

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
2021 年年度报告

2022 年 4 月 28 日



## 重要提示

国药控股（中国）融资租赁有限公司（以下简称：发行人）承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

## 风险提示

投资者在评价及购买本公司债券时，应认真考虑各项可能对公司各期债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读各期债券募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

本公司 2021 年 1-12 月面临的重大风险与 2020 年 1-12 月基本保持一致，无重大变化。

## 目录

重要提示 .....	2
风险提示 .....	3
释义 .....	5
第一章 企业及中介机构主要情况 .....	6
第二章 债务融资工具存续情况 .....	15
第三章 报告期内重要事项 .....	23
第四章 财务报告（非上市公司） .....	31
第五章 备查文件 .....	32
一、备查文件 .....	32
二、查询地址 .....	32
三、查询网站 .....	32
盖章页 .....	33

## 释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

本公司/发行人	指	国药控股（中国）融资租赁有限公司
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日

## 第一章 企业及中介机构主要情况

### 一、企业基本情况

#### 1、企业基本情况

中文名称及简称：国药控股（中国）融资租赁有限公司

外文名称及缩写（如有）：SINOPHARM HOLDING (CHINA) FINANCE  
LEASING CO.,. LTD:

法定代表人：姜修昌

注册资本： 277,780.00 万元

实缴资本： 277,780.00 万元

注册地址：中国（上海） 自由贸易试验区正定路 530 号 A5 集  
中辅助区三层 318 室

办公地址：上海市浦东新区国耀路 211 号鲁能国际中心 C 座 23F

邮政编码： 200126

企业网址（如有）： [www.sinopharmholding-fl.com](http://www.sinopharmholding-fl.com)

电子信箱： [liufang@sinopharmholding-fl.com](mailto:liufang@sinopharmholding-fl.com)

#### 2、信息披露事务负责人信息

姓名：刘芳

职位： 总经理

联系地址：上海市浦东新区国耀路 211 号鲁能国际中心 C 座  
23F

电话： 021-38101288

传真： 021-38101224

电子信箱： [liufang@sinopharmholding-fl.com](mailto:liufang@sinopharmholding-fl.com)

### 3、报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

1、2021 年 1 月，李智明不再担任本公司董事、董事长，姜修昌担任本公司董事、董事长

2、2021 年 3 月，李川、陈凯不再担任本公司董事，刘静云、徐玮担任本公司董事

3、2021 年 3 月，刘静云不再担任监事、监事会主席，李伟毅担任监事、监事会主席

### 4、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

公司与其第一大股东、实际控制人、其他关联方之间，在业务、资产、人员、财务、机构五大方面保持独立性，能够自主决定其经营方针和战略决策。

#### 1、资产方面

发行人产权关系明晰，具有独立的企业法人资格和独立的生产系统和配套设施。发行人不存在为第一大股东提供担保的情况，公司与第一大股东产权关系明确，不存在被第一大股东占用资金、资产等情况。

#### 2、业务经营独立情况

发行人经营范围包括融资租赁业务、租赁交易咨询和担保、与主营业务相关的商业保理业务等。发行人实行独立核算、自主经营、自负盈亏。发行人拥有完整的经营决策权和实

施权，拥有开展业务所必要的人员、资金和设备，能够独立自主地进行生产和经营活动，具有独立面对市场并经营的能力。

### 3、机构独立情况

发行人已设立了独立的各业务部、信审部、资产管理部、财务部、法务部等经营管理部门。发行人组织机构健全，运作正常有序，能正常行使经营管理职权，与出资人不存在机构混同的情形。

### 4、人员独立情况

发行人与第一大股东方在劳动、人事及工资管理等方面相互独立，发行人已建立劳动、人事、工资及社保等人事管理制度并具备独立的劳动人事职能部门，独立履行人事管理职责，且发行人高级管理人员并未在第一大股东方兼职或领取报酬。

### 5、财务独立情况

发行人已设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务会计管理制度，配备有专职财务人员，独立进行财务决策。发行人在银行开设了独立账户，依法独立核算、独立纳税。

**5、报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响**

无。

**6、报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响。**

无。

7、报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展。

无。

## 二、相关中介机构情况

### （一）会计师事务所

会计师事务所名称：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

会计师事务所办公地址：北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

签字会计师姓名：周明骏、毛卫雨

### （二）其他中介机构情况

截至报告期末存续债务融资工具相关中介机构情况如下：

证券简称	主承销商	联席主承销商	存续期管理机构	跟踪评级机构
19国药控股ABN001次	名称：南京银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区武定侯街6号卓著中心20层2003 联系人：刘美辰 联系电话：010-66017922	名称：中国国际金融股份有限公司 办公地址：北京建国门外大街1号国贸写字楼2座27层、28层 联系人：何惟 联系电话：010-	名称：交银国际信托有限公司 办公地址：上海市浦东新区陆家嘴环路333号25楼 联系人：周家祺	名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司 办公地址：上海市汉口路398号华盛大厦14楼

国药控股（中国）融资租赁有限公司 2021 年年度报告

		65051166	联系电话： 021-32169666- 7583	
19国药控股 ABN001优先B	名称：南京银行股 份有限公司  办公地址：北京市 西城区武定侯街6 号卓著中心20层 2003  联系人：刘美辰  联系电话：010- 66017922	名称：中国国际 金融股份有限公 司  办公地址：北京 建国门外大街1 号国贸写字楼2 座27层、28层  联系人：何惟  联系电话：010- 65051166	名称：交银国 际信托有限公 司  办公地址：上 海市浦东心区 陆家嘴环路333 号25楼  联系人：周家 祺  联系电话： 021-32169666- 7583	名称：上海新 世纪资信评估 投资服务有限 公司  办公地址：上 海市汉口路 398号华盛大 厦14楼
19国药控股 ABN001优先 A2	名称：南京银行股 份有限公司  办公地址：北京市 西城区武定侯街6 号卓著中心20层 2003  联系人：刘美辰  联系电话：010- 66017922	名称：中国国际 金融股份有限公 司  办公地址：北京 建国门外大街1 号国贸写字楼2 座27层、28层  联系人：何惟  联系电话：010- 65051166	名称：交银国 际信托有限公 司  办公地址：上 海市浦东心区 陆家嘴环路333 号25楼  联系人：周家 祺  联系电话： 021-32169666- 7583	名称：上海新 世纪资信评估 投资服务有限 公司  办公地址：上 海市汉口路 398号华盛大 厦14楼

国药控股（中国）融资租赁有限公司 2021 年年度报告

		65051166	联系电话： 021-32169666- 7583	
20国药租赁 MTN001	名称：东方证券股份有限公司 办公地址：上海市 中山南路318号2号 楼25楼 联系人：张昆 联系电话：021- 63325888	名称：南京银行股份有限公司 办公地址：北京 市西城区武定侯 街6号卓著中心 20层2003 联系人：张国庆 联系电话：010- 66010362	名称：南京银行股份有限公司 办公地址：北 京市西城区武 定侯街6号卓著 中心20层2003 联系人：张国 庆 联系电话： 010-66010362	名称：上海新世纪资信评估 投资服务有限 公司 办公地址：上 海市汉口路 398号华盛大 厦14楼
20国药租赁 ABN001次	名称：上海银行股份有限公司 办公地址：中国 （上海）自有贸易 试验区银城中路 168号 联系人：龚墀 联系电话：021- 68476634	名称：南京银行股份有限公司 办公地址：南京 市玄武区中山路 288号 联系人：刘美辰 联系电话：010- 66015932	名称：平安信托有限责任公 司 办公地址：上 海市陆家嘴环 路1333号平安 金融中心23楼 联系人：蔡琼 联系电话： 021-38543868	名称：上海新世纪资信评估 投资服务有限 公司 办公地址：上 海市汉口路 398号华盛大 厦14楼

国药控股（中国）融资租赁有限公司 2021 年年度报告

<p>20国药租赁 ABN001优先 A3</p>	<p>名称：上海银行股 份有限公司  办公地址：中国  （上海）自有贸易 试验区银城中路 168号  联系人：龚墀  联系电话：021- 68476634</p>	<p>名称：南京银行 股份有限公司  办公地址：南京 市玄武区中山路 288号  联系人：刘美辰  联系电话：010- 66015932</p>	<p>名称：平安信 托有限责任公 司  办公地址：上 海市陆家嘴环 路1333号平安 金融中心23楼  联系人：蔡琼  联系电话：  021-38543868</p>	<p>名称：上海新 世纪资信评估 投资服务有限 公司  办公地址：上 海市汉口路 398号华盛大 厦14楼</p>
<p>20国药租赁 ABN001优先 A2</p>	<p>名称：上海银行股 份有限公司  办公地址：中国  （上海）自有贸易 试验区银城中路 168号  联系人：龚墀  联系电话：021- 68476634</p>	<p>名称：南京银行 股份有限公司  办公地址：南京 市玄武区中山路 288号  联系人：刘美辰  联系电话：010- 66015932</p>	<p>名称：平安信 托有限责任公 司  办公地址：上 海市陆家嘴环 路1333号平安 金融中心23楼  联系人：蔡琼  联系电话：  021-38543868</p>	<p>名称：上海新 世纪资信评估 投资服务有限 公司  办公地址：上 海市汉口路 398号华盛大 厦14楼</p>
<p>20国药租赁 MTN002</p>	<p>名称：东方证券股 份有限公司  办公地址：上海市 中山南路318号2号</p>	<p>名称：南京银行 股份有限公司  办公地址：北京 市西城区武定侯</p>	<p>名称：南京银 行股份有限公 司  办公地址：北</p>	<p>名称：上海新 世纪资信评估 投资服务有限 公司</p>

国药控股（中国）融资租赁有限公司 2021 年年度报告

	楼25楼 联系人：张昆 联系电话：021-63325888	街6号卓著中心 20层2003 联系人：张国庆 联系电话：010-66010362	京市西城区武定侯街6号卓著中心20层2003 联系人：张国庆 联系电话：010-66010362	办公地址：上海市汉口路398号华盛大厦14楼
21国药租赁 MTN001	名称：中国银行股份有限公司 办公地址：北京西城区复兴门内大街1号 联系人：线亚鼎 联系电话：010-66592482	名称：兴业银行股份有限公司 办公地址：北京市朝阳门北大街20号兴业大厦15楼 联系人：林晨 联系电话：010-89926551	名称：中国银行股份有限公司 办公地址：北京西城区复兴门内大街1号 联系人：线亚鼎 联系电话：010-66592482	名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司 办公地址：上海市汉口路398号华盛大厦14楼
21国药租赁 MTN002	名称：上海银行股份有限公司 办公地址：上海市浦东新区银城中路168号35楼 联系人：严亦佳 联系电话：021-	名称：中国邮政储蓄银行股份有限公司 办公地址：北京市西城区金融大街3号 联系人：郑亚荣	名称：上海银行股份有限公司 办公地址：上海市浦东新区银城中路168号35楼	名称：上海新世纪资信评估投资服务有限公司 办公地址：上海市汉口路398号华盛大厦

国药控股（中国）融资租赁有限公司 2021 年年度报告

	68476439	联系电话：010-68857446	联系人：严亦佳 联系电话： 021-68476439	厦14楼
--	----------	-------------------	----------------------------------	------

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 一、所有在定期报告批准报出日发行人存续的债券情况

图表一：截止定期报告批准报出日发行人存续期非金融企业债务融资工具情况

序号	债券名称	证券简称	证券代码	发行日期	起息日期	当前余额(亿元)	利率(%)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构	受托管理人
1	国药控股(中国)融资租赁有限公司2019年度第一期资产支持票据次级	19国药控股 ABN001 次	081900561.IB	2019-11-14	2019-11-19	1.4211	-	按季付息, 过手摊还	银行间债券市场	南京银行股份有限公司, 中国国际金融股份有限公司	交银国际信托有限公司	-
2	国药控股(中国)融资租赁有限公司2019年度第一期资产支持票据优先B级	19国药控股 ABN001 优先B	081900560.IB	2019-11-14	2019-11-19	1.24	6	按季付息, 过手摊还	银行间债券市场	南京银行股份有限公司, 中国国际金融股份有限公司	交银国际信托有限公司	-

3	3	国药控股(中国)融资租赁有限公司2019年度第一期资产支持票据优先B级	19国药控股 ABN001 优先A2	081900559.IB	2019-11-14	2019-11-19	0.11895	5	按季付息, 过手摊还	银行间债券市场	南京银行股份有限公司, 中国国际金融股份有限公司	交银国际信托有限公司	-
4	4	国药控股(中国)融资租赁有限公司2020年度第一期中期票据	20国药租赁 MTN001	102001751.IB	2020-09-07	2020-09-09	5	4	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	东方证券股份有限公司, 南京银行股份有限公司	南京银行股份有限公司	-
5	5	国药控股(中国)融资租赁有限公司2020年度第一期资产支持票据次级	20国药租赁 ABN001 次	082000939.IB	2020-11-17	2020-11-20	1.56	-	按季付息, 过手摊还	银行间债券市场	上海银行股份有限公司, 南京银行股份有限公司	平安信托有限责任公司	-
6	6	国药控股(中国)融资租赁有限公司2020年度第一期资产支	20国药租赁 ABN001 优先A3	082000938.IB	2020-11-17	2020-11-20	1.37	4.7	按季付息, 过手摊还	银行间债券市场	上海银行股份有限公司, 南京银行股份	平安信托有限公司	-

	持票据优先A3级									有限公司			
7	7	国药控股(中国)融资租赁有限公司2020年度第一期资产支持票据优先A2级	20国药租赁 ABN001 优先A2	082000937.IB	2020-11-17	2020-11-20	5.219088	4.15	按季付息, 过手摊还	银行间债券市场	上海银行股份有限公司,南京银行股份有限公司	平安信托有限公司	-
8	8	国药控股(中国)融资租赁有限公司2020年度第二期中期票据	20国药租赁 MTN002	102002216.IB	2020-11-27	2020-12-01	4	4.3	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	东方证券股份有限公司,南京银行股份有限公司	南京银行股份有限公司	-
9	9	国药控股(中国)融资租赁有限公司2021年度第一期中期票据	21国药租赁 MTN001	102101443.IB	2021-07-30	2021-08-03	5	3.87	按年付息, 到期一次性还本	银行间债券市场	中国银行股份有限公司,兴业银行股份有限公司	中国银行股份有限公司	-
110		国药控股(中国)融资租赁有限	21国药租赁	102101757.IB	2021-08-30	2021-09-01	6	3.87	按年付息, 到期一次性	银行间债券市	上海银行股份有限	上海银行股份有限公司	-

	公司2021年度 第二期中期票 据	MTN002						还本	场	公司,中国 邮政储蓄 银行股份 有限公司	有限公 司	
111	国药控股(中国) 融资租赁有限 公司2022年度 第一期超短期 融资券	22国药租 赁 SCP001	012280015.IB	2022- 01-04	2022- 01-05	5	2.83	到期一次性 还本付息	银行间 债券市 场	上海农村 商业银行 股份有限 公司	上海农 村商业 银行股 份有限 公司	-
112	国药控股(中国) 融资租赁有限 公司2022年度 第一期中期票 据	22国药租 赁 MTN001	102280238.IB	2022- 01-26	2022- 01-28	7	3.47	按年付息, 到期一次性 还本	银行间 债券市 场	中国银行 股份有限 公司,兴业 银行股份 有限公司	中国银 行股份 有限公司	-
113	国药控股(中国) 融资租赁有限 公司2022年度 第二期中期票 据	22国药租 赁 MTN002	102280382.IB	2022- 02-24	2022- 02-28	8	3.19	按年付息, 到期一次性 还本	银行间 债券市 场	中国银行 股份有限 公司,兴业 银行股份 有限公司	中国银 行股份 有限公司	-

114	国药控股(中国)融资租赁有限公司2022年度第二期超短期融资券	22国药租赁 SCP002	012280837.IB	2022-03-03	2022-03-07	5	2.45	到期一次性还本付息	银行间债券市场	南京银行股份有限公司,天津银行股份有限公司	南京银行股份有限公司	-
115	国药控股(中国)融资租赁有限公司2022年度第三期中期票据	22国药租赁 MTN003	102280703.IB	2022-03-30	2022-04-01	7	3.8	按年付息,到期一次性还本	银行间债券市场	中国邮政储蓄银行股份有限公司,上海银行股份有限公司	上海银行股份有限公司	-

## 二、报告期内信用评级机构对企业或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况

无调整。

## 三、债务融资工具募集资金使用情况

图表二：公司报告期内非金融企业债务融资工具募集资金使用情况表

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
17国控租赁ABN001次	1.19	次级自持	/	/	/	/	/
17国控租赁ABN001优先B	1.31	偿还银行借款	融资租赁	1.31	1.31	是	0
18国药控股ABN001次	1.69	次级自持	/	/	/	/	/
18国药控股ABN001优先B	1.8	偿还银行借款，补充营运资金	融资租赁	1.8	1.8	是	0
18国药控股ABN001优先A	17	偿还银行借款，补充营运资金	融资租赁	17	17	是	0
18国药租赁MTN001	6	偿还有息债务	融资租赁	6	6	是	0
18国药控股ABN002次	1.2	次级自持	/	/	/	/	/
18国药控股ABN002优先B	1.5	偿还银行借款，补充营运资金	融资租赁	1.5	1.5	是	0
18国药控股ABN002优先A	10.82	偿还银行借款，补充营运资金	融资租赁	10.82	10.82	是	0
18国药租赁MTN002	4	偿还有息债务	融资租赁	4	4	是	0
19国药租赁PPN001	5	偿还银行借款	融资租赁	5	5	是	0

国药控股（中国）融资租赁有限公司 2021 年年度报告

19 国药控股 ABN001 次	1.4211	部分次级自 持	/	/	/	/	/
19 国药控股 ABN001 优先 B	1.24	偿还银行借 款，补充营 运资金	融资租 赁	1.24	1.24	是	0
19 国药控股 ABN001 优先 A2	7.93	偿还银行借 款，补充营 运资金	融资租 赁	7.93	7.93	是	0
20 国药租赁 SCP006	3	偿还机构借 款	融资租 赁	3	3	是	0
20 国药租赁 MTN001	5	偿还银行借 款	融资租 赁	5	5	是	0
20 国药租赁 SCP009	2	偿还到期债 务融资工具	融资租 赁	2	2	是	0
20 国药租赁 ABN001 次	1.56	部分次级自 持	/	/	/	/	/
20 国药租赁 ABN001 优先 A3	1.37	偿还银行借 款，补充营 运资金	融资租 赁	1.37	1.37	是	0
20 国药租赁 ABN001 优先 A2	6.34	偿还银行借 款，补充营 运资金	融资租 赁	6.34	6.34	是	0
20 国药租赁 ABN001 优先 A1	6.8	偿还银行借 款，补充营 运资金	融资租 赁	6.8	6.8	是	0
20 国药租赁 SCP010	6	偿还到期债 务融资工具	融资租 赁	6	6	是	0
20 国药租赁 MTN002	4	偿还银行借 款	融资租 赁	4	4	是	0
21 国药租赁 SCP001	4	偿还到期债 务融资工具	融资租 赁	4	4	是	0
21 国药租赁 SCP002	3	偿还到期债 务融资工具	融资租 赁	3	3	是	0
21 国药租赁 SCP003	4	偿还到期债 务融资工具	融资租 赁	4	4	是	0
21 国药租赁 SCP004	5	偿还到期债 务融资工具	融资租 赁	5	5	是	0
21 国药租赁 MTN001	5	偿还银行借 款	融资租 赁	5	5	是	0
21 国药租赁 MTN002	6	偿还到期债 券	融资租 赁	6	6	是	0

