-	5,348,539
年末余额	10,536,732	-	-	10,536,732

2021年

	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
年初余额	3,158,144	-	-	3,158,144
年初余额在本年阶段转换	-	-	-	-
本年计提	2,035,249	-	-	2,035,249
本年核销	(5,200)	-	-	(5,200)
年末余额	5,188,193	-	-	5,188,193



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2022年	2021年
库存商品	377,166,574	266,508,535

于2022年12月31日，本集团管理层认为，该账户无需计提跌价准备（2021年12月31日：无）。

8. 一年内到期的非流动资产

	2022年	2021年
一年内到期的应收融资租赁款净值 （附注六、10）	9,952,535,326	13,530,089,622
一年内到期的售后回租安排的长期应收款 （附注六、10）	11,469,471,270	6,171,156,161
一年内到期的应收保理款净值 （附注六、10）	661,695,628	363,967,204
	22,083,702,224	20,065,212,987

9. 其他流动资产

	2022年	2021年
应收保理款（附注六、10）	51,193,090	111,484,620
待抵扣进项税额	5,115,350	6,875,650
预缴所得税	44,773,970	30,864,366
其他	48,385	780,341
	101,130,795	150,004,977



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款

	2022年	2021年
应收租赁款净值		
应收融资租赁款净值	19,715,005,944	32,962,361,097
减：一年内到期的应收融资租赁款 净值（附注六、8）	<u>9,952,535,326</u>	<u>13,530,089,622</u>
	<u>9,762,470,618</u>	<u>19,432,271,475</u>
售后回租安排的长期应收款	42,437,885,149	25,842,412,683
减：一年到期的售后回租安排的长期 应收款（附注六、8）	<u>11,469,471,270</u>	<u>6,171,156,161</u>
	<u>30,968,413,879</u>	<u>19,671,256,522</u>
应收保理款净值	1,386,189,091	890,551,464
减：一年内到期的应收保理款净值 （附注六、8）	661,695,628	363,967,204
减：其他流动资产（附注六、9）	<u>51,193,090</u>	<u>111,484,620</u>
	<u>673,300,373</u>	<u>415,099,640</u>
资产支持证券之次级份额	172,517,912	148,749,836
减：减值准备	<u>10,989,876</u>	<u>15,576,385</u>
	<u>161,528,036</u>	<u>133,173,451</u>
	<u>41,565,712,906</u>	<u>39,651,801,088</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（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：

	2022年	2021年
应收融资租赁款总额		
1年至2年	—	15,943,149,548
2年至3年	9,546,276,622	11,471,795,624
3年及以上	14,367,957,571	11,581,268,210
合计	23,914,234,193	38,996,213,382
减：未确认融资收益	3,088,513,017	4,883,608,368
应收融资租赁款净额	20,825,721,176	34,112,605,014
减：应收融资租赁款减值准备	1,110,715,232	1,150,243,917
应收融资租赁款净值	19,715,005,944	32,962,361,097

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：

	2022年	2021年
应收融资租赁款净额		
1年至2年	—	13,874,033,773
2年至3年	8,585,709,113	10,180,411,494
3年以上	12,240,012,063	10,058,159,747
	20,825,721,176	34,112,605,014

于2022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2,611,319,303元和人民币2,388,327,972元（2021年12月31日：人民币4,304,047,702元和人民币3,804,692,046元）。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

10.1 应收融资租赁款（续）

于2022年12月31日，本集团为租赁负债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485,604,821元和人民币349,192,493元（2021年12月31日：人民币337,565,251元和人民币312,519,210元）。

最低租赁收款额

于资产负债表日，本集团连续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：

	2022年	2021年
应收融资租赁款总额		
1年以内	12,621,444,653	16,824,196,234
1年至2年	7,942,448,558	12,042,968,990
2年至3年	3,205,468,704	7,215,816,169
3年以上	144,872,278	2,913,231,989
总计	23,914,234,193	38,996,213,382
	2022年	2021年
应收融资租赁款净额		
1年以内	10,622,105,637	14,192,662,764
1年至2年	7,178,416,690	10,612,152,576
2年至3年	2,974,948,017	6,616,122,596
3年以上	50,250,832	2,691,667,078
	20,825,721,176	34,112,605,014

于2022年12月31日，本集团无未担保余值与当期确认的或有租金（2021年12月31日：无）。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

10.2 售后回租安排的长期应收款

售后回租安排的长期应收款基于自其确认之日起的账龄分析如下：

	2022年	2021年
售后回租安排的长期应收款		
1年以内	23,420,267,953	26,114,907,453
1-2年	19,579,695,302	-
减：售后回租安排的长期应收款减值准备	562,078,106	272,494,770
售后回租安排的长期应收款	42,437,885,149	25,842,412,683

于2022年12月31日，本集团为借款提供质押或担保的售后回租安排的长期应收款为人民币3,678,211,634元（2021年12月31日：人民币1,165,946,733元）。

最低租赁收款额

于资产负债表日，本集团连续会计年度将收到售后回租安排的长期应收款，以及以后年度将收到的最低租赁收款额如下：

	2022年	2021年
售后回租安排的长期应收款		
1年以内	11,634,985,687	6,240,637,139
1年至2年	10,994,731,148	6,190,243,910
2年至3年	10,432,237,995	5,673,507,879
3年以上	9,938,008,425	8,010,518,525
总计	42,999,963,255	26,114,907,453



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

10.3 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：

	2022年	2021年
1年以内	986,647,081	888,729,663
1年以上	421,499,732	11,364,102
应收保理款净额	1,408,146,813	900,093,765
减：应收保理款减值准备	21,957,722	9,542,301
应收保理款净值	1,386,189,091	890,551,464

10.4 应收租赁款及保理款减值准备

2022年及2021年应收租赁款及保理款按照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：

应收租赁款及保理款减值准备	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
年初余额	589,411,864	498,358,339	344,510,785	1,432,280,988
年初余额在本年阶段转换	21,283,720	(19,818,037)	(1,465,683)	-
本年计提	77,410,977	161,311,935	65,811,197	304,534,109
本年核销	-	-	(42,064,037)	(42,064,037)
年末余额	688,106,561	639,852,237	366,792,262	1,694,751,060

应收租赁款及保理款减值准备	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
年初余额	498,019,212	393,521,916	234,516,234	1,126,057,362
年初余额在本年阶段转换	(26,627,370)	42,179,502	(15,552,132)	-
本年计提	118,020,022	62,656,921	125,546,683	306,223,626
年末余额	589,411,864	498,358,339	344,510,785	1,432,280,988



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

	2022年	2021年
合营企业		
四川环康医院管理有限公司	486,195,524	476,015,157
联营企业		
北京同仁堂鞍山中医医院有限公司	4,194,411	4,283,825
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	24,574,303	—
	<u>514,964,238</u>	<u>480,298,982</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	930,628,400	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%
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	北京市	医疗服务 技术服务	200,000,000	30%	30%

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。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

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：

	2022年	2021年
流动资产	624,102,636	603,371,120
其中：现金和现金等价物	39,631	33,749
非流动资产	339,534,130	339,675,588
资产合计	963,636,766	943,046,708
流动负债	9,753,938	8,264,005
负债合计	9,753,938	8,264,005
净资产	953,882,828	934,782,703
按持股比例享有的净资产份额	508,419,547	498,239,180
未支付对价对占净资产份额的影响	(22,224,023)	(22,224,023)
投资的账面价值	486,195,524	476,015,157
营业收入	42,657,445	37,178,215
财务费用——利息收入	13,951,058	13,718,917
所得税费用	(8,090,771)	(8,392,672)
净利润	25,234,710	25,652,924
综合收益总额	25,234,710	25,652,924

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2022年	2021年
投资账面价值合计	28,768,714	4,283,825
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	11,690	191,586
综合收益总额	11,690	191,586



六、 合并财务报表主要项目注释 (续)

12. 固定资产

2022年 原价	运输设备	办公设备	电子设备	医用设备	房屋及建筑物	合计
年初余额	23,162,145	44,400,830	459,043,761	860,836,518	1,504,561,910	2,892,005,164
购置	4,606,339	13,608,688	49,970,769	186,496,820	3,048,508	257,731,124
在建工程转入	-	-	-	5,024,210	40,549,867	45,574,077
非同一控制下企业合并	4,174,402	1,782,104	29,703,940	230,309,091	716,920,800	982,890,337
处置或报废	(86,108)	(1,179,508)	(1,551,945)	(1,773,803)	(1,073,098)	(5,664,462)
年末余额	31,856,778	58,612,114	537,166,525	1,280,892,836	2,264,007,987	4,172,536,240
累计折旧						
年初余额	8,419,682	21,410,147	154,763,455	270,554,061	106,588,671	561,736,016
计提	3,292,617	12,393,603	32,162,729	210,192,266	70,650,942	328,692,157
处置或报废	(43,175)	(1,099,310)	(1,237,446)	(1,753,310)	(801,588)	(4,934,829)
年末余额	11,669,124	32,704,440	185,688,738	478,993,017	176,438,025	885,493,344
账面价值						
年末	20,187,654	25,907,674	351,477,787	801,899,819	2,087,569,962	3,287,042,896
年初	14,742,463	22,990,683	304,280,306	590,282,457	1,397,973,239	2,330,269,148



中国环球租赁有限公司
财务报表附注 (续)
2022年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释 (续)

12. 固定资产 (续)

