

国药集团融资租赁有限公司

自 2019 年 1 月 1 日
至 2019 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2000741 号

国药集团融资租赁有限公司董事会:

一、审计意见

我们审计了后附的国药集团融资租赁有限公司(以下简称“国药融资租赁”)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了国药融资租赁 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母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(以下简称“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,我们独立于国药融资租赁,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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融资租赁的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非国药融资租赁计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国药融资租赁的财务报告过程。

第 1 页,共 3 页



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2000741 号

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，就可能对国药融资租赁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融资租赁不能持续经营。

审计报告(续)

毕马威华振审字第 2000741 号

四、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就国药融资租赁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。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。

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
(总所盖章)



中国注册会计师

史剑
(签名并盖章)



中国北京

黄双凤
(签名并盖章)



2020 年 3 月 10 日

国药集团融资租赁有限公司
合并及母公司资产负债表
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

		本集团		本公司	
		2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	附注	12月 31 日	12月 31 日	12月 31 日	12月 31 日
资产					
流动资产					
货币资金	7	784,767,241.57	367,926,152.62	722,256,136.50	301,587,193.94
应收账款	8	349,590,139.10	432,089,696.95	1,964,052.86	5,360,626.79
预付款项	9	821,537.31	3,430,029.72	638,930.23	2,172,599.23
其他应收款	10	5,296,400.09	5,632,811.34	131,834,380.37	80,414,387.86
存货		988,074.79	10,241.32	-	-
一年内到期的非流动资产	11	2,739,043,340.93	2,526,078,140.48	2,685,600,197.98	2,520,166,800.86
其他流动资产	12	17,448,717.58	3,630,126.49	1,073,592.14	3,162,159.01
流动资产合计		3,897,955,451.37	3,338,797,198.92	3,543,367,290.08	2,912,863,767.69
非流动资产					
可供出售金融资产	13	760,582,442.15	451,312,442.15	760,582,442.15	451,312,442.15
应收融资租赁款	14	6,098,680,650.52	6,349,746,163.67	5,937,303,607.81	6,349,746,163.67
长期股权投资	15	22,254,200.85	21,070,731.28	248,297,528.39	250,546,110.89
固定资产	16	1,319,644.18	1,684,869.72	620,588.50	981,301.66
无形资产	17	2,513,660.53	3,400,220.80	2,265,185.31	3,191,762.54
商誉	18	-	-	-	-
长期待摊费用	19	1,052,288.02	466,515.92	283,068.58	459,716.51
递延所得税资产	20	16,343,232.48	4,501,312.90	15,053,063.74	4,499,837.90
其他非流动资产	21	60,852,500.00	82,375,496.00	60,852,500.00	82,375,496.00
非流动资产合计		6,963,598,618.73	6,914,557,752.44	7,025,257,984.48	7,143,112,831.32
资产总计		10,861,554,070.10	10,253,354,951.36	10,568,625,274.56	10,055,976,599.01

刊载于第 12 页至第 94 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国药集团融资租赁有限公司
合并及母公司资产负债表 (续)
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

		本集团		本公司	
	附注	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
负债和所有者权益					
流动负债					
短期借款	22	1,317,090,000.00	1,125,350,000.00	1,179,340,000.00	914,750,000.00
应付账款	23	13,754,467.70	48,767,288.71	476,250.00	48,436,131.06
预收账款		55,351,283.93	7,557,115.23	55,335,183.29	7,390,134.11
短期应付职工薪酬	24	24,088,335.38	30,468,723.04	22,758,273.21	27,535,544.59
应交税费	5(3)	21,784,608.73	16,530,476.78	20,744,549.21	15,252,879.82
其他应付款	25	35,508,509.13	21,582,852.61	33,509,009.80	21,314,166.24
一年内到期的非流动负债	26	2,931,611,278.66	2,928,035,528.90	2,888,234,915.59	2,928,035,528.90
流动负债合计		4,399,188,483.53	4,178,291,985.27	4,200,398,181.10	3,962,714,384.72
非流动负债					
长期借款	22	2,374,592,240.55	2,326,419,583.63	2,320,114,712.23	2,326,419,583.63
应付债券	27	1,624,754,801.60	1,191,706,213.54	1,624,754,801.60	1,191,706,213.54
应付融资租赁款	28	610,814,606.93	755,003,068.82	574,881,947.71	755,003,068.82
长期应付职工薪酬	24	7,393,313.37	-	7,393,313.37	-
递延收益	29	2,543,500.00	2,890,000.00	2,543,500.00	2,890,000.00
应付保证性款项	30	530,795,359.20	541,788,588.30	514,088,209.20	541,788,588.30
非流动负债合计		5,150,893,821.65	4,817,807,454.29	5,043,776,484.11	4,817,807,454.29
负债合计		9,550,082,305.18	8,996,099,439.56	9,244,174,665.21	8,780,521,839.01

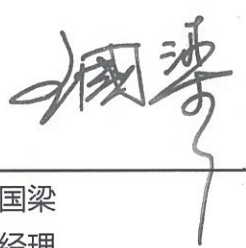
刊载于第 12 页至第 94 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

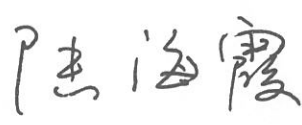
国药集团融资租赁有限公司
合并及母公司资产负债表 (续)
2019 年 12 月 31 日
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

		本集团		本公司	
	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
负债和所有者权益 (续)					
所有者权益					
实收资本	31	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积		6,528,174.20	6,528,174.20	6,528,174.20	6,528,174.20
盈余公积	32	50,014,110.62	35,789,023.18	50,014,110.62	35,789,023.18
未分配利润	33	251,719,020.89	207,605,496.34	267,908,324.53	233,137,562.62
归属于母公司所有者					
权益合计		1,308,261,305.71	1,249,922,693.72	1,324,450,609.35	1,275,454,760.00
少数股东权益		3,210,459.21	7,332,818.08	-	-
所有者权益合计		1,311,471,764.92	1,257,255,511.80	1,324,450,609.35	1,275,454,760.00
负债和所有者权益总计					
		10,861,554,070.10	10,253,354,951.36	10,568,625,274.56	10,055,976,599.01

本财务报表已于 2020 年 3 月 10 日获本公司董事会批准。


章伟
法定代表人、董事长
(签名和盖章)


王国梁
总经理
(签名和盖章)


陆海霞
主管会计工作的公司
负责人
(签名和盖章)



刊载于第 12 页至第 94 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国药集团融资租赁有限公司
合并及母公司利润表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	本集团		本公司	
		2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
营业收入	34	851,601,813.19	810,588,509.47	800,174,335.49	780,188,158.30
减：营业成本	35	(527,611,016.31)	(493,908,579.88)	(504,001,682.19)	(482,458,572.62)
税金及附加	36	(4,943,164.51)	(3,047,993.92)	(4,342,294.14)	(2,644,581.68)
销售费用	37	(28,279,668.18)	(44,037,864.50)	(25,563,362.16)	(39,238,559.42)
管理费用	37	(62,563,900.63)	(64,992,082.04)	(44,289,882.69)	(44,220,773.47)
财务净收益	38	4,627,594.14	3,220,641.69	4,077,083.38	2,866,812.92
其中：利息收入		4,762,348.52	3,620,774.26	4,180,236.03	3,240,455.21
加：其他收益	39	10,329,901.00	319,970.09	9,528,040.11	-
投资收益 / (损失)		4,529,780.60	(4,150,864.21)	(2,130,542.38)	(2,024,333.22)
其中：对联营企业的 投资损失		(3,230,530.43)	(4,359,005.78)	(2,248,582.50)	(2,232,474.79)
资产减值损失	40	(47,367,678.31)	(18,506,502.33)	(42,212,903.34)	(16,041,663.77)
营业利润		200,323,660.99	185,485,234.37	191,238,792.08	196,426,487.04
加：营业外收入		1,380.15	1,007.16	-	-
减：营业外支出		(500.00)	-	-	-
利润总额		200,324,541.14	185,486,241.53	191,238,792.08	196,426,487.04
减：所得税费用	41	(51,998,339.43)	(54,248,850.75)	(48,987,917.68)	(52,261,775.82)
净利润		148,326,201.71	131,237,390.78	142,250,874.40	144,164,711.22
(一) 按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		141,165,794.89	135,912,202.04	142,250,874.40	144,164,711.22
2.终止经营净利润	45	7,160,406.82	(4,674,811.26)	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
1.少数股东损益		(3,267,435.33)	(4,262,056.75)		-
2.归属于母公司 所有者的净利润		151,593,637.04	135,499,447.53	142,250,874.40	144,164,711.22
其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
综合收益总额		148,326,201.71	131,237,390.78	142,250,874.40	144,164,711.22
归属于母公司所有者的 综合收益总额		151,593,637.04	135,499,447.53	142,250,874.40	144,164,711.22
归属于少数股东的 综合收益总额		(3,267,435.33)	(4,262,056.75)	-	-

刊载于第 12 页至第 94 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国药集团融资租赁有限公司
合并及母公司现金流量表
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	4,135,699,855.51	3,793,500,850.97	3,595,383,450.76	3,219,888,289.03
收取保证金及押金的现金	119,910,156.70	152,104,000.00	102,133,006.70	149,604,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	21,924,724.69	36,585,060.13	19,614,629.31	9,085,494.37
经营活动现金流入小计	<u>4,277,534,736.90</u>	<u>3,982,189,911.10</u>	<u>3,717,131,086.77</u>	<u>3,378,577,783.40</u>
购买商品、接收劳务支付的现金	(3,424,032,909.59)	(4,387,705,351.76)	(2,791,668,779.35)	(3,875,039,897.36)
支付退还保证金及押金的现金	(58,641,984.76)	(25,976,891.43)	(58,641,984.76)	(25,976,891.43)
支付给职工以及为职工支付的现金	(60,287,580.77)	(74,531,883.24)	(45,330,077.05)	(55,432,705.18)
支付的各项税费	(112,968,268.69)	(82,397,537.44)	(103,018,288.53)	(78,544,200.68)
支付的其他与经营活动有关的现金	(26,117,179.73)	(53,963,986.25)	(18,058,886.91)	(20,474,284.97)
经营活动现金流出小计	<u>(3,682,047,923.54)</u>	<u>(4,624,575,650.12)</u>	<u>(3,016,718,016.60)</u>	<u>(4,055,467,979.62)</u>
经营活动产生的现金流量净额 42(1)	<u>595,486,813.36</u>	<u>(642,385,739.02)</u>	<u>700,413,070.17</u>	<u>(676,890,196.22)</u>

刊载于第 12 页至第 94 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国药集团融资租赁有限公司
合并及母公司现金流量表 (续)
2019 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	182,237,009.06	227,107,716.61	330,067,009.06	504,529,716.61
取得投资收益收到的现金	152,014.17	288,266.10	1,842,191.21	3,397,737.69
处置子公司及其他营业 单位收到的现金净额	5,828,305.60	-	-	-
投资活动现金流入小计	<u>188,217,328.83</u>	<u>227,395,982.71</u>	<u>331,909,200.27</u>	<u>507,927,454.30</u>
购建固定资产、无形资产 和其他长期资产所支付 的现金	(121,106.15)	(2,730,799.06)	(8,999.00)	(1,096,660.00)
投资支付的现金	(496,061,280.00)	(476,345,329.99)	(688,717,280.00)	(757,145,329.99)
取得子公司及其他营业 单位支付的现金净额	(235,730.13)	-	-	(170,000,000.00)
投资活动现金流出小计	<u>(496,418,116.28)</u>	<u>(479,076,129.05)</u>	<u>(688,726,279.00)</u>	<u>(928,241,989.99)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(308,200,787.45)</u>	<u>(251,680,146.34)</u>	<u>(356,817,078.73)</u>	<u>(420,314,535.69)</u>

刊载于第 12 页至第 94 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国药集团融资租赁有限公司
合并及母公司现金流量表 (续)
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

		本集团		本公司	
	附注	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
筹资活动产生的现金流量：					
取得借款收到的现金		3,910,305,888.90	4,040,815,861.11	4,223,880,000.00	4,326,986,800.00
发行债券收到的现金		1,982,600,000.00	1,962,623,900.00	1,982,600,000.00	1,962,623,900.00
吸收投资收到的现金		282,500.00	3,400,000.00	-	-
(其中：子公司吸收少数 股东投资收到 的现金)		282,500.00	3,400,000.00	-	-
融资租赁款再融资收到 的现金		474,580,000.00	1,133,597,845.63	414,580,000.00	1,133,597,845.63
筹资活动现金流入小计		6,367,768,388.90	7,140,437,606.74	6,621,060,000.00	7,423,208,545.63
偿还债务支付的现金		(5,830,628,598.49)	(5,891,129,770.90)	(6,122,412,853.93)	(6,015,139,770.90)
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金		(580,177,794.60)	(460,794,414.43)	(573,021,215.11)	(453,804,141.27)
支付其他与筹资活动有关 的现金		(49,341,846.97)	(57,107,527.20)	(47,487,894.04)	(57,097,527.20)
筹资活动现金流出小计		(6,460,148,240.06)	(6,409,031,712.53)	(6,742,921,963.08)	(6,526,041,439.37)
筹资活动产生的现金流量净额		(92,379,851.16)	731,405,894.21	(121,861,963.08)	897,167,106.26
汇率变动对现金及现金等价物 的影响		89.67	199.26	89.67	199.26
现金及现金等价物净增加 / (减少)额	42(2)	194,906,264.42	(162,659,791.89)	221,734,118.03	(200,037,426.39)
加：年初现金及现金等价物 余额		292,188,652.62	454,848,444.51	225,849,693.94	425,887,120.33
年末现金及现金等价物余额	42(3)	487,094,917.04	292,188,652.62	447,583,811.97	225,849,693.94

刊载于第 12 页至第 94 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国药集团融资租赁有限公司

合并所有者权益变动表

2019 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
2019年1月1日余额	1,000,000,000.00	6,528,174.20	35,789,023.18	207,605,496.34	1,249,922,693.72	7,332,818.08	1,257,255,511.80
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额	-	-	-	151,593,637.04	151,593,637.04	(3,267,435.33)	148,326,201.71
2. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	277,500.00	277,500.00
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	(1,132,423.54)	(1,132,423.54)
4. 利润分配							
- 提取盈余公积	-	-	14,225,087.44	(14,225,087.44)	-	-	-
- 对所有者的分配	-	-	-	(93,255,025.05)	(93,255,025.05)	-	(93,255,025.05)
上述1至4小计	-	-	14,225,087.44	44,113,524.55	58,338,611.99	(4,122,358.87)	54,216,253.12
2019年12月31日余额	1,000,000,000.00	6,528,174.20	50,014,110.62	251,719,020.89	1,308,261,305.71	3,210,459.21	1,311,471,764.92