四、报告期末存续债务融资工具附特殊条款的（发行人或

投资者选择权条款、投资人保护条款等), 报告期内相关条款的触发和执行情况

不涉及。

五、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及变化对债务融资工具投资者权益的影响

不涉及。

### 第三章 报告期内重要事项

#### 一、会计政策、会计估计变更以及会计差错更正的说明

##### （一）会计政策变更

###### 新租赁准则

2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益：

(1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

(2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

(3) 本集团按照附注三、13 对使用权资产进行减值测试并做相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

(1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

(2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

(3) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

(4) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估

并做出分类。对于重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行处理。除此之外，本集团未对作为转租出租人的租赁进行调整。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、16 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团卖方（承租人）按照与存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按 2021 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	40,571,329.79
减：采用简化处理的租赁付款额	8,464,492.92
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	8,464,492.92
加权平均增量借款利率	4.14%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	31,531,326.34
2021年1月1日租赁负债	31,531,326.34

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影晌如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产：			

国药控股（中国）融资租赁有限公司 2021 年年度报告

使用权资产	30,914,027.78	-	30,914,027.78
预付款项	5,675,387.20	6,075,726.13	(400,338.93)
递延所得税资产	319,242,731.68	319,081,912.75	160,818.93
	<u>355,832,146.66</u>	<u>325,157,638.88</u>	<u>30,674,507.78</u>
负债：			
应交税费	264,694,448.34	264,581,369.20	113,079.14
其他应付款	960,266,724.84	961,284,362.33	(1,017,637.49)
一年内到期的非流动负债	6,581,512,197.70	6,566,743,146.03	14,769,051.67
租赁负债	16,762,274.67	-	16,762,274.67
递延所得税负债	47,739.79	-	47,739.79
	<u>7,823,283,385.34</u>	<u>7,792,608,877.56</u>	<u>30,674,507.78</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产：			
使用权资产	25,394,291.63	-	25,394,291.63
递延所得税资产	311,803,688.80	311,590,524.93	213,163.87
	<u>337,197,980.43</u>	<u>311,590,524.93</u>	<u>25,607,455.50</u>
负债：			
应交税费	256,176,957.78	255,963,793.91	213,163.87

国药控股（中国）融资租赁有限公司 2021 年年度报告

其他应付款	1,436,591,554.93	1,437,609,192.42	(1,017,637.49)
一年内到期的非流动负债	6,576,392,800.48	6,566,743,146.03	9,649,654.45
租赁负债	16,762,274.67	-	16,762,274.67
	<u>8,285,923,587.86</u>	<u>8,260,316,132.36</u>	<u>25,607,455.50</u>

执行新租赁准则对 2021 年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产：			
使用权资产	21,199,027.01	-	21,199,027.01
递延所得税资产	419,722,002.57	419,672,109.52	49,893.05
	<u>440,921,029.58</u>	<u>419,672,109.52</u>	<u>21,248,920.06</u>
负债：			
应交税费	253,969,230.98	253,942,029.33	27,201.65
一年内到期的非流动负债	11,247,278,268.86	11,234,049,744.64	13,228,524.24
租赁负债	8,079,309.37	-	8,079,309.37
递延所得税负债	22,691.40	-	22,691.40
	<u>11,509,349,500.61</u>	<u>11,487,991,773.97</u>	<u>21,357,726.66</u>

国药控股（中国）融资租赁有限公司 2021 年年度报告

所有者权益：

盈余公积	258,101,821.23	258,112,701.89	(10,880.66)
未分配利润	<u>2,080,062,990.61</u>	<u>2,080,160,916.55</u>	<u>(97,925.94)</u>
	2,338,164,811.84	2,338,273,618.44	(108,806.60)

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	182,324,449.37	183,400,091.57	(1,075,642.20)
财务费用	<u>(25,031,411.94)</u>	<u>(26,215,860.74)</u>	<u>1,184,448.80</u>
	<u>157,293,037.43</u>	<u>157,184,230.83</u>	<u>108,806.60</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产：			
使用权资产	19,659,700.22	-	19,659,700.22
递延所得税资产	<u>404,681,932.16</u>	<u>404,495,221.77</u>	<u>186,710.39</u>
	<u>424,341,632.38</u>	<u>404,495,221.77</u>	<u>19,846,410.61</u>
负债：			
应交税费	246,371,848.59	246,185,138.20	186,710.39
一年内到期的非流动负债	11,246,376,977.01	11,234,049,744.60	12,327,232.41

租赁负债	8,079,309.37	-	8,079,309.37
	<u>11,500,828,134.97</u>	<u>11,480,234,882.80</u>	<u>20,593,252.17</u>
所有者权益：			
盈余公积	250,378,123.76	250,303,439.60	74,684.16
未分配利润	2,024,518,356.04	2,023,846,198.64	672,157.40
	<u>2,274,896,479.80</u>	<u>2,274,149,638.24</u>	<u>746,841.56</u>

#### 公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	185,766,079.05	186,081,740.66	(315,661.61)
财务费用	(24,588,946.66)	(25,651,449.83)	1,062,503.17
	<u>161,177,132.39</u>	<u>160,430,290.83</u>	<u>746,841.56</u>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

## （二）会计估计变更

本报告期内，公司主要会计估计未发生变更。

### （三）重要前期差错更正

本报告期内，公司未发生重要的前期会计差错更正事项。

## 二、公司合并报表范围亏损的情况

本报告期内，公司未出现合并报表范围亏损情况。

## 三、公司资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结的情况

截至报告期末，公司未出现资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结的情况。

项目	2021年12月31日
货币资金	449,016,634.26
应收融资租赁款	17,515,557,980.50

## 四、对外担保情况

截至报告期末，公司无对外担保。

## 五、报告期内发行人变更信息披露事务管理制度

2021年6月30日，公司公告了《国药控股(中国)融资租赁有限公司信息披露管理制度》。

详情详见：

[https://www.shclearing.com.cn/xxpl/zdsxjqt/202106/t20210630\\_890993.html](https://www.shclearing.com.cn/xxpl/zdsxjqt/202106/t20210630_890993.html)

六、公司是否属于应当履行环境信息披露义务的主体  
不属于。

## 第四章 财务报告（非上市公司）

**国药控股（中国）融资租赁有限公司**

**已审财务报表**

**2021年度**

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110002432022583000167
报告名称：	国药控股（中国）融资租赁有限公司年报 审计
报告文号：	安永华明(2022)审字第61284298_B01号
被审（验）单位名称：	国药控股（中国）融资租赁有限公司
会计师事务所名称：	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年02月18日
报备日期：	2022年02月23日
签字注册会计师：	周明骏(110002432618)， 毛卫雨(110002431621)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 3
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	4 - 5
合并利润表	6 - 7
合并所有者权益变动表	8 - 9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12 - 13
公司利润表	14
公司所有者权益变动表	15 - 16
公司现金流量表	17 - 18
财务报表附注	19 - 131



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

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

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

## 审计报告

安永华明（2022）审字第61284298\_B01号  
国药控股（中国）融资租赁有限公司

国药控股（中国）融资租赁有限公司董事会：

### 一、审计意见

我们审计了国药控股（中国）融资租赁有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的国药控股（中国）融资租赁有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国药控股（中国）融资租赁有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021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，我们独立于国药控股（中国）融资租赁有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

国药控股（中国）融资租赁有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国药控股（中国）融资租赁有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国药控股（中国）融资租赁有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61284298\_B01号  
国药控股（中国）融资租赁有限公司

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

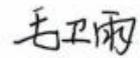
审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61284298\_B01号  
国药控股（中国）融资租赁有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：周明骏



中国注册会计师：毛卫雨

中国 北京

2022年2月18日

国药控股(中国)融资租赁有限公司  
合并资产负债表  
2021年12月31日

单位:人民币元

资产	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	3,164,371,560.61	3,167,805,425.16
交易性金融资产	2	239,999,427.66	-
应收票据	4	-	8,800,000.00
应收账款	5	226,000,017.68	928,026.81
预付款项	6	4,178,769.79	6,075,726.13
其他应收款	7	22,027,829.21	21,138,149.13
一年内到期的非流动资产	8	13,638,387,151.09	9,845,899,141.15
其他流动资产	9	6,543,374.26	8,896,479.72
<b>流动资产合计</b>		<b>17,301,508,130.30</b>	<b>13,059,542,948.10</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款	10	17,603,238,092.26	16,101,179,294.28
长期股权投资	11	148,969,052.12	154,508,887.32
其他非流动金融资产	12	-	38,726,666.68
固定资产	13	33,703,755.11	36,899,030.88
使用权资产	14	21,199,027.01	-
无形资产	15	26,409,071.12	26,433,835.17
长期待摊费用	16	332,688.63	2,870,088.84
递延所得税资产	17	419,722,002.57	319,081,912.75
其他非流动资产	18	3,184,525,910.17	3,242,269,032.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>21,438,099,598.99</b>	<b>19,921,968,748.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>38,739,607,729.29</b>	<b>32,981,511,696.67</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
合并资产负债表（续）  
2021年12月31日

单位：人民币元

负债及所有者权益	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	20	1,344,478,313.47	1,132,315,088.33
衍生金融负债	21	377,321,568.10	345,833,023.24
应付票据		776,300,000.00	163,000,000.00
应付账款		50,811,619.35	18,644,487.75
预收账款		14,632,309.43	13,209,270.60
应付职工薪酬	22	95,942,471.70	66,412,940.66
应交税费	23	253,969,230.98	264,581,369.20
其他应付款	24	492,200,427.96	961,284,362.33
一年内到期的非流动负债	25	11,247,278,268.86	6,566,743,146.03
<b>流动负债合计</b>		<b>14,652,934,209.85</b>	<b>9,532,023,688.14</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	26	6,446,542,833.66	7,344,498,026.56
应付债券	27	7,844,280,427.25	6,894,995,789.18
租赁负债	28	8,079,309.37	-
长期应付款	29	626,539,485.58	704,701,978.96
长期应付职工薪酬	30	37,633,287.53	26,069,999.85
递延所得税负债	17	22,691.40	-
其他非流动负债	31	3,179,780,849.92	3,241,312,683.50
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,142,878,884.71</b>	<b>18,211,578,478.05</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,795,813,094.56</b>	<b>27,743,602,166.19</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本	32	2,777,800,000.00	2,777,800,000.00
资本公积	33	832,781,520.05	833,200,870.33
其他综合收益	34	(4,951,697.16)	(6,085,299.51)
盈余公积	35	258,101,821.23	187,474,109.59
未分配利润	36	2,080,062,990.61	1,445,519,850.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,943,794,634.73</b>	<b>5,237,909,530.48</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>38,739,607,729.29</b>	<b>32,981,511,696.67</b>

本财务报表由以下人士签署：

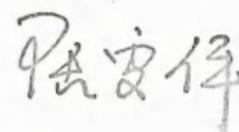
法定代表人：



总经理：



主管会计工作负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人：徐鸿

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
合并利润表  
2021年12月31日

单位：人民币元

	附注六	2021年	2020年
营业收入	37	2,574,840,531.16	2,638,210,126.97
减：营业成本	38	1,088,240,409.57	1,127,829,176.52
税金及附加		10,487,478.05	8,083,065.79
销售费用		128,713,293.05	105,839,721.03
管理费用		182,324,449.37	146,519,787.15
财务费用	39	(25,031,411.94)	(22,031,304.42)
其中：利息费用		1,184,448.80	-
利息收入		26,468,547.12	22,147,071.92
加：其他收益	40	9,597,838.94	66,703,098.03
投资收益	41	8,534,227.59	15,797,748.06
其中：对联营企业和合营企业 的投资（损失）/收益		(5,120,484.92)	1,522,757.04
公允价值变动收益	42	2,974,760.98	1,726,666.68
信用减值损失	43	(268,703,644.27)	(508,190,384.64)
资产处置收益		1,052,880.02	-
营业利润		943,562,376.32	848,006,809.03
加：营业外收入		20,855.89	2,765.69
减：营业外支出		90,399.23	58,340.09
利润总额		943,492,832.98	847,951,234.63
减：所得税费用	44	238,321,980.80	212,938,085.34
净利润		705,170,852.18	635,013,149.29
按持续经营分类			
持续经营净利润		705,170,852.18	635,013,149.29
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		705,170,852.18	635,013,149.29

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 合并利润表（续）  
 2021年12月31日

单位：人民币元

	附注六	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		1,133,602.35	4,559,033.88
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	34	1,133,602.35	4,559,033.88
将重分类进损益的其他综合收益 现金流量套期储备		1,133,602.35	4,559,033.88
综合收益总额		<u>706,304,454.53</u>	<u>639,572,183.17</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		706,304,454.53	639,572,183.17

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
合并所有者权益变动表  
2021年度

单位：人民币元

2021年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	2,777,800,000.00	833,200,870.33	(6,085,299.51)	187,474,109.59	1,445,519,850.07	5,237,909,530.48
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	1,133,602.35	-	705,170,852.18	706,304,454.53
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	70,627,711.64	(70,627,711.64)	-
（三）其他						
1. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	(419,350.28)	-	-	-	(419,350.28)
三、本年年末余额	2,777,800,000.00	832,781,520.05	(4,951,697.16)	258,101,821.23	2,080,062,990.61	5,943,794,634.73

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2020年度

单位：人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	2,777,800,000.00	833,200,870.33	(10,644,333.39)	124,340,616.89	873,640,193.48	4,598,337,347.31
二、本年增减变动金额						
（一）综合收益总额	-	-	4,559,033.88	-	635,013,149.29	639,572,183.17
（二）利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	63,133,492.70	(63,133,492.70)	-
三、本年年末余额	2,777,800,000.00	833,200,870.33	(6,085,299.51)	187,474,109.59	1,445,519,850.07	5,237,909,530.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
合并现金流量表  
2021年度

单位：人民币元

	附注六	2021年	2020年
<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		14,111,055,362.81	15,917,829,794.31
收到的税费返还		9,597,838.94	66,703,098.03
收到其他与经营活动有关的现金		4,045,912,087.10	5,211,910,400.28
经营活动现金流入小计		18,166,565,288.85	21,196,443,292.62
购买商品、接受劳务支付的现金		17,884,298,027.31	16,491,221,521.81
支付给职工以及为职工支付的现金		190,454,331.87	167,495,782.38
支付的各项税费		484,417,456.80	285,450,762.97
支付其他与经营活动有关的现金		4,525,425,603.16	5,183,969,121.18
经营活动现金流出小计		23,084,595,419.14	22,128,137,188.34
经营活动使用的现金流量净额	46	(4,918,030,130.29)	(931,693,895.72)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,421,702,000.00	7,182,567,500.00
取得投资收益收到的现金		13,654,712.51	12,473,724.56
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		6,545,488.23	234,323.45
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,350,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,441,902,200.74	8,545,275,548.01
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		10,952,943.22	41,956,398.35
投资支付的现金		9,620,000,000.00	7,038,660,880.94
支付其他与投资活动有关的现金		-	150,000,000.00
投资活动现金流出小计		9,630,952,943.22	7,230,617,279.29
投资活动（使用）/产生的现金 流量净额		(189,050,742.48)	1,314,658,268.72

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
合并现金流量表（续）  
2021年度

单位：人民币元

	附注六	2021年	2020年
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		20,691,708,444.18	17,435,567,527.22
收到其他与筹资活动有关的现金		-	43,892.45
筹资活动现金流入小计		<u>20,691,708,444.18</u>	<u>17,435,611,419.67</u>
偿还债务支付的现金		15,571,363,370.71	17,208,770,806.86
支付其他与筹资活动有关的现金		<u>296,602,598.12</u>	<u>25,056,774.66</u>
筹资活动现金流出小计		<u>15,867,965,968.83</u>	<u>17,233,827,581.52</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>4,823,742,475.35</u>	<u>201,783,838.15</u>
<b>四、现金及现金等价物净（减少）/增加额</b>			
增加额		(283,338,397.42)	584,748,211.15
加：年初现金及现金等价物余额		<u>2,998,693,323.77</u>	<u>2,413,945,112.62</u>
<b>五、年末现金及现金等价物余额</b>	47	<u><u>2,715,354,926.35</u></u>	<u><u>2,998,693,323.77</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 资产负债表  
 2021年12月31日

单位：人民币元

资产	附注十三	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	3,148,169,424.82	3,065,172,861.84
交易性金融资产		239,999,427.66	-
应收票据		-	8,800,000.00
应收账款		225,994,016.47	390,216.08
预付款项		4,452,585.42	5,353,544.30
其他应收款	2	20,725,004.46	19,999,334.92
一年内到期的非流动资产		13,228,727,702.42	9,520,642,847.86
<b>流动资产合计</b>		<b>16,868,068,161.25</b>	<b>12,620,358,805.00</b>
<b>非流动资产</b>			
长期应收款		17,103,673,717.51	15,666,373,367.51
长期股权投资	3	1,535,590,963.22	1,339,804,719.96
其他非流动金融资产		-	38,726,666.68
固定资产		10,020,940.21	5,235,939.05
使用权资产		19,659,700.22	-
无形资产		12,725,601.60	12,346,794.61
长期待摊费用		-	1,605,694.42
递延所得税资产		404,681,932.16	311,590,524.93
其他非流动资产		3,183,525,910.17	3,407,969,032.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,269,878,765.09</b>	<b>20,783,652,739.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,137,946,926.34</b>	<b>33,404,011,544.81</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股(中国)融资租赁有限公司  
 资产负债表(续)  
 2021年12月31日

单位:人民币元

负债及所有者权益	附注十三	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款		1,179,740,284.15	1,132,315,088.33
衍生金融负债		377,321,568.10	345,833,023.24
应付票据		776,300,000.00	163,000,000.00
应付账款		50,811,619.35	15,478,487.75
预收账款		14,558,896.13	5,425,454.44
应付职工薪酬		88,845,999.88	64,284,856.56
应交税费	4	246,371,848.59	255,963,793.91
其他应付款		1,131,918,659.67	1,437,609,192.42
一年内到期的非流动负债		11,246,376,977.01	6,566,743,146.03
<b>流动负债合计</b>		<b>15,112,245,852.88</b>	<b>9,986,653,042.68</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款		6,446,542,833.66	7,344,498,026.56
应付债券		7,844,280,427.25	6,894,995,789.18
租赁负债		8,079,309.37	-
长期应付款		626,539,485.58	704,283,039.28
长期应付职工薪酬		36,130,072.92	25,462,838.99
其他非流动负债		3,179,738,666.32	3,241,269,032.65
<b>非流动负债合计</b>		<b>18,141,310,795.10</b>	<b>18,210,508,726.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,253,556,647.98</b>	<b>28,197,161,769.34</b>
<b>所有者权益</b>			
实收资本		2,777,800,000.00	2,777,800,000.00
资本公积		836,645,495.72	837,064,846.00
其他综合收益		(4,951,697.16)	(6,085,299.51)
盈余公积		250,378,123.76	182,695,498.68
未分配利润		2,024,518,356.04	1,415,374,730.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>5,884,390,278.36</b>	<b>5,206,849,775.47</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>39,137,946,926.34</b>	<b>33,404,011,544.81</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 利润表  
 2021年度

