

中国环球租赁有限公司

已审财务报表

2023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 - 140



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

审计报告

安永华明（2024）审字第70072478_B01号
中国环球租赁有限公司

中国环球租赁有限公司执行董事：

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

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70072478_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（2024）审字第70072478_B01号
中国环球租赁有限公司

（本页无正文）



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

2024年4月24日

中国环球租赁有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注六	2023年12月31日	2022年12月31日 (已重述)
流动资产			
货币资金	1	3,387,843,500	3,147,682,203
其中：存放财务公司款项		1,534,480,564	1,217,089,974
交易性金融资产	2	45,361,726	-
衍生金融资产	3	170,778,803	92,921,646
应收票据	4	41,478,167	1,900,000
应收账款	5	1,756,799,879	1,341,857,940
应收款项融资	6	11,415,000	-
预付款项	7	87,403,486	114,108,629
其他应收款	8	526,284,977	509,595,669
存货	9	432,035,158	389,491,421
一年内到期的非流动资产	10	23,828,621,834	22,083,702,224
其他流动资产	11	162,929,794	101,131,477
流动资产合计		30,450,952,324	27,782,391,209
非流动资产			
长期应收款	12	41,739,526,079	41,565,712,906
衍生金融资产	3	-	43,175,121
长期股权投资	13	555,959,825	514,964,238
其他权益工具投资		2,778,016	-
固定资产	14	3,397,730,332	3,319,868,346
使用权资产	15	239,495,004	228,051,427
在建工程	16	796,872,423	401,696,803
无形资产	17	1,081,552,451	1,003,245,889
商誉	18	286,537,775	102,253,052
长期待摊费用	19	222,384,678	118,442,792
递延所得税资产	20	791,661,604	818,181,571
其他非流动资产	21	403,761,732	473,404,567
其他非流动金融资产	22	171,278,739	245,986,712
非流动资产合计		49,689,538,658	48,834,983,424
资产总计		80,140,490,982	76,617,374,633

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）
2023年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2023年12月31日	2022年12月31日 (已重述)
流动负债			
短期借款	24	5,209,304,994	2,522,380,511
衍生金融负债	3	12,815,020	37,493,937
应付账款		1,980,059,978	1,679,237,053
应付票据		1,008,736,436	615,096,147
合同负债	25	248,489,062	263,874,473
应付职工薪酬	26	508,441,743	364,263,336
应交税费	27	262,934,902	168,653,101
其他应付款	28	10,654,448,749	7,335,982,367
一年内到期的非流动负债	29	8,448,304,434	8,493,112,884
其他流动负债	30	4,012,472,476	4,517,061,913
流动负债合计		32,346,007,794	25,997,155,722
非流动负债			
长期借款	31	12,736,513,941	15,803,734,586
衍生金融负债	3	-	58,750,301
应付债券	32	8,993,483,331	9,420,546,909
租赁负债	33	245,699,934	179,110,122
租赁保证金	34	3,494,479,569	3,348,185,191
长期应付职工薪酬	35	948,400,871	935,315,278
递延所得税负债	20	80,834,811	58,012,953
其他非流动负债	37	348,469,486	321,769,401
非流动负债合计		26,847,881,943	30,125,424,741
负债合计		59,193,889,737	56,122,580,463

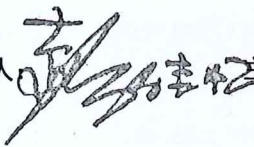
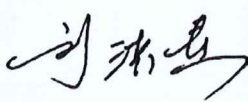
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2023年12月31日	2022年12月31日 (已重述)
所有者权益			
实收资本	38	6,166,348,025	6,166,348,025
其他权益工具	39	1,672,433,302	1,660,413,915
其中：可续期公司债		1,672,433,302	1,660,413,915
资本公积	40	9,922,940	24,326,603
其他综合收益	41	(103,567,232)	(371,788,837)
专项储备	42	63,280	-
一般风险准备	43	773,077,719	737,748,605
盈余公积	44	1,148,451,872	1,142,033,983
未分配利润	45	6,669,212,539	5,731,735,912
归属于母公司所有者权益合计		16,335,942,445	15,090,818,206
少数股东权益		4,610,658,800	5,403,975,964
所有者权益合计		20,946,601,245	20,494,794,170
负债和所有者权益总计		80,140,490,982	76,617,374,633

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：王诗楠 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
2023年度

人民币元

	附注六	2023年	2022年 (已重述)
营业收入	46	13,695,276,091	12,110,214,811
减：营业成本	47	9,133,890,732	7,636,270,368
税金及附加		45,065,179	37,075,022
销售费用		397,118,058	440,393,221
管理费用		1,117,213,121	852,482,430
研发费用		35,874,901	48,072,967
财务费用	48	309,624,485	390,309,300
其中：利息费用		38,797,776	35,121,532
利息收入		42,170,300	43,920,992
加：其他收益	49	225,441,376	208,238,933
投资收益	50	119,883,253	176,517,845
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		8,744,728	13,461,790
以摊余成本计量的金融资产 终止确认损失		(1,623,795)	(1,153,719)
公允价值变动收益/（损失）	51	40,178,805	(483,288)
信用减值损失	52	(192,098,901)	(307,138,767)
资产减值损失		(1,731,777)	-
资产处置收益		10,610,531	1,629
营业利润		2,858,772,902	2,782,747,855
加：营业外收入	53	11,235,582	20,473,475
减：营业外支出	54	23,434,533	12,909,731
利润总额		2,846,573,951	2,790,311,599
减：所得税费用	56	632,000,627	619,777,850
净利润		2,214,573,324	2,170,533,749
其中：同一控制下企业合并中被合并方合 并前净利润/（亏损）		1,164,092	(1,084,043)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,214,573,324	2,170,533,749
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,874,626,351	1,786,532,839
少数股东损益		339,946,973	384,000,910

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）
2023年度

人民币元

	附注六	2023年	2022年 (已重述)
其他综合收益的税后净额		285,839,563	(366,908,896)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	41	268,221,605	(338,544,390)
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		(99,460)	701,102
将重分类进损益的其他综合收益 现金流量套期储备		268,321,065	(339,245,492)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	41	17,617,958	(28,364,506)
综合收益总额		2,500,412,887	1,803,624,853
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,142,847,956	1,447,988,449
归属于少数股东的综合收益总额		357,564,931	355,636,404

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

2023年度

人民币元

2023年度	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	专项储备	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	小计
一、上年年末	6,166,348,025	1,660,413,915	-	(371,788,837)	5,780,400	1,141,865,179	737,748,605	5,740,183,765	15,080,551,052
加：同一控制下企业合并	-	-	-	-	18,546,203	168,804	-	(8,447,853)	10,267,154
二、本年年初余额（已重述）	6,166,348,025	1,660,413,915	-	(371,788,837)	24,326,603	1,142,033,983	737,748,605	5,731,735,912	15,090,818,206
三、本年增减变动金额	-	-	-	268,221,605	-	-	-	1,874,626,351	2,142,847,956
（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	-	-	-	-	1,058,830	-	-	-	1,058,830
2. 发行可续期公司债券	-	1,645,646,870	-	-	-	-	-	-	1,645,646,870
3. 赎回可续期公司债券	-	(1,644,435,973)	-	-	7,695,830	(13,259,857)	-	-	(1,650,000,000)
4. 少数股东增资	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 可续期公司债券派息	-	(78,610,637)	-	-	-	-	-	10,778,636	(78,610,637)
6. 购买少数股东权益	-	-	-	-	3,851,948	-	-	3,851,948	(1,238,705,822)
7. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	(23,837,229)	(92,723,737)	-	-	(116,560,966)
（三）利润分配	-	-	-	-	-	112,401,483	-	(112,401,483)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	(700,000,000)	(700,017,468)
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(89,419,127)	-
3. 提取可续期公司债利息	-	89,419,127	-	-	-	-	-	-	-
4. 提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	-	35,329,114	(35,329,114)	-
（四）收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）权益法下被投资单位其他权益变动的影响	-	-	-	-	(3,173,042)	-	-	-	(3,173,042)
（六）专项储备	-	-	63,280	-	-	-	-	-	63,280
四、本年年末余额	6,166,348,025	1,672,433,302	63,280	(103,567,232)	9,922,940	1,148,451,872	773,077,719	6,669,212,539	16,335,942,445
								4,610,658,800	20,946,601,245

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）
2023年度

人民币元

2022年度（已重述）	归属于母公司所有者权益					未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	其他综合收益	资本公积	盈余公积				
一、上年年末	6,166,348,025	1,661,839,575	(33,244,447)	5,371,923	974,104,114	4,795,809,182	14,263,334,857	3,954,058,690	18,217,993,547
加：同一控制下企业合并	-	-	-	5,491,281	778	(6,684,988)	(1,192,929)	5,341,365	4,148,436
二、本年年初余额（已重述）	6,166,348,025	1,661,839,575	(33,244,447)	10,863,204	974,104,892	4,789,124,194	14,262,141,928	3,959,400,055	18,221,541,983
三、本年增减变动金额	-	-	(338,544,390)	-	-	1,786,532,839	1,447,988,449	355,636,404	1,803,624,853
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	13,054,922	-	-	13,054,922	2,200,000	15,254,922
1. 同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	441,836	-	-	441,836	-	441,836
3. 发行可续期公司债券	-	480,000,000	-	-	-	-	480,000,000	-	480,000,000
4. 赎回可续期公司债券	-	(480,000,000)	-	-	-	-	(480,000,000)	-	(480,000,000)
5. 可续期公司债券派息	-	(72,828,202)	-	-	-	-	(72,828,202)	-	(72,828,202)
6. 购买少数股东权益	-	-	-	(33,359)	-	-	(33,359)	(54,651)	(88,010)
（三）利润分配	-	-	-	-	167,929,091	(167,929,091)	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(559,947,368)	(559,947,368)	(3,485,429)	(563,432,797)
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	(71,402,542)	-	-	-
3. 提取可续期公司债利息	-	71,402,542	-	-	-	(44,642,120)	-	-	-
4. 提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	1,090,279,585	1,090,279,585
四、本年年末余额	6,166,348,025	1,660,413,915	(371,788,837)	24,326,603	1,142,033,983	5,731,735,912	15,090,818,206	5,403,975,964	20,494,794,170

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
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	附注六	2023年	2022年 (已重述)
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		47,757,884,405	42,288,923,724
收到其他与经营活动有关的现金		4,888,294,839	2,858,182,444
经营活动现金流入小计		52,646,179,244	45,147,106,168
购买商品、接受劳务支付的现金		(38,400,135,256)	(36,219,388,063)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,183,457,516)	(2,809,211,628)
支付的各项税费		(943,295,862)	(1,028,721,885)
支付其他与经营活动有关的现金		(5,079,616,564)	(3,170,265,774)
经营活动现金流出小计		(47,606,505,198)	(43,227,587,350)
经营活动产生的现金流量净额	57	5,039,674,046	1,919,518,818
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		254,822,000	120,000,000
取得投资收益收到的现金		15,485,402	16,178,213
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,209	271,323
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		-	436,726,431
收到其他与投资活动有关的现金		207,923,597	10,483,165
投资活动现金流入小计		478,297,208	585,179,666
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(896,833,096)	(617,871,658)
投资支付的现金		(294,000,000)	(24,571,200)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(409,549,470)	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	(29,299,107)
投资活动现金流出小计		(1,600,382,566)	(671,741,965)
投资活动使用的现金流量净额		(1,122,085,358)	(86,562,299)

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）
2023年度

人民币元

	附注六	2023年	2022年 (已重述)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,656,425,505	479,911,990
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		10,778,636	-
取得借款所收到的现金		40,222,621,548	26,384,971,327
收到其他与筹资活动有关的现金		5,495,300,936	7,109,888,627
筹资活动现金流入小计		47,374,347,989	33,974,771,944
赎回发行的其他权益工具		(1,650,000,000)	(480,000,000)
偿还债务支付的现金		(34,366,553,882)	(25,732,521,329)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		(2,782,314,855)	(2,641,280,222)
支付其他与筹资活动有关的现金		(12,227,830,171)	(6,615,844,063)
筹资活动现金流出小计		(51,026,698,908)	(35,469,645,614)
筹资活动使用的现金流量净额		(3,652,350,919)	(1,494,873,670)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		87,189	2,990,341
五、现金及现金等价物净增加额		265,324,958	341,073,190
加：年初现金及现金等价物余额		2,514,411,025	2,173,337,835
六、年末现金及现金等价物余额	58	2,779,735,983	2,514,411,025

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
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		2,204,753,767	1,664,234,928
其中：存放财务公司款项		902,738,399	722,970,816
交易性金融资产		45,361,726	-
衍生金融资产		91,558,252	82,177,525
应收票据		41,378,167	-
应收账款		3,098,554	21,422,758
预付款项		6,639,280	5,311,226
其他应收款		11,706,209,321	9,666,065,823
存货		1,468,552	1,468,552
一年内到期的非流动资产		12,764,982,472	12,248,836,564
其他流动资产		54,632,305	41,258,672
流动资产合计		26,920,082,396	23,730,776,048
非流动资产			
衍生金融资产		-	32,490,839
长期应收款		22,091,749,002	23,889,036,584
长期股权投资	1	5,814,582,928	5,558,998,801
固定资产		39,164,798	19,223,963
无形资产		97,146,248	27,610,808
使用权资产		-	16,467,682
长期待摊费用		5,350,349	8,923,834
递延所得税资产		539,387,686	589,047,749
其他非流动资产		273,456,439	344,019,203
其他非流动金融资产		171,278,739	245,986,712
非流动资产合计		29,032,116,189	30,731,806,175
资产总计		55,952,198,585	54,462,582,223

