

**中国环球租赁有限公司**  
**二〇二四年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
合并及公司资产减值准备情况表	9-10
财务报表附注	11-122

## 审计报告

致同审字（2025）第 110A019480 号

中国环球租赁有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了中国环球租赁有限公司（以下简称环球租赁）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表、2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了环球租赁 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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，我们独立于环球租赁，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

环球租赁管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估环球租赁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算环球租赁、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督环球租赁的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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，根据所获取的审计证据，就可能对导致对环球租赁的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环球租赁不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就环球租赁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。



中国注册会计师



中国注册会计师



中国·北京

二〇二五年四月二十七日

# 合并及公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中国环球租赁有限公司

金额单位：元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	八、1	2,860,291,413.21	1,628,753,675.12	3,387,843,499.89	2,204,753,766.68
△ 结算备付金					
△ 拆出资金					
交易性金融资产	八、2	500,000.00		45,361,725.89	45,361,725.89
衍生金融资产	八、3	149,903,782.43	116,497,256.07	170,778,803.26	91,558,251.42
应收票据	八、4	12,002,923.87	9,195,148.19	41,478,166.86	41,378,166.86
应收账款	八、5；十二、1	2,410,768,493.32	10,577,337.05	1,756,799,878.87	3,098,553.69
应收款项融资	八、6	781,594.01		11,415,000.00	
预付款项	八、7	217,745,994.77	6,633,011.72	87,403,486.14	6,639,280.18
▲ 应收保费					
▲ 应收分保账款					
▲ 应收分保合同准备金					
应收资金集中管理款					
其他应收款	八、8；十二、2	578,640,897.62	13,085,135,092.28	526,284,977.49	11,706,209,320.74
其中：应收股利					
△ 买入返售金融资产					
存货	八、9	507,574,454.89	2,223,627.30	432,035,158.25	1,468,551.58
其中：原材料	八、9	1,796,855.06		2,002,128.89	
库存商品（产成品）	八、9	432,815,898.90	2,223,627.30	417,336,610.57	1,468,551.58
合同资产	八、10	4,518,582.53			
△ 保险合同资产					
△ 分出再保险合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	八、11	26,050,222,555.03	13,243,081,891.60	23,828,621,835.10	12,764,982,471.19
其他流动资产	八、12	135,453,997.40	104,807,890.26	162,929,793.41	54,632,304.52
<b>流动资产合计</b>		<b>32,928,404,689.08</b>	<b>28,206,904,929.59</b>	<b>30,450,952,325.16</b>	<b>26,920,082,392.75</b>
<b>非流动资产：</b>					
△ 发放贷款和垫款					
债权投资	八、13	383,348,212.27		530,051,674.83	
其他债权投资					
长期应收款	八、14	42,692,628,836.79	21,621,846,243.58	41,209,474,404.36	22,091,749,003.23
长期股权投资	八、15；十二、3	64,748,170.94	6,109,537,276.68	555,959,825.39	5,814,582,928.45
其他权益工具投资	八、16	2,778,015.78	409,369,564.44	2,778,015.78	
其他非流动金融资产	八、17	72,717,883.98	64,283,266.66	171,278,738.69	171,278,738.69
投资性房地产	八、18	19,191,606.41			
固定资产	八、19	4,962,752,276.90	65,919,617.93	3,397,730,332.74	39,164,798.11
其中：固定资产原价		7,189,624,239.45	125,857,548.57	4,760,982,734.42	81,012,415.65
累计折旧		2,226,774,315.17	59,937,930.64	1,363,154,754.30	41,847,617.54
固定资产减值准备		97,647.38		97,647.38	
在建工程	八、20	398,436,806.93		796,872,423.08	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	八、21	610,076,434.55	34,917,587.04	239,495,003.19	
无形资产	八、22	1,433,327,173.79	161,984,148.94	1,081,552,450.86	97,146,247.84
开发支出	八、23	311,320.75			
商誉	八、24	380,996,405.65		286,537,774.74	
长期待摊费用	八、25	554,878,697.16	17,314,181.80	222,384,678.27	5,350,348.89
递延所得税资产	八、26	871,777,617.15	532,263,746.70	791,661,604.22	539,387,686.30
其他非流动资产	八、27	471,995,532.92	160,634,782.04	403,761,731.91	273,456,438.78
其中：特准储备物资					
<b>非流动资产合计</b>		<b>52,919,964,991.97</b>	<b>29,178,070,415.81</b>	<b>49,689,538,658.06</b>	<b>29,032,116,190.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>85,848,369,681.05</b>	<b>57,384,975,345.40</b>	<b>80,140,490,983.22</b>	<b>55,952,198,583.04</b>

合并及公司资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 中国环球租赁有限公司

金额单位: 元

项 目	附注	期末余额		期初余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	八、28	3,003,925,865.50	2,678,181,223.00	5,209,304,993.70	4,779,881,243.25
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债	八、29	333,320.13	177,211.90		
衍生金融负债	八、30			12,815,020.06	12,815,020.06
应付票据	八、31	313,215,951.92	157,901,688.92	1,008,736,436.15	873,486,302.11
应付账款	八、32	2,467,552,172.72	98,680,111.30	1,980,059,978.32	253,607,395.60
预收款项					
合同负债	八、33	357,723,428.54	54,043,028.60	248,489,061.83	50,981,270.72
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
△预收保费					
应付职工薪酬	八、34	610,933,811.42	281,271,197.79	508,441,742.83	197,146,158.79
其中: 应付工资	八、34	529,367,900.66	272,100,224.28	439,099,749.58	193,312,353.28
应付福利费	八、34	2,361,247.55			
#其中: 职工奖励及福利基金					
应交税费	八、35	231,310,328.46	33,508,866.79	262,934,901.79	64,720,966.54
其中: 应交税金	八、35	228,894,602.39	33,034,579.44	258,547,168.28	63,986,961.33
其他应付款	八、36	6,511,880,016.83	3,599,448,956.01	10,654,448,755.31	5,586,865,641.02
其中: 应付股利	八、36	579,500,000.00	579,500,000.00	665,000,000.00	665,000,000.00
▲应付手续费及佣金					
▲应付分保账款					
持有待售负债					
一年到期的非流动负债	八、37	12,293,251,032.16	9,404,957,197.00	8,448,304,433.90	7,390,341,588.14
其他流动负债	八、38	3,737,770,689.20	3,521,382,931.47	4,012,472,475.94	4,007,616,134.29
流动负债合计		29,527,896,616.88	19,829,552,412.78	32,346,007,799.83	23,217,461,720.52
非流动负债:					
▲保险合同准备金					
长期借款	八、39	16,218,681,889.28	12,316,151,427.31	12,736,513,940.95	9,477,854,132.16
应付债券	八、40	11,399,563,839.73	10,944,050,807.46	8,993,483,330.65	8,993,483,330.65
其中: 优先股					
永续债					
△保险合同负债					
△分出再保险合同负债					
租赁负债	八、42	561,838,480.46	12,494,911.02	245,699,934.15	31,699,876.14
长期应付款	八、43	3,559,258,784.49	1,860,557,925.29	3,494,479,568.96	1,887,210,420.86
长期应付职工薪酬	八、44	106,999,933.93		82,945,587.31	
预计负债	八、45	5,239,549.13		10,025,417.57	
递延收益	八、46	114,229,126.18		28,926,080.30	
递延所得税负债	八、26	97,900,096.84	51,643,239.80	80,834,810.58	43,736,728.17
其他非流动负债	八、47	927,588,449.37	728,576,867.16	1,174,973,271.60	913,219,784.73
其中: 特准储备基金					
非流动负债合计		32,991,300,149.41	25,913,475,178.04	26,847,881,942.07	21,347,204,272.71
负债合计		62,519,196,766.29	45,743,027,590.82	59,193,889,741.90	44,564,665,993.23
所有者权益:					
实收资本	八、48	6,166,348,024.99	6,166,348,024.99	6,166,348,024.99	6,166,348,024.99
国家资本					
国有法人资本					
集体资本					
民营资本					
外商资本	八、48	6,166,348,024.99	6,166,348,024.99	6,166,348,024.99	6,166,348,024.99
#减: 已归还投资					
实收资本净额	八、48	6,166,348,024.99	6,166,348,024.99	6,166,348,024.99	6,166,348,024.99
其他权益工具	八、49	1,678,008,166.68	1,678,008,166.68	1,672,433,301.92	1,672,433,301.92
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	八、50	13,095,981.62	109,294,021.05	9,922,940.43	13,095,981.62
减: 库存股					
其他综合收益		-21,884,191.78	72,318.35	-103,567,234.54	-64,496,620.88
其中: 外币报表折算差额					
专项储备	八、51	163,797.26		63,280.20	
盈余公积	八、52	1,222,635,379.15	909,309,163.08	1,148,451,873.01	832,280,164.28
其中: 法定公积金	八、52	1,222,635,379.15	909,309,163.08	1,148,451,873.01	832,280,164.28
任意公积金					
#储备基金					
#企业发展基金					
#利润归还投资					
△一般风险准备		820,393,350.14	558,908,919.19	773,077,719.93	537,127,918.48
未分配利润	八、53	7,624,924,478.78	2,220,007,141.24	6,669,212,534.69	2,230,743,819.40
归属于母公司所有者权益合计		17,503,684,986.84	11,641,947,754.58	16,335,942,440.63	11,387,532,589.81
*少数股东权益		5,825,487,927.92		4,610,658,800.69	
所有者权益合计		23,329,172,914.76	11,641,947,754.58	20,946,601,241.32	11,387,532,589.81
负债和所有者权益总计		85,848,369,681.05	57,384,975,345.40	80,140,490,983.22	55,952,198,583.04

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并及公司利润表

2024年度

编制单位：中国环球租赁有限公司

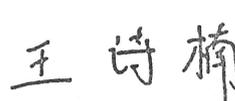
金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		13,700,219,562.06	3,263,367,598.59	13,695,276,090.04	3,586,538,326.72
其中：营业收入	八、54；十二、4	13,700,219,562.06	3,263,367,598.59	13,695,276,090.04	3,586,538,326.72
△利息收入					
△保险服务收入					
▲已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本		11,177,809,818.25	2,343,089,793.69	11,038,786,476.55	2,704,462,017.98
其中：营业成本	八、54；十二、4	9,206,622,027.67	1,637,921,964.61	9,133,890,732.01	1,777,566,410.82
△利息支出					
△手续费及佣金支出					
△保险服务费用					
△分出保费的分配					
△减：摊回保险服务费用					
△承保财务损失					
△减：分出再保险财务收益					
▲退保金					
▲赔付支出净额					
▲提取保险责任准备金净额					
▲保单红利支出					
▲分保费用					
税金及附加		36,708,095.19	11,428,997.81	45,065,178.97	18,185,302.49
销售费用	八、55	380,108,220.87	228,978,899.38	397,118,057.94	262,153,430.83
管理费用	八、56	1,257,334,955.72	399,882,684.50	1,117,213,121.22	409,878,561.41
研发费用	八、57	66,780,047.18	21,695,396.84	35,874,900.95	22,758,146.41
财务费用	八、58	230,256,471.62	43,181,850.55	309,624,485.46	213,920,166.02
其中：利息费用	八、58	50,654,600.80	1,896,638.83	38,797,775.94	80,223.96
利息收入	八、58	22,197,946.49	13,184,398.96	45,161,486.25	31,098,750.26
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	八、58	199,894,312.17	54,279,046.79	312,861,542.63	244,206,340.15
其他					
加：其他收益	八、59	204,136,982.54	7,792,758.51	225,441,375.81	43,250,377.36
投资收益（损失以“-”号填列）	八、60；十二、5	276,790,580.35	124,751,850.36	119,883,252.37	69,756,942.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,214,841.55	-2,448,450.63	8,744,728.19	-4,844,673.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、61	47,292,285.13	21,952,867.97	40,178,804.75	32,267,803.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、62	-322,979,602.96	-42,447,013.22	-192,098,901.07	-43,408,286.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、63	-287,486.63		-1,731,777.18	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、64	368,124.88		10,610,531.45	10,603,256.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,727,730,627.12	1,032,328,268.52	2,858,772,899.62	994,546,402.05
加：营业外收入	八、65	36,573,155.04	340,201.40	11,235,581.82	223,744.39
其中：政府补助				136,114.68	
减：营业外支出	八、66	21,692,195.49	3,162,353.06	23,434,533.03	6,001,700.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,742,611,586.67	1,029,506,116.86	2,846,573,948.41	988,768,446.44
减：所得税费用	八、67	616,979,005.52	259,216,128.86	632,000,626.93	235,122,243.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,125,632,581.15	770,289,988.00	2,214,573,321.48	753,646,203.36
（一）按所有权归属分类					
1. 归属于母公司所有者的净利润		1,762,273,239.75	770,289,988.00	1,874,626,348.43	753,646,203.36
*2. 少数股东损益		363,359,341.40		339,946,973.05	
（二）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润		2,125,632,581.15	770,289,988.00	2,214,573,321.48	753,646,203.36
2. 终止经营净利润					
六、其他综合收益的税后净额		83,811,055.79	64,568,939.23	285,839,562.22	215,182,227.89
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、68	81,683,042.76	64,568,939.23	268,221,604.49	215,182,227.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	八、68	-5,753,069.14		-99,460.15	
1. 重新计量设定受益计划变动额		-5,753,069.14		-99,460.15	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
△5. 不能转损益的保险合同金融变动					
6. 其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八、68	87,436,111.90	64,568,939.23	268,321,064.64	215,182,227.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		87,436,111.90	64,568,939.23	268,321,064.64	215,182,227.89
6. 外币财务报表折算差额					
△7. 可转损益的保险合同金融变动					
△8. 可转损益的分出再保险合同金融变动					
9. 其他					
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,128,013.03		17,617,957.73	
七、综合收益总额		2,209,443,636.94	834,858,927.23	2,500,412,883.70	968,828,431.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,843,956,282.51	834,858,927.23	2,142,847,952.92	968,828,431.25
*归属于少数股东的综合收益总额		365,487,354.43		357,564,930.78	
八、每股收益：					
基本每股收益					
稀释每股收益					

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并及公司现金流量表

2024年度

编制单位：中国环球租赁有限公司

金额单位：元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		13,866,715,141.61	2,825,732,842.13	13,892,035,166.55	3,424,328,270.93
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到签发保险合同保费取得的现金					
△收到分入再保险合同的现金净额					
▲收到原保险合同保费取得的现金					
▲收到再保业务现金净额					
▲保户储金及投资款净增加额					
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		1,476,506.62		19,724,464.45	10,983,004.81
收到其他与经营活动有关的现金		730,727,054.68	110,949,640.88	3,122,423,070.43	97,382,716.02
经营活动现金流入小计		<b>14,598,918,702.91</b>	<b>2,936,682,483.01</b>	<b>17,034,182,701.43</b>	<b>3,532,693,991.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,185,179,586.32	1,138,149,473.31	5,666,591,200.75	1,427,617,665.02
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付签发保险合同赔款的现金					
△支付分出再保险合同的现金净额					
△保单质押贷款净增加额					
▲支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
▲支付保单红利的现金					
支付给职工及为职工支付的现金		3,521,734,230.41	404,928,521.19	3,189,728,297.69	425,480,673.84
支付的各项税费		1,131,539,715.85	464,286,150.15	1,086,360,569.35	488,197,881.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,421,203,509.73	291,532,002.33	3,308,290,469.40	201,321,135.44
经营活动现金流出小计		<b>11,259,657,042.31</b>	<b>2,298,896,146.98</b>	<b>13,250,970,537.19</b>	<b>2,542,617,356.19</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>3,339,261,660.60</b>	<b>637,786,336.03</b>	<b>3,783,212,164.24</b>	<b>990,076,635.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		32,588,259,421.30	18,797,636,693.65	34,195,999,807.26	19,896,492,813.49
取得投资收益收到的现金		46,476,165.77	12,342,809.68	25,832,966.43	20,940,283.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,039,120.80	12,006,141.80	50,999.51	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		3,788,961,392.95	15,304,377,260.67	2,617,928,719.70	13,636,808,869.11
投资活动现金流入小计		<b>36,435,736,100.82</b>	<b>34,126,362,905.80</b>	<b>36,839,812,492.90</b>	<b>33,554,241,965.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,294,848,323.65	19,004,918,457.10	34,724,642,507.14	17,649,291,031.09
投资支付的现金		106,353,886.29	614,521,886.55	2,581,702,894.99	875,683,588.26
▲质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		265,612,516.10		410,417,534.16	
支付其他与投资活动有关的现金		4,491,599,577.86	17,261,051,958.19	2,029,664,367.74	14,746,156,395.27
投资活动现金流出小计		<b>41,158,414,303.90</b>	<b>36,880,492,301.84</b>	<b>39,746,427,304.03</b>	<b>33,271,131,014.62</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-4,722,678,203.08</b>	<b>-2,754,129,396.04</b>	<b>-2,906,614,811.13</b>	<b>283,110,951.01</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		497,488,865.00	497,488,865.00	1,658,986,581.95	1,645,866,881.95
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				13,119,700.00	
取得借款收到的现金		34,665,765,028.89	29,045,551,058.80	45,094,537,372.89	38,387,222,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,290,305,369.72	3,249,269,326.10	909,317,855.74	220,912,682.16
筹资活动现金流入小计		<b>39,453,559,263.61</b>	<b>32,792,309,249.90</b>	<b>47,662,841,810.58</b>	<b>40,254,001,764.11</b>
偿还债务支付的现金		34,800,542,176.22	28,989,028,859.69	39,469,800,604.10	35,257,271,446.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		718,249,931.86	701,563,752.76	538,408,086.40	537,957,161.58
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,670,871.88			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,006,195,321.57	1,448,428,414.99	8,261,514,669.96	5,374,686,710.88
筹资活动现金流出小计		<b>38,524,987,429.65</b>	<b>31,139,021,027.44</b>	<b>48,269,723,360.46</b>	<b>41,169,915,319.15</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>928,571,833.96</b>	<b>1,653,288,222.46</b>	<b>-606,881,549.88</b>	<b>-915,913,555.04</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,440,701.37	24,303,888.16	-4,261,631.82	-3,274,329.23
五、现金及现金等价物净增加额		-443,404,007.15	-438,750,949.39	265,454,171.41	353,999,702.31
加：期初现金及现金等价物余额		2,779,735,983.29	1,620,863,950.36	2,514,281,811.88	1,266,864,248.05
六、期末现金及现金等价物余额		<b>2,336,331,976.14</b>	<b>1,182,113,000.97</b>	<b>2,779,735,983.29</b>	<b>1,620,863,950.36</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈永吉

王诗楠

刘永军

合并所有者权益变动表

金额单位：元

2024年度

行次	项目	本年金额											所有者权益合计	
		实收资本						归属于母公司所有者权益						少数股东权益
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	上年年末余额	6,166,348,024.99		1,672,433,301.92		9,922,940.43		63,280.20	1,148,451,873.01	773,077,719.93	6,669,212,534.69	16,335,942,440.63	4,610,658,800.89	20,946,601,241.32
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年年初余额	6,166,348,024.99		1,672,433,301.92		9,922,940.43		63,280.20	1,148,451,873.01	773,077,719.93	6,669,212,534.69	16,335,942,440.63	4,610,658,800.89	20,946,601,241.32
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,574,864.76		3,173,041.19		100,517.06	74,183,506.14	47,315,630.21	955,711,944.09	1,167,742,546.21	1,214,829,127.23	2,382,571,673.44
7	（一）综合收益总额													
8	（二）所有者投入和减少资本													
9	1.所有者投入的普通股													
10	2.其他权益工具持有者投入资本													
11	3.股份支付计入所有者权益的金额													
12	4.其他													
13	（三）专项储备提取和使用													
14	1.提取专项储备													
15	2.使用专项储备													
16	（四）利润分配													
17	1.提取盈余公积													
18	其中：法定公积金													
19	任意公积金													
20	储备基金													
21	企业发展基金													
22	#利润归还投资													
23	Δ 2.提取一般风险准备													
24	3.对所有者的分配													
25	4.其他													
26	（五）所有者权益内部结转													
27	1.资本公积转增资本													
28	2.盈余公积转增资本													
29	3.弥补亏损													
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益													
31	5.其他综合收益结转留存收益													
32	6.其他													
33	四、本年年末余额	6,166,348,024.99		1,678,008,166.68		13,095,981.62		163,797.26	1,222,635,379.15	820,393,350.14	7,624,924,478.78	17,503,684,986.84	5,825,487,927.92	23,329,172,914.76

