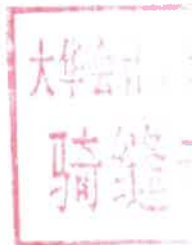




中航国际租赁有限公司
审阅报告

大华核字[2022]0012489 号



大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

中航国际租赁有限公司
审阅报告及财务报表

(2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	2
合并现金流量表	3
合并所有者权益变动表	4-5
母公司资产负债表	6
母公司利润表	7
母公司现金流量表	8
母公司所有者权益变动表	9-10
财务报表附注	1-134

审阅报告

大华核字[2022]0012489 号

中航国际租赁有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中航国际租赁有限公司（以下简称“中航租赁”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1 月至 6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。上述财务报表的编制是中航租赁公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映中航租赁 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1 月至 6 月合并及母公司经营成果和现金流量。

(此页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

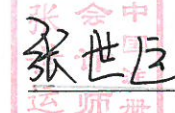


中国注册会计师:


A red square stamp of the Chinese Institute of Certified Public Accountants (CICPA) is positioned behind the signature. The stamp contains the text '中国注册会计师' (Chinese Institute of Certified Public Accountants) and '邹志文' (Zhuo Zhiwen).

邹志文

中国注册会计师:


A red square stamp of the Chinese Institute of Certified Public Accountants (CICPA) is positioned behind the signature. The stamp contains the text '中国注册会计师' (Chinese Institute of Certified Public Accountants) and '张世运' (Zhang Shiyun).