单位：人民币元

	附注十三	2021年	2020年
营业收入	5	2,507,299,651.42	2,605,107,135.56
减：营业成本	6	1,092,950,740.46	1,129,501,125.71
税金及附加		9,906,430.45	7,689,416.13
销售费用		115,116,195.04	100,836,116.76
管理费用		185,766,079.05	141,214,269.97
财务费用		(24,588,946.66)	(20,894,239.05)
其中：利息费用		1,062,503.17	-
利息收入		25,879,804.54	20,983,086.64
加：其他收益		6,186,832.03	63,157,562.39
投资收益	7	9,860,306.05	13,724,824.91
其中：对联营企业和合营企业的投资（损失）/收益		(3,794,406.46)	1,587,045.16
公允价值变动收益		2,974,760.98	1,726,666.68
信用减值损失		(241,941,015.68)	(498,085,357.58)
营业利润		905,230,036.46	827,284,142.44
加：营业外收入		20,855.89	2,765.69
减：营业外支出		90,399.23	58,337.55
利润总额		905,160,493.12	827,228,570.58
减：所得税费用	8	228,334,242.30	208,063,136.20
净利润		676,826,250.82	619,165,434.38
其中：持续经营净利润		676,826,250.82	619,165,434.38
其他综合收益的税后净额		1,133,602.35	4,559,033.88
将重分类进损益的其他综合收益			
现金流量套期储备		1,133,602.35	4,559,033.88
综合收益总额		677,959,853.17	623,724,468.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
所有者权益变动表  
2021年度

单位：人民币元



2021年度	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	2,777,800,000.00	837,064,846.00	(6,085,299.51)	182,695,498.68	1,415,374,730.30	5,206,849,775.47
二、本年增减变动金额	-	-	1,133,602.35	-	676,826,250.82	677,959,853.17
(一) 综合收益总额	-	-	1,133,602.35	-	676,826,250.82	677,959,853.17
(二) 利润分配	-	-	-	-	(67,682,625.08)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	67,682,625.08	(67,682,625.08)	-
(三) 其他	-	-	-	-	-	-
1. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	(419,350.28)	-	-	-	(419,350.28)
三、本年年末余额	2,777,800,000.00	836,645,495.72	(4,951,697.16)	250,378,123.76	2,024,518,356.04	5,884,390,278.36



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
所有者权益变动表（续）  
2020年度

单位：人民币元

2020年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末及本年初余额	2,777,800,000.00	837,064,846.00	(10,644,333.39)	120,778,955.24	858,125,839.36	4,583,125,307.21
二、本年增减变动金额	-	-	4,559,033.88	-	619,165,434.38	623,724,468.26
(一) 综合收益总额	-	-	4,559,033.88	-	619,165,434.38	623,724,468.26
(二) 利润分配	-	-	-	-	(61,916,543.44)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	61,916,543.44	(61,916,543.44)	-
三、本年年末余额	2,777,800,000.00	837,064,846.00	(6,085,299.51)	182,695,498.68	1,415,374,730.30	5,206,849,775.47



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
现金流量表  
2021年度

单位：人民币元

	附注十三	2021年	2020年
<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		13,409,200,263.85	15,658,793,938.84
收到的税费返还		6,186,832.03	63,157,562.39
收到其他与经营活动有关的现金		4,045,695,047.83	5,208,724,798.27
经营活动现金流入小计		<u>17,461,082,143.71</u>	<u>20,930,676,299.50</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		17,102,727,490.58	15,675,338,963.14
支付给职工以及为职工支付的现金		180,438,668.21	161,757,941.81
支付的各项税费		461,207,798.32	276,785,162.82
支付其他与经营活动有关的现金		4,538,021,140.72	5,188,571,468.10
经营活动现金流出小计		<u>22,282,395,097.83</u>	<u>21,302,453,535.87</u>
经营活动使用的现金流量净额	9	<u>(4,821,312,954.12)</u>	<u>(371,777,236.37)</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		9,421,702,000.00	7,161,000,000.00
取得投资收益收到的现金		13,654,712.51	25,790,737.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,139.16	234,323.45
收到其他与投资活动有关的现金		197,700,000.00	1,350,000,000.00
投资活动现金流入小计		<u>9,633,090,851.67</u>	<u>8,537,025,061.01</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,952,943.22	4,152,689.13
投资支付的现金		9,820,000,000.00	7,306,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	347,700,000.00
投资活动现金流出小计		<u>9,830,952,943.22</u>	<u>7,658,352,689.13</u>
投资活动（使用）/产生的现金流量净额		<u>(197,862,091.55)</u>	<u>878,672,371.88</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 现金流量表（续）  
 2021年度

单位：人民币元

	附注十三	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		21,001,872,993.60	18,424,225,126.17
筹资活动现金流入小计		21,001,872,993.60	18,424,225,126.17
偿还债务支付的现金		15,887,343,370.71	18,266,560,806.86
支付其他与筹资活动有关的现金		292,262,547.11	25,056,774.66
筹资活动现金流出小计		16,179,605,917.82	18,291,617,581.52
筹资活动产生的现金流量净额		4,822,267,075.78	132,607,544.65
四、现金及现金等价物净(减少)/增加额		(196,907,969.89)	639,502,680.16
加：年初现金及现金等价物余额		2,896,060,760.45	2,256,558,080.29
五、年末现金及现金等价物余额	10	2,699,152,790.56	2,896,060,760.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、基本情况

国药控股（中国）融资租赁有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国（上海）自由贸易试验区注册的有限责任公司，由国药控股股份有限公司（以下简称“国药控股”）、国药控股股份香港有限公司（以下简称“国药控股香港”）共同出资于2015年2月6日成立，营业期限为30年。本公司设立时的注册资本为人民币5亿元，其中，国药控股认缴人民币3.5亿元，占70%；国药控股香港认缴人民币1.5亿元，占30%。本公司总部位于中国上海市浦东新区国耀路211号鲁能国际中心C座。

根据本公司2016年8月5日的董事会决议和修改后的公司章程，本公司申请增加注册资本人民币4亿元，变更后的注册资本为人民币9亿元，其中：国药控股出资人民币6.3亿元，占注册资本的70%；国药控股香港出资人民币2.7亿元，占注册资本的30%。

根据本公司2017年6月13日董事会决议和修改后的公司章程，本公司申请增加注册资本人民币1亿元，由上海溥慧企业管理合伙企业（有限合伙）认缴。变更后的注册资本为人民币10亿元，其中：国药控股出资人民币6.3亿元，占注册资本的63%；国药控股香港出资人民币2.7亿元，占注册资本的27%，上海溥慧企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币1亿元，占注册资本的10%。

根据本公司2017年12月12日董事会决议和2017年12月15日修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币15亿元。变更后的注册资本为人民币25亿元，其中：国药控股出资人民币6.3亿元，占注册资本的25.20%；国药控股香港出资人民币2.7亿元，占注册资本的10.80%；上海溥慧企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币1亿元，占注册资本的4.00%；深圳峰顺投资企业（有限合伙）出资人民币5.8455亿元，占注册资本的23.38%；PAGAC II-3（HK） Limited出资人民币4.87575亿元，占注册资本的19.50%；上海法想通远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资人民币2.495亿元，占注册资本的9.98%；深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币1.03375亿元，占注册资本的4.14%；河南睿贤实业有限公司出资人民币0.75亿元，占注册资本的3.00%。

根据本公司第二届董事会2019年第八次会议决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币2.778亿元。变更后的注册资本为人民币27.778亿元，其中：国药控股出资人民币6.3亿元，占注册资本的22.69%；国药控股香港出资人民币2.7亿元，占注册资本的9.72%；上海溥慧企业管理合伙企业（有限合伙）出资人民币1亿元，占注册资本的3.60%；深圳峰顺投资企业（有限合伙）出资人民币5.8455亿元，占注册资本的21.04%；PAGAC II-3（HK） Limited出资人民币4.87575亿元，占注册资本的17.55%；上海法想通远企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资人民币2.495亿元，占注册资本的8.98%；深圳市松禾成长股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币1.03375亿元，占注册资本的3.72%；河南睿贤实业有限公司出资人民币0.75亿元，占注册资本的2.70%；嘉兴德祺弘投资合伙企业（有限合伙）出资额为人民币2.778亿元，占注册资本的10.00%。

## 一、 基本情况（续）

根据本公司第二届董事会2019年第十二次会议决议，上海溥慧企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司3.60%的股权转让给宁波梅山保税港区裕顺投资合伙企业（有限合伙）。根据本公司第二届董事会2020年第二次临时会议决议，深圳峰顺投资企业（有限合伙）将其持有的本公司3.34%的股权转让给杭州长潘股权投资合伙企业（有限合伙），将其持有的本公司2.00%的股权转让给交银国信资产管理有限公司。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事融资租赁业务、商业保理业务；医疗器械、机械设备的销售，技术咨询、投资管理等业务。

## 二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

## 三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2021年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

### 1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2. 记账本位币

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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

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

##### 非同一控制下企业合并

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

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

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 4. 合并财务报表

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 5. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 6. 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

#### 7. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：其他金融负债。对于其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

关于本集团对预期信用损失计量的假设等披露参见附注九、3。

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

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

##### 金融工具抵销

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

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同和利率互换，分别对汇率风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### 金融资产转移

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

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

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 长期股权投资

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

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

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 长期股权投资（续）

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

#### 9. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输工具	4-8年	3%	12.13%至24.25%
办公设备	3-8年	3%	12.13%至32.33%
其他设备	3-5年	0%-3%	20%-32.33%
房屋及建筑物	35年	5%	2.71%

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 10. 借款费用

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

#### 11. 无形资产

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

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

无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	10年或剩余使用期限孰短
土地使用权	36年零2个月

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

#### 12. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
物业装修费	3年或剩余租赁期限孰短

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 13. 资产减值

本集团对除金融资产和递延所得税外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团估计其可收回金额，进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14. 职工薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

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

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 15. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 16. 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关服务的控制权时确认收入。取得相关服务的控制权，是指客户能够主导该服务的提供并从中获得全部经济利益。

##### 融资租赁收入

融资租赁收入按实际利率法在租赁期内各个期间确认。

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

#### 17. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 18. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

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

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 18. 所得税（续）

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

#### 19. 租赁

##### 租赁的识别

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

##### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 19. 租赁（续）

##### 作为承租人

##### *使用权资产*

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

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

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

##### *租赁负债*

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

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 19. 租赁（续）

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### *作为融资租赁出租人*

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### 售后租回交易

本集团按照附注三、16评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### *作为出租人*

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7对该金融资产进行会计处理。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 20. 公允价值计量

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

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

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

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

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

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 21. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

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

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

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

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

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

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### 现金流量套期

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

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

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

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 22. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### *业务模式*

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

##### *结构化主体的合并*

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时，需要考虑：(1)投资方对被投资方的权力；(2)因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及(3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (1) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (2) 相关合同安排；
- (3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- (4) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的薪酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 22. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### *金融资产转移*

本集团在开展资产证券化业务或贷款转让业务时，需要对金融资产所有权上风险和报酬的转移程度作出重大判断，判断结果会影响相关交易是否满足金融资产转移的条件及其后续计量。

##### *估计的不确定性*

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

##### *金融工具减值*

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

##### *递延所得税资产*

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

##### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 23. 会计政策和会计估计变更

##### 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- (3) 本集团按照附注三、13对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- (4) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。对于重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行处理。除此之外，本集团未对作为转租出租人的租赁进行调整。

### 三、重要会计政策和会计估计（续）

#### 23. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 新租赁准则（续）

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、16作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团卖方（承租人）按照与存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	40,571,329.79
减：采用简化处理的租赁付款额	8,464,492.92
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	8,464,492.92
加权平均增量借款利率	4.14%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	31,531,326.34
2021年1月1日租赁负债	31,531,326.34

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影晌如下：

##### 合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产：			
使用权资产	30,914,027.78	-	30,914,027.78
预付款项	5,675,387.20	6,075,726.13	(400,338.93)
递延所得税资产	319,242,731.68	319,081,912.75	160,818.93
	<u>355,832,146.66</u>	<u>325,157,638.88</u>	<u>30,674,507.78</u>
负债：			
应交税费	264,694,448.34	264,581,369.20	113,079.14
其他应付款	960,266,724.84	961,284,362.33	(1,017,637.49)
一年内到期的非流动负债	6,581,512,197.70	6,566,743,146.03	14,769,051.67
租赁负债	16,762,274.67	-	16,762,274.67
递延所得税负债	47,739.79	-	47,739.79
	<u>7,823,283,385.34</u>	<u>7,792,608,877.56</u>	<u>30,674,507.78</u>

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 会计政策和会计估计变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影晌如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产：			
使用权资产	25,394,291.63	-	25,394,291.63
递延所得税资产	311,803,688.80	311,590,524.93	213,163.87
	<u>337,197,980.43</u>	<u>311,590,524.93</u>	<u>25,607,455.50</u>
负债：			
应交税费	256,176,957.78	255,963,793.91	213,163.87
其他应付款	1,436,591,554.93	1,437,609,192.42	(1,017,637.49)
一年内到期的非流动负债	6,576,392,800.48	6,566,743,146.03	9,649,654.45
租赁负债	16,762,274.67	-	16,762,274.67
	<u>8,285,923,587.86</u>	<u>8,260,316,132.36</u>	<u>25,607,455.50</u>

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产：			
使用权资产	21,199,027.01	-	21,199,027.01
递延所得税资产	419,722,002.57	419,672,109.52	49,893.05
	<u>440,921,029.58</u>	<u>419,672,109.52</u>	<u>21,248,920.06</u>
负债：			
应交税费	253,969,230.98	253,942,029.33	27,201.65
一年内到期的非流动负债	11,247,278,268.86	11,234,049,744.64	13,228,524.24
租赁负债	8,079,309.37	-	8,079,309.37
递延所得税负债	22,691.40	-	22,691.40
	<u>11,509,349,500.61</u>	<u>11,487,991,773.97</u>	<u>21,357,726.66</u>
所有者权益：			
盈余公积	258,101,821.23	258,112,701.89	(10,880.66)
未分配利润	2,080,062,990.61	2,080,160,916.55	(97,925.94)
	<u>2,338,164,811.84</u>	<u>2,338,273,618.44</u>	<u>(108,806.60)</u>

三、重要会计政策和会计估计（续）

23. 会计政策和会计估计变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	182,324,449.37	183,400,091.57	(1,075,642.20)
财务费用	(25,031,411.94)	(26,215,860.74)	1,184,448.80
	<u>157,293,037.43</u>	<u>157,184,230.83</u>	<u>108,806.60</u>

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
资产：			
使用权资产	19,659,700.22	-	19,659,700.22
递延所得税资产	404,681,932.16	404,495,221.77	186,710.39
	<u>424,341,632.38</u>	<u>404,495,221.77</u>	<u>19,846,410.61</u>
负债：			
应交税费	246,371,848.59	246,185,138.20	186,710.39
一年内到期的非流动负债	11,246,376,977.01	11,234,049,744.60	12,327,232.41
租赁负债	8,079,309.37	-	8,079,309.37
	<u>11,500,828,134.97</u>	<u>11,480,234,882.80</u>	<u>20,593,252.17</u>
所有者权益：			
盈余公积	250,378,123.76	250,303,439.60	74,684.16
未分配利润	2,024,518,356.04	2,023,846,198.64	672,157.40
	<u>2,274,896,479.80</u>	<u>2,274,149,638.24</u>	<u>746,841.56</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	185,766,079.05	186,081,740.66	(315,661.61)
财务费用	(24,588,946.66)	(25,651,449.83)	1,062,503.17
	<u>161,177,132.39</u>	<u>160,430,290.83</u>	<u>746,841.56</u>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- |                   |   |   |
|-------------------|---|---|
| 增值税               | - | 本公司及下属子公司均被认定为增值税一般纳税人，按应税收入乘以法定适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。             |
| 城市维护建设税           | - | 按实际缴纳的流转税乘以法定适用税率计缴。  |
| 教育费附加及<br>地方教育费附加 | - | 按实际缴纳的流转税乘以法定适用税率计缴。  |
| 企业所得税             | - | 本公司及于境内设立的子公司按应纳税所得额的25%计缴，<br>下属境外设立的子公司国药控股香港融资租赁有限公司根据当地税法要求按应纳税所得额的16.5%计缴。 |

##### 2. 税收优惠

子公司国药控股医融实业（上海）有限公司为小型微利企业。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告2021年第8号)文件的规定，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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。自2021年1月1日起施行，2022年12月31日终止执行。

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地 /注册地	业务性质	注册资本	持股比例		表决权 比例
				间接	直接	
国药控股医融实业（上海）有限公司	上海市	医疗器械贸易	人民币 3,000,000	-	100%	100%
国药控股（杭州）投资管理有限公司	上海市	医疗投资管理	人民币 300,000,000	-	100%	100%
国药控股（天津）融资租赁有限公司	天津市	融资租赁	人民币 500,000,000	-	100%	100%
国药控股华北（天津）融资租赁有限公司	天津市	融资租赁	人民币 578,019,764	39.45%	60.55%	100%
国药控股香港融资租赁有限公司	香港	融资租赁	人民币 380,000,000	-	100%	100%
上海嵘会仓储管理合伙企业（有限合伙）	上海市	仓储服务	人民币 60,000,000	99.90%	-	99.90%

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
银行存款	2,715,354,926.35	2,998,693,323.77
其他货币资金	449,016,634.26	169,112,101.39
	<u>3,164,371,560.61</u>	<u>3,167,805,425.16</u>

于2021年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币449,016,634.26元（2020年12月31日：人民币169,112,101.39元），参见附注六、19。

于2021年12月31日，本集团作为资产证券化交易和资产票据化交易的资产服务机构代收应转付给投资者的款项为人民币451,990,305.42元（2020年12月31日：人民币907,098,214.36元），参见附注六、24。

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
银行理财产品	200,014,760.94	-
资产支持证券次级份额投资（注）	39,984,666.72	-
	<u>239,999,427.66</u>	<u>-</u>

于2021年12月31日，本集团无指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用风险敞口（2020年12月31日：无）。

注：本集团与关联方之交易性金融资产交易详见附注八、4。

### 3. 套期

#### 现金流量套期

本集团将远期外汇合同、交叉货币利率互换合同及人民币利率互换合同指定为相关借款未来以美元还款或以浮动利率还款现金流的套期工具，由于远期外汇合同、交叉货币利率互换合同及人民币利率互换合同条款与借款合同之间存在经济关系（例如，名义金额、支付日和利率），远期外汇合同、交叉货币利率互换合同及人民币利率互换合同的潜在风险与被套期项目风险相同，本集团将套期比率设定为1:1。远期外汇合同、交叉货币利率互换合同及人民币利率互换合同的关键条款已进行商议从而与所作承诺的条款相匹配，并无现金流量套期无效部分。

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

2021年	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元交叉货币利率互换合同名义金额	2,001,284,762.71	1,447,513,801.85	1,509,624,755.86	4,958,423,320.42
人民币兑美元的平均汇率	6.88	6.97	6.86	
交叉货币利率互换合同平均利率	4.40%	4.30%	4.08%	
人民币利率互换合同名义金额	22,661,221.71	22,293,737.77	101,870,889.90	146,825,849.38
人民币利率互换合同平均利率	3.90%	3.90%	3.90%	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 套期（续）

现金流量套期（续）

2020年

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期外汇合同名义金额	107,587,602.00	-	-	107,587,602.00
人民币兑美元的平均汇率	6.90	-	-	
美元交叉货币利率互换合同名义金额	454,430,537.59	823,137,198.17	4,446,505,530.16	5,724,073,265.92
人民币兑美元的平均汇率	6.88	6.90	6.95	
交叉货币利率互换合同平均利率	4.48%	4.41%	4.27%	
人民币利率互换合同名义金额	23,449,888.37	23,064,535.93	146,825,849.38	193,340,273.68
人民币利率互换合同平均利率	3.90%	3.90%	3.90%	

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2021年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期	5,105,249,169.80	-	377,321,568.10	衍生金融负债

2020年

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期	6,025,001,141.60	-	345,833,023.24	衍生金融负债