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）
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和所有者权益</u>	<u>附注十五</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债			
短期借款		4,779,881,243	2,180,707,578
衍生金融负债		12,815,020	37,493,937
应付票据		873,486,302	558,333,333
应付账款		253,607,396	16,188,013
合同负债		50,981,271	65,618,290
应付职工薪酬		197,146,159	112,472,787
应交税费		64,720,967	41,890,096
其他应付款		5,586,865,636	4,954,431,388
其他流动负债		4,007,616,135	4,512,668,945
一年内到期的非流动负债		7,390,341,588	7,236,899,524
流动负债合计		23,217,461,717	19,716,703,891
非流动负债			
长期借款		9,477,854,132	11,250,000,111
衍生金融负债		—	55,781,891
应付债券		8,993,483,331	9,420,546,909
租赁负债		31,699,876	—
租赁保证金		1,887,210,421	1,871,369,712
长期应付职工薪酬		723,789,032	737,976,859
递延所得税负债		43,736,728	31,654,967
其他非流动负债		189,430,751	177,938,783
非流动负债合计		21,347,204,271	23,545,269,232
负债合计		44,564,665,988	43,261,973,123

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）
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和所有者权益</u>	<u>附注十五</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
所有者权益			
实收资本		6,166,348,025	6,166,348,025
其他权益工具		1,672,433,302	1,660,413,915
其中：永续期公司债		1,672,433,302	1,660,413,915
资本公积		13,095,982	4,341,322
其他综合收益		(64,496,620)	(279,678,848)
盈余公积		832,280,164	770,175,401
一般风险准备		537,127,918	527,867,482
未分配利润		<u>2,230,743,826</u>	<u>2,351,141,803</u>
所有者权益合计		<u>11,387,532,597</u>	<u>11,200,609,100</u>
负债和所有者权益总计		<u><u>55,952,198,585</u></u>	<u><u>54,462,582,223</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国环球租赁有限公司
利润表
2023年度

人民币元

	2023年	2022年
营业收入	3,586,538,327	3,563,876,160
减：营业成本	1,777,566,410	1,594,088,467
税金及附加	18,185,302	15,943,657
销售费用	262,153,431	328,392,411
管理费用	409,878,561	298,228,881
研发费用	22,758,146	42,687,163
财务费用	213,920,166	196,700,322
其中：利息费用	80,224	1,133,615
利息收入	31,098,750	26,670,902
加：其他收益	43,250,377	43,809,629
投资收益	69,756,943	69,858,930
其中：以摊余成本计量的金融 资产终止确认损失	(942,050)	(806,844)
对联营企业和合营企业 的投资（损失）/收益	(4,844,673)	3,103
公允价值变动收益/（损失）	32,267,804	(483,288)
信用减值损失	(43,408,286)	(206,917,575)
资产处置收益	10,603,256	-
营业利润	994,546,405	994,102,955
加：营业外收入	223,744	672,001
减：营业外支出	6,001,700	5,116,222
利润总额	988,768,449	989,658,734
减：所得税费用	235,122,243	225,630,126
净利润	753,646,206	764,028,608
其中：持续经营净利润	753,646,206	764,028,608
其他综合收益的税后净额	215,182,228	(252,143,247)
将重分类进损益的其他综合收益		
现金流量套期储备	215,182,228	(252,143,247)
综合收益总额	968,828,434	511,885,361

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
2023年度

人民币元

2023年度

	实收资本	其他权益工具： 永续期公司债	其他综合收益	资本公积	盈余公积	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	1,660,413,915	(279,678,848)	4,341,322	770,175,401	527,867,482	2,351,141,803	11,200,609,100
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	215,182,228	-	-	-	753,646,206	968,828,434
(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	-	-	-	1,058,830	-	-	-	1,058,830
2. 发行永续期公司债券	-	1,645,646,870	-	-	-	-	-	1,645,646,870
3. 赎回永续期公司债券	-	(1,644,435,973)	-	7,695,830	(13,259,857)	-	-	(1,650,000,000)
4. 永续期公司债券派息	-	(78,610,637)	-	-	-	-	-	(78,610,637)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	75,364,620	-	(75,364,620)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(700,000,000)	(700,000,000)
3. 提取永续期公司债利息	-	89,419,127	-	-	-	-	(89,419,127)	-
4. 提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	9,260,436	(9,260,436)	-
三、本年年末余额	6,166,348,025	1,672,433,302	(64,496,620)	13,095,982	832,280,164	537,127,918	2,230,743,826	11,387,532,597

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）
2023年度

人民币元

2022年度

	实收资本	其他权益工具： 永续期公司债	其他综合收益	资本公积	盈余公积	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								
（一）综合收益总额	-	-	(252,143,247)	-	-	-	764,028,608	511,885,361
（二）所有者投入和减少资本								
1. 发行永续期公司债券	-	480,000,000	-	-	-	-	-	480,000,000
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	441,836	-	-	-	441,836
3. 赎回永续期公司债券	-	(480,000,000)	-	-	-	-	-	(480,000,000)
4. 永续期公司债券派息	-	(72,828,202)	-	-	-	-	-	(72,828,202)
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	76,402,861	-	(76,402,861)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	(559,947,368)	(559,947,368)
3. 提取永续期公司债利息	-	71,402,542	-	-	-	-	(71,402,542)	-
4. 提取一般风险准备金	-	-	-	-	-	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
现金流量表
2023年度

人民币元

	2023年	2022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	23,069,182,214	18,152,612,796
收到其他与经营活动有关的现金	2,558,991,629	1,279,303,804
经营活动现金流入小计	25,628,173,843	19,431,916,600
购买商品、接受劳务支付的现金	(17,448,588,370)	(16,264,192,061)
支付给职工以及为职工支付的现金	(423,347,817)	(415,120,758)
支付的各项税费	(410,233,868)	(467,059,033)
支付其他与经营活动有关的现金	(2,337,173,339)	(1,100,123,499)
经营活动现金流出小计	(20,619,343,394)	(18,246,495,351)
经营活动产生的现金流量净额	5,008,830,449	1,185,421,249
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	254,822,000	120,000,000
取得投资收益收到的现金	15,480,502	12,810,480
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,717	-
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	11,099,714,735	10,617,804,986
投资活动现金流入小计	11,370,037,954	10,756,699,255
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(81,141,760)	(84,859,277)
投资支付的现金	(519,000,000)	(1,444,571,200)
支付的其他与投资活动有关的现金	(12,731,190,025)	(9,397,089,300)
投资活动现金流出小计	(13,331,331,785)	(10,926,519,777)
投资活动使用的现金流量净额	(1,961,293,831)	(169,820,522)

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）
2023年度

人民币元

	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,645,646,870	480,000,000
取得借款所收到的现金	37,031,242,016	25,352,817,139
收到其他与筹资活动有关的现金	1,350,000,000	3,670,840,000
筹资活动现金流入小计	40,026,888,886	29,503,657,139
赎回发行的其他权益工具	(1,650,000,000)	(480,000,000)
偿还债务支付的现金	(32,398,878,935)	(25,000,963,022)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(2,239,241,194)	(2,217,550,332)
支付其他与筹资活动有关的现金	(6,432,347,581)	(2,562,455,076)
筹资活动现金流出小计	(42,720,467,710)	(30,260,968,430)
筹资活动使用的现金流量净额	(2,693,578,824)	(757,311,291)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	41,908	2,134,652
五、现金及现金等价物净增加额	353,999,702	260,424,088
加：年初现金及现金等价物余额	1,266,864,248	1,006,440,160
六、年末现金及现金等价物余额	1,620,863,950	1,266,864,248

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。

本集团母公司为于香港成立的环球医疗。本集团母公司控股股东为中国通用技术（集团）控股有限责任公司。本集团最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

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。

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2023年12月31日的财务状况以及2023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2023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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。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，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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，或者，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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

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（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本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其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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，计入留存收益。

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

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。

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。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，采用加权平均法和个别认定法确定其实际成本。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

10. 长期股权投资

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照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。

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%	7.01%-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。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 借款费用（续）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

14. 无形资产

无偿划拨的土地使用权作为使用寿命不确定的无形资产。此类无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。其余无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3-10年
土地使用权	38-50年
其他	5-10年

15. 研究开发支出

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

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
装修费	3-5年
其他	3-5年

三、 重要会计政策和会计估计（续）

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或者资产组组合。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经营分部。比较其包含商誉的资产组或者资产组组合的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。

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。

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。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和相应的负债。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。授予日和等待期内每个资产负债表日的公允价值，采用二项式模型确定。

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，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

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负债。

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单项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、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该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，本集团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，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

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。

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，本集团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（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集团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

本集团将在租赁期开始日，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较低的租赁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余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，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、22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. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

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、交易性金融资产、其他权益工具投资、应收款项融资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最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

29. 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。

满足套期会计方法的，按如下方法进行处理：

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）

30. 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价值进行重大调整。

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）和经营租赁（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。

合同现金流量特征

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

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价值不可收回时，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2023年12月31日的账面价值为人民币286,537,775元（2022年12月31日：人民币102,253,052元），详细请参见附注六、18。

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。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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。

31. 会计政策和会计估计变更

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。执行该解释对本集团财务报表无重大影响。

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%	
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%	
环球悦谷医疗科技（天津）有限公司	天津市	医疗服务	人民币 150,000,000	100%	-	100%	注4
通用环球迈胜医疗科技（天津）有限公司	天津市	医疗服务	人民币 50,000,000	-	51%	51%	注4
凯思轩达医疗科技无锡有限公司	无锡市	医疗服务	人民币 17,543,800	-	85%	85%	注5
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%	
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%	
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	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	管理服务	人民币 1,000,000,000	-	63%	63%	注1/
通用环球西航医院（西安）有限公司	西安市	医疗服务	人民币 400,000,000	-	100%	100%	注3
通用鞍钢医院管理有限公司	鞍山市	管理服务	人民币 983,670,000	-	51%	51%	
通用环球彩虹（咸阳）医院管理有限公司	咸阳市	管理服务	人民币 380,000,000	-	53%	53%	
通用环球中铁（西安）医院管理有限公司	西安市	管理服务	人民币 200,000,000	-	51%	51%	
通用中铁（北京）医院管理有限公司	北京市	管理服务	人民币 200,000,000	-	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%	
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%	
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%	注3
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%	

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		
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%	
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	-	100%	100%	
北京环康中兴医院管理有限公司	北京市	医院管理服务	人民币10,000,000	-	66%	66%	注6
北京国通环康医院管理有限公司	北京市	医院管理服务	人民币1,000,000	-	100%	100%	注6
西电集团医院	西安市	医疗服务	人民币99,215,200	-	63%	63%	注3
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3
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3
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3
咸阳彩虹医院	西安市	医疗服务	人民币181,942,100	-	53%	53%	注3
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3
通用环球中铁邳州医院	邳州市	医疗服务	人民币73,290,000	-	51%	51%	注3
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3
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3
攀钢西昌医院	西昌市	医疗服务	人民币133,180,000	-	51%	51%	注3
通用环球北京东里中西医结合医院	北京市	医疗服务	人民币3,500,000	-	60%	60%	注3
上海中冶医院	上海市	医疗服务	人民币45,880,000	-	100%	100%	注3
马鞍山十七冶医院	马鞍山市	医疗服务	人民币50,000,000	-	100%	100%	注3
海阳森之康医院有限公司	烟台市	医疗服务	人民币10,000,000	-	100%	100%	注5
毕士大（成都）肾病医院有限公司	成都市	医疗服务	人民币60,000,000	-	60%	60%	注5
中国新兴建设开发有限责任公司北京中兴医院	北京市	医疗服务	人民币8,520,000	-	66%	66%	注3/ 注6
北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站	北京市	医疗服务	人民币50,000	-	100%	100%	注3/ 注6

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		
四〇八医院	西安市	医疗服务	人民币 21,874,000	-	100%	100%	注3/ 注6
重庆大渡口长征医院有限公司	重庆市	医疗服务	人民币 8,000,000	-	100%	100%	注3/ 注6
洛阳河柴医院	洛阳市	医疗服务	人民币 2,312,800	-	100%	100%	注3/ 注6

注1： 2023年3月28日，通用环球西航医院（西安）有限公司注册资本由人民币509,664,900元减少至人民币400,000,000元。

注2： 2023年9月14日，西安万恒医疗科技发展有限公司注销。

注3： 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。

注4： 上述子公司为本年新设立。

注5： 上述子公司为本年通过非同一控制下的企业合并取得。

注6： 上述子公司为本年通过同一控制下的企业合并取得。

五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	归属于少数 股东的其他 综合收益	归属于 少数股东的 专项储备	收购 少数股东权益	年末累计 少数股东权益
通用环球华阳山西 健康产业有限公司	49.00%	15,146,562	-	60,799	-	675,279,950
通用鞍钢医院管理 有限公司	49.00%	32,660,585	(94,988)	-	(3,656,656)	597,149,525

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：

2023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	1,240,021,478	759,581,291
非流动资产	620,134,454	770,834,562
资产合计	1,860,155,932	1,530,415,853
流动负债	473,828,675	211,364,719
非流动负债	8,204,910	95,220,475
负债合计	482,033,585	306,585,194
营业收入	898,661,118	915,156,668
净利润	30,911,354	65,317,552
综合收益总额	30,911,354	65,123,104
经营活动产生的现金流量净额	35,071,534	92,786,777