2021年	运输设备	办公设备	电子设备	医用设备	房屋及建筑物	合计
原价						
年初余额	19,130,410	42,775,528	431,897,904	663,776,543	1,338,036,781	2,495,617,166
购置	3,980,263	1,907,247	29,379,915	161,096,195	1,824,469	198,188,089
在建工程转入	-	-	-	-	92,264,554	92,264,554
非同一控制下企业合并	1,670,657	2,177,405	1,056,907	42,288,785	79,374,715	126,568,469
处置或报废	(1,619,185)	(2,459,350)	(3,290,965)	(6,325,005)	(6,938,609)	(20,633,114)
年末余额	23,162,145	44,400,830	459,043,761	860,836,518	1,504,561,910	2,892,005,164
累计折旧						
年初余额	5,644,989	14,157,348	94,630,254	146,583,794	63,115,346	324,131,731
计提	3,257,869	8,612,794	62,865,395	124,747,859	47,986,271	247,470,188
处置或报废	(483,176)	(1,359,995)	(2,732,194)	(777,592)	(4,512,946)	(9,865,903)
年末余额	8,419,682	21,410,147	154,763,455	270,554,061	106,588,671	561,736,016
账面价值						
年末	14,742,463	22,990,683	304,280,306	590,282,457	1,397,973,239	2,330,269,148
年初	13,485,421	28,618,180	337,267,650	517,192,749	1,274,921,435	2,171,485,435



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 固定资产（续）

于2022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（2021年12月31日：无）。

于2022年12月31日，本集团管理层认为，该账户无需计提减值准备（2021年12月31日：无）。

于2022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1,233,289,770元（2021年12月31日：人民币584,737,196元）。

13. 使用权资产

2022年	房屋及建筑物	医用设备	合计
成本			
年初余额	109,829,166	-	109,829,166
增加	194,802,287	277,081	195,079,368
非同一控制下企业合并	11,591,560	1,646,217	13,237,777
年末余额	316,223,013	1,923,298	318,146,311
累计摊销			
年初余额	38,125,592	-	38,125,592
计提	51,759,877	209,415	51,969,292
年末余额	89,885,469	209,415	90,094,884
账面价值			
年末	226,337,544	1,713,883	228,051,427
年初	71,703,574	-	71,703,574



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产（续）

2021年	房屋及建筑物	医用设备	合计
成本			
年初余额	88,416,522	-	88,416,522
增加	21,412,644	-	21,412,644
年末余额	109,829,166	-	109,829,166
累计摊销			
年初余额	-	-	-
计提	38,125,592	-	38,125,592
年末余额	38,125,592	-	38,125,592
账面价值			
年末	71,703,574	-	71,703,574
年初	88,416,522	-	88,416,522



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

2022年	软件	土地使用权	其他	合计
原价				
年初余额	78,744,701	730,091,836	8,435,694	817,272,231
购置	36,639,595	-	8,800	36,648,395
非同一控制下企业合并	20,776,972	205,554,163	-	226,331,135
年末余额	136,161,268	935,645,999	8,444,494	1,080,251,761
累计摊销				
年初余额	38,047,302	8,229,723	2,949,689	49,226,714
计提	23,226,901	3,592,711	1,208,703	28,028,315
年末余额	61,274,203	11,822,434	4,158,392	77,255,029
账面价值				
年末	74,887,065	923,823,565	4,286,102	1,002,996,732
年初	40,697,399	721,862,113	5,486,005	768,045,517
2021年	软件	土地使用权	其他	合计
原价				
年初余额	69,598,537	677,696,743	8,435,694	755,730,974
购置	8,879,240	-	-	8,879,240
非同一控制下企业合并	266,924	52,395,093	-	52,662,017
年末余额	78,744,701	730,091,836	8,435,694	817,272,231
累计摊销				
年初余额	22,448,594	5,285,352	1,741,125	29,475,071
计提	15,598,708	2,944,371	1,208,564	19,751,643
年末余额	38,047,302	8,229,723	2,949,689	49,226,714
账面价值				
年末	40,697,399	721,862,113	5,486,005	768,045,517
年初	47,149,943	672,411,391	6,694,569	726,255,903



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

于2022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
成都五冶医院土地使用权	46,206,179	正在办理变更手续
上海中冶医院建筑	39,183,121	正在办理变更手续
中铁五局集团杭州疗养院土地使用权	29,989,300	产权尚未变更
攀枝花中国十九冶集团有限公司职工医院 土地使用权	29,074,390	正在办理变更手续
通用环球西安北环医院土地使用权	27,589,300	产权尚未变更
太原市第七人民医院土地使用权	14,652,200	正在办理变更手续
通用环球中铁邳州医院土地使用权	14,061,300	正在办理变更手续
中铁五局二公司医院土地使用权	3,128,400	产权尚未变更
唐山二十二冶医院土地使用权	2,270,756	正在办理变更手续
西电集团医院医疗设备专用权	521,500	正在办理变更手续
通用环球兵工西安医院土地使用权	3,053,800	正在办理医院土地 分宗及变更手续
	<u>209,730,246</u>	

于2021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
中铁五局集团杭州疗养院土地使用权	29,989,300	产权尚未变更
通用环球西安北环医院土地使用权	27,589,300	产权尚未变更
通用环球中铁邳州医院土地使用权	14,061,300	正在办理变更手续
中铁五局二公司医院土地使用权	3,128,400	产权尚未变更
西电集团医院医疗设备专用权	521,500	正在办理变更手续
通用环球兵工西安医院土地使用权	3,053,800	正在办理医院土地 分宗及变更手续
通用环球中煤（邯郸）医院管理有限公司 土地使用权	5,423,700	产权尚未变更
	<u>83,767,300</u>	



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

于2022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209,730,246元（2021年12月31日：人民币83,767,300元）。

15. 商誉

	2022年	2021年
年初账面价值	102,253,052	69,908,257
非同一控制下企业合并	-	32,344,795
年末账面价值	102,253,052	102,253,052
年末		
成本	102,253,052	102,253,052
累计减值	-	-
账面价值	102,253,052	102,253,052

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。本集团于2021年2月收购攀钢西昌医院，形成商誉人民币32,344,795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13%~15%，税前折现率为14.44%~15%（2021年：用于现金流预测的税后折现率为15%，税前折现率为13.98%~15%）。

在计算2022年12月31日及2021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。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期待摊费用

	2022年	2021年
装修费	93,408,049	40,748,306
其他	19,601,706	4,732,155
	<u>113,009,755</u>	<u>45,480,461</u>

17. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	2022年	2021年
资产减值准备	422,489,408	354,631,172
现金流量套期	187,571,256	27,521,526
工资薪酬	199,647,282	168,786,871
未实现净亏损	532,796	45,102,710
其他	7,771,844	6,336,323
递延所得税资产总额	<u>818,012,586</u>	<u>602,378,602</u>

于2022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45,013,782元（2021年12月31日：人民币49,262,003元），到期日为2025~2027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烟台海港医院有限公司和阳煤灯具厂，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：

	2022年	2021年
保证金折现利息净盈余	48,129,425	37,888,779
其他	9,243,911	3,305,523
递延所得税负债总额	<u>57,373,336</u>	<u>41,194,302</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动资产

	2022年	2021年
继续涉入资产（附注八、2）	280,967,912	257,199,836
资本性支出预付款	152,921,955	97,688,298
融资租赁资产	39,500,000	-
房屋押金	-	12,343,618
	<u>473,389,867</u>	<u>367,231,752</u>

19. 其他非流动金融资产

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
资产支持证券优先级投资	<u>245,986,712</u>	<u>366,470,000</u>

20. 所有权受到限制的资产

	2022年	2021年
货币资金	478,674,493	719,729,768
长期应收款净额	<u>6,415,732,099</u>	<u>6,595,755,605</u>
	<u>6,894,406,592</u>	<u>7,315,485,373</u>

注： 于2022年12月31日，本集团以人民币478,674,493元（2021年12月31日：人民币719,729,768元）的货币资金及以人民币6,066,539,606元（2021年12月31日：人民币5,407,727,024元）的长期应收款净额作为担保取得银行借款人民币5,225,316,862元（2021年12月31日：人民币4,421,833,582元）。

于2022年12月31日，本集团以人民币349,192,493元长期应收款净额为质押或担保取得应付融资租赁款人民币767,574,235元（2021年12月31日：本集团以人民币1,188,028,581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1,835,943,917元）



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 短期借款

	2022年	2021年
信用借款	2,318,976,311	3,787,871,000
质押借款	200,000,000	90,000,000
应付利息	3,404,200	9,730,797
	<u>2,522,380,511</u>	<u>3,887,601,797</u>

- a) 于2022年12月31日，上述借款的年利率为2.05%~3.98%（2021年12月31日：为0.92%~4.55%）。
- b) 于2022年12月31日，无已到期但未偿还的短期借款（2021年12月31日：无）。

22. 合同负债

	2022年	2021年
医疗服务	151,730,165	136,558,626
服务费	67,025,089	3,108,593
商品销售	31,040,123	9,247,106
	<u>249,795,377</u>	<u>148,914,325</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应付职工薪酬

	2022年 应付金额	2022年末 未付金额	2021年 应付金额	2021年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	1,597,454,094	146,879,540	1,190,753,446	113,018,533
职工福利费	88,250,240	1,676,950	61,158,510	1,031,366
社会保险费	115,573,091	6,152,039	95,364,541	2,444,992
其中：医疗保险费	104,388,423	5,520,265	85,154,784	2,213,518
工伤保险费	10,877,821	631,774	9,880,284	231,474
生育保险费	306,847	-	329,473	-
住房公积金	125,583,274	1,629,295	88,253,524	670,537
工会经费和职工教育经费	47,413,723	33,077,668	33,612,680	22,337,391
其他短期薪酬	400,783,823	21,356,844	291,728,851	7,069,619
	<u>2,375,058,245</u>	<u>210,772,336</u>	<u>1,760,871,552</u>	<u>146,572,438</u>
设定提存计划	238,069,993	6,793,928	179,969,264	3,733,561
其中：基本养老保险费	189,657,680	6,006,195	140,025,991	3,069,637
失业保险费	7,097,417	269,333	5,262,578	160,583
企业年金缴费	41,314,896	518,400	34,680,695	503,341
离职后福利中一年内支付的部分	7,178,820	7,178,820	7,445,721	7,445,721
其他长期职工福利中一年内支付的部分	133,948,265	133,948,265	178,030,668	178,030,668
	<u>2,754,255,323</u>	<u>358,693,349</u>	<u>2,126,317,205</u>	<u>335,782,388</u>