刊载于第 12 页至第 94 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国药集团融资租赁有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	合计
	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	小计		
2018 年 1 月 1 日余额	1,000,000,000.00	6,528,174.20	21,372,552.06	86,522,519.93	1,114,423,246.19	8,194,874.83	1,122,618,121.02
本年增减变动金额							
1. 综合收益总额	-	-	-	135,499,447.53	135,499,447.53	(4,262,056.75)	131,237,390.78
2. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	3,400,000.00	3,400,000.00
3. 利润分配							
- 提取盈余公积	-	-	14,416,471.12	(14,416,471.12)	-	-	-
上述 1 至 3 小计	-	-	14,416,471.12	121,082,976.41	135,499,447.53	(862,056.75)	134,637,390.78
2018 年 12 月 31 日余额	1,000,000,000.00	6,528,174.20	35,789,023.18	207,605,496.34	1,249,922,693.72	7,332,818.08	1,257,255,511.80

刊载于第 12 页至第 94 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国药集团融资租赁有限公司
母公司所有者权益变动表
2019 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
2019 年 1 月 1 日余额		1,000,000,000.00	6,528,174.20	35,789,023.18	233,137,562.62	1,275,454,760.00
本年增减变动金额						
1. 综合收益总额		-	-	-	142,250,874.40	142,250,874.40
2. 利润分配						
- 提取盈余公积	32	-	-	14,225,087.44	(14,225,087.44)	-
- 对所有者的分配	33	-	-	-	(93,255,025.05)	(93,255,025.05)
上述 1 至 2 小计		-	-	14,225,087.44	34,770,761.91	48,995,849.35
2019 年 12 月 31 日余额		1,000,000,000.00	6,528,174.20	50,014,110.62	267,908,324.53	1,324,450,609.35

刊载于第 12 页至第 94 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国药集团融资租赁有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)
2018 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
2018 年 1 月 1 日余额		1,000,000,000.00	6,528,174.20	21,372,552.06	103,389,322.52	1,131,290,048.78
本年增减变动金额						
1. 综合收益总额		-	-	-	144,164,711.22	144,164,711.22
2. 利润分配						
- 提取盈余公积	32	-	-	14,416,471.12	(14,416,471.12)	-
上述 1 至 2 小计		-	-	14,416,471.12	129,748,240.10	144,164,711.22
2018 年 12 月 31 日余额		1,000,000,000.00	6,528,174.20	35,789,023.18	233,137,562.62	1,275,454,760.00

刊载于第 12 页至第 94 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

国药集团融资租赁有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

1 公司基本情况

国药集团融资租赁有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”) 原名为“国金融资租赁有限公司”，是由中进和平(北京)投资有限公司(以下简称“中进投资”)和邦力投资有限公司(以下简称“邦力投资”)共同出资并于 2013 年 1 月 22 日经北京市工商行政管理局批准成立的有限责任公司，中进投资与邦力投资分别以货币资金出资 16,500,000 美元及 5,500,000 美元。2013 年 10 月中进投资将持有本公司 51%股权转让给中国科学器材有限公司(以下简称“中科器材”)。2014 年 1 月 16 日本公司更名为国药集团融资租赁有限公司。

2014 年，根据北京市商务委员会京商务资字[2014] 321 号批复和修改后章程的规定，公司股东按照原持股比例对本公司追加投资 8,000,000 美元。2015 年，根据北京市商务委员会京商务资字[2015] 557 号批复和修改后章程的规定，新增注册资本 60,000,000 美元，其中国寿投资控股有限公司(以下简称“国寿投资”)出资 30,150,000 美元，中科器材出资 14,850,000 美元，邦力投资出资 15,000,000 美元。2016 年，本公司进行改制，由中进投资受让邦力投资持有本公司的全部股份，并由外商投资企业变更为内资企业，本公司向北京市顺义区商务委员会进行了变更备案，并取得了编号为京顺外资备 201700014 号的外商投资企业变更备案回执。2017 年 12 月 20 日，根据国药融资租赁 2017 年股东会第七次会议决议和修改后的公司章程的规定，国药融资租赁新增注册资本人民币 449,650,000 元，国寿投资出资人民币 184,367,250 元、中科器材出资人民币 184,367,250 元和中进投资出资人民币 181,615,500 元，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 1,000,000,000 元，法定代表人为章伟，注册地址为北京市西城区阜成门外大街 31 号 5 层 508。

本公司经北京市工商行政管理局西城分局核准领取统一社会信用代码 91110113061349601X 号企业法人营业执照。

本公司的经营范围包括：融资租赁业务；租赁业务；向国内外购买租赁财产；租赁财产的残值处理及维修；租赁交易咨询和担保；技术开发、技术咨询；企业管理咨询；货物进出口、技术进出口(以上两项不含法律、法规规定需要审批的项目)、代理进出口；批发 I 类医疗器械及其他机械设备；批发 II、III 类医疗器械。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售第三类医疗器械以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

于 2019 年 12 月 31 日，本公司控制 13 家子公司（子公司的详细情况见附注 6）。本公司与全部子公司以下合称“本集团”。

2 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

(1) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2019 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

(2) 会计年度

本集团的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币及列报货币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

3 主要会计政策和主要会计估计

(1) 企业合并及合并财务报表

(a) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(b) 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司的子公司。控制，是指本集团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其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果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。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。

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

(2) 外币折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额（参见附注 3(20)）外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

(3) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(4) 存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。发出存货的实际成本采用加权平均法计量。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(5) 长期股权投资

(a) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注 3(1)(b) 进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。
- 对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时，按附注 3(5)(b) 的原则确认。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备（参见附注 3(13)(b)）后在资产负债表内列示。

(b) 对联营企业的投资

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对联营企业投资后，本集团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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对联营企业净投资的长期权益减记至零为限。联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对联营企业的长期股权投资，本集团按照附注 3(13)(b) 的原则计提减值准备。

(6) 固定资产

固定资产指本集团为出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。于本年度，本集团持有的固定资产包括电子设备及办公家具。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备 (参见附注 3(13)(b)) 在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注 3(20)) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

类别	使用寿命	残值率	折旧率
电子设备	5 年	3%	19.40%
办公家具	5 年	3%	19.40%

本集团至少在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。

(7) 租赁

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(a) 融资租赁租入资产

于租赁期开始日，本集团融资租入资产按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额确认为未确认融资费用。本集团将因融资租赁发生的初始直接费用计入租入资产价值。融资租赁租入资产按附注 3(6) 所述的折旧政策计提折旧，按附注 3(13)(b) 所述的会计政策计提减值准备。

本集团对未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊，并按照借款费用原则处理 (参见附注 3(20))。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(b) 融资租赁租出资产

于租赁期开始日，本集团将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

本集团采用实际利率法在租赁期内各个期间分配未实现融资收益。资产负债表日，本集团将应收融资租赁款总额减去未实现融资收益和资产减值准备的差额，分别列入资产负债表中应收融资租赁款以及一年内到期的非流动资产。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(c) 经营租赁租出资产

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(d) 经营租赁租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(8) 无形资产

本集团无形资产为计算机软件系统。

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注 3(13)(b)) 在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销, 除非该无形资产符合持有待售的条件。各项无形资产的摊销年限分别为:

<u>类别</u>	<u>摊销年限</u>
计算机软件系统	5 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日, 本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(9) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉, 其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销, 以成本减累计减值准备 (参见附注 3(13)(b)) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出, 计入当期损益。

(10) 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备 (参见附注 3(13)(b)) 在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销, 各项目的摊销年限分别为:

<u>类别</u>	<u>摊销年限</u>
经营租入固定资产改良支出	5 年
其他	4 - 6 年

(11) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(12) 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及实收资本等。

(a) 金融资产及金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。本集团暂无持有至到期投资。

初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。
- 应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。
- 除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债采用实际利率法按摊余成本计量。

(b) 金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团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；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(c) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 所转移金融资产的账面价值
- 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(13) 资产减值准备

除附注 3(16) 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

(a) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

应收款项

本集团持有的应收款项主要包括应收融资租赁款、应收账款和其他应收款等。

本集团按下述原则运用个别方式和组合方式评估应收款项的减值。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失从所有者权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得转回。

(b) 其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 无形资产
- 商誉
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产（或资产组，资产组组合，下同）的公允价值参见附注 3(14) 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。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，根据资产组或者资产组组合中各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

(14) 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(15) 职工薪酬

(a) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和失业保险。基本养老保险和失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(16) 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额, 根据税法规定的税率计算的预期应交所得税, 加上以往年度应付所得税的任何调整。

资产负债表日, 如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行, 那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额, 包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易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), 则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日, 本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式, 依据已颁布的税法规定, 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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, 则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时, 减记的金额予以转回。

资产负债表日, 递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内, 涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(17) 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

(18) 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(a) 利息收入

- 融资租赁收入

融资租赁利息收入在租赁期内按实际利率法确认并计入当期损益。

- 保理融资利息收入

保理融资利息收入在融资期内按实际利率法确认并计入当期损益。

(b) 借款利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

(c) 其他收入

其他收入按权责发生制原则确认。

(19) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

(20) 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

(21) 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(22) 关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。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。

(23) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或者多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或者劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或者相似性的，可以合并为一个经营分部。

于本年度，本集团业务活动集中为租赁业务，且该业务并无明显地区风险特征，因此未按照经营分部管理，未披露分部信息。

(24) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要的会计估计包括固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注 3(6) 和 3(8)）和各类资产减值（参见附注 8、附注 10、附注 14、附注 15、附注 16、附注 17 和附注 18）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注 20 - 递延所得税的确认；及
- (ii) 附注 44(6) - 金融工具公允价值估值。

4 会计政策变更的说明

本集团于 2019 年度首次执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则修订：

- 《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）
- 《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（“准则 7 号（2019）”）
- 《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（“准则 12 号（2019）”）

(a) 财务报表列报

本集团根据财会 [2019] 6 号规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

	本集团		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	432,089,696.95	(432,089,696.95)	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	432,089,696.95	432,089,696.95
应付票据及应付账款	48,767,288.71	(48,767,288.71)	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	48,767,288.71	48,767,288.71
合计		-	

	本公司		
	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	5,360,626.79	(5,360,626.79)	-
应收票据	-	-	-
应收账款	-	5,360,626.79	5,360,626.79
应付票据及应付账款	48,436,131.06	(48,436,131.06)	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	48,436,131.06	48,436,131.06
合计		-	

(b) 准则 7 号 (2019)

准则 7 号 (2019) 细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号 (2019) 自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

(c) 准则 12 号 (2019)

准则 12 号 (2019) 修改了债务重组的定义, 明确了该准则的适用范围, 并规定债务重组中涉及的金融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的, 准则 12 号 (2019) 修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则, 并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的, 准则 12 号 (2019) 修改了债权人初始确认享有股份的计量原则, 并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号 (2019) 自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不再进行追溯调整。采用该准则未对本集团的财务状况和经营成果产生重大影响。

5 税项

- (1) 本集团适用的与提供服务相关的税费主要有增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加及防洪费等。

税种	计缴标准
增值税	按税法规定计算的应税劳务的 3% - 17% 计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税
城市维护建设税	实际缴纳应交增值税的 5% 或 7%
教育费附加	实际缴纳应交增值税的 3%
地方教育费附加	实际缴纳应交增值税的 2%
防洪费	实际缴纳应交增值税的 1%

根据财税 [2018] 32 号文《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》, 自 2018 年 5 月 1 日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 17% 和 11% 税率的, 税率分别调整为 16%、10%。本集团的应税项目为有形动产租赁服务, 属于增值税税率调整规定范畴, 因此, 本集团于 2018 年 5 月 1 日起相关收入按照 16% 税率缴纳增值税。

根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》, 自 2019 年 4 月 1 日起, 增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用 16% 和 10% 税率的, 税率调整为 13% 和 9%。本集团的应税项目为有形动产租赁服务, 属于增值税税率调整规定范畴, 因此, 本集团于 2019 年 4 月 1 日起相关收入按照 13% 税率缴纳增值税。

(2) 所得税

本公司于报告期内适用的所得税税率为 25%。中国医疗卫生器材进出口深圳有限公司自 2019 年起认证为小微企业，于 2019 年度适用的所得税税率为 20%，于 2019 年 1 月 1 日之前适用的所得税税率为 25%，同时根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。其他子公司于报告期内适用的所得税税率为 25%。

(3) 应交税费

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应交企业所得税	14,746,482.40	9,163,911.12	13,849,368.25	8,328,510.82
应交增值税	6,211,192.79	6,555,397.58	6,101,675.09	6,187,545.71
应交城市维护建设税	311,312.04	331,287.51	305,083.75	309,377.29
应交代扣代缴个人所得税	206,016.15	152,441.98	183,338.37	118,068.72
应交教育费附加	185,763.21	195,016.47	183,050.25	185,626.37
应交地方教育费附加	123,842.14	130,010.98	122,033.50	123,750.91
其他	-	2,411.14	-	-
合计	21,784,608.73	16,530,476.78	20,744,549.21	15,252,879.82