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）

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）

3. 企业合并

(1) 同一控制下企业合并

于2023年5月12日，本公司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”）与中国新兴建设开发有限责任公司（“新兴建设”）共同签订合作协议约定分别由环球医投以现金人民币8,125,323元出资，新兴建设以经评估的中国新兴建设开发有限责任公司北京中兴医院（“北京中兴医院”）净资产出资，成立北京环康中兴医院管理有限公司。环球医投获取北京环康中兴医院管理有限公司66%股权。该收购已于2023年7月1日完成。交易完成后，北京环康中兴医院管理有限公司成为北京中兴医院的举办人。北京环康中兴医院管理有限公司成为本集团的子公司。由于合并前后北京中兴医院与本集团均受中国通用技术（集团）控股有限公司（“通用技术集团”）控制且该控制非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并，合并日确定为2023年7月1日。

于2023年12月25日，环球医投与通用技术集团医药控股有限公司（通用技术集团的全资子公司）签订股权转让协议，以人民币116,560,966元收购目标医院（即重庆大渡口长征医院有限公司、洛阳河柴医院、洛阳市颐康苑老年护理有限公司、四〇八医院、北京国通环康医院管理有限公司以及北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站）100%股权。该收购已于2023年12月31日完成。交易完成后，环球医投为目标医院的举办人。北京国通环康医院管理有限公司成为本集团的子公司。由于合并前后目标医院与本集团均受通用技术集团控制且该控制非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并，合并日确定为2023年12月31日。

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 企业合并（续）

(1) 同一控制下企业合并（续）

北京中兴医院以及目标医院在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	合并日	2022年12月31日
货币资金	4,223,553	25,916,709
其他流动资产	7,765	682
应收账款	12,875,288	21,389,241
预付账款	1,579,644	1,362,850
其他应收款	51,668,651	24,063,926
存货	7,541,383	12,324,847
固定资产	32,950,705	32,825,450
使用权资产	7,756,868	-
在建工程	15,597,433	1,821,708
无形资产	234,281	249,156
长期待摊费用	6,679,728	5,433,037
递延所得税资产	37,784	168,985
其他非流动资产	965,935	14,700
应付账款	46,854,659	47,233,576
合同负债	6,218,391	14,079,096
应付利息	643,438	-
应付职工薪酬	8,422,166	5,569,987
应交税费	101,068	99,253
其他应付款	17,329,838	32,369,712
租赁负债	8,753,840	-
长期应付款	2,500,000	-
递延所得税负债	1,913,742	639,617
递延收益	7,134,692	7,771,530
净资产	42,247,184	17,808,520
少数股东权益	468,195	7,541,366
取得的净资产	41,778,989	10,267,154
合并差额（计入权益）	(74,781,977)	
合并对价	116,560,966	注1

五、 合并财务报表的合并范围（续）

3. 企业合并（续）

（1） 同一控制下企业合并（续）

注1：截至2023年12月31日，本集团在同一控制下企业合并中支付现金为人民币116,560,966元，尚有人民币8,125,323元未支付。

北京中兴医院以及目标医院自年初至合并日的经营成果和现金流量列示如下：

	2023年1月1日 至合并日期间
营业收入	202,059,920
净利润	1,164,092
现金流量净额	3,140,161

（2） 非同一控制下企业合并

于2023年7月1日，本集团全资子公司环球悦谷医疗科技（天津）有限公司以人民币39,612,500元收购毕士大（成都）肾病医院有限公司60%股权。

于2023年8月1日，本集团全资子公司环球悦谷医疗科技（天津）有限公司以人民币7,560,872元收购海阳森之康医院有限公司100%股权。

于2023年9月30日，本集团全资子公司通用环球医疗技术服务（天津）有限公司以人民币467,500,000元收购凯思轩达医疗科技无锡有限公司85%股权。

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	133,808,909	133,808,909
应收账款	120,148,142	120,148,142
预付账款	6,208,404	6,208,404
其他应收款	67,367,284	67,367,284
存货	92,357,318	92,357,318
应收款项融资	337,500	337,500
其他流动资产	494,511	494,511
其他权益工具投资	2,778,016	2,129,091
应收票据	27,600	27,600
长期待摊费用	34,206,929	32,779,526
固定资产	41,066,472	38,292,717
无形资产	6,247,525	698,633
使用权资产	14,855,961	14,855,961
在建工程	63,938	63,938
递延所得税资产	1,500,481	1,500,481
短期借款	15,015,625	15,015,625
应付账款	42,754,070	42,754,070
合同负债	20,300,384	20,300,384
应付职工薪酬	7,123,015	7,123,015
应交税费	5,950,816	5,950,816
其他应付款	4,328,686	4,328,686
其他流动负债	1,714,198	1,714,198
租赁负债	12,984,400	12,984,400
一年内到期的非流动负债	1,153,941	1,153,941
递延所得税负债	2,753,446	536,335
净资产	407,390,409	399,208,545
少数股东权益	77,001,760	
取得的净资产	330,388,649	
购买产生的商誉	184,284,723	
合并成本	514,673,372	

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	87,659,230
净利润	5,052,535
现金流量净额	<u>(122,912,745)</u>

(2) 取得上述子公司支付的现金净额

	2023年
取得子公司支付的现金和现金等价物	421,360,263
减：子公司持有的现金和现金等价物	<u>128,371,759</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>(292,988,504)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年 (已重述)
现金	1,937,197	2,075,281
银行存款	1,814,422,805	1,893,329,925
存放财务公司款项	1,534,480,564	1,217,089,974
其他货币资金	37,002,934	30,198,641
应收利息	<u>-</u>	<u>4,596,685</u>
合计	<u>3,387,843,500</u>	<u>3,147,682,203</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融资产		
债务工具投资-资产支持证券优先级投资	45,361,726	-

3. 衍生金融资产/负债

	2023年		2022年	
	资产	负债	资产	负债
远期货币合约	148,257,276	12,815,020	112,804,761	96,244,238
交叉货币利率互换合约	22,521,527	-	23,292,006	-
	<u>170,778,803</u>	<u>12,815,020</u>	<u>136,096,767</u>	<u>96,244,238</u>
分类至非流动资产/负债：				
远期货币合约	-	-	19,883,115	58,750,301
交叉货币利率互换合约	-	-	23,292,006	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>43,175,121</u>	<u>58,750,301</u>
流动资产/流动负债				
远期货币合约	148,257,276	12,815,020	92,921,646	37,493,937
交叉货币利率互换合约	22,521,527	-	-	-
	<u>170,778,803</u>	<u>12,815,020</u>	<u>92,921,646</u>	<u>37,493,937</u>

4. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	41,478,167	1,900,000

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收账款

	2023年	2022年 (已重述)
应收账款	1,790,059,740	1,367,504,987
减：坏账准备	<u>33,259,861</u>	<u>25,647,047</u>
合计	<u>1,756,799,879</u>	<u>1,341,857,940</u>

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年 (已重述)
1年以内	1,636,209,392	1,294,355,895
1年至2年	124,186,470	51,329,070
2年至3年	9,942,003	8,107,982
3年以上	<u>19,721,875</u>	<u>13,712,040</u>
	<u>1,790,059,740</u>	<u>1,367,504,987</u>
减：应收账款坏账准备	<u>33,259,861</u>	<u>25,647,047</u>
合计	<u>1,756,799,879</u>	<u>1,341,857,940</u>

本集团应收账款分账龄的预期信用损失情况如下：

	2023年			2022年（已重述）		
	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	1,636,209,392	0.69%	11,257,093	1,294,355,896	0.25%	3,171,939
1年以上	<u>153,850,348</u>	14.30%	<u>22,002,768</u>	<u>73,149,091</u>	30.73%	<u>22,475,108</u>
合计	<u>1,790,059,740</u>		<u>33,259,861</u>	<u>1,367,504,987</u>		<u>25,647,047</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收款项融资

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应 收票据		
银行承兑汇票	11,415,000	-

7. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年	2022年 (已重述)
1年以内	80,953,475	106,687,833
1年至2年	1,441,176	858,180
2年至3年	13,210	5,138,600
3年以上	5,000,000	1,424,016
减：预付账款坏账准备	4,375	-
合计	87,403,486	114,108,629

8. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年 (已重述)
1年以内	472,310,432	517,419,420
1年至2年	79,713,655	15,130,874
2年至3年	543,526	1,749,531
3年以上	93,210	378,693
减：其他应收款坏账准备	26,375,846	25,082,849
合计	526,284,977	509,595,669

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他应收款（续）

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分别计提的坏账准备的变动如下：

2023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 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	合计
年初余额(已重述)	4,034,124	4,249,339	16,799,386	25,082,849
本年计提/(转回)	1,358,016	483,244	(540,510)	1,300,750
本年核销	—	—	(7,753)	(7,753)
年末余额	<u>5,392,140</u>	<u>4,732,583</u>	<u>16,251,123</u>	<u>26,375,846</u>

9. 存货

	2023年	2022年 (已重述)
库存商品	<u>433,732,130</u>	<u>389,491,421</u>
减：存货跌价准备	<u>1,696,972</u>	<u>—</u>
库存商品	<u>432,035,158</u>	<u>389,491,421</u>

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	年末余额
库存商品	<u>—</u>	<u>1,696,972</u>	<u>1,696,972</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 一年内到期的非流动资产

	2023年	2022年
一年内到期的应收融资租赁款净值 （附注六、12）	6,387,791,104	9,952,535,326
一年内到期的售后回租安排的应收款 （附注六、12）	16,560,340,728	11,469,471,270
一年内到期的应收保理款净值 （附注六、12）	880,490,002	661,695,628
合计	23,828,621,834	22,083,702,224

11. 其他流动资产

	2023年	2022年 （已重述）
应收保理款（附注六、12）	91,569,225	51,193,090
待抵扣进项税额	7,072,785	5,115,350
预缴所得税	64,055,576	44,774,294
其他	232,208	48,743
合计	162,929,794	101,131,477

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期应收款

	2023年	2022年
应收融资租赁款	14,171,590,217	23,914,234,193
减：未确认融资收益	<u>2,349,556,576</u>	<u>3,088,513,017</u>
应收融资租赁款净额	11,822,033,641	20,825,721,176
售后回租安排的应收款净额	<u>53,990,695,018</u>	<u>42,999,963,255</u>
应收租赁款净额	65,812,728,659	63,825,684,431
应收保理款净额	<u>1,535,857,023</u>	<u>1,408,146,813</u>
小计	67,348,585,682	65,233,831,244
减：减值准备	<u>1,884,973,286</u>	<u>1,694,751,060</u>
应收租赁款及应收保理款净值	65,463,612,396	63,539,080,184
减：一年内到期的应收融资租赁款 净值（附注六、10）	<u>6,387,791,104</u>	<u>9,952,535,326</u>
减：一年到期的售后回租安排的 应收款（附注六、10）	<u>16,560,340,728</u>	<u>11,469,471,270</u>
减：一年内到期的应收保理款净值 （附注六、10）	880,490,002	661,695,628
减：其他流动资产（附注六、11）	<u>91,569,225</u>	<u>51,193,090</u>
	<u>41,543,421,337</u>	<u>41,404,184,870</u>
资产支持证券之次级份额	200,983,355	172,517,912
减：减值准备	<u>4,878,613</u>	<u>10,989,876</u>
	<u>196,104,742</u>	<u>161,528,036</u>
	<u>41,739,526,079</u>	<u>41,565,712,906</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期应收款（续）

12.1 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：

	2023年	2022年
应收融资租赁款总额		
1年以内	12,758,585	—
1年至2年	—	—
2年至3年	—	9,546,276,622
3年及以上	14,158,831,632	14,367,957,571
	<u>14,171,590,217</u>	<u>23,914,234,193</u>
减：未确认融资收益	<u>2,349,556,576</u>	<u>3,088,513,017</u>
应收融资租赁款净额	<u>11,822,033,641</u>	<u>20,825,721,176</u>
减：应收融资租赁款减值准备	<u>925,671,009</u>	<u>1,110,715,232</u>
应收融资租赁款净值	<u>10,896,362,632</u>	<u>19,715,005,944</u>

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：

	2023年	2022年
应收融资租赁款净额		
1年以内	10,245,321	—
1年至2年	—	—
2年至3年	—	8,585,709,113
3年以上	11,811,788,320	12,240,012,063
合计	<u>11,822,033,641</u>	<u>20,825,721,176</u>

于2023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585,171,475元和人民币553,048,321元（2022年12月31日：人民币2,611,319,303元和人民币2,388,327,972元）。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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期应收款（续）

12.1 应收融资租赁款（续）

最低租赁收款额

于资产负债表日，本集团连续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：

	2023年	2022年
应收融资租赁款总额		
1年以内	8,385,815,748	12,621,444,653
1年至2年	4,278,261,833	7,942,448,558
2年至3年	866,385,867	3,205,468,704
3年以上	641,126,769	144,872,278
总计	14,171,590,217	23,914,234,193
	2023年	2022年
应收融资租赁款净额		
1年以内	6,970,212,170	10,622,105,637
1年至2年	3,643,761,941	7,178,416,690
2年至3年	701,191,398	2,974,948,017
3年以上	506,868,132	50,250,832
总计	11,822,033,641	20,825,721,176

于2023年12月31日，本集团无未担保余值与当期确认的或有租金（2022年12月31日：无）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期应收款（续）

12.2 售后回租安排的应收款

售后回租安排的应收款基于自其确认之日起的账龄分析如下：

	2023年	2022年
售后回租安排的应收款		
1年以内	25,172,503,889	23,420,267,953
1-2年	16,118,369,305	19,579,695,302
2-3年	12,699,821,824	—
售后回租安排的应收款净额	53,990,695,018	42,999,963,255
减：售后回租安排的应收款减值准备	925,556,156	562,078,106
售后回租安排的应收款	53,065,138,862	42,437,885,149