24. 应交税费

	2022年	2021年
增值税	25,591,402	26,820,520
城建税和教育附加费	8,815,889	6,624,662
企业所得税	84,010,837	109,606,690
代扣代缴个人所得税	15,008,375	5,574,387
代扣代缴境外税款	34,335,718	71,452,872
其他	791,627	134,539
	<u>168,553,848</u>	<u>220,213,670</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他应付款

	2022年	2021年
应付股利	562,400,000	548,100,000
其他应付款	6,756,559,986	2,273,180,141
	<u>7,318,959,986</u>	<u>2,821,280,141</u>

26. 一年内到期的非流动负债

	2022年	2021年
一年内到期的长期借款（附注六、28）	4,304,717,974	3,511,734,967
一年内到期的租赁保证金（附注六、31）	455,431,325	394,964,367
一年内到期的应付债券（附注六、29）	2,644,759,242	854,782,434
一年内到期的租赁负债（附注六、30）	808,714,669	1,118,775,035
应付利息	279,489,674	224,750,414
	<u>8,493,112,884</u>	<u>6,105,007,217</u>

27. 其他流动负债

	2022年	2021年
待转销项税额	4,392,968	828,370
应付短期融资券	4,500,000,000	4,000,000,000
应付利息-应付短期融资券	12,668,945	35,069,533
	<u>4,517,061,913</u>	<u>4,035,897,903</u>

于2022年12月31日，上述短期融资券的年利率为1.80~2.17%（2021年12月31日：2.60~3.05%）。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 长期借款

	2022年	2021年
信用借款	15,083,135,698	16,797,730,213
质押借款	5,025,316,862	4,331,833,582
	<u>20,108,452,560</u>	<u>21,129,563,795</u>
减：一年内到期的长期借款（附注六、26）	<u>4,304,717,974</u>	<u>3,511,734,967</u>
	<u>15,803,734,586</u>	<u>17,617,828,828</u>

(a) 于2022年12月31日，上述借款的年利率为2.50%~6.57%（2021年12月31日：0.88%~4.99%）。

(b) 于2022年12月31日，无已到期但未偿还的长期借款（2021年12月31日：无）。

29. 应付债券

	2022年	2021年
应付债券	<u>12,065,306,151</u>	<u>10,807,554,288</u>
减：一年内到期的应付债券（附注六、26）	<u>2,644,759,242</u>	<u>854,782,434</u>
	<u>9,420,546,909</u>	<u>9,952,771,854</u>

2022年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中期票据	注1 3,360,000,000	1,500,000,000	860,000,000	4,000,000,000
公司债	注2 7,460,000,000	4,343,500,000	3,723,500,000	8,080,000,000
减：发行费用	12,445,712	11,080,000	8,831,863	14,693,849
	<u>10,807,554,288</u>	<u>5,832,420,000</u>	<u>4,574,668,137</u>	<u>12,065,306,151</u>
2021年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中期票据	注1 2,500,000,000	1,600,000,000	740,000,000	3,360,000,000
公司债	注2 7,680,000,000	2,000,000,000	2,220,000,000	7,460,000,000
非公开定向债务融资工具	390,000,000	-	390,000,000	-
减：发行费用	14,212,589	5,000,000	6,766,877	12,445,712
	<u>10,555,787,411</u>	<u>3,595,000,000</u>	<u>3,343,233,123</u>	<u>10,807,554,288</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付债券（续）

注1： 于2019年，2020年3月，2020年5月，2021年4月、9月、12月，2022年5月、7月、9月本公司分别发行中期票据人民币860,000,000元、500,000,000元、400,000,000元、500,000,000元、600,000,000元、500,000,000元、500,000,000元及500,000,000元。票面利率分别为4.10%、3.68%、3.40%、4.30%、3.50%、3.79%、3.38%、3.40%和3.20%，除2021年4月的中期票据期限为2年，2022年5月的中期票据期限为5年外，其余期限均为3年，其中，2019年发行中期票据人民币860,000,000元已于2022年到期。

注2： 于2018年12月，本公司发行公司债18环球01的公司债，本金金额为6亿，票面利率为6.5%，期限为5年。截至2022年，该部分公司债已提前偿还本金3.5亿。于2019年，本公司发行公司债19环球01，19环球02，19环球03和19环球04的公司债，本金金额分别为6亿，3亿，10亿和3亿，票面利率为4.25%，3.98%，4.5%和4.5%，期限均为5年。截至2022年，该部分公司债已提前偿还本金16.3亿。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。截至2022年，该部分公司债已提前偿还本金11.2亿元。于2021年，本公司发行公司债21环球01和21环球02的公司债，本金金额均为10亿，票面利率为3.95%和3.68%，期限为2年和3年。于2022年，本公司发行公司债22环球01、22环球02、22环球03、22环球04和22环球05的公司债，本金金额分别为9亿、6亿、5亿、6亿和8亿，票面利率为3.65%、3.56%、3.30%、3.20%和3.25%，期限为5年。

30. 租赁负债

	2022年	2021年
租赁负债	987,824,791	1,899,353,143
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	808,714,669	1,118,775,035
	179,110,122	780,578,108



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 租赁保证金

	2022年	2021年
租赁保证金	3,803,616,516	3,207,371,320
减：一年内到期的租赁保证金 （附注六、26）	455,431,325	394,964,367
	3,348,185,191	2,812,406,953

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2022年	3,207,371,320	1,170,015,000	573,769,804	3,803,616,516
2021年	2,855,068,815	1,124,416,800	772,114,295	3,207,371,320

32. 长期应付职工薪酬

	2022年	2021年
递延绩效奖金	984,339,974	904,919,089
设定受益计划净负债	92,102,389	95,958,363
减：一年内到期的设定受益计划 （附注六、23）	7,178,820	7,445,721
减：一年内到期的递延绩效奖金 （附注六、23）	133,948,265	178,030,668
	935,315,278	815,401,063



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 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：

	2022年	2021年
各类人员退休后福利年贴现率（%）	2.90	3.10
	中国人寿保险业经验生命表，2010-2013，男性CL5，女性CL6	中国人寿保险业经验生命表，2010-2013，男性CL5，女性CL6
死亡率		
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

下表为所使用的的重大假设的定量敏感性分析：

2022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	(2,421,900)	0.25	2,528,722
军转费用年增长率	0.25	756,992	0.25	(729,383)
工伤费用以及六〇年精简下放人员生活费年增长率	0.25	23,733	0.25	(22,764)



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 设定受益计划（续）

下表为所使用的的重大假设的定量敏感性分析：（续）

2021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	(2,529,592)	0.25	2,642,019
军转费用年增长率	0.25	766,880	0.25	(738,379)
工伤费用以及六〇年精简下放 人员生活费年增长率	0.25	22,598	0.25	(21,683)

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：

	2022年	2021年
过去服务成本	1,536,554	164,672
利息净额	3,061,007	3,279,679
离职后福利成本净额	4,597,561	3,444,351
计入财务费用	4,597,561	3,444,351
	4,597,561	3,444,351



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 设定受益计划（续）

设定受益计划义务变动如下：

	2022年 设定 受益计划净负债	2021年 设定 受益计划净负债
年初余额	95,958,363	94,898,941
计入当期损益	4,597,561	3,444,351
计入其他综合收益-精算利得或损失	(1,370,678)	4,842,366
已支付的福利	(7,082,857)	(7,227,295)
年末余额	92,102,389	95,958,363

未来预期将向设定受益计划缴存的金额：

	2022年	2021年
1年以内	7,178,820	7,445,721
2至5年	27,243,034	28,412,206
6至10年	30,051,012	31,509,468
10年以上	71,945,021	78,325,855
预期缴存总额	136,417,887	145,693,250

资产负债表日的设定受益计划义务的平均期间是10.30年（2021年12月31日：12.64年）。

34. 其他非流动负债

	2022年	2021年
继续涉入负债（附注八、2）	280,967,912	257,199,836
预计负债	19,529,325	13,749,977
递延收益	13,481,355	12,092,860
其他	19,279	-
	313,997,871	283,042,673



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 实收资本

注册资本

	2022年		2021年	
	美元	比例	美元	比例
环球医疗	968,887,616	100%	968,887,616	100%

实收资本

	2022年		2021年	
	美元	折合人民币	美元	折合人民币
环球医疗	968,887,616	6,166,348,025	968,887,616	6,166,348,025

36. 其他权益工具

于二零二一年六月二十八日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币5亿元的可续期公司债第一批，发行价格100元/张，基础期限为2年，票面利率为5.1%。

于二零二一年十月二十五日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币6.7亿元的可续期公司债第二批，发行价格100元/张，基础期限为2年，票面利率为4.83%。

于二零二一年十一月十六日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币4.8亿元的可续期公司债第三批，发行价格100元/张，基础期限为1年，票面利率为3.77%。于2022年11月16日，该可续期公司债已全额赎回。

于二零二二年十二月二十二日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币4.8亿元的可续期公司债券，发行价格100元/张，基础期限为1年，票面利率为5.00%。

可续期公司债券利息分派可每年分期支付，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，且不受到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。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 其他权益工具