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

18 mg

王诗楠

王诗楠

合并所有者权益变动表(续)

编制单位: 中国环球租赁有限公司

2024年度

金额单位: 元

上年金额

行次	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		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
	15	16	17	18										
1	6,166,348,024.99		1,660,413,915.10		24,326,603.40		-371,768,839.03		1,142,033,981.30	737,748,605.86	5,731,735,912.78	15,090,818,204.40	5,403,975,963.70	20,494,794,168.10
2														
3														
4														
5	6,166,348,024.99		1,660,413,915.10		24,326,603.40		-371,768,839.03		1,142,033,981.30	737,748,605.86	5,731,735,912.78	15,090,818,204.40	5,403,975,963.70	20,494,794,168.10
6			12,019,386.82		-14,403,662.97		288,221,604.49		6,417,891.71	35,329,114.07	937,476,621.91	1,245,124,236.23	-793,317,163.04	451,807,073.22
7											1,874,626,348.43	2,142,847,952.92	357,564,930.78	2,500,412,883.70
8			1,210,896.24		-14,403,662.97				-106,957,512.41		973,919.00	-119,176,360.14	-1,150,942,892.42	-1,270,119,252.96
9													9,800,000.00	9,800,000.00
10														1,210,896.24
11					1,058,829.44									1,058,829.44
12					-15,462,892.41				-106,957,512.41		973,919.00	-121,446,065.82	-1,160,742,892.42	-1,282,168,978.24
13														60,798.63
14														60,798.63
15														
16														
17			-78,610,636.75											
18														
19														
20														
21														
22														
23														
24														
25			-78,610,636.75											
26			89,419,127.33											
27														
28														
29														
30														
31														
32			89,419,127.33											
33			1,672,433,301.92		9,922,940.43		-103,567,234.54		1,148,451,873.01	773,077,719.93	6,669,212,534.69	16,335,942,440.63	4,610,658,800.69	20,946,601,241.32

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*18-2024*

王诗楠

*王诗楠*

公司所有者权益变动表

编制单位：中国环球租赁有限公司

2024年度

金额单位：元

行次	项目	2024年度										
		本年金额										
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
实收资本	其他权益工具		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
	优先股	永续债	其他									
1	上年年末余额	6,166,348,024.99		1,672,433,301.92	13,095,981.62		-64,496,620.88		832,280,164.28	537,127,918.48	2,230,743,819.40	11,387,532,589.81
2	加：会计政策变更											
3	前期差错更正											
4	其他											
5	二、本年年初余额	6,166,348,024.99		1,672,433,301.92	13,095,981.62		-64,496,620.88		832,280,164.28	537,127,918.48	2,230,743,819.40	11,387,532,589.81
6	三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			5,574,864.76	96,198,039.43		64,568,939.23		77,028,998.80	21,781,000.71	-10,736,678.16	254,415,164.77
7	（一）综合收益总额						64,568,939.23				770,289,988.00	834,858,927.23
8	（二）所有者投入和减少资本			-166,801.89	96,198,039.43							96,031,237.54
9	1.所有者投入的普通股											
10	2.其他权益工具持有者投入资本											
11	3.股份支付计入所有者权益的金额			-166,801.89								-166,801.89
12	4.其他											
13	（三）专项储备提取和使用				96,198,039.43							96,198,039.43
14	1.提取专项储备											
15	2.使用专项储备											
16	（四）利润分配			-66,475,000.00							-708,509,999.51	-676,475,000.00
17	1.提取盈余公积										-77,028,998.80	-77,028,998.80
18	其中：法定公积金											
19	任意公积金											
20	#储备基金											
21	#企业发展基金											
22	#利润归还投资											
23	△ 2.提取一般风险准备									21,781,000.71	-21,781,000.71	
24	3.对所有者权益的分配										-610,000,000.00	-610,000,000.00
25	4.其他			-66,475,000.00								-66,475,000.00
26	（五）所有者权益内部结转			72,216,666.65							-72,216,666.65	
27	1.资本公积转增资本											
28	2.盈余公积转增资本											
29	3.弥补亏损											
30	4.设定受益计划变动额结转留存收益											
31	5.其他综合收益结转留存收益											
32	6.其他			72,216,666.65							-72,216,666.65	
33	四、本年年末余额	6,166,348,024.99		1,673,008,166.68	109,294,021.05		72,318.35		909,309,163.08	558,908,919.19	2,220,007,141.24	11,641,947,754.58

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



王诗楠



公司所有者权益变动表(续)

编制单位:中国环球租赁有限公司 2024年度 金额单位:元

行次	项目	2024年度				上年金额				未分配利润	所有者权益合计		
		13	14	15	16	17	18	19	20			21	22
1	一、上年年末余额	6,166,348,024.99		1,660,413,915.10		4,341,322.00		-279,878,848.77		770,175,400.57		2,351,141,800.10	11,200,609,096.08
2	加: 会计政策变更												
3	前期差错更正												
4	其他												
5	二、本年年初余额	6,166,348,024.99		1,660,413,915.10		4,341,322.00		-279,878,848.77		770,175,400.57		2,351,141,800.10	11,200,609,096.08
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			12,019,386.82		8,754,659.62		215,182,227.89		62,104,763.71		-120,387,980.70	186,923,493.73
7	(一) 综合收益总额							215,182,227.89				753,646,203.36	988,828,431.25
8	(二) 所有者投入和减少资本			1,210,896.24		8,754,659.62				-13,259,856.63			-3,294,300.77
9	1.所有者投入的普通股												
10	2.其他权益工具持有者投入资本			1,210,896.24									1,210,896.24
11	3.股份支付计入所有者权益的金额												1,058,829.44
12	4.其他					7,695,830.18				-13,259,856.63			-5,564,026.45
13	(三) 专项储备提取和使用												
14	1.提取专项储备												
15	2.使用专项储备												
16	(四) 利润分配												
17	1.提取盈余公积			-78,610,636.75						75,364,620.34		-784,625,056.73	-778,610,636.75
18	其中:法定公积金												
19	任意公积金												
20	#储备基金												
21	#企业发展基金												
22	#利润归还投资												
23	#利润分配												
24	2.提取一般风险准备												
25	3.对所有者分配												
26	4.其他												
27	(五) 所有者权益内部结转												
28	1.资本公积转增资本												
29	2.盈余公积转增资本												
30	3.弥补亏损												
31	4.设定受益计划变动额结转留存收益												
32	5.其他综合收益结转留存收益												
33	6.其他												
	四、本年年末余额	6,166,348,024.99		1,672,433,301.92		13,095,981.62		-64,496,620.88		832,280,164.28		2,230,743,819.40	11,387,532,589.81

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王诗楠

合并资产减值准备情况表

项目	行次	本期增加额					本期减少额				期末账面余额	项目	行次	金额	
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计					
															1
年初账面余额	1														
一、坏账准备	2	1,936,216,011.52	275,951,248.34	49,186,899.89	325,138,148.23					69,064,227.86		2,192,289,931.89	20		
其中：应收账款坏账准备	3	43,296,001.33	13,440,943.92	43,108,516.50	56,549,460.42					339,655.17		99,845,461.75	21		
二、存货跌价准备	4	1,715,206.54	-55,135.56	239,838.56	184,703.00							1,375,551.37	22		
三、合同资产减值准备	5											184,703.00			
四、合同取得成本减值准备	6		342,622.19	358,540.57	701,162.76							701,162.76			
五、合同履约成本减值准备	7														
六、持有待售资产减值准备	8		21,871,104.33		21,871,104.33							33,829,208.25			
七、债权投资减值准备	9														
八、长期股权投资减值准备	10														
九、投资性房地产减值准备	11														
十、固定资产减值准备	12														
十一、在建工程减值准备	13														
十二、生产性生物资产减值准备	14														
十三、油气资产减值准备	15														
十四、使用权资产减值准备	16														
十五、无形资产减值准备	17														
十六、商誉减值准备	18		25,157,250.29		25,157,250.29							46,945,267.18			
十七、其他减值准备	19		323,267,089.59	49,785,279.02	373,052,368.61					69,403,883.03		2,275,423,471.83			
合计		1,971,774,986.25		49,785,279.02	373,052,368.61					69,403,883.03		2,275,423,471.83			

金额单位：元

编制单位：中国环球租赁有限公司

2024年12月31日



企业负责人：

*Handwritten signature*

主管会计工作负责人：

王诗楠

会计机构负责人：

*Handwritten signature*

公司资产减值准备情况表

编制单位：中国环球租赁有限公司 2024年12月31日 金额单位：元

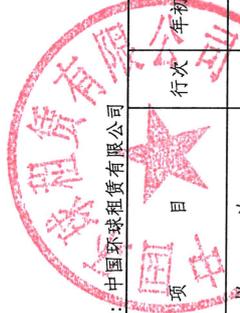
项 目	行次	年初账面余额			本期增加额			本期减少额			期末账面余额	项 目	行次	金额
		1	2	3	4	5	6	7	8	9				
一、坏账准备	1	1,167,437,949.69	42,447,013.22		110,000.00	42,557,013.22				66,124,227.85	1,143,870,735.06	20		
其中：应收账款坏账准备	2	83.31	21,212.64			21,212.64					21,295.95	21		
二、存货跌价准备	3											22		
三、合同资产减值准备	4													
四、合同取得成本减值准备	5													
五、合同履约成本减值准备	6													
六、持有待售资产减值准备	7													
七、债权投资减值准备	8													
八、长期股权投资减值准备	9													
九、投资性房地产减值准备	10													
十、固定资产减值准备	11													
十一、在建工程减值准备	12													
十二、生产性生物资产减值准备	13													
十三、油气资产减值准备	14													
十四、使用权资产减值准备	15													
十五、无形资产减值准备	16													
十六、商誉减值准备	17													
十七、其他减值准备	18													
合 计	19	1,167,437,949.69	42,447,013.22		110,000.00	42,557,013.22				66,124,227.85	1,143,870,735.06			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

王诗楠

会计机构负责人：

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

中国环球租赁有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称本集团）成立于 1984 年 11 月 1 日，是一家在中华人民共和国北京市注册的有限责任公司。本公司总部位于北京市东城区藏经馆胡同 17 号 1 幢三层 A308-1 室。

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 300.00 万美元，并于 1988 年和 1989 年两次各以税后盈利增资 100.00 万美元，增资后注册资本变更为 500.00 万美元。

2001 年 10 月 31 日营业期限到期时，本公司董事会决定不再申请延长经营期限，开始进行清算工作。2005 年 11 月，本公司全体股东分别与中国通用技术（集团）控股有限责任公司和通用技术集团香港国际资本有限公司签订股权转让协议，将中国东方资产管理公司（持中国银行信托咨询公司股份）持有的 24% 的股权、中国机械进出口（集团）有限公司（原中国机械进出口总公司更名）持有的 10% 的股权、中国仪器进出口（集团）公司（原中国仪器进出口总公司更名）持有的 10% 的股权、中国技术进出口总公司持有的 10% 的股权全部转让给中国通用技术（集团）控股有限责任公司；日本国株式会社三和银行持有的 23% 的股权和德意志联邦共和国德累斯登银行持有的 23% 的股权全部转让给通用技术集团香港国际资本有限公司。同时本公司决定终止清算，恢复经营，经营期限延长至 2014 年 10 月 31 日。于 2006 年 7 月，中国通用技术（集团）控股有限责任公司和通用技术集团香港国际资本有限公司分别以 1,000.00 万美元等值人民币和美元增资，本公司注册资本增至 2,500.00 万美元。上述事项已经中华人民共和国商务部商资批[2005]3301 号“商务部关于同意中国环球租赁公司终止清算、延长经营期限、转股及增资的批复”批准。

于 2005 年 11 月，本公司原债权人日本国株式会社三和银行将其贷款 11,403,000.00 美元，德意志联邦共和国德累斯登银行将其贷款 11,117,476.99 美元全部转让给通用技术集团香港国际资本有限公司。于 2006 年 11 月，通用技术集团香港国际资本有限公司将持有的本公司债权 11,440,402.31 美元转让给中国通用技术（集团）控股有限责任公司。于 2006 年 12 月 18 日，中国通用技术（集团）控股有限责任公司和通用技术集团香港国际资本有限公司分别以其持有的 11,440,402.31 美元债权和 11,080,074.68 美元债权对本公司增资，增资后的注册资本实收金额为 47,520,476.99 美元。上述事项已经中华人民共和国商务部商资批[2006]2412 号“商务部关于同意中国环球租赁有限公司增资的批复”批准。

于 2006 年 12 月，本公司董事会决定减少注册资本和实收资本 22,520,476.99 美元用于弥补公司亏损，变更后的注册资本和实收资本为 2,500.00 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 2,500.00 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后更名为环球医疗服务有限公司、环球医疗金融与技术咨询服务有限公司、通用环球医疗集团有限公司（以下简称环球医疗）。

2012 年 4 月 20 日，通用技术集团香港国际资本有限公司与其在香港新成立的全资子公司环球医疗签订股权转让协议，通用技术集团香港国际资本有限公司将持有的 100% 的本公司的股权以评估价 62,525,600.00 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。

2006 年至 2015 年期间，本公司经过多次增资，2015 年注册资本实收金额增至 618,887,616.00 美元。

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 200,000,000.00 美元。此次增资后，本公司注册资本变更为 818,887,616.00 美元，折合人民币 5,205,313,024.99 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 150,000,000.00 美元。此次增资后，本公司注册资本并更为 968,887,616.00 美元，折合人民币 6,166,348,025.00 元。

本公司属货币金融服务行业，本集团主要经营范围：1、融资租赁业务；2、租赁业务；3、向国内外购买租赁财产；4、租赁财产的残值处理及维修；5、租赁交易咨询和担保；6、进出口代理，医疗器械销售，机电产品批发。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

本公司的控股股东为通用环球医疗集团有限公司，本集团的最终控制方为中国通

用技术（集团）控股有限责任公司。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。

## 二、财务报表编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 4、企业合并

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在

购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

非同一控制下的企业合并购买日、出售日的确定方法：公司以取得或丧失被购买方的控制权为基础确定购买日或出售日。

合并日相关交易公允价值的确定方法：公司以资产评估结果为主要依据确定合并日相关交易的公允价值。具体确认方法见附注四、30。

## 5、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债

债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，本公司对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在

经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、30。

#### （6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表

日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当信用风险特征显著不同且可以合理成本评估预期信用损失的信息时，按单项金融工具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，计量预期信用损失。本公司对涉诉、财务状况恶化的票据或款项等单项计提减值准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：关联方组合
- 应收账款组合 2：应收医保款组合
- 应收账款组合 3：无（低）风险组合
- 应收账款组合 4：应收政府类款项组合
- 应收账款组合 5：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 关联方组合
- 其他应收款组合 2: 押金保证金组合
- 其他应收款组合 3: 备用金组合
- 其他应收款组合 4: 无（低）风险组合
- 其他应收款组合 5: 应收政府类款项组合
- 其他应收款组合 6: 账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 10、套期会计

在初始指定套期关系时，本公司正式指定套期工具和被套期项目，并有正式的书面文件记录套期关系、风险管理策略和风险管理目标。其内容记录包括载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- ①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- ②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- ③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

本公司发生下列情形之一的，终止运用套期会计：

- ①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。
- ②套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- ③被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- ④套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

#### 公允价值套期

公允价值套期是指对本公司的已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期，该公允价值变动源于特定风

险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

对于公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

### 现金流量套期

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

对于现金流量套期，被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将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。

对于不属于上述情况的现金流量套期，本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，若被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，在其他综合收益中确认的累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。被套期的未来现金流量预期不再极可能发生但可能预期仍然会发生，在预期仍然会发生的情况下，累计现金流

量套期储备的金额予以保留，直至预期交易实际发生时，再按上述现金流量套期的会计政策处理。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为本公司存货分为原材料、库存商品（产成品）、周转材料（包装物、低值易耗品等）等。

### （2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

### （3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

## 12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，长期股权投资成本为购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

本公司长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

## （3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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，以及企业所控制的结构化主体等）。

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。在判断是否存在共同控制时，

首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长

期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注四、21。

### 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 14、固定资产

#### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	8-50 年	5	1.90-11.88
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输工具	10 年	5	9.50

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
电子设备	5 年	5	19.00
办公设备	5 年	5	19.00
酒店业家具	5 年	5	19.00
其他	5 年	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司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。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## 17、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，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。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

## 18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5-10 年	直线法	
土地使用权	40-70 年	直线法	
专利权	5-10 年	直线法	
非专利技术	5-6 年	直线法	

类别	使用寿命	摊销方法	备注
商标权	5 年	直线法	
著作权	10 年	直线法	
特许权	40 年	直线法	
其他	5-10 年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日，预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、办公室装修费及消防工程改造等费用。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## 21、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资

产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，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，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 24、收入的确认原则

#### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、9、（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

### 销售商品

本公司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。本公司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

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含提供服务履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，且本公司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，本公司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。

## 25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周

期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

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

本公司根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；且初始确认的资产和负债不会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。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 28、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注四、17。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的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。

#### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 29、持有待售

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （2）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

### 30、公允价值计量

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。

假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是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，是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，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

### 31、资产证券化业务

本公司将资产证券化（应收款项即“信托财产”），一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按它们于转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

- ①当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；
- ②当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；
- ③如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

## 五、会计政策、会计估计变更及差错更正

### （一）会计政策变更

#### 1、企业会计准则解释第 18 号

2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，执行上述会计政策对本公司 2024 年度合并利润表无重大影响。

（二）会计估计变更

无。

（三）前期重大差错更正

无。

（四）其他调整事项

无。

（五）对期初所有者权益的累积影响

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳增值税额（除简易征收外，应纳税额按照应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额）	13、9、6、3
城市维护建设税	应交流转税税额	7、5
教育费附加	应交流转税税额	3
地方教育费附加	应交流转税税额	2
企业所得税	应纳所得额	25、20、15

（二）优惠税负及批文

1、增值税税收优惠及批文

（1）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。

（2）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号附件3第一条第（二十六）款，技术转让、技术开发免征增值税。本集团下属公司山东青鸟软通信息技术股份有限公司适用该项税收优惠。

（3）根据《财政部税务总局发展改革委民政部商务部卫生健康委关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》财政部公告2019年第76号第一条第（一）款，养老、托育、家政等社区家庭服务业收入免征增值税。本集团下属公司山东青鸟软通信息技术股份有限公司适用该项税收优惠。

（4）根据财政部、国家税务总局（财税〔2011〕100号）《关于软件产品增值

税政策的通知》的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13.00% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3.00% 的部分实行即征即退政策。本集团下属公司山东青鸟软通信息技术股份有限公司已填写《纳税人减免税申请审批表》并将认定后的销售自行开发的软件产品合同及相关证明材料在税务机关备案。

## 2、所得税税收优惠及批文

(1) 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），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。

(2) 根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号、财政部税务总局公告 2022 年第 13 号规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司部分下属公司适用该项税收优惠。