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 套期（续）

现金流量套期（续）

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2021年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债		
外币借款	-	4,453,362,693.00	-	-	一年内到期的非流动负债/长期借款	4,543,539.22
人民币借款	-	140,000,000.00	-	-	一年内到期的非流动负债/长期借款	408,157.94

2020年

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债		
外币借款	-	5,166,154,824.00	-	-	一年内到期的非流动负债/长期借款	5,726,226.99
人民币借款	-	180,000,000.00	-	-	一年内到期的非流动负债/长期借款	359,072.52

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

2021年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	从现金流量套期储备转出至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
外币借款	(31,470,175.68)	(33,007,366.48)	营业成本
人民币借款	(18,369.18)	7,351.99	营业成本

2020年

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	从现金流量套期储备转出至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
外币借款	(374,215,447.50)	(380,806,884.69)	营业成本
人民币借款	(543,439.49)	(30,714.14)	营业成本

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	-	8,800,000.00

于2021年12月31日，本集团无应收票据所有权受到限制（2020年12月31日：无），参见附注六、19。

于2021年12月31日，本集团管理层认为，该账户无需计提减值准备（2020年12月31日：无）

5. 应收账款

	2021年	2020年
应收保理款（附注六、10）	229,295,504.75	394,403.33
其他	346,709.17	537,810.73
	<u>229,642,213.92</u>	<u>932,214.06</u>
减：应收账款坏账准备	<u>3,642,196.24</u>	<u>4,187.25</u>
	<u>226,000,017.68</u>	<u>928,026.81</u>

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	<u>229,642,213.92</u>	<u>932,214.06</u>
减：应收账款坏账准备	<u>3,642,196.24</u>	<u>4,187.25</u>
	<u>226,000,017.68</u>	<u>928,026.81</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	3,561,415.03	5,841,637.77
1年至2年	614,037.74	61,674.56
2年至3年	3,317.02	172,413.80
	<u>4,178,769.79</u>	<u>6,075,726.13</u>

7. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	16,310,576.57	4,490,337.98
1年至2年	1,650.00	8,404,540.26
2年至3年	4,986,645.58	7,618,229.74
3年以上	728,957.06	625,041.15
	<u>22,027,829.21</u>	<u>21,138,149.13</u>

于2021年12月31日，本集团管理层认为，该账户无需计提减值准备（2020年12月31日：无）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 一年内到期的非流动资产

	2021年	2020年
一年内到期的应收融资租赁款净值 （附注六、10）	13,636,224,546.63	9,827,995,365.52
一年内到期的委托贷款净值 （附注六、10）	2,162,604.46	17,234,613.53
一年内到期的应收贸易款净值 （附注六、10）	-	669,162.10
	<u>13,638,387,151.09</u>	<u>9,845,899,141.15</u>

9. 其他流动资产

	2021年	2020年
待抵扣进项税	<u>6,543,374.26</u>	<u>8,896,479.72</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款

	2021年	2020年
长期应收融资租赁款净值	17,596,258,013.12	16,099,294,616.60
长期委托贷款净值	-	1,884,677.68
长期应收贸易款净值	-	-
长期应收保理款	6,980,079.14	-
	<u>17,603,238,092.26</u>	<u>16,101,179,294.28</u>

	2021年	2020年
应收融资租赁款净值	<u>31,232,482,559.75</u>	<u>25,927,289,982.12</u>
减：一年内到期的应收融资租赁款净值 （附注六、8）	<u>13,636,224,546.63</u>	<u>9,827,995,365.52</u>
	<u>17,596,258,013.12</u>	<u>16,099,294,616.60</u>

	2021年	2020年
委托贷款净值	<u>2,162,604.46</u>	<u>19,119,291.21</u>
减：一年内到期的委托贷款净值 （附注六、8）	<u>2,162,604.46</u>	<u>17,234,613.53</u>
	<u>-</u>	<u>1,884,677.68</u>

	2021年	2020年
应收贸易款净值	<u>-</u>	<u>669,162.10</u>
减：一年内到期的应收贸易款 （附注六、8）	<u>-</u>	<u>669,162.10</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

	2021年	2020年
应收保理款净值	232,633,387.65	390,216.08
减：一年内到期的应收保理款 （附注六、5）	<u>225,653,308.51</u>	<u>390,216.08</u>
	<u>6,980,079.14</u>	<u>-</u>

10.1 应收融资租赁款账龄

应收融资租赁款总额的账龄分析如下：

	2021年	2020年
应收融资租赁款总额		
1年以内	14,933,424,594.08	16,109,171,677.66
1年至2年	11,579,350,503.26	8,006,764,800.38
2年至3年	6,266,555,899.77	4,428,791,442.82
3年以上	<u>4,036,923,429.14</u>	<u>2,383,938,272.73</u>
合计	<u>36,816,254,426.25</u>	<u>30,928,666,193.59</u>
减：未确认融资收益	<u>4,548,487,764.41</u>	<u>4,263,240,070.03</u>
应收融资租赁款净额	<u>32,267,766,661.84</u>	<u>26,665,426,123.56</u>
减：应收融资租赁款减值准备	<u>1,035,284,102.09</u>	<u>738,136,141.44</u>
应收融资租赁款净值	<u>31,232,482,559.75</u>	<u>25,927,289,982.12</u>

于2021年12月31日，本集团以合计人民币17,515,557,980.50元的应收融资租赁总额为本集团的借款、长期应付款、应付债券提供质押（2020年12月31日：人民币8,737,775,424.21元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

10.1 应收融资租赁款账龄（续）

应收融资租赁款净额的账龄分析如下：

	2021年	2020年
应收融资租赁款净额		
1年以内	14,542,025,258.33	13,787,468,945.71
1年至2年	9,585,515,615.95	6,808,738,299.79
2年至3年	4,609,708,039.20	3,898,506,555.43
3年以上	<u>3,530,517,748.36</u>	<u>2,170,712,322.63</u>
	<u>32,267,766,661.84</u>	<u>26,665,426,123.56</u>

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

10.2 应收融资租赁款减值准备

应收融资租赁款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
年初余额	234,185,878.10	242,537,274.58	261,412,988.76	738,136,141.44
--转入第二阶段	(270,852.58)	270,852.58	-	-
--转入第三阶段	(1,858,416.25)	(5,847,809.75)	7,706,226.00	-
--转回第一阶段	54,649,561.27	(54,649,561.27)	-	-
--转回第二阶段	-	1,026,630.82	(1,026,630.82)	-
本年计提	83,642,890.89	179,658,295.75	1,968,781.07	265,269,967.71
收回原核销应收 融资租赁款导 致的转回	-	-	57,542,568.96	57,542,568.96
本年核销	-	-	(25,664,576.02)	(25,664,576.02)
年末余额	<u>370,349,061.43</u>	<u>362,995,682.71</u>	<u>301,939,357.95</u>	<u>1,035,284,102.09</u>

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
年初余额	69,037,344.01	174,679,049.51	90,328,254.80	334,044,648.32
--转入第二阶段	(3,466,894.65)	3,466,894.65	-	-
--转入第三阶段	(642,117.71)	(10,076,805.75)	10,718,923.46	-
--转回第一阶段	876,060.61	(876,060.61)	-	-
本年计提	168,381,485.84	75,344,196.78	235,525,597.47	479,251,280.09
本年核销	-	-	(75,159,786.97)	(75,159,786.97)
年末余额	<u>234,185,878.10</u>	<u>242,537,274.58</u>	<u>261,412,988.76</u>	<u>738,136,141.44</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期应收款（续）

10.3 最低租赁收款额

于2021年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币4,548,487,764.41元（2020年12月31日：人民币4,263,240,070.03元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年
1年以内（含1年）	14,933,489,514.08
1年至2年（含2年）	11,579,285,583.26
2年至3年（含3年）	6,266,555,899.77
3年至4年（含4年）	2,586,133,527.12
4年至5年（含5年）	806,270,705.66
5年以上	<u>644,519,196.36</u>
	<u>36,816,254,426.25</u>
减：未实现融资收益	<u>4,548,487,764.41</u>
租赁投资净额	<u>32,267,766,661.84</u>
	2020年
1年以内（含1年）	10,739,594,127.64
1年至2年（含2年）	8,843,010,730.54
2年至3年（含3年）	6,398,102,431.71
3年以上	<u>4,947,958,903.70</u>
	<u>30,928,666,193.59</u>

于2021年12月31日，本集团无未担保余值与当期确认的或有租金（2020年12月31日：无）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10.4 委托贷款

委托贷款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	-	1,424,823.86
1年至2年	-	47,149,446.99
2年至3年	31,430,234.32	19,329,421.87
3年以上	16,585,478.34	-
	<u>48,015,712.66</u>	<u>67,903,692.72</u>
减：委托贷款减值准备	<u>45,853,108.20</u>	<u>48,784,401.51</u>
	<u>2,162,604.46</u>	<u>19,119,291.21</u>

委托贷款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
年初余额	230,246.34	-	48,554,155.17	48,784,401.51
本年转回	(186,324.76)	-	(10,000.00)	(196,324.76)
本年核销	-	-	(2,734,968.55)	(2,734,968.55)
年末余额	<u>43,921.58</u>	<u>-</u>	<u>45,809,186.62</u>	<u>45,853,108.20</u>

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
年初余额	660,770.71	9,629,374.41	13,107,684.85	23,397,829.97
--转入第三阶段	-	(9,629,374.41)	9,629,374.41	-
本年（转回）/计提	<u>(430,524.37)</u>	<u>-</u>	<u>25,817,095.91</u>	<u>25,386,571.54</u>
年末余额	<u>230,246.34</u>	<u>-</u>	<u>48,554,155.17</u>	<u>48,784,401.51</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10 长期应收款（续）

10.5 应收贸易款

应收贸易款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	-	677,169.77
减：应收贸易款减值准备	-	8,007.67
	-	669,162.10

应收贸易款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
年初余额	8,007.67	-	-	8,007.67
本年转回	(8,007.67)	-	-	(8,007.67)
年末余额	-	-	-	-

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
年初余额	9,741.56	-	-	9,741.56
本年转回	(1,733.89)	-	-	(1,733.89)
年末余额	8,007.67	-	-	8,007.67

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10 长期应收款（续）

10.6 应收保理款

应收保理款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	<u>236,275,583.89</u>	<u>394,403.33</u>
减：应收保理款减值准备	<u>3,642,196.24</u>	<u>4,187.25</u>
	<u>232,633,387.65</u>	<u>390,216.08</u>

应收保理款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
年初余额	4,187.25	-	-	4,187.25
本年计提	<u>3,638,008.99</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,638,008.99</u>
年末余额	<u>3,642,196.24</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,642,196.24</u>

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产	合计
年初余额	80,945.51	-	5,324,566.93	5,405,512.44
本年（转回）/计提	(76,758.26)	-	3,631,025.16	3,554,266.90
本年核销	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,955,592.09)</u>	<u>(8,955,592.09)</u>
年末余额	<u>4,187.25</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,187.25</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资

	2021年	2020年
权益法		
合营企业		
其他	1,207,698.34	1,242,233.54
联营企业		
国药融汇（上海）商业保理有限公司	131,052,965.53	125,668,109.16
其他	16,708,388.25	27,598,544.62
	<u>148,969,052.12</u>	<u>154,508,887.32</u>

于2021年12月31日，本集团管理层认为，该账户无需计提减值准备（2020年12月31日：无）。

重要联营企业的主要信息：

	注册地	业务性质	注册资本	本集团 持股比例	本集团 表决权比例
联营企业					
国药融汇（上海） 商业保理有限公司	中国（上海）自由贸易试验区 张杨路707号二层西区234室	保理业务	人民币5.1亿	23.53%	23.53%

本集团的重要联营企业国药融汇（上海）商业保理有限公司作为本集团战略伙伴从事保理业务，采用权益法核算。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 长期股权投资（续）

下表列示了国药融汇（上海）商业保理有限公司的财务信息：

	2021年	2020年
资产总计	2,966,380,700.22	3,013,334,679.55
其中：现金和现金等价物	<u>274,709,474.43</u>	<u>213,164,872.33</u>
负债合计	<u>2,418,996,748.65</u>	<u>2,479,724,884.19</u>
净资产	<u>547,383,951.57</u>	<u>533,609,795.36</u>
	2021年	2020年
享有的净资产份额	131,052,965.53	125,668,109.16
调整事项	-	-
投资的账面价值	131,052,965.53	125,668,109.16
营业收入	109,024,308.12	153,767,485.47
所得税费用	7,813,792.67	6,638,984.37
净利润	22,886,834.17	19,492,605.15
综合收益总额	22,886,834.17	19,492,605.15

12. 其他非流动金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
资产支持证券次级份额投资（注）	<u>-</u>	<u>38,726,666.68</u>

注： 本集团与关联方之其他非流动金融资产交易详见附注八、4。

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

2021年

	运输工具	办公设备	其他设备	房屋及建筑物	总计
原价					
年初余额	15,411,193.69	4,842,623.45	6,857,144.35	22,932,856.79	50,043,818.28
购置	-	393,274.40	8,233,212.69	-	8,626,487.09
处置	10,808,849.53	12,277.57	298,732.06	-	11,119,859.16
年末数	4,602,344.16	5,223,620.28	14,791,624.98	22,932,856.79	47,550,446.21
累计折旧					
年初余额	5,800,425.60	3,096,645.24	4,195,844.62	51,871.94	13,144,787.40
计提	1,895,629.32	1,204,113.37	2,627,804.57	622,463.28	6,350,010.54
转销	5,350,380.48	11,909.24	285,817.12	-	5,648,106.84
年末余额	2,345,674.44	4,288,849.37	6,537,832.07	674,335.22	13,846,691.10
账面价值					
年末	2,256,669.72	934,770.91	8,253,792.91	22,258,521.57	33,703,755.11
年初	9,610,768.09	1,745,978.21	2,661,299.73	22,880,984.85	36,899,030.88

2020年

	运输工具	办公设备	其他设备	房屋及建筑物	总计
原价					
年初余额	15,411,193.69	4,891,697.83	6,091,302.04	-	26,394,193.56
购置	-	390,344.21	989,454.56	22,932,856.79	24,312,655.56
处置	-	439,418.59	223,612.25	-	663,030.84
年末数	15,411,193.69	4,842,623.45	6,857,144.35	22,932,856.79	50,043,818.28
累计折旧					
年初余额	2,567,201.16	1,904,440.36	2,640,325.34	-	7,111,966.86
计提	3,233,224.44	1,408,576.61	1,765,380.42	51,871.94	6,459,053.41
转销	-	216,371.73	209,861.14	-	426,232.87
年末余额	5,800,425.60	3,096,645.24	4,195,844.62	51,871.94	13,144,787.40
账面价值					
年末	9,610,768.09	1,745,978.21	2,661,299.73	22,880,984.85	36,899,030.88
年初	12,843,992.53	2,987,257.47	3,450,976.70	-	19,282,226.70

于2021年12月31日，本集团未以固定资产为借款及其他企业提供担保（2020年12月31日：无）。

于2021年12月31日，本集团管理层认为，该账户无需计提减值准备（2020年12月31日：无）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

经营性租出固定资产如下：

2021年

	运输工具	办公设备	其他设备	房屋及建筑物	总计
原价					
年初余额	10,808,849.53	-	-	-	10,808,849.53
购置	-	-	6,543,436.02	-	6,543,436.02
处置	10,808,849.53	-	-	-	10,808,849.53
年末数	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,543,436.02</u>	<u>-</u>	<u>6,543,436.02</u>
累计折旧					
年初余额	4,012,785.36	-	-	-	4,012,785.36
计提	1,337,595.12	-	839,124.60	-	2,176,719.72
转销	5,350,380.48	-	-	-	5,350,380.48
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>839,124.60</u>	<u>-</u>	<u>839,124.60</u>
账面价值					
年末	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,704,311.42</u>	<u>-</u>	<u>5,704,311.42</u>
年初	<u>8,427,781.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,427,781.41</u>
	运输工具	办公设备	其他设备	房屋及建筑物	总计
2020年					
12月31日	<u>8,427,781.41</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,427,781.41</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物
成本	
年初余额	30,914,027.78
购置	<u>5,455,105.72</u>
年末数	<u>36,369,133.50</u>
累计折旧	
年初余额	-
计提	<u>15,170,106.49</u>
年末余额	<u>15,170,106.49</u>
账面价值	
年末	<u>21,199,027.01</u>
年初	<u>30,914,027.78</u>

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

2021年	软件	土地使用权	合计
原价			
年初余额	14,956,173.04	13,985,080.71	28,941,253.75
购置	<u>2,021,359.97</u>	<u>-</u>	<u>2,021,359.97</u>
年末数	<u>16,977,533.01</u>	<u>13,985,080.71</u>	<u>30,962,613.72</u>
累计摊销			
年初余额	2,442,971.20	64,447.38	2,507,418.58
计提	<u>1,659,439.74</u>	<u>386,684.28</u>	<u>2,046,124.02</u>
年末余额	<u>4,102,410.94</u>	<u>451,131.66</u>	<u>4,553,542.60</u>
账面价值			
年末	<u>12,875,122.07</u>	<u>13,533,949.05</u>	<u>26,409,071.12</u>
年初	<u>12,513,201.84</u>	<u>13,920,633.33</u>	<u>26,433,835.17</u>
2020年	软件	土地使用权	合计
原价			
年初余额	10,030,827.19	-	10,030,827.19
购置	<u>4,925,345.85</u>	<u>13,985,080.71</u>	<u>18,910,426.56</u>
年末数	<u>14,956,173.04</u>	<u>13,985,080.71</u>	<u>28,941,253.75</u>
累计摊销			
年初余额	1,327,804.23	-	1,327,804.23
计提	<u>1,115,166.97</u>	<u>64,447.38</u>	<u>1,179,614.35</u>
年末余额	<u>2,442,971.20</u>	<u>64,447.38</u>	<u>2,507,418.58</u>
账面价值			
年末	<u>12,513,201.84</u>	<u>13,920,633.33</u>	<u>26,433,835.17</u>
年初	<u>8,703,022.96</u>	<u>-</u>	<u>8,703,022.96</u>

于2021年12月31日，本集团管理层认为，该账户无需计提减值准备（2020年12月31日：无）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期待摊费用

	2021年	2020年
物业装修费	<u>332,688.63</u>	<u>2,870,088.84</u>

17. 递延所得税资产/负债

本集团在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2021年12月31日，抵销金额为人民币6,452,422.28元（2020年12月31日：人民币431,666.67元）。

已确认递延所得税资产：

	2021年	2020年
应收融资租赁款减值准备	258,821,025.51	184,534,035.36
应收账款坏账准备	910,549.06	1,046.81
委托贷款坏账准备	11,463,277.05	12,196,100.38
应收贸易款坏账准备	-	2,001.92
递延收入	131,850,481.75	114,234,461.84
递延奖金	9,408,321.88	6,517,499.96
租赁负债	5,326,958.41	-
预提费用	6,743,245.22	-
现金流量套期	<u>1,650,565.97</u>	<u>2,028,433.15</u>
	<u>426,174,424.85</u>	<u>319,513,579.42</u>

于2021年12月31日，本集团无未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异（2020年12月31日：无）。

已确认递延所得税负债：

	2021年	2020年
使用权资产	5,299,756.76	-
未实现投资收益	<u>1,175,356.92</u>	<u>431,666.67</u>
	<u>6,475,113.68</u>	<u>431,666.67</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动资产

	2021年	2020年
继续涉入资产（附注九、2）	3,179,738,666.32	3,241,269,032.65
其他	<u>4,787,243.85</u>	<u>1,000,000.00</u>
	<u><u>3,184,525,910.17</u></u>	<u><u>3,242,269,032.65</u></u>