截至2022年12月31日，本公司基于适用的分派率归属于永续期公司债券持有人的收益为人民币71,402,542元，同时本公司向永续期公司债券持有人派息人民币72,828,202元（截至2021年12月31日，本公司基于适用的分派率归属于永续期公司债券持有人的收益为人民币112,497,341元，同时本公司向永续期公司债券持有人派息人民币94,041,190元）。

37. 资本公积

2022

	资本溢价	股份支付	合计
年初余额	(6,223,393)	11,595,316	5,371,923
购买少数股东权益	(33,359)	-	(33,359)
股份支付计入所有者权益的金额	-	441,836	441,836
年末余额	(6,256,752)	12,037,152	5,780,400

2021

	资本溢价	股份支付	合计
年初余额	1,472,437	5,797,658	7,270,095
赎回永续期公司债券	(7,695,830)	-	(7,695,830)
股份支付计入所有者权益的金额	-	5,797,658	5,797,658
年末余额	(6,223,393)	11,595,316	5,371,923

38. 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：

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
重新计量设定收益计划变动额	(5,708,846)	701,102	(5,007,744)
现金流量套期的有效部分	(27,535,601)	(339,245,492)	(366,781,093)
	(33,244,447)	(338,544,390)	(371,788,837)



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 其他综合收益（续）

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：

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
重新计量设定收益计划变动额	(3,231,976)	(2,476,870)	(5,708,846)
现金流量套期的有效部分	58,508,951	(86,044,552)	(27,535,601)
	<u>55,276,975</u>	<u>(88,521,422)</u>	<u>(33,244,447)</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2022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	1,370,678	-	-	701,102	669,576
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	(495,873,672)	(4,842,026)	(122,752,072)	(339,245,492)	(29,034,082)
	<u>(494,502,994)</u>	<u>(4,842,026)</u>	<u>(122,752,072)</u>	<u>(338,544,390)</u>	<u>(28,364,506)</u>

2021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	(4,842,366)	-	-	(2,476,870)	(2,365,496)
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	304,551,837	419,277,907	(28,681,518)	(86,044,552)	-
	<u>299,709,471</u>	<u>419,277,907</u>	<u>(28,681,518)</u>	<u>(88,521,422)</u>	<u>(2,365,496)</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 一般风险准备

2022年	年初余额	本年增加	年末余额
一般风险准备	693,106,485	44,642,120	737,748,605
2021年	年初余额	本年增加	年末余额
一般风险准备	-	693,106,485	693,106,485

40. 盈余公积

2022年	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	974,104,114	167,761,065	1,141,865,179
2021年	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	805,538,915	168,565,199	974,104,114

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。



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 未分配利润

	2022年	2021年
上年年末未分配利润	4,795,809,182	4,625,561,668
归属于母公司所有者的净利润	1,788,127,678	1,753,416,539
减：提取盈余公积	167,761,065	168,565,199
提取永续期公司债券持有人利息	71,402,542	112,497,341
应付现金股利	559,947,368	609,000,000
提取一般风险准备	44,642,120	693,106,485
年末未分配利润	5,740,183,765	4,795,809,182

2022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592,000,000元（2021年度：人民币609,000,000元）。

42. 营业收入

	2022年	2021年
主营业务收入	11,949,173,120	9,951,212,266

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
融资租赁收入	2,151,080,780	3,325,088,006
售后回租安排的长期应收款项收入	2,385,135,876	1,133,809,042
与客户之间的合同产生的收入	7,257,092,561	5,397,767,597
保理收入	101,445,545	43,501,385
其他	54,418,358	51,046,236
	11,949,173,120	9,951,212,266



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

报告分部	金融与咨询业务	医院集团业务	合计
主要经营地区			
中国大陆	<u>1,096,448,400</u>	<u>6,160,644,161</u>	<u>7,257,092,561</u>
主要产品类型			
商品销售收入	-	290,286,632	290,286,632
服务费收入	1,096,448,400	39,491,188	1,135,939,588
医疗服务收入	-	5,830,866,341	5,830,866,341
	<u>1,096,448,400</u>	<u>6,160,644,161</u>	<u>7,257,092,561</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
商品销售	-	290,286,632	290,286,632
提供服务	1,096,448,400	5,870,357,529	6,966,805,929
	<u>1,096,448,400</u>	<u>6,160,644,161</u>	<u>7,257,092,561</u>

本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2022年	2021年
商品销售收入	9,247,106	19,175,190
咨询服务收入	3,108,593	51,959,330
医疗服务收入	<u>136,558,626</u>	<u>91,764,460</u>
	<u>148,914,325</u>	<u>162,898,980</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

商品销售

向客户交付商品时履行履约义务。付款期限通常在交付商品后90至180天。部分合同客户有权退货，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

咨询服务

本公司履约义务在某一时点服务完成时得到满足，并且在提供服务之前通常需要短期预收款项。

医疗服务

在提供医疗服务时点履行履约义务。

43. 营业成本

	2022年	2021年
利息支出	2,053,848,298	1,782,458,716
商品销售成本	196,109,288	210,561,670
医疗服务成本	5,208,177,775	3,788,621,408
其他	25,407,366	26,801,171
	<u>7,483,542,727</u>	<u>5,808,442,965</u>

44. 财务费用

	2022年	2021年
利息支出	34,795,282	28,332,569
减：银行利息收入	43,722,190	45,120,343
汇兑损失/（收益）	396,433,212	(11,074,897)
手续费支出	2,783,521	1,221,011
其他	(182,553)	(73,047)
	<u>390,107,272</u>	<u>(26,714,707)</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 其他收益

	2022年	2021年
与日常活动相关的政府补助	205,832,550	208,979,939
代扣个人所得税手续费返还	932,142	2,363,214
	<u>206,764,692</u>	<u>211,343,153</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2022年	2021年
与收益相关的政府补助	<u>205,832,550</u>	<u>208,979,939</u>

46. 投资收益

	2022年	2021年
已实现的衍生金融交易收益/（损失）	120,283,832	(29,155,399)
对联营企业和合营企业的投资收益	13,461,790	13,864,594
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(1,153,719)	(942,139)
持有资产证券化次级证券之收益	29,594,928	10,930,870
持有其他非流动金融资产的投资收益	12,810,480	7,842,060
处置子公司的投资收益	1,520,534	-
	<u>176,517,845</u>	<u>2,539,986</u>

47. 公允价值变动损失

	2022年	2021年
衍生金融交易损失	-	(181,047,839)
其他非流动金融资产	<u>(483,288)</u>	<u>1,470,000</u>
	<u>(483,288)</u>	<u>(179,577,839)</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 信用减值损失

	2022年	2021年
其他应收款减值损失	5,348,539	1,724,416
长期应收款减值损失	299,947,600	321,800,011
应收账款减值损失/（转回）	5,715,990	(5,289,862)
	<u>311,012,129</u>	<u>318,234,565</u>

49. 营业外收入

	2022年	2021年
与日常活动无关的政府补助	13,299,642	165,063
债务重组	969,799	367,458
罚款收入	558,265	1,238,900
超出合并成本计入当期损益部分	950,476	—
其他	4,205,920	3,977,201
	<u>19,984,102</u>	<u>5,748,622</u>

50. 营业外支出

	2022年	2021年
公益性捐赠支出	5,129,750	3,750,013
罚款支出	4,043,469	7,087,671
其他	3,613,911	3,395,582
	<u>12,787,130</u>	<u>14,233,266</u>



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 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：

	2022年	2021年
利息支出（计入营业成本）	2,053,848,298	1,782,458,716
药品成本	3,239,507,552	2,327,995,213
商品销售成本	196,109,288	210,561,670
折旧与摊销	437,192,441	317,312,512
租金，短期租赁和低价值资产租赁	10,911,226	11,377,453
职工薪酬	2,754,255,323	2,126,317,205
其他	117,838,134	223,666,653
	<u>8,809,662,262</u>	<u>6,999,689,422</u>

52. 所得税费用

	2022年	2021年
当期所得税费用	695,913,947	734,201,675
递延所得税费用	(76,702,878)	(133,763,647)
	<u>619,211,069</u>	<u>600,438,028</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	2,791,323,929	2,648,839,737
按法定税率25%计算的所得税费用	697,830,982	662,209,934
对以前期间当期所得税的调整	(2,942,659)	1,238,388
无须纳税的收益	(51,105,324)	(42,378,492)
不可抵扣的费用	3,913,145	6,054,233
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	-	3,236,266
利用以前年度可抵扣亏损	(1,069,315)	(1,498,349)
额外可扣除费用的影响	(27,415,760)	(28,423,952)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>619,211,069</u>	<u>600,438,028</u>



中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2022年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 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	2022年	2021年
净利润		2,172,112,860	2,048,401,709
加：信用减值损失	48	311,012,129	318,234,565
财务费用-利息收入		(5,177,709)	(7,154,997)
利息支出（计入营业成本）	43	2,053,848,298	1,782,458,716
财务费用-利息支出	44	34,795,282	28,332,569
固定资产折旧		328,692,157	247,470,188
使用权资产折旧		51,969,292	38,125,592
无形资产摊销		28,028,315	19,751,643
长期待摊费用摊销		28,502,677	11,965,089
公允价值变动损失	47	483,288	179,577,839
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失		5,663,495	1,123,109
汇兑损失/（收益）	44	396,433,212	(11,074,897)
投资（收益）/损失		(148,076,636)	7,448,745
并购产生的收益		(950,476)	-
股份支付费用		441,836	5,797,658
递延所得税资产增加		(215,633,984)	(152,619,344)
递延所得税负债增加		138,931,106	18,855,697
存货的增加		(52,072,522)	(52,434,695)
经营性应收项目的增加		(4,727,122,904)	(6,880,293,150)
经营性应付项目的增加		1,542,764,822	995,574,524
经营活动产生/（使用）的现金 流量净额		1,944,644,538	(1,400,459,440)