张世运

二〇二二年八月二十四日

合并资产负债表

编制单位：中航国际租赁有限公司		2022年6月30日		企财01表		金额单位：元	
项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	注释1	8,442,576,623.73	5,900,643,933.96	短期借款	注释21	9,666,933,695.89	6,671,444,259.15
交易性金融资产	注释2	1,993,261,062.44	1,984,831,586.71	交易性金融负债		-	-
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	注释3	15,805,748.03	36,605,013.37	应付票据	注释22	1,361,420,000.00	508,750,000.00
应收账款	注释4	152,269,308.04	129,341,138.28	应付账款	注释23	397,684,967.37	237,483,220.78
应收款项融资		-	-	预收款项	注释24	1,575,182,400.58	966,916,710.52
预付款项	注释5	24,252,504.39	26,617,202.22	合同负债	注释25	2,846,915.55	4,487,154.00
其他应收款	注释6	48,996,027.89	20,035,154.00	应付职工薪酬	注释26	3,561,852.36	25,848,524.60
其中：应收股利		-	-	应交税费	注释27	627,726,851.31	1,009,252,212.93
存货	注释7	3,435,335.00	3,113,331.31	其他应付款	注释28	23,130,174,958.30	24,061,176,175.25
其中：原材料		-	-	持有待售负债		-	-
库存商品(产成品)	注释7	3,435,335.00	3,113,331.31	一年内到期的非流动负债	注释29	22,368,387,128.00	25,243,456,920.79
合同资产		-	-	其他流动负债	注释30	6,645,173,663.01	5,687,259,945.21
持有待售资产		-	-	流动负债合计		65,779,092,832.37	84,426,079,123.23
一年内到期的非流动资产	注释8	39,985,718,838.56	39,013,333,443.91	非流动负债：			
其他流动资产	注释9	2,782,114,371.08	3,821,493,607.17	长期借款	注释31	45,121,174,618.82	39,490,031,118.70
流动资产合计		53,448,430,219.16	50,940,016,410.93	应付债券	注释32	26,241,504,471.45	26,032,975,179.16
非流动资产：				租赁负债	注释33	3,251,465,423.52	3,099,570,887.60
债权投资		-	-	长期应付款	注释34	5,496,899,621.16	5,573,418,077.04
☆可供出售金融资产		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
其他债权投资		-	-	预计负债		-	-
☆持有至到期投资		-	-	递延收益		-	-
长期应收款	注释10	85,987,136,404.50	91,158,799,371.11	递延所得税负债	注释35	338,758,169.64	277,998,729.26
长期股权投资	注释11	744,163.34	744,163.34	其他非流动负债	注释19	2,531,546,656.77	2,413,234,176.60
其他权益工具投资	注释12	21,419,846.54	21,419,846.54	非流动负债合计		62,981,348,961.36	76,887,227,968.58
其他非流动金融资产	注释13	1,175,003,109.96	1,079,063,077.14	负债合计		148,760,441,593.73	141,313,307,091.79
投资性房地产	注释14	51,856,459.77	52,825,676.77	所有者权益（或股东权益）：			
固定资产	注释15	16,879,345,606.84	16,239,837,313.48	实收资本（或股本）	注释36	9,978,467,899.00	9,978,467,899.00
在建工程	注释16	1,557,530,291.02	1,478,927,965.96	国家资本		-	-
生产性生物资产		-	-	国有法人资本	注释36	9,978,467,899.00	9,978,467,899.00
油气资产		-	-	集体资本		-	-
使用权资产	注释17	3,274,215,939.67	3,185,230,353.11	民营资本		-	-
无形资产	注释18	13,954,846.78	10,598,507.73	外商资本		-	-
开发支出		-	-	减：已归还投资		-	-
商誉		-	-	实收资本（或股本）净额	注释36	9,978,467,899.00	9,978,467,899.00
长期待摊费用		-	-	其他权益工具	注释37	6,000,000,000.00	4,400,000,000.00
递延所得税资产	注释19	1,636,212,420.74	1,496,823,999.14	资本公积	注释38	3,342,130,738.76	3,342,130,738.76
其他非流动资产	注释20	2,786,029,184.57	1,919,371,664.24	减：库存股		-	-
其中：特准储备物资		-	-	其他综合收益	注释54	-76,102,253.41	-300,790,620.18
非流动资产合计		123,383,448,273.73	116,643,642,138.56	其中：外币报表折算差额	注释54	-73,492,019.13	-298,180,385.90
				专项储备		-	-
				盈余公积	注释39	749,135,118.35	749,135,118.35
				未分配利润	注释40	5,239,288,450.47	5,162,891,375.78
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,232,917,953.17	23,331,834,511.71
				少数股东权益		2,838,518,945.99	2,838,518,945.99
				所有者权益（或股东权益）合计		28,071,436,899.16	26,270,353,457.70
资产总计		176,831,878,492.89	167,583,660,549.49	负债和所有者权益（或股东权益）总计		176,831,878,492.89	167,583,660,549.49

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带#科目为金融类企业专用；带☆科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