序号	纳税主体	所属二级单位名称	所得税税率
1	重庆大渡口长征医院有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
2	洛阳河柴医院	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
3	涧西区武汉路社区卫生服务中心	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
4	洛阳市颐康苑老年护理有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
5	通用鞍钢（鞍山）健康产业有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
6	阳泉市天和堂药店有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
7	山西医用氧气有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
8	山西恒翔医疗保健有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
9	渭南市华州区中铁康乐医疗养老院	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
10	陕西中铁养老管理有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
11	通用环球中铁精神病医院	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
12	通用环球兵工（西安）医院管理有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
13	通用环球医疗科技（海南）有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
14	北京环康医院管理有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
15	通用环球北京东里中西医结合医院	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
16	上海凯思轩达医疗器械技术服务有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
17	无锡濂星电子科技有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
18	无锡格陵思克科技有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
19	无锡凯思轩达医院管理有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
20	无锡凯思杰科技有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	纳税主体	所属二级单位名称	所得税税率
21	深圳市凯利鹏达医疗科技有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
22	保圣通达（北京）医疗科技有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
23	广州蓝图医疗设备维修有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
24	北京利德汇众医疗科技有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
25	无锡凯思轩达计量检测有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
26	北京华医康宇医疗科技有限公司	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	20%
27	山东颐合华龄养老咨询有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
28	福建青岛三盛养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
29	武平县青岛三盛养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
30	福州市仓山区青岛三盛社会工作服务中心	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
31	苏州青匠智能科技有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
32	山西青岛颐居养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
33	胶州市世康青岛颐居养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
34	青岛市平度华星青岛颐居养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
35	青岛通济青岛颐居养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
36	青岛市莱西康捷青岛颐居养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
37	青岛颐居(晋江)健康科技有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
38	福州市鼓楼区冠博信息咨询合伙企业（有限合伙）	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
39	青岛市 12349 公共服务中心	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
40	青岛市市北区海易职业培训学校	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
41	青岛李沧区青岛颐居长者照护中心	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
42	青岛市市北区福舜老年公寓	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
43	徐州青岛六零养老产业有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
44	石嘴山市青岛颐居养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
45	青岛康年年互联网科技有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
46	营口青岛颐居养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
47	重庆青岛颐居养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
48	天津青岛伽益养老产业发展有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
49	天津市静海区青岛春海园养老服务中心	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
50	天津市静海区青岛泰禾世家养老服务中心	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
51	天津市静海区青岛独流养老服务中心	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
52	南安市青岛伍心养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
53	陕西青岛软通智慧养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
54	潍坊青岛普华养老服务有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%
55	北京中康投青岛智慧康养有限公司	山东青岛软通信息技术股份有限公司	20%

序号	纳税主体	所属二级单位名称	所得税税率
56	闽侯县青鸟软通养老服务有限公司	山东青鸟软通信息技术股份有限公司	20%

(3) 根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），本集团下属公司通用环球西航医院（西安）有限公司、通用环球中铁华州医院适用“自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业”的税收优惠。

(4) 根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本集团下属公司环球医疗技术服务(天津)有限公司、凯思轩达医疗科技无锡有限公司、山东拓庄医疗科技有限公司、北京众泰合医疗器械有限公司、山东青鸟软通信息技术股份有限公司符合高新技术企业减按 15% 的税率缴纳企业所得税的条件，2024 年度所得税税率为 15%。

(5) 根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25.00% 的法定税率减半征收企业所得税。本集团下属公司山东青鸟成达信息技术有限公司 2021 年为获利第一年，2022 年免征企业所得税，2023 年至 2025 年按照 25.00% 的法定税率减半征收企业所得税。

## 七、企业合并及合并财务报表

## （一）本期纳入合并报表范围的重要子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）		享有的表决权（%）	投资额	取得方式
								直接	间接			
1	环球悦谷医疗科技（天津）有限公司	2	1	天津市	天津市	技术服务	60,000,000.00	100.00		100.00	60,000,000.00	1
2	通用环球医院投资管理（天津）有限公司	2	1	天津市	北京市	投资与资产管理	4,800,000,000.00	100.00		100.00	4,800,000,000.00	1
3	通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	2	1	天津市	北京市	医疗技术开发转让、咨询	190,000,000.00	100.00		100.00	190,000,000.00	1
4	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	2	1	天津市	北京市	其他机械与设备租赁	947,284,498.32	75.00	25.00	100.00	947,284,498.32	1
5	山东青岛软通信息技术股份有限公司	2	1	山东省	青岛市	信息系统集成	59,745,621.00	51.00		51.00	198,900,000.00	3
6	海阳森之康医院有限公司	3	1	山东省	烟台市	综合医院	10,000,000.00		100.00	100.00	7,560,871.55	3
7	毕士大（成都）肾病医院有限公司	3	1	四川省	成都市	综合医院	60,000,000.00		60.00	60.00	39,612,500.00	3
8	赤峰悦谷医疗服务有限公司	3	1	内蒙古	赤峰市	采供血机构服务	8,000,000.00		100.00	100.00		3
9	荣阳市悦谷血液透析服务管理有限公司	3	1	河南省	荣阳市	投资与资产管理	10,000,000.00		100.00	100.00		3
10	新密市悦谷血液透析服务管理有限公司	3	1	河南省	新密市	投资与资产管理	1,000,000.00		100.00	100.00		3
11	莱阳悦谷血液透析有限公司	3	1	山东省	烟台市	基层医疗卫生服务	10,000,000.00		100.00	100.00		3
12	郑州悦谷医院有限公司	3	1	河南省	郑州市	综合医院	1,000,000.00		100.00	100.00		3
13	陕西华虹医药有限公司	3	1	陕西省	陕西省	批发和零售业	100,000,000.00		100.00	100.00	92,293,174.08	3
14	北京环康中兴医院管理有限公司	3	1	北京市	北京市	投资与资产管理	10,000,000.00		66.00	66.00	8,125,323.32	2
15	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）	3	1	北京市	北京市	综合医院	50,000.00		100.00	100.00		2
16	重庆大渡口长征医院有限公司	3	1	重庆市	重庆市	综合医院	8,000,000.00		100.00	100.00	15,116,827.08	2

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)		享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
								直接	间接			
17	西安融慧医院建设管理有限公司	3	1	陕西省	西安市	投资与资产管理	89,437,000.00	100.00		100.00	89,437,000.00	1
18	北京国通环康医院管理有限公司	3	1	北京市	北京市	投资与资产管理		100.00		100.00	12,346,408.08	2
19	四〇八医院	3	1	陕西省	咸阳市	综合医院		100.00		100.00	10,396,847.07	2
20	洛阳河柴医院	3	1	河南省	洛阳市	综合医院		100.00		100.00	3,918,907.17	2
21	通用环球医疗（西安）有限公司	3	1	陕西省	西安市	投资与资产管理	1,000,000,000.00	63.00		63.00	633,120,000.00	1
22	安徽环康医院管理有限公司	3	1	安徽省	合肥市	投资与资产管理	50,000,000.00	100.00		100.00	50,000,000.00	1
23	通用鞍钢医院管理有限公司	3	1	辽宁省	鞍山市	投资与资产管理	980,823,582.61	51.15		51.15	501,670,000.00	1
24	通用环球彩虹（咸阳）医院管理有限公司	3	1	陕西省	咸阳市	投资与资产管理	380,000,000.00	52.63		52.63	200,000,000.00	1
25	烟台海港医院有限公司	3	1	山东省	烟台市	卫生和社会工作	600,000,000.00	65.00		65.00	390,000,000.00	3
26	通用环球华阳山西健康产业有限公司	3	1	山西省	阳泉市	投资与资产管理	1,325,215,361.22	51.00		51.00	675,859,834.22	1
27	成都通用锦电医院管理有限公司	3	1	四川省	成都市	投资与资产管理	11,000,000.00	81.51		81.51	8,966,400.00	1
28	通用中铁（北京）医院管理有限公司	3	1	北京市	北京市	投资与资产管理	200,000,000.00	51.00		51.00	434,743,716.10	1
29	通用环球兵工（西安）医院管理有限公司	3	1	陕西省	西安市	投资与资产管理	12,134,978.13	51.00		51.00	6,188,838.85	1
30	北京环康矿冶医院管理有限公司	3	1	北京市	北京市	投资与资产管理	1,182,511,324.66	100.00		100.00	2,378,238,476.79	3
31	通用环球中煤（邯郸）医院管理有限公司	3	1	河北省	邯郸市	投资与资产管理	34,857,090.93	70.00		70.00	19,587,871.40	1
32	通用环球医疗科技（海南）有限公司	3	1	海南省	北京市	投资与资产管理	10,000,000.00	100.00		100.00	10,000,000.00	1
33	通用环球（西安）健康医院管理有限公司	3	1	陕西省	西安市	投资与资产管理	256,507,854.83	72.75		72.75	181,587,550.00	1
34	凉山州环康医院管理有限公司	3	1	四川省	西昌市	投资与资产管理	345,917,100.00	51.00		51.00	176,417,700.00	1
35	北京环康医院管理有限公司	3	1	北京市	北京市	投资与资产管理	1,561,299.15	60.00		60.00		3
36	通用环球西航医院（西安）有限公司	3	1	陕西省	西安市	卫生和社会工作	400,000,000.00	100.00		100.00	433,520,800.00	3
37	四川众齐健康产业有限公司	3	1	四川省	攀枝花市	投资与资产管理	138,000,000.00	61.28		61.28	715,236,359.42	3

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例（%）		享有的表决权（%）	投资额	取得方式
								直接	间接			
38	山东中医药大学附属眼科医院	3	1	山东省	济南市	综合医院		41.20		41.20	133,596,088.02	3
39	朴元医疗科技（北京）有限公司	3	1	北京市	北京市	技术服务医院建设	10,000,000.00		100.00	100.00	10,000,000.00	3
40	凯思轩达医疗科技无锡有限公司	3	1	江苏省	无锡市	技术与服务	17,543,800.00		85.00	85.00	467,500,000.00	3
41	山东拓庄医疗科技有限公司	3	1	山东省	济南市	医疗用品及器材零售	50,000,000.00		60.00	60.00	82,500,000.00	3
42	北京众泰合医疗器械有限公司	3	1	北京市	北京市	医疗用品及器材零售	6,666,700.00		70.00	70.00	49,000,000.00	3
43	通用环球迈胜医疗科技（天津）有限公司	3	1	天津市	天津市	技术服务医疗	20,000,000.00		51.00	51.00	10,200,000.00	3
44	上海凯思轩达医疗器械技术服务有限公司	4	1	上海市	上海市	医疗用品及器材零售	30,000,000.00		85.00	85.00		3
45	咸阳彩虹医院	4	1	陕西省	西安市	医疗服务	103,050,597.39		100.00	100.00	180,000,000.00	3
46	四方医院	4	1	安徽省	合肥市	综合医院			100.00	100.00		3
47	洛阳市颐康苑老年护理有限公司	4	1	河南省	洛阳市	基层医疗卫生服务	300,000.00		100.00	100.00		3
48	通用环球兵工西安医院	4	1	陕西省	西安市	医疗服务	5,946,139.28		51.00	51.00	19,000,059.28	3
49	攀钢集团总医院	4	1	四川省	攀枝花市	综合医院	33,000,000.00		61.28	61.28	247,883,086.80	3
50	鞍钢集团公司总医院职业病防治院	4	1	辽宁省	鞍山市	综合医院	6,733,807.62		51.15	51.15	6,733,807.62	3
51	通用鞍钢（鞍山）健康产业有限公司	4	1	辽宁省	鞍山市	投资与资产管理	15,000,000.00		51.15	51.15	53,463,718.49	3
52	辽宁兴业医药有限公司	4	1	辽宁省	鞍山市	批发和零售业	10,000,000.00		51.15	51.15	77,428,976.28	3

注 1：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位

注 2：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

（二）重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	通用环球医疗(西安)有限公司	37.00	11,350,845.17		417,925,799.02
2	通用鞍钢医院管理有限公司	48.85	38,409,075.00		630,064,221.89
3	通用环球彩虹(咸阳)医院管理有限公司	47.37	11,373,481.80	2,929,838.98	224,372,399.17
4	烟台海港医院有限公司	35.00	265,973.83		193,884,679.59
5	通用环球华阳山西健康产业有限公司	49.00	13,515,556.75		688,892,082.42
6	山东中医药大学附属眼科医院	58.80	552,280.83		198,801,841.77
7	四川众齐健康产业有限公司	38.72	18,830,096.29		501,759,152.37
8	山东青鸟软通信息技术股份有限公司	49.00	139,404.67		152,586,820.45

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 主要财务信息

项 目	通用环球医疗（西安）有限公司		通用鞍钢医院管理有限公司		通用环球彩虹（咸阳）医院管理有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	591,548,741.69	735,127,618.46	769,094,889.56	759,581,291.42	274,862,868.28	326,431,032.05
非流动资产	1,066,114,377.82	834,126,140.43	860,730,372.99	806,391,175.95	335,116,490.06	243,942,992.65
资产合计	1,657,663,119.51	1,569,253,758.89	1,629,825,262.55	1,565,972,467.37	609,979,358.34	570,374,024.70
流动负债	231,310,435.36	176,706,882.53	204,031,856.04	211,364,719.47	133,973,479.36	112,192,256.30
非流动负债	164,768,370.77	161,640,522.89	99,027,019.92	95,220,475.21	467,366.24	468,129.67
负债合计	396,078,806.13	338,347,405.42	303,058,875.96	306,585,194.68	134,440,845.60	112,660,385.97
营业收入	847,160,379.77	838,943,780.30	939,736,824.80	915,156,667.59	331,796,150.68	366,613,163.28
净利润	30,677,959.91	44,463,993.52	78,626,560.90	66,070,512.74	24,009,883.47	23,443,192.62
综合收益总额	30,677,959.91	44,463,993.52	67,379,113.90	65,876,064.74	24,009,883.47	23,443,192.62
经营活动现金流量	58,389,213.01	58,350,930.96	130,460,861.68	92,786,777.36	8,150,127.86	94,157,021.41

续上表

项 目	烟台海港医院有限公司		通用环球华阳山西健康产业有限公司		山东中医药大学附属眼科医院	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	136,594,944.00	143,094,198.49	1,329,993,988.95	1,240,021,478.08	95,777,106.71	
非流动资产	704,725,459.53	629,126,522.28	586,133,968.97	620,134,454.01	373,035,362.75	
资产合计	841,320,403.53	772,220,720.77	1,916,127,957.92	1,860,155,932.09	468,812,469.46	
流动负债	173,864,176.17	218,456,037.82	504,448,361.90	473,828,674.56	55,902,184.51	
非流动负债	113,500,000.00	568,380.81	5,777,387.00	8,204,909.67	85,140,381.30	
负债合计	287,364,176.17	219,024,418.63	510,225,748.90	482,033,584.23	141,042,565.81	

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	烟台海港医院有限公司		通用环球华阳山西健康产业有限公司		山东中医药大学附属眼科医院	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
营业收入	302,603,945.78	290,788,911.75	855,259,638.03	898,661,117.82	56,888,835.36	
净利润	759,925.22	-8,997,956.87	27,582,768.88	30,911,353.68	939,253.11	
综合收益总额	759,925.22	-8,997,956.87	27,582,768.88	30,911,353.68	939,253.11	
经营活动现金流量	29,093,255.52	29,959,579.18	70,484,763.08	35,071,533.53	-10,297,382.72	

续上表

项 目	四川众齐健康产业有限公司		山东青鸟软通信息技术股份有限公司	
	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
流动资产	625,586,623.34		426,775,681.01	
非流动资产	886,172,652.38		90,111,979.98	
资产合计	1,511,759,275.72		516,887,660.99	
流动负债	238,218,349.14		242,621,001.95	
非流动负债	25,379,387.46		30,635,617.06	
负债合计	263,597,736.60		273,256,619.01	
营业收入	195,569,477.730		138,186,301.07	
净利润	48,627,177.090		4,877,514.78	
综合收益总额	48,627,177.090		4,877,514.78	
经营活动现金流量	75,027,448.15		13,018,626.98	

## （三）本期不再纳入合并范围的原子公司

本年凉山州攀新健康管理咨询有限公司清算注销，不再纳入合并范围。

## （四）本期新纳入合并范围的主体

公司名称	期末净资产	本期净利润
四川众齐健康产业有限公司	1,248,161,539.12	48,627,177.090
山东青鸟软通信息技术股份有限公司	243,631,041.98	4,877,514.78
山东中医药大学附属眼科医院	327,769,903.65	939,253.11

## （五）本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日前 持有被购 买方权益 比例	形成合并时 持有的被购 买方权益比 例（不含合 并后的股权 增减）	购买日被购买方		
					账面 净资产总额	可辨认净资产公允价值总额	
						金额	确定方法
四川环康医院管理有限公司	2024-10-31	章程	61.28%	61.28%	1,199,534,362.03	1,113,236,491.39	评估的公允价值
攀钢集团总医院、攀钢集团成都医院	2024-11-1	章程	100.00%	100.00%	263,395,540.79	272,969,721.13	评估的公允价值
山东中医药大学附属眼科医院	2024-9-20	交割协议		41.20%	326,298,839.07	337,159,117.25	评估的公允价值
山东青鸟软通信息技术股份有限公司	2024-10-1	交割协议		51.00%	238,491,857.97	312,004,739.86	评估的公允价值
山东拓庄医疗科技有限公司	2024-3-1	交割协议		60.00%	46,542,931.15	48,173,802.44	评估的公允价值
北京众泰合医疗器械有限公司	2024-5-1	交割协议		70.00%	22,227,452.82	23,179,908.04	评估的公允价值
赤峰悦谷医疗服务有限公司	2024/6/1	交割协议		100.00%	2,179,055.76	2,885,375.24	评估的公允价值

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买前 持有被购 买方权益 比例	形成合并时 持有的被购 买方权益比 例（不含合 并后的股权 增减）	购买日被购买方		
					账面 净资产总额	可辨认净资产公允价值总额	
						金额	确定方法
荥阳市悦谷血液透析服务管理有限公司	2024/6/1	交割协议		100.00%	2,084,400.07	3,066,753.38	评估的公允价值
新密市悦谷血液透析服务管理有限公司	2024/6/1	交割协议		100.00%	2,294,580.25	2,698,033.47	评估的公允价值
莱阳悦谷血液透析有限公司	2024/6/1	交割协议		100.00%	2,096,908.35	2,795,838.79	评估的公允价值
郑州悦谷医院有限公司	2024/6/1	交割协议		100.00%	-1,373,190.41	-540,032.28	评估的公允价值

续上表

被购买方名称	交易对价	形成商誉	购买日至期末被购 买方的收入	购买日至期末被购 买方的净利润	购买日至期末被购 买方的现金流量
四川环康医院管理有限公司		52,880,401.00			
攀钢集团总医院、攀钢集团成都医院		-25,086,634.33	195,569,477.73	48,627,177.09	260,045,816.92
山东中医药大学附属眼科医院	133,596,088.02	-5,313,468.29	56,888,835.36	939,253.11	-20,633,118.89
山东青鸟软通信息技术股份有限公司	198,900,000.00	37,482,511.38	138,186,301.07	4,877,514.78	12,090,172.98
山东拓庄医疗科技有限公司	82,500,000.00	4,095,718.53	129,864,366.82	14,128,408.26	66,591,730.23

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被购买方名称	交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
北京众泰合医疗器械有限公司	49,000,000.00	-1,525,935.63	36,992,910.97	3,774,955.18	36,354,781.12
赤峰悦谷医疗服务有限公司	2,885,375.24		6,036,367.79	299,733.83	597,216.16
荥阳市悦谷血液透析服务管理有限公司	3,066,753.38		762,183.11	-1,787,281.90	50,803.01
新密市悦谷血液透析服务管理有限公司	2,698,033.47		2,353,259.49	-880,625.81	111,207.00
莱阳悦谷血液透析有限公司	2,795,838.79		685,355.55	-1,663,111.30	7,235.19
郑州悦谷医院有限公司	-540,032.28		2,621,866.35	-2,235,026.03	679,162.37