六、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金及现金等价物

	2022年	2021年
现金	2,488,494,316	2,119,077,470
其中：库存现金	2,075,281	1,631,515
可随时用于支付的银行存款	2,478,721,803	2,117,295,055
可随时用于支付的其他货币资金	7,697,232	150,900
年末现金及现金等价物余额	2,488,494,316	2,119,077,470
其中已扣除：		
原到期日三个月以上的定期存款	150,000,000	173,000,000
使用权受到限制的银行存款	456,173,084	719,729,768
使用权受到限制的其他货币资金	22,501,409	-

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；（4）设备全周期管理。

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。



七、 分部报告（续）

1. 经营分部（续）

2022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	5,735,718,648	6,213,454,472	—	11,949,173,120
分部间交易收入	13,348,343	5,736,148	(19,084,491)	—
对合营企业和联营企业的				
投资收益	3,103	13,458,687	—	13,461,790
信用减值损失	302,555,174	8,456,955	—	311,012,129
折旧费和摊销费	68,722,814	368,469,627	—	437,192,441
利润总额	2,365,725,766	425,598,163	—	2,791,323,929
所得税费用	570,920,635	48,290,434	—	619,211,069
资产总额	68,452,857,670	13,773,964,716	(5,719,643,963)	76,507,178,423
负债总额	57,486,873,400	4,262,963,336	(5,719,643,963)	56,030,192,773
对合营企业和联营企业的				
长期股权投资	24,574,303	490,389,935	—	514,964,238
长期股权投资以外的其他				
非流动资产增加额	2,127,472,113	1,709,223,292	(16,873,996)	3,819,821,409

2021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	5,337,442,226	4,613,770,040	—	9,951,212,266
分部间交易收入	—	1,649,918	(1,649,918)	—
对合营企业和联营企业的				
投资收益	—	13,864,594	—	13,864,594
信用减值损失/(转回)	323,191,386	(4,956,821)	—	318,234,565
折旧费和摊销费	52,021,473	265,291,039	—	317,312,512
利润总额	2,360,411,689	288,428,048	—	2,648,839,737
所得税费用	564,936,650	35,501,378	—	600,438,028
资产总额	63,590,438,973	8,939,195,039	(2,881,687,609)	69,647,946,403
负债总额	51,997,125,440	2,315,115,025	(2,881,687,609)	51,430,552,856
对合营企业和联营企业的				
长期股权投资	—	480,298,982	—	480,298,982
长期股权投资以外的其他				
非流动资产增加额	4,999,674,274	281,725,256	—	5,281,399,530

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、42。



七、 分部报告（续）

2. 其他信息（续）

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%。

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

	2022年12月31日	2021年12月31日
以摊余成本计量的金融资产：		
货币资金	3,121,765,494	3,018,273,762
应收账款	1,320,496,450	869,232,721
应收票据	1,900,000	758,852
长期应收款及其他流动资产	63,700,608,220	59,828,498,695
其他应收款	396,275,603	181,414,954
	<u>68,541,045,767</u>	<u>63,898,178,984</u>
以公允价值计量 且其变动计入当期损益的金融资产：		
其他非流动金融资产	<u>245,986,712</u>	<u>366,470,000</u>
现金流套期：		
用于现金流套期的衍生金融工具	<u>136,096,767</u>	<u>-</u>
	<u>68,923,129,246</u>	<u>64,264,648,984</u>



八、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

金融负债

	2022年12月31日	2021年12月31日
以摊余成本计量的金融负债：		
长短期借款	22,910,322,745	25,241,916,006
应付债券	12,065,306,151	10,807,554,288
租赁负债	987,824,791	1,899,353,143
应付短期融资券	4,512,668,945	4,035,897,903
应付账款	1,632,031,227	1,116,994,980
租赁保证金	3,803,616,516	3,207,371,320
应付票据	615,096,147	-
其他应付款	6,563,809,466	2,218,706,317
	<u>53,090,675,988</u>	<u>48,527,793,957</u>
以公允价值计量 且其变动计入当期损益的金融负债：		
衍生金融负债	3,117,901	180,410,839
现金流套期：		
用于现金流套期的衍生金融工具	93,126,337	275,225,815
	<u>53,186,920,226</u>	<u>48,983,430,611</u>



八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融资产转移

本集团在正常经营过程中会进行资产证券化交易，本集团向特殊目的实体转让应收融资租赁款及售后回租安排的长期应收款，这些特殊目的实体为结构化主体，专门为投资者投资该应收融资租赁款及售后回租安排的长期应收款提供机会。这些结构化主体通常以发行证券募集资金以购买资产。本集团通过证券化交易而于结构化主体有利益，但由于本集团评估并确定对这些结构化主体无控制权，故不合并这些主体。

本集团在该等业务中可能会持有部分次级档资产支持证券和/或提供流动性支持，从而对所转让应收融资租赁款及售后回租安排的长期应收款保留了部分风险和报酬。本集团会按照风险和报酬的转移程度，分析判断是否终止确认相关长期应收款。

截至2022年12月31日止年度，本集团将符合全额终止确认条件的账面价值合计人民币6,801,000,000元（2021年12月31日：1,632,000,000元）的应收融资租赁款及售后回租安排的长期应收款转让给未合并结构化主体。因此，本集团终止确认该等资产。

本集团亦将应收融资租赁款及售后回租安排的长期应收款转移至其他未合并结构化主体，而本集团持有部分次级份额，因此继续涉入已转移资产（如于2021年12月31日人民币2,169,000,000元的应收融资租赁款及售后回租安排的长期应收款）。因此，截至2022年12月31日，本集团持有未合并结构化主体发行的次级档资产支持证券金额为人民币172,517,912元（2021年12月31日：148,749,836元），本集团向这个未并表结构化主体提供流动性支持人民币108,450,000元。此外，本集团确认的继续涉入资产和继续涉入负债金额均为人民币280,967,912元（2021年12月31日：257,199,836元），该等金额表示本集团因参与该等资产证券化安排和未合并结构化主体而面临的最大损失敞口。

截至2022年12月31日止年度，本年度通过资产证券化交易，本集团转让应收融资租赁款及售后回租安排的长期应收款确认了金额为人民币1,153,719元的损失（2021年度：942,139元）。

3. 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。



八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- （1） 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2） 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3） 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

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：

- （1） 发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3） 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；
- （4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- （5） 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；
- （6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

2022年度和2021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。



八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（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及保理业务的承租人包括不同行业的企业，主要行业分布如下：

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	人民币	%	人民币	%
应收租赁款及保理款净额				
医疗	17,346,261,926	27	22,267,645,083	36
公共事业	45,147,967,713	69	36,433,510,057	60
其他	2,739,601,605	4	2,426,451,092	4
	<u>65,233,831,244</u>	<u>100</u>	<u>61,127,606,232</u>	<u>100</u>
减：应收租赁款及保理款减值准备	<u>1,694,751,060</u>		<u>1,432,280,988</u>	
净值	<u>63,539,080,184</u>		<u>59,695,325,244</u>	

由于本集团的租赁及保理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。



八、金融工具及其风险（续）

3. 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。本公司通过经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未折现的合同现金流所作的到期期限分析：

	2022年12月31日				
	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：					总计
货币资金	2,488,494,315	479,310,213	-	153,960,966	3,121,765,494
衍生金融资产	-	712,153	-	43,175,121	136,096,767
应收账款	-	1,320,496,450	92,209,493	-	1,320,496,450
应收票据	-	1,900,000	-	-	1,900,000
长期应收款及其他流动资产	265,458,386	7,369,145,544	19,037,924,439	46,626,767,949	73,299,296,318
其他应收款	197	-	396,275,406	-	396,275,603
总金融资产	2,753,952,898	9,171,564,360	19,526,409,338	46,823,904,036	78,275,830,632
金融负债：					
长短期借款	3,404,200	1,480,649,111	5,920,230,757	16,435,403,337	23,839,687,405
应付短期融资券	12,668,945	2,024,361,644	2,524,971,461	-	4,562,002,050
应付债券	-	609,690,000	2,472,146,000	10,248,836,000	13,330,672,000
应付账款	-	-	1,632,031,227	-	1,632,031,227
应付票据	-	-	615,096,147	-	615,096,147
租赁保证金	68,263,500	154,491,399	304,005,995	3,770,527,623	4,297,288,517
其他应付款	465,344,954	681,586,531	5,416,877,981	-	6,563,809,466
租赁负债	-	22,417,667	816,892,757	58,966,774	1,113,505,114
衍生金融负债	-	-	37,493,937	58,750,301	96,244,238
总金融负债	549,681,599	4,973,196,352	19,739,746,262	30,572,484,035	56,050,336,164



八、 金融工具及其风险 (续)

3. 金融工具风险 (续)

流动性风险 (续)

下表概括了金融资产和金融负债未折现的合同现金流所作的到期期限分析： (续)

	2021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	2,119,077,470	900,674,375	-	-	-	3,019,751,845
应收账款	-	869,232,721	-	-	-	869,232,721
应收票据	-	758,852	-	-	-	758,852
长期应收款及其他流动资产	201,183,389	6,610,632,797	17,619,273,841	46,351,703,661	-	70,782,793,688
其他应收款	-	506,058	180,908,896	-	-	181,414,954
总金融资产	2,320,260,859	8,381,804,803	17,800,182,737	46,351,703,661	-	74,853,952,060
金融负债：						
长短期借款	-	1,482,050,870	6,628,685,639	18,284,302,330	-	26,395,038,839
应付短期融资券	-	1,524,252,329	2,550,671,752	-	-	4,074,924,081
应付债券	-	63,450,000	1,226,354,000	10,605,200,000	-	11,895,004,000
应付账款	-	1,111,616,005	5,378,975	-	-	1,116,994,980
租赁保证金	85,869,737	58,243,805	259,115,083	3,222,402,399	-	3,625,631,024
其他应付款	486,636,665	356,304,681	1,489,041,030	-	-	2,331,982,376
租赁负债	-	5,671,039	36,029,152	20,250,107	5,878,079	67,828,377
衍生金融负债	-	182,403,309	105,866,684	167,366,661	-	455,636,654
总金融负债	572,506,402	4,783,992,038	12,301,142,315	32,299,521,497	5,878,079	49,963,040,331