于2023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应收款为人民币8,143,569,013元（2022年12月31日：人民币3,678,211,634元）。于2023年12月31日，本公司为租赁负债提供质押或担保的售后回租安排的长期应收款为人民币102,612,062元。

最低收款额

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应收款，以及以后年度将收到的最低收款额如下：

	2023年	2022年
售后回租安排的应收款		
1年以内	16,868,766,343	11,634,985,687
1年至2年	15,945,400,421	10,994,731,148
2年至3年	12,201,822,945	10,432,237,995
3年以上	8,974,705,309	9,938,008,425
总计	53,990,695,018	42,999,963,255

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期应收款（续）

12.3 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：

	2023年	2022年
1年以内	688,495,780	986,647,081
1年以上	847,361,243	421,499,732
应收保理款净额	1,535,857,023	1,408,146,813
减：应收保理款减值准备	33,746,121	21,957,722
应收保理款净值	1,502,110,902	1,386,189,091

12.4 应收租赁款及保理款减值准备

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 (未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	合计
年初余额	688,106,561	639,852,237	366,792,262	1,694,751,060
年初余额在本年阶段转换	164,081,022	(66,912,235)	(97,168,787)	-
本年计提	93,067,304	18,480,042	78,374,880	189,922,226
收回以前年度核销	-	-	300,000	300,000
年末余额	945,254,887	591,420,044	348,298,355	1,884,973,286

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期股权投资

	2023年	2022年
合营企业		
四川环康医院管理有限公司	496,471,723	486,195,524
联营企业		
北京同仁堂鞍山中医医院有限公司	4,329,672	4,194,411
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	55,158,430	24,574,303
合计	555,959,825	514,964,238

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 人民币元	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）

13. 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价值：

	2023年	2022年
流动资产	647,412,355	624,102,636
其中：现金和现金等价物	13,026	39,631
非流动资产	334,223,225	339,534,130
资产合计	981,635,580	963,636,766
流动负债	8,452,721	9,753,938
非流动负债	20,150	—
负债合计	8,472,871	9,753,938
净资产	973,162,709	953,882,828
按持股比例享有的净资产份额	518,695,724	508,419,547
未支付对价对占净资产份额的影响	(22,224,001)	(22,224,023)
投资的账面价值	496,471,723	486,195,524
营业收入	41,841,665	42,657,445
财务费用	9,762,239	13,912,158
所得税费用	(8,691,044)	(8,090,771)
净利润	25,233,097	25,234,710
综合收益总额	25,233,097	25,234,710

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
投资账面价值合计	59,488,102	28,768,714
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,981,731	11,690
综合收益总额	4,981,731	11,690

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产

	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						
上年年末余额	31,856,778	58,612,114	537,166,525	1,280,892,836	2,264,007,987	4,172,536,240
加：同一控制下企业合并	2,272,049	1,187,988	1,343,849	31,811,041	41,591,829	78,206,756
本年年初余额	34,128,827	59,800,102	538,510,374	1,312,703,877	2,305,599,816	4,250,742,996
购置	3,817,550	5,499,418	38,513,141	297,752,811	15,537,256	361,120,176
在建工程转入（附注六、16）	-	-	33,127,544	1,511,336	46,150,796	80,789,676
非同一控制下企业合并	419,048	326,859	32,912,507	7,408,058	-	41,066,472
处置或报废	(495,835)	(118,476)	(9,589,803)	(638,869)	-	(10,842,983)
年末余额	37,869,590	65,507,903	633,473,763	1,618,737,213	2,367,287,868	4,722,876,337
累计折旧						
上年年末余额	11,669,124	32,704,440	185,688,738	478,993,017	176,438,025	885,493,344
加：同一控制下企业合并	1,369,166	833,814	475,817	20,742,662	21,959,847	45,381,306
本年年初余额	13,038,290	33,538,254	186,164,555	499,735,679	198,397,872	930,874,650
计提	3,569,406	8,962,071	77,197,254	237,336,659	77,863,016	404,928,406
处置或报废	(431,861)	(105,337)	(9,518,279)	(636,379)	-	(10,691,856)
年末余额	16,175,835	42,394,988	253,843,530	736,435,959	276,260,888	1,325,111,200
减值准备						
计提	14,702	-	20,103	-	-	34,805
年末余额	14,702	-	20,103	-	-	34,805
账面价值						
年末	21,679,053	23,112,915	379,610,130	882,301,254	2,091,026,980	3,397,730,332
年初	21,090,537	26,261,848	352,345,819	812,968,198	2,107,201,944	3,319,868,346

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 固定资产（续）

于2023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（2022年12月31日：无）。

于2023年12月31日，本集团管理层认为，该账户无需计提减值准备（2022年12月31日：无）。

于2023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1,254,127,438元（2022年12月31日：人民币1,233,289,770元）。

15. 使用权资产

	房屋及建筑物	医用设备	合计
成本			
年初余额	316,223,013	1,923,298	318,146,311
增加	37,449,544	1,031,667	38,481,211
非同一控制下企业合并	14,855,961	—	14,855,961
处置	(2,191,402)	—	(2,191,402)
年末余额	<u>366,337,116</u>	<u>2,954,965</u>	<u>369,292,081</u>
累计摊销			
年初余额	89,885,469	209,415	90,094,884
计提	40,400,762	1,275,229	41,675,991
处置	(1,973,798)	—	(1,973,798)
年末余额	<u>128,312,433</u>	<u>1,484,644</u>	<u>129,797,077</u>
账面价值			
年末	<u>238,024,683</u>	<u>1,470,321</u>	<u>239,495,004</u>
年初	<u>226,337,544</u>	<u>1,713,883</u>	<u>228,051,427</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 在建工程

	本年 年初余额 (已重述)	非同一 控制下 企业合并	本年增加	本年转入固定 资产（附注 六、14）	其他减少	年末余额
在建工程	401,696,803	63,938	314,322,006	80,789,676	-	796,872,423

17. 无形资产

	软件	土地使用权	其他	合计
原价				
上年年末余额	136,161,268	935,645,999	8,444,494	1,080,251,761
加：同一控制下企业合并	-	297,501	-	297,501
本年年年初余额	136,161,268	935,943,500	8,444,494	1,080,549,262
购置	114,270,766	-	98,275	114,369,041
非同一控制下企业合并	698,633	-	5,548,892	6,247,525
处置或报废	(13,838,024)	-	-	(13,838,024)
年末余额	237,292,643	935,943,500	14,091,661	1,187,327,804
累计摊销				
上年年末余额	61,274,203	11,822,434	4,158,392	77,255,029
加：同一控制下企业合并	-	48,344	-	48,344
本年年年初余额	61,274,203	11,870,778	4,158,392	77,303,373
计提	26,025,096	3,738,794	1,427,390	31,191,280
处置或报废	(2,719,300)	-	-	(2,719,300)
年末余额	84,579,999	15,609,572	5,585,782	105,775,353
账面价值				
年末	152,712,644	920,333,928	8,505,879	1,081,552,451
年初	74,887,065	924,072,722	4,286,102	1,003,245,889

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 无形资产（续）

于2023年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
通用环球西安北环医院土地使用权	27,589,300	变更资料不齐全
通用环球兵工西安医院土地使用权	3,053,800	正在办理变更手续
通用中铁（北京）医院管理有限公司富阳医院 土地使用权	29,989,300	产权尚未变更
通用环球中铁耒阳医院土地使用权	3,128,400	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
上海中冶医院土地使用权	39,183,121	正在办理变更手续
通用环球中铁太原医院土地使用权	14,652,200	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
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
成都五冶医院土地使用权	46,206,179	正在办理变更手续
西电集团医院医疗设备专用权	252,058	正在办理变更手续
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>214,884,504</u>	

于2023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214,884,504元（2022年12月31日：人民币209,730,246元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

	2023年
年初账面价值	102,253,052
收购子公司	184,284,723
年末账面价值	286,537,775
年末	
成本	286,537,775
累计减值	-
账面价值	286,537,775

本集团于2023年9月收购凯思轩达医疗科技无锡有限公司，形成商誉人民币184,284,723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11.48%~14%，税前折现率为13.5%~16.6%（2022年：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%）。

在计算2023年12月31日及2022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）

19. 长期待摊费用

	2023年	2022年 (已重述)
装修费	196,551,918	98,413,442
其他	25,832,760	20,029,350
合计	222,384,678	118,442,792

20. 递延所得税资产/负债

已确认递延所得税资产：

	2023年	2022年 (已重述)
资产减值准备	468,128,189	422,489,409
现金流量套期	79,869,848	187,571,256
工资薪酬	238,339,583	199,647,282
未实现净亏损	-	532,796
其他	5,323,984	7,940,828
合计	791,661,604	818,181,571

于2023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60,134,449元（2022年12月31日：人民币45,013,782元），到期日为2025~2028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、毕士大（成都）肾病医院有限公司和海阳森之康医院有限公司，本集团认为未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

已确认递延所得税负债：

	2023年	2022年 (已重述)
衍生金融工具未实现净收益	9,146,287	-
保证金折现利息净盈余	51,241,789	48,129,426
其他	20,446,735	9,883,527
合计	80,834,811	58,012,953

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 其他非流动资产

	2023年	2022年 (已重述)
继续涉入资产（附注八、5）	309,498,710	280,967,912
资本性支出预付款	90,444,657	152,936,655
融资租赁资产	-	39,500,000
房屋押金	3,477,011	-
其他	341,354	-
合计	<u>403,761,732</u>	<u>473,404,567</u>

22. 其他非流动金融资产

	2023年	2022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>171,278,739</u>	<u>245,986,712</u>

23. 所有权受到限制的资产

	2023年	2022年
货币资金	608,107,517	478,674,493
长期应收款净额	<u>8,799,229,396</u>	<u>6,415,732,099</u>
合计	<u>9,407,336,913</u>	<u>6,894,406,592</u>

注： 于2023年12月31日，本集团以人民币608,107,517元（2022年12月31日：人民币478,674,493元）的货币资金及以人民币8,696,617,334元（2022年12月31日：人民币6,066,539,606元）的长期应收款净额作为担保取得银行借款。

于2023年12月31日，本集团以人民币102,612,062元（2022年12月31日：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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	4,802,599,089	2,318,976,311
质押借款	400,000,000	200,000,000
应付利息	6,705,905	3,404,200
合计	<u>5,209,304,994</u>	<u>2,522,380,511</u>

于2023年12月31日，无已到期但未偿还的短期借款（2022年12月31日：无）。

25. 合同负债

	2023年	2022年 (已重述)
商品销售	22,027,176	31,040,123
服务费	81,833,353	67,025,089
医疗服务	144,628,533	165,809,261
合计	<u>248,489,062</u>	<u>263,874,473</u>

中国环球租赁有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬

	年初余额 (已重述)	非同一控制下企业合并	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	149,921,363	6,791,594	1,816,533,209	1,762,012,130	211,234,036
职工福利费	816,374	-	86,015,535	86,831,909	-
社会保险费	6,634,260	110,190	133,857,931	137,407,074	3,195,307
其中：医疗保险费	5,928,367	106,733	122,327,817	125,437,297	2,925,620
工伤保险费	677,266	3,457	10,976,760	11,387,796	269,687
生育保险费	28,627	-	553,354	581,981	-
住房公积金	2,055,366	29,365	150,383,737	150,767,665	1,700,803
工会经费和职工教育经费	33,799,748	-	46,104,946	44,773,489	35,131,205
其他短期薪酬	21,366,525	-	580,359,462	586,807,617	14,918,370
	<u>214,593,636</u>	<u>6,931,149</u>	<u>2,813,254,820</u>	<u>2,768,599,884</u>	<u>266,179,721</u>
设定提存计划	8,542,615	191,866	293,478,909	294,770,945	7,442,445
其中：基本养老保险费	6,680,791	185,205	228,815,792	231,276,706	4,405,082
失业保险费	290,415	6,661	8,576,897	8,663,443	210,530
企业年金缴费	1,571,409	-	56,086,220	54,830,796	2,826,833
辞退福利中一年内支付的部分	7,178,820	-	6,895,346	7,178,820	6,895,346
其他长期职工福利中一年内支付的部分	133,948,265	-	227,924,231	133,948,265	227,924,231
合计	<u>364,263,336</u>	<u>7,123,015</u>	<u>3,341,553,306</u>	<u>3,204,497,914</u>	<u>508,441,743</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应交税费

	2023年	2022年 (已重述)
增值税	42,675,325	25,591,672
城建税和教育附加费	10,372,514	8,815,932
企业所得税	119,512,651	84,101,543
代扣代缴个人所得税	16,184,504	15,016,448
代扣代缴境外税款	72,773,968	34,335,718
其他	1,415,940	791,788
合计	<u>262,934,902</u>	<u>168,653,101</u>

28. 其他应付款

	2023年	2022年 (已重述)
应付股利	665,000,000	562,400,000
应付关联方款项	8,097,731,645	5,380,640,503
待划转款项（注）	1,073,211,215	619,573,954
其他应付款	818,505,889	773,367,910
合计	<u>10,654,448,749</u>	<u>7,335,982,367</u>