周嘉

张付强

余正宏

合并利润表

企财02表
金额单位：元

编制单位：中航国际租赁有限公司

2022年1-6月份

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,833,838,784.23	4,678,594,935.87	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,013,918,522.91	995,661,734.29
其中：营业收入	注释41	4,833,838,784.23	4,678,594,935.87	（一）按所有权归属分类：			
△利息收入		-	-	归属于母公司所有者的净利润		1,013,918,522.91	995,661,734.29
△已赚保费		-	-	*少数股东损益			
△手续费及佣金收入		-	-	（二）按经营持续性分类：			
二、营业总成本		3,188,208,360.54	3,191,964,746.79	持续经营净利润		1,013,918,522.91	995,661,734.29
其中：营业成本	注释41	3,060,263,882.34	2,486,262,051.10	终止经营净利润			
△利息支出		-	-	六、其他综合收益的税后净额	注释54	224,688,366.77	-37,289,657.60
△手续费及佣金支出		-	-	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	注释54	224,688,366.77	-37,289,657.60
△退保金		-	-	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	注释54		
△赔付支出净额		-	-	1. 重新计量设定受益计划变动额			
△提取保险责任准备金净额		-	-	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△保单红利支出		-	-	3. 其他权益工具投资公允价值变动			
△分保费用		-	-	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
税金及附加		22,509,244.51	19,335,702.01	5. 其他			
销售费用	注释42	52,750,323.79	47,847,641.21	（二）将重分类进损益的其他综合收益	注释54	224,688,366.77	-37,289,657.60
管理费用	注释43	96,537,936.47	697,646,187.51	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
研发费用		-	-	2. 其他债权投资公允价值变动			
财务费用	注释44	-43,853,026.57	-59,126,835.04	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
其他				4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
加：其他收益	注释45	7,843,791.20	2,664,896.74	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释46	46,713,667.49	28,127,653.69	6. 其他债权投资信用减值准备			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	8. 外币财务报表折算差额	注释54	224,688,366.77	-37,289,657.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释47	-938,314.86	1,856,946.28	9. 其他			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释48	-307,960,014.07	-310,246,392.22	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释49	-2,305,435.23	-460,255.30	七、综合收益总额		1,238,606,889.68	958,372,076.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释50	7,840,613.09	66,029,293.87	归属于母公司所有者的综合收益总额		1,238,606,889.68	958,372,076.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,256,824,731.31	1,274,602,332.14	*归属于少数股东的综合收益总额			
加：营业外收入	注释51	20,812,000.00	30,006,595.38	八、每股收益：			
减：营业外支出	注释52	200,000.00	29,668.30	基本每股收益			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,277,436,731.31	1,304,579,259.22	稀释每股收益			
减：所得税费用	注释53	263,518,208.40	308,917,524.93				

注：表中带*科目为合并会计报表专用；带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

周勇

主管会计工作负责人：

张明

会计机构负责人：

余长宏

合并现金流量表

企财03表

编制单位：中航国际租赁有限公司

2022年1-6月份

金额单位：元

项	附注九	本期金额	上期金额	项	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		2,710,727,616.30	2,628,339,029.19
销售商品、提供劳务收到的现金		33,146,867,818.19	28,510,291,239.10	取得投资收益收到的现金		101,529,832.34	-
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,484,366,758.46	1,780,818,446.42
△向中央银行借款净增加额		-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	439,602,706.43
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	收到其他与投资活动有关的现金		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-	投资活动现金流入小计		5,296,624,207.10	4,848,760,182.04
△收到再保业务现金净额		-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		700,936,749.36	755,694,860.31
△保户储金及投资款净增加额		-	-	投资支付的现金		2,864,535,001.00	2,519,826,018.40
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	支付其他与投资活动有关的现金		-	12,952,600.00
△拆入资金净增加额		-	-	投资活动现金流出小计		3,565,471,750.36	3,288,473,478.71
△回购业务资金净增加额		-	-	投资活动产生的现金流量净额		1,731,152,456.74	1,560,286,703.33
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到的税费返还		55,266,174.96	-	吸收投资收到的现金		1,600,000,000.00	2,100,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		681,992,365.11	704,547,237.01	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
经营活动现金流入小计		33,883,326,358.26	29,214,838,476.11	取得借款收到的现金		21,212,425,640.70	31,309,528,944.23
购买商品、接受劳务支付的现金		32,782,615,109.49	37,184,230,944.92	△发行债券收到的现金		12,608,560,382.71	13,200,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	收到其他与筹资活动有关的现金		2,044,252,375.02	1,601,997,602.98
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	筹资活动现金流入小计		37,465,238,398.43	48,211,526,547.21
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	偿还债务支付的现金		28,874,202,606.69	34,782,503,177.25
△拆出资金净增加额		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,598,024,264.30	3,046,995,081.86
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		47,251,553.80	-
△支付保单红利的现金		-	-	支付其他与筹资活动有关的现金		1,883,540,223.31	688,951,826.46
支付给职工及为职工支付的现金		132,162,555.33	87,440,497.09	筹资活动现金流出小计		34,355,767,094.30	38,518,450,058.57
支付的各项税费		1,135,862,881.14	1,495,084,120.30	筹资活动产生的现金流量净额		3,109,471,304.13	9,693,076,461.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,232,469,521.88	404,254,949.78	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		145,261,048.54	-28,296,135.53
经营活动现金流出小计		35,283,110,067.84	39,171,010,512.09	五、现金及现金等价物净增加额		3,586,101,099.83	1,268,894,993.46
经营活动产生的现金流量净额		-1,399,783,709.58	-9,956,172,035.98	加：期初现金及现金等价物余额		3,860,768,989.28	4,278,128,360.14
二、投资活动产生的现金流量：		—	—	六、期末现金及现金等价物余额		7,446,870,089.11	5,547,023,353.60