八、 金融工具及其风险（续）

3. 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长期应收款有关。

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)	
	2022年12月31日	2021年12月31日
基点变动		
+100基点	(41,622,557)	26,309,979
-100基点	41,622,557	(26,309,979)

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。



八、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

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。

	汇率 增加/(减少)%	2022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%	718,187	—	718,187
人民币对美元升值	(1%)	(718,187)	—	(718,187)

	汇率 增加/(减少)%	2021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%	(500,894)	—	(500,894)
人民币对美元升值	(1%)	500,894	—	500,894

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。

4. 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。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。



八、 金融工具及其风险（续）

4. 资本管理（续）

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：

	2022年12月31日	2021年12月31日
长短期借款	22,627,428,871	25,007,434,795
应付短期融资券	4,500,000,000	4,000,000,000
应付债券	12,065,306,151	10,807,554,288
租赁负债-应付融资租赁款	767,574,235	1,835,943,917
债务净额	39,960,309,257	41,650,933,000
权益总额	20,476,985,650	18,217,393,547
负债权益比率	1.95	2.29

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、应收票据、长期应收款、其他应收款中的金融资产、其他流动资产中的金融资产、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、租赁负债和其他应付款中的金融负债。

货币资金、应收账款、应收票据、包含在其他应收款中的金融资产、其他流动资产中的金融资产、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。

长期应收款、长期借款

绝大部分的长期借款均为浮动利率，其利率为市场现行利率，公允价值和账面价值相若。长期应收款剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。



九、 公允价值（续）

1. 金融工具公允价值（续）

未以公允价值计量的金融工具（续）

租赁负债及租赁保证金

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。

以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产的公允价值评估基于每个报告期间本集团所了解的信息及市场情况。其公允价值的计算基于合理的评估方法。评估方法包括：利用最近公开市场类似交易；参考另一实质相似之工具，以及尽可能的使用市场上可行的市场数据。



九、 公允价值（续）

2. 公允价值层级

以公允价值计量的资产和负债

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产				
-以公允价值计量且其变动 计入损益的金融资产	-	245,986,712	-	245,986,712
衍生金融资产				
-远期货币合约	-	112,804,761	-	112,804,761
-交叉货币利率互换合约	-	23,292,006	-	23,292,006
	-	382,083,479	-	382,083,479
衍生金融负债				
-远期货币合约	-	96,244,238	-	96,244,238

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
其他非流动金融资产				
-以公允价值计量且其变动 计入损益的金融资产	-	366,470,000	-	366,470,000
衍生金融负债				
-远期货币合约	-	447,270,385	-	447,270,385
-交叉货币利率互换合约	-	8,366,269	-	8,366,269
	-	455,636,654	-	455,636,654



九、 公允价值（续）

2. 公允价值层级（续）

披露负债的公允价值

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
短期融资券	4,485,053,500	-	-	4,485,053,500
应付债券	12,000,183,920	-	-	12,000,183,920

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
短期融资券	3,998,203,000	-	-	3,998,203,000
应付债券	10,885,299,460	-	-	10,885,299,460

截至2022年12月31日止年度，本公司的公允价值确定基础未在第一、二、三层级之间互相转换（2021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，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、共同控制的其他企业；
- (11) 本集团所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (12) 对本集团实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (13) 对本集团施加重大影响的企业的合营企业；
- (14) 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 人民币
通用环球医疗集团有限公司	香港	控股公司	100%	100%	52.97亿元

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
中国通信建设第五工程局有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
北京美康博瑞科技有限公司	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
中技国际招标有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中邮国际展览广告有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
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
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
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
国中康健（北京）健康管理有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中仪国际招标有限公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
中国新兴建筑工程有限责任公司	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站（北京新材医院）	受本集团的母公司的第一大股东控制的公司
北京六一八厂医院	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（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	2022年 金额	2021年 金额
利息收入	(i)	14,374,781	4,337,108
向关联方采购资产	(ii)	108,001,119	8,237,603
租金开支	(iii)	203,357	1,357,725
利息支出	(iv)	585,882,088	436,080,027
咨询服务费支出	(v)	111,628	200,223
接受融资	(vi)	6,536,800,000	7,362,856,572
接受其他劳务	(vii)	238,741	165,639
提供服务	(viii)	-	6,713,208
归还融资	(ix)	5,077,003,620	8,031,775,946
关键管理人员薪酬	(x)	25,933,270	23,526,297
提供贷款担保	(xi)	11,040,454,600	5,641,446,414
销售收入	(xii)	1,443,396	4,495
分配股利	(xiii)	592,000,000	609,000,000

(i) 利息收入：

	2022年 金额	2021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	14,374,781	4,337,108

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0.55%~1.65%（2021年：0.525%~1.725%）。



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）

(ii) 向关联方采购资产：

	2022年 金额	2021年 金额
中国新兴建筑工程有限责任公司	99,025,057	-
通用环球医疗集团有限公司	4,496,295	8,237,603
中仪国际招标有限公司	2,578,813	-
中国通信建设第五工程局有限公司	1,231,866	-
通用技术欧洲德玛斯有限公司	560,054	-
中国仪器进出口集团有限公司	69,034	-
北京美康博瑞科技有限公司	40,000	-
	<u>108,001,119</u>	<u>8,237,603</u>

(iii) 租金开支：

	2022年 金额	2021年 金额
中国机械进出口（集团）有限公司	203,357	901,749
中国仪器进出口集团有限公司	-	455,976
	<u>203,357</u>	<u>1,357,725</u>



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）

(iv) 主营业务成本-利息支出：

	2022年 金额	2021年 金额
财务费用-利息支出：		
四川环康医院管理有限公司	14,522,148	14,414,739
主营业务成本-利息支出：		
通用环球医疗集团有限公司	567,476,292	392,198,510
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	3,883,648	16,163,519
通用技术集团香港国际资本有限公司	-	13,303,259
	585,882,088	436,080,027

2021年，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%；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%（2021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%-Libor+3.00%（2021年：Libor+1.60%-Libor+3.00%），提供人民币贷款年利率为4.7%（2021年人民币贷款年利率为4.7%）；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3.80%（2021年：3.85%-4.75%）。

(v) 咨询服务费支出：

	2022年 金额	2021年 金额
Genertec (UK) Limited	91,817	4,940
中技国际招标有限公司	19,811	-
国中康健（北京）健康管理有限公司	-	132,075
中国通用咨询投资有限公司	-	37,736
中仪国际招标有限公司	-	25,472
	111,628	200,223



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）

(vi) 接受融资：

	2022年 金额	2021年 金额
通用环球医疗集团有限公司	4,136,800,000	5,013,528,169
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	2,400,000,000	2,300,000,000
四川环康医院管理有限公司	-	49,328,403
	<u>6,536,800,000</u>	<u>7,362,856,572</u>

本年度，本集团接受通用环球医疗集团有限公司资金美元借款，年利率为 Libor+1.60%-Libor+3.00%，期限为三年（2021年：年利率为 Libor+1.60%-Libor+3.00%，期限为三年），人民币借款年利率4.7%，期限为三年（2021年人民币借款年利率4.7%，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3.80%，期限为三年（2021年：年利率为4.35%-4.75%，期限为一年）。

(vii) 接受其他劳务：

	2022年 金额	2021年 金额
中国仪器进出口集团有限公司	155,660	-
中邮国际展览广告有限公司	37,736	-
中仪国际招标有限公司	29,973	-
北京美康博瑞科技有限公司	8,850	-
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	3,932	-
四川环康医院管理有限公司	2,185	59,035
北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站（北京新材医院）	405	-
中国国际广告有限公司	-	106,604
	<u>238,741</u>	<u>165,639</u>



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) 提供服务：

	2022年 金额	2021年 金额
中国新兴建筑工程有限责任公司	-	6,713,208

(ix) 归还融资：

	2022年 金额	2021年 金额
通用环球医疗集团有限公司	4,677,003,620	2,841,885,000
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	400,000,000	4,400,000,000
通用技术集团香港国际资本有限公司	-	750,000,000
四川环康医院管理有限公司	-	39,890,946
	5,077,003,620	8,031,775,946

本集团2021年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4.00%，期限为一年；2022年本集团归还通用环球医疗集团有限公司资金美元借款，年利率为Libor+1.60%-Libor+2.40%，期限为三年（2021年：年利率为Libor+1.60%-Libor+3.00%，期限为三年，2021年人民币借款年利率4.70%，期限为三年）；本公司归还中国通用技术（集团）控股有限责任公司借款，年利率为3.80%，期限为一年（2021年：年利率为3.85%-4.75%，期限为一至三年）。

(x) 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。

	2022年 金额	2021年 金额
薪酬及其他短期雇员福利	25,933,270	23,526,297



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) 提供贷款担保

	2022年 金额	2021年 金额
通用环球医疗集团有限公司	11,040,454,600	5,641,446,414

(xii) 销售收入

	2022年 金额	2021年 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	1,443,396	4,495