注：该款项系本集团作为资产证券化交易中的原始权益人收到的融资款项以及作为资产服务机构收到的承租人租金但尚未向投资者或结构化主体划转的款项。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款（附注六、31）	4,646,101,143	4,304,717,974
一年内到期的租赁保证金（附注六、34）	1,039,304,209	455,431,325
一年内到期的应付债券（附注六、32）	2,445,381,216	2,644,759,242
一年内到期的租赁负债（附注六、33）	82,776,804	808,714,669
应付利息	234,741,062	279,489,674
合计	<u>8,448,304,434</u>	<u>8,493,112,884</u>

30. 其他流动负债

	2023年	2022年
待转销项税额	4,861,396	4,392,968
应付短期融资券	4,000,000,000	4,500,000,000
应付利息-应付短期融资券	7,611,080	12,668,945
合计	<u>4,012,472,476</u>	<u>4,517,061,913</u>

于2023年12月31日，上述短期融资券的年利率为2.28~2.85%（2022年12月31日：1.80~2.17%）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 长期借款

	2023年	2022年
信用借款	9,449,814,749	15,083,135,698
质押借款	7,932,800,335	5,025,316,862
	<u>17,382,615,084</u>	<u>20,108,452,560</u>
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	<u>4,646,101,143</u>	<u>4,304,717,974</u>
合计	<u>12,736,513,941</u>	<u>15,803,734,586</u>

于2023年12月31日，无已到期但未偿还的长期借款（2022年12月31日：无）。

32. 应付债券

	2023年	2022年
应付债券	<u>11,438,864,547</u>	<u>12,065,306,151</u>
减：一年内到期的应付债券（附注六、29）	<u>2,445,381,216</u>	<u>2,644,759,242</u>
合计	<u>8,993,483,331</u>	<u>9,420,546,909</u>

2023年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中期票据	4,000,000,000	1,500,000,000	2,000,000,000	3,500,000,000
公司债	8,080,000,000	2,600,000,000	2,730,000,000	7,950,000,000
减：发行费用	<u>14,693,849</u>	<u>3,470,001</u>	<u>7,028,397</u>	<u>11,135,453</u>
合计	<u>12,065,306,151</u>	<u>4,096,529,999</u>	<u>4,722,971,603</u>	<u>11,438,864,547</u>

33. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	<u>328,476,738</u>	<u>987,824,791</u>
减：一年内到期的租赁负债（附注六、29）	<u>82,776,804</u>	<u>808,714,669</u>
合计	<u>245,699,934</u>	<u>179,110,122</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 租赁保证金

	2023年	2022年
租赁保证金	<u>4,533,783,778</u>	<u>3,803,616,516</u>
减：一年内到期的租赁保证金 （附注六、29）	<u>1,039,304,209</u>	<u>455,431,325</u>
合计	<u>3,494,479,569</u>	<u>3,348,185,191</u>

35. 长期应付职工薪酬

	2023年	2022年
递延绩效奖金	1,093,379,515	984,339,974
设定受益计划净负债	89,840,933	92,102,389
减：一年内到期的设定受益计划 （附注六、26）	6,895,346	7,178,820
减：一年内到期的递延绩效奖金 （附注六、26）	<u>227,924,231</u>	<u>133,948,265</u>
合计	<u>948,400,871</u>	<u>935,315,278</u>

36. 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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 设定受益计划（续）

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2023年	2022年
各类人员退休后福利年贴现率（%）	2.90	2.90
死亡率	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
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：

2023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	(2,360,574)	0.25	2,464,684
军转费用年增长率	0.25	722,105	0.25	(696,235)
工伤费用以及六〇年精简下放人员生活费年增长率	0.25	7,184	0.25	(7,047)

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)

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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 设定受益计划（续）

在损益中确认的有关计划如下：

	2023年	2022年
过去服务成本	2,101,908	1,536,554
利息净额	2,760,075	3,061,007
离职后福利成本净额	4,861,983	4,597,561
计入财务费用	4,861,983	4,597,561
合计	4,861,983	4,597,561

	2023年 设定 受益计划净负债	2022年 设定 受益计划净负债
年初余额	92,102,389	95,958,363
计入当期损益	4,861,983	4,597,561
计入其他综合收益-精算利得或损失	194,448	(1,370,678)
已支付的福利	(7,317,887)	(7,082,857)
年末余额	89,840,933	92,102,389

未来预期将向设定受益计划缴存的金额：

	2023年	2022年
1年以内	6,895,346	7,178,820
2至5年	26,040,283	27,243,034
6至10年	28,602,790	30,051,012
10年以上	66,211,042	71,945,021
预期缴存总额	127,749,461	136,417,887

资产负债表日的设定受益计划义务的平均期间是10.32年（2022年12月31日：10.30年）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他非流动负债

	2023年	2022年 (已重述)
继续涉入负债（附注八、5）	309,498,710	280,967,912
预计负债	10,025,418	19,529,325
递延收益	28,926,079	21,252,885
其他	19,279	19,279
合计	348,469,486	321,769,401

38. 实收资本

注册资本

	2023年		2022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

	2023年		2022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

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他权益工具

于2021年6月28日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币5亿元的2021年可续期公司债券第一批，发行价格100元/张，基础期限为2年，初始分派年利率为5.1%。该债券已于2023年6月29日全部赎回。

于2021年10月25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2021年可续期公司债券第二批，发行价格100元/张，基础期限为2年，初始分派年利率为4.83%。该债券已于2023年10月25日全部赎回。

于2022年12月22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2022年可续期公司债券第一批，发行价格100元/张，基础期限为1年，初始分派年利率为5.0%。该债券已于2023年12月22日全部赎回。

于2023年3月27日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币3亿元的2023年可续期公司债券第一批，发行价格100元/张，基础期限为2年，初始分派年利率为4.80%。

于2023年6月29日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币6亿元的2023年可续期公司债券第二批，发行价格100元/张，基础期限为2年，票面利率为4.30%。

于2023年9月7日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币5亿元的2023年可续期公司债券第三批，发行价格100元/张，基础期限为1年，票面利率为3.38%。

于2023年12月27日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币2.5亿元的2023年可续期中期票据第一批，发行价格100元/张，基础期限为2年，票面利率为3.75%。

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。

截至2023年12月31日，本公司基于适用的分派率归属于可续期公司债券持有人的收益为人民币89,419,127元，同时本公司向可续期公司债券持有人派息人民币78,610,637元（截至2022年12月31日，本公司基于适用的分派率归属于可续期公司债券持有人的收益为人民币71,402,542元，同时本公司向可续期公司债券持有人派息人民币72,828,202元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 资本公积

	资本溢价 (已重述)	股份支付	其他	合计
上年年末余额	(6,256,752)	12,037,152	-	5,780,400
加：同一控制下企业合并	18,546,203	-	-	18,546,203
年初余额	12,289,451	12,037,152	-	24,326,603
购买子公司少数股东权益	3,851,948	-	-	3,851,948
赎回可续期公司债券	7,695,830	-	-	7,695,830
同一控制下企业合并	(23,837,229)	-	-	(23,837,229)
股份支付计入所有者权益的 金额	-	1,058,830	-	1,058,830
合营企业其他权益变动	-	-	(3,173,042)	(3,173,042)
年末余额	-	13,095,982	(3,173,042)	9,922,940

41. 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：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
重新计量设定收益计划变动额	(5,007,744)	(99,460)	(5,107,204)
现金流量套期储备	(366,781,093)	268,321,065	(98,460,028)
合计	(371,788,837)	268,221,605	(103,567,232)

2022年

	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)
现金流量套期储备	(27,535,601)	(339,245,492)	(366,781,093)
合计	(33,244,447)	(338,544,390)	(371,788,837)

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2023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	(194, 448)	-	-	(99, 460)	(94, 988)
将重分类进损益的其他综合收益 现金流量套期储备	259, 304, 923	(122, 070, 633)	95, 341, 545	268, 321, 065	17, 712, 946
合计	259, 110, 475	(122, 070, 633)	95, 341, 545	268, 221, 605	17, 617, 958

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 现金流量套期储备	(495, 873, 672)	(4, 842, 026)	(122, 752, 072)	(339, 245, 492)	(29, 034, 082)
合计	(494, 502, 994)	(4, 842, 026)	(122, 752, 072)	(338, 544, 390)	(28, 364, 506)

42. 专项储备

安全生产费

年初余额	-
本年提取	124, 079
年末余额	124, 079
其中：归属母公司	63, 280
归属于少数股东权益	60, 799

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 一般风险准备

	年初余额	本年增加	年末余额
一般风险准备	<u>737,748,605</u>	<u>35,329,114</u>	<u>773,077,719</u>

44. 盈余公积

	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,142,033,983</u>	<u>112,401,483</u>	<u>(105,983,594)</u>	<u>1,148,451,872</u>

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

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

2023年，本集团盈余公积减少是由同一控制下企业合并导致。

45. 未分配利润

	2023年	2022年 (已重述)
上年年末未分配利润	5,740,183,765	4,795,809,182
加：同一控制下企业合并	<u>(8,447,853)</u>	<u>(6,684,988)</u>
年初未分配利润	5,731,735,912	4,789,124,194
归属于母公司所有者的净利润	1,874,626,351	1,786,532,839
减：提取盈余公积	112,401,483	167,929,091
提取可续期公司债券持有人利息	89,419,127	71,402,542
应付现金股利	700,000,000	559,947,368
提取一般风险准备	<u>35,329,114</u>	<u>44,642,120</u>
年末未分配利润	<u>6,669,212,539</u>	<u>5,731,735,912</u>

2023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700,000,000元（2022年度：人民币592,000,000元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 营业收入

	2023年	2022年 (已重述)
主营业务收入	<u>13,695,276,091</u>	<u>12,110,214,811</u>

营业收入列示如下：

	2023年	2022年 (已重述)
融资租赁收入	1,239,566,223	2,151,080,780
售后回租安排的应收款项收入	3,436,328,819	2,385,135,876
与客户之间的合同产生的收入	8,826,758,455	7,418,134,252
保理收入	132,096,098	101,445,545
其他	<u>60,526,496</u>	<u>54,418,358</u>
合计	<u>13,695,276,091</u>	<u>12,110,214,811</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2023年

报告分部	金融与咨询业务	医院集团业务	合计
主要产品类型			
商品销售收入	-	478,599,645	478,599,645
服务费收入	1,037,749,915	67,405,663	1,105,155,578
医疗服务收入	-	7,243,003,232	7,243,003,232
	<u>1,037,749,915</u>	<u>7,789,008,540</u>	<u>8,826,758,455</u>
主要经营地区			
中国大陆	<u>1,037,749,915</u>	<u>7,789,008,540</u>	<u>8,826,758,455</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入	<u>1,037,749,915</u>	<u>7,789,008,540</u>	<u>8,826,758,455</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 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：（续）

2022年（已重述）

报告分部	金融与咨询业务	医院集团业务	合计
主要产品类型			
商品销售收入	-	290,218,847	290,218,847
服务费收入	1,096,448,400	40,640,870	1,137,089,270
医疗服务收入	-	5,990,826,135	5,990,826,135
	<u>1,096,448,400</u>	<u>6,321,685,852</u>	<u>7,418,134,252</u>
主要经营地区			
中国大陆	<u>1,096,448,400</u>	<u>6,321,685,852</u>	<u>7,418,134,252</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入	<u>1,096,448,400</u>	<u>6,321,685,852</u>	<u>7,418,134,252</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：

	2023年	2022年 （已重述）
商品销售收入	31,040,123	9,247,106
咨询服务收入	67,025,089	3,108,593
医疗服务收入	<u>165,809,261</u>	<u>151,053,376</u>
合计	<u>263,874,473</u>	<u>163,409,075</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 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刻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。

47. 营业成本

	2023年	2022年 (已重述)
利息支出	2,366,640,805	2,053,848,298
商品销售成本	340,419,301	399,804,984
医疗服务成本	6,386,172,648	5,157,200,403
其他	40,657,978	25,416,683
合计	<u>9,133,890,732</u>	<u>7,636,270,368</u>

48. 财务费用

	2023年	2022年 (已重述)
利息支出	38,797,776	35,121,532
减：利息收入	42,170,300	43,920,992
汇兑损失	312,861,543	396,433,212
手续费支出	3,404,506	2,856,171
其他	(3,269,040)	(180,623)
合计	<u>309,624,485</u>	<u>390,309,300</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他收益

	2023年	2022年 (已重述)
与日常活动相关的政府补助	223,642,865	206,036,037
代扣个人所得税手续费返还	1,571,112	950,826
其他	227,399	1,252,070
合计	<u>225,441,376</u>	<u>208,238,933</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2023年	2022年 (已重述)
与收益相关的政府补助	<u>223,642,865</u>	<u>206,036,037</u>

50. 投资收益

	2023年	2022年
已实现的衍生金融交易收益	52,814,318	120,283,832
对联营企业和合营企业的投资收益	8,744,728	13,461,790
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(1,623,795)	(1,153,719)
持有资产证券化次级证券之收益	34,388,395	29,594,928
持有债券投资的投资收益	25,560,219	12,810,480
处置子公司的投资收益	(612)	1,520,534
合计	<u>119,883,253</u>	<u>176,517,845</u>

51. 公允价值变动收益/(损失)

	2023年	2022年
衍生金融交易收益	39,703,053	-
其他非流动金融资产/交易性金融资产	<u>475,752</u>	<u>(483,288)</u>
合计	<u>40,178,805</u>	<u>(483,288)</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 信用减值损失

	2023年	2022年 (已重述)
其他应收款减值损失	1,300,750	5,267,718
预付账款坏账损失	4,375	-
长期应收款减值损失	183,810,963	299,947,600
应收账款减值损失	6,982,813	1,923,449
合计	<u>192,098,901</u>	<u>307,138,767</u>