19. 所有权受到限制的资产

	2021年	2020年	
货币资金	449,016,634.26	169,112,101.39	注 注
应收融资租赁款	<u>17,515,557,980.50</u>	<u>8,737,775,424.21</u>	
	<u><u>17,964,574,614.76</u></u>	<u><u>8,906,887,525.60</u></u>	

注： 于2021年12月31日，本集团以人民币204,171,036.62元的货币资金（2020年12月31日：人民币39,526,179.24元）为质押取得银行承兑汇票人民币776,300,000.00元（2020年12月31日：人民币163,000,000.00元），期限为一年以内。

于2021年12月31日，本集团以人民币244,845,597.64元的货币资金（2020年12月31日：人民币129,585,922.15元）以及人民币12,889,502,614.46元的应收融资租赁款总额（2020年12月31日：人民币7,705,426,696.44元）为质押取得银行及其他金融机构借款人民币8,804,739,141.46元（2020年12月31日：人民币5,086,377,375.98元）。

本集团以人民币567,891,081.16元的应收融资租赁款总额（2020年12月31日：人民币484,821,841.91元）为质押取得长期应付款人民币416,863,402.80元（2020年12月31日：人民币306,962,620.62元）。

于2021年12月31日，本集团以人民币4,058,164,284.88元的应收融资租赁款总额（2020年12月31日：人民币547,526,885.86元）为质押取得应付债券人民币3,554,848,671.14元（2020年12月31日：人民币242,042,305.96元）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 短期借款

	2021年	2020年
信用借款	1,177,900,000.00	1,129,744,000.00
质押借款	164,600,000.00	-
应付利息	<u>1,978,313.47</u>	<u>2,571,088.33</u>
	<u>1,344,478,313.47</u>	<u>1,132,315,088.33</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3.2000%~3.8000%（2020年12月31日：3.3500%~4.7000%）。

于2021年12月31日，无已到期但未偿还的短期借款（2020年12月31日：无）。

21. 衍生金融负债

	2021年 负债	2020年 负债
远期外汇合同	-	5,202,467.55
交叉货币利率互换合同	376,759,759.43	340,087,116.20
人民币利率互换合同	<u>561,808.67</u>	<u>543,439.49</u>
	<u>377,321,568.10</u>	<u>345,833,023.24</u>

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付职工薪酬

	2021年 应付金额	2021年末 未付金额	2020年 应付金额	2020年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	182,834,032.50	89,777,867.19	146,043,788.42	64,058,088.10
职工福利费	1,561,407.11	284,100.00	1,180,488.74	-
社会保险费	8,492,437.06	644,588.73	5,616,465.12	505,641.30
其中：医疗保险费	8,227,304.05	628,847.88	5,553,211.75	505,641.30
工伤保险费	211,826.07	15,740.85	13,148.36	-
生育保险费	53,306.94	-	50,105.01	-
住房公积金	6,266,612.02	402,664.00	5,204,893.68	354,711.00
工会经费和职工教育经费	5,031,576.49	3,842,271.90	5,075,551.96	1,494,500.26
其他	3,179,283.91	-	2,765,661.08	-
	<u>207,365,349.09</u>	<u>94,951,491.82</u>	<u>165,886,849.00</u>	<u>66,412,940.66</u>
设定提存计划	13,197,666.55	990,979.88	779,975.18	-
其中：基本养老保险	12,793,651.76	960,949.76	753,959.99	-
失业保险费	404,014.79	30,030.12	26,015.19	-
	<u>220,563,015.64</u>	<u>95,942,471.70</u>	<u>166,666,824.18</u>	<u>66,412,940.66</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2021年	2020年
增值税	57,093,928.34	63,346,145.76
城建税和教育附加费	4,564,144.18	3,870,762.20
企业所得税	189,271,268.36	195,570,831.78
代扣代缴个人所得税	1,406,212.08	971,778.75
其他	1,633,678.02	821,850.71
	<u>253,969,230.98</u>	<u>264,581,369.20</u>

24. 其他应付款

	2021年	2020年
待划转款项（注1）	451,990,305.42	907,098,214.36
其他（注2）	40,210,122.54	54,186,147.97
	<u>492,200,427.96</u>	<u>961,284,362.33</u>

注1： 本集团作为资产证券化交易和资产票据化交易的资产服务机构代收应转付给投资者的款项。

注2： 其中，本集团与关联方之其他应付款交易余额详见附注八、5。

25. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款（附注六、26）	7,307,427,334.40	3,726,105,118.31
一年内到期的应付债券（附注六、27）	3,649,271,288.69	2,509,743,377.34
一年内到期的租赁负债（附注六、28）	13,228,524.25	-
一年内到期的长期应付款（附注六、29）	277,351,121.52	330,894,650.38
一年内到期的非流动负债	<u>11,247,278,268.86</u>	<u>6,566,743,146.03</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 长期借款

	2021年	2020年
信用借款	5,058,580,123.73	5,948,358,352.90
质押借款	8,640,139,141.46	5,086,377,375.98
加：应付利息	<u>55,250,902.87</u>	<u>35,867,415.99</u>
	<u>13,753,970,168.06</u>	<u>11,070,603,144.87</u>
减：一年内到期的长期借款 （附注六、25）	<u>7,307,427,334.40</u>	<u>3,726,105,118.31</u>
	<u>6,446,542,833.66</u>	<u>7,344,498,026.56</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为3.4500%~5.5000%（2020年12月31日：3.5000%~5.9000%）。

于2021年12月31日，无已到期但未偿还的长期借款（2020年12月31日：无）。

27. 应付债券

	2021年	2020年
应付资产支持证券及资产支持票据	3,554,848,671.14	242,042,305.96
应付其他债券	7,783,207,003.58	8,989,270,185.91
加：应付利息	<u>155,496,041.22</u>	<u>173,426,674.65</u>
	<u>11,493,551,715.94</u>	<u>9,404,739,166.52</u>
减：一年内到期的应付债券 （附注六、25）	<u>3,649,271,288.69</u>	<u>2,509,743,377.34</u>
	<u>7,844,280,427.25</u>	<u>6,894,995,789.18</u>

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 租赁负债

	2021年
租赁负债	<u>21,307,833.62</u>
减：一年内到期的租赁负债 （附注六、25）	<u>13,228,524.25</u>
	<u>8,079,309.37</u>

29. 长期应付款

	2021年	2020年
租赁保证金	485,934,905.90	728,151,769.07
同业借款	416,863,402.80	306,962,620.62
加：应付利息	<u>1,092,298.40</u>	<u>482,239.65</u>
	<u>903,890,607.10</u>	<u>1,035,596,629.34</u>
减：一年内到期的长期应付款 （附注六、25）	<u>277,351,121.52</u>	<u>330,894,650.38</u>
	<u>626,539,485.58</u>	<u>704,701,978.96</u>

30. 长期应付职工薪酬

	2021年	2020年
递延奖金	<u>37,633,287.53</u>	<u>26,069,999.85</u>

31. 其他非流动负债

	2021年	2020年
继续涉入负债（附注九、2）	3,179,738,666.32	3,241,269,032.65
其他	<u>42,183.60</u>	<u>43,650.85</u>
	<u>3,179,780,849.92</u>	<u>3,241,312,683.50</u>

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 实收资本

注册资本及实收资本

	2021年		2020年	
	人民币元	比例	人民币元	比例
国药控股股份有限公司	630,000,000.00	22.68%	630,000,000.00	22.68%
PAGACII-3 (HK) Limited	487,575,000.00	17.55%	487,575,000.00	17.55%
深圳峰顺投资企业（有限合伙）	436,321,840.00	15.71%	436,321,840.00	15.71%
嘉兴德祺弘投资合伙企业 （有限合伙）	277,800,000.00	10.00%	277,800,000.00	10.00%
国药控股股份香港有限公司	270,000,000.00	9.72%	270,000,000.00	9.72%
上海法想通远企业管理咨询 合伙企业（有限合伙）	249,500,000.00	8.98%	249,500,000.00	8.98%
深圳市松禾成长股权投资 合伙企业（有限合伙）	103,375,000.00	3.72%	103,375,000.00	3.72%
宁波梅山保税港区裕顺投资 合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	3.60%	100,000,000.00	3.60%
杭州长潘股权投资合伙企业 （有限合伙）	92,672,560.00	3.34%	92,672,560.00	3.34%
河南睿贤实业有限公司	75,000,000.00	2.70%	75,000,000.00	2.70%
交银国信资产管理（有限）有限公司	55,555,600.00	2.00%	55,555,600.00	2.00%
	<u>2,777,800,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,777,800,000.00</u>	<u>100.00%</u>

33. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	833,200,870.33	-	-	833,200,870.33
其他资本公积	-	-	419,350.28	(419,350.28)
	<u>833,200,870.33</u>	<u>-</u>	<u>419,350.28</u>	<u>832,781,520.05</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	833,200,870.33	-	-	833,200,870.33

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2020年12月31日	增减变动	2021年12月31日
现金流量套期储备	<u>(6,085,299.51)</u>	<u>1,133,602.35</u>	<u>(4,951,697.16)</u>
	2019年12月31日	增减变动	2020年12月31日
现金流量套期储备	<u>(10,644,333.39)</u>	<u>4,559,033.88</u>	<u>(6,085,299.51)</u>

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其 他综合收益				
现金流量套期的有效部分	<u>1,511,469.80</u>	<u>-</u>	<u>377,867.45</u>	<u>1,133,602.35</u>

2020年

	税前发生额	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其 他综合收益				
现金流量套期的有效部分	<u>6,078,711.84</u>	<u>-</u>	<u>1,519,677.96</u>	<u>4,559,033.88</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 盈余公积

2021年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>187,474,109.59</u>	<u>70,627,711.64</u>	<u>-</u>	<u>258,101,821.23</u>
2020年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>124,340,616.89</u>	<u>63,133,492.70</u>	<u>-</u>	<u>187,474,109.59</u>

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

36. 未分配利润

	2021年	2020年
本年年初未分配利润	1,445,519,850.07	873,640,193.48
归属于母公司所有者的净利润	705,170,852.18	635,013,149.29
减：提取盈余公积（附注六、35）	<u>70,627,711.64</u>	<u>63,133,492.70</u>
年末未分配利润	<u>2,080,062,990.61</u>	<u>1,445,519,850.07</u>

37. 营业收入

	2021年	2020年
主营业务收入	<u>2,574,840,531.16</u>	<u>2,638,210,126.97</u>

主营业务收入列示如下：

	2021年	2020年
融资租赁收入	2,021,930,048.57	2,534,387,431.68
售后回租收入	542,969,078.69	-
其他	<u>9,941,403.90</u>	<u>103,822,695.29</u>
	<u>2,574,840,531.16</u>	<u>2,638,210,126.97</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 营业成本

	2021年	2020年
利息支出及相关融资费用	1,051,827,961.17	1,092,995,460.98
其他	36,412,448.40	34,833,715.54
	<u>1,088,240,409.57</u>	<u>1,127,829,176.52</u>

39. 财务费用

	2021年	2020年
利息收入	(26,468,547.12)	(22,147,071.92)
利息费用	1,184,448.80	-
手续费支出	252,686.38	115,767.50
	<u>(25,031,411.94)</u>	<u>(22,031,304.42)</u>

40. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	<u>9,597,838.94</u>	<u>66,703,098.03</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年
与收益相关的政府补助	<u>9,597,838.94</u>	<u>66,703,098.03</u>

41. 投资收益

	2021年	2020年
按权益法核算的长期股权投资 （损失）/收益	(5,120,484.92)	1,522,757.04
处置权益工具投资收益	-	2,136,969.67
持有其他金融资产的利息收益	13,654,712.51	12,138,021.35
	<u>8,534,227.59</u>	<u>15,797,748.06</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产	2,974,760.98	-
其他非流动金融资产	-	1,726,666.68
	<u>2,974,760.98</u>	<u>1,726,666.68</u>

43. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收融资租赁款减值损失	(265,269,967.71)	(479,251,280.09)
应收账款减值损失	(3,638,008.99)	(3,554,266.90)
委托贷款减值转回/（损失）	196,324.76	(25,386,571.54)
应收贸易款减值转回	8,007.67	1,733.89
	<u>(268,703,644.27)</u>	<u>(508,190,384.64)</u>

44. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的利润表补充资料如下：

	2021年	2020年
利息支出及相关融资费用 （计入营业成本）	1,051,827,961.17	1,092,995,460.98
折旧和摊销	26,103,641.26	13,727,234.55
租赁费	2,187,813.34	19,950,286.66
职工薪酬及其他员工支出	232,129,284.49	171,289,306.69
差旅费	19,963,758.83	16,990,252.64
其他费用	67,065,692.90	65,236,143.18
	<u>1,399,278,151.99</u>	<u>1,380,188,684.70</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	339,317,246.50	318,233,457.16
递延所得税费用	<u>(100,995,265.70)</u>	<u>(105,295,371.82)</u>
	<u>238,321,980.80</u>	<u>212,938,085.34</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	943,492,832.98	847,951,234.63
按法定税率25%计算的所得税费用	235,873,208.25	211,987,808.67
子公司适用不同税率的影响（注1）	(259,899.48)	(361,276.07)
对以前期间当期所得税的调整	68,653.19	659,150.28
归属于合营企业和联营企业的损益	1,280,121.23	(380,689.26)
无须纳税的收益	(96,388.60)	(233,980.34)
不可抵扣的费用	<u>1,456,286.21</u>	<u>1,267,072.06</u>
按实际税率计算的所得税费用	<u>238,321,980.80</u>	<u>212,938,085.34</u>

注1： 本集团部分境内子公司享受税收优惠，详见附注四。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家和地区的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

		2021年	2020年
净利润	附注六	705,170,852.18	635,013,149.29
加：信用减值损失		268,703,644.27	508,190,384.64
固定资产折旧	13	6,350,010.54	6,459,053.41
使用权资产折旧	14	15,170,106.49	-
无形资产摊销	15	2,046,124.02	1,179,614.35
长期待摊费用摊销		2,537,400.21	6,088,566.79
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益		(1,052,880.02)	-
公允价值变动收益	42	(2,974,760.98)	(1,726,666.68)
财务费用		1,182,981.55	-
投资收益	41	(8,534,227.59)	(15,797,748.06)
递延所得税资产增加		(101,017,957.10)	(105,295,371.72)
递延所得税负债增加		22,691.40	-
经营性应收项目的增加		(5,780,230,385.84)	(2,560,116,184.16)
经营性应付项目的（减少） /增加		<u>(25,403,729.42)</u>	<u>594,311,306.42</u>
经营活动使用的现金流量净额		<u>(4,918,030,130.29)</u>	<u>(931,693,895.72)</u>

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 47. 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	2,715,354,926.35	2,998,693,323.77
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>2,715,354,926.35</u>	<u>2,998,693,323.77</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>2,715,354,926.35</u>	<u>2,998,693,323.77</u>
	2021年	2020年
现金的年末余额	2,715,354,926.35	2,998,693,323.77
减：现金的年初余额	<u>2,998,693,323.77</u>	<u>2,413,945,112.62</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(283,338,397.42)</u>	<u>584,748,211.15</u>

## 七、 分部报告

### 1. 经营分部

本集团的主营业务为融资租赁。就管理而言，根据内部组织结构和管理需要，本集团未划分经营分部。

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

于本报告期内，并无单一客户的贡献达到或超过本集团总收入的10%。

## 八、 关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

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

上述所指的合营企业包括合营企业及其子公司，联营企业包括联营企业及其子公司。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

### 2. 母公司和子公司

本公司的子公司情况详见附注五、1。

## 八、 关联方关系及其交易（续）

### 3. 其他关联方

	关联方关系
国药融汇（上海）商业保理有限公司	联营公司
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	联营公司
国康（上海）储运管理有限公司	联营公司
国药集团新疆新特药业有限公司	受主要股东控制的公司
上海涤创医疗技术有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股创服医疗技术成都有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股（天津）医疗器械有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团西南医药有限公司武侯区小天北街药店	受主要股东控制的公司
天津益大天众药房有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司黄石路店	受主要股东控制的公司
国药控股广州有限公司深圳大药房	受主要股东控制的公司
国药控股巴彦淖尔有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股福州有限公司鼓楼区古田路国控大药房	受主要股东控制的公司
国药洁诺医疗服务（上海）有限公司	受主要股东控制的公司
山东国药关爱大药房有限公司济南经三路店	受主要股东控制的公司
国药控股广州有限公司	受主要股东控制的公司
国药辽宁专业药房连锁有限公司太原街店	受主要股东控制的公司
温州市好喜好药品零售有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股青岛大药房连锁有限公司第二十七分店	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂河北药业有限公司长安门诊部	受主要股东控制的公司
国药控股徐州有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股河南股份有限公司大学路店	受主要股东控制的公司
国药集团山西有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股广州有限公司京溪大药房	受主要股东控制的公司
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司 乌鲁木齐市第三十五分店	受主要股东控制的公司
国药控股厦门振海药房有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股沈阳有限公司	受主要股东控制的公司
国药洁诺医疗服务有限公司	受主要股东控制的公司
佛山市南海新药特药有限公司	受主要股东控制的公司
佛山市南海医药有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团西南医药有限公司	受主要股东控制的公司
山东国药关爱大药房有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股福州有限公司	受主要股东控制的公司

## 八、 关联方关系及其交易（续）

### 3. 其他关联方（续）

#### 关联方关系

国药乐仁堂河北药业有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团医药物流有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股河南股份有限公司	受主要股东控制的公司
国药辽宁专业药房连锁有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股青岛大药房连锁有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司	受主要股东控制的公司
国药控股重庆有限公司	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂衡水医药有限公司	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂邢台医疗器械有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股洁诺（湖北）医疗消毒供应中心有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股山东有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股陕西有限公司	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂承德医药有限公司	受主要股东控制的公司
上海统御信息科技有限公司	受主要股东控制的公司
上海国大东盛大药房有限公司	受主要股东控制的公司
国药励展展览有限责任公司	受主要股东控制的公司
国药控股宁夏有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股陕西医疗供应链服务有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股分销中心有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团医疗管理有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团河南省医疗器械有限公司	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂河北设备项目管理有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股重庆医药供应链管理有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团南京医疗器械有限公司	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂河北医疗器械科技有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股铜川有限公司	受主要股东控制的公司
国药山西运城有限公司	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	受主要股东控制的公司

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 融资租赁利息收入

	2021年	2020年
国药集团新疆新特药业有限公司	1,769,028.75	2,758,543.63
上海滌创医疗技术有限公司	894,745.65	2,687,578.11
国药控股创服医疗技术成都有限公司	403,683.84	1,101,534.80
国药控股（天津）医疗器械有限公司	83,542.67	-
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	68,066.52	10,839.53
国药集团西南医药有限公司武侯区小天北街药店	35,926.10	-
天津益大天众药房有限公司	21,670.77	4,359.78
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司黄石路店	18,208.09	-
国药控股广州有限公司深圳大药房	18,174.88	-
国药控股巴彦淖尔有限公司	14,307.07	-
国药控股福州有限公司鼓楼区古田路国控大药房	13,414.73	-
国药洁诺医疗服务（上海）有限公司	13,344.86	-
山东国药关爱大药房有限公司济南经三路店	10,920.18	-
国药控股广州有限公司	7,369.49	19,679.91
国药辽宁专业药房连锁有限公司太原街店	6,094.34	-
温州市好喜好药品零售有限公司	5,855.27	1,811.43
国药控股青岛大药房连锁有限公司第二十七分店	4,467.60	-
国药乐仁堂河北药业有限公司长安门诊部	4,306.32	-
国药控股徐州有限公司	3,554.43	-
国药控股河南股份有限公司大学路店	2,521.66	-
国药集团山西有限公司	1,755.09	951.96
国药控股广州有限公司京溪大药房	446.38	-
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司乌鲁木齐市第三十五分店	384.31	-
国药控股厦门振海药房有限公司	223.19	-
国药控股沈阳有限公司	-	283,027.77
国药洁诺医疗服务有限公司	-	270,164.41