(xiii) 分配股利

	2022年 金额	2021年 金额
通用环球医疗集团有限公司	592,000,000	609,000,000

5. 关联方应收应付款项余额

(i) 银行存款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
通用技术集团财务有限责任公司	1,214,811,058	1,491,454,723

(ii) 应收账款

	2022年12月31日 金额	2021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



十、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

(iii) 其他应收款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站（北京新材医院）	15,000,000	15,000,000
通用技术集团香港国际资本有限公司	1,126,432	-
通用环球医疗集团有限公司	546,655	500,432
四川环康医院管理有限公司	316,235	-
中国仪器进出口集团有限公司	159,003	121,226
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	49,190	-
通用环球健康产业发展（天津）有限公司	3,270	2,400
通用环球（天津）医院集团有限公司	2,400	2,400
通用技术集团国际物流有限公司	1,485	-
北京六一八厂医院	-	1,419,291
	<u>17,204,670</u>	<u>17,045,749</u>

(iv) 预付账款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
中仪国际招标有限公司	2,494,892	-
中国通信建设第五工程局有限公司	850,229	-
北京美康博瑞科技有限公司	40,000	-
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	3,932	-
	<u>3,389,053</u>	<u>-</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）

(v) 应付账款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
中国新兴建筑工程有限责任公司	27,170,331	-
通用技术欧洲德玛斯有限公司	318,877	-
通用技术集团国际物流有限公司	67,258	75,321
通用环球医疗集团有限公司	-	5,101,079
	<u>27,556,466</u>	<u>5,176,400</u>

(vi) 其他应付款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	5,026,293,832	1,141,839,864
四川环康医院管理有限公司	351,976,863	452,571,643
	<u>5,378,270,695</u>	<u>1,594,411,507</u>

(vii) 长期借款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	7,343,864,669	10,751,633,243
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	2,000,000,000	-
	<u>9,343,864,669</u>	<u>10,751,633,243</u>

(viii) 应付股利

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	<u>562,400,000.00</u>	<u>548,100,000</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）

(ix) 应收利息

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
通用技术集团财务有限责任公司	635,720	121,709

(x) 资本承诺

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
中国新兴建筑工程有限责任公司	199,652,410	-

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类似。

本集团与关联方的借款计息外，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2019年12月31日，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

	2022年	2021年
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	2	3
	2022年	2021年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,037,152	11,595,316
当期以权益结算的股份支付确认的费用总额	441,836	5,797,658



十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

	2022年	2021年
以股份支付换取的职工服务总额	12,037,152	11,595,316

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日前以承受人支付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，承受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。

本期股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）。本期股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。

按照本计划，发行在外的股份期权如下：

	2022年		2021年	
	加权平均 行权价格 人民币元/股	股份期权 数量 千份	加权平均 行权价格 人民币元/股	股份期权 数量 千份
年初	5.97	15,074,000	5.97	15,074,000
作废	5.97	2,870,000	-	-
到期	5.97	4,067,996	-	-
年末	5.97	8,136,004	5.97	15,074,000



十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划（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：

2022年度

购股权数目	每股行使价（港元）	行使期间
4,068,002	5.97	2022年12月31日至2023年12月31日
4,068,002	5.97	2023年12月31日至2024年12月31日
<u>8,136,004</u>		

2021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9,117,375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（2021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2022年度内计入员工福利开支的股票期权开支为人民币441,836元（2021年：人民币5,797,658元）。

授出之购股权公允价值为使用二项式模型，考虑购股权被授出时的条款和条件，于授出日厘定。下表列示了所用模型的输入值：

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



十一、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

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。

于2022年12月31日，本集团共有未结清且尚未归属的购股权8,136,004股，其中授出给本集团若干执行董事尚未归属之1,762,666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2,085,333股，授出给本集团若干关键管理人员尚未归属之3,064,000股（于2021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4,235,000股，授出给本集团若干关键管理人员尚未归属之4,596,000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8,136,004股。

于本财务报表批准日，本集团在本计划下发行在外的股份期权为8,136,004份，约占本集团的母公司环球医疗当日发行在外股份总额的0.43%（2021年：0.80%）。

十二、租赁

1. 作为出租人

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁投资净额的融资收益	2,151,080,780	3,325,088,006



十二、租赁（续）

2. 作为承租人

	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁负债利息费用	60,088,717	95,743,688
计入当期损益的采用简化处理的短期 租赁费用	10,911,226	11,142,642
计入当期损益的采用简化处理的低价值 资产租赁费用（短期租赁除外）	-	234,811
与租赁相关的总现金流出	1,184,727,020	906,133,301

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物及机器设备，租赁期为2至20年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	228,672	440,550
1年至2年(含2年)	82,679	45,600
3年以上	45,600	45,600
	356,951	531,750

十三、承诺事项

	2022年12月31日	2021年12月31日
已签约但未拨付		
资本承诺	1,686,008,591	1,645,398,454
信贷承诺	2,530,000,000	6,690,000,000
	4,216,008,591	8,335,398,454



十三、承诺事项（续）

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

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、资产负债表日后事项

于2022年7月30日，环球医投及通用五矿（「目标公司」）与(i)五矿股东签订股权转让协议I，据此，环球医投（作为买方）有条件同意收购及五矿股东（作为卖方）有条件同意出售目标公司合计44%的股权，总代价为人民币1,096.2百万元；及(ii)与中信资本股权投资（天津）股份有限公司签订股权转让协议II，据此，环球医投（作为买方）有条件同意收购及中信资本股权投资（天津）股份有限公司（作为卖方）有条件同意出售目标公司10%的股权，代价为零。该收购于2023年3月1日完成。于完成后，目标公司100%由环球医投拥有，并相应成为本公司的间接全资子公司。

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

	2022年12月31日	2021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	25,000,000	5,000,000
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	4,800,000,000	3,400,000,000
权益法		
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	24,574,303	-
	<u>5,558,998,801</u>	<u>4,114,424,498</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司关联关系及其交易

(1) 关联方

公司名称	关联方关系
四川环康医院管理有限公司	本公司的子公司的合营企业
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	本公司的最终母公司的第一大股东
中邮国际展览广告有限公司	受本公司的最终母公司的第一大股东控制的公司
中仪国际招标有限公司	受本公司的最终母公司的第一大股东控制的公司
中技国际招标有限公司	受本公司的最终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	受本公司的最终母公司的第一大股东控制的公司
中国通信建设第五工程局有限公司	受本公司的最终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	受本公司的最终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
北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站（北京新材医院）	受本公司的最终母公司的第一大股东控制的公司
北京美康博瑞科技有限公司	受本公司的最终母公司的第一大股东控制的公司
中国新兴建筑工程有限责任公司	受本公司的最终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	受本公司的最终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	受本公司的最终母公司的第一大股东控制的公司
中国国际广告有限公司	受本公司的最终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	受本公司的最终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	受本公司的最终母公司的第一大股东控制的公司
国中康健（北京）健康管理有限公司	受本公司的最终母公司的第一大股东控制的公司
北京六一八厂医院	受本公司的最终母公司的第一大股东控制的公司
Genertec (UK) Limited	受本公司的最终母公司的第一大股东控制的公司
五矿邯邢职工总医院	子公司
通用环球中铁唐山医院	子公司
通用环球中铁宝鸡医院	子公司
太原市第七人民医院	子公司
辽宁兴业医药有限公司	子公司
瑶海区红光街道社区卫生服务中心	子公司
西安市莲湖区桃园社区卫生服务中心	子公司
通用中铁（北京）医院管理有限公司富阳医院	子公司
通用环球中铁咸阳医院	子公司
通用环球中铁芜湖医院	子公司
通用环球中铁山桥医院	子公司
通用环球中铁华州医院	子公司



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司关联关系及其交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易

	注释	2022年 金额	2021年 金额
利息收入	(i)	449,192,727	517,064,716
向关联方采购资产	(ii)	3,454,155	-
租金开支	(iii)	203,357	1,357,725
利息支出	(iv)	295,061,378	257,657,609
接受其他劳务	(v)	3,851,117	2,412,736
提供服务	(vi)	18,278,019	21,335,850
销售收入	(vii)	2,352,560	3,121,656
接受融资	(viii)	3,670,840,000	3,848,655,000
归还融资	(ix)	2,479,589,620	7,991,885,000
提供投资	(x)	9,322,079,800	10,224,000,000
收回投资	(xi)	10,163,790,000	11,347,250,000
提供担保	(xii)	12,849,358,067	6,884,446,414
分配股利	(xiii)	592,000,000	609,000,000

(i) 利息收入：

	2022年 金额	2021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	9,171,262	1,465,484
主营业务收入-其他：		
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	427,589,232	356,947,783
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	12,406,607	-
通用环球健康产业发展（天津）有限公司	25,626	-
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	-	158,651,449
	449,192,727	517,064,716



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司关联关系及其交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(i) 利息收入：（续）

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0.550%-1.650%（2021年：0.525%-1.725%）；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%（2021年：4.35%）；本公司于2021年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%。

(ii) 向关联方采购资产：

	2022年 金额	2021年 金额
中仪国际招标有限公司	2,494,892	-
中国通信建设第五工程局有限公司	850,229	-
中国仪器进出口集团有限公司	69,034	-
北京美康博瑞科技有限公司	40,000	-
	<u>3,454,155</u>	<u>-</u>

(iii) 租金开支：

	2022年 金额	2021年 金额
中国仪器进出口集团有限公司	203,357	455,976
中国机械进出口（集团）有限公司	-	901,749
	<u>203,357</u>	<u>1,357,725</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司关联关系及其交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(iv) 利息支出：

	2022年 金额	2021年 金额
主营业务成本-利息支出：		
通用环球医疗集团有限公司	291,177,730	228,190,831
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	3,883,648	16,163,519
通用技术集团香港国际资本有限公司	-	13,303,259
	<u>295,061,378</u>	<u>257,657,609</u>