6 合并财务报表

(1) 于 2019 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的子公司如下：

被投资单位名称	设立日期	注册地	注册资本	实收资本	业务性质	本公司直接 持股比例	本公司间接 持股比例	本公司直接 表决权比例	本公司间接 表决权比例
国药集团商业保理有限公司	2015 年 2 月 6 日	天津	人民币 5,000 万元	人民币 5,000 万元	商业保理业务	100.00%	-	100.00%	-
国健(北京)资本管理有限公司	2015 年 11 月 25 日	北京	人民币 1,000 万元	人民币 1,000 万元	投资管理咨询	100.00%	-	100.00%	-
中国医疗卫生器材进出口深圳有限公司	1988 年 9 月 9 日	广州	人民币 5,000 万元	人民币 9.53 万元	进出口业务	100.00%	-	100.00%	-
贵州国健医疗管理有限公司	2016 年 11 月 28 日	贵阳	人民币 1,100 万元	人民币 1,100 万元	医疗企业管理	51.00%	-	51.00%	-
贵州博安康医疗管理有限公司	2018 年 3 月 8 日	贵阳	人民币 1,000 万元	人民币 1000 万元	医疗企业管理	-	33.66%	-	33.66%
贵州百悦合医疗管理有限公司	2018 年 8 月 2 日	贵阳	人民币 1,000 万元	人民币 165 万元	医疗企业管理	-	33.66%	-	33.66%
息烽县惠宇康健医疗管理有限公司	2018 年 12 月 29 日	贵阳	人民币 1,000 万元	人民币 185 万元	医疗企业管理	-	28.61%	-	28.61%
国药租赁(天津)有限公司	2018 年 1 月 24 日	天津	人民币 50,000 万元	人民币 17,000 万元	租赁业	100.00%	-	100.00%	-
北京国健京鲁医疗管理有限公司	2016 年 2 月 23 日	北京	人民币 500 万元	人民币 60 万元	企业管理咨询	-	100.00%	-	100.00%
北京国健杏林医院管理有限公司	2016 年 6 月 12 日	北京	人民币 990 万元	人民币 12 万元	医院管理	-	100.00%	-	100.00%
北京国健铭成医疗管理有限公司	2016 年 6 月 12 日	北京	人民币 900 万元	人民币 9.15 万元	经济信息咨询	-	100.00%	-	100.00%
北京国健中州医院管理有限公司	2016 年 10 月 14 日	北京	人民币 500 万元	人民币 57 万元	医院管理	-	100.00%	-	100.00%
北京国健锦泰医疗管理有限公司	2016 年 11 月 11 日	北京	人民币 200 万元	人民币 3 万元	企业管理咨询	-	100.00%	-	100.00%

于 2019 年 12 月 31 日，本公司对中国医疗卫生器材进出口深圳有限公司、贵州百悦合医疗管理有限公司、息烽县惠宇康健医疗管理有限公司、北京国健京鲁医疗管理有限公司、北京国健杏林医院管理有限公司、北京国健铭成医疗管理有限公司、北京国健中州医院管理有限公司、北京国健锦泰医疗管理有限公司及北京国健泰医疗管理有限公司的注册资本尚未全部缴足，其他子公司的注册资本已全部缴足。

(2) 本年不再纳入合并范围的原子公司

本集团于 2019 年 9 月 30 日处置全部对北京医融通信息服务有限公司的投资 (占该公司股份的 60%)，丧失了对北京医融通信息服务有限公司的控制权。处置股权取得的对价为人民币 6,650,000 元，该项交易的收益为人民币 7,641,932.44 元，列示在合并财务报表的投资收益项目中。

本集团于 2019 年 10 月 23 日处置全部对宁波梅山保税港区国健华点资产管理有限公司的投资 (占该公司股份的 51%)，丧失了对宁波梅山保税港区国健华点资产管理有限公司的控制权。处置股权取得的对价为人民币 2,167.03 元，该项交易的损失为人民币 1,288.16 元，列示在合并财务报表的投资收益项目中。

本集团于 2019 年 11 月 8 日处置全部对北京国健钰嘉医院管理有限公司的投资 (占该公司股份的 100%)，丧失了对北京国健钰嘉医院管理有限公司的控制权。处置股权取得的对价为人民币 3,620.00 元，该项交易的损失为人民币 0 元，列示在合并财务报表的投资收益项目中。

本集团于 2019 年 11 月 8 日处置全部对北京国健锦康医疗管理咨询有限公司的投资 (占该公司股份的 100%)，丧失了对北京国健锦康医疗管理咨询有限公司的控制权。处置股权取得的对价为人民币 13,550.09 元，该项交易的损失为人民币 0 元，列示在合并财务报表的投资收益项目中。

7 货币资金

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行存款	784,767,241.57	367,926,152.62	722,256,136.50	301,587,193.94

于 2019 年 12 月 31 日，本集团银行存款中包括因办理保理等业务存放于受限制账户的款项人民币 297,672,324.53 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 75,737,500.00 元)；本公司银行存款中包括因办理保理等业务存放于受限制账户的款项人民币 274,672,324.53 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 75,737,500.00 元)。

8 应收账款

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收账款				
- 应收保理款	345,125,000.00	423,640,000.00	-	-
- 应收销售账款	5,861,271.78	427,996.70	-	-
- 应收其他账款	2,120,117.32	9,958,228.73	1,964,052.86	5,360,626.79
小计	353,106,389.10	434,026,225.43	1,964,052.86	5,360,626.79
减：坏账准备	(3,516,250.00)	(1,936,528.48)	-	-
合计	349,590,139.10	432,089,696.95	1,964,052.86	5,360,626.79

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收保理客户	345,125,000.00	423,640,000.00	-	-
应收医院客户	5,875,660.24	-	14,388.46	-
应收关联公司	1,629,478.86	7,175,682.20	1,473,414.40	5,360,626.79
其他客户	476,250.00	3,210,543.23	476,250.00	-
小计	353,106,389.10	434,026,225.43	1,964,052.86	5,360,626.79
减：坏账准备	(3,516,250.00)	(1,936,528.48)	-	-
合计	349,590,139.10	432,089,696.95	1,964,052.86	5,360,626.79

(2) 应收账款按账龄分析如下:

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	346,606,389.10	432,089,696.95	1,964,052.86	5,360,626.79
1 年至 2 年 (含 2 年)	6,500,000.00	-	-	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	1,936,528.48	-	-
小计	353,106,389.10	434,026,225.43	1,964,052.86	5,360,626.79
减: 坏账准备	(3,516,250.00)	(1,936,528.48)	-	-
合计	349,590,139.10	432,089,696.95	1,964,052.86	5,360,626.79

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 坏账准备变动情况如下:

	本集团	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
年初余额	1,936,528.48	1,936,528.48
本年计提	3,516,250.00	-
本年核销	(1,936,528.48)	-
合计	3,516,250.00	1,936,528.48

(4) 于资产负债表日, 应收保理款余额中包括本集团以保理方式向交易对手方转出的应收保理款如下:

	本集团	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以保理方式转出的应收保理款余额	83,080,000.00	141,000,000.00

9 预付款项

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付采购款	274,625.21	2,811,938.58	267,711.29	1,687,200.29
其他	546,912.10	618,091.14	371,218.94	485,398.94
合计	821,537.31	3,430,029.72	638,930.23	2,172,599.23

预付款项按账龄分析如下：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	553,826.02	3,430,029.72	371,218.94	2,172,599.23
1 年至 2 年 (含 2 年)	267,711.29	-	267,711.29	-
合计	821,537.31	3,430,029.72	638,930.23	2,172,599.23

账龄自预付款项确认日起开始计算。

10 其他应收款

	附注	本集团		本公司	
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	10(1)	859,545.47	793,839.09	2,793,700.35	862,411.81
其他客户	10(2)	4,609,354.62	5,780,637.64	129,040,680.02	79,551,976.05
小计		5,468,900.09	6,574,476.73	131,834,380.37	80,414,387.86
减：坏账准备		(172,500.00)	(941,665.39)	-	-
合计		5,296,400.09	5,632,811.34	131,834,380.37	80,414,387.86

(1) 应收利息分类

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收保理款利息	509,345.43	793,839.09	-	-
应收子公司借款利息	-	-	2,793,700.35	862,411.81
应收集团外借款利息	350,200.04	-	-	-
合计	859,545.47	793,839.09	2,793,700.35	862,411.81

(2) 其他

(a) 按客户类别分析如下:

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
应收子公司	-	-	128,000,000.00	78,750,000.00
应收其他关联公司	16,800.00	37,325.00	-	-
应收集团外往来款客户	4,592,554.62	5,743,312.64	1,040,680.02	801,976.05
小计	4,609,354.62	5,780,637.64	129,040,680.02	79,551,976.05
减：坏账准备	(172,500.00)	(941,665.39)	-	-
合计	4,436,854.62	4,838,972.25	129,040,680.02	79,551,976.05

(b) 按账龄分析如下:

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
1 年以内 (含 1 年)	1,153,607.14	4,487,612.25	129,040,680.02	79,551,976.05
1 年至 2 年 (含 2 年)	3,455,747.48	351,360.00	-	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	-	-	-	-
3 年以上	-	941,665.39	-	-
小计	4,609,354.62	5,780,637.64	129,040,680.02	79,551,976.05
减: 坏账准备	(172,500.00)	(941,665.39)	-	-
合计	4,436,854.62	4,838,972.25	129,040,680.02	79,551,976.05

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

11 一年内到期的非流动资产

	附注	本集团		本公司	
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收融资租赁款	14	2,710,957,348.02	2,480,769,081.52	2,657,826,773.68	2,474,867,941.30
长期待摊费用	19	489,216.53	626,558.96	176,647.92	616,359.56
应收保证性款项	21	27,596,776.38	44,682,500.00	27,596,776.38	44,682,500.00
合计		2,739,043,340.93	2,526,078,140.48	2,685,600,197.98	2,520,166,800.86

12 其他流动资产

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣的增值税进项税	17,448,717.58	3,626,670.34	1,073,592.14	3,162,159.01
预缴个人所得税	-	3,456.15	-	-
合计	17,448,717.58	3,630,126.49	1,073,592.14	3,162,159.01

13 可供出售金融资产

	本集团及本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产支持计划	693,912,442.15	426,312,442.15
信托计划	66,670,000.00	25,000,000.00
合计	760,582,442.15	451,312,442.15

14 应收融资租赁款

	附注	本集团		本公司	
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收融资租赁款		10,032,684,032.07	10,022,596,853.16	9,773,463,031.03	10,016,063,233.35
减：未实现融资收益		(1,161,361,853.62)	(1,174,076,356.37)	(1,118,120,394.60)	(1,173,449,776.78)
余额		8,871,322,178.45	8,848,520,496.79	8,655,342,636.43	8,842,613,456.57
减：坏账准备					
- 组合计提数		(58,873,765.79)	(18,005,251.60)	(57,401,840.82)	(17,999,351.60)
- 单项计提数		(2,810,414.12)	-	(2,810,414.12)	-
应收融资租赁款账面价值		8,809,637,998.54	8,830,515,245.19	8,595,130,381.49	8,824,614,104.97
减：一年内到期部分	11	(2,710,957,348.02)	(2,480,769,081.52)	(2,657,826,773.68)	(2,474,867,941.30)
		6,098,680,650.52	6,349,746,163.67	5,937,303,607.81	6,349,746,163.67

(1) 坏账准备变动情况如下：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
年初余额	18,005,251.60	1,957,687.83	17,999,351.60	1,957,687.83
本年计提	49,968,622.33	17,723,778.12	48,500,297.36	17,717,878.12
本年转回	(6,289,694.02)	(1,676,214.35)	(6,287,394.02)	(1,676,214.35)
年末余额	61,684,179.91	18,005,251.60	60,212,254.94	17,999,351.60

(2) 本集团及本公司根据合同约定未来会计年度将收到的最低租赁收款额如下:

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	3,292,494,796.61	3,023,202,036.53	3,220,990,418.61	3,016,668,416.72
1 至 2 年 (含 2 年)	2,844,610,404.48	2,642,655,100.47	2,782,447,541.12	2,642,655,100.47
2 至 3 年 (含 3 年)	2,084,371,071.50	2,113,229,266.73	2,030,014,790.49	2,113,229,266.73
3 年以上	1,811,207,759.48	2,243,510,449.43	1,740,010,280.81	2,243,510,449.43
小计	10,032,684,032.07	10,022,596,853.16	9,773,463,031.03	10,016,063,233.35
减: 未实现融资收益	(1,161,361,853.62)	(1,174,076,356.37)	(1,118,120,394.60)	(1,173,449,776.78)
合计	8,871,322,178.45	8,848,520,496.79	8,655,342,636.43	8,842,613,456.57

(3) 于资产负债表日, 应收融资租赁款余额中包括本集团及本公司以保理方式向交易对手方转让的应收融资租赁款如下:

	本集团及本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以保理方式转让应收融资租赁款余额	2,123,969,134.15	1,836,700,416.84

(4) 于资产负债表日, 应收融资租赁款余额中包括本集团及本公司以附追索权的债权转让方式转出的应收融资租赁款如下:

	本集团及本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以附追索权的债权转让方式转出应收融资租赁款余额	188,779,925.46	238,299,165.56

- (5) 于资产负债表日, 应收融资租赁款余额中包括本集团及本公司以质押方式转出的应收融资租赁款如下:

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以质押方式转出应收融资 租赁款余额	2,578,373,878.75	1,894,488,845.52	2,486,097,206.15	1,894,488,845.52

- (6) 于资产负债表日, 应收融资租赁款余额中包括本集团及本公司以转租赁方式转出的应收融资租赁款如下:

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以转租赁转出应收融资 租赁款余额	1,115,152,870.99	1,825,586,875.65	1,066,851,556.63	1,825,586,875.65

15 长期股权投资

	附注	本集团		本公司	
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
对子公司的投资	15(1)	-	-	240,610,000.00	240,610,000.00
对联营企业的投资	15(2)	22,254,200.85	21,070,731.28	12,590,372.71	14,838,955.21
小计		22,254,200.85	21,070,731.28	253,200,372.71	255,448,955.21
减: 减值准备		-	-	(4,902,844.32)	(4,902,844.32)
合计		22,254,200.85	21,070,731.28	248,297,528.39	250,546,110.89

(1) 于 2019 年 12 月 31 日, 本公司对子公司投资分析如下:

	2019 年 <u>12 月 31 日</u>	2018 年 <u>12 月 31 日</u>
国药租赁(天津)有限公司	170,000,000.00	170,000,000.00
国药集团商业保理有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
国健(北京)资本管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
贵州国健医疗管理有限公司	5,610,000.00	5,610,000.00
中国医疗卫生器材进出口深圳有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
小计	240,610,000.00	240,610,000.00
减: 减值准备	(4,902,844.32)	(4,902,844.32)
合计	<u>235,707,155.68</u>	<u>235,707,155.68</u>

有关各子公司的详细资料, 参见附注 6。

(2) 于 2019 年 12 月 31 日, 本集团及本公司对联营企业投资分析如下:

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中电国康数据科技有限公司	10,443,972.30	8,591,987.97	10,443,972.30	8,591,987.97
广西杏林医疗投资有限公司	5,765,581.55	2,219,700.09	-	-
宁波梅山保税港区医宸股权投资合伙企业(有限合伙)	2,400,000.00	2,400,000.00	-	-
北京国健健康产业发展有限公司	1,108,317.91	2,584,116.06	1,108,317.91	2,584,116.06
国健健康城(北京)技术开发有限公司	1,038,082.50	3,662,851.18	1,038,082.50	3,662,851.18
北京国健中州一号企业管理中心(有限合伙)	560,000.00	550,000.00	-	-
南京国健锦泉股权投资管理有限公司	350,000.00	-	-	-
宁波梅山保税港区国药医创投资有限公司	243,746.59	771,575.98	-	-
北京永嘉启迪投资管理中心(有限合伙)	200,000.00	200,000.00	-	-
北京国健铭成一号企业管理中心(有限合伙)	51,500.00	51,500.00	-	-
北京国健九州企业管理中心(有限合伙)	32,000.00	32,000.00	-	-
北京国健启泰企业管理中心(有限合伙)	30,000.00	-	-	-
北京国健启尚企业管理中心(有限合伙)	23,000.00	-	-	-
北京国健启德投资管理中心(有限合伙)	6,000.00	5,000.00	-	-
锦州国健华信投资管理中心(有限合伙)	2,000.00	2,000.00	-	-
合计	<u>22,254,200.85</u>	<u>21,070,731.28</u>	<u>12,590,372.71</u>	<u>14,838,955.21</u>

16 固定资产

本集团

	电子设备	办公家具	合计
成本			
2018 年 1 月 1 日余额	1,846,708.66	1,308,231.65	3,154,940.31
本年增加	361,836.65	354,566.88	716,403.53
2018 年 12 月 31 日余额	2,208,545.31	1,662,798.53	3,871,343.84
本年增加	161,418.09	152,221.37	313,639.46
处置转销	(78,590.00)	(2,280.00)	(80,870.00)
2019 年 12 月 31 日余额	2,291,373.40	1,812,739.90	4,104,113.30
减：累计折旧			
2018 年 1 月 1 日余额	(786,653.02)	(697,835.47)	(1,484,488.49)
本年计提	(411,784.75)	(290,200.88)	(701,985.63)
2018 年 12 月 31 日余额	(1,198,437.77)	(988,036.35)	(2,186,474.12)
本年计提	(385,805.84)	(255,947.37)	(641,753.21)
处置转销	42,652.41	1,105.80	43,758.21
2019 年 12 月 31 日余额	(1,541,591.20)	(1,242,877.92)	(2,784,469.12)
账面价值			
2019 年 12 月 31 日	749,782.20	569,861.98	1,319,644.18
2018 年 12 月 31 日	1,010,107.54	674,762.18	1,684,869.72

本公司

	<u>电子设备</u>	<u>办公家具</u>	<u>合计</u>
成本			
2018 年 1 月 1 日余额	1,586,862.50	1,280,485.65	2,867,348.15
本年增加	53,572.08	19,923.63	73,495.71
	<u>1,640,434.58</u>	<u>1,300,409.28</u>	<u>2,940,843.86</u>
2018 年 12 月 31 日余额	1,640,434.58	1,300,409.28	2,940,843.86
本年增加	8,999.00	-	8,999.00
	<u>1,649,433.58</u>	<u>1,300,409.28</u>	<u>2,949,842.86</u>
2019 年 12 月 31 日余额	<u>1,649,433.58</u>	<u>1,300,409.28</u>	<u>2,949,842.86</u>
减：累计折旧			
2018 年 1 月 1 日余额	(713,105.99)	(686,792.47)	(1,399,898.46)
本年计提	(309,011.14)	(250,632.60)	(559,643.74)
	<u>(1,022,117.13)</u>	<u>(937,425.07)</u>	<u>(1,959,542.20)</u>
2018 年 12 月 31 日余额	(1,022,117.13)	(937,425.07)	(1,959,542.20)
本年计提	(215,683.61)	(154,028.55)	(369,712.16)
	<u>(1,237,800.74)</u>	<u>(1,091,453.62)</u>	<u>(2,329,254.36)</u>
2019 年 12 月 31 日余额	<u>(1,237,800.74)</u>	<u>(1,091,453.62)</u>	<u>(2,329,254.36)</u>
账面价值			
2019 年 12 月 31 日	<u>411,632.84</u>	<u>208,955.66</u>	<u>620,588.50</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>618,317.45</u>	<u>362,984.21</u>	<u>981,301.66</u>

17 无形资产

本集团

	计算机软件系统
成本	
2018 年 1 月 1 日余额	3,277,162.10
本年增加	1,626,407.39
2018 年 12 月 31 日余额	4,903,569.49
本年增加	66,860.97
2019 年 12 月 31 日余额	4,970,430.46
减：累计摊销	
2018 年 1 月 1 日余额	(706,315.52)
本年增加	(797,033.17)
2018 年 12 月 31 日余额	(1,503,348.69)
本年增加	(953,421.24)
2019 年 12 月 31 日余额	(2,456,769.93)
账面价值	
2019 年 12 月 31 日	2,513,660.53
2018 年 12 月 31 日	3,400,220.80

本公司

	计算机软件系统
成本	
2018 年 1 月 1 日余额	3,272,888.60
本年增加	1,408,931.66
2018 年 12 月 31 日余额	4,681,820.26
本年增加	-
2019 年 12 月 31 日余额	4,681,820.26
减：累计摊销	
2018 年 1 月 1 日余额	(706,137.47)
本年增加	(783,920.25)
2018 年 12 月 31 日余额	(1,490,057.72)
本年增加	(926,577.23)
2019 年 12 月 31 日余额	(2,416,634.95)
账面价值	
2019 年 12 月 31 日	2,265,185.31
2018 年 12 月 31 日	3,191,762.54

18 商誉

	<u>本集团</u>
成本	
2018 年 1 月 1 日余额	7,361,782.88
本年增加	-
本年减少	-
2018 年 12 月 31 日余额	7,361,782.88
本年增加	-
处置转销	(2,458,938.56)
2019 年 12 月 31 日余额	4,902,844.32
减：减值准备	
2018 年 1 月 1 日余额	(4,902,844.32)
本年增加	(2,458,938.56)
处置转销	-
2018 年 12 月 31 日余额	(7,361,782.88)
本年增加	-
处置转销	2,458,938.56
2019 年 12 月 31 日余额	(4,902,844.32)
账面价值	
2019 年 12 月 31 日	-
2018 年 12 月 31 日	-

19 长期待摊费用

	附注	本集团		本公司	
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良支出		1,194,004.44	658,699.81	112,216.39	641,701.00
其他		347,500.11	434,375.07	347,500.11	434,375.07
小计		1,541,504.55	1,093,074.88	459,716.50	1,076,076.07
减：一年以内摊销部分	11	(489,216.53)	(626,558.96)	(176,647.92)	(616,359.56)
合计		1,052,288.02	466,515.92	283,068.58	459,716.51

20 递延所得税资产

本集团

	递延所得税资产			
	2019 年 1 月 1 日	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	4,501,312.90	11,841,919.58	-	16,343,232.48

	递延所得税资产			
	2018 年 1 月 1 日	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	489,421.96	4,011,890.94	-	4,501,312.90
已纳税的预收收入	204,989.47	(204,989.47)	-	-
	694,411.43	3,806,901.47	-	4,501,312.90

本公司

	递延所得税资产			
	2019 年 1 月 1 日	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	2019 年 12 月 31 日
坏账准备	4,499,837.90	10,553,225.84	-	15,053,063.74

	递延所得税资产			
	2018 年 1 月 1 日	本年增减 计入损益	本年增减 计入权益	2018 年 12 月 31 日
坏账准备	489,421.96	4,010,415.94	-	4,499,837.90

于资产负债表日，列示在资产负债表中的递延所得税资产：

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
递延所得税资产	16,343,232.48	4,501,312.90	15,053,063.74	4,499,837.90

未确认的递延所得税资产

按照附注 3(16) 所载的会计政策，本集团尚未就子公司的累积可抵扣亏损人民币 8,501,694.64 元 (2018 年：人民币 13,957,167.44 元) 确认递延所得税资产。根据现行税法，这些可抵扣亏损自发生年度起 (即 2016 年)，可以在不超过 5 年的期间内抵扣未来应税利润。

21 其他非流动资产

	附注	本集团及本公司	
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收保证性款项		88,449,276.38	127,057,996.00
减：一年内到期的应收保证性款项	11	(27,596,776.38)	(44,682,500.00)
合计		60,852,500.00	82,375,496.00

应收保证性款项是本集团从事转租赁业务向出租人支付的保证金。

22 借款

附注	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
短期借款	1,317,090,000.00	1,125,350,000.00	1,179,340,000.00	914,750,000.00
一年内到期的长期借款	26 1,420,860,233.61	1,099,602,194.62	1,395,845,252.49	1,099,602,194.62
长期借款	2,374,592,240.55	2,326,419,583.63	2,320,114,712.23	2,326,419,583.63
合计	5,112,542,474.16	4,551,371,778.25	4,895,299,964.72	4,340,771,778.25

(1) 按性质分析

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
质押借款	4,806,495,601.40	3,775,634,022.98	4,551,843,091.96	3,634,634,022.98
信用借款	134,590,000.00	593,040,000.00	202,000,000.00	523,440,000.00
保证借款	142,786,872.76	137,627,755.27	112,786,872.76	137,627,755.27
抵押借款	28,670,000.00	45,070,000.00	28,670,000.00	45,070,000.00
合计	5,112,542,474.16	4,551,371,778.25	4,895,299,964.72	4,340,771,778.25

- (i) 于 2019 年 12 月 31 日，上述质押借款包含本集团以保理方式转出但未终止确认的应收融资租赁款及应收保理款对应的负债，金额为人民币 1,974,338,267.88 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 1,666,049,026.79 元)；本公司以保理方式转出但未终止确认的应收融资租赁款对应的负债，金额为人民币 1,947,338,267.88 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 1,525,049,026.79 元)。
- (ii) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司上述借款包含以附追索权转让方式转出但未终止确认的应收融资租赁款对应的负债，金额为人民币 180,463,345.27 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 254,002,608.28 元)。
- (iii) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司上述借款包含以质押方式转出但未终止确认的应收融资租赁款对应的负债，金额为人民币 2,424,041,478.81 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 1,855,582,387.91 元)。
- (iv) 于 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司抵押借款人民币 28,670,000.00 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 45,070,000.00 元)，系由价值约人民币 83,673,056.00 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 83,673,056.00 元) 融资租赁租出设备作为抵押。

23 应付账款

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付租赁设备购买款	5,069,352.39	48,436,131.06	476,250.00	48,436,131.06
应付医用耗材采购款	8,685,115.31	-	-	-
其他	-	331,157.65	-	-
合计	13,754,467.70	48,767,288.71	476,250.00	48,436,131.06

24 应付职工薪酬

(1) 短期应付职工薪酬

	附注	本集团		本公司	
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期薪酬	24(1)(a)	23,994,936.67	30,231,512.25	22,686,548.62	27,375,053.99
离职后福利					
- 设定提存计划	24(1)(b)	93,398.71	237,210.79	71,724.59	160,490.60
		24,088,335.38	30,468,723.04	22,758,273.21	27,535,544.59

(a) 短期薪酬

	本集团			
	2019 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2019 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,695,776.61	48,283,387.62	(54,475,359.87)	23,503,804.36
职工福利费	-	1,206,018.98	(1,206,018.98)	-
医疗保险	37,373.15	2,378,885.82	(2,413,256.52)	3,002.45
工伤保险	305,475.29	90,074.74	(87,507.19)	308,042.84
生育保险	15,077.17	205,435.84	(208,308.42)	12,204.59
住房公积金	186,030.99	2,856,472.60	(2,874,621.16)	167,882.43
工会经费和职工教育经费	(8,220.96)	526,845.03	(518,624.07)	-
合计	30,231,512.25	55,547,120.63	(61,783,696.21)	23,994,936.67

本集团				
	2018 年			2018 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,744,957.59	68,058,938.09	(67,108,119.07)	29,695,776.61
职工福利费	-	1,318,713.21	(1,318,713.21)	-
医疗保险	46,978.83	4,138,636.67	(4,148,242.35)	37,373.15
工伤保险	305,776.33	115,575.76	(115,876.80)	305,475.29
生育保险	15,946.32	241,604.34	(242,473.49)	15,077.17
住房公积金	186,630.99	1,102,129.00	(1,102,729.00)	186,030.99
工会经费和职工教育经费	-	2,599,085.95	(2,607,306.91)	(8,220.96)
合计	29,300,290.06	77,574,683.02	(76,643,460.83)	30,231,512.25

本公司				
	2019 年			2019 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,875,480.17	36,572,290.60	(41,240,522.41)	22,207,248.36
职工福利费	-	952,550.10	(952,550.10)	-
医疗保险	855.75	1,861,255.18	(1,873,220.33)	(11,109.40)
工伤保险	308,752.30	93,930.35	(94,916.08)	307,766.57
生育保险	12,155.74	142,234.84	(143,342.92)	11,047.66
住房公积金	177,810.03	2,142,099.60	(2,148,314.20)	171,595.43
工会经费和职工教育经费	-	435,969.13	(435,969.13)	-
合计	27,375,053.99	42,200,329.80	(46,888,835.17)	22,686,548.62

本公司				
	2018 年			2018 年
	1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,530,000.00	53,497,925.89	(53,152,445.72)	26,875,480.17
职工福利费	-	1,124,587.09	(1,124,587.09)	-
医疗保险	1,933.13	2,329,905.28	(2,330,982.66)	855.75
工伤保险	304,468.64	85,423.66	(81,140.00)	308,752.30
生育保险	12,342.70	168,179.19	(168,366.15)	12,155.74
住房公积金	186,030.99	2,502,128.36	(2,510,349.32)	177,810.03
工会经费和职工教育经费	-	717,668.10	(717,668.10)	-
合计	27,034,775.46	60,425,817.57	(60,085,539.04)	27,375,053.99

(b) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团				
	2019 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	221,631.43	4,285,016.91	(4,424,880.54)	81,767.80
失业保险费	15,579.36	197,570.29	(201,518.74)	11,630.91
合计	237,210.79	4,482,587.20	(4,626,399.28)	93,398.71