53. 营业外收入

	2023年	2022年 (已重述)
与日常活动无关的政府补助	136,115	13,641,233
债务重组	-	969,799
罚款收入	1,627,684	629,515
超出合并成本计入当期损益部分	-	950,476
非流动资产处置	89,753	-
其他	9,382,030	4,282,452
合计	<u>11,235,582</u>	<u>20,473,475</u>

54. 营业外支出

	2023年	2022年 (已重述)
公益性捐赠支出	6,000,000	5,129,750
罚款支出	6,178,854	4,067,269
其他	11,255,679	3,712,712
合计	<u>23,434,533</u>	<u>12,909,731</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 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：

	2023年	2022年 (已重述)
利息支出（计入营业成本）	2,366,640,805	2,053,848,298
商品销售成本	340,419,301	309,616,847
药品成本	3,773,796,315	3,239,439,768
折旧与摊销	510,347,325	441,436,099
租金，短期租赁和低价值资产租赁	35,836,388	10,926,226
职工薪酬	3,341,553,306	2,802,316,532
其他	315,503,372	119,635,216
合计	<u>10,684,096,812</u>	<u>8,977,218,986</u>

56. 所得税费用

	2023年	2022年 (已重述)
当期所得税费用	679,253,312	696,001,388
递延所得税费用	<u>(47,252,685)</u>	<u>(76,223,538)</u>
合计	<u>632,000,627</u>	<u>619,777,850</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年 (已重述)
利润总额	2,846,573,951	2,790,311,599
按法定税率计算的所得税费用	711,643,488	697,577,900
对以前期间当期所得税的调整	2,209,119	(2,942,659)
非应税收入	(69,600,949)	(50,285,460)
不可抵扣的费用	8,759,448	3,913,144
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	3,787,938	-
利用以前年度可抵扣亏损	(7,773)	(1,069,315)
额外可扣除费用的影响	<u>(24,790,644)</u>	<u>(27,415,760)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>632,000,627</u>	<u>619,777,850</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 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	2023年	2022年 (已重述)
净利润		2,214,573,324	2,170,533,749
加：信用减值损失	52	192,098,901	307,138,767
资产减值损失		1,731,777	-
财务费用-利息收入		(1,200,000)	(5,227,817)
利息支出（计入营业成本）	47	2,366,640,805	2,053,848,298
财务费用-利息支出	48	38,797,776	35,121,532
固定资产折旧		404,928,406	332,148,970
使用权资产折旧		41,675,991	51,969,292
无形资产摊销		31,191,280	28,043,190
长期待摊费用摊销		32,551,648	29,274,647
公允价值变动（收益）/损失	51	(40,178,805)	483,288
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的（收益）/损 失		(10,255,017)	5,732,028
汇兑损失	48	312,861,543	396,433,212
投资收益		(87,119,265)	(148,076,636)
并购产生的收益		-	(950,476)
股份支付费用		1,058,830	441,836
处置子公司的收益		612	-
特别储备-安全基金计提		124,079	-
递延所得税资产减少/（增加）		28,020,448	(215,802,969)
递延所得税负债（减少）/增加		(75,273,133)	139,579,431
存货的减少/（增加）		48,116,609	(56,579,351)
经营性应收项目的增加		(2,452,440,465)	(4,752,313,421)
经营性应付项目的增加		1,991,768,702	1,547,721,248
经营活动产生的现金流量净额		<u>5,039,674,046</u>	<u>1,919,518,818</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 现金及现金等价物

	2023年	2022年 (已重述)
现金	2,779,735,983	2,514,411,025
其中：库存现金	1,937,197	2,466,978
可随时用于支付的银行存款	2,765,013,553	2,504,246,815
可随时用于支付的其他货币资金	12,785,233	7,697,232
年末现金及现金等价物余额	<u>2,779,735,983</u>	<u>2,514,411,025</u>
其中已扣除：		
原到期日三个月以上的定期存款	-	150,000,000
使用权受到限制的银行存款	583,889,816	456,173,084
使用权受到限制的其他货币资金	<u>24,217,701</u>	<u>22,501,409</u>

59. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年 (已重述)
租赁负债利息费用	62,646,874	60,088,717
计入当期损益的采用简化处理的短期/低价 值（短期租赁除外）租赁费用	35,836,388	10,926,226
与租赁相关的总现金流出	<u>2,260,431,456</u>	<u>1,258,611,051</u>

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。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 租赁（续）

（1） 作为承租人（续）

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：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	11,721,055	228,672
1年至2年(含2年)	98,000	82,679
3年以上	60,000	45,600
合计	11,879,055	356,951

（2） 作为出租人

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日 (已重述)
租赁投资净额的融资收益	1,239,566,223	2,151,080,780

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，即金融业务和医疗健康业务。

金融业务，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。

医疗健康业务，主要包括：（1）医疗健康服务；（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；及（5）医疗数字科技服务。

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。

2023年

	金融业务	医疗健康业务	调整和抵销	合并
对外交易收入	5,852,540,028	7,842,736,063	-	13,695,276,091
分部间交易收入	58,912,151	5,759,434	(64,671,585)	-
对合营企业和联营企业的				
投资收益	(4,844,673)	13,589,401	-	8,744,728
信用减值损失	184,403,735	7,695,166	-	192,098,901
折旧费和摊销费	56,835,040	453,512,285	-	510,347,325
利润总额	2,330,785,789	515,788,162	-	2,846,573,951
所得税费用	570,144,764	61,855,863	-	632,000,627
资产总额	72,862,595,438	14,759,611,912	(7,481,716,368)	80,140,490,982
负债总额	60,775,874,280	5,899,731,825	(7,481,716,368)	59,193,889,737
对合营企业和联营企业的				
长期股权投资	55,158,430	500,801,395	-	555,959,825
长期股权投资以外的其他				
非流动资产增加额	30,818,653	794,106,915	(11,365,921)	813,559,647

七、 分部报告（续）

1. 经营分部（续）

2022年（已重述）

	金融业务	医疗健康业务	调整和抵销	合并
对外交易收入	5,735,718,648	6,374,496,163	—	12,110,214,811
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	4,583,593	—	307,138,767
折旧费和摊销费	68,722,814	372,713,285	—	441,436,099
利润总额	2,365,725,766	424,585,833	—	2,790,311,599
所得税费用	570,920,635	48,857,215	—	619,777,850
资产总额	68,452,857,670	13,884,508,258	(5,719,991,295)	76,617,374,633
负债总额	57,486,873,400	4,355,698,358	(5,719,991,295)	56,122,580,463
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	1,733,086,706	(16,873,996)	3,843,684,823

2. 其他信息

产品和劳务信息

本集团对外交易收入详见附注六、46。

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%（2022年：无）。

八、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计253,225,618元（2022年12月31日：245,986,712元），主要列示于交易性金融资产、衍生金融资产和其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计14,193,016元（2022年12月31日：无），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计71,359,109,094元（2022年12月31日：68,591,966,589元（已重述）），主要列示于货币资金、应收账款、长期应收款及其他流动资产、应收票据和其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计56,014,900,609元（2022年12月31日：53,170,251,526元（已重述）），主要列示于长短期借款、应付债券、租赁保证金、应付短期融资券；被指定为有效套期工具的衍生金融工具合计121,378,630元（2022年12月31日：42,970,430元），主要列示于衍生金融资产、衍生金融负债。于2022年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计3,117,901元，主要列示于衍生金融负债。

2. 金融工具风险

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

信用风险

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

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。*已发生信用减值资产的定义*

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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。

2023年度和2022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）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

倘承租人过度集中于属单一行业或地区或拥有相似经济特性，所承担的信贷风险通常会相应提高。本集团客户分布于中国大陆。本集团融资租赁业务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：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	人民币	%	人民币	%
应收租赁款及保理款净额				
医疗	12,418,949,816	18	17,346,261,926	27
公共事业	50,106,877,784	75	45,147,967,713	69
其他	4,822,758,082	7	2,739,601,605	4
	<u>67,348,585,682</u>	<u>100</u>	<u>65,233,831,244</u>	<u>100</u>
减：应收租赁款及保理款减值准备	<u>1,884,973,286</u>		<u>1,694,751,060</u>	
净值	<u>65,463,612,396</u>		<u>63,539,080,184</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）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团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：

	2023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	无期限	
金融资产：						
货币资金	2,779,735,983	608,107,517	-	-	-	3,387,843,500
衍生金融资产	-	44,742,526	126,036,277	-	-	170,778,803
应收账款	-	1,756,799,879	-	-	-	1,756,799,879
应收票据	-	41,478,167	-	-	-	41,478,167
长期应收款及其他流动资产	254,530,320	7,645,077,499	20,587,284,829	46,700,569,971	-	75,187,462,619
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资	-	1,415,000	10,000,000	-	-	11,415,000
其他应收款	-	-	513,270,410	-	-	513,270,410
交易性金融资产及其他非流动金融资产	-	3,005,216	51,739,140	175,847,664	-	230,592,020
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	-	-	-	-	2,778,016	2,778,016
总金融资产	3,034,266,303	10,100,625,804	21,288,330,656	46,876,417,635	2,778,016	81,302,418,414

八、 金融工具及其风险（续）

2. 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）

	2023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	
金融负债：						
长短期借款	-	2,828,393,115	7,656,784,928	12,971,654,494	332,320,271	23,789,152,808
应付短期融资券	-	2,026,222,808	2,024,229,918	-	-	4,050,452,726
应付债券	-	465,990,000	2,376,068,466	9,810,930,000	-	12,652,988,466
应付账款	-	-	1,980,059,978	-	-	1,980,059,978
应付票据	-	583,486,302	425,250,134	-	-	1,008,736,436
租赁保证金	101,879,900	165,376,315	836,349,006	3,912,198,555	-	5,015,803,776
其他应付款	-	3,845,721,308	6,330,091,213	-	-	10,175,812,521
租赁负债	-	5,675,912	12,359,476	94,723,840	221,127,853	333,887,081
长期应付款	-	19,495,362	50,768,415	31,850,000	-	102,113,777
衍生金融负债	-	10,975,140	1,839,880	-	-	12,815,020
总金融负债	101,879,900	9,951,336,262	21,693,801,414	26,821,356,889	553,448,124	59,121,822,589

八、 金融工具及其风险（续）

2. 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）

	2022年12月31日（已重述）					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	2,514,411,024	479,310,213	—	153,960,966	—	3,147,682,203
衍生金融资产	—	712,153	92,209,493	43,175,121	—	136,096,767
应收账款	—	1,341,857,940	—	—	—	1,341,857,940
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	389,375	3,253,445	396,275,406	—	—	399,918,226
总金融资产	2,780,258,785	9,196,179,295	19,526,409,338	46,823,904,036	—	78,326,751,454
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	—	—	1,679,237,053	—	—	1,679,237,053
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	692,571,767	5,416,877,981	—	—	6,574,794,702
租赁负债	—	22,417,667	816,892,757	58,966,774	215,227,916	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	4,984,181,588	19,786,952,088	30,572,484,035	215,227,916	56,108,527,226

八、 金融工具及其风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的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)	
	2023年12月31日	2022年12月31日 (已重述)
基点变动		
+100基点	(86,636,554)	(41,399,213)
-100基点	86,636,554	41,399,213

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）

2. 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)%	2023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%	(2, 402, 062)	—	(2, 402, 062)
人民币对美元升值	(1%)	2, 402, 062	—	2, 402, 062

	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)

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。

3. 资本管理

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

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2023年度和2022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）

3. 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：

	2023年12月31日	2022年12月31日 (已重述)
长短期借款	22,585,214,173	22,627,428,871
应付短期融资券	4,000,000,000	4,500,000,000
应付债券	11,438,864,547	12,065,306,151
租赁负债	328,476,738	987,824,791
债务净额	<u>38,352,555,458</u>	<u>40,180,559,813</u>
权益总额	<u>20,946,601,245</u>	<u>20,494,794,170</u>
负债权益比率	<u>1.83</u>	<u>1.96</u>

4. 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，本集团将套期比率设定为1：1。为了衡量套期有效性，本集团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。

八、 金融工具及其风险（续）

4. 套期（续）

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：

2023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	147,100,000	594,500,000	—	741,600,000
美元兑人民币的平均汇率	6.97	6.71	—	
美元交叉货币利率互换合约 名义金额	34,744,443	—	—	34,744,443
美元兑人民币的平均汇率	6.43	—	—	
平均固定合同利率	3.89%	—	—	
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%	

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2023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	776,344,443	134,193,650	12,815,020	衍生金融资产/负债
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

八、 金融工具及其风险（续）

4. 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：

2023年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入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	资产	负债		
外币借款	-	5,498,614,787	-	441,449,841	长期借款/ 其他应付款	(109,781,165)

2022年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入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	资产	负债		
外币借款	-	10,394,271,603	-	1,005,331,528	长期借款/ 其他应付款	(395,815,175)

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
2023年 外币借款	78,408,201	302,967,353	财务费用
	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

八、 金融工具及其风险（续）

5. 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2023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5,456,000,000元（2022年12月31日：6,801,000,000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2023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201,048,710元（2022年12月31日：172,517,912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（2022年12月31日：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309,498,710元（2022年12月31日：280,967,912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2023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1,623,795元的损失（2022年度：1,153,719元）。