注：加△项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

周勇

主管会计工作负责人：

张明

会计机构负责人：

余正宏

合并所有者权益变动表

编制单位：中航国际租赁有限公司

2022年1-6月份

企财04表

金额单位：元

项 目	本 期 金 额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计				
优先股	永续债	其他												
栏 次	1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额	9,978,467,899.00	-	4,400,000,000.00	-	3,342,130,738.76	-	-300,790,620.18	-	749,135,118.35	-	5,162,891,375.78	23,331,834,511.71	2,938,518,945.99	26,270,353,457.70
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	9,978,467,899.00	-	4,400,000,000.00	-	3,342,130,738.76	-	-300,790,620.18	-	749,135,118.35	-	5,162,891,375.78	23,331,834,511.71	2,938,518,945.99	26,270,353,457.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,600,000,000.00	-	-	224,688,366.77	-	-	-	76,395,074.69	1,901,083,441.46	-100,000,000.00	1,801,083,441.46	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	224,688,366.77	-	-	-	1,013,918,522.91	1,238,606,889.88	-	1,238,606,889.88	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	1,600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,600,000,000.00	-100,000,000.00	1,500,000,000.00	
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	1,600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,600,000,000.00	-100,000,000.00	1,500,000,000.00	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-937,523,448.22	-937,523,448.22	-	-937,523,448.22	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#储备基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#企业发展基金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
#利润归还投资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-937,523,448.22	-937,523,448.22	-	-937,523,448.22	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末余额	9,978,467,899.00	-	6,000,000,000.00	-	3,342,130,738.76	-	-76,102,253.41	-	749,135,118.35	-	5,239,286,450.47	25,232,917,953.17	2,838,518,945.99	28,071,436,899.16

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：中航国际租赁有限公司

2021年度

企财04表

金额单位：元

项 目	上 期 金 额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	9,978,467,899.00	-	4,500,000,000.00	-	3,342,130,738.76	-	-205,281,966.65	-	607,859,791.20	-	3,850,006,502.41	22,073,182,964.72	2,938,518,945.99	25,011,701,910.71
加：会计政策变更												-		-
前期差错更正												-		-
其他												-		-
二、本年初余额	9,978,467,899.00	-	4,500,000,000.00	-	3,342,130,738.76	-	-205,281,966.65	-	607,859,791.20	-	3,850,006,502.41	22,073,182,964.72	2,938,518,945.99	25,011,701,910.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-100,000,000.00	-	-	-	-95,508,653.53	-	141,275,327.15	-	1,312,884,873.37	1,258,651,546.99	-	1,258,651,546.99
（一）综合收益总额							-95,508,653.53				1,990,586,108.42	1,895,077,454.89		1,895,077,454.89
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000,000.00	-	-100,000,000.00
1.所有者投入的普通股												-		-
2.其他权益工具持有者投入资本			-100,000,000.00									-100,000,000.00		-100,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4.其他												-		-
（三）专项储备提取和使用							-	-				-		-
1.提取专项储备												-		-
2.使用专项储备												-		-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	141,275,327.15	-	-677,701,235.05	-536,425,907.90	-	-536,425,907.90
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	81,624,011.50	-	-81,624,011.50	-	-	-
其中：法定公积金									81,624,011.50		-81,624,011.50	-		-
任意公积金												-		-
#储备基金												-		-
#企业发展基金												-		-
#利润归还投资												-		-
△2.提取一般风险准备												-		-
3.对所有者（或股东）的分配											-1,132,939,064.42	-1,132,939,064.42		-1,132,939,064.42
4.其他									59,651,315.65		536,861,840.87	596,513,156.52		596,513,156.52
（五）所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-		-
3.盈余公积弥补亏损												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5.其他综合收益结转留存收益												-		-
6.其他												-		-
四、本年年末余额	9,978,467,899.00	-	4,400,000,000.00	-	3,342,130,738.76	-	-300,790,620.18	-	749,135,118.35	-	5,162,891,375.78	23,331,834,511.71	2,938,518,945.99	26,270,353,457.70