本集团				
	2018 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2018 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	241,756.12	5,648,215.43	(5,668,340.12)	221,631.43
失业保险费	16,322.28	235,419.94	(236,162.86)	15,579.36
合计	258,078.40	5,883,635.37	(5,904,502.98)	237,210.79

本公司				
	2019 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2019 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	147,831.22	2,846,538.05	(2,933,251.52)	61,117.75
失业保险费	12,659.38	133,622.28	(135,674.82)	10,606.84
合计	160,490.60	2,980,160.33	(3,068,926.34)	71,724.59

本公司				
	2018 年 1 月 1 日余额	本年发生额	本年支付额	2018 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	156,193.85	3,944,236.51	(3,952,599.14)	147,831.22
失业保险费	12,683.85	164,840.89	(164,865.36)	12,659.38
合计	168,877.70	4,109,077.40	(4,117,464.50)	160,490.60

(3) 长期应付职工薪酬

本集团及本公司		
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
延期支付薪酬	7,393,313.37	-

25 其他应付款

	附注	本集团		本公司	
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	25(1)	33,066,388.33	20,216,737.02	32,767,953.73	20,579,686.16
其他		2,442,120.80	1,366,115.59	741,056.07	734,480.08
合计		<u>35,508,509.13</u>	<u>21,582,852.61</u>	<u>33,509,009.80</u>	<u>21,314,166.24</u>

(1) 应付利息

	附注	本集团		本公司	
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付借款利息		19,713,054.52	14,996,320.17	19,414,619.92	15,359,269.31
应付债券利息		13,353,333.81	5,220,416.85	13,353,333.81	5,220,416.85
合计		<u>33,066,388.33</u>	<u>20,216,737.02</u>	<u>32,767,953.73</u>	<u>20,579,686.16</u>

26 一年内到期的非流动负债

	附注	本集团		本公司	
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	22	1,420,860,233.61	1,099,602,194.62	1,395,845,252.49	1,099,602,194.62
一年内到期的应付债券	27	940,367,319.79	727,090,536.17	940,367,319.79	727,090,536.17
一年内到期的应付融资租赁款	28	493,260,161.96	1,056,410,727.11	474,898,780.01	1,056,410,727.11
一年内到期的应付保证性款项	30	77,123,563.30	44,932,071.00	77,123,563.30	44,932,071.00
合计		<u>2,931,611,278.66</u>	<u>2,928,035,528.90</u>	<u>2,888,234,915.59</u>	<u>2,928,035,528.90</u>

27 应付债券

	附注	本集团及本公司	
		2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产证券化	27(a)	1,971,327,200.26	1,918,796,749.71
公司债券	27(b)	394,844,850.39	-
债权融资计划	27(c)	198,950,070.74	-
减：一年内到期的应付债券		(940,367,319.79)	(727,090,536.17)
合计		<u>1,624,754,801.60</u>	<u>1,191,706,213.54</u>

- (a) 国寿投资-国药租赁一期资产支持计划自 2017 年 5 月 22 日由国寿投资控股有限公司设立并开始运作。本专项计划设置优先级资产支持证券和次级资产支持证券两种资产支持证券，认购资金总额人民币 320,930,042.00 元，预期到期日为 2020 年 12 月 25 日。其中优先级资产支持证券共分为 2 个品种，包括优先级资产支持证券 A 级和 B 级，发售总规模为人民币 257,000,000.00 元，全部面向合格机构投资者销售，年化收益率为 5.4%至 6.5%；次级部分为人民币 63,930,042.00 元，全部由本公司自行持有。截至 2019 年 12 月 31 日，该资产支持计划已偿付优先级资产支持证券本金人民币 257,000,000.00 元。

国药租赁一期资产支持专项计划自 2017 年 7 月 28 日由华林证券股份有限责任公司设立并开始运作。本资产支持证券设置优先 A 级、优先 B 级、优先 C 级和次级，认购资金总额为人民币 498,758,500.00 元，预期到期日为 2021 年 4 月 26 日，其中优先级资产支持证券共分为 5 个品种，其中优先 A1 级、优先 A2 级、优先 A3 级，以及优先 B 级和优先 C 级，发售总规模为人民币 424,000,000.00 元，全部面向合格机构投资者销售，年化收益率为 5.5%至 7.3%；次级部分为人民币 74,758,500.00 元，全部由本公司自行持有。截至 2019 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 290,530,000.00 元。

广发恒进-国药租赁二期资产支持专项计划自 2018 年 3 月 27 日由广发银行股份有限公司设立并开始运作。本资产支持证券设置优先 A 级、优先 B 级和次级，认购资金总额为人民币 565,066,000.00 元，预期到期日为 2021 年 9 月 21 日，其中优先级资产支持证券共分为 4 个品种，其中优先 A 为 1-3 级，以及优先 B 级，发售总规模为人民币 485,000,000.00 元，年化收益率为 5.87%至 7.80%；次级部分为人民币 80,066,000.00 元，全部由本公司自行持有。截至 2019 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 332,523,100.00 元。

国药租赁三期资产支持专项计划自 2018 年 5 月 31 日由华林证券股份有限责任公司设立并开始运作。本资产支持证券设置优先 A 级、优先 B 级和次级，认购资金总额为人民币 692,100,000.00 元，预期到期日为 2022 年 3 月 28 日，其中优先级资产支持证券共分为 4 个品种，其中优先 A 为 1 - 3 级，以及优先 B 级，发售总规模为人民币 591,000,000.00 元，年化收益率为 6.15%至 7.80%；次级部分为人民币 101,100,000.00 元，全部由本公司自行持有。截至 2019 年 12 月 31 日，该资产支持证券已偿付优先级资产支持证券本金人民币 421,880,000.00 元。

国药集团融资租赁有限公司 2018 年度第一期扶贫资产支持票据自 2018 年 10 月 26 日由上海银行股份有限公司设立并开始运作。本资产支持票据设置优先 A 级、优先 B 级和次级，认购资金总额为人民币 705,457,900.00 元，预期到期日为 2022 年 3 月 26 日，其中优先级资产支持票据共分为 4 个品种，其中优先 A 为 1 - 3 级，以及优先 B 级，发售总规模为人民币 599,000,000.00 元，年化收益率为 6.00%至 7.20%；次级部分为人民币 106,457,900 元，全部由本公司自行持有。截至 2019 年 12 月 31 日，该资产支持票据已偿付优先级资产支持票据本金人民币 312,629,338.00 元。

国药租赁四期资产支持专项计划自 2019 年 1 月 23 日由海通证券股份有限公司设立并开始运作。本资产支持专项计划设置优先 A 级、优先 B 级和次级；认购总金额为 720,000,000.00 元，预期到期日为 2022 年 3 月 26 日。其中优先级资产支持专项计划共分为 4 个品种，其中优先 A 为 1 - 3 级，以及优先 B 级，发售总规模为人民币 588,000,000.00 元。年化收益率为 5.8-7.5%；次级部分为人民币 112,000,000.00 元，全部由本公司自行持有。截至 2019 年 12 月 31 日该资产支持专项计划已偿付优先级资产支持专项计划本金人民币 368,627,200.00 元。

天风-国药租赁五期资产支持专项计划自 2019 年 8 月 27 日由天风证券股份有限公司设立并开始运作。本资产支持专项计划设置优先 A 级、优先 B 级和次级；认购总金额为 682,600,000.00 元，预期到期日为 2022 年 6 月 26 日。其中优先级资产支持专项计划共分为 4 个品种，其中优先 A 为 1 - 3 级，以及优先 B 级，发售总规模为人民币 577,000,000.00 元。年化收益率为 5.3-7.0%次级部分为人民币 105,600,000.00 元，全部由本公司自行持有。截至 2019 年 12 月 31 日该资产支持专项计划已偿付优先级资产支持专项计划本金人民币 179,860,000.00 元。

- (b) 于 2019 年 8 月 30 日, 本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 2 亿元的公司债券, 全部用于补充流动资金。债券期限为 3 年, 采用固定利率方式, 根据簿记建档结果确定, 票面利率为 7.00%, 每年付息一次, 付息日为每年的 8 月 30 日, 到期一次还本。

于 2019 年 11 月 1 日, 本公司在上海证券交易所发行总额为人民币 2 亿元的公司债券, 全部用于补充流动资金。债券期限为 3 年, 采用固定利率方式, 根据簿记建档结果确定, 票面利率为 6.60%, 每年付息一次, 付息日为每年的 11 月 1 日, 到期一次还本。

- (c) 于 2019 年 9 月 27 日, 本公司在北京金融资产交易所发行总额为人民币 2 亿元的债权融资计划, 用于归还其他金融机构借款。债务融资工具期限为 3 年, 采用固定利率方式, 根据簿记建档结果确定, 票面利率为 5.70%, 每年付息一次, 付息日为每年的 9 月 27 日, 到期一次还本。

28 应付融资租赁款

	附注	本集团		本公司	
		2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
		12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
应付融资租赁款		1,104,074,768.89	1,811,413,795.93	1,049,780,727.72	1,811,413,795.93
减: 一年内到期部分	26	(493,260,161.96)	(1,056,410,727.11)	(474,898,780.01)	(1,056,410,727.11)
合计		610,814,606.93	755,003,068.82	574,881,947.71	755,003,068.82

本集团及本公司于资产负债表日后需支付的最低融资租赁付款额如下:

	本集团		本公司	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日	12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	547,213,659.22	1,138,941,710.30	525,169,310.41	1,138,941,710.30
1 年至 2 年 (含 2 年)	288,689,929.65	365,435,587.94	266,645,580.32	365,435,587.94
2 年至 3 年 (含 3 年)	174,533,714.86	208,847,392.33	158,003,716.65	208,847,392.33
3 年以上	213,271,530.60	263,460,668.65	213,271,530.60	263,460,668.65
小计	1,223,708,834.33	1,976,685,359.22	1,163,090,137.98	1,976,685,359.22
减: 未确认融资费用	(119,634,065.44)	(165,271,563.29)	(113,309,410.26)	(165,271,563.29)
合计	1,104,074,768.89	1,811,413,795.93	1,049,780,727.72	1,811,413,795.93

29 递延收益

递延收益是本集团及本公司收取的项目合作费，本集团及本公司在提供服务的期间内根据服务完成进度，将其确认为收入。

30 应付保证性款项

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付保证性款项	607,918,922.50	586,720,659.30	591,211,772.50	586,720,659.30
减：一年内到期部分	(77,123,563.30)	(44,932,071.00)	(77,123,563.30)	(44,932,071.00)
合计	530,795,359.20	541,788,588.30	514,088,209.20	541,788,588.30

31 实收资本

本集团及本公司	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
中国科学器材有限公司	335,000,000.00	33.50%	335,000,000.00	33.50%
国寿投资控股有限公司	335,000,000.00	33.50%	335,000,000.00	33.50%
中进和平 (北京) 投资有限公司	330,000,000.00	33.00%	330,000,000.00	33.00%
合计	1,000,000,000.00	100.00%	1,000,000,000.00	100.00%

32 盈余公积

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。

	本集团及本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
年初余额	35,789,023.18	21,372,552.06
本年增加	14,225,087.44	14,416,471.12
年末余额	50,014,110.62	35,789,023.18

33 未分配利润

(1) 本年内分配现金利润

本公司于 2019 年向所有者分配现金利润为人民币 93,255,025.05 元 (2018 年：人民币 0 元)。

(2) 于资产负债表日后提议分配的现金利润

截至财务报表报出日，本公司尚未召开股东会决议本年利润分配方案。

(3) 年末未分配利润的说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 1,557,690.23 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 466,973.24 元)。

34 营业收入

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
利息收入	677,549,560.12	641,429,982.38	656,523,893.69	626,585,071.02
咨询费收入	113,041,940.56	112,281,866.29	102,844,083.72	106,427,830.52
手续费收入	45,529,945.74	51,383,479.80	40,806,358.08	47,175,256.76
销售业务收入	13,861,527.88	1,872,299.54	-	-
管理费收入	1,618,838.89	3,620,881.46	-	-
合计	851,601,813.19	810,588,509.47	800,174,335.49	780,188,158.30

35 营业成本

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	486,520,150.88	453,569,654.98	476,989,000.23	446,005,777.09
手续费支出	27,512,982.76	35,093,079.05	25,560,329.98	34,935,140.16
销售业务成本	12,090,510.31	3,728,190.48	-	-
其他	1,487,372.36	1,517,655.37	1,452,351.98	1,517,655.37
合计	527,611,016.31	493,908,579.88	504,001,682.19	482,458,572.62

36 税金及附加

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	2,244,294.83	1,031,859.20	1,976,915.37	892,850.85
教育费附加	1,319,097.30	595,158.58	1,186,149.22	535,710.50
地方教育费附加	879,398.15	396,772.42	790,766.15	357,140.33
印花税	500,374.23	1,007,927.20	388,463.40	858,880.00
防洪费附加	-	16,276.52	-	-
合计	4,943,164.51	3,047,993.92	4,342,294.14	2,644,581.68

37 销售费用和管理费用按性质分析

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬				
- 工资、奖金、津贴和补贴	55,676,700.99	68,058,938.09	43,965,603.97	53,497,925.89
- 其他福利	11,746,320.21	15,399,380.30	8,608,199.53	11,036,969.08
小计	67,423,021.20	83,458,318.39	52,573,803.50	64,534,894.97
租赁及水电物业费	5,566,926.13	4,723,712.85	3,458,677.98	3,334,798.93
差旅交通费	4,653,248.42	6,630,214.07	4,259,368.75	5,653,524.87
专业服务费	4,122,047.71	4,262,242.09	2,602,629.75	2,311,306.80
业务招待费	3,755,455.38	4,001,070.67	2,989,348.64	3,190,526.88
折旧及摊销费用	2,354,764.49	2,426,529.71	1,912,648.96	2,145,329.02
办公及会议费	1,519,228.90	1,872,782.52	1,348,449.99	1,613,492.18
税费	381,106.48	429,249.13	338,324.67	355,296.63
其他费用	1,067,770.10	1,225,827.11	369,992.61	320,162.61
合计	90,843,568.81	109,029,946.54	69,853,244.85	83,459,332.89

38 财务净收益

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
银行存款利息收入	4,762,348.52	3,620,774.26	4,180,236.03	3,240,455.21
银行手续费支出	(134,844.05)	(133,729.24)	(103,242.32)	(107,238.96)
汇兑损失	89.67	(266,403.33)	89.67	(266,403.33)
合计	4,627,594.14	3,220,641.69	4,077,083.38	2,866,812.92