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 融资租赁利息收入（续）

	2021年	2020年
佛山市南海新药特药有限公司	-	9,576.07
佛山市南海医药有限公司	-	7,230.68
国药集团西南医药有限公司	-	5,562.52
山东国药关爱大药房有限公司	-	4,505.92
国药控股福州有限公司	-	4,032.23
国药乐仁堂河北药业有限公司	-	3,047.84
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司	-	2,687.93
国药集团医药物流有限公司	-	1,938.30
国药控股河南股份有限公司	-	1,459.43
国药辽宁专业药房连锁有限公司	-	1,198.28
国药控股青岛大药房连锁有限公司	-	1,046.44
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有 限责任公司	-	443.63
国药控股重庆有限公司	-	85,383.89
	<u>3,402,012.19</u>	<u>7,266,604.49</u>

(2) 保理收入

	2021年	2020年
国药乐仁堂衡水医药有限公司	10,319.86	-
国药乐仁堂邢台医疗器械有限公司	4,260.96	-
国药控股洁诺（湖北）医疗消毒供应中心 有限公司	-	39,992.04
	<u>14,580.82</u>	<u>39,992.04</u>

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 其他收入

	2021年	2020年
国药控股山东有限公司	1,539,823.00	-
国药集团医药物流有限公司	553,957.80	553,957.80
国药控股陕西有限公司	-	660,377.34
国药融汇（上海）商业保理有限公司	-	33,165,030.73
国药乐仁堂承德医药有限公司	-	707,547.16
国康（上海）储运管理有限公司	-	113,207.55
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	-	75,471.70
	<u>2,093,780.80</u>	<u>35,275,592.28</u>

(4) 现金池利息支出

	2021年	2020年
国药融汇（上海）商业保理有限公司	1,051,755.56	509,706.43
国康（上海）储运管理有限公司	200,201.11	98,130.69
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	168,402.27	164,888.61
	<u>1,420,358.94</u>	<u>772,725.73</u>

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 资金拆借

	2021年	2020年
拆入-现金池		
国药融汇（上海）商业保理有限公司	217,871,192.98	436,791,731.13
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	12,366,701.79	29,878,380.72
国康（上海）储运管理有限公司	4,263,294.42	13,978,815.37
	<u>234,501,189.19</u>	<u>480,648,927.22</u>

	2021年	2020年
拆出-现金池		
国药融汇（上海）商业保理有限公司	215,810,000.00	437,448,257.07
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	16,100,000.00	22,150,458.47
国康（上海）储运管理有限公司	13,800,000.00	500,000.00
	<u>245,710,000.00</u>	<u>460,098,715.54</u>

于2021年度，上述现金池拆借无抵押，无固定还款期限，利率为1.15%-2.50%（2020年：1.15%-2.50%）。

	2021年	2020年
拆出-提供借款		
国药融汇（上海）商业保理有限公司	-	150,000,000.00
	<u>-</u>	<u>150,000,000.00</u>

	2021年	2020年
拆入-收回借款		
国药融汇（上海）商业保理有限公司	-	1,350,000,000.00
	<u>-</u>	<u>1,350,000,000.00</u>

于2021年度，上述借款无利率（于2020年度：5.000%-6.050%）。

## 八、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### (6) 转让次级

于2020年度，本集团发行了以应收融资租赁款为标的的2020年国控租赁第一期资产支持专项计划、2020年国控租赁第二期资产支持专项计划的次级份额，并将其中200,000份和195,863份次级份额转让与国药融汇（上海）商业保理有限公司，转让对价分别为人民币20,000,000.00元和人民币19,586,300.00元。于2021年12月31日，国药融汇（上海）商业保理有限公司持有的本集团发行的以应收融资租赁款为标的的尚未到期的次级本金余额为人民币113,873,300.00元（2020年12月31日：人民币108,210,800.00元），上述次级份额于2021年度产生的收益为人民币15,763,574.85元（2020年度：人民币16,961,001.68元）。

#### (7) 购买次级

于2020年度，本集团购买了国药集团药业股份有限公司发行的以应收账款为标的的国药股份2020年第一期应收账款资产支持专项计划次级份额370,000份，购买对价为人民币37,000,000.00元。于2021年12月31日，本集团共持有国药集团药业股份有限公司发行的以应收账款为标的的次级本金余额为人民币35,298,000.00元（2020年12月31日：人民币37,000,000.00元），上述次级份额于2021年度产生的公允价值变动收益为人民币2,960,000.04元（2020年度：人民币1,726,666.68元）。

#### (8) 其他主要的关联交易

	注释	2021年	2020年
服务费支出	(i)	1,133,773.48	1,634,813.00
采购设备	(ii)	48,621,212.32	62,154,511.88
关键管理人员薪酬	(iii)	<u>20,755,765.83</u>	<u>11,956,780.47</u>

#### (i) 服务费支出

	2021年	2020年
上海统御信息科技有限公司	803,584.81	1,412,602.00
国康（上海）储运管理有限公司	330,188.67	-
上海国大东盛大药房有限公司	-	172,564.00
国药励展展览有限责任公司	-	43,407.00
国药控股宁夏有限公司	-	6,240.00
	<u>1,133,773.48</u>	<u>1,634,813.00</u>

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(8) 其他主要的关联交易（续）

(ii) 采购设备

	2021年	2020年
国药控股陕西医疗供应链服务有限公司	23,020,000.00	36,317,044.13
国药控股分销中心有限公司	13,258,412.32	8,687,467.75
国药集团医疗管理有限公司	4,500,000.00	-
国药控股巴彦淖尔有限公司	4,150,000.00	-
国药集团河南省医疗器械有限公司	1,399,800.00	-
国药乐仁堂河北设备项目管理有限公司	930,000.00	-
国药控股重庆医药供应链管理有限公司	845,000.00	-
国药集团南京医疗器械有限公司	518,000.00	-
国药乐仁堂河北医疗器械科技有限公司	-	5,060,000.00
国药控股铜川有限公司	-	12,090,000.00
	<u>48,621,212.32</u>	<u>62,154,511.88</u>

(iii) 关键管理人员薪酬

关键管理人员为有权力及责任直接、间接地计划、指导和控制本公司活动的人士。

	2021年	2020年
薪酬及其他短期雇员福利	<u>20,755,765.83</u>	<u>11,956,780.47</u>

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方重大应收应付款项余额

(1) 应收租赁债权

	2021年	2020年
国药集团新疆新特药业有限公司	14,850,079.85	28,813,608.58
国药控股巴彦淖尔有限公司	4,533,856.00	-
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	1,429,367.39	990,459.74
国药控股（天津）医疗器械有限公司	798,414.50	-
国药集团西南医药有限公司武侯区小天北街药店	644,315.10	-
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司黄石路店	555,946.74	-
天津益大天众药房有限公司	390,934.57	373,230.13
国药控股广州有限公司深圳大药房	329,800.38	-
国药控股广州有限公司京溪大药房	145,898.56	-
国药控股福州有限公司鼓楼区古田路国控大药房	125,251.36	-
温州市好喜好药品零售有限公司	117,033.61	150,782.29
国药乐仁堂河北药业有限公司长安门诊部	91,132.86	-
山东国药关爱大药房有限公司济南经三路店	87,366.73	-
国药控股青岛大药房连锁有限公司第二十七分店	86,683.90	-
国药集团山西有限公司	65,116.14	71,932.86
国药辽宁专业药房连锁有限公司太原街店	45,368.06	-
国药控股河南股份有限公司大学路店	23,616.72	-
国药控股厦门振海药房有限公司	20,933.29	-
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司乌鲁木齐市第三十五分店	2,400.00	-
上海滌创医疗技术有限公司	-	17,477,515.00

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方重大应收应付款项余额（续）

(1) 应收租赁债权（续）

	2021年	2020年
国药控股创服医疗技术成都有限公司	-	7,225,500.00
国药洁诺医疗服务（上海）有限公司	-	1,556,100.00
国药集团西南医药有限公司	-	540,863.91
国药控股福州有限公司	-	387,597.89
国药控股广州有限公司	-	373,764.75
山东国药关爱大药房有限公司	-	273,898.30
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司	-	255,265.16
国药乐仁堂河北药业有限公司	-	181,299.46
国药辽宁专业药房连锁有限公司	-	129,849.00
国药控股青岛大药房连锁有限公司	-	104,215.56
国药控股河南股份有限公司	-	95,349.88
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有 限责任公司	-	20,933.29
	<u>24,343,515.76</u>	<u>59,022,165.80</u>

(2) 应收账款

	2021年	2020年
国药控股山东有限公司	340,707.96	-
国药集团医药物流有限公司	<u>6,001.21</u>	-
	<u>346,709.17</u>	-

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方重大应收应付款项余额（续）

(3) 其他应收款

	2021年	2020年
国药控股分销中心有限公司	187,587.81	-
国药集团南京医疗器械有限公司	59,592.92	-
国药集团医疗管理有限公司	57,522.12	-
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	2,498.45	526,252.00
国药融汇（上海）商业保理有限公司	210.63	-
国康（上海）储运管理有限公司	-	-
	<u>307,411.93</u>	<u>526,252.00</u>

(4) 应付账款

	2021年	2020年
国药乐仁堂河北设备项目管理有限公司	<u>9,796,654.75</u>	<u>9,796,654.75</u>

(5) 预收账款

	2021年	2020年
国药山西运城有限公司	1,020,000.00	-
国药控股山东有限公司	150,000.00	-
国药集团山西有限公司	4,432.84	2,216.42
国药乐仁堂河北药业有限公司长安门诊部	801.93	-
国药乐仁堂河北医疗器械贸易有限公司	-	7,765,493.63
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	-	300,000.00
国药控股广州有限公司深圳大药房	-	120,000.00
国药辽宁专业药房连锁有限公司	-	60,000.00
国药集团西南医药有限公司武侯区小天北街药店	-	30,000.00
山东国药关爱大药房有限公司	-	30,000.00
	<u>1,175,234.77</u>	<u>8,307,710.05</u>

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方重大应收应付款项余额（续）

(6) 向关联方购买保理应收款

	2021年	2020年
国药乐仁堂衡水医药有限公司	29,369,952.57	-
国药乐仁堂邢台医疗器械有限公司	7,573,000.00	-
	<u>36,942,952.57</u>	<u>-</u>

(7) 其他应付款

	2021年	2020年
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	6,513,484.78	10,148,863.93
国康（上海）储运管理有限公司	4,142,310.90	13,555,975.67
国药融汇（上海）商业保理有限公司	2,148,387.17	521,082.47
	<u>12,804,182.85</u>	<u>24,225,922.07</u>

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

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

八、 关联方关系及其交易（续）

5. 关联方重大应收应付款项余额（续）

(8) 长期应付款

	2021年	2020年
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	3,660,000.00	1,170,000.00
国药集团西南医药有限公司武侯区小天北街药店	1,830,000.00	630,000.00
天津益大天众药房有限公司	1,170,000.00	-
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司黄石路店	1,140,000.00	300,000.00
国药控股广州有限公司深圳大药房	990,000.00	450,000.00
国药控股福州有限公司鼓楼区古田路国控大药房	660,000.00	450,000.00
山东国药关爱大药房有限公司济南经三路店	570,000.00	360,000.00
温州市好喜好药品零售有限公司	360,000.00	-
国药乐仁堂河北药业有限公司长安门诊部	330,000.00	240,000.00
国药辽宁专业药房连锁有限公司太原街店	270,000.00	150,000.00
国药控股青岛大药房连锁有限公司第二十七分店	240,000.00	120,000.00
国药控股河南股份有限公司大学路店	150,000.00	120,000.00
国药集团山西有限公司	150,000.00	90,000.00
国药控股广州有限公司京溪大药房	150,000.00	-
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司乌鲁木齐市第三十五分店	30,000.00	30,000.00
国药控股厦门振海药房有限公司	30,000.00	-
	<u>11,730,000.00</u>	<u>4,110,000.00</u>

## 九、 金融工具及其风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

#### 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 (准则要求)	以摊余成本计量	合计
货币资金	-	3,164,371,560.61	3,164,371,560.61
交易性金融资产	239,999,427.66	-	239,999,427.66
应收账款	-	226,000,017.68	226,000,017.68
其他应收款	-	2,425,380.02	2,425,380.02
长期应收款	-	31,241,625,243.35	31,241,625,243.35
其他非流动资产	-	3,787,243.85	3,787,243.85
	<u>239,999,427.66</u>	<u>34,638,209,445.51</u>	<u>34,878,208,873.17</u>

2020年

#### 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 (准则要求)	以摊余成本计量	合计
货币资金	-	3,167,805,425.16	3,167,805,425.16
应收票据	-	8,800,000.00	8,800,000.00
应收账款	-	928,026.81	928,026.81
其他应收款	-	10,637,741.08	10,637,741.08
其他非流动金融资产	38,726,666.68	-	38,726,666.68
长期应收款	-	25,947,078,435.43	25,947,078,435.43
	<u>38,726,666.68</u>	<u>29,135,249,628.48</u>	<u>29,173,976,295.16</u>

## 九、 金融工具及其风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

#### 金融负债

	2021年	2020年
<u>以公允价值计量且其变动计入当期损益</u>		
<u>的金融负债：</u>		
衍生金融负债	377,321,568.10	345,833,023.24
<u>其他金融负债：</u>		
短期借款	1,344,478,313.47	1,132,315,088.33
应付票据	776,300,000.00	163,000,000.00
应付账款	50,811,619.35	18,644,487.75
其他应付款	491,164,326.49	959,702,980.43
一年内到期的非流动负债	11,247,278,268.86	6,566,743,146.03
长期借款	6,446,542,833.66	7,344,498,026.56
应付债券	7,844,280,427.25	6,894,995,789.18
长期应付款	626,539,485.58	704,701,978.96
租赁负债	8,079,309.37	-
	<u>29,212,796,152.13</u>	<u>24,130,434,520.48</u>

### 2. 金融资产转移

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

本集团在正常经营过程中会进行资产证券化/资产票据化交易，本集团将信贷资产出售给特殊目的信托，再由特殊目的信托向投资者发行资产支持证券和资产支持票据。本集团在该等业务中可能会持有次级档资产支持证券和次级档资产支持票据，从而对所转让应收融资租赁款保留了部分风险和报酬。本集团会按照风险和报酬的保留程度，分析判断是否终止确认相关应收融资租赁款。

于2021年12月31日，本集团仍在一定程度上继续涉入的证券化/票据化交易中。本集团继续确认的相关资产为人民币3,179,738,666.32元（2020年12月31日：人民币3,241,269,032.65元），其相关负债的金额为人民币3,179,738,666.32元（2020年12月31日：人民币3,241,269,032.65元），该等负债金额表示本集团因持有次级资产支持证券和次级资产支持票据，收益分配处于次级而导致可能不能收回的最大现金流。

## 九、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融资产转移（续）

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2021年度，本集团向特殊目的实体转让了总规模为人民币5,175,171,033.79元的应收融资租赁款用于设立资产证券化产品，本集团持有全部次级支持证券。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认应收融资租赁款及与之相关的应付债券（2020年：无）。

### 3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，包括应收融资租赁款、应收账款、应付账款、银行及其他金融机构借款、长期应付款和货币资金等。银行及其他金融机构借款和长期应付款的主要目的在于为本集团的运营融资。其他金融资产和负债，如应收融资租赁款、应收账款和应付账款等，和本集团的多种经营业务直接相关。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

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

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

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁移模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- (3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

## 九、 金融工具及其风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

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

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

#### *信用风险显著增加判断标准*

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

#### *已发生信用减值资产的定义*

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

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

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

## 九、 金融工具及其风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

##### 前瞻性信息

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

于2021年12月31日，本集团无已逾期超过30天，而信用风险未显著增加的金融资产（2020年12月31日：无）。

本集团最大信用风险敞口按三阶段列示如下：

2021年12月31日	第一阶段 12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失	合计
货币资金	3,164,371,560.61	-	-	3,164,371,560.61
交易性金融资产	239,999,427.66	-	-	239,999,427.66
应收账款	226,000,017.68	-	-	226,000,017.68
其他应收款	2,425,380.02	-	-	2,425,380.02
长期应收款	30,298,722,627.70	908,715,839.19	34,186,776.46	31,241,625,243.35
其他非流动资产	3,787,243.85	-	-	3,787,243.85
	<u>33,935,306,257.52</u>	<u>908,715,839.19</u>	<u>34,186,776.46</u>	<u>34,878,208,873.17</u>
2020年12月31日	第一阶段 12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 整个存续期预期 信用损失	合计
货币资金	3,167,805,425.16	-	-	3,167,805,425.16
应收票据	8,800,000.00	-	-	8,800,000.00
应收账款	928,026.81	-	-	928,026.81
其他应收款	10,637,741.08	-	-	10,637,741.08
其他非流动金融资产	38,726,666.68	-	-	38,726,666.68
长期应收款	24,403,376,033.08	1,517,444,060.52	26,258,341.83	25,947,078,435.43
	<u>27,630,273,892.81</u>	<u>1,517,444,060.52</u>	<u>26,258,341.83</u>	<u>29,173,976,295.16</u>

本集团结合内部五级分类管理、考虑定量及定性因素形成金融工具三阶段的划分。其中，落入第一阶段的金融资产为正常，落入第二、三阶段的金融资产为关注及不良。

## 九、 金融工具及其风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

本集团长期应收款及应收保理款的承租人/借款人包括不同行业的企业，主要行业分布如下：

	2021年		2020年	
	人民币元	%	人民币元	%
<u>长期应收款及应收保理款</u>				
医疗卫生	19,465,561,468.90	59.80	16,835,879,929.77	62.97
其他	13,086,496,489.49	40.20	9,898,521,459.61	37.03
	<u>32,552,057,958.39</u>	<u>100.00</u>	<u>26,734,401,389.38</u>	<u>100.00</u>
减：长期应收款及应收保理款 减值准备	<u>1,084,779,406.53</u>		<u>786,932,737.87</u>	
长期应收款及应收保理款净值	<u>31,467,278,551.86</u>		<u>25,947,468,651.51</u>	

#### 流动性风险

本集团设计了一系列符合本集团实际的日常流动性监测手段管理其流动性风险并旨在：优化资产负债结构、保持稳定的租赁签约率及预计现金流量和评估流动资产水平，确保日常支付及监控资产负债比例情况。