注：带△科目为金融类企业专用，带#科目为外商投资企业专用。

企业法定代表人：

张

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

李

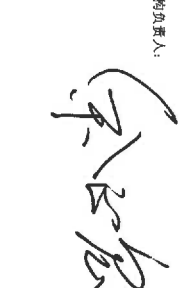
资产负债表

编制单位：中牧（唐山）农牧业股份有限公司 2022年9月30日 金额单位：元

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,854,321,799.54	2,974,624,909.37
交易性金融资产		1,593,261,062.44	1,594,831,506.71
以公允价值计量的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,735,175.00	19,648,622.80
应收账款	注释1	2,161,198.29	13,422,367.53
应收款项融资			
预付款项		15,775,179.64	7,961,807.89
其他应收款	注释2	33,402,830,849.34	30,708,152,555.22
其中：应收股利			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		28,990,731,298.80	29,419,324,383.15
其他流动资产		1,395,882.85	-
流动资产合计		67,865,770,456.90	65,127,965,302.47
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		45,088,925,959.06	43,572,511,749.88
长期股权投资	注释3	1,694,862,484.34	1,234,862,484.34
其他权益工具投资		21,419,846.54	21,419,846.54
其他非流动金融资产		1,135,406,692.44	989,406,692.44
投资性房地产		40,597,530.69	41,361,584.69
固定资产		478,844,240.35	478,363,804.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,106,806.70	6,886,970.75
无形资产		13,954,846.78	10,595,507.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,003,783,340.50	940,673,233.84
其他非流动资产		1,400,128,247.60	1,122,205,633.17
非流动资产合计		51,451,031,904.90	48,418,303,418.24
资产总计		119,416,802,361.80	113,546,269,720.71
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,019,180,765.56	12,431,037,303.43
长期借款		15,027,761,686.73	17,017,716,169.37
应付债券		17,884,000,000.00	20,954,000,000.00
租赁负债		315,801,987.45	642,571,297.19
长期应付款		3,385,486,178.62	3,542,001,732.89
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,539,863,626.58	1,420,001,210.92
其他非流动负债		42,153,362,789.21	38,989,612,164.23
非流动负债合计		90,463,161,946.66	83,663,389,455.84
负债合计		109,482,342,712.12	96,100,426,759.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		9,978,467,899.00	9,978,467,899.00
国家资本			
国有法人资本			
集体资本			
民营资本			
外商资本			
资本公积			
其中：资本溢价			
其他权益工具			
其他综合收益			
减：库存股			
所有者权益合计		9,978,467,899.00	9,978,467,899.00
其中：永续债			
永续债			
资本公积			
其中：外币折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
未分配利润			
所有者权益（或股东权益）合计		9,978,467,899.00	9,978,467,899.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		119,416,802,361.80	113,546,269,720.71

注：表中带*科目为金融类企业专用；带△科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用；企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