本年度，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%至Libor+2.8%（2021年：Libor+1.60%至Libor+2.80%）；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3.80%（2021年：3.85%-4.75%）；通用技术集团香港国际资本有限公司于2021年向本公司提供借款的年利率为4.00%。

(v) 接受其他劳务：

	2022年 金额	2021年 金额
鞍钢集团公司总医院	1,295,340	69,871
西电集团医院	752,114	9,370
咸阳彩虹医院	377,092	258,259
通用环球西安北环医院	268,074	-
马鞍山十七冶医院	259,507	-
通用环球中铁邳州医院	250,978	16,111
中国仪器进出口集团有限公司	155,660	-
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	84,617	5,904
太原市第七人民医院	60,000	-
攀钢西昌医院	58,472	-
烟台海港医院有限公司	50,403	27,884
中邮国际展览广告有限公司	37,736	-
通用环球中铁唐山医院	36,420	-



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司关联关系及其交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(v) 接受其他劳务：（续）

	2022年 金额	2021年 金额
中仪国际招标有限公司	29,973	25,472
通用环球中铁西安医院	26,618	652
通用环球中铁山桥医院	23,284	758
中技国际招标有限公司	19,811	-
通用环球西航医院（西安）有限公司	16,001	-
通用环球中铁咸阳医院	14,798	1,580
北京美康博瑞科技有限公司	8,850	-
通用环球兵工西安医院	5,665	5,513
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	3,932	-
通用环球中铁宝鸡医院	3,704	-
西安市莲湖区桃园社区卫生服务中心	3,381	7
五矿邯邢职工总医院	2,633	-
四川环康医院管理有限公司	2,185	59,035
通用环球中铁华州医院	1,500	592
成都通用锦电医院管理有限公司	922	35
北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站（北京新材医院）	405	-
瑶海区红光街道社区卫生服务中心	360	92
通用中铁（北京）医院管理有限公司富阳医院	345	153
通用环球中铁芜湖医院	217	125
合肥安化创伤康复医院	120	50
通用环球医疗（西安）有限公司	-	1,649,918
国中康健（北京）健康管理有限公司	-	132,075
中国国际广告有限公司	-	106,604
中国通用咨询投资有限公司	-	37,736
Genertec (UK) Limited	-	4,940
	<u>3,851,117</u>	<u>2,412,736</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司关联关系及其交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(vi) 提供服务：

	2022年 金额	2021年 金额
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	13,158,491	14,622,642
朴元医疗科技（北京）有限公司	4,433,962	—
辽宁兴业医药有限公司	433,962	—
西安万恒医疗科技发展有限公司	251,604	—
中国新兴建筑工程有限责任公司	—	6,713,208
	<u>18,278,019</u>	<u>21,335,850</u>

(vii) 销售收入：

	2022年 金额	2021年 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	1,443,396	4,495
通用环球华阳山西健康产业有限公司	226,415	452,830
烟台海港医院有限公司	226,415	1,840,232
通用环球西航医院（西安）有限公司	226,415	—
马鞍山十七冶医院	226,415	—
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	3,504	—
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	—	824,099
	<u>2,352,560</u>	<u>3,121,656</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司关联关系及其交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(viii) 接受融资：

	2022年 金额	2021年 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	2,400,000,000	2,300,000,000
通用环球医疗集团有限公司	1,270,840,000	1,548,655,000
	<u>3,670,840,000</u>	<u>3,848,655,000</u>

本年度，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3.80%，期限为三年（2021年：年利率为4.35%-4.75%，期限为一年）；本公司接受通用环球医疗集团有限公司的资金借款，年利率为Libor+1.6%，期限为三年（2021年：年利率为Libor+1.60%至Libor+2.80%，期限为三年）。

(ix) 归还融资：

	2022年 金额	2021年 金额
通用环球医疗集团有限公司	2,079,589,620	2,841,885,000
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	400,000,000	4,400,000,000
通用技术集团香港国际资本有限公司	-	750,000,000
	<u>2,479,589,620</u>	<u>7,991,885,000</u>

本年度，本公司归还通用环球医疗集团有限公司的流动资金借款，年利率为Libor+1.6%-Libor+2.4%，期限为三年（2021年：年利率为Libor+1.6%-Libor+2.8%，期限为一至三年）；本公司归还中国通用技术（集团）控股有限责任公司的流动资金借款，年利率为3.8%（2021年：年利率为3.85%-4.75%，期限为一至三年）；2021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4.00%，期限为一至三年。



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司关联关系及其交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(x) 提供投资：

	2022年 金额	2021年 金额
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	7,554,829,800	10,224,000,000
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	1,000,000,000	-
通用环球医院投资管理(天津)有限公司	766,450,000	-
通用环球健康产业发展(天津)有限公司	800,000	-
	<u>9,322,079,800</u>	<u>10,224,000,000</u>

本年度，本公司向通用环球国际融资租赁(天津)有限公司、中国通用技术(集团)控股有限责任公司、通用环球医院投资管理(天津)有限公司、通用环球健康产业发展(天津)有限公司提供流动资金借款，年利率均为4.35%，期限为一年（2021年度，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）。

(xi) 收回投资：

	2022年 金额	2021年 金额
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	9,162,990,000	11,347,250,000
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	1,000,000,000	-
通用环球健康产业发展(天津)有限公司	800,000	-
	<u>10,163,790,000</u>	<u>11,347,250,000</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、中国通用技术(集团)控股有限责任公司的流动资金借款，年利率为4.35%（2021年度，收回通用环球国际融资租赁(天津)有限公司流动资金借款和应收融资租赁款，年利率为4.35%及5.46%）。



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司关联关系及其交易（续）

(2) 本公司与关联方的主要交易（续）

(xii) 提供担保：

	2022年 金额	2021年 金额
通用环球医疗集团有限公司	11,040,454,600	5,641,446,414
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	1,789,303,467	1,223,000,000
陕西华虹医药有限公司	19,600,000	20,000,000
	<u>12,849,358,067</u>	<u>6,884,446,414</u>

(xiii) 分配股利：

	2022年 金额	2021年 金额
通用环球医疗集团有限公司	<u>592,000,000</u>	<u>609,000,000</u>

(xiv) 流动性支持：

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，优先级批次已于2021年6月15日提前到期。本公司为该优先级批次提供流动性支持。

(3) 关联方应收应付款项余额

(i) 银行存款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
通用技术集团财务有限责任公司	<u>722,970,816</u>	<u>786,870,705</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司关联关系及其交易（续）

(3) 关联方应收应付款项余额（续）

(i) 应收账款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
朴元医疗科技（北京）有限公司	4,200,000	-
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	1,251,980	-
五矿邯邢职工总医院	1,250,000	-
中国仪器进出口（集团）公司	1,805,000	1,805,000
	<u>8,506,980</u>	<u>1,805,000</u>

(iii) 其他应收款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	8,710,655,200	10,319,298,733
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	767,468,740	-
通用环球医疗集团有限公司	546,655	500,432
四川环康医院管理有限公司	316,235	-
中国仪器进出口集团有限公司	121,226	121,226
通用环球健康产业发展（天津）有限公司	3,270	2,400
通用环球（天津）医院集团有限公司	2,400	2,400
北京六一八厂医院	-	1,419,291
	<u>9,479,113,726</u>	<u>10,321,344,482</u>

(iv) 应付账款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
通用技术集团国际物流有限公司	<u>50,696</u>	<u>58,759</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司关联关系及其交易（续）

(3) 关联方应收应付款项余额（续）

(v) 其他应付款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	3,973,451,009	1,089,906,623
通用环球西安北环医院	100,000	—
通用鞍钢医院管理有限公司	—	844,970
西电集团医院	—	380,321
烟台海港医院有限公司	—	275,934
咸阳彩虹医院	—	185,035
	<u>3,973,551,009</u>	<u>1,091,592,883</u>

(vi) 长期借款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	2,000,000,000	—
通用环球医疗集团有限公司	<u>3,196,218,692</u>	<u>6,176,491,521</u>
	<u>5,196,218,692</u>	<u>6,176,491,521</u>

(vii) 应付股利

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
通用环球医疗集团有限公司	<u>562,400,000</u>	<u>548,100,000</u>



十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 本公司关联关系及其交易（续）

(3) 关联方应收应付款项余额（续）

(viii) 合同负债

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
烟台海港医院有限公司	167,645	167,645
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	152,316	152,316
通用环球西航医院（西安）有限公司	—	226,415
	<u>319,961</u>	<u>546,376</u>

(ix) 应收利息

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
通用技术集团财务有限责任公司	<u>270,165</u>	<u>80,737</u>

(x) 预付账款

	2022年12月31日 金额	2021年12月31日 金额
中仪国际招标有限公司	2,494,892	—
通用环球医疗（西安）有限公司	1,500,000	—
中国通信建设第五工程局有限公司	850,229	—
北京美康博瑞科技有限公司	40,000	—
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	<u>3,932</u>	<u>—</u>
	<u>4,889,053</u>	<u>—</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》、《融资租赁公司监督管理暂行办法》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。

按照上述原则，本公司计算风险资产对净资产倍数，并将其控制在8倍以内。截止2022年12月31日，本公司上述指标的计算以及结果如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
总资产	54,462,582,223	51,560,175,031
减：现金	<u>1,266,864,248</u>	<u>1,006,440,160</u>
风险资产总额	<u>53,195,717,975</u>	<u>50,553,734,871</u>
权益	<u>11,200,609,100</u>	<u>11,321,057,473</u>
风险资产与权益比率	<u>4.75</u>	<u>4.47</u>

十七、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月24日决议批准报出。