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

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

九、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

	2021年12月31日					总计
	已逾期/即时偿还	三个月内	三个月至十二个月	一至五年	五年以上	
金融资产：						
货币资金	2,708,442,982.79	-	375,250,836.62	80,677,741.20	-	3,164,371,560.61
交易性金融资产	200,014,760.94	-	39,984,666.72	-	-	239,999,427.66
应收账款	1,368,408.00	72,388,333.63	161,626,873.96	-	-	235,383,615.59
其他应收款	-	-	2,425,380.02	-	-	2,425,380.02
长期应收款	332,880,383.15	3,798,504,317.29	10,850,872,798.47	21,245,225,794.95	644,519,196.36	36,872,002,490.22
其他非流动资产	-	-	-	3,787,243.85	-	3,787,243.85
总金融资产	<u>3,242,706,534.88</u>	<u>3,870,892,650.92</u>	<u>11,430,160,555.79</u>	<u>21,329,690,780.00</u>	<u>644,519,196.36</u>	<u>40,517,969,717.95</u>
金融负债：						
短期借款	-	240,825,747.27	1,125,618,895.83	-	-	1,366,444,643.10
衍生金融负债	-	90,688,652.52	117,410,843.78	169,222,071.80	-	377,321,568.10
应付票据	-	776,300,000.00	-	-	-	776,300,000.00
应付账款	-	50,811,619.35	-	-	-	50,811,619.35
其他应付款	-	491,164,326.49	-	-	-	491,164,326.49
长期借款	-	2,995,164,004.31	4,701,832,170.53	6,713,433,115.52	-	14,410,429,290.36
应付债券	-	1,162,304,606.06	2,773,516,422.32	8,044,443,199.31	-	11,980,264,227.69
长期应付款	7,651,753.00	54,285,630.51	232,689,032.56	664,150,214.87	-	958,776,630.94
租赁负债	-	4,139,189.44	9,695,632.32	8,948,303.84	-	22,783,125.60
总金融负债	<u>7,651,753.00</u>	<u>5,865,683,775.95</u>	<u>8,960,762,997.34</u>	<u>15,600,196,905.34</u>	<u>-</u>	<u>30,434,295,431.63</u>
净流动性缺口	<u>3,235,054,781.88</u>	<u>(1,994,791,125.03)</u>	<u>2,469,397,558.45</u>	<u>5,729,493,874.66</u>	<u>644,519,196.36</u>	<u>10,083,674,286.32</u>

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

单位：人民币元

九、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

	2020年12月31日					总计
	已逾期/即时偿还	三个月内	三个月至十二个月	一至五年	五年以上	
金融资产：						
货币资金	3,102,885,817.32	-	46,993,830.09	17,925,777.75	-	3,167,805,425.16
应收票据	-	-	8,800,000.00	-	-	8,800,000.00
应收账款	-	937,810.73	-	-	-	937,810.73
其他应收款	-	4,037,165.55	6,600,575.53	-	-	10,637,741.08
其他非流动金融资产	-	-	-	38,726,666.68	-	38,726,666.68
长期应收款	233,408,579.32	2,977,215,218.95	8,337,299,233.42	19,458,558,326.14	-	31,006,481,357.83
总金融资产	3,336,294,396.64	2,982,190,195.23	8,399,693,639.04	19,515,210,770.57	-	34,233,389,001.48
金融负债：						
短期借款	-	108,667,899.00	1,047,522,988.42	-	-	1,156,190,887.42
衍生金融负债	-	780,329.25	9,003,707.56	336,048,986.43	-	345,833,023.24
应付票据	-	-	163,000,000.00	-	-	163,000,000.00
应付账款	-	18,644,487.75	-	-	-	18,644,487.75
其他应付款	-	959,702,980.43	-	-	-	959,702,980.43
长期借款	-	1,055,987,333.48	3,068,377,972.82	7,634,542,806.90	-	11,758,908,113.20
应付债券	-	1,075,734,931.51	1,638,407,260.27	7,346,700,000.00	-	10,060,842,191.78
长期应付款	-	60,756,915.85	288,278,855.21	772,329,181.12	-	1,121,364,952.18
总金融负债	-	3,280,274,877.27	6,214,590,784.28	16,089,620,974.45	-	25,584,486,636.00
净流动性缺口	3,336,294,396.64	(298,084,682.04)	2,185,102,854.76	3,425,589,796.12	-	8,648,902,365.48

## 九、 金融工具及其风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 利率风险

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

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本集团管理利率风险的主要工作为于不同利率的情况下（模拟法）监督预计净利息收入的敏感性。本集团计划减轻预期利率变动可能减低未来净利息收入的影响，并同时平衡减轻此风险所采取的措施的成本。

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

	税前利润增加/（减少）	
	2021年12月31日	2020年12月31日
基点变动		
+100基点	30,317,450.67	96,874,795.37
-100基点	(30,317,450.67)	(96,874,795.37)

上述利率敏感性分析只是作为例证，以简化情况为基础。该分析显示在各个预计收益曲线情形及本集团现时利率风险状况下，利润总额之估计变动。但该影响并未考虑管理层为减低利率风险而可能采取的风险管理活动。上述估计假设所有年期的利率均以相同幅度变动，因此并不反映若某些利率改变而其他利率维持不变时，其对利润总额的潜在影响。

于各资产负债表日，本集团资产及负债的重新定价日或到期日（较早者）的情况如下：

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

九、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

	2021年12月31日					总计
	不计息	三个月内	三个月至十二个月	一至五年	五年以上	
金融资产：						
货币资金	-	3,164,371,560.61	-	-	-	3,164,371,560.61
交易性金融资产	-	200,014,760.94	39,984,666.72	-	-	239,999,427.66
应收账款	346,709.17	70,624,211.85	155,029,096.66	-	-	226,000,017.68
其他应收款	2,425,380.02	-	-	-	-	2,425,380.02
长期应收款	-	3,679,677,802.66	9,825,525,004.82	17,105,522,188.59	630,900,247.28	31,241,625,243.35
其他非流动资产	3,787,243.85	-	-	-	-	3,787,243.85
总金额资产	<u>6,559,333.04</u>	<u>7,114,688,336.06</u>	<u>10,020,538,768.20</u>	<u>17,105,522,188.59</u>	<u>630,900,247.28</u>	<u>34,878,208,873.17</u>
金融负债：						
短期借款	-	234,518,313.47	1,109,960,000.00	-	-	1,344,478,313.47
衍生金融负债	377,321,568.10	-	-	-	-	377,321,568.10
应付票据	776,300,000.00	-	-	-	-	776,300,000.00
应付账款	50,811,619.35	-	-	-	-	50,811,619.35
其他应付款	491,164,326.49	-	-	-	-	491,164,326.49
长期借款	-	2,908,212,359.23	4,399,214,975.17	6,446,542,833.66	-	13,753,970,168.06
应付债券	-	1,285,964,904.33	2,417,779,089.66	7,789,807,721.96	-	11,493,551,715.95
长期应付款	485,934,905.90	38,676,141.93	167,523,047.28	211,756,511.99	-	903,890,607.10
租赁负债	-	3,938,795.75	9,289,728.50	8,079,309.37	-	21,307,833.62
总金融负债	<u>2,181,532,419.84</u>	<u>4,471,310,514.71</u>	<u>8,103,766,840.61</u>	<u>14,456,186,376.98</u>	<u>-</u>	<u>29,212,796,152.14</u>
利率风险敞口	<u>(2,174,973,086.80)</u>	<u>2,643,377,821.35</u>	<u>1,916,771,927.59</u>	<u>2,649,335,811.61</u>	<u>630,900,247.28</u>	<u>5,665,412,721.03</u>

国药控股（中国）融资租赁有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度

单位：人民币元

九、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

	2020年12月31日					总计
	不计息	三个月内	三个月至十二个月	一至五年	五年以上	
金融资产：						
货币资金	-	3,167,805,425.16	-	-	-	3,167,805,425.16
应收账款	928,026.81	-	-	-	-	928,026.81
应收票据	8,800,000.00	-	-	-	-	8,800,000.00
其他应收款	10,637,741.08	-	-	-	-	10,637,741.08
其他非流动金融资产	38,726,666.68	-	-	-	-	38,726,666.68
长期应收款	-	8,039,182,424.77	10,201,908,878.76	7,705,987,131.90	-	25,947,078,435.43
总金额资产	59,092,434.57	11,206,987,849.93	10,201,908,878.76	7,705,987,131.90	-	29,173,976,295.16
金融负债：						
短期借款	-	100,811,088.33	1,031,504,000.00	-	-	1,132,315,088.33
衍生金融负债	345,833,023.24	-	-	-	-	345,833,023.24
应付票据	163,000,000.00	-	-	-	-	163,000,000.00
应付账款	18,644,487.75	-	-	-	-	18,644,487.75
其他应付款	959,702,980.43	-	-	-	-	959,702,980.43
长期借款	-	965,487,446.97	2,760,617,671.34	7,344,498,026.56	-	11,070,603,144.87
应付债券	-	1,133,588,344.94	1,376,155,032.39	6,894,995,789.19	-	9,404,739,166.52
长期应付款	728,151,769.07	42,443,161.77	117,888,295.70	147,113,402.80	-	1,035,596,629.34
总金融负债	2,215,332,260.49	2,242,330,042.01	5,286,164,999.43	14,386,607,218.55	-	24,130,434,520.48
利率风险敞口	(2,156,239,825.92)	8,964,657,807.92	4,915,743,879.33	(6,680,620,086.65)	-	5,043,541,774.68

## 九、 金融工具及其风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

##### 汇率风险

本集团经营主要为人民币业务，借入的美元借款通过套期会计锁定汇率，因此本身汇率风险很小。

### 4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标为确保其维持强劲的信贷评级及稳健的资本比率，以支持其业务及使股东价值提升至最高。

根据经济状况的变动，本集团管理及调整其资本结构。为维持或调整股本结构，本集团可调整应付于股东的股息，返还股东资本，新增债务或发行新股份。有关期间，有关管理资本的目标、政策或程序并无变动。

本集团通过负债权益比率（即债务净额除以权益总额）来监督资本状况。债务净额主要为长短期借款、应付债券及同业借款。于本报告日期的负债权益比率如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
债务净额	<u>26,796,138,342.71</u>	<u>21,702,754,841.37</u>
权益总额	<u>5,943,794,634.73</u>	<u>5,237,909,530.48</u>
负债权益比率	<u>4.51</u>	<u>4.14</u>

## 十、 公允价值

### 1. 金融工具公允价值

由于下列金融工具期限较短或定期按市价重新定价等原因，其账面价值与其公允价值相若：

资产：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、长期应收款、及其他金融资产；

负债：短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及其他金融负债。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2021年12月31日，针对长期应收款、长短期借款、应付债券等自身不履约风险评估为不重大（2020年12月31日：不重大）。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用折现估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

本集团与银行订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括远期外汇合同、交叉货币利率互换合同及人民币利率互换合同，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。远期外汇合同、交叉货币利率互换合同及人民币利率互换合同的账面价值，与公允价值相同。于2021年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

十、 公允价值（续）

2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产和负债：

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 交易性金融资产	-	239,999,427.66	-	239,999,427.66
持续的公允价值计量 衍生金融负债	-	377,321,568.10	-	377,321,568.10

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量 其他非流动金融资产	-	38,726,666.68	-	38,726,666.68
持续的公允价值计量 衍生金融负债	-	345,833,023.24	-	345,833,023.24

于2021年度，本集团并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况（2020年：无）。

## 十一、 租赁

### 1. 作为出租人

#### 融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁投资净额的融资收益	<u>2,021,930,048.57</u>

#### 经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁收入	<u>3,819,416.43</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年
1年以内（含1年）	<u>653,694.12</u>

经营租出固定资产，参见附注六、13。

十一、 租赁（续）

2. 作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	1,184,448.80
计入当期损益的采用简化处理的短期 租赁费用	2,187,813.34
与租赁相关的总现金流出	18,885,878.59

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物，房屋及建筑物的租赁期通常为1至5年。

重大经营租赁（仅适用于2020年度）

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年
1年以内（含1年）	18,638,834.08
1年至2年（含2年）	14,171,209.19
2年至3年（含3年）	7,761,286.53
	<u>40,571,329.80</u>

十二、 承诺事项及或有事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备：		
资本承诺	164,377,000.00	54,608,550.00
投资承诺	200,000.00	200,000.00
	<u>164,577,000.00</u>	<u>54,808,550.00</u>

### 十三、公司财务报表主要项目注释

#### 1. 货币资金

	2021年	2020年
银行存款	2,699,152,790.56	2,896,060,760.45
其他货币资金	<u>449,016,634.26</u>	<u>169,112,101.39</u>
	<u>3,148,169,424.82</u>	<u>3,065,172,861.84</u>

于2021年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币449,016,634.26元（2020年12月31日：人民币169,112,101.39元）。

于2021年12月31日，本公司作为资产证券化交易和资产票据化交易的资产服务机构代收应转付给投资者的款项为人民币451,990,305.42元（2020年12月31日：人民币907,098,214.36元）。

#### 2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	16,184,424.19	4,526,546.14
1年至2年	-	7,379,517.89
2年至3年	3,961,623.21	7,468,229.74
3年以上	<u>578,957.06</u>	<u>625,041.15</u>
	<u>20,725,004.46</u>	<u>19,999,334.92</u>

于2021年12月31日，本公司管理层认为，该账户无需计提减值准备（2020年12月31日：无）。

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2021年	2020年
成本法		
国药控股（杭州）投资管理有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
国药控股医融实业（上海）有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
国药控股（天津）融资租赁有限公司	500,000,000.00	300,000,000.00
国药控股华北（天津）融资租赁有限公司	355,355,000.00	355,355,000.00
国药控股香港融资租赁有限公司	230,000,000.00	230,000,000.00
	<u>1,388,355,000.00</u>	<u>1,188,355,000.00</u>
权益法		
联营企业		
国药融汇（上海）商业保理有限公司	131,052,965.53	125,668,109.16
其他	16,182,997.69	25,781,610.80
	<u>147,235,963.22</u>	<u>151,449,719.96</u>
	<u>1,535,590,963.22</u>	<u>1,339,804,719.96</u>

于2021年12月31日，本集团管理层认为，该账户无需计提减值准备（2020年12月31日：无）。

4. 应交税费

	2021年	2020年
增值税	55,614,975.42	62,255,812.71
城建税和教育附加费	4,405,094.73	3,766,141.65
企业所得税	184,782,241.50	188,847,281.05
代扣代缴个人所得税	1,381,265.84	959,253.40
其他	188,271.10	135,305.10
	<u>246,371,848.59</u>	<u>255,963,793.91</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入

	2021年	2020年
主营业务收入	<u>2,507,299,651.42</u>	<u>2,605,107,135.56</u>

主营业务收入列示如下：

	2021年	2020年
融资租赁收入	1,975,633,013.04	2,505,911,197.45
售后回租收入	521,296,274.62	-
其他	<u>10,370,363.76</u>	<u>99,195,938.11</u>
	<u>2,507,299,651.42</u>	<u>2,605,107,135.56</u>

6. 营业成本

	2021年	2020年
利息支出及相关融资费用	1,058,344,652.24	1,098,009,788.51
其他	<u>34,606,088.22</u>	<u>31,491,337.20</u>
	<u>1,092,950,740.46</u>	<u>1,129,501,125.71</u>

7. 投资收益

	2021年	2020年
按权益法核算的长期股权投资（损失）/收益	(3,794,406.46)	1,587,045.16
持有其他金融资产的利息收益	<u>13,654,712.51</u>	<u>12,137,779.75</u>
	<u>9,860,306.05</u>	<u>13,724,824.91</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	321,803,516.81	308,663,356.17
递延所得税费用	(93,469,274.51)	(100,600,219.97)
	<u>228,334,242.30</u>	<u>208,063,136.20</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	905,160,493.12	827,228,570.58
按法定税率25%计算的所得税费用	226,290,123.28	206,807,142.65
对以前期间当期所得税费用的调整	57,120.55	498,528.70
归属于合营企业和联营企业的损益	948,601.62	(396,761.29)
不可抵扣的费用	1,038,396.85	1,154,226.14
	<u>228,334,242.30</u>	<u>208,063,136.20</u>
按实际税率计算的所得税费用	<u>228,334,242.30</u>	<u>208,063,136.20</u>

十三、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 经营活动现金流量

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	676,826,250.82	619,165,434.38
加：资产减值准备	241,941,015.68	498,085,357.58
固定资产折旧	3,828,202.66	3,143,842.71
使用权资产折旧	11,189,697.13	-
无形资产摊销	1,642,552.98	1,112,706.28
长期待摊费用摊销	1,605,694.42	4,835,259.21
公允价值变动收益	(2,974,760.98)	(1,726,666.68)
财务费用	1,062,503.17	-
投资收益	(9,860,306.05)	(13,724,824.91)
递延所得税资产增加	(93,469,274.51)	(100,600,219.97)
经营性应收项目的增加	(5,638,622,716.87)	(1,977,685,955.70)
经营性应付项目的（减少）/增加	<u>(14,481,812.57)</u>	<u>595,617,830.73</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(4,821,312,954.12)</u>	<u>(371,777,236.37)</u>

10. 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	2,699,152,790.56	2,896,060,760.45
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>2,699,152,790.56</u>	<u>2,896,060,760.45</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>2,699,152,790.56</u>	<u>2,896,060,760.45</u>

	2021年	2020年
现金的年末余额	2,699,152,790.56	2,896,060,760.45
减：现金的年初余额	<u>2,896,060,760.45</u>	<u>2,256,558,080.29</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(196,907,969.89)</u>	<u>639,502,680.16</u>

#### 十四、关联方关系及其交易

##### 1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

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

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

##### 2. 母公司和子公司

本公司的子公司情况详见附注五、1。

#### 十四、关联方关系及其交易（续）

##### 3. 其他关联方

	关联方关系
国药融汇（上海）商业保理有限公司	联营公司
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	联营公司
国康（上海）储运管理有限公司	联营公司
国药集团新疆新特药业有限公司	受主要股东控制的公司
上海涤创医疗技术有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股创服医疗技术成都有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股（天津）医疗器械有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团西南医药有限公司武侯区小天北街药店	受主要股东控制的公司
天津益大天众药房有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司黄石路店	受主要股东控制的公司
国药控股广州有限公司深圳大药房	受主要股东控制的公司
国药控股巴彦淖尔有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股福州有限公司鼓楼区古田路国控大药房	受主要股东控制的公司
国药洁诺医疗服务（上海）有限公司	受主要股东控制的公司
山东国药关爱大药房有限公司济南经三路店	受主要股东控制的公司
国药控股广州有限公司	受主要股东控制的公司
国药辽宁专业药房连锁有限公司太原街店	受主要股东控制的公司
温州市好喜好药品零售有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股青岛大药房连锁有限公司第二十七分店	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂河北药业有限公司长安门诊部	受主要股东控制的公司
国药控股徐州有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股河南股份有限公司大学路店	受主要股东控制的公司
国药集团山西有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股广州有限公司京溪大药房	受主要股东控制的公司
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司 乌鲁木齐市第三十五分店	受主要股东控制的公司
国药控股厦门振海药房有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股沈阳有限公司	受主要股东控制的公司
国药洁诺医疗服务有限公司	受主要股东控制的公司
佛山市南海新药特药有限公司	受主要股东控制的公司
佛山市南海医药有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团西南医药有限公司	受主要股东控制的公司
山东国药关爱大药房有限公司	受主要股东控制的公司

#### 十四、关联方关系及其交易（续）

##### 3. 其他关联方（续）

##### 关联方关系

国药控股福州有限公司	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂河北药业有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团医药物流有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股河南股份有限公司	受主要股东控制的公司
国药辽宁专业药房连锁有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股青岛大药房连锁有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂衡水医药有限公司	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂邢台医疗器械有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股洁诺（湖北）医疗消毒供应中心有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股山东有限公司	受主要股东控制的公司
上海统御信息科技有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股宁夏有限公司	受主要股东控制的公司
上海国大东盛大药房有限公司	受主要股东控制的公司
国药励展展览有限责任公司	受主要股东控制的公司
国药控股陕西医疗供应链服务有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股分销中心有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团医疗管理有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团河南省医疗器械有限公司	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂河北设备项目管理有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股重庆医药供应链管理有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团南京医疗器械有限公司	受主要股东控制的公司
国药乐仁堂河北医疗器械科技有限公司	受主要股东控制的公司
国药控股铜川有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团南京医疗器械有限公司	受主要股东控制的公司
国药集团医疗管理有限公司	受主要股东控制的公司
国药山西运城有限公司	受主要股东控制的公司