39 其他收益

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
与收益相关的政府补助				
- 税收返还	10,329,901.00	314,828.00	9,528,040.11	-
- 个人所得税手续费返还	-	5,142.09	-	-
合计	10,329,901.00	319,970.09	9,528,040.11	-

40 资产减值损失

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
应收融资租赁款	43,678,928.31	16,047,563.77	42,212,903.34	16,041,663.77
应收保理款	3,516,250.00	-	-	-
其他应收款	172,500.00	-	-	-
商誉	-	2,458,938.56	-	-
合计	47,367,678.31	18,506,502.33	42,212,903.34	16,041,663.77

41 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成:

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
本年所得税	63,583,822.52	55,976,543.48	59,284,754.97	54,192,983.02
汇算清缴差异调整	256,436.49	2,079,208.74	256,388.55	2,079,208.74
递延所得税的变动	(11,841,919.58)	(3,806,901.47)	(10,553,225.84)	(4,010,415.94)
合计	51,998,339.43	54,248,850.75	48,987,917.68	52,261,775.82

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
税前利润	200,324,541.14	185,486,241.53	191,238,792.08	196,426,487.04
按照适用所得税率 (25%) 计算的所得税	50,081,135.29	46,371,560.38	47,809,698.02	49,106,621.76
子公司适用不同税率的影响	(87,000.59)	-	-	-
不可抵扣的支出	1,379,582.24	2,352,876.93	921,831.11	1,075,945.32
不需纳税的收入	(1,747,983.11)	-	-	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,125,423.66	3,489,291.86	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(9,254.55)	(44,087.16)	-	-
汇算清缴差异调整	256,436.49	2,079,208.74	256,388.55	2,079,208.74
所得税费用	51,998,339.43	54,248,850.75	48,987,917.68	52,261,775.82

42 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
净利润	148,326,201.71	131,237,390.78	142,250,874.40	144,164,711.22
加: 资产减值损失	47,367,678.31	18,506,502.33	42,212,903.34	16,041,663.77
利息支出	486,520,150.88	453,569,654.98	476,989,000.23	446,005,777.09
手续费支出	27,512,982.76	35,093,079.05	25,560,329.98	34,935,140.16
固定资产折旧	641,753.21	701,985.63	369,712.16	559,643.74
无形资产及长期待摊费用摊销	1,713,011.28	1,724,544.08	1,542,936.80	1,585,685.28
存货的增加	(977,833.47)	(10,241.32)	-	-
投资收益	(4,529,780.60)	4,150,864.21	2,130,542.38	2,024,333.22
汇兑损失	(89.67)	266,403.33	(89.67)	266,403.33
递延所得税资产增加	(11,841,919.58)	(3,806,901.47)	(10,553,225.84)	(4,010,415.94)
经营性应收项目的增加	(93,409,746.34)	(1,011,368,019.52)	48,873,390.02	(1,034,608,289.99)
经营性应付项目的减少	(5,835,595.13)	(272,451,001.10)	(28,963,303.63)	(283,854,848.10)
经营活动产生的现金流量净额	595,486,813.36	(642,385,739.02)	700,413,070.17	(676,890,196.22)

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
现金及现金等价物的年末余额	487,094,917.04	292,188,652.62	447,583,811.97	225,849,693.94
减：现金及现金等价物的年初余额	(292,188,652.62)	(454,848,444.51)	(225,849,693.94)	(425,887,120.33)
现金及现金等价物净增加 / (减少) 额	194,906,264.42	(162,659,791.89)	221,734,118.03	(200,037,426.39)

(3) 现金及现金等价物的构成

列示于现金流量表中的现金及现金等价物包括：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金 (附注 7)				
- 可随时用于支付的银行存款	487,094,917.04	292,188,652.62	447,583,811.97	225,849,693.94
- 使用受限制的货币资金	297,672,324.53	75,737,500.00	274,672,324.53	75,737,500.00
年末货币资金余额	784,767,241.57	367,926,152.62	722,256,136.50	301,587,193.94
减：- 使用受限制的货币资金	(297,672,324.53)	(75,737,500.00)	(274,672,324.53)	(75,737,500.00)
年末可随时变现的现金余额	487,094,917.04	292,188,652.62	447,583,811.97	225,849,693.94

43 终止经营

由于更新战略规划和精简机构需要，本集团已于 2019 年 9 月 30 日将北京医融通信息服务有限公司、2019 年 10 月 23 日将宁波梅山保税港区国健华点资产管理服务有限公司、2019 年 11 月 8 日将北京国健锦康医疗管理有限公司、2019 年 11 月 8 日将北京国健钰嘉医院管理有限公司进行整体处置。该已处置部分的终止经营损益分析如下：

本集团

	北京医融通信息服务有限公司		宁波梅山保税港区国健华点资产管理服务有限公司		北京国健锦康医疗管理有限公司		北京国健钰嘉医院管理有限公司		合计	
	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年	2019 年	2018 年
收入	4,105,056.40	4,208,223.04	-	-	-	-	-	-	4,105,056.40	4,208,223.04
费用	(4,597,728.45)	(7,880,958.81)	(6,744.60)	(6,088.37)	(5,850.89)	(4,479.39)	(12,843.59)	(4,646.78)	(4,623,167.53)	(7,896,173.35)
利润总额	(492,672.05)	(3,672,735.77)	(6,744.60)	(6,088.37)	(5,850.89)	(4,479.39)	(12,843.59)	(4,646.78)	(518,111.13)	(3,687,950.31)
经营活动相关所得税费用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动损益小计	(492,672.05)	(3,672,735.77)	(6,744.60)	(6,088.37)	(5,850.89)	(4,479.39)	(12,843.59)	(4,646.78)	(518,111.13)	(3,687,950.31)
资产减值损失	-	(2,458,938.56)	-	-	-	-	-	-	-	(2,458,938.56)
处置损益总额	7,641,932.44	-	(1,288.16)	-	-	-	-	-	7,640,644.28	-
处置相关所得税费用	(162,500.00)	-	-	-	-	-	-	-	(162,500.00)	-
处置净损益	7,479,432.44	-	(1,288.16)	-	-	-	-	-	7,478,144.28	-
净利润	6,986,760.39	(6,131,674.33)	(8,032.76)	(6,088.37)	(5,850.89)	(4,479.39)	(12,843.59)	(4,646.78)	6,960,033.15	(6,146,888.87)
归属于母公司所有者的终止经营损益	7,183,829.21	(4,662,580.02)	(4,727.91)	(3,105.07)	(5,850.89)	(4,479.39)	(12,843.59)	(4,646.78)	7,160,406.82	(4,674,811.26)
归属于母公司所有者的持续经营损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
经营活动现金流量净额	(1,614,576.97)	(4,245,458.77)	(6,744.60)	(6,088.37)	(5,850.89)	(4,479.39)	(1,204.42)	(9,326.78)	(1,628,376.88)	(4,265,353.31)
投资活动现金流量净额	-	(3,999.00)	-	-	-	-	(10,000.00)	-	(10,000.00)	(3,999.00)
筹资活动现金流量净额	1,000,000.00	-	2,832.97	10,000.00	(13,550.09)	-	(579.17)	-	988,703.71	10,000.00

44 金融工具的风险分析及敏感性分析

本集团的主要金融工具包括可供出售金融资产、应收融资租赁款、应收账款、其他应收款、借款、应付融资租赁款、应付保证性款项、应付账款和其他应付款等。

本集团董事会负责制定本集团的风险管理政策；本集团风控部对风险管理政策的实施进行监督，同时对本集团的风险状况进行定期评估；本集团主管风险的副总经理在总经理的直接领导下，负责全面风险管理工作。

与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

(1) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使所有者及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本集团面临的主要经营风险为信用风险、市场风险和流动性风险。其中市场风险主要包括利率风险。

(2) 信用风险

本集团的信用风险是指承租人无法履行合约责任而导致本集团出现损失的风险。信用风险是本集团在经营活动中所面临的最重要的风险，管理层对信用风险敞口采取审慎的原则进行管理。本集团的信用风险主要来源于融资租赁业务。

(a) 信用风险管理

本集团对包括租赁项目调查和申报、租赁项目审查审批、融资租赁款发放、租后监控和不良应收融资租赁款管理等环节的融资租赁业务全流程实行规范化管理。本集团信用风险主要由董事会和风控部负责。

(b) 风险限额管理及缓释

本集团管理、限制以及控制所发现的信用风险集中度，特别是加强对单一承租人融资租赁余额的集中度管理。

项目单个或累计金额超过上年末净资产 30% 的项目须经董事会批准。计算承租人融资余额时，可以扣除承租人交纳的保证金。

其他具体的管理和缓解措施包括：

担保：本集团制定了一系列政策，通过不同的手段来缓释信用风险。其中包括获取抵 / 质押物、保证金以及取得担保人的保证等。

本集团对融资租赁业务根据承租人信用状况、融资租赁业务风险程度以及各担保方式的特点，要求采用不同的担保方式，并对保证人的保证能力、抵押物、质押物的权属和价值以及实现抵押权、质权的可行性进行评估。对于由第三方提供保证的应收融资租赁款，本集团会评估保证人的财务状况、信用状况及其代偿能力。

保险：对于融资租赁业务，融资租赁标的物在租赁期间结束之前所有权属于本集团，但经营使用、维护权的风险与收益已转移至承租人。因此在租赁期间若融资租赁标的物发生保险责任事故，承租人需立即向相关保险公司报案并通知本集团，提供出险原因报告和有关资料，会同本集团及时向保险公司办理索赔事宜。

(c) 行业及地区集中度

本集团及本公司承租人全部分布于卫生和社会工作行业。

承租人主要分布于以下地区 (按最低租赁收款额列示)：

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
西南	2,579,879,160.20	2,971,208,157.61	2,465,847,466.65	2,968,682,084.97
华东	2,437,324,797.61	1,197,999,526.55	2,405,736,435.98	1,197,999,526.55
华中	2,278,007,892.91	2,283,093,323.12	2,247,890,491.85	2,279,085,775.95
华北	1,417,620,175.98	1,870,613,291.22	1,334,136,631.18	1,870,613,291.22
东北	686,374,363.61	905,889,362.40	686,374,363.61	905,889,362.40
华南	610,008,480.79	781,452,706.42	610,008,480.79	781,452,706.42
西北	23,469,160.97	12,340,485.84	23,469,160.97	12,340,485.84
合计	10,032,684,032.07	10,022,596,853.16	9,773,463,031.03	10,016,063,233.35

(d) 应收融资租赁款的信用质量列示如下:

	本集团		本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
已单项评估减值				
- 按个别方式评估	11,348,276.02	-	11,348,276.02	-
已逾期且未单项评估减值				
- 少于 3 个月 (含 3 个月)	129,592,496.23	164,520,402.85	129,592,496.23	164,520,402.85
未逾期且未单项评估减值				
- 余额	8,730,381,406.20	8,684,000,093.94	8,514,401,864.18	8,678,093,053.72
小计	8,871,322,178.45	8,848,520,496.79	8,655,342,636.43	8,842,613,456.57
减: 减值准备	(61,684,179.91)	(18,005,251.60)	(60,212,254.94)	(17,999,351.60)
应收融资租赁款账面价值	8,809,637,998.54	8,830,515,245.19	8,595,130,381.49	8,824,614,104.97

任何一期本金或利息逾期 1 天以上 (含 1 天), 整笔应收融资租赁款归类为逾期。

(3) 市场风险

本集团面临市场风险, 该风险是指因为市场利率或价格波动导致出现损失的风险。

(a) 利率风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与融资租赁业务及借款有关。本集团的利率风险源于生息资产和付息负债的到期日和合同重定价日的不匹配。由于市场利率的波动, 本集团的利差可能增加, 也可能因无法预计的变动而减少甚至产生损失。

本集团采用以下方法管理利率风险:

- 优化生息资产和付息负债的到期日与合同重定价日的时间差; 及
- 管理生息资产和付息负债的定价与中国人民银行基准利率间的差异。

下列示在其他变量保持不变、利率上升或下降 50 个基点的情况下, 基于资产负债表日的金融本集团对于金融工具利率风险的敏感性系假设资产负债表日金融工具承受的利率风险于次年初可能出现的合理变动于全年保持不变而确定。以资产与金融负债的结构, 对本集团及本公司税后利润和所有者权益的影响:

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
利率变动				
- 增加 50 个基点	(485,355.09)	(643,528.08)	(105,752.07)	(1,210,881.00)
- 减少 50 个基点	485,355.09	643,528.08	105,752.07	1,210,881.00

(b) 汇率风险

本集团的货币风险主要与融资租赁经营活动 (当收取或支付记账本位币以外的货币时) 及外币借款有关。

本集团通过将外币净额调节至最低以降低汇率风险。

下表显示本集团及本公司的货币资产及负债以及预测现金流量汇率变动的敏感性分析。以下列示在其他变量保持不变、外币对人民币的汇率上升或下降 100 个基点的情况下, 基于资产负债表日的金融资产与金融负债的结构, 对本集团及本公司税后利润和所有者权益的影响。本分析未考虑本集团及本公司为减轻汇率风险不利影响所采取的措施。

	本集团及本公司	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
汇率变动		
- 增加 100 个基点	(845,861.61)	(1,032,177.47)
- 减少 100 个基点	845,861.61	1,032,177.47

下表汇总了本集团及本公司于 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的外汇风险敞口分布 (各原币金融资产和负债的账面价值已折合为人民币金额):

本集团

	2019 年 12 月 31 日		
	人民币	美元	合计
金融资产			
货币资金	784,761,917.06	5,324.51	784,767,241.57
应收账款	349,590,139.10	-	349,590,139.10
其他应收款	5,296,400.09	-	5,296,400.09
可供出售金融资产	760,582,442.15	-	760,582,442.15
应收融资租赁款	8,809,637,998.54	-	8,809,637,998.54
其他非流动资产	88,449,276.38	-	88,449,276.38
金融资产合计	10,798,318,173.32	5,324.51	10,798,323,497.83
金融负债			
借款	4,999,755,601.40	112,786,872.76	5,112,542,474.16
应付账款	13,754,467.70	-	13,754,467.70
其他应付款	35,508,509.13	-	35,508,509.13
应付债券	2,565,122,121.39	-	2,565,122,121.39
应付融资租赁款	1,104,074,768.89	-	1,104,074,768.89
应付保证性款项	607,918,922.50	-	607,918,922.50
金融负债合计	9,326,134,391.01	112,786,872.76	9,438,921,263.77
净额	1,472,183,782.31	(112,781,548.25)	1,359,402,234.06