利润表

企财02表

金额单位：元

编制单位：中航国际租赁有限公司

2022年1-6月份

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,383,404,735.85	2,770,098,252.56	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		506,650,109.61	769,637,171.30
其中：营业收入	注释4	2,383,404,735.85	2,770,098,252.56	减：所得税费用		126,662,527.42	193,278,583.97
△利息收入		-	-	五、净利润（净亏损以“-”号填列）		379,987,582.19	576,358,587.33
△已赚保费		-	-	持续经营净利润		379,987,582.19	576,358,587.33
△手续费及佣金收入		-	-	终止经营净利润			
二、营业总成本		1,682,793,096.73	1,769,668,352.70	六、其他综合收益的税后净额		-	-
其中：营业成本	注释4	1,682,163,383.71	1,675,446,772.82	（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
△利息支出		-	-	1. 重新计量设定受益计划变动额			
△手续费及佣金支出		-	-	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
△退保金		-	-	3. 其他权益工具投资公允价值变动			
△赔付支出净额		-	-	4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△提取保险责任准备金净额		-	-	5. 其他			
△保单红利支出		-	-	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
△分保费用		-	-	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
税金及附加		10,097,030.26	8,179,324.62	2. 其他债权投资公允价值变动			
销售费用		50,430,277.20	43,550,943.19	☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
管理费用		64,204,866.05	131,295,797.64	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
研发费用		-	-	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
财务费用		-124,102,460.49	-88,804,485.57	6. 其他债权投资信用减值准备			
其他		-	-	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
加：其他收益		432,122.81	352,384.94	8. 外币财务报表折算差额			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	38,801,089.19	29,754,120.03	9. 其他			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	七、综合收益总额		379,987,582.19	576,358,587.33
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-	八、每股收益：			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-938,314.86	1,856,946.28	基本每股收益			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-252,440,426.65	-341,546,353.33	稀释每股收益			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	48,814,641.82				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		486,466,109.61	739,661,639.60				
加：营业外收入		20,384,000.00	30,005,200.00				
减：营业外支出		200,000.00	29,668.30				

注：表中带△科目为金融类企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

企业法定代表人：

周勇

主管会计工作负责人：

王明忠

会计机构负责人：

余长宏

现金流量表

企财03表

编制单位：中航国际租赁有限公司

2022年1-6月份

金额单位：元

项 目	附注十二	本期金额	上期金额	项 目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—	二、投资活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		19,455,198,595.60	20,751,857,736.29	收回投资收到的现金		1,111,727,616.30	2,628,339,029.19
△客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	取得投资收益收到的现金		46,681,310.66	-
△向中央银行借款净增加额		-	-	处置固定资产、无形资产和其他长期资产所回的现金净额		1,830,695,522.55	1,757,068,446.42
△向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
△收到原保险合同保费取得的现金		-	-	收到其他与投资活动有关的现金		-	-
△收到再保业务现金净额		-	-	投资活动现金流入小计		2,989,104,449.51	4,385,407,475.61
△保户储金及投资款净增加额		-	-	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,592,413.10	112,141,214.50
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-	投资支付的现金		1,715,535,001.00	2,520,626,018.40
△收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
△拆入资金净增加额		-	-	支付其他与投资活动有关的现金		-	-
△回购业务资金净增加额		-	-	投资活动现金流出小计		1,782,127,414.10	2,632,767,232.90
△代理买卖证券收到的现金净额		-	-	投资活动产生的现金流量净额		1,206,977,035.41	1,752,640,242.71
收到的税费返还		-	-	三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
收到其他与经营活动有关的现金		6,423,601,138.88	9,664,194,276.14	吸收投资收到的现金		1,600,000,000.00	1,900,000,000.00
经营活动现金流入小计		25,878,799,734.48	30,416,052,012.43	取得借款所收到的现金		18,632,631,514.02	21,300,823,539.99
购买商品、接收劳务支付的现金		19,430,473,083.41	23,209,352,558.10	△发行债券收到的现金		9,700,000,000.00	13,200,000,000.00
△客户贷款及垫款净增加额		-	-	收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000,000.00	1,399,160,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	筹资活动现金流入小计		30,932,631,514.02	37,799,983,539.99
△支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	偿还债务支付的现金		22,548,512,806.53	27,790,004,499.83
△拆出资金净增加额		-	-	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,826,909,699.54	2,212,359,902.14
△支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	支付其他与筹资活动有关的现金		2,500,050,374.13	528,522,561.98
△支付保单红利的现金		-	-	筹资活动现金流出小计		27,875,472,880.20	30,530,886,963.95
支付给职工及为职工支付的现金		125,339,496.92	79,230,309.49	筹资活动产生的现金流量净额		3,057,158,633.82	7,269,096,576.04
支付的各项税费		655,198,045.63	757,269,827.94	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		30,061.44	33,963.90
支付其他与经营活动有关的现金		9,961,944,409.71	14,594,831,900.77	五、现金及现金等价物净增加额		-29,989,570.52	797,138,198.78
经营活动现金流出小计		30,172,955,035.67	38,640,684,596.30	加：期初现金及现金等价物余额		2,974,624,909.37	1,965,544,350.22
经营活动产生的现金流量净额		-4,294,155,301.19	-8,224,632,583.87	六、期末现金及现金等价物余额		2,944,635,338.85	2,762,682,549.00