十四、关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易

(1) 融资租赁利息收入

	2021年	2020年
国药集团新疆新特药业有限公司	1,769,028.75	2,758,543.63
上海滌创医疗技术有限公司	894,745.65	2,687,578.11
国药控股创服医疗技术成都有限公司	403,683.84	1,101,534.80
国药控股（天津）医疗器械有限公司	83,542.67	-
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	68,066.52	10,839.53
国药集团西南医药有限公司武侯区小天北街药店	35,926.10	-
天津益大天众药房有限公司	21,670.77	4,359.78
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司黄石路店	18,208.09	-
国药控股广州有限公司深圳大药房	18,174.88	-
国药控股巴彦淖尔有限公司	14,307.07	-
国药控股福州有限公司鼓楼区古田路国控大药房	13,414.73	-
国药洁诺医疗服务（上海）有限公司	13,344.86	-
山东国药关爱大药房有限公司济南经三路店	10,920.18	-
国药控股广州有限公司	7,369.49	19,679.91
国药辽宁专业药房连锁有限公司太原街店	6,094.34	-
温州市好喜好药品零售有限公司	5,855.27	1,811.43
国药控股青岛大药房连锁有限公司第二十七分店	4,467.60	-
国药乐仁堂河北药业有限公司长安门诊部	4,306.32	-
国药控股徐州有限公司	3,554.43	-
国药控股河南股份有限公司大学路店	2,521.66	-
国药集团山西有限公司	1,755.09	951.96
国药控股广州有限公司京溪大药房	446.38	-
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司乌鲁木齐市第三十五分店	384.31	-
国药控股厦门振海药房有限公司	223.19	-
国药控股沈阳有限公司	-	283,027.77

十四、关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(1) 融资租赁利息收入（续）

	2021年	2020年
国药洁诺医疗服务有限公司	-	270,164.41
佛山市南海新药特药有限公司	-	9,576.07
佛山市南海医药有限公司	-	7,230.68
国药集团西南医药有限公司	-	5,562.52
山东国药关爱大药房有限公司	-	4,505.92
国药控股福州有限公司	-	4,032.23
国药乐仁堂河北药业有限公司	-	3,047.84
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司	-	2,687.93
国药集团医药物流有限公司	-	1,938.30
国药控股河南股份有限公司	-	1,459.43
国药辽宁专业药房连锁有限公司	-	1,198.28
国药控股青岛大药房连锁有限公司	-	1,046.44
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有 限责任公司	-	443.63
	<u>3,402,012.19</u>	<u>7,266,604.49</u>

(2) 保理收入

	2021年	2020年
国药乐仁堂衡水医药有限公司	10,319.86	-
国药乐仁堂邢台医疗器械有限公司	4,260.96	-
国药控股洁诺（湖北）医疗消毒供应中心 有限公司	-	39,992.04
	<u>14,580.82</u>	<u>39,992.04</u>

十四、关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(3) 其他收入

	2021年	2020年
国药控股山东有限公司	1,539,823.00	-
国药控股华北（天津）融资租赁有限公司	1,567,265.44	-
国药控股（天津）融资租赁有限公司	1,160,701.86	1,451,364.38
国药控股医融实业（上海）有限公司	-	957,547.15
国药融汇（上海）商业保理有限公司	-	32,356,440.29
国康（上海）储运管理有限公司	-	113,207.55
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	-	75,471.70
	<u>4,267,790.30</u>	<u>34,954,031.07</u>

(4) 现金池利息支出

	2021年	2020年
国药控股（杭州）投资管理有限公司	4,421,761.26	2,618,608.27
国药控股（天津）融资租赁有限公司	3,124,225.21	711,035.26
国药融汇（上海）商业保理有限公司	1,051,755.56	509,706.43
国药控股华北（天津）融资租赁有限公司	731,768.67	1,557,079.36
国康（上海）储运管理有限公司	200,201.11	98,130.69
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	168,402.27	164,888.61
国药控股医融实业（上海）有限公司	124,126.02	117,362.13
	<u>9,822,240.10</u>	<u>5,776,810.75</u>

十四、关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(5) 资金拆借

	2021年	2020年
拆入-现金池		
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	12,366,701.79	29,878,380.72
国药融汇（上海）商业保理有限公司	217,871,192.98	436,791,731.13
国康（上海）储运管理有限公司	4,263,294.42	13,978,815.37
国药控股（杭州）投资管理有限公司	2,785,798.16	481,336,338.49
国药控股（天津）融资租赁有限公司	259,536,082.02	264,298,903.94
国药控股华北（天津）融资租赁有限公司	201,836,761.11	242,015,492.01
国药控股医融实业（上海）有限公司	10,605,908.13	1,006,864.51
	<u>709,265,738.61</u>	<u>1,469,306,526.17</u>
	2021年	2020年
拆出-现金池		
国药控股华北（天津）融资租赁有限公司	260,500,000.00	232,000,000.00
国药融汇（上海）商业保理有限公司	215,810,000.00	437,448,257.07
国药控股（天津）融资租赁有限公司	42,500,000.00	310,290,000.00
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	16,100,000.00	22,150,458.47
国康（上海）储运管理有限公司	13,800,000.00	500,000.00
国药控股医融实业（上海）有限公司	12,980,000.00	17,500,000.00
国药控股（杭州）投资管理有限公司	-	498,000,000.00
	<u>561,690,000.00</u>	<u>1,517,888,715.54</u>

上述现金池拆借无抵押，无固定还款期限，利率为1.15%-2.50%（2020年：1.15%-2.50%）。

十四、关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(5) 资金拆借(续)

	2021年	2020年
拆出-提供借款		
国药控股（天津）融资租赁有限公司	-	197,700,000.00
国药融汇（上海）商业保理有限公司	-	150,000,000.00
	<u>-</u>	<u>347,700,000.00</u>
	2021年	2020年
拆入-收回借款		
国药融汇（上海）商业保理有限公司	-	1,350,000,000.00
国药控股（天津）融资租赁有限公司	197,700,000.00	-
	<u>197,700,000.00</u>	<u>1,350,000,000.00</u>

于2021年度，上述借款的利率为3.850%（2020年：3.850%-6.050%）。

(6) 转让次级

于2020年度，本公司发行了以应收融资租赁款为标的的2020年国控租赁第一期资产支持专项计划、2020年国控租赁第二期资产支持专项计划的次级份额，并将其中200,000份和195,863份次级份额转让与国药融汇（上海）商业保理有限公司，转让对价分别为人民币20,000,000.00元和人民币19,586,300.00元。于2021年12月31日，国药融汇（上海）商业保理有限公司持有的本公司发行的以应收融资租赁款为标的的尚未到期的次级本金余额为人民币113,873,300.00元（2020年12月31日：人民币108,210,800.00元），上述次级份额于2021年度产生的收益为人民币15,763,574.85元（2020年度：人民币16,961,001.68元）。

(7) 购买次级

于2020年度，本公司购买了国药集团药业股份有限公司发行的以应收账款为标的的国药股份2020年第一期应收账款资产支持专项计划次级份额370,000份，购买对价为人民币37,000,000.00元。于2021年12月31日，本公司共持有国药集团药业股份有限公司发行的以应收账款为标的的次级本金余额为人民币35,298,000.00元（2020年12月31日：人民币37,000,000.00元），上述次级份额于2021年度产生的公允价值变动收益为人民币2,960,000.04元（2020年度：人民币1,726,666.68元）。

十四、关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(8) 其他主要的关联交易

	注释	2021年	2020年
服务费支出	(i)	16,956,240.01	10,334,638.22
采购设备	(ii)	48,621,212.32	62,154,511.88
关键管理人员薪酬	(iii)	20,755,765.83	11,956,780.47

(i) 服务费支出

	2021年	2020年
国药控股医融实业（上海）有限公司	15,094,339.20	7,641,509.22
国药控股（杭州）投资管理有限公司	1,058,316.00	1,058,316.00
上海统御信息科技有限公司	803,584.81	1,412,602.00
国药控股宁夏有限公司	-	6,240.00
上海国大东盛大药房有限公司	-	172,564.00
国药励展展览有限责任公司	-	43,407.00
	<u>16,956,240.01</u>	<u>10,334,638.22</u>

(ii) 采购设备

	2021年	2020年
国药控股陕西医疗供应链服务有限公司	23,020,000.00	36,317,044.13
国药控股分销中心有限公司	13,258,412.32	8,687,467.75
国药集团医疗管理有限公司	4,500,000.00	-
国药控股巴彦淖尔有限公司	4,150,000.00	-
国药集团河南省医疗器械有限公司	1,399,800.00	-
国药乐仁堂河北设备项目管理有限公司	930,000.00	-
国药控股重庆医药供应链管理有限公司	845,000.00	-
国药集团南京医疗器械有限公司	518,000.00	-
国药乐仁堂河北医疗器械科技有限公司	-	5,060,000.00
国药控股铜川有限公司	-	12,090,000.00
	<u>48,621,212.32</u>	<u>62,154,511.88</u>

十四、关联方关系及其交易（续）

4. 本公司与关联方的主要交易（续）

(8) 其他主要的关联交易（续）

(iii) 关键管理人员薪酬

关键管理人员为有权力及责任直接、间接地计划、指导和控制本公司活动的人士。

	2021年	2020年
薪酬及其他短期雇员福利	20,755,765.83	11,956,780.47

5. 关联方重大应收应付款项余额

(1) 应收租赁债权

	2021年	2020年
国药集团新疆新特药业有限公司	14,850,079.85	28,813,608.58
国药控股巴彦淖尔有限公司	4,533,856.00	-
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	1,429,367.39	990,459.74
国药控股（天津）医疗器械有限公司	798,414.50	-
国药集团西南医药有限公司武侯区小天北街药店	644,315.10	-
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司黄石路店	555,946.74	-
天津益大天众药房有限公司	390,934.57	373,230.13
国药控股广州有限公司深圳大药房	329,800.38	-
国药控股广州有限公司京溪大药房	145,898.56	-
国药控股福州有限公司鼓楼区古田路国控大药房	125,251.36	-
温州市好喜好药品零售有限公司	117,033.61	150,782.29
国药乐仁堂河北药业有限公司长安门诊部	91,132.86	-
山东国药关爱大药房有限公司济南经三路店	87,366.73	-
国药控股青岛大药房连锁有限公司第二十七分店	86,683.90	-
国药集团山西有限公司	65,116.14	71,932.86

十四、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方重大应收应付款项余额（续）

(1) 应收租赁债权（续）

	2021年	2020年
国药辽宁专业药房连锁有限公司太原街店	45,368.06	-
国药控股河南股份有限公司大学路店	23,616.72	-
国药控股厦门振海药房有限公司	20,933.29	-
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限 责任公司乌鲁木齐市第三十五分店	2,400.00	-
上海滌创医疗技术有限公司	-	17,477,515.00
国药控股创服医疗技术成都有限公司	-	7,225,500.00
国药洁诺医疗服务（上海）有限公司	-	1,556,100.00
国药集团西南医药有限公司	-	540,863.91
国药控股福州有限公司	-	387,597.89
国药控股广州有限公司	-	373,764.75
山东国药关爱大药房有限公司	-	273,898.30
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司	-	255,265.16
国药乐仁堂河北药业有限公司	-	181,299.46
国药辽宁专业药房连锁有限公司	-	129,849.00
国药控股青岛大药房连锁有限公司	-	104,215.56
国药控股河南股份有限公司	-	95,349.88
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限 责任公司	-	20,933.29
	<u>24,343,515.76</u>	<u>59,022,165.80</u>

十四、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方重大应收应付款项余额（续）

(2) 应收账款

	2021年	2020年
国药控股山东有限公司	<u>340,707.96</u>	<u>-</u>

(3) 其他应收款

	2021年	2020年
国药控股分销中心有限公司	187,587.81	-
国药控股（天津）融资租赁有限公司	96,935.19	-
国药控股（杭州）投资管理有限公司	91,703.90	-
国药集团南京医疗器械有限公司	59,592.92	-
国药集团医疗管理有限公司	57,522.12	-
国药控股华北（天津）融资租赁有限公司	18,680.10	-
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	2,498.45	526,252.00
国药控股医融实业（上海）有限公司	1,254.04	1,015,000.00
国药融汇（上海）商业保理有限公司	210.63	-
	<u>515,985.16</u>	<u>1,541,252.00</u>

(4) 一年内到期的非流动资产

	2021年	2020年
国药控股（天津）融资租赁有限公司	<u>-</u>	<u>31,870,015.63</u>

(5) 其他非流动资产

	2021年	2020年
国药控股（天津）融资租赁有限公司	<u>-</u>	<u>166,700,000.00</u>

十四、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方重大应收应付款项余额（续）

(6) 预付账款

	2021年	2020年
国药控股（杭州）投资管理有限公司	<u>352,771.93</u>	<u>673,600.60</u>

(7) 应付账款

	2021年	2020年
国药乐仁堂河北设备项目管理有限公司	<u>9,796,654.75</u>	<u>9,796,654.75</u>

(8) 预收账款

	2021年	2020年
国药山西运城有限公司	1,020,000.00	-
国药控股山东有限公司	150,000.00	-
国药集团山西有限公司	4,432.84	2,216.42
国药乐仁堂河北药业有限公司长安门诊部	801.93	-
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	-	300,000.00
国药控股广州有限公司深圳大药房	-	120,000.00
国药辽宁专业药房连锁有限公司	-	60,000.00
国药集团西南医药有限公司武侯区小天北街药店	-	30,000.00
山东国药关爱大药房有限公司	-	30,000.00
	<u>1,175,234.77</u>	<u>542,216.42</u>

十四、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方重大应收应付款项余额（续）

(9) 向关联方购买保理应收款

	2021年	2020年
国药乐仁堂衡水医药有限公司	29,369,952.57	-
国药乐仁堂邢台医疗器械有限公司	<u>7,573,000.00</u>	-
	<u>36,942,952.57</u>	-

(10) 其他应付款

	2021年	2020年
国药控股（天津）融资租赁有限公司	313,316,715.46	94,632,621.58
国药控股（杭州）投资管理有限公司	255,674,903.46	251,786,376.97
国药控股华北（天津）融资租赁有限公司	57,692,313.71	116,412,220.26
国药控股医融实业（上海）有限公司	13,837,101.33	14,327,470.15
国药汇融（上海）医疗科技有限公司	6,513,484.78	10,148,863.93
国康（上海）储运管理有限公司	4,142,310.90	13,555,975.67
国药融汇（上海）商业保理有限公司	<u>2,148,387.17</u>	<u>521,082.47</u>
合计	<u>653,325,216.81</u>	<u>501,384,611.03</u>

十四、关联方关系及其交易（续）

5. 关联方重大应收应付款项余额（续）

(11) 长期应付款

	2021年	2020年
国药控股虹润医药商务服务（上海）有限公司	3,660,000.00	1,170,000.00
国药集团西南医药有限公司武侯区小天北街药店	1,830,000.00	630,000.00
天津益大天众药房有限公司	1,170,000.00	-
国药控股（湖北）汉口大药房有限公司黄石路店	1,140,000.00	300,000.00
国药控股广州有限公司深圳大药房	990,000.00	450,000.00
国药控股福州有限公司鼓楼区古田路国控大药房	660,000.00	450,000.00
山东国药关爱大药房有限公司济南经三路店	570,000.00	360,000.00
温州市好喜好药品零售有限公司	360,000.00	-
国药乐仁堂河北药业有限公司长安门诊部	330,000.00	240,000.00
国药辽宁专业药房连锁有限公司太原街店	270,000.00	150,000.00
国药控股青岛大药房连锁有限公司第二十七分店	240,000.00	120,000.00
国药控股河南股份有限公司大学路店	150,000.00	120,000.00
国药集团山西有限公司	150,000.00	90,000.00
国药控股广州有限公司京溪大药房	150,000.00	-
国药控股国大药房新疆新特药业连锁有限责任公司乌鲁木齐市第三十五分店	30,000.00	30,000.00
国药控股厦门振海药房有限公司	30,000.00	-
	<u>11,730,000.00</u>	<u>4,110,000.00</u>

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

#### 十五、资产负债表期后事项

截至本财务报表批准报出日止，本集团无需作披露的资产负债表期后事项。

#### 十六、比较数据

若干比较数据乃经过重新编排，以符合本年度之列报要求。

#### 十七、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2022年2月18日决议批准。



统一社会信用代码

91110000051421390A

# 营业执照

(副本) (8-1)



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围 审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;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。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

登记机关



证书序号: 0004095



# 会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函(2012)35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

## 说明

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

发证机关:



中华人民共和国财政部制

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息  
(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	9111000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108660077009G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649082G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000055878703B	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M69N3Y781	44010157	2020-11-02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701005611889323	37010091	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101569003764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160706417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108569499230D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106096242261L	31000008	2020-11-02
21	福州空堂会计师事务所(普通合伙)	914403007703327228	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472F	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046280W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425368	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101502354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105065458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰福晋会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M3316A9199	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105692343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	913300000873740634	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089698790Q	11000102	2020-11-02
37	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天临会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881140K	11000167	2020-11-02
44	中证美通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110106082889960D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注:本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可,按照会计师事务所名称首字母排序,排名不分先后。  
已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日



【大中小】 【打印本页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部

网站标识码: bml1400001 京ICP备05022860号 京公网安备1101020200006号

技术支持: 财政部信息中心

中华人民共和国财政部 版权所有, 如有转载, 请注明来源





姓名  
Full name 周明德  
性别  
Sex 男  
出生日期  
Date of birth 1978-09-02  
工作单位  
Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
身份证号码  
Identity card No. 310103197809022415



证书编号: 110002432618  
No. of Certificate

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

发证日期: 2004 年 10 月 25 日  
Date of Issuance

### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



周明德(110002432618)  
您已通过 2020 年年检  
上海市注册会计师协会  
2020 年 08 月 31 日

本复印件仅供国控租赁2021年审计报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



周明骏(110002432618)  
您已通过2021年年检  
上海市注册会计师协会  
2021年10月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
y m d

本复印件仅供国控租赁2021年审计报告使用



姓名	毛卫卫
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1991-08-29
Date of birth	
工作单位	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	310104199108290068
Identity card No.	



证书编号: 110002431621  
No. of Certificate

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

发证日期: 2019 年 08 月 31 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。



毛卫卫(110002431621)  
您已通过 2020 年年检  
上海市注册会计师协会  
2020 年 08 月 31 日

本复印件仅供租界 2021 年审计报告使用

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



毛卫刚(110002431621)  
您已通过 2021 年年检  
上海市注册会计师协会  
2021 年 10 月 30 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 月 日  
y /m d

本复印件仅供国控租赁2021年审计报告使用

## 第五章 备查文件

### 一、备查文件

（一）国药控股（中国）融资租赁有限公司 2021 年年度报告

（二）国药控股（中国）融资租赁有限公司 2021 年年度审计报告

### 二、查询地址

发行人：国药控股（中国）融资租赁有限公司

地址：上海市浦东新区国耀路 211 号鲁能国际中心 C 座 23 楼

联系人：刘芳

主承销商：上海银行股份有限公司

地址：上海市浦东新区银城中路 168 号

联系人：李明曦

电话：021-68476399

### 三、查询网站

北京金融资产交易所网站（[www.cfae.cn](http://www.cfae.cn)）、中国货币网（[www.chinamoney.com.cn](http://www.chinamoney.com.cn)）和上海清算所网站（[www.shclearing.com](http://www.shclearing.com)）。

（此页无正文，为国药控股（中国）融资租赁有限公司 2021 年年度报告的签章页）

国药控股（中国）融资租赁有限公司



2022年4月28日