九、 公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023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				
交易性金融资产				
-以公允价值计量且其变动 计入损益的金融资产				
-债务工具投资	-	45,361,726	-	45,361,726
衍生金融资产				
-远期货币合约	-	148,257,276	-	148,257,276
-交叉货币利率互换合约	-	22,521,527	-	22,521,527
应收款项融资				
-以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金 融资产				
-债务工具投资	-	11,415,000	-	11,415,000
其他权益工具投资				
-指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产				
-权益工具投资	-	-	2,778,016	2,778,016
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				
-债务工具投资	-	171,278,739	-	171,278,739
合计	-	398,834,268	2,778,016	401,612,284
衍生金融负债				
-远期货币合约	-	12,815,020	-	12,815,020

九、 公允价值（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

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				
-债务工具投资	-	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
合计	-	382,083,479	-	382,083,479
衍生金融负债				
-远期货币合约	-	96,244,238	-	96,244,238

2. 公允价值计量的估值技术和输入值

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）

2. 公允价值计量的估值技术和输入值（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。

其他权益工具投资

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用折现估值模型估计公允价值。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

九、 公允价值（续）

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

披露负债的公允价值

2023年

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			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	4,000,000,000	3,998,593,700	3,998,593,700	-	-
应付债券	11,438,864,547	11,478,138,860	11,478,138,860	-	-
合计	15,438,864,547	15,476,732,560	15,476,732,560	-	-

2022年

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			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	4,500,000,000	4,485,053,500	4,485,053,500	-	-
应付债券	12,065,306,151	12,000,183,920	12,000,183,920	-	-
合计	16,565,306,151	16,485,237,420	16,485,237,420	-	-

截至2023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（2022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) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司的关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本公司所属集团公司的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (12) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (13) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业；
- (14) 本公司设立的企业年金基金。

仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本集团 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

本集团母公司控股股东为中国通用技术（集团）控股有限责任公司。本集团的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

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	本集团的母公司控股股东
通用技术集团财务有限责任公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
中国通信建设第五工程局有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
北京美康博瑞科技有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
北京美康百泰医药科技有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
通用技术高新材料集团有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
通用技术集团数字智能科技有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
通用技术集团资产管理有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
中国仪器进出口集团有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
航天医疗健康科技集团有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
通用技术集团香港国际资本有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
通用技术集团北京永正医药有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
通用技术集团国际物流有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
北京兴嘉建设工程有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
中国通用咨询投资有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
中国国际广告有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
邯郸通用医药有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
中仪国际招标有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
中国新兴建筑工程有限责任公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
中国新兴建设开发有限责任公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
通用技术集团工程设计有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
上海电力医院	受本集团母公司控股股东控制的公司
沈阳航天医院	受本集团母公司控股股东控制的公司
通用技术欧洲德玛斯有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
Genertec (UK) Limited	受本集团母公司控股股东控制的公司
中技国际招标有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
中邮国际展览广告有限公司	受本集团母公司控股股东控制的公司
通用环球健康产业发展（天津）有限公司	与本集团受同一母公司控制的其他企业
通用环球（天津）医院集团有限公司	与本集团受同一母公司控制的其他企业
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	本公司的联营公司
四川众齐健康产业有限公司	本公司子公司的合营企业
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) 利息收入

	2023年	2022年 (已重述)
财务费用-利息收入：		
通用技术集团财务有限责任公司	11,177,964	14,399,244

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%~1.55%（2022年：0.55%~1.65%）。

(2) 自关联方采购资产

	2023年	2022年 (已重述)
中国新兴建筑工程有限责任公司	231,120,795	99,025,057
北京美康博瑞科技有限公司	74,918,741	579,885
中仪国际招标有限公司	5,879,193	2,588,640
邯郸通用医药有限公司	4,462,109	-
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	2,839,236	-
中国通信建设第五工程局有限公司	2,758,514	1,231,866
通用技术集团北京永正医药有限公司	709,029	-
通用技术集团数字智能科技有限公司	626,549	-
通用技术集团工程设计有限公司	219,734	-
北京兴嘉建设工程有限公司	62,400	-
通用环球医疗集团有限公司	-	4,496,295
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
合计	323,596,300	108,550,831

(3) 租金开支

	2023年	2022年
中国仪器进出口集团有限公司	-	203,357

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）

(4) 主营业务成本-利息支出

	2023年	2022年
财务费用-利息支出：		
四川环康医院管理有限公司	7,346,658	14,522,148
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	2,500,538	-
四川众齐健康产业有限公司	242,032	-
通用技术集团财务有限责任公司	210,159	-
主营业务成本-利息支出：		
通用环球医疗集团有限公司	748,475,501	567,476,292
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	75,148,585	3,883,648
合计	833,923,473	585,882,088

本年度，本集团向四川环康医院管理有限公司、通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司、四川众齐健康产业有限公司、提供资金池业务的年利率为3.20%（2022年：3.20%），通用技术集团财务有限责任公司向本集团提供借款的年利率为2.85%-2.95%；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%（2022年：Libor+1.60%-Libor+3.00%），提供人民币贷款年利率为4.7%（2022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3.65%-3.80%（2022年：3.80%）。

(5) 咨询服务费支出

	2023年	2022年
Genertec (UK) Limited	-	91,817
中技国际招标有限公司	-	19,811
合计	-	111,628

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）

(6) 接受融资

	2023年	2022年
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	3,200,000,000	2,400,000,000
通用技术集团财务有限责任公司	29,199,089	-
通用环球医疗集团有限公司	-	4,136,800,000
合计	<u>3,229,199,089</u>	<u>6,536,800,000</u>

本年度，本集团接受中国通用技术（集团）控股有限责任公司借款，年利率为3.65%-3.8%，期限为两到三年（2022年：年利率为3.80%，期限为三年）；本集团接受通用技术集团财务有限责任公司借款，年利率2.75%-2.85%，期限为一年。

(7) 接受其他劳务

	2023年	2022年 (已重述)
中国国际广告有限公司	426,030	-
航天医疗健康科技集团有限公司	94,340	-
中国通用咨询投资有限公司	19,434	-
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	10,787	3,932
通用技术新材料集团有限公司	2,430	-
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
四川环康医院管理有限公司	-	2,185
合计	<u>553,021</u>	<u>238,336</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）

(8) 提供服务

	2023年	2022年
上海电力医院	20,652,674	—
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	3,783,410	—
通用技术集团北京永正医药有限公司	1,165,908	—
北京美康博瑞科技有限公司	50,570	—
合计	<u>25,652,562</u>	<u>—</u>

(9) 归还融资

	2023年	2022年
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	2,900,000,000	400,000,000
通用环球医疗集团有限公司	<u>4,856,552,498</u>	<u>4,677,003,620</u>
合计	<u>7,756,552,498</u>	<u>5,077,003,620</u>

本年度，本集团归还中国通用技术（集团）控股有限责任公司的流动资金借款，年利率为3.80%，期限为一年（2022年：年利率为3.80%，期限为一年）；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+3.00%，期限为两年（2022年：年利率为Libor+1.60%-Libor+2.40%，期限为三年）。

(10) 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。

	2023年	2022年
薪酬及其他短期雇员福利	<u>21,187,270</u>	<u>25,933,270</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）

(11) 提供贷款担保

	2023年	2022年
通用环球医疗集团有限公司	689,457,600	4,173,743,017

(12) 销售收入

	2023年	2022年
沈阳航天医院	9,525,128	-
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	-	1,443,396
合计	9,525,128	1,443,396

(13) 分配股利

	2023年	2022年
通用环球医疗集团有限公司	700,000,000	592,000,000

5. 本集团与关联方的承诺

资本承诺

	2023年12月31日	2022年12月31日
中国新兴建筑工程有限责任公司	51,787,041	199,652,410
中国新兴建设开发有限责任公司	3,964,326	-
通用技术集团工程设计有限公司	1,163,266	-
北京兴嘉建设工程有限公司	202,600	-
合计	57,117,233	199,652,410

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

银行存款

	2023年	2022年 (已重述)
通用技术集团财务有限责任公司	1, 534, 480, 564	1, 217, 089, 974

应收款项

关联方	2023年		2022年(已重述)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息 通用技术集团财务有限责任公司	252, 746	-	635, 720	-
应收利息 中国新兴建设开发有限责任公司	539	-	-	-
应收账款 沈阳航天医院	4, 650, 522	-	-	-
应收账款 上海电力医院	2, 684, 122	-	-	-
应收账款 中国仪器进出口集团有限公司	1, 805, 000	-	1, 805, 000	-
应收账款 北京美康博瑞科技有限公司	50, 570	-	48, 237	-
其他应收款 通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	21, 185, 317	-	-	-
其他应收款 通用技术集团资产管理有限公司	3, 477, 011	-	-	-
其他应收款 通用环球健康产业发展(天津)有限公司	3, 445	-	-	-
其他应收款 通用环球（天津）医院集团有限公司	2, 400	-	-	-
其他应收款 通用技术集团国际物流有限公司	1, 485	-	-	-
其他应收款 通用技术集团财务有限责任公司	-	-	12, 917, 482	-
其他应收款 通用技术集团香港国际资本有限公司	-	-	1, 126, 432	-
其他应收款 通用环球医疗集团有限公司	-	-	546, 655	-
其他应收款 四川环康医院管理有限公司	-	-	316, 235	-
其他应收款 中国仪器进出口集团有限公司	-	-	159, 003	-

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

应收款项（续）

关联方	2023年		2022年(已重述)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款 中国通用技术（集团）控股有限 责任公司	-	-	49,190	-
预付账款 中国通用咨询投资有限公司	4,500	-	-	-
预付账款 中仪国际招标有限公司	-	-	2,494,892	-
预付账款 中国通信建设第五工程局有限公司	-	-	850,229	-
预付账款 北京美康博瑞科技有限公司	-	-	40,000	-
预付账款 中国通用技术（集团）控股有限 责任公司	-	-	3,932	-

应付款项

关联方	2023年 账面余额	2022年 账面余额 (已重述)
应付账款 北京美康博瑞科技有限公司	38,985,291	289,962
应付账款 中国新兴建筑工程有限责任公司	32,486,005	27,170,331
应付账款 邯郸通用医药有限公司	1,424,255	-
应付账款 通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	371,000	-
应付账款 中仪国际招标有限公司	339,523	-
应付账款 中国通信建设第五工程局有限公司	228,302	-
应付账款 通用技术集团北京永正医药有限公司	184,888	-
应付账款 北京美康百泰医药科技有限公司	6,865	-
应付账款 通用技术集团国际物流有限公司	67,258	67,258
应付账款 通用技术欧洲德玛斯有限公司	-	318,877
其他应付款 通用环球医疗集团有限公司	7,815,364,075	5,026,293,832
其他应付款 四川环康医院管理有限公司	138,626,458	351,976,863
其他应付款 通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	134,706,480	-
其他应付款 四川众齐健康产业有限公司	6,716,292	-
其他应付款 中国新兴建设开发有限责任公司	2,318,340	2,369,808
应付利息 通用环球医疗集团有限公司	2,952,240	-
应付票据 中国新兴建筑工程有限责任公司	40,744,667	-
应付票据 北京美康博瑞科技有限公司	1,513,624	-
应付股利 通用环球医疗集团有限公司	665,000,000	562,400,000

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

短期借款

	2023年	2022年
通用技术集团财务有限责任公司	29,199,089	-

长期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	2,300,000,000	2,000,000,000
通用环球医疗集团有限公司	-	7,343,864,669
合计	2,300,000,000	9,343,864,669

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，本集团的母公司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。

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。截至2021年12月31日，预留权益已失效。

十一、股份支付（续）

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。

根据股票期权计划，三分之一的已授出期权因行权期届满已于2023年12月31日失效，三分之一的已授出期权因未满足行权条件已于2023年12月31日注销。

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

每股行使价 (港元)	授予日	于2023年1月1日 尚未行使数目	年内授予	年内失效	年内注销	于2023年12月31日 尚未行使数目
5.97	2019/12/31	8,136,004	-	(3,576,330)	(4,559,674)	-

本年末无尚未行使之购股权之公允价值（授予日评估）（2022年度：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（2022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2023年度内计入员工福利开支的股票期权开支为人民币1,058,830元（2022年：人民币441,836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）

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2023年12月31日，本集团无未结清且尚未归属的购股权，其中授出给本集团若干执行董事无尚未归属，授出给本集团五名最高薪酬人士中若干人士无尚未归属，授出给本集团若干关键管理人员无尚未归属（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）。

于本财务报表批准日，本集团在本计划下无未结清购股权（2022：8,136,004股）。

十二、承诺事项

	2023年12月31日	2022年12月31日 (已重述)
资本承诺	864,753,635	1,690,433,413
信贷承诺	<u>2,069,000,000</u>	<u>2,530,000,000</u>
合计	<u>2,933,753,635</u>	<u>4,220,433,413</u>

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

十三、比较数据

于2023年7月1日和2023年12月31日，本集团通过同一控制下的企业合并取得了北京中兴医院、重庆大渡口长征医院有限公司、洛阳河柴医院、洛阳市颐康苑老年护理有限公司、四〇八医院、北京国通环康医院管理有限公司以及北京市海淀区西三旗街道新材社区卫生服务站的控制权，编制本集团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。由于本年同一控制的企业合并，本集团对上年度财务报表的相关项目进行了重述。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本集团尚无重大资产负债表日后事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

	2023年12月31日	2022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	190,000,000	25,000,000
环球悦谷医疗科技（天津）有限公司	60,000,000	-
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	4,800,000,000	4,800,000,000
权益法		
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	55,158,430	24,574,303
	<u>5,814,582,928</u>	<u>5,558,998,801</u>