## 八、财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,279,653.76	1,937,196.92
银行存款	2,791,394,982.60	3,354,001,323.49
其他货币资金	66,616,776.85	31,904,979.48
合 计	2,860,291,413.21	3,387,843,499.89
其中：存放在境外的款项总额		

#### 受限制的货币资金明细

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		13,482,596.00
履约保证金	5,275,034.41	5,637,150.00
用于担保的定期存款或通知存款	50,000,000.00	
保理、应收账款质押	468,683,902.66	588,987,770.60
ETC 业务冻结	500.00	

### 2、交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	500,000.00	45,361,725.89
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	500,000.00	45,361,725.89
合 计	500,000.00	45,361,725.89

### 3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额
非套期衍生金融资产	52,266,696.25	
套期衍生资产	97,637,086.18	170,778,803.26
合 计	149,903,782.43	170,778,803.26

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类

票据种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行承兑汇票	9,799,610.31		9,799,610.31	41,478,166.86
			41,478,166.86	

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

票据种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	2,209,188.73	5,875.17	2,203,313.56			
<b>合计</b>	<b>12,008,799.04</b>	<b>5,875.17</b>	<b>12,002,923.87</b>	<b>41,478,166.86</b>		<b>41,478,166.86</b>

(2) 坏账准备计提情况

按坏账准备计提方法分类披露应收票据

类别	期末数		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,008,799.04	100.00	5,875.17	0.05	12,002,923.87
<b>合计</b>	<b>12,008,799.04</b>	<b>100.00</b>	<b>5,875.17</b>	<b>0.05</b>	<b>12,002,923.87</b>

按坏账准备计提方法分类披露应收票据（续）

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,478,166.86	100.00			41,478,166.86
<b>合计</b>	<b>41,478,166.86</b>	<b>100.00</b>			<b>41,478,166.86</b>

按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
商业承兑汇票	2,209,188.73	5,875.17	0.27
银行承兑汇票	9,799,610.31		
<b>合计</b>	<b>12,008,799.04</b>	<b>5,875.17</b>	<b>--</b>

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

票据种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	861,487.96	1,893,627.51
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>861,487.96</b>	<b>1,893,627.51</b>

5、应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,121,382,489.17	24,376,428.68	1,642,762,570.78	17,448,760.95
1 至 2 年	294,956,664.56	28,704,444.73	126,299,701.26	8,817,215.88
2 至 3 年	51,886,709.63	16,110,618.23	11,515,424.43	2,321,959.14
3 年以上	42,388,091.71	30,653,970.11	19,518,183.73	14,708,065.36
<b>合计</b>	<b>2,510,613,955.07</b>	<b>99,845,461.75</b>	<b>1,800,095,880.20</b>	<b>43,296,001.33</b>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	比例 (%)			
	金额		金额		
按单项计提坏账准备的应收账款	24,549,016.53	0.98	21,886,967.23	89.16	2,662,049.30
按组合计提坏账准备	2,486,064,938.54	99.02	77,958,494.52	3.14	2,408,106,444.02
其中：					
(1) 账龄组合	1,067,882,328.43	42.53	77,958,438.52	7.30	989,923,889.91
(2) 其他组合	1,418,182,610.11	56.49	56.00		1,418,182,554.11
<b>合计</b>	<b>2,510,613,955.07</b>	<b>100.00</b>	<b>99,845,461.75</b>	<b>3.98</b>	<b>2,410,768,493.32</b>

续：

类别	期初数		坏账准备	预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	账面价值
	账面余额	比例 (%)			
	金额		金额		
按单项计提坏账准备的应收账款	14,828,945.32	0.82	9,651,641.28	65.09	5,177,304.04
按组合计提坏账准备	1,785,266,934.88	99.18	33,644,360.05	1.88	1,751,622,574.83
其中：					
(1) 账龄组合	576,062,165.81	32.00	26,403,197.73	4.58	549,658,968.08
(2) 其他组合	1,209,204,769.07	67.17	7,241,162.32	0.60	1,201,963,606.75
<b>合计</b>	<b>1,800,095,880.20</b>	<b>100.00</b>	<b>43,296,001.33</b>	<b>2.41</b>	<b>1,756,799,878.87</b>

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
鲁西南医院有限公司	8,661,298.63	8,661,298.63	100.00	预计无法收回
铜川市中医医院	4,464,214.53	3,392,803.04	76.00	预计存在信用风险
北京中医药大学孙思邈医院	3,815,926.29	2,900,103.98	76.00	预计存在信用风险
新泰市第二人民医院（新泰市新汶街道社区卫生服务中心）	2,513,660.00	1,964,274.10	78.14	预计存在信用风险
江西中寰医院有限公司	1,384,644.00	1,384,644.00	100.00	预计无法收回
贵阳荟康医院有限公司	972,837.94	972,837.94	100.00	预计无法收回
蒙阴县中医医院	903,500.00	903,500.00	100.00	预计无法收回
华坪县定华能源有限责任公司	500,911.95	500,911.95	100.00	预计无法收回
肥城育佳医疗服务有限公司	480,000.00	480,000.00	100.00	预计无法收回
北京医莲医疗器械有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
铜川市人民医院	118,574.08	90,116.30	76.00	预计存在信用风险
山东美兆健康科技有限公司 济南历下千佛山门诊部	85,000.00	85,000.00	100.00	预计无法收回
定南中山医院	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
攀枝花市东区民政局	74,527.60	21,636.62	29.03	预计坏账风险较大
攀枝花市财政局	48,982.51	11,304.19	23.08	预计坏账风险较大
铜川市人民医院（北区）	26,677.18	20,274.66	76.00	预计存在信用风险
一六七医院	18,261.82	18,261.82	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>24,549,016.53</b>	<b>21,886,967.23</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	877,648,305.55	82.19	21,729,822.75	532,565,552.05	92.45	8,311,688.70
1 至 2 年	125,163,578.17	11.72	17,447,782.45	24,905,550.45	4.32	3,735,832.55
2 至 3 年	34,357,864.50	3.22	11,797,690.42	4,078,572.21	0.71	1,631,428.89
3 年以上	30,712,580.21	2.88	26,983,142.90	14,512,491.10	2.52	12,724,247.59
<b>合计</b>	<b>1,067,882,328.43</b>	<b>100.00</b>	<b>77,958,438.52</b>	<b>576,062,165.81</b>	<b>100.00</b>	<b>26,403,197.73</b>

组合计提项目：其他组合

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	12,517,236.62			6,966,174.99		
应收医保款组合	1,140,349,916.96			966,877,085.42	0.75	7,241,162.32
无（低）风险组合	210,003,738.81			177,759,123.41		
应收政府类款项组合	55,311,717.72	0.00	56.00	57,602,385.25		
<b>合计</b>	<b>1,418,182,610.11</b>	<b>0.00</b>	<b>56.00</b>	<b>1,209,204,769.07</b>	<b>0.60</b>	<b>7,241,162.32</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
西安市医疗保险机构管理中心	138,839,485.50	5.53	
攀枝花市医疗保障事务中心	104,497,107.94	4.16	
西安市莲湖区疾病预防控制中心	58,424,744.00	2.33	
上海市医疗保险事业管理中心	47,388,393.14	1.89	
邳州市医疗保险基金管理中心	45,092,211.44	1.80	
<b>合计</b>	<b>394,241,942.02</b>	<b>15.70</b>	

6、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	781,594.01	11,415,000.00
应收账款		
<b>合计</b>	<b>781,594.01</b>	<b>11,415,000.00</b>

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	211,478,684.78	97.12	562.59	78,175,227.71	89.44	2,731.53
1 至 2 年	4,719,053.52	2.17	2,422.75	4,188,039.18	4.79	1,643.72
2 至 3 年	1,514,676.74	0.70	4,903.71	15,310.00	0.02	
3 年以上	41,468.78	0.02		5,029,284.50	5.75	
<b>合计</b>	<b>217,753,883.82</b>	<b>100.00</b>	<b>7,889.05</b>	<b>87,407,861.39</b>	<b>100.00</b>	<b>4,375.25</b>

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司	9,325,965.96	4.28	
飞利浦（中国）投资有限公司	8,829,133.50	4.05	
西安金佰仕医疗器械有限公司	6,831,960.00	3.14	
陕西智翔医疗器械有限公司	5,919,400.00	2.72	
西安慧耕实业有限公司	5,826,400.00	2.68	
<b>合 计</b>	<b>36,732,859.46</b>	<b>16.87</b>	

8、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	578,640,897.62	526,284,977.49
<b>合 计</b>	<b>578,640,897.62</b>	<b>526,284,977.49</b>

(1) 其他应收款

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	442,868,849.00	2,191,080.81	444,870,740.15	4,072,933.62
1 至 2 年	108,702,384.15	5,194,292.88	79,979,536.68	5,430,787.72
2 至 3 年	34,065,421.49	9,482,780.23	26,308,517.29	21,585,009.79
3 年以上	43,304,152.96	33,431,756.06	11,936,039.94	5,721,125.44
<b>合 计</b>	<b>628,940,807.60</b>	<b>50,299,909.98</b>	<b>563,094,834.06</b>	<b>36,809,856.57</b>

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	31,760,661.03	5.05	29,857,621.03	94.01	1,903,040.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	597,180,146.57	94.95	20,442,288.95	3.42	576,737,857.62
其中：（1）账龄组合	111,580,357.49	17.74	17,747,958.90	15.91	93,832,398.59

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率 (%)	
(2) 其他组合	485,599,789.08	77.21	2,694,330.05	0.55	482,905,459.03
<b>合计</b>	<b>628,940,807.60</b>	<b>100.00</b>	<b>50,299,909.98</b>	<b>8.00</b>	<b>578,640,897.62</b>

续:

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	26,234,508.31	4.66	24,939,869.35	95.07	1,294,638.96
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	536,860,325.75	95.34	11,869,987.22	2.21	524,990,338.53
其中: (1) 账龄组合	181,550,021.31	32.24	8,339,757.69	4.59	173,210,263.62
(2) 其他组合	355,310,304.44	63.10	3,530,229.53	0.99	351,780,074.91
<b>合计</b>	<b>563,094,834.06</b>	<b>100.00</b>	<b>36,809,856.57</b>	<b>6.54</b>	<b>526,284,977.49</b>

① 单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	期末余额		预期信用 损失率 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
李光才	11,999,785.48	11,999,785.48	100.00	预计无法收回
五矿(邯郸)房产管理有限公司	8,110,677.48	8,110,677.48	100.00	预计无法收回
晋江市民政局	5,008,000.00	3,104,960.00	62.00	预计无法收回
西安阳光热力有限公司(代缴居民热力费)	2,871,417.36	2,871,417.36	100.00	预计无法收回
新泰市第二人民医院(新泰市新汶街道社区卫生服务中心)	747,499.46	747,499.46	100.00	预计无法收回
中铁国有资产管理有限公司	717,323.80	717,323.80	100.00	预计无法收回
零星外部客户	705,950.08	705,950.08	100.00	预计无法收回
西安佰诺医疗器械有限公司	700,000.00	700,000.00	100.00	预计无法收回
自费患者	303,544.34	303,544.34	100.00	预计无法收回
其他零星客商	282,285.77	282,285.77	100.00	预计无法收回
攀枝花市医疗保障事务中心	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
其他人员	16,973.80	16,973.80	100.00	预计无法收回

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
员工宿舍及押金-闫莉	15,048.81	15,048.81	100.00	预计无法收回
西安市中心血站	15,000.00	15,000.00	100.00	预计无法收回
个人医疗款	8,154.65	8,154.65	100.00	预计无法收回
攀枝花华润燃气有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回
丁世文	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
<b>合 计</b>	<b>31,760,661.03</b>	<b>29,857,621.03</b>	<b>94.01</b>	<b>--</b>

② 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	63,839,853.65	57.21	1,574,622.50	158,599,931.14	87.36	2,361,263.59
1 至 2 年	19,253,036.34	17.25	2,823,167.48	18,513,533.60	10.20	2,777,030.04
2 至 3 年	23,637,438.96	21.18	9,359,751.84	1,454,583.10	0.80	581,833.23
3 年以上	4,850,028.54	4.35	3,990,417.08	2,981,973.47	1.64	2,619,630.83
<b>合 计</b>	<b>111,580,357.49</b>	<b>100.00</b>	<b>17,747,958.90</b>	<b>181,550,021.31</b>	<b>100.00</b>	<b>8,339,757.69</b>

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	17,850,960.76			38,657,605.23		
押金及保证金组合	39,704,295.27	6.79	2,694,330.05	45,169,942.31	7.82	3,530,187.90
备用金	3,018,089.44			4,156,933.42		41.63
无（低）风险组合	420,260,484.78			265,611,026.04		
应收政府类款项组合	4,765,958.83			1,714,797.44		
<b>合 计</b>	<b>485,599,789.08</b>	<b>0.56</b>	<b>2,694,330.05</b>	<b>355,310,304.44</b>	<b>0.99</b>	<b>3,530,229.53</b>

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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
期初余额	3,530,229.53	8,339,757.69	24,939,869.35	36,809,856.57
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-19,277.19	19,277.19		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,797,387.36	9,370,231.09	1,397,207.65	7,970,051.38
本期转回	-1,822.21	-491.92	-35,500.00	-37,814.13
本期转销				
本期核销				
其他变动	3,834,769.51	1,216,498.38	506,548.27	5,557,816.16
期末余额	<b>4,546,512.28</b>	<b>18,945,272.43</b>	<b>26,808,125.27</b>	<b>50,299,909.98</b>

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
天津东疆综合保税区 管理委员会	往来款	153,000,000.00	1 年以内	24.33	
华阳新材料科技集团 有限公司	往来款	32,926,282.24	1 年以 内; 1 至 2 年; 3-4 年	5.24	273,213.70
国家税务总局北京市 东城区税务局	往来款	25,680,000.00	1 至 2 年	4.08	
开封城市运营投资集 团有限公司	代收代 付款项	23,928,400.00	1 年以内	3.80	
上海濂山投资有限公 司	其他	17,034,954.05	1 至 2 年	2.71	
合 计	--	<b>252,569,636.29</b>	--	<b>40.16</b>	<b>273,213.70</b>

9、存货

(1) 存货分类

项 目	账面余额	期末数	账面价值
		跌价准备/合同履约成 本减值准备	
原材料	1,796,855.06		1,796,855.06

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	期末数	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	434,191,450.27	1,375,551.37	432,815,898.90
周转材料（包装物、低值易耗品等）	10,320,298.73		10,320,298.73
合同履约成本	59,314,524.74	701,162.76	58,613,361.98
其他	4,028,040.22		4,028,040.22
<b>合 计</b>	<b>509,651,169.02</b>	<b>2,076,714.13</b>	<b>507,574,454.89</b>

续：

项 目	账面余额	期初数	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,002,128.89		2,002,128.89
库存商品	419,051,817.11	1,715,206.54	417,336,610.57
周转材料（包装物、低值易耗品等）	12,696,418.79		12,696,418.79
合同履约成本			
其他			
<b>合 计</b>	<b>433,750,364.79</b>	<b>1,715,206.54</b>	<b>432,035,158.25</b>

## 10、合同资产

### （1）合同资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目质保金	4,703,285.53	184,703.00	4,518,582.53			

### （2）合同资产减值准备

项 目	期初数	本期变动金额				期末数	原因
		计提	转回	转销/核销	其他变动		
合同资产		-55,135.56			239,838.56	184,703.00	预期信用损失

## 11、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	25,569,227,482.37	22,948,131,832.63
一年内到期的债权投资	480,995,072.66	880,490,002.47
<b>合 计</b>	<b>26,050,222,555.03</b>	<b>23,828,621,835.10</b>

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	99,209,805.50	63,388,195.62
短租期项目债权	28,313,235.23	91,569,224.68
待抵扣进项税	7,666,242.25	7,073,293.98
待认证进项税额	247,533.86	
待处理财产损益	10,895.11	101,221.56
应收利息		666,870.84
其他	6,285.45	130,986.73
<b>合 计</b>	<b>135,453,997.40</b>	<b>162,929,793.41</b>

13、债权投资

(1) 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应 收 保 理 款	417,177,420.52	33,829,208.25	383,348,212.27	542,009,778.75	11,958,103.92	530,051,674.83

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

#### 14、长期应收款

##### （1）长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	43,735,422,140.47	1,042,793,303.68	42,692,628,836.79	41,973,750,145.84	960,380,483.07	41,013,369,662.77	4.62-10.59
其中：未实现融资收益	4,988,116,157.46		4,988,116,157.46	4,992,837,629.40		4,992,837,629.40	4.62-10.59
其他				200,983,353.91	4,878,612.32	196,104,741.59	
合 计	<b>43,735,422,140.47</b>	<b>1,042,793,303.68</b>	<b>42,692,628,836.79</b>	<b>42,174,733,499.75</b>	<b>965,259,095.39</b>	<b>41,209,474,404.36</b>	—

#### 15、长期股权投资

##### （1）长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	496,471,723.25	235,479,765.00	730,866,981.11	1,084,507.14
对联营企业投资	59,488,102.14	4,175,561.66		63,663,663.80
小计	555,959,825.39	239,655,326.66	730,866,981.11	64,748,170.94
减：长期股权投资减值准备				
合 计	<b>555,959,825.39</b>	<b>239,655,326.66</b>	<b>730,866,981.11</b>	<b>64,748,170.94</b>

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业	449,354,042.73	496,471,723.25	200,686,371.05		33,835,401.08		957,992.87	15,630,621.69	-715,236,359.42	1,084,507.14	
四川环康医院管理有限公司	448,436,042.73	496,471,723.25	200,686,371.05		33,708,886.81			15,630,621.69	-715,236,359.42		
福州青盛亿家福健康养老产业有限公司	918,000.00				126,514.27		957,992.87			1,084,507.14	
二、联营企业	78,438,400.00	59,488,102.14			-2,620,559.53				6,796,121.19	63,663,663.80	
晋江市青鸟世嘉康复医院有限公司	5,350,000.00				-249,817.60				2,014,165.26	1,764,347.66	
青鸟寿尔康（重庆）养老服务有限公司	245,000.00				-23,117.25				383,181.58	360,064.33	
天地青鸟（厦门）养老服务有限公司	1,960,000.00				162,040.20				761,336.72	923,376.92	
珠海正圆青鸟颐养服务有限公司	490,000.00				20,051.26				634,301.18	654,352.44	
宣城市青鸟颐居养老服务有限公司	358,400.00										

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
青岛西海岸 供销集团青 鸟颐养养老 服务有限公司	1,960,000.00											
平遥青鸟颐 居养老服务 有限公司	800,000.00				-54,843.83					69,164.76	14,320.93	
遵义市青鸟 嘉乐康养服 务有限公司	40,000.00				-67,634.77					88,801.07	21,166.30	
闽侯伍心青 鸟养老服务 有限公司	1,225,000.00				18,075.27					173,219.92	191,295.19	
北京同仁堂 鞍山中医医 院有限公司	1,470,000.00	4,329,672.01			660,465.03						4,990,137.04	
通用技术集 团健康数字 科技(北京) 有限公司	60,000,000.00	55,158,430.13			-2,448,450.63						52,709,979.50	
上海青鸟云 栖技术有限 公司	40,000.00				11.58					36,608.07	36,619.65	
青鸟颐居 (晋江)养 老服务有限 公司	3,350,000.00				-413,500.98					2,012,910.17	1,599,409.19	
包头市钢兴 青鸟养老服 务有限公司	710,000.00				-130,552.85					213,680.24	83,127.39	