	2018 年 12 月 31 日		
	人民币	美元	合计
金融资产			
货币资金	367,922,059.41	4,093.21	367,926,152.62
应收账款	432,089,696.95	-	432,089,696.95
其他应收款	5,632,811.34	-	5,632,811.34
可供出售金融资产	451,312,442.15	-	451,312,442.15
应收融资租赁款	8,830,515,245.19	-	8,830,515,245.19
其他非流动资产	127,057,996.00	-	127,057,996.00
金融资产合计	10,214,530,251.04	4,093.21	10,214,534,344.25
金融负债			
借款	4,413,744,022.99	137,627,755.26	4,551,371,778.25
应付账款	48,767,288.71	-	48,767,288.71
其他应付款	21,582,852.61	-	21,582,852.61
应付债券	1,918,796,749.71	-	1,918,796,749.71
应付融资租赁款	1,811,413,795.93	-	1,811,413,795.93
应付保证性款项	586,720,659.30	-	586,720,659.30
金融负债合计	8,801,025,369.25	137,627,755.26	8,938,653,124.51
净额	1,413,504,881.79	(137,623,662.05)	1,275,881,219.74

本公司

	2019 年 12 月 31 日		
	人民币	美元	合计
金融资产			
货币资金	722,250,811.99	5,324.51	722,256,136.50
应收账款	1,964,052.86	-	1,964,052.86
其他应收款	131,834,380.37	-	131,834,380.37
可供出售金融资产	760,582,442.15	-	760,582,442.15
应收融资租赁款	8,595,130,381.49	-	8,595,130,381.49
其他非流动资产	88,449,276.38	-	88,449,276.38
金融资产合计	10,300,211,345.24	5,324.51	10,300,216,669.75
金融负债			
借款	4,782,513,091.96	112,786,872.76	4,895,299,964.72
应付账款	476,250.00	-	476,250.00
其他应付款	33,509,009.80	-	33,509,009.80
应付债券	2,565,122,121.39	-	2,565,122,121.39
应付融资租赁款	1,049,780,727.72	-	1,049,780,727.72
应付保证性款项	591,211,772.50	-	591,211,772.50
金融负债合计	9,022,612,973.37	112,786,872.76	9,135,399,846.13
净额	1,277,598,371.87	(112,781,548.25)	1,164,816,823.62

	2018 年 12 月 31 日		
	人民币	美元	合计
金融资产			
货币资金	301,583,100.73	4,093.21	301,587,193.94
应收账款	5,360,626.79	-	5,360,626.79
其他应收款	80,414,387.86	-	80,414,387.86
可供出售金融资产	451,312,442.15	-	451,312,442.15
应收融资租赁款	8,824,614,104.97	-	8,824,614,104.97
其他非流动资产	127,057,996.00	-	127,057,996.00
金融资产合计	9,790,342,658.50	4,093.21	9,790,346,751.71
金融负债			
借款	4,203,144,022.99	137,627,755.26	4,340,771,778.25
应付账款	48,436,131.06	-	48,436,131.06
其他应付款	21,314,166.24	-	21,314,166.24
应付债券	1,918,796,749.71	-	1,918,796,749.71
应付融资租赁款	1,811,413,795.93	-	1,811,413,795.93
应付保证性款项	586,720,659.30	-	586,720,659.30
金融负债合计	8,589,825,525.23	137,627,755.26	8,727,453,280.49
净额	1,200,517,133.27	(137,623,662.05)	1,062,893,471.22

(4) 流动性风险

管理流动性风险时，本集团持有管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要。本集团管理层对借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

本集团

2019 年 12 月 31 日

金融资产:

	即期偿还	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
货币资金	487,094,917.04	235,610,929.38	24,550,000.00	37,511,395.15	-	784,767,241.57
可供出售金融资产	-	66,670,000.00	63,930,042.15	629,982,400.00	-	760,582,442.15
应收账款	-	145,061,621.27	218,529,279.73	-	-	363,590,901.00
应收融资租赁款	14,353,645.55	783,793,996.13	2,494,347,154.93	6,607,601,019.46	132,588,216.00	10,032,684,032.07
其他应收款项	-	4,677,184.21	27,015,053.71	26,714,184.15	34,480,000.00	92,886,422.07
金融资产合计	501,448,562.59	1,235,813,730.99	2,828,371,530.52	7,301,808,998.76	167,068,216.00	12,034,511,038.86

金融负债:

借款	-	1,009,654,558.25	2,193,430,980.02	2,627,170,257.07	63,662,039.84	5,893,917,835.18
应付债券	-	281,355,513.19	767,027,284.73	1,724,433,196.52	-	2,772,815,994.44
应付账款	-	-	13,754,467.70	-	-	13,754,467.70
应付融资租赁款	-	213,856,409.35	333,357,249.56	624,177,623.57	52,317,551.85	1,223,708,834.33
应付保证性款项	-	2,940,000.00	74,183,563.30	474,695,359.20	56,100,000.00	607,918,922.50
其他应付款	-	283,344.24	2,058,776.56	100,000.00	-	2,442,120.80
金融负债合计	-	1,508,089,825.03	3,383,812,321.87	5,450,576,436.36	172,079,591.69	10,514,558,174.95

2018 年 12 月 31 日

金融资产：

货币资金	292,188,652.62	73,287,500.00	-	2,450,000.00	-	367,926,152.62
可供出售金融资产	-	10,000,000.00	78,930,042.15	362,382,400.00	-	451,312,442.15
应收账款	-	289,571,853.80	152,173,954.14	381,892.04	-	442,127,699.98
应收融资租赁款	10,807,538.47	734,138,284.75	2,278,256,213.31	6,727,204,479.15	272,190,337.48	10,022,596,853.16
其他应收款项	-	8,298,095.29	41,223,376.58	45,895,496.38	36,480,000.00	131,896,968.25
金融资产合计	302,996,191.09	1,115,295,733.84	2,550,583,586.18	7,138,314,267.57	308,670,337.48	11,415,860,116.16

金融负债：

借款	-	659,999,873.16	1,760,857,528.99	2,438,138,993.36	120,223,358.99	4,979,219,754.50
应付债券	-	214,076,810.98	598,374,507.23	1,238,724,054.00	-	2,051,175,372.21
应付账款	-	331,157.65	-	1,590,000.00	46,846,131.06	48,767,288.71
应付融资租赁款	-	358,998,662.42	779,943,047.88	728,282,963.92	109,460,685.00	1,976,685,359.22
应付保证性款项	-	5,191,900.00	39,740,171.00	486,588,588.30	55,200,000.00	586,720,659.30
其他应付款	-	223,192.25	1,042,923.56	100,000.00	-	1,366,115.81
金融负债合计	-	1,238,821,596.46	3,179,958,178.66	4,893,424,599.58	331,730,175.05	9,643,934,549.75

本公司于资产负债表日的金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限, 以及被要求支付的最早日期如下:

本公司

2019 年 12 月 31 日

金融资产:

货币资金	447,583,811.97	235,610,929.38	1,550,000.00	37,511,395.15	-	722,256,136.50
可供出售金融资产	-	66,670,000.00	63,930,042.15	629,982,400.00	-	760,582,442.15
应收账款	-	1,964,052.86	-	-	-	1,964,052.86
应收融资租赁款	14,353,645.55	763,315,713.89	2,443,321,059.18	6,419,884,396.41	132,588,216.00	9,773,463,031.03
其他应收款项		94,516,026.13	69,381,305.10	26,708,187.15	34,480,000.00	225,085,518.38
金融资产合计	461,937,457.52	1,162,076,722.26	2,578,182,406.43	7,114,086,378.71	167,068,216.00	11,483,351,180.92

金融负债:

借款	-	602,317,727.81	1,925,821,914.29	2,569,369,238.97	63,662,039.84	5,161,170,920.91
应付债券	-	281,355,513.19	767,027,284.73	1,766,851,481.55	-	2,815,234,279.47
应付账款	-	-	476,250.00	-	-	476,250.00
应付融资租赁款	-	208,345,322.84	316,823,987.25	585,603,276.04	52,317,551.85	1,163,090,137.98
应付保证性款项	-	2,940,000.00	74,183,563.30	457,988,209.20	56,100,000.00	591,211,772.50
其他应付款	-	135,769.72	605,286.35	-	-	741,056.07
金融负债合计	-	1,095,094,333.56	3,084,938,285.92	5,379,812,205.76	172,079,591.69	9,731,924,416.93

2018 年 12 月 31 日

金融资产：

货币资金

可供出售金融资产

应收账款

应收融资租赁款

其他应收款项

金融资产合计

金融负债：

借款

应付债券

应付账款

应付融资租赁款

应付保证性款项

其他应付款

金融负债合计

	即期偿还	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计
225,849,693.94	73,287,500.00	-	-	2,450,000.00	-	301,587,193.94
-	10,000,000.00	78,930,042.15	362,382,400.00	-	-	451,312,442.15
-	1,360,626.79	4,000,000.00	-	-	-	5,360,626.79
10,807,538.47	734,138,284.75	2,271,722,593.50	6,727,204,479.15	272,190,337.48	10,016,063,233.35	
-	56,913,055.20	68,966,221.44	45,895,496.38	36,480,000.00	208,254,773.02	
236,657,232.41	875,699,466.74	2,423,618,857.09	7,137,932,375.53	308,670,337.48	10,982,578,269.25	
-	518,340,858.58	1,688,173,970.43	2,438,138,993.36	120,223,358.99	4,764,877,181.36	
-	214,076,810.98	598,374,507.23	1,238,724,054.00	-	2,051,175,372.21	
-	-	-	1,590,000.00	46,846,131.06	48,436,131.06	
-	358,998,662.42	779,943,047.88	728,282,963.92	109,460,685.00	1,976,685,359.22	
-	5,191,900.00	39,740,171.00	486,588,588.30	55,200,000.00	586,720,659.30	
-	166,060.23	568,419.85	-	-	734,480.08	
-	1,096,774,292.21	3,106,800,116.39	4,893,324,599.58	331,730,175.05	9,428,629,183.23	

(5) 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保稳健的资本比率，以支持集团业务发展及使所有者价值提升至最高。具体管理目标参见附注 44(2)(b) 所述。

本集团通过评估和管理资本结构以在债务融资带来的较高所有者回报和权益性融资所带来的资本安全性之间取得平衡，并根据外部经济状况的变化调整资本结构。在报告期间，有关管理资本的目标、政策或程序并无任何变动。

本集团通过资产负债率 (即债务总额除以资产总额) 来监督资本状况。在报告期间末的资产负债比率如下：

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
资产总额	10,861,554,070.10	10,253,354,951.36	10,568,625,274.56	10,055,976,599.01
负债总额	9,550,082,305.18	8,996,099,439.56	9,244,174,665.21	8,780,521,839.01
资产负债比率	87.93%	87.74%	87.47%	87.32%

(6) 公允价值

(i) 公允价值计量

(a) 公允价值计量的层次

下表列示了本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

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。

	2019 年 12 月 31 日	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量
可供出售金融资产	760,582,442.15			760,582,442.15
	2018 年 12 月 31 日	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量
可供出售金融资产	451,312,442.15	-	-	451,312,442.15

于 2019 年和 2018 年，本公司上述持续以公允价值计量的资产和负债的第一层次与第二层次之间没有发生转换。本公司是在发生转换当年的报告期末确认各层次之间的转换。

45 关联方关系及其交易

(1) 有关本公司子公司的信息见附注 6。

(2) 附注 45(4) 涉及交易的关联方与本公司的关系：

<u>公司名称</u>	<u>与本公司关系</u>
中国人寿财产保险股份有限公司	施加重大影响的投资方
北京融智天咨询有限公司	关联自然人的关联企业
中国医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团财务有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团联合医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团内蒙古医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团云南医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药器械赤峰有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
中国医疗器械山东有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团河南省医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团重庆医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团湖南潇湘医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团平顶山医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团山西医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药器械(营口)有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团河北医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
中电国康数据科技有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药控股徐州有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团(天津)医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团山西医疗技术服务有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药器械(唐山)有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团北京联合美迪医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药器械医疗配送(天津)有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药(南平)器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团厦门医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团福建医学检验有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团四川省医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业

公司名称

与本公司关系

国药器械大同有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药(武汉)精准医疗科技有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药器械(福建)贸易发展有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
福建国药器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药器械泉州有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团广东省医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团广东医疗器械供应链有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药(大连)医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团(上海)医学工程技术有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药器械临汾医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团郑州医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团喀什医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团新疆医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团辽宁省兆隆医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团尚志医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团新疆伊犁医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
国药集团青岛医疗器械有限公司	与施加重大影响的投资方同受一方控制的企业
北京启德东方投资管理有限公司	联营企业
北京国健京鲁一号企业管理中心(有限合伙)	子公司的联营企业
北京国健九州企业管理中心(有限合伙)	子公司的联营企业
北京国健铭成一号企业管理中心(有限合伙)	子公司的联营企业
北京永嘉启迪投资管理中心(有限合伙)	子公司的联营企业
北京国健启泰企业管理中心(有限合伙)	子公司的联营企业
北京国健创亿企业管理中心(有限合伙)	子公司的联营企业
北京国健和康企业管理中心(有限合伙)	子公司的联营企业
北京国健西北企业管理中心(有限合伙)	子公司的联营企业
北京国健启德投资管理中心(有限合伙)	子公司的联营企业
北京国健中州一号企业管理中心(有限合伙)	子公司的联营企业

(3) 定价政策

本集团及本公司与关联方的交易均按照一般商业条款和正常业务程序进行，其定价原则与独立第三方交易一致。

(4) 关联方余额及交易

(a) 货币资金：

<u>关联方名称</u>	<u>本集团和本公司</u>	
	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
国药集团财务有限公司	<u>5,251.78</u>	<u>5,233.19</u>

(b) 以无追索权保理方式受让关联方应收账款形成的应收保理融资款余额如下:

关联方名称	本集团	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药集团(天津)医疗器械有限公司	53,600,000.00	10,000,000.00
福建国药器械有限公司	31,270,000.00	-
国药集团四川医疗器械有限公司	30,000,000.00	-
国药器械(福建)贸易发展有限公司	25,000,000.00	-
国药(大连)医疗器械有限公司	19,595,000.00	-
国药器械泉州有限公司	15,000,000.00	-
国药(南平)器械有限公司	13,340,000.00	-
国药集团山西医疗技术服务有限公司	12,890,000.00	-
国药集团(上海)医学工程技术有限公司	11,700,000.00	-
国药集团河北医疗器械有限公司	11,200,000.00	50,000,000.00
国药集团福建医学检验有限公司	10,080,000.00	-
国药器械(唐山)有限公司	10,000,000.00	-
国药器械医疗配送(天津)有限公司	10,000,000.00	-
国药(武汉)精准医疗科技有限公司	8,300,000.00	-
国药集团广东医疗器械供应链有限公司	7,500,000.00	-
国药器械大同有限公司	5,700,000.00	-
国药集团厦门医疗器械有限公司	5,000,000.00	-
国药器械临汾医疗器械有限公司	5,000,000.00	-
国药集团广东省医疗器械有限公司	1,600,000.00	-
国药集团山西医疗器械有限公司	-	47,100,000.00
国药集团河南省医疗器械有限公司	-	40,000,000.00
国药集团平顶山医疗器械有限公司	-	40,000,000.00
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	-	30,000,000.00
国药控股徐州有限公司	-	30,000,000.00
国药集团重庆医疗器械有限公司	-	20,000,000.00
国药集团北京联合美迪医疗器械有限公司	-	12,000,000.00
国药器械(营口)有限公司	-	10,900,000.00
国药集团湖南潇湘医疗器械有限公司	-	10,000,000.00
中电国康数据科技有限公司	-	7,750,000.00
合计	286,775,000.00	307,750,000.00

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本公司未发生上述关联交易。

(c) 应收账款:

<u>关联方名称</u>	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
国药集团内蒙古医疗器械有限公司	1,428,131.38	1,360,626.79	1,428,131.38	1,360,626.79
北京国健中州一号企业管理中心(有限合伙)	71,618.25	-	-	-
北京国健启德投资管理有限公司(有限合伙)	52,537.72	1,310,679.61	-	-
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	45,283.02	-	45,283.02	-
北京国健铭诚一号企业管理中心(有限合伙)	31,908.49	-	-	-
国药器械赤峰有限公司	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00
北京永嘉启迪投资管理有限公司(有限合伙)	-	288,835.47	-	-
北京国健九州企业管理中心(有限合伙)	-	215,540.33	-	-
合计	<u>1,629,478.86</u>	<u>7,175,682.20</u>	<u>1,473,414.40</u>	<u>5,360,626.79</u>

(d) 预付款项:

<u>关联方名称</u>	<u>本集团和本公司</u>	
	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
国药器械赤峰有限公司	<u>-</u>	<u>1,412,989.00</u>

(e) 其他应收款

关联方名称	本集团	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
北京国健西北企业管理中心 (有限合伙)	16,080.00	6,480.00
北京国健启泰企业管理中心 (有限合伙)	12,720.00	17,985.00
北京国健中州一号企业管理中心 (有限合伙)	12,000.00	-
北京启德东方投资管理有限公司	1,500.00	-
北京国健创亿企业管理中心 (有限合伙)	-	8,180.00
北京国健和康企业管理中心 (有限合伙)	-	4,680.00
合计	42,300.00	37,325.00

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生上述关联交易。

(f) 应收利息

关联方名称	本集团	
	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国药集团 (天津) 医疗器械有限公司	115,880.52	-
国药集团四川省医疗器械有限公司	36,871.07	-
国药 (南平) 器械有限公司	24,823.02	-
国药集团山西医疗技术服务有限公司	21,179.32	-
国药集团福建医学检验有限公司	19,467.92	-
国药 (大连) 医疗器械有限公司	19,256.09	-
国药器械泉州有限公司	16,981.13	-
国药器械 (唐山) 有限公司	15,277.78	-
国药器械医疗配送 (天津) 有限公司	15,277.78	-
国药器械 (福建) 贸易发展有限公司	12,290.36	-
国药集团河北医疗器械有限公司	11,153.04	86,478.00
国药集团厦门医疗器械有限公司	9,656.71	-
国药 (武汉) 精准医疗科技有限公司	9,001.57	-
国药器械大同有限公司	7,841.98	-
国药集团广东医疗器械供应链有限公司	7,370.28	-
福建国药器械有限公司	7,098.12	-
国药集团 (上海) 医学工程技术有限公司	4,599.06	-
国药集团广东省医疗器械有限公司	1,572.33	-
国药集团山西医疗器械有限公司	-	92,866.86
国药集团河南省医疗器械有限公司	-	69,182.40
国药集团平顶山医疗器械有限公司	-	69,182.39
中电国康数据科技有限公司	-	53,832.54
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	-	51,886.80
国药集团重庆医疗器械有限公司	-	34,591.19
国药控股徐州有限公司	-	28,301.89
国药器械 (营口) 有限公司	-	22,279.87
国药集团湖南潇湘医疗器械有限公司	-	17,295.60
合计	355,598.08	525,897.54

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日, 本公司未发生上述关联交易。

(g) 应付款项:

<u>关联方名称</u>	<u>本集团</u>		<u>本公司</u>	
	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
国药器械赤峰有限公司	4,593,102.39	846,131.06	-	846,131.06

(h) 预收款项:

<u>关联方名称</u>	<u>本集团及本公司</u>	
	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
国药器械赤峰有限公司	812,781.39	-
国药集团云南医疗器械有限公司	471,698.11	628,930.79
中国医疗器械山东有限公司	-	4,960,280.82
合计	1,284,479.50	5,589,211.61

(i) 应付保证性款项:

<u>关联方名称</u>	<u>本集团及本公司</u>	
	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
中国医疗器械有限公司	-	1,487,500.00
合计	4,000,000.00	5,487,500.00

(j) 利息收入:

关联方名称	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
国药集团 (天津) 医疗器械有限公司	1,067,157.25	-	-	-
中电国康数据科技有限公司	1,062,441.19	563,596.72	-	-
国药集团河北医疗器械有限公司	901,449.41	351,886.80	-	-
国药集团山西医疗器械有限公司	841,399.86	1,703,776.14	-	-
国药集团山西医疗技术服务有限公司	549,189.99	-	-	-
国药集团平顶山医疗器械有限公司	528,301.89	1,257,861.60	-	-
国药控股徐州有限公司	396,226.40	28,301.89	-	-
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	375,418.88	1,067,437.09	-	-
国药集团河南省医疗器械有限公司	320,754.69	1,173,294.00	-	-
国药集团重庆医疗器械有限公司	308,176.08	236,163.52	-	-
国药集团北京联合美迪医疗器械有限公司	169,811.33	-	-	-
国药器械 (唐山) 有限公司	165,277.79	-	-	-
国药器械医疗配送 (天津) 有限公司	155,555.57	-	-	-
国药器械 (营口) 有限公司	123,839.71	435,220.14	-	-
国药 (南平) 器械有限公司	102,778.99	-	-	-
国药集团福建医学检验有限公司	53,094.34	-	-	-
国药集团四川医疗器械有限公司	36,871.07	349,056.59	-	-
国药集团湖南潇湘医疗器械有限公司	31,446.54	893,081.79	-	-
国药集团厦门医疗器械有限公司	26,336.48	-	-	-
国药 (大连) 医疗器械有限公司	19,256.09	-	-	-
国药器械泉州有限公司	16,981.13	-	-	-
国药器械 (福建) 发展贸易有限公司	12,290.36	-	-	-
国药 (武汉) 精准医疗科技有限公司	9,001.57	-	-	-
国药器械大同有限公司	7,841.98	-	-	-
国药集团广东医疗器械供应链有限公司	7,370.28	-	-	-
福建国药器械有限公司	7,098.12	-	-	-
国药集团 (上海) 医学工程技术有限公司	4,599.06	-	-	-
国药集团广东省医疗器械有限公司	1,572.33	-	-	-
国药集团郑州医疗器械有限公司	-	1,056,806.57	-	-
国药集团喀什医疗器械有限公司	-	830,188.62	-	-
国药集团辽宁省兆隆医疗器械有限公司	-	400,943.41	-	-
国药集团新疆医疗器械有限公司	-	375,786.15	-	-
国药集团内蒙古医疗器械有限公司	-	274,528.30	-	-
中国医疗器械有限公司	-	175,931.82	-	175,931.82
国药集团尚志医疗器械有限公司	-	28,301.88	-	-
合计	7,301,538.38	11,202,163.03	-	175,931.82

(k) 项目合作费及咨询费收入

关联方名称	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
国药器械赤峰有限公司	18,867,924.58	18,985,849.11	18,867,924.58	18,985,849.11
国药集团内蒙古医疗器械有限公司	5,618,435.91	5,987,625.62	5,618,435.91	5,987,625.62
中国医疗器械山东有限公司	4,679,510.22	9,392,033.56	4,679,510.22	9,392,033.56
国药集团辽宁省医疗器械有限公司	3,018,867.92	3,155,386.79	3,018,867.92	3,018,867.92
国药集团云南医疗器械有限公司	723,270.42	833,333.36	723,270.42	833,333.36
国药集团山西医疗技术服务有限公司	213,548.74	-	-	-
国药集团 (天津) 医疗器械有限公司	187,719.81	35,377.36	-	-
国药集团山西医疗器械有限公司	136,792.46	247,048.84	-	-
国药器械 (唐山) 有限公司	98,415.54	40,109.43	-	-
国药器械医疗配送 (天津) 有限公司	62,368.97	-	-	-
中电国康数据科技有限公司	-	581,171.69	-	-
国药集团河北医疗器械有限公司	-	326,415.08	-	-
国药集团平顶山医疗器械有限公司	-	301,887.09	-	-
国药集团新疆伊犁医疗器械有限公司	-	283,018.87	-	283,018.87
国药集团郑州医疗器械有限公司	-	174,264.15	-	-
国药集团河南省医疗器械有限公司	-	143,475.47	-	-
国药控股徐州有限公司	-	141,509.43	-	-
国药集团重庆医疗器械有限公司	-	94,339.62	-	-
国药集团湖南潇湘医疗器械有限公司	-	70,754.72	-	-
国药集团北京联合美迪医疗器械有限公司	-	42,452.83	-	-
国药器械 (营口) 有限公司	-	40,109.03	-	-
合计	33,606,854.57	40,876,162.05	32,908,009.05	38,500,728.44

(l) 管理费收入

<u>关联方名称</u>	<u>本集团</u>	
	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
北京永嘉启迪投资管理中心 (有限合伙)	574,695.33	580,559.30
北京国健启德投资管理中心 (有限合伙)	440,657.16	2,003,125.10
北京国健启尚投资管理中心 (有限合伙)	182,812.65	-
北京国健中州一号企业管理中心 (有限合伙)	143,855.60	72,959.72
北京国健铭成一号企业管理中心 (有限合伙)	31,908.49	64,301.26
北京国健京鲁一号企业管理中心 (有限合伙)	24,625.16	431,772.44
北京国健创亿企业管理中心 (有限合伙)	20,381.12	-
北京国健九州企业管理中心 (有限合伙)	-	432,697.22
合计	<u>1,418,935.51</u>	<u>3,585,415.04</u>

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生上述关联交易。

(m) 手续费支出

<u>关联方名称</u>	<u>本集团</u>	
	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
国药集团青岛医疗器械有限公司	-	48,884.00

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司未发生上述关联交易。

(n) 保险费支出

<u>关联方名称</u>	<u>本集团和本公司</u>	
	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
中国人寿财产保险股份有限公司	<u>1,452,351.98</u>	<u>1,517,655.00</u>

(o) 中介机构费支出

<u>关联方名称</u>	<u>本集团和本公司</u>	
	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
北京融智天咨询有限公司	<u>194,174.76</u>	<u>194,174.76</u>

(p) 租赁费支出

<u>关联方名称</u>	<u>本集团和本公司</u>	
	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
国药集团联合医疗器械有限公司	<u>37,735.48</u>	<u>40,880.89</u>

(5) 本公司与子公司之间的关联方余额及交易如下:

	<u>2019 年</u> <u>12 月 31 日</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u>
其他应收款	130,793,700.35	79,612,411.81
短期借款	90,000,000.00	100,400,000.00
其他应付款	206,625.00	812,821.67
	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
主营业务收入	3,548,526.55	3,502,420.65
主营业务成本	2,895,915.81	5,038,147.16

(6) 本集团及本公司与关键管理人员之间的交易

	<u>2019 年</u>	<u>2018 年</u>
关键管理人员报酬	<u>6,892,175.17</u>	<u>7,807,127.00</u>

46 或有事项及承诺

(1) 资本性支出承诺

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已签署的但尚未履行出资义务的资本性支出金额合计人民币 36,809,070.00 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 37,543,070.00 元)。本公司已签署的但尚未履行出资义务的资本性支出金额合计人民币 385,428,570.00 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 385,428,570.00 元)。

(2) 融资租赁租出承诺

于 2019 年 12 月 31 日，本集团及本公司已签署的但尚未起租融资租赁合同总金额为人民币 332,025,790.00 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 116,344,000.00 元)。

(3) 经营租赁租入承诺

	本集团		本公司	
	2019 年度	2018 年度	2019 年度	2018 年度
1 年以内 (含 1 年)	2,321,751.23	3,104,325.00	1,876,208.33	3,104,325.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	97,692.51	-	-	-
2 年至 3 年 (含 3 年)	100,623.29	-	-	-
3 年以上	133,634.81	-	-	-
合计	<u>2,653,701.84</u>	<u>3,104,325.00</u>	<u>1,876,208.33</u>	<u>3,104,325.00</u>

(4) 未决诉讼

于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团均不存在会造成或有负债的未决法律诉讼事项。

47 资产负债表日后事项

2020 年初以来，新型冠状病毒感染的肺炎疫情的发生使得本集团的经营环境存在不确定性，并可能对本集团的经营成果和财务状况产生影响。

本集团一直密切关注事态发展对集团业务的影响，并将制定和采取必要的应急措施。随着形势的发展，本集团将不断审查我们的应急措施。

就本集团业务而言，截止至本报告报出日，尚未发现疫情造成的重大不利影响。本集团将随着情况的发展而获得更多信息，实际影响可能与上述估计不同。