十五、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
通用环球医疗集团有限公司	母公司
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	本公司的母公司控股股东
通用技术新材料集团有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
通用技术集团国际物流有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
通用技术集团数字智能科技有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
通用技术集团资产管理有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
中国通用咨询投资有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
中仪国际招标有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
航天医疗健康科技集团有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
中国仪器进出口集团有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
中国通信建设第五工程局有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
通用技术集团财务有限责任公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
通用技术集团工程设计有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
北京美康博瑞科技有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
中国国际广告有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
通用技术集团香港国际资本有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
中邮国际展览广告有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
中技国际招标有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
国中康健（北京）健康管理有限公司	受本公司母公司控股股东控制的公司
Genertec (UK) Limited	受本公司母公司控股股东控制的公司
通用环球健康产业（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
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	本公司的联营公司
四川环康医院管理有限公司	本公司的合营公司
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	子公司
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	子公司
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	子公司
环球悦谷医疗科技（天津）有限公司	子公司
鞍钢集团公司总医院	子公司
海阳森之康医院有限公司	子公司
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）	子公司
马鞍山十七冶医院	子公司
朴元医疗科技（北京）有限公司	子公司
上海中冶医院	子公司
通用鞍钢医院管理有限公司	子公司
通用环球西安北环医院	子公司
通用环球西航医院（西安）有限公司	子公司

十五、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）

(1) 关联方（续）

公司名称	关联方关系
通用环球医疗（西安）有限公司	子公司
通用环球中铁邳州医院	子公司
西电集团医院	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
烟台海港医院有限公司	子公司
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	子公司
中国五冶集团有限公司医院	子公司
五矿邯邢职工总医院	子公司
咸阳彩虹医院	子公司
攀钢西昌医院	子公司
通用环球中铁西安医院	子公司
通用环球兵工西安医院	子公司
成都通用锦电医院管理有限公司	子公司
合肥安化创伤康复医院	子公司
西安万恒医疗科技发展有限公司	子公司
通用环球华阳山西健康产业有限公司	子公司
陕西华虹医药有限公司	子公司

十五、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

(i) 利息收入

	2023年	2022年
财务费用-利息收入：		
通用技术集团财务有限责任公司	6,560,789	9,171,262
主营业务收入-其他：		
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	308,007,358	427,589,232
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	56,500,624	12,406,607
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	4,685,591	-
海阳森之康医院有限公司	21,887	-
通用环球健康产业发展（天津）有限公司	-	25,626
合计	375,776,249	449,192,727

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%-1.550%（2022年：0.550%-1.650%）；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3.65%-4.35%（2022年：4.35%）；本公司向通用环球医院投资管理（天津）有限公司提供借款的年利率为4.35%（2022年：4.35%）；本公司向通用环球医疗技术服务（天津）有限公司提供借款的年利率为3.20%；本公司向海阳森之康医院有限公司提供借款的年利率为4.35%。

(ii) 自关联方采购资产

	2023年	2022年
中仪国际招标有限公司	3,686,049	2,494,892
中国通信建设第五工程局有限公司	2,406,514	850,229
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	1,938,236	-
通用技术集团数字智能科技有限公司	626,549	-
通用技术集团工程设计有限公司	42,264	-
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
合计	8,699,612	3,454,155

十五、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）

(iii) 租金开支

	2023年	2022年
中国仪器进出口集团有限公司	—	203,357

(iv) 利息支出

	2023年	2022年
主营业务成本-利息支出：		
通用环球医疗集团有限公司	418,763,165	291,177,730
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	33,349,581	3,883,648
合计	452,112,746	295,061,378

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%（2022年：Libor+1.6%至Libor+2.8%）；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%（2022年：3.80%）。

(v) 接受其他劳务

	2023年	2022年
通用环球医疗（西安）有限公司	3,650,000	—
中国国际广告有限公司	426,030	—
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	390,000	84,617
鞍钢集团公司总医院	150,000	1,295,340
马鞍山十七冶医院	130,000	259,507
上海中冶医院	120,000	—
通用环球西安北环医院	100,000	268,074
航天医疗健康科技集团有限公司	94,340	—
西电集团医院	80,000	752,114
通用环球中铁邳州医院	30,000	250,978
中国五冶集团有限公司医院	30,000	—
中国通用咨询投资有限公司	19,434	—
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	10,787	3,932
通用技术新材料集团有限公司	2,430	—

十五、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）

	2023年	2022年
咸阳彩虹医院	-	377,092
中国仪器进出口集团有限公司	-	155,660
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
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
中仪国际招标有限公司	-	29,973
通用环球中铁西安医院	-	26,618
通用环球中铁山桥医院	-	23,284
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
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
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
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
通用环球中铁华州医院	-	1,500
成都通用锦电医院管理有限公司	-	922
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
通用中铁（北京）医院管理有限公司富阳医院	-	345
通用环球中铁芜湖医院	-	217
合肥安化创伤康复医院	-	120
合计	5,233,021	3,851,117

十五、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

	2023年	2022年
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	3,783,410	-
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	-	13,158,491
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
合计	<u>3,783,410</u>	<u>18,278,019</u>

(vii) 销售收入

	2023年	2022年
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	-	1,443,396
通用环球华阳山西健康产业有限公司	-	226,415
烟台海港医院有限公司	-	226,415
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
合计	<u>-</u>	<u>2,352,560</u>

十五、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

	2023年	2022年
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	1,200,000,000	2,400,000,000
通用环球医疗集团有限公司	—	1,270,840,000
合计	<u>1,200,000,000</u>	<u>3,670,840,000</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（2022年：年利率为3.80%，期限为三年）；2022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。

(ix) 归还融资

	2023年	2022年
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	2,900,000,000	400,000,000
通用环球医疗集团有限公司	<u>3,283,328,498</u>	<u>2,079,589,620</u>
合计	<u>6,183,328,498</u>	<u>2,479,589,620</u>

本年度，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%（2022年：年利率为3.8%）；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%，（2022年：年利率为Libor+1.6%-Libor+2.4%）。

十五、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

	2023年	2022年
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	11,412,690,847	7,554,829,800
通用环球医院投资管理(天津)有限公司	1,041,421,614	766,450,000
通用环球医疗技术服务(天津)有限公司	275,577,563	-
海阳森之康医院有限公司	1,500,000	-
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
合计	<u>12,731,190,024</u>	<u>9,322,079,800</u>

本年度，本公司向通用环球国际融资租赁(天津)有限公司提供流动资金借款，年利率为3.65%-4.35%（2022年：年利率为4.35%）；本公司向通用环球医院投资管理(天津)有限公司提供流动资金借款，年利率为4.35%（2022年：年利率为4.35%）；本公司向通用环球医疗技术服务(天津)有限公司提供流动资金借款，年利率为3.20%；本公司向海阳森之康医院有限公司提供流动资金借款，年利率为4.35%；2022年，本公司向中国通用技术(集团)控股有限责任公司、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%。

(xi) 收回投资

	2023年	2022年
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	10,670,000,000	9,162,990,000
通用环球医疗技术服务(天津)有限公司	22,000,000	-
中国通用技术(集团)控股有限责任公司	-	1,000,000,000
通用环球健康产业发展(天津)有限公司	-	800,000
合计	<u>10,692,000,000</u>	<u>10,163,790,000</u>

本年度，本公司收回通用环球国际融资租赁(天津)有限公司的流动资金借款，年利率为3.65%-4.35%（2022年：年利率为4.35%）；本公司收回通用环球医疗技术服务(天津)有限公司的流动资金借款，年利率为3.20%；2022年，本公司收回中国通用技术(集团)控股有限责任公司、通用环球健康产业发展(天津)有限公司的流动资金借款，年利率为4.35%。

十五、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

	2023年	2022年
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	895,580,000	992,000,000
通用环球医疗集团有限公司	689,457,600	4,173,743,017
陕西华虹医药有限公司	—	19,600,000
合计	<u>1,585,037,600</u>	<u>5,185,343,017</u>

(xiii) 分配股利

	2023年	2022年
通用环球医疗集团有限公司	<u>700,000,000</u>	<u>592,000,000</u>

(3) 关联方应收应付款项余额

(i) 银行存款

	2023年	2022年
通用技术集团财务有限责任公司	<u>902,738,399</u>	<u>722,970,816</u>

十五、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) 应收款项

	关联方	2023年		2022年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收利息	通用技术集团财务有限责任公司	252,361	-	270,165	-
应收账款	中国仪器进出口（集团）公司	1,805,000	-	1,805,000	-
应收账款	五矿邯邢职工总医院	1,250,000	-	1,250,000	-
应收账款	通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	1,980	-	1,251,980	-
应收账款	朴元医疗科技（北京）有限公司	-	-	4,200,000	-
其他应收款	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	9,467,174,072	-	8,710,655,200	-
其他应收款	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	1,810,019,901	-	767,468,740	-
其他应收款	通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	254,375,487	-	-	-
其他应收款	通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	21,185,317	-	-	-
其他应收款	通用技术集团资产管理有限公司	3,477,011	-	-	-
其他应收款	海阳森之康医院有限公司	1,500,000	-	-	-
其他应收款	通用鞍钢医院管理有限公司	1,268,180	-	-	-
其他应收款	环球悦谷医疗科技（天津）有限公司	39,211	-	-	-
其他应收款	通用环球健康产业发展（天津）有限公司	3,445	-	3,270	-
其他应收款	通用环球（天津）医院集团有限公司	2,400	-	2,400	-
其他应收款	通用技术集团国际物流有限公司	1,485	-	-	-
其他应收款	通用环球医疗集团有限公司	-	-	546,655	-
其他应收款	四川环康医院管理有限公司	-	-	316,235	-
其他应收款	中国仪器进出口集团有限公司	-	-	121,226	-
预付账款	鞍钢集团公司总医院	1,611,695	-	-	-
预付账款	通用环球医疗（西安）有限公司	1,300,000	-	1,500,000	-
预付账款	中国通用咨询投资有限公司	4,500	-	-	-
预付账款	中仪国际招标有限公司	-	-	2,494,892	-
预付账款	中国通信建设第五工程局有限公司	-	-	850,229	-
预付账款	北京美康博瑞科技有限公司	-	-	40,000	-
预付账款	中国通用技术（集团）控股有限责任公司	-	-	3,932	-

十五、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）

(iii) 应付款项

	关联方	2023年 账面余额	2022年 账面余额
应付账款	中国通信建设第五工程局有限公司	228,302	-
应付账款	通用技术集团国际物流有限公司	50,696	50,696
其他应付款	通用环球医疗集团有限公司	4,090,281,646	3,973,451,009
其他应付款	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	8,113,983	-
其他应付款	通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	6,176,091	-
其他应付款	朴元医疗科技（北京）有限公司	237,736	-
其他应付款	通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	114,842	-
其他应付款	通用环球西安北环医院	100,000	100,000
合同负债	烟台海港医院有限公司	167,645	167,645
合同负债	阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	152,316	152,316
合同负债	通用环球西航医院（西安）有限公司	75,472	-
合同负债	马鞍山十七冶医院	75,472	-
应付利息	通用环球医疗集团有限公司	2,952,240	-
应付股利	通用环球医疗集团有限公司	665,000,000	562,400,000

(iv) 长期借款

	2023年 金额	2022年 金额
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	300,000,000	2,000,000,000
通用环球医疗集团有限公司	-	3,196,218,692
合计	300,000,000	5,196,218,692

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。

十五、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2023年12月31日，本公司上述指标的计算以及结果如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
总资产	55,952,198,585	54,462,582,223
减：现金	<u>1,620,863,950</u>	<u>1,266,864,248</u>
风险资产总额	<u>54,331,334,635</u>	<u>53,195,717,975</u>
权益	<u>11,387,532,597</u>	<u>11,200,609,100</u>
风险资产与权益比率	<u>4.77</u>	<u>4.75</u>

十六、财务报表之批准

本财务报表业经本公司执行董事于2024年4月24日决议批准报出。



营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051121390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多便捷服务。



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000

成立日期 2012年08月01日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号安永
大楼17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理；技术推广服务；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关

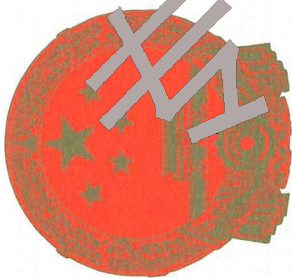
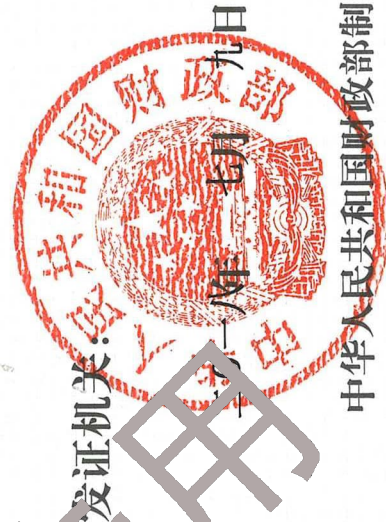


2024年04月12日

证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予从事注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所
执业证书

名称: 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函（2012）35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 陈胜
Full name 陈胜
性别 男
出生日期 1977-11-02
Date of birth 1977-11-02
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 522501771102281
Identity card No. 522501771102281



年度检验登记 Annual General Registration

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

证书编号: 310000052141
No. of Certificate 310000052141

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期: 2021年09月22日
Date of Issuance 2021/9/22



2021年4月30日
2021/4/30

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



陈胜(310000052141)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



金春艳(110101301121)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华上海



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

安永上海



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

姓名
Full name 金春艳
性别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1991-02-20
工作单位
Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码
Identity card No. 310115199102200622



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



金春艳(110101301121)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

证书编号:
No. of Certificate

110101301121

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2017 年 04 月 28 日

28 日

年 月 日

5