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
						其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京米粒中康养老科技有限公司	440,000.00				-93,284.96					408,752.22	315,467.26	
<b>合计</b>	<b>527,792,442.73</b>	<b>555,959,825.39</b>	<b>200,686,371.05</b>		<b>31,214,841.55</b>	<b>957,992.87</b>	<b>15,630,621.69</b>	<b>-708,440,238.23</b>		<b>64,748,170.94</b>		

## (3) 重要合营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	四川环康医院管理有限公司	
	期末数	期初数
流动资产		647,412,355.14
非流动资产		334,223,224.56
<b>资产合计</b>		<b>981,635,579.70</b>
流动负债		8,452,720.79
非流动负债		20,150.40
<b>负债合计</b>		<b>8,472,871.19</b>
净资产		973,162,708.51
按持股比例计算的净资产份额		518,695,723.64
调整事项		-22,224,000.39
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>		<b>496,471,723.25</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		41,841,664.61
财务费用		-9,762,238.92
所得税费用		8,691,044.32
净利润		27,733,096.52
其他综合收益		
综合收益总额		27,733,096.52
企业本期收到的来自合营企业的股利		

## (4) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	北京同仁堂鞍山中医医院 有限公司		通用技术集团健康数字科技 (北京)有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产	13,275,444.65	11,622,872.35	173,451,094.21	150,628,962.56
非流动资产	2,462,477.33	2,963,507.19	21,077,227.17	26,038,527.05
<b>资产合计</b>	<b>15,737,921.98</b>	<b>14,586,379.54</b>	<b>194,528,321.38</b>	<b>176,667,489.61</b>
流动负债	3,511,903.18	3,895,748.62	58,818,044.92	32,795,711.04
非流动负债	1,721,313.90	1,533,813.84		
<b>负债合计</b>	<b>5,233,217.08</b>	<b>5,429,562.46</b>	<b>58,818,044.92</b>	<b>32,795,711.04</b>
净资产	10,504,704.90	9,156,817.08	135,710,276.46	143,871,778.57
按持股比例计算的 净资产份额	5,147,305.40	4,486,840.37	40,713,082.94	43,161,533.57
调整事项	-157,168.36	-157,168.36	11,996,896.56	11,996,896.56
<b>对联营企业权益投 资的账面价值</b>	<b>4,990,137.04</b>	<b>4,329,672.01</b>	<b>52,709,979.50</b>	<b>55,158,430.13</b>
存在公开报价的权 益投资的公允价值				

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	北京同仁堂鞍山中医医院 有限公司		通用技术集团健康数字科技 (北京)有限公司	
	期末数	年初数	期末数	年初数
营业收入	41,186,028.41	33,620,795.38	51,476,748.06	4,061,345.91
净利润	1,347,887.82	288,149.26	-8,161,502.11	-16,138,566.22
其他综合收益				
综合收益总额	1,347,887.82	288,149.26	-8,161,502.11	-16,138,566.22
企业本期收到的来自 自联营企业的股利		4,900.00		

## 16、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
北京绪水互联科技有限公司	2,778,015.78	2,778,015.78

## 17、其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
长期套期资产	52,717,883.98	
ABS 自持优先级 合伙企业投资	20,000,000.00	171,278,738.69
<b>合 计</b>	<b>72,717,883.98</b>	<b>171,278,738.69</b>

## 18、投资性房地产

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置或 计提	自用房地产 或存货转入	处 置	转为自 用房地 产	
一、账面原值合计	20,226,930.25					20,226,930.25
1、房屋、建筑物	20,226,930.25					20,226,930.25
二、累计折旧和累计摊 销合计	1,035,323.84					1,035,323.84
1、房屋、建筑物	1,035,323.84					1,035,323.84
三、投资性房地产账面 净值合计	19,191,606.41					19,191,606.41
1、房屋、建筑物	19,191,606.41					19,191,606.41
四、投资性房地产减值 准备累计金额合计						
1、房屋、建筑物						
五、投资性房地产账面 价值合计	19,191,606.41					19,191,606.41
1、房屋、建筑物	19,191,606.41					19,191,606.41

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

19、固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	4,962,752,276.90	3,397,730,332.74
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>4,962,752,276.90</b>	<b>3,397,730,332.74</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	4,760,982,734.42	2,700,810,039.40	272,168,534.37	7,189,624,239.45
其中：房屋及建筑物	2,358,056,867.03	1,603,333,825.25	117,663,510.16	3,843,727,182.12
机器设备	1,966,547,753.50	917,889,817.84	71,927,820.50	2,812,509,750.84
运输工具	39,127,739.73	11,023,088.09	1,443,881.59	48,706,946.23
电子设备	185,473,842.05	148,685,640.49	15,285,546.65	318,873,935.89
办公设备	62,848,370.54	13,012,903.07	3,238,162.56	72,623,111.05
其他	148,928,161.57	6,864,764.66	62,609,612.91	93,183,313.32
二、累计折旧合计	1,363,154,754.30	954,894,697.18	91,275,136.31	2,226,774,315.17
其中：房屋及建筑物	268,583,623.84	215,069,448.35	24,159,880.38	459,493,191.81
机器设备	915,103,512.79	658,189,685.64	50,191,888.39	1,523,101,310.04
运输工具	17,645,399.14	7,311,960.14	759,581.59	24,197,777.69
电子设备	80,003,322.86	64,404,287.80	3,433,883.42	140,973,727.24
办公设备	42,964,806.38	8,083,726.40	997,662.92	50,050,869.86
其他	38,854,089.29	1,835,588.85	11,732,239.61	28,957,438.53
三、固定资产账面净值合计	3,397,827,980.12	--	--	4,962,849,924.28
其中：房屋及建筑物	2,089,473,243.19	--	--	3,384,233,990.31
机器设备	1,051,444,240.71	--	--	1,289,408,440.80
运输工具	21,482,340.59	--	--	24,509,168.54
电子设备	105,470,519.19	--	--	177,900,208.65
办公设备	19,883,564.16	--	--	22,572,241.19
其他	110,074,072.28	--	--	64,225,874.79
四、减值准备合计	97,647.38			97,647.38
其中：房屋及建筑物				
机器设备	62,152.26			62,152.26
运输工具	14,701.97			14,701.97
电子设备	20,102.98			20,102.98
办公设备	690.17			690.17
其他				
五、固定资产账面价	3,397,730,332.74	--	--	4,962,752,276.90

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
值合计				
其中：房屋及建筑物	2,089,473,243.19	--	--	3,384,233,990.31
机器设备	1,051,382,088.45	--	--	1,289,346,288.54
运输工具	21,467,638.62	--	--	24,494,466.57
电子设备	105,450,416.21	--	--	177,880,105.67
办公设备	19,882,873.99	--	--	22,571,551.02
其他	110,074,072.28	--	--	64,225,874.79

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京环康矿冶医院管理有限公司下属医院部分房屋及建筑物	564,270,577.71	尚未办理
西电集团医院部分房屋及建筑物	513,260,132.88	尚未办理
通用环球华阳山西健康产业有限公司下属医院部分房屋及建筑物	464,535,482.91	尚未办理
烟台海港医院部分房屋及建筑物	256,291,877.14	尚未办理
通用环球彩虹（咸阳）医院管理有限公司下属医院部分房屋及建筑物	246,571,564.94	尚未办理
四川众齐健康产业有限公司下属医院部分房屋及建筑物	72,255,001.66	尚未办理
通用中铁（北京）医院管理有限公司下属医院部分房屋及建筑物	63,707,336.70	尚未办理
通用环球西安北环医院部分房屋及建筑物	25,249,849.42	尚未办理
通用环球西航医院（西安）有限公司部分房屋及建筑物	15,288,227.93	尚未办理
山东青鸟软通信信息技术股份有限公司部分房屋及建筑物	6,861,316.64	尚未办理
瑶海区红光街道社区卫生服务中心部分房屋及建筑物	5,166,074.88	尚未办理
四〇八医院部分房屋及建筑物	3,664,007.78	尚未办理
北京六一八厂医院部分房屋及建筑物	578,752.18	尚未办理
通用环球中煤岭北医院部分房屋及建筑物	50,177.48	尚未办理
重庆大渡口长征医院有限公司院部分房屋及建筑物	20,821.25	尚未办理
<b>合 计</b>	<b>2,237,771,201.50</b>	

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 20、在建工程

项 目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
在建工程	398,436,806.93		796,872,423.08		796,872,423.08
工程物资					
<b>合 计</b>	<b>398,436,806.93</b>		<b>796,872,423.08</b>		<b>796,872,423.08</b>

## (1) 在建工程情况

项 目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
四川众齐-密地门诊及综合楼、院区整体改造、在安装设备等项目	172,534,596.60				172,534,596.60
鞍钢医院-东院改造、门急诊综合楼及变电所改扩建等工程	84,563,483.27		18,107,815.25		18,107,815.25
攀钢西昌-综合大楼及康复大楼等工程	42,909,633.68		8,683,723.44		8,683,723.44
中兴医院-门诊楼建筑更新改造工程	19,943,476.76				19,943,476.76
五矿邯邢-配电室建造、上下水暖及外立面改造等工程	11,750,671.24		8,933,939.42		8,933,939.42
烟台海港-天桥、5#楼工程及改扩建工程	9,124,846.07		218,609,113.28		218,609,113.28
中铁邳州-手术部装修升级工程、装修改造等工程	8,074,726.82		5,094,538.84		5,094,538.84
西航医院-住院综合楼	7,186,829.52		125,950,175.26		125,950,175.26
中铁芜湖-新院大楼二期等工程	5,706,715.20		1,098,197.76		1,098,197.76
西电医院-门诊综合楼及基建零星工程	5,145,080.71		223,173,292.73		223,173,292.73
四〇八医院-更新改造及建筑工程	4,270,198.14				4,270,198.14
洛阳河柴-养老装修等工程	3,853,777.90		2,710,300.75		2,710,300.75
中铁山桥-变压器增容改造等工程	3,726,586.71		79,868.00		79,868.00

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
咸阳彩虹-医院新建住院部综合大楼、更新改造等工程	2,700,634.19		2,700,634.19	127,806,074.55		127,806,074.55
中国五冶-智慧病房系统及 DRG 信息系统、电梯安装工程	2,313,400.00		2,313,400.00			
上海中冶-全院监控系统、蕴川路分院电气改造等项目	1,957,199.73		1,957,199.73	3,965,091.64		3,965,091.64
马鞍山-一体化 HIS 互联互通改造、放疗中心等工程	1,660,000.00		1,660,000.00	18,161,322.82		18,161,322.82
安徽阳湖-阳湖新院区（一期）工程	1,655,104.67		1,655,104.67			
中铁太原-绩效管理系统、层流手术室及门诊楼等改造工程	1,107,416.84		1,107,416.84	3,085,436.26		3,085,436.26
阳泉煤业-新建医疗综合楼项目及装修改造工程	685,075.13		685,075.13	45,853.77		45,853.77
北京环康-门诊楼装修改造及院区提升等工程	479,467.82		479,467.82	11,182,406.04		11,182,406.04
中铁西安-门诊楼及综合楼装修改造项目	284,480.00		284,480.00	1,781,646.19		1,781,646.19
太原七院-职工车棚、住院楼 ICU 改造及采暖等工程	237,251.80		237,251.80	1,767,583.32		1,767,583.32
大渡口-医养中心改造及信息化建设等工程	30,000.00		30,000.00	1,880,036.04		1,880,036.04
十九冶-智慧医院及室外地面改造工程				1,158,050.00		1,158,050.00
岭北-装修改造工程				4,541,662.75		4,541,662.75
成都锦电-医院装修改造				838,180.26		838,180.26
其他装修改造工程	6,536,154.13		6,536,154.13	8,218,114.71		8,218,114.71
<b>合 计</b>	<b>398,436,806.93</b>		<b>398,436,806.93</b>	<b>796,872,423.08</b>		<b>796,872,423.08</b>

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
四川众齐-密地门诊及综合楼项目	288,000,000.00		168,833,710.79	2,101,308.87	20,000.00	166,712,401.92	55.69	55.69				自有资金
攀钢西昌-综合大楼	358,003,300.00	4,324,829.62	38,187,753.49			42,512,583.11	11.87	11.87				自有资金
中兴医院-门诊楼建筑更新改造工程	81,000,000.00		19,943,476.76			19,943,476.76	70.00	80.00				自有资金
西航医院-住院综合楼	230,000,000.00	125,950,175.26	75,268,229.46	194,031,575.20		7,186,829.52	96.88	96.88				自有资金
中铁芜湖-新院大楼二期工程	66,530,000.00		5,706,715.20			5,706,715.20	8.58	0.01				自有资金
中铁邳州-手术部装修升级工程	5,451,367.00	3,039,452.10	1,268,044.44			4,307,496.54	79.02	80.00				自有资金
四川众齐-在安装设备	3,575,323.00		3,575,323.00			3,575,323.00	100.00	30.00				自有资金
洛阳河柴-养老中心装修	80,000,000.00	2,560,758.83	1,469,016.13		469,000.00	3,560,774.96	72.02	80.00				自有资金
五矿邯邢-配电室建造工程	5,640,000.00	2,868,735.96	598,900.77			3,467,636.73	61.48	80.00				自有资金
西电医院-门诊综合楼	455,787,000.00	223,137,292.73	211,796,318.76	431,541,130.60		3,392,480.89	95.40	95.40				自有资金
五矿邯邢-上下水暖通改造	4,618,000.00	1,798,287.42	1,098,549.88			2,896,837.30	62.73	80.00				自有资金
中铁山桥-变压器扩容改造工程	2,750,000.00	65,000.00	2,349,398.00			2,414,398.00	87.80	90.00				自有资金
中国五冶-智慧病房系统	4,990,000.00		1,996,000.00			1,996,000.00	40.00	40.00				自有资金

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
西电医院-基建零星工程	5,500,000.00	36,000.00	4,177,009.72	1,048,346.85	1,412,063.05	1,752,599.82	76.00	76.00				自有资金
安徽阳湖-阳湖新院区（一期）工程	410,739,000.00		1,655,104.67			1,655,104.67	0.40	0.40				自有资金
五矿邯邢-外立面改造及外窗更换	4,320,000.00		1,586,434.85			1,586,434.85	36.72	79.00				自有资金
阳泉煤业-新建医疗综合楼项目	300,000,000.00		545,025.10			545,025.10	0.01	0.01				自有资金
攀钢西昌-康复大楼	18,570,900.00	4,358,893.82	12,748,705.27	16,778,650.77		328,948.32	92.12	92.12				自有资金
中铁西安-门诊楼装修改造项目	14,130,000.00	1,088,174.45	5,954,411.22	6,758,105.67		284,480.00	49.84	63.68				自有资金
四川众齐-院区整体改造项目	26,380,000.00		21,543,248.79	21,353,376.67		189,872.12	82.00	99.00				自有资金
咸阳彩虹-医院新建住院部综合大楼	230,000,000.00	125,771,772.79	78,996,757.10	204,768,529.89			89.03	100.00				自有资金
马鞍山-健康管理（含眼视光中心）	35,176,900.00		30,324,259.51	30,324,259.51			100.00	100.00				自有资金
四川众齐-外科楼装修改造项目	29,971,000.00		21,899,482.38	21,899,482.38			100.00	100.00				自有资金
鞍钢医院-东院病房大楼改造装修	17,090,000.00	6,432,942.03	17,852,787.67	24,285,729.70			100.00	100.00				自有资金
成都锦电-医院装修改造	12,490,000.00	838,180.26			838,180.26		71.18	71.18				自有资金
马鞍山-放疗中心	9,900,000.00	9,000,000.00	714,845.25	9,714,845.25			100.00	100.00				自有资金
中煤岭北-装修改造工程	8,310,000.00	4,541,662.75			4,541,662.75		100.00	100.00				自有资金

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
上海中冶-蕴川路分院 1 号楼电气改造项目	6,600,000.00	3,768,191.64			3,768,191.64		100.00	100.00				自有资金
四川众齐-智慧住院、门诊服务系统项目	3,384,000.00		3,384,000.00	3,194,800.00	189,200.00		100.00	100.00				自有资金
中铁西安-综合楼装修改造	2,880,000.00	693,471.74	2,024,410.78	2,717,882.52			94.37	100.00				自有资金
四川众齐-长寿路门诊楼改造	2,800,000.00		2,556,676.31	2,556,676.31			100.00	100.00				自有资金
<b>合计</b>	<b>2,724,586,790.00</b>	<b>520,273,821.40</b>	<b>738,054,595.30</b>	<b>973,074,700.19</b>	<b>11,238,297.70</b>	<b>274,015,418.81</b>	—	—			—	

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	381,428,481.54	452,250,629.14	95,570,319.45	738,108,791.23
其中：房屋、建筑物	368,177,733.37	451,129,377.82	90,154,102.38	729,153,008.81
机器、运输、办公设备	13,250,748.17	1,121,251.32	5,416,217.07	8,955,782.42
二、累计折旧合计	141,933,478.35	78,487,278.02	92,388,399.69	128,032,356.68
其中：房屋、建筑物	133,346,176.01	77,464,474.11	91,003,712.04	119,806,938.08
机器、运输、办公设备	8,587,302.34	1,022,803.91	1,384,687.65	8,225,418.60
三、使用权资产账面净值合计	239,495,003.19	—	—	610,076,434.55
其中：房屋、建筑物	234,831,557.36	—	—	609,346,070.73
机器、运输、办公设备	4,663,445.83	—	—	730,363.82
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器、运输、办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	239,495,003.19	—	—	610,076,434.55
其中：房屋、建筑物	234,831,557.36	—	—	609,346,070.73
机器、运输、办公设备	4,663,445.83	—	—	730,363.82

22、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,188,755,844.72	460,632,429.71	41,118,980.13	1,608,269,294.30
其中：软件	239,107,663.04	210,894,032.39	8,990,790.13	441,010,905.30
土地使用权	936,758,521.10	247,093,118.05	32,128,190.00	1,151,723,449.15
专利权	7,890,113.69	1,885,376.24		9,775,489.93
商标权	32,721.64	13,128.75		45,850.39
其他	4,966,825.25	746,774.28		5,713,599.53
二、累计摊销合计	107,203,393.86	69,007,007.22	1,268,280.57	174,942,120.51
其中：软件	86,065,998.41	62,617,378.67	1,268,280.57	147,415,096.51
土地使用权	16,424,592.91	4,488,985.31		20,913,578.22
专利权	1,883,403.26	907,529.88		2,790,933.14
商标权	2,726.12	11,446.98		14,173.10
其他	2,826,673.16	981,666.38		3,808,339.54
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
商标权				

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他				
四、账面价值合计	1,081,552,450.86	—	—	1,433,327,173.79
其中：软件	153,041,664.63	—	—	293,595,808.79
土地使用权	920,333,928.19	—	—	1,130,809,870.93
专利权	6,006,710.43	—	—	6,984,556.79
商标权	29,995.52	—	—	31,677.29
其他	2,140,152.09	—	—	1,905,259.99

## ① 披露未办妥产权证书的土地使用权有关情况

项 目	无形资产名称	账面价值	未办妥产权证书原因
西电医院	土地	58,749,072.00	划拨取得
通用五矿	土地资产	46,206,179.00	尚未办理
上海中冶	春雷路 456 号总院	39,183,121.00	尚未办理
北环医院	北环医院医疗用地	27,589,300.00	尚未办理
富阳医院	富国用(2001)字第 429 号	17,077,000.00	非法人单位无法过户
中铁太原医院	土地	14,652,200.00	尚未办理
中铁邳州	土地使用权	14,061,300.00	尚未办理
富阳医院	富国用(2001)字第 427 号	12,844,600.00	非法人单位无法过户
五矿邯郸	土地	5,423,700.00	尚未办理
中铁五局第二医院	土地	3,128,400.00	尚未办理
兵工西安	兵工医院医疗用地	3,053,800.00	尚未办理
通用五矿	土地资产	2,270,756.00	尚未办理
富阳医院	富国用(2001)字第 428 号	67,700.00	非法人单位无法过户
<b>合 计</b>		<b>244,307,128.00</b>	

## 23、开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
医院资产管理系统二期		311,320.75				311,320.75

## 24、商誉

## (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四川众齐健康产业有限公司		52,880,401.00		52,880,401.00
通用环球彩虹（咸阳）医院管理有	982,375.91			982,375.91

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限公司（收购咸阳彩虹医院）				
通用鞍钢医院管理有限公司（收购鞍钢集团总医院等医院）	818,066.73			818,066.73
通用环球医疗（西安）有限公司（收购西电集团医院）	58,896,515.86			58,896,515.86
毕士大（成都）肾病医院有限公司	1,762,881.26			1,762,881.26
山东青鸟软通信息技术股份有限公司		37,482,511.38		37,482,511.38
西安融慧医院建设管理公司（收购陕西华虹医药有限公司股权）	9,211,298.02			9,211,298.02
凉山州环康医院管理有限公司（收购攀钢西昌医院）	32,344,795.23			32,344,795.23
凯思轩达医疗科技无锡有限公司	182,521,841.73			182,521,841.73
山东拓庄医疗科技有限公司		4,095,718.53		4,095,718.53
<b>合 计</b>	<b>286,537,774.74</b>	<b>94,458,630.91</b>		<b>380,996,405.65</b>

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 25、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修改造工程	143,776,183.36	383,913,194.79	46,353,378.76	3,529,245.25	477,806,754.14	转入在建工程
金惠新一号楼装饰	34,851,390.10		1,181,403.00		33,669,987.10	
健康管理中心	6,026,674.58	2,010,368.48	730,699.44		7,306,343.62	
门诊（临时建筑）	5,551,185.44	382,614.56	2,803,338.13		3,130,461.87	
瀘川路院区重症康复 I 期项目	1,044,819.94	2,395,403.55	523,405.41		2,916,818.08	
养老院 3、4 楼	1,059,000.00	1,414,360.00	31,266.66		2,442,093.34	
维修工程	1,075,094.28	1,779,928.46	439,387.82		2,415,634.92	
接水工程	2,872,053.16		552,351.23		2,319,701.93	
瀘川路分院 1 号楼修缮项目	2,775,542.89		477,697.68		2,297,845.21	
电梯建筑工程	949,428.11	801,710.73	195,740.67		1,555,398.17	
租赁资产装修	849,450.54	7,500.00	196,266.84		660,683.70	
中医基础研究所合作经费	350,959.21		76,684.38		274,274.83	
特殊人才引进	66,152.29		20,563.32		45,588.97	
机器维保	383,900.09		370,113.37		13,786.72	
零星工程	9,531,719.56	2,762,776.77	4,097,627.40		8,196,868.93	
其他	11,221,124.72	7,091,939.01	5,936,786.54	2,549,821.56	9,826,455.63	外包摊销转预付账款
<b>合 计</b>	<b>222,384,678.27</b>	<b>402,559,796.35</b>	<b>63,986,710.65</b>	<b>6,079,066.81</b>	<b>554,878,697.16</b>	—

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）未经抵消的递延所得税资产和递延所得税资产负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产				
资产减值准备	2,158,766,804.63	536,832,069.24	1,876,037,153.90	468,128,188.63
现金流量套期	11,752,482.65	2,938,120.68	319,479,391.93	79,869,847.98
预提费用	1,007,636,670.60	250,308,015.97	957,254,551.01	240,131,526.33
其他	342,302,783.31	84,174,167.02	21,255,682.34	4,603,697.30
小 计	3,520,458,741.19	874,252,372.91	3,174,026,779.18	792,733,260.24
二、递延所得税负债				
保证金折现利息净盈余	187,113,206.49	46,778,302.21	204,967,154.16	51,241,788.55
现金流量套期	53,050,123.55	13,262,530.90		
企业合并评估增值	94,579,224.95	14,953,941.39	8,347,272.00	2,086,818.00
公允价值变动	85,673,222.61	21,418,305.65	36,585,152.80	9,146,288.19
ABS 投资收益			62,745,818.49	15,686,455.04
其他	21,256,720.76	3,961,772.45	18,053,120.97	3,745,116.82
小 计	441,672,498.36	100,374,852.60	330,698,518.42	81,906,466.60

### （2）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	2,474,755.76	871,777,617.15	1,071,656.02	791,661,604.22
二、递延所得税负债	2,474,755.76	97,900,096.84	1,071,656.02	80,834,810.58

## 27、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
定期存款	320,107,830.18	
融资租赁资产	83,193,600.00	
预付长期资产购置款	64,969,328.15	90,552,407.95
长期租赁房产押金	3,477,011.00	3,477,011.00
继续涉入资产		309,498,709.98
其他	247,763.59	233,602.98
合 计	471,995,532.92	403,761,731.91

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	207,692,222.22	400,000,000.00
保证借款	102,157,502.94	
信用借款	2,694,076,140.34	4,809,304,993.70
<b>合 计</b>	<b>3,003,925,865.50</b>	<b>5,209,304,993.70</b>

29、交易性金融负债

项 目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	333,320.13	

30、衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
衍生金融工具		12,815,020.06

31、应付票据

类 别	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	135,601,544.38	64,102,080.06
银行承兑汇票	177,614,407.54	944,634,356.09
<b>合 计</b>	<b>313,215,951.92</b>	<b>1,008,736,436.15</b>

32、应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	2,163,804,278.07	1,756,030,833.69
1 至 2 年	189,910,073.48	173,330,642.60
2 至 3 年	56,915,628.86	42,914,571.05
3 年以上	56,922,192.31	7,783,930.98
<b>合 计</b>	<b>2,467,552,172.72</b>	<b>1,980,059,978.32</b>

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中冶天工集团有限公司	32,065,564.97	尚未结算
北京怡和康泰商贸有限公司	9,003,966.50	尚未结算
河南善友医疗器械有限公司	8,266,417.90	尚未结算
阳泉煤业（集团）有限责任公司医疗保健分公司	6,781,875.46	尚未结算
北京同仁堂宏德医药有限公司	6,564,511.04	未到结算时间
<b>合 计</b>	<b>62,682,335.87</b>	—

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

33、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收服务费	170,316,323.56	85,777,068.90
预收医疗款	142,398,047.37	154,483,588.33
预收合同款	45,009,057.61	8,228,404.60
<b>合 计</b>	<b>357,723,428.54</b>	<b>248,489,061.83</b>

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	492,752,452.54	3,554,559,160.86	3,452,745,150.41	594,566,462.99
离职后福利-设定提存计划	7,442,444.57	354,318,267.72	354,934,576.35	6,826,135.94
辞退福利	1,351,499.76	8,615,832.78	7,385,320.97	2,582,011.57
一年内到期的其他福利	6,895,345.96	7,561,654.95	7,497,799.99	6,959,200.92
<b>合计</b>	<b>508,441,742.83</b>	<b>3,925,054,916.31</b>	<b>3,822,562,847.72</b>	<b>610,933,811.42</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	439,099,749.58	2,368,167,187.48	2,277,899,036.40	529,367,900.66
职工福利费		96,121,532.69	93,760,285.14	2,361,247.55
社会保险费	3,818,409.30	180,121,767.44	179,282,576.49	4,657,600.25
其中：医疗保险费及生育保险费	2,925,620.20	164,049,772.35	163,120,064.64	3,855,327.91
工伤保险费	269,685.52	12,349,889.57	12,383,487.91	236,087.18
其他	623,103.58	3,722,105.52	3,779,023.94	566,185.16
住房公积金	1,700,802.98	183,741,670.76	185,120,847.07	321,626.67
工会经费和职工教育经费	35,131,204.80	52,216,536.06	44,680,565.15	42,667,175.71
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬	13,002,285.88	674,190,466.43	672,001,840.16	15,190,912.15
<b>合 计</b>	<b>492,752,452.54</b>	<b>3,554,559,160.86</b>	<b>3,452,745,150.41</b>	<b>594,566,462.99</b>

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	7,442,444.57	354,318,267.72	354,934,576.35	6,826,135.94
其中：基本养老保险费	4,404,980.20	289,782,694.07	289,144,009.42	5,043,664.85

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	210,632.45	10,752,196.63	10,743,771.19	219,057.89
企业年金缴费	2,826,831.92	52,582,593.55	53,848,012.27	1,561,413.20
离退休人员统筹外费用		1,200,783.47	1,198,783.47	2,000.00
<b>合 计</b>	<b>7,442,444.57</b>	<b>354,318,267.72</b>	<b>354,934,576.35</b>	<b>6,826,135.94</b>

35、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	121,336,975.70	119,506,195.58
增值税	35,183,526.23	42,675,325.45
个人所得税	16,325,108.74	16,184,502.58
城市维护建设税	3,272,235.82	6,021,909.47
教育费附加（含地方教育费附加）	2,327,515.76	4,350,062.54
房产税	624,595.03	508,737.24
土地使用税	101,809.11	97,952.89
资源税		328,715.07
其他税费	52,138,562.07	73,261,500.97
<b>合 计</b>	<b>231,310,328.46</b>	<b>262,934,901.79</b>

36、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	579,500,000.00	665,000,000.00
其他应付款项	5,932,380,016.83	9,989,448,755.31
<b>合 计</b>	<b>6,511,880,016.83</b>	<b>10,654,448,755.31</b>

(1) 应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	579,500,000.00	665,000,000.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
应付往来款	5,542,612,641.55	9,343,004,784.01
应付保证金及押金	70,092,081.22	44,243,559.21
预提费用	10,085,388.91	7,282,280.35
其他	309,589,905.15	594,918,131.74
<b>合 计</b>	<b>5,932,380,016.83</b>	<b>9,989,448,755.31</b>

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
华阳新材料科技集团有限公司	30,442,181.59	尚未结算
济南鸿泰医疗管理集团有限公司	13,383,773.44	尚未结算
中铁山桥集团有限公司	5,657,886.76	尚未结算
山西阳煤集团有限责任公司	2,625,462.53	尚未结算
成都中电锦江信息产业有限公司	2,054,580.23	尚未结算
<b>合 计</b>	<b>54,163,884.55</b>	—

37、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	5,880,813,929.29	4,662,199,184.48
1 年内到期的应付债券	4,789,591,997.34	2,664,024,237.21
1 年内到期的长期应付款	1,571,228,654.97	1,106,641,514.43
1 年内到期的租赁负债	51,616,450.56	15,439,497.78
<b>合 计</b>	<b>12,293,251,032.16</b>	<b>8,448,304,433.90</b>

38、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	3,700,000,000.00	4,000,000,000.00
待转销项税	15,961,675.54	4,861,396.28
应付利息	21,809,013.66	7,611,079.66
<b>合 计</b>	<b>3,737,770,689.20</b>	<b>4,012,472,475.94</b>

39、长期借款

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	5,160,471,872.90	3,911,782,678.91	2.42-3.45
信用借款	11,058,210,016.38	8,824,731,262.04	2.6-3.35
<b>合 计</b>	<b>16,218,681,889.28</b>	<b>12,736,513,940.95</b>	—

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

40、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	1,999,698,972.83	2,998,984,737.16
公司债	8,592,009,705.69	5,994,498,593.49
资产支持专项计划	807,855,161.21	
<b>合 计</b>	<b>11,399,563,839.73</b>	<b>8,993,483,330.65</b>

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	期末余额
2024 华泰 一期	1,009,000,000.00	2024-12-15	1,628.00	1,009,000,000.00		1,009,000,000.00	9,770,492.75		181,161,959.31	837,608,533.44
2022 天风 三期	194,608,765.62	2024-12-15	663.00	194,608,765.62		194,608,765.62	1,805,303.70			196,414,069.32
24 环球天 津 SCP001	200,000,000.00	2024-11-22	154.00	200,000,000.00		200,000,000.00	426,082.19			200,426,082.19
19 环球 01	600,000,000.00	2019-06-19	1,825.00	600,000,000.00	30,426,666.83		311,450.00	-215,883.17	30,954,000.00	
19 环球 02	300,000,000.00	2019-08-21	1,825.00	300,000,000.00	30,333,666.67		590,333.33		30,924,000.00	
20 环球 02	500,000,000.00	2020-01-16	1,457.00	500,000,000.00	62,435,000.00		-275,000.00		62,160,000.00	
21 环球 02	1,000,000,000.00	2021-08-24	1,096.00	1,000,000,000.00	1,012,361,038.14		23,817,777.76	-621,184.10	1,036,800,000.00	
21 环球租 赁 MTN003	500,000,000.00	2021-12-20	1,096.00	500,000,000.00	500,571,095.89		18,378,904.11		518,950,000.00	
22 环球 01	900,000,000.00	2022-01-14	1,096.00	900,000,000.00	930,192,685.07		32,850,000.00	-512,070.89	32,850,000.00	930,704,755.96
20 环球 02	320,000,000.00	2022-01-16	730.00	320,000,000.00	331,040,000.00		480,000.00		331,520,000.00	
22 环球 02	600,000,000.00	2022-03-03	1,821.00	600,000,000.00	616,700,415.97		21,360,000.00	-300,909.34	21,360,000.00	617,001,325.31

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 环球租赁 MTN001	500,000,000.00	2022-05-30	1,826.00	500,000,000.00	509,231,337.13		16,900,000.00	-217,378.28	16,900,000.00	509,448,715.41
19 环球 01 转售	170,000,000.00	2022-06-28	722.00	170,000,000.00	172,883,200.00		2,522,800.00		175,406,000.00	
19 环球 01 转售	270,000,000.00	2022-06-19	731.00	270,000,000.00	274,579,200.00		4,006,800.00		278,586,000.00	
22 环球租赁 MTN002	500,000,000.00	2022-07-06	1,096.00	500,000,000.00	507,721,974.96		17,000,000.00	-367,054.63	17,000,000.00	508,089,029.59
22 环球 03	500,000,000.00	2022-07-21	1,821.00	500,000,000.00	506,533,584.99		16,500,000.00	-233,232.80	16,500,000.00	506,766,817.79
22 环球 04	600,000,000.00	2022-08-12	1,823.00	600,000,000.00	606,428,871.22		19,200,000.00	-283,056.15	19,200,000.00	606,711,927.37
19 环球 02 转售	70,000,000.00	2022-09-30	691.00	70,000,000.00	70,778,555.57		1,377,444.43		72,156,000.00	
22 环球租赁 MTN003	500,000,000.00	2022-09-05	1,096.00	500,000,000.00	504,496,939.54		16,000,000.00	-371,425.34	16,000,000.00	504,868,364.88
22 环球 05	800,000,000.00	2022-11-08	1,821.00	800,000,000.00	802,414,991.49		26,000,000.00	-392,393.64	26,000,000.00	802,807,385.13
23 环球租赁 MTN001	500,000,000.00	2023-01-13	731.00	500,000,000.00	516,854,067.65		18,149,589.04	-553,874.69	18,100,000.00	517,457,531.38
23 环球租赁 MTN002 (乡村振兴)	500,000,000.00	2023-04-04	730.00	500,000,000.00	513,290,136.99		17,900,000.00		17,900,000.00	513,290,136.99
23 环球 01	600,000,000.00	2023-04-26	1,456.00	600,000,000.00	613,208,928.07		21,000,000.00	-325,999.41	21,000,000.00	613,534,927.48
23 环球租赁 SCP013	1,000,000,000.00	2023-07-03	207.00	1,000,000,000.00	1,011,603,835.62		1,630,590.61		1,013,234,426.23	
23 环球 02	400,000,000.00	2023-07-26	1,825.00	400,000,000.00	405,855,555.54		13,600,000.00		13,600,000.00	405,855,555.54
23 环球租赁 scp014	400,000,000.00	2023-08-17	204.00	400,000,000.00	403,398,136.98		1,685,141.71		405,083,278.69	
23 环球租赁 MTN003	500,000,000.00	2023-08-29	731.00	500,000,000.00	505,265,753.43		15,500,000.00		15,500,000.00	505,265,753.43
23 环球租赁 scp015	600,000,000.00	2023-09-19	185.00	600,000,000.00	604,373,627.67		3,481,290.36		607,854,918.03	
23 环球 03	500,000,000.00	2023-09-25	1,823.00	500,000,000.00	503,824,994.20		18,250,000.00	-224,321.48	18,250,000.00	504,049,315.68

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 环球 04	400,000,000.00	2023-11-01	369.00	400,000,000.00	401,933,333.33		10,066,666.67		412,000,000.00	
23 环球租赁 SCP016	1,000,000,000.00	2023-11-09	162.00	1,000,000,000.00	1,003,678,688.53		7,934,426.22		1,011,613,114.75	
23 环球租赁 SCP017	500,000,000.00	2023-12-04	151.00	500,000,000.00	500,951,912.57		4,539,890.71		505,491,803.28	
23 环球租赁 SCP018	500,000,000.00	2023-12-06	184.00	500,000,000.00	500,934,426.23		6,190,573.77		507,125,000.00	
23 环球 05	700,000,000.00	2023-12-19	1,828.00	700,000,000.00	700,684,444.44		22,400,000.00		22,400,000.00	700,684,444.44
24 环球租赁 SCP001	1,000,000,000.00	2024-01-03	162.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	11,305,191.26		1,011,305,191.26	
24 环球 01	900,000,000.00	2024-01-19	1,831.00	900,000,000.00		900,000,000.00	26,617,500.00	1,595,856.31		925,021,643.69
24 环球租赁 SCP002	500,000,000.00	2024-02-01	176.00	500,000,000.00		500,000,000.00	5,761,612.02		505,761,612.02	
24 环球租赁 SCP003	500,000,000.00	2024-02-04	187.00	500,000,000.00		500,000,000.00	6,149,180.33		506,149,180.33	
24 环球 02	1,000,000,000.00	2024-02-28	1,828.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	22,377,777.74	1,283,925.58		1,021,093,852.16
24 环球租赁 SCP004	400,000,000.00	2024-03-11	270.00	400,000,000.00		400,000,000.00	6,603,397.26		406,603,397.26	
24 环球 03	500,000,000.00	2024-03-21	1,830.00	500,000,000.00		500,000,000.00	10,925,000.00	949,374.11		509,975,625.89
24 环球租赁 SCP005	600,000,000.00	2024-03-26	262.00	600,000,000.00		600,000,000.00	9,610,520.55		609,610,520.55	
24 环球租赁 SCP006	1,000,000,000.00	2024-04-12	189.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	10,548,493.15		1,010,548,493.15	
24 环球租赁 SCP007	500,000,000.00	2024-04-22	220.00	500,000,000.00		500,000,000.00	5,880,000.00		505,880,000.00	
24 环球 04	1,000,000,000.00	2024-06-03	1,828.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	13,905,000.00	1,996,681.87		1,011,908,318.13
24 环球租赁 SCP008	1,000,000,000.00	2024-06-06	267.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	11,115,616.41		1,011,115,616.41	
24 环球租赁 SCP009	500,000,000.00	2024-07-22	270.00	500,000,000.00		500,000,000.00	4,036,027.39		504,036,027.39	
24 环球租赁 SCP010	500,000,000.00	2024-08-05	267.00	500,000,000.00		500,000,000.00	3,987,123.30		503,987,123.30	

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
24 环球租赁 MTN001	1,000,000,000.00	2024-10-15	1,096.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	5,205,479.45			1,005,205,479.45
24 环球租赁 SCP011	500,000,000.00	2024-11-25	241.00	500,000,000.00		500,000,000.00	1,006,849.31			501,006,849.31
24 环球租赁 SCP012	400,000,000.00	2024-12-03	269.00	400,000,000.00		400,000,000.00	571,068.49			400,571,068.49
24 环球租赁 SCP013	600,000,000.00	2024-12-09	263.00	600,000,000.00		600,000,000.00	666,246.57			600,666,246.57
24 环球租赁 MTN002	500,000,000.00	2024-12-16	1,096.00	500,000,000.00		500,000,000.00	408,493.15			500,408,493.15
24 环球 05	500,000,000.00	2024-12-18	1,828.00	500,000,000.00		500,000,000.00	325,416.67			500,325,416.67
2024 华泰一期	327,000,000.00	2024-07-29	1,767.00	327,000,000.00		327,000,000.00	5,267,917.05	0.13	58,711,556.69	273,556,360.23
2022 海通四期	534,365,200.00	2024-12-15	997.00	534,365,200.00		534,365,200.00	942,912.32			535,308,112.32
2022 天风三期	124,637,734.38	2024-12-15	663.00	124,637,734.38		124,637,734.38	1,156,211.86			125,793,946.24
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>15,654,987,064.72</b>	<b>5,789,611,700.00</b>	<b>555,723,591.64</b>	<b>1,207,054.08</b>	<b>12,088,150,451.55</b>	<b>19,910,964,850.73</b>

41、优先股、永续债等金融工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
23 环球 Y1	2023-03-27	其他权益工具	4.80	100.00	3,000,000.00	309,659,698.14	2025-3-27	无	无
23 环球 Y2	2023-06-29	其他权益工具	4.30	100.00	6,000,000.00	611,393,122.65	2025-6-29	无	无
23 环球租赁 MTN004	2023-12-26	其他权益工具	3.75	100.00	2,500,000.00	249,184,905.66	2025-12-27	无	无
24 环球 Y1	2024-04-22	其他权益工具	2.99	100.00	5,000,000.00	507,770,440.23	2027-4-23	无	无
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,678,008,166.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 分项说明金融工具的主要条款

发行在外的金融工具	主要条款
23 环球 Y1	2023 年 03 月 27 日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币 3.00 亿元的可续期公司债券，发行价格 100 元/张，基础期限为 2 年期，票面利率为 4.80%。
23 环球 Y2	2023 年 06 月 29 日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币 6.00 亿元的可续期公司债券，发行价格 100 元/张，基础期限为 2 年期，票面利率为 4.30%。
23 环球租赁 MTN004	2023 年 12 月 26 日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币 2.50 亿元的可续期公司债券，发行价格 100 元/张，基础期限为 2 年期，票面利率为 3.75%。
24 环球 Y1	2024 年 04 月 22 日，本公司在中国境内完成发行了金额为人民币 5.00 亿元的可续期公司债券，发行价格 100 元/张，基础期限为 3 年期，票面利率为 2.99%。
合 计	— —

发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
23 环球 Y1	3,000,000.00	308,729,559.77		14,400,000.00		13,469,861.63	3,000,000.00	309,659,698.14
23 环球 Y2	6,000,000.00	611,016,981.15		25,800,000.00		25,423,858.50	6,000,000.00	611,393,122.65
23 环球 Y3	5,000,000.00	503,564,622.63		12,675,000.01	5,000,000.00	516,239,622.64		
23 环球租赁 MTN004	2,500,000.00	249,122,138.37		9,375,000.00		9,312,232.71	2,500,000.00	249,184,905.66
24 环球 Y1			5,000,000.00	509,966,666.64		2,196,226.41	5,000,000.00	507,770,440.23
合 计	— —	1,672,433,301.92	— —	572,216,666.65	— —	566,641,801.89	— —	1,678,008,166.68

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	889,646,313.51	361,228,480.39
减：未确认的融资费用	276,191,382.49	100,089,048.46
重分类至一年内到期的非流动负债	51,616,450.56	15,439,497.78
<b>租赁负债净额</b>	<b>561,838,480.46</b>	<b>245,699,934.15</b>

43、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款项	3,559,258,784.49	3,494,479,568.96

(1) 长期应付款

①长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
1. 盐城市大数据集团有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
2. 哈尔滨市双城区教育局	38,000,000.00	38,000,000.00
3. 烟台市芝罘区资产经营有限公司	27,000,000.00	27,000,000.00
4. 开封城市运营投资集团有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
5. 泰安市泰山城建投资有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
其他	4,977,487,439.46	4,448,121,083.39
小 计	5,130,487,439.46	4,601,121,083.39
减：一年内到期长期应付款项	1,571,228,654.97	1,106,641,514.43
<b>合 计</b>	<b>3,559,258,784.49</b>	<b>3,494,479,568.96</b>

44、长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	82,945,587.31	12,512,190.00	7,109,988.16	88,347,789.15
辞退福利		23,006,522.25	4,354,377.47	18,652,144.78
<b>合 计</b>	<b>82,945,587.31</b>	<b>35,518,712.25</b>	<b>11,464,365.63</b>	<b>106,999,933.93</b>

45、预计负债

项 目	期末余额	期初余额
未决诉讼	815,504.59	821,478.48
产品质量保证	4,424,044.54	9,203,939.09
<b>合 计</b>	<b>5,239,549.13</b>	<b>10,025,417.57</b>

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 46、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	28,926,080.30	110,605,348.92	25,302,303.04	114,229,126.18

其中：递延收益-政府补助情况

所属单位	补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 损益金额	本期计入损益的列报 项目
山东中医药大学附属眼科医院	中医药创新发展及医疗卫生能力提升 补助		76,551,314.19	2,230,554.20	其他收益
重庆大渡口长征医院有限公司	重庆市大渡口长征医院医养中心	4,973,638.78		314,190.72	其他收益
山东中医药大学附属眼科医院	中西医结合专病防治项目		7,679,794.41	3,549,190.48	其他收益
山东中医药大学附属眼科医院	中医药事业发展-重点专科		3,818,446.10		
鞍钢集团公司总医院	医疗服务与保障能力提升补助资金	1,116,920.88	6,387,994.00	4,382,516.05	其他收益
攀钢集团总医院	2016 年规培补助	2,896,199.39			
阳泉煤业(集团)有限责任公司第二 医院	红十字会捐赠设备	3,438,109.81		685,335.12	其他收益
阳泉煤业(集团)有限责任公司总医 院	核酸检测基地建设经费	3,873,385.48		1,395,800.04	其他收益
鞍钢集团公司总医院	医疗服务与保障能力提升经费	3,522,595.23		1,223,580.49	其他收益
洛阳市颐康苑老年护理有限公司	养老中心项目补助	1,500,000.00		30,519.85	其他收益
山东青鸟软通信息技术股份有限公 司	静海区独流镇养老服务中心装修和消 防改造		1,551,280.62	184,310.52	其他收益
攀钢集团总医院	2024 年中央和省级补助资金		1,261,000.00	101,384.00	其他收益
其他	其他政府补助	7,605,230.73	13,355,519.60	11,204,921.57	
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>28,926,080.30</b>	<b>110,605,348.92</b>	<b>25,302,303.04</b>	<b>—</b>

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

所属单位	补助项目	本期返还的金额	期末余额	与资产相关/与收益相关	本期返还的原因
山东中医药大学附属眼科医院	中医药创新发展及医疗卫生能力提升补助		74,320,759.99	与资产相关	
重庆大渡口长征医院有限公司	重庆市大渡口长征医院医养中心		4,659,448.06	与资产相关	
山东中医药大学附属眼科医院	中西医结合专病防治项目		4,130,603.93	与收益相关	
山东中医药大学附属眼科医院	中医药事业发展-重点专科		3,818,446.10	与收益相关	
鞍钢集团公司总医院	医疗服务与保障能力提升补助资金		3,122,398.83	与收益相关	
攀钢集团总医院	2016 年规培补助		2,896,199.39	与收益相关	
阳泉煤业（集团）有限责任公司第二医院	红十字会捐赠设备		2,752,774.69	与资产相关	
阳泉煤业（集团）有限责任公司总医院	核酸检测基地建设经费		2,477,585.44	与资产相关	
鞍钢集团公司总医院	医疗服务与保障能力提升经费		2,299,014.74	与收益相关	
洛阳市颐康苑老年护理有限公司	养老中心项目补助		1,469,480.15	与资产相关	
山东青鸟软通信息技术股份有限公司	静海区独流镇养老服务中心装修和消防改造		1,366,970.10	与资产相关	
攀钢集团总医院	2024 年中央和省级补助资金		1,159,616.00	与收益相关	
其他	其他政府补助		9,755,828.76	与收益相关	
<b>合 计</b>	<b>—</b>		<b>114,229,126.18</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延奖金	851,029,004.87	865,455,283.62
资产支持专项计划	75,000,000.00	
长期衍生金融负债	1,559,444.50	
继续涉入负债		309,498,709.98
待处理固定资产损益		19,278.00
<b>合 计</b>	<b>927,588,449.37</b>	<b>1,174,973,271.60</b>

48、实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
通用环球医疗集团有限公司	6,166,348,024.99	100.00			6,166,348,024.99	100.00

49、其他权益工具

发行在外的金融工具	数量	期初		本期增加		本期减少		期末	
		数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	4.00	1,672,433,301.92	1.00	572,216,666.65	1.00	566,641,801.89	4.00	1,678,008,166.68	

50、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价				
其他资本公积	9,922,940.43	3,173,041.19		13,095,981.62
合计	9,922,940.43	3,173,041.19		13,095,981.62
其中：国有独享资本公积				

说明：本年四川环康医院管理有限公司从合营企业转为子公司，以前年度其他权益变动转入当期收益，导致增加资本公积 3,173,041.19 元。

51、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	63,280.20	123,527.81	23,010.75	163,797.26	

52、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,148,451,873.01	77,028,998.80	2,845,492.66	1,222,635,379.15

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

53、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	6,669,212,534.69	5,731,735,912.78
期初调整金额		
本期期初余额	6,669,212,534.69	5,731,735,912.78
本期增加额	1,762,273,239.75	1,875,600,267.43
其中：本期净利润转入	1,762,273,239.75	1,874,626,348.43
其他调整因素		973,919.00
本期减少额	806,561,295.66	938,123,645.52
其中：本期提取盈余公积数	77,028,998.80	113,375,404.12
本期提取一般风险准备	47,315,630.21	35,329,114.07
本期分配现金股利数	610,000,000.00	700,000,000.00
转增资本		
其他减少	72,216,666.65	89,419,127.33
本期期末余额	7,624,924,478.78	6,669,212,534.69

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	13,700,219,562.06	9,206,622,027.67	13,695,276,090.04	9,133,890,732.01

(2) 按行业（或产品类型）划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁板块	5,207,459,903.39	2,116,363,151.31	5,845,962,737.19	2,362,897,442.57
医疗服务	7,755,583,954.06	6,606,284,673.70	7,591,476,431.78	6,591,367,330.53
医疗商业	644,909,951.47	419,923,664.35	188,096,558.33	120,311,842.46
其他业务	92,265,753.14	64,050,538.31	69,740,362.74	59,314,116.45
合 计	13,700,219,562.06	9,206,622,027.67	13,695,276,090.04	9,133,890,732.01

55、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	306,066,453.74	340,041,314.82
差旅费	25,963,390.44	28,186,434.47
折旧摊销费	5,816,185.96	4,810,961.03
招标服务费	5,318,603.02	774,928.87
业务招待费	5,015,828.48	6,493,421.68

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	3,589,690.44	1,250,010.45
修理费	1,890,705.89	163,696.54
会议费	1,455,221.86	568,780.06
咨询费	1,284,086.06	3,248,904.58
劳务手续费	602,654.55	440,418.04
广告费	556,119.94	17,318.28
邮电费	538,009.34	272,952.67
办公费	431,261.80	272,816.00
展览费	331,497.13	47,169.81
交通费	256,554.07	225,212.97
其他	20,991,958.15	10,303,717.67
<b>合 计</b>	<b>380,108,220.87</b>	<b>397,118,057.94</b>

## 56、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	797,447,853.65	731,085,003.50
折旧摊销费	154,399,208.21	127,020,753.93
信息化费用	47,221,960.49	30,208,517.25
租赁费	33,510,160.29	39,544,306.77
办公费	25,233,480.08	11,910,806.87
水电费	23,496,344.96	16,083,031.72
差旅费	17,252,835.76	17,628,776.11
修理费	14,372,150.30	7,574,283.11
审计费	10,313,782.32	9,872,810.39
广告宣传费	7,155,157.87	6,633,422.31
咨询费	6,026,756.22	4,320,292.98
党建工作经费	5,788,668.56	5,496,543.25
交通费	3,921,132.28	3,894,018.05
业务招待费	3,266,311.74	4,373,095.54
会议费	2,193,640.05	2,561,013.90
邮电费	2,363,774.06	1,855,089.96
其他	103,371,738.88	97,151,355.58
<b>合 计</b>	<b>1,257,334,955.72</b>	<b>1,117,213,121.22</b>

## 57、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	50,381,261.14	26,950,673.95
委托外部研究开发费	9,126,150.64	1,147,048.93

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	2,367,990.57	1,995,014.73
患者治疗费用及补助	2,223,428.48	
材料费	1,067,286.63	5,369,106.57
差旅费	494,175.05	292,428.92
专家咨询费	345,618.45	
其他	774,136.22	120,627.85
<b>合 计</b>	<b>66,780,047.18</b>	<b>35,874,900.95</b>

58、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	50,654,600.80	38,797,775.94
减：利息资本化		
利息费用净额	50,654,600.80	38,797,775.94
减：利息收入	22,197,946.49	45,161,486.25
承兑汇票贴息		
汇兑损益	199,894,312.17	312,861,542.63
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	1,905,505.14	3,126,653.14
<b>合 计</b>	<b>230,256,471.62</b>	<b>309,624,485.46</b>

59、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
天津租赁-发展奖励金	163,000,000.00	198,208,830.51	是
政府补助	31,785,222.95	12,378,285.70	是
增值税即征即退退税款	7,174,489.59	12,015,672.66	否
个税手续费返还	1,821,199.08	1,567,152.13	否
其他	356,070.92	1,271,434.81	否
<b>合计</b>	<b>204,136,982.54</b>	<b>225,441,375.81</b>	—
其中：政府补助	194,785,222.95	210,587,116.21	—

60、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
已实现的衍生金融交易收益	213,228,400.00	52,814,317.92
权益法核算的长期股权投资收益	31,214,841.55	8,744,728.19
持有资产证券化次级证券之收益	22,578,835.43	34,388,393.98
持有其他非流动金融资产/交易性金融资产的投资收益	8,293,702.82	25,560,219.05
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,496,881.16	

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益	292,290.12	
处置长期股权投资产生的投资收益	-531,633.52	
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		-1,623,794.42
成本法核算的长期股权投资收益		-297.31
其他	217,262.79	-315.04
<b>合 计</b>	<b>276,790,580.35</b>	<b>119,883,252.37</b>

61、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
衍生金融资产	49,088,069.84	40,178,804.75
其他	-1,795,784.71	
<b>合 计</b>	<b>47,292,285.13</b>	<b>40,178,804.75</b>

62、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-275,951,248.34	-182,136,250.37
债权投资信用减值损失	-21,871,104.33	-3,502,078.95
其他	-25,157,250.29	-6,460,571.75
<b>合 计</b>	<b>-322,979,602.96</b>	<b>-192,098,901.07</b>

63、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-1,696,972.23
合同资产减值损失	55,135.56	
合同履约成本减值损失	-342,622.19	
固定资产减值损失		-34,804.95
<b>合 计</b>	<b>-287,486.63</b>	<b>-1,731,777.18</b>

64、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产利得或损失	368,124.88	10,610,531.45

65、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
企业合并	31,926,038.25		31,926,038.25
违约赔偿收入	1,194,937.42	839,252.37	1,194,937.42

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	981,300.00	4,565,041.03	981,300.00
土地赔偿款	863,532.00		863,532.00
非流动资产毁损报废利得	143,829.10	119,249.65	143,829.10
罚款收入	110,000.00		110,000.00
因债权人原因确实无法支付的应付及预收款项	33,487.02	1,769,430.52	33,487.02
出售废旧材料收入		22,015.40	
与企业日常活动无关的政府补助		136,114.68	
盘盈利得		1,183,694.47	
其他	1,320,031.25	2,600,783.70	1,320,031.25
<b>合 计</b>	<b>36,573,155.04</b>	<b>11,235,581.82</b>	<b>36,573,155.04</b>

66、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
行政性罚款、滞纳金、赔偿金	16,376,355.99	14,118,542.60	16,376,355.99
公益性捐赠支出	3,020,000.00	6,000,000.00	3,020,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,030,214.11	445,266.97	1,030,214.11
其他	1,265,625.39	2,870,723.46	1,265,625.39
<b>合计</b>	<b>21,692,195.49</b>	<b>23,434,533.03</b>	<b>21,692,195.49</b>

67、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	718,548,087.99	679,253,311.71
递延所得税调整	-101,569,082.47	-47,252,684.78
<b>合 计</b>	<b>616,979,005.52</b>	<b>632,000,626.93</b>

68、归属于母公司所有者的其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、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变动额	-5,753,069.14		-5,753,069.14	-99,460.15		-99,460.15
二、将重	116,581,482.53	29,145,370.63	87,436,111.90	357,758,293.08	89,437,228.44	268,321,064.64

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
分类进损益的其他综合收益现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	116,581,482.53	29,145,370.63	87,436,111.90	357,758,293.08	89,437,228.44	268,321,064.64
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>110,828,413.39</b>	<b>29,145,370.63</b>	<b>81,683,042.76</b>	<b>357,658,832.93</b>	<b>89,437,228.44</b>	<b>268,221,604.49</b>

69、租赁

(1) 作为承租人

① 承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	26,834,501.90
与租赁相关的总现金流出	54,453,927.30

(2) 作为出租人

① 融资租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	4,713,965,434.66
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	31,604,043,832.25
第 2 年	24,015,557,198.09
第 3 年	14,479,502,345.77
第 4 年	7,306,779,539.71
第 5 年	2,921,699,214.35
5 年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	80,327,582,130.17
减：未实现融资收益	9,995,146,092.09
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	70,332,436,038.08

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

70、合并现金流量表相关事项

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	2,125,632,581.15	2,214,573,321.48
加: 资产减值准备	287,486.63	1,731,777.18
信用减值损失	322,979,602.96	192,098,901.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧	457,301,422.04	458,445,655.07
使用权资产折旧	73,611,550.55	50,732,093.22
无形资产摊销	40,851,060.80	31,577,657.87
长期待摊费用摊销	57,648,811.38	47,370,477.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损 失（收益以“-”号填列）	-368,124.88	-10,610,531.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	886,385.01	326,017.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-47,292,285.13	-40,178,804.75
财务费用（收益以“-”号填列）	250,548,912.97	38,797,775.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-276,790,580.35	-119,883,252.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-104,123,632.99	26,519,966.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,405,959.56	22,821,857.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,230,572.09	-44,240,709.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-483,465,631.43	2,273,082,934.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	884,917,570.24	3,186,212,896.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,339,261,660.60	3,783,212,164.24
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	2,336,331,976.14	2,779,735,983.29
减: 现金的期初余额	2,779,735,983.29	2,514,281,811.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-443,404,007.15	265,454,171.41

(2) 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物：	332,496,088.02
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	66,883,571.92
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	265,612,516.10
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,336,331,976.14	2,779,735,983.29
其中：库存现金	2,279,653.76	1,937,196.92
可随时用于支付的银行存款	2,322,697,636.89	2,765,013,552.89
可随时用于支付的其他货币资金	11,354,685.49	12,785,233.48
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,336,331,976.14	2,779,735,983.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 71、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	743,932.59	7.1884	5,347,685.03
港币	116.28	0.9260	107.67
短期借款			
其中：美元	31,000,000.00	7.1884	222,840,400.00
长期借款(含1年内到期)			
其中：美元	756,863,179.00	7.1884	5,440,635,275.92

中国环球租赁有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

72、所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	523,959,437.07	ETC 业务冻结、定期存款、履约保证金、应收账款质押
长期应收款（含 1 年内到期）	11,659,020,285.00	应收融资租赁款质押贷款

九、或有事项

1、或有负债

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证

担保公司	被担保人	担保余额	实际到期日
中国环球租赁有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	300,000,000.00	2027-9-24
中国环球租赁有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	299,750,000.00	2026-12-30
中国环球租赁有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	143,000,000.00	2026-12-22
中国环球租赁有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	102,000,000.00	2025-4-14
中国环球租赁有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	102,000,000.00	2025-3-23
中国环球租赁有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	94,000,000.00	2025-12-30
中国环球租赁有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	72,000,000.00	2026-11-22
中国环球租赁有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	58,500,000.00	2025-6-12
中国环球租赁有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	48,000,000.00	2026-12-7
中国环球租赁有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	42,000,000.00	2026-3-15
中国环球租赁有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	36,200,000.00	2026-3-19
中国环球租赁有限公司	通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	27,000,000.00	2026-6-11
<b>合 计</b>	—	<b>1,324,450,000.00</b>	—

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 27 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、关联方关系及其交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万港币)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权 比例 (%)
通用技术集团香港国际资本有限公司	中国香港	投资	5,000.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国通用技术（集团）控股有限责任公司。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、（一）。

### 3、本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营企业、联营企业情况详见附注八、15。

### 4、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
通用技术集团健康数字科技(北京)有限公司	同一最终控制方	91110101MAC53DNYX7
通用环球医疗集团有限公司	同一最终控制方	2549007JDMSRWFODDQ05
中国新兴建设开发有限责任公司	同一最终控制方	911100001018866215
通用技术集团财务有限责任公司	同一最终控制方	91110000717827937X
中国国际广告有限公司	同一最终控制方	911100001000023297
中国通用咨询投资有限公司	同一最终控制方	91110000710934991T
通用技术集团健康管理科技有限公司	同一最终控制方	91110108MAC9H9YK4T
通用医疗器械(北京)有限公司	同一最终控制方	911101051011371453
中国仪器进出口集团有限公司	同一最终控制方	91110000100001297B
山东港口医养健康管理集团有限公司健康管理分公司	同一最终控制方	91370203MABYQABN5M
通用技术集团北京永正医药有限公司	同一最终控制方	91110108633790305C
中仪国际招标有限公司	同一最终控制方	911101061020547477
北京金穗科技开发有限责任公司	同一最终控制方	911101081020303585
美康医疗器械敷料有限公司	同一最终控制方	91110101101736973U
中煤第一建设有限公司	同一最终控制方	911304001055200028
通用技术集团资产管理有限公司	同一最终控制方	91110000717825050Q

## 中国环球租赁有限公司

## 财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中国新兴建筑工程有限责任公司	同一最终控制方	9111000010144476XX
北京美康博瑞科技有限公司	同一最终控制方	91110108MA01G08Q9T
邯郸通用医药有限公司	同一最终控制方	9113040006701866XN
河北通用华创医疗器械有限公司	同一最终控制方	91130104MA0EL1LG14
通用技术集团数字智能科技有限公司	同一最终控制方	91110102MA7K69L17P
中国医疗器械技术服务有限公司	同一最终控制方	911101011011333986
河北通用医药有限公司	同一最终控制方	91130100560456727W
上海电力医院	同一最终控制方	12100000E78810339T
沈阳航天医院	同一最终控制方	12210000MB1C37367B
通用技术集团物业管理有限公司	同一最终控制方	91110000710923619B
中国通信建设第五工程局有限公司	同一最终控制方	91110102101115296P
通用环球健康产业发展有限公司（天津）有限公司	同一最终控制方	91120118MA06P1PT8W

## 5、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## A、采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
北京美康博瑞科技有限公司	采购商品； 采购资产	市场定价	230,343,185.17	3.49	70,375,082.45	1.34
中国新兴建筑工程有限责任公司	工程款	市场定价	83,416,088.99	6.46	94,032,469.37	9.30
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	工程款； 服务款	市场定价	40,069,892.55	1.46	3,452,429.89	0.32
中国新兴建设开发有限责任公司	工程款	市场定价	16,634,899.24	0.83	71,335.58	0.01
通用技术集团数字智能科技有限公司	工程款； 资产款	市场定价	13,911,922.95	0.62	626,548.67	0.17
中仪国际招标有限公司	采购资产	市场定价	13,163,415.00	0.23	1,723,610.22	0.46
河北通用华创医疗器械有限公司	采购商品； 采购资产	市场定价	9,553,475.00	0.26	1,775,600.00	0.46

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
中国医疗器械技术服务有限公司	采购资产	市场定价	8,844,652.00	1.74		
通用技术集团物业管理有限公司	接受劳务	市场定价	8,563,897.10	0.90		
通用环球健康产业发展有限公司（天津）有限公司	技术服务	市场定价	4,716,981.13	35.08	2,762,839.13	0.59
中国通信建设第五工程局有限公司	工程款；资产款	协议定价	82,398.12		2,008,499.89	0.16

## B、出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %
上海电力医院	医疗服务	市场定价	18,703,728.20	0.24
北京美康博瑞科技有限公司	综合服务；医疗服务	市场定价	11,740,126.83	0.15
沈阳航天医院	商品销售	市场定价	11,267,929.71	1.75
通用技术集团健康管理科技有限公司	商品销售	市场定价	10,087,913.06	1.56

## (2) 其他关联交易

## A、租赁

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项金额（不含税）
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	房屋及建筑物	8,611,183.23

本公司作为承租方当年新增的使用权资产

出租方名称	租赁资产种类	本期增加
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	房屋及建筑物	11,049,011.94
中国新兴建设开发有限责任公司	房屋及建筑物	16,468,508.98

本公司为承租方当年承担的租赁负债利息支出

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出
中国通用技术（集团）控股有限责任公司	房屋及建筑物	518,458.14
中国新兴建设开发有限责任公司	房屋及建筑物	1,327,107.51

B、其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
通用技术集团香港国际资本有限公司	长期借款利息	市场定价	34,210,862.43	1.72		
通用环球医疗集团有限公司	内部资金融通利息	协议定价	652,873,471.33	32.82		
通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	内部资金融通利息	协议定价	4,015,750.37	7.93		
通用技术集团财务有限责任公司	存款利息	市场定价	3,557,458.17	16.03		
中国国际广告有限公司	参展费	协议定价			426,030.45	
中国通用咨询投资有限公司	招标代理	市场定价			19,433.96	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	美康医疗器械敷料有限公司	5,139,000.00			
预付账款	通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	295,150.00			
预付账款	北京金穗科技开发有限责任公司	166,613.00			
预付账款	中仪国际招标有限公司	57,400.23		132,991.23	
预付账款	中国通用咨询投资有限公司	14,350.00		4,500.00	
应收账款	通用技术集团健康管理科技有限公司	3,782,507.00			
应收账款	通用医疗器械（北京）有限公司	2,666,285.32			
应收账款	中国仪器进出口集团有限公司	1,805,000.00		1,805,000.00	
应收账款	通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	1,422,000.00			

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东港口医养健康管理集团有限公司健康管理分公司	980,000.00			
应收账款	通用技术集团北京永正医药有限公司	974,410.00			
应收账款	其他关联方	887,034.3			
其他应收款	通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	9,671,830.43			
其他应收款	中国新兴建设开发有限责任公司	3,938,702.80			
其他应收款	中煤第一建设有限公司	1,790,651.28			
其他应收款	通用技术集团香港国际资本有限公司	1,126,432.49			
其他应收款	中铁国资产管理有限公司	634,817.72			
其他应收款	通用环球医疗集团有限公司	564,220.82		7,383,138.94	
其他应收款	其他关联方	124,305.22		252,699.74	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	北京美康博瑞科技有限公司	95,318,720.92	
应付账款	中国新兴建筑工程有限责任公司	38,035,690.24	
应付账款	通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	4,933,294.31	
应付账款	邯郸通用医药有限公司	3,885,680.96	
应付账款	河北通用华创医疗器械有限公司	1,784,375.00	
应付账款	通用技术集团数字智能科技有限公司	1,296,922.95	
应付账款	中仪国际招标有限公司	375,903.00	187,834.00
应付账款	河北通用医药有限公司	315,684.24	83,553.60
应付账款	通用环球健康产业发展（天津）有限公司	5,250,000.00	
应付股利	通用环球医疗集团有限公司	579,500,000.00	665,000,000.00
其他应付款	通用环球医疗集团有限公司	4,756,772,230.78	7,815,364,074.26
其他应付款	通用环球健康产业发展（天津）有限公司	2,857,243.54	
其他应付款	通用技术集团资产管理有限公司	7,697,400.00	
其他应付款	中国新兴建设开发有限责任公司	2,368,481.64	
应付票据	中国新兴建筑工程有限责任公司	12,470,422.84	
长期借款	通用技术集团香港国际资本有限公司	1,857,777,406.68	
长期借款	通用环球医疗集团有限公司	5,749,535,275.92	

## 十二、母公司财务报表的主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	7,499,996.00	4,633.15	41,657.00	83.31
1 至 2 年	41,657.00	16,662.80	1,980.00	
2 至 3 年	1,980.00			
3 年以上	3,055,000.00		3,055,000.00	
<b>合 计</b>	<b>10,598,633.00</b>	<b>21,295.95</b>	<b>3,098,637.00</b>	<b>83.31</b>

#### (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	期末数		坏账准备	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,598,633.00	100.00	21,295.95	0.20	10,577,337.05
其中：					
（1）账龄组合	141,653.00	1.34	21,295.95	15.03	120,357.05
（2）其他组合	10,456,980.00	98.66			10,456,980.00
<b>合 计</b>	<b>10,598,633.00</b>	<b>100.00</b>	<b>21,295.95</b>	<b>0.20</b>	<b>10,577,337.05</b>

续：

类 别	期末数		坏账准备	预期信用 损失率/计 提比例 (%)	账面价值
	账面余额				
	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,098,637.00	100.00	83.31		3,098,553.69
其中：					

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期初数		预期信用 损失率/ 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备		
(1) 账龄组合	41,657.00	1.34	83.31		0.20	41,573.69
(2) 其他组合	3,056,980.00	98.66				3,056,980.00
合计	<b>3,098,637.00</b>	<b>100.00</b>	<b>83.31</b>			<b>3,098,553.69</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末数		坏账 准备	期初数		坏账 准备
	账面余额 金额	比例(%)		账面余额 金额	比例(%)	
3 个月以内（含 3 个月）	24,999.00	17.65	50.00	41,657.00	100.00	83.31
3 个月至 1 年（含 1 年）	66,664.00	47.06	3,333.20			
1 至 2 年	8,333.00	5.88	1,249.95			
2 至 3 年	41,657.00	29.41	16,662.80			
合计	<b>141,653.00</b>	<b>—</b>	<b>21,295.95</b>	<b>41,657.00</b>	<b>—</b>	<b>83.31</b>

组合计提项目：其他组合

组合名称	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比 例(%)		账面余额	计提比 例(%)	
关联方组合	10,456,980.00			3,056,980.00		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账 款合计的 比例(%)	坏账准备
中国仪器进出口集团有限公司	1,805,000.00	17.03	
五矿邯邢职工总医院	1,250,000.00	11.79	
通用环球医疗科技（海南）有限公司	7,400,000.00	69.82	
上海市胸科医院	141,653.00	1.34	21,295.95
通用环球医疗技术服务（天津）有限公司	1,980.00	0.02	
合计	<b>10,598,633.00</b>	<b>100.00</b>	<b>21,295.95</b>

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、其他应收款

(1) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,085,135,092.28	11,706,209,320.74
<b>合 计</b>	<b>13,085,135,092.28</b>	<b>11,706,209,320.74</b>

按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	12,550,527,606.17	1,281,495.79	2,224,483,113.59	1,940,065.28
1 至 2 年	139,734,021.02	2,674,341.75	9,485,821,993.91	2,483,367.33
2 至 3 年	401,143,730.31	2,474,806.93	543,526.41	217,410.56
3 年以上	534,597.51	374,218.26	5,100.00	3,570.00
<b>合 计</b>	<b>13,091,939,955.01</b>	<b>6,804,862.73</b>	<b>11,710,853,733.91</b>	<b>4,644,413.17</b>

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款

类 别	账面余额		期末数		预期信 用损失 率/计提 比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
单项计提坏账准 备的其他应收款 项						
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的其他应收款 项	13,091,939,955.01	100.00	6,804,862.73		0.05	13,085,135,092.28
其中：（1）账 龄组合	47,246,837.65	0.36	5,117,106.09		10.83	42,129,731.56
（2）其他组合	13,044,693,117.36	99.64	1,687,756.64		0.01	13,043,005,360.72
<b>合 计</b>	<b>13,091,939,955.01</b>	<b>100.00</b>	<b>6,804,862.73</b>		<b>0.05</b>	<b>13,085,135,092.28</b>

续：

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率/计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	11,710,853,733.91	100.00	4,644,413.17	0.04	11,706,209,320.74
其中：（1）账龄组合	96,536,010.28	0.82	1,790,113.60	1.85	94,745,896.68
（2）其他组合	11,614,317,723.63	99.18	2,854,299.57	0.02	11,611,463,424.06
<b>合计</b>	<b>11,710,853,733.91</b>	<b>100.00</b>	<b>4,644,413.17</b>	<b>0.04</b>	<b>11,706,209,320.74</b>

① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
3 个月以内(含 3 个月)	14,112,435.01	29.87	28,224.87	62,479,094.69	64.72	124,958.19
3 个月至 1 年(含 1 年)	14,261,024.65	30.18	711,120.19	34,056,915.59	35.28	1,665,155.41
1 至 2 年	12,686,360.66	26.85	1,902,954.10			
2 至 3 年	6,187,017.33	13.10	2,474,806.93			
<b>合计</b>	<b>47,246,837.65</b>	<b>100.00</b>	<b>5,117,106.09</b>	<b>96,536,010.28</b>	<b>100.00</b>	<b>1,790,113.60</b>

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	12,928,929,633.72			11,548,259,898.43		
押金保证金组合	16,200,743.26	10.42	1,687,756.64	27,657,068.01	10.32	2,854,257.94
备用金组合				20,816.00	0.20	41.63

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无(低)风险组合	99,562,740.38			38,379,941.19		
<b>合计</b>	<b>13,044,693,117.36</b>		<b>1,687,756.64</b>	<b>11,614,317,723.63</b>		<b>2,854,299.57</b>

其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,854,299.57	1,790,113.60		4,644,413.17
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,854,299.57	5,014,749.13		2,160,449.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>期末余额</b>		<b>6,804,862.73</b>		<b>6,804,862.73</b>

② 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司	往来款	12,406,829,189.48	1 年以内	94.77	
通用环球医院投资管理（天津）有限公司	往来款	494,436,726.05	1 年以内， 1 至 3 年	3.78	
国家税务总局北京市东城区税务局	往来款	25,680,000.00	1 至 2 年	0.20	
新东港控股集团有限公司	代收代付款项	14,626,395.10	1 年以内	0.11	
开封城市运营投资集团有限公司	代收代付款项	23,928,400.00	1 年以内	0.18	
<b>合计</b>	--	<b>12,965,500,710.63</b>	--	<b>99.03</b>	

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,759,424,498.32	297,402,798.86		6,056,827,297.18
对合营企业投资				
对联营企业投资	55,158,430.13	-2,448,450.63		52,709,979.50
小计	5,814,582,928.45	294,954,348.23		6,109,537,276.68
减：长期股权投资减值准备				
<b>合 计</b>	<b>5,814,582,928.45</b>	<b>294,954,348.23</b>		<b>6,109,537,276.68</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通用环球国际融资租赁(天津)有限公司	709,424,498.32			709,424,498.32		
通用环球医疗技术服务(天津)有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00		
通用环球医院投资管理(天津)有限公司	4,800,000,000.00			4,800,000,000.00		
环球悦谷医疗科技(天津)有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
山东青鸟软通信息技术股份有限公司		198,900,000.00		198,900,000.00		
西安融慧医院建设管理有限公司		98,502,798.86		98,502,798.86		
<b>合 计</b>	<b>5,759,424,498.32</b>	<b>297,402,798.86</b>		<b>6,056,827,297.18</b>		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业 通用技术集团健康数字科技(北京)有限公司	60,000,000.00	55,158,430.13			-2,448,450.63		
<b>合 计</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>55,158,430.13</b>			<b>-2,448,450.63</b>		

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续上表：

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业				52,709,979.50	
通用技术集团健康数字科 技（北京）有限公司				52,709,979.50	
<b>合 计</b>				<b>52,709,979.50</b>	

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	
	期末数	年初数
流动资产	173,451,094.21	150,628,962.56
非流动资产	21,077,227.17	26,038,527.05
<b>资产合计</b>	<b>194,528,321.38</b>	<b>176,667,489.61</b>
流动负债	58,818,044.92	32,795,711.04
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>58,818,044.92</b>	<b>32,795,711.04</b>
净资产	135,710,276.46	143,871,778.57
按持股比例计算的净资产份额	40,713,082.94	43,161,533.57
调整事项	11,996,896.56	11,996,896.56
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>52,709,979.50</b>	<b>55,158,430.13</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	通用技术集团健康数字科技（北京）有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	51,476,748.06	4,061,345.91
净利润	-8,161,502.11	-16,138,566.22
其他综合收益		
综合收益总额	-8,161,502.11	-16,138,566.22
企业本期收到的来自联营企业的 股利		

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
营业收入	3,263,367,598.59	1,637,921,964.61	3,586,538,326.72	1,777,566,410.82

(2) 按行业（或产品类型）划分

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁板块	2,762,129,447.30	1,637,553,647.79	3,213,066,544.15	1,777,216,815.35
其他业务	501,238,151.29	368,316.82	373,471,782.57	349,595.47
合 计	<b>3,263,367,598.59</b>	<b>1,637,921,964.61</b>	<b>3,586,538,326.72</b>	<b>1,777,566,410.82</b>

5、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
已实现的衍生金融交易收益	98,859,400.00	35,932,049.72
其他权益工具投资持有期间的投资收益	10,956,338.20	
持有资产证券化次级证券收益	9,094,567.42	14,051,396.41
持有其他非流动金融资产/交易性金融资产的投资收益	8,293,702.82	
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,448,450.63	-4,844,673.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		-942,049.75
其他	-3,707.45	25,560,219.05
合 计	<b>124,751,850.36</b>	<b>69,756,942.12</b>

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	770,289,988.00	753,646,203.36
加: 资产减值准备		
信用减值损失	42,447,013.22	43,408,286.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,515,597.33	14,090,685.79
使用权资产折旧	20,221,046.52	16,467,681.23
无形资产摊销	19,876,698.50	16,119,275.34
长期待摊费用摊销	5,955,024.29	7,870,812.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-10,603,256.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	5,294.80	

中国环球租赁有限公司  
 财务报表附注  
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-21,952,867.97	-32,267,803.75
财务费用（收益以“-”号填列）	56,175,685.62	80,223.96
投资损失（收益以“-”号填列）	-124,751,850.36	-69,756,942.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,370,275.04	49,660,062.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,824,683.51	12,081,761.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,975,943.30	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-164,785,723.43	9,101,438.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,311,964.34	180,178,206.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	637,786,336.03	990,076,635.57
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	1,182,113,000.97	1,620,863,950.36
减：现金的期初余额	1,620,863,950.36	1,266,864,248.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-438,750,949.39	353,999,702.31

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

### 十四、财务报表之批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司批准报出。