注：加△项目为金融类企业专用。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：中航国际租赁有限公司

2022年1-6月份

企财04表
金额单位：元

项 目	本 期 金 额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
栏 次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末余额	9,978,467,899.00	-	4,400,000,000.00	-	3,342,130,738.76	-	-2,610,234.28	-	749,135,118.35	-	1,395,756,743.04	19,862,880,264.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	9,978,467,899.00	-	4,400,000,000.00	-	3,342,130,738.76	-	-2,610,234.28	-	749,135,118.35	-	1,395,756,743.04	19,862,880,264.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	1,600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-509,239,849.73	1,090,760,150.27
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379,987,582.19	379,987,582.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	1,600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,600,000,000.00
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	1,600,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,600,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-889,227,431.92	-889,227,431.92
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
△2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-889,227,431.92	-889,227,431.92
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	9,978,467,899.00	-	6,000,000,000.00	-	3,342,130,738.76	-	-2,610,234.28	-	749,135,118.35	-	886,516,893.31	20,953,640,415.14

企业法定代表人：

周 易

主管会计工作负责人：

王 明

会计机构负责人：

余 长 宏

所有者权益变动表

企财04表

编制单位：中航国际租赁有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上期金额		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益						
栏 次		2	3	4	5	6	7		8	9	10	11	12
一、上年年末余额	9,978,467,899.00	-	4,500,000,000.00	-	3,342,130,738.76	-	-	-	-	607,859,791.20	-	1,153,556,230.57	19,582,014,659.53
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
其他													-
二、本年初余额	9,978,467,899.00	-	4,500,000,000.00	-	3,342,130,738.76	-	-	-	-	607,859,791.20	-	1,153,556,230.57	19,582,014,659.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-100,000,000.00	-	-	-	-2,610,234.28	-	-	141,275,327.15	-	242,200,512.47	280,865,605.34
（一）综合收益总额							-2,610,234.28					816,240,115.02	813,629,880.74
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-100,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,000,000.00
1.所有者投入的普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本			-100,000,000.00										-100,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额													-
4.其他													-
（三）专项储备提取和使用													-
1.提取专项储备													-
2.使用专项储备													-
（四）利润分配	-	-			-	-	-	-	-	141,275,327.15		-574,039,602.55	-432,764,275.40
1.提取盈余公积	-	-			-	-	-	-	-	81,624,011.50		-81,624,011.50	-
其中：法定公积金										81,624,011.50		-81,624,011.50	-
任意公积金													-
△2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配												-1,029,277,431.92	-1,029,277,431.92
4.其他										59,651,315.65		536,861,840.87	596,513,156.52
（五）所有者权益内部结转	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
四、本年年末余额	9,978,467,899.00	-	4,400,000,000.00	-	3,342,130,738.76	-	-2,610,234.28	-	-	749,135,118.35	-	1,395,756,743.04	19,862,880,264.87

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中航国际租赁有限公司

2022 年 1-6 月份财务报表附注

一、基本情况

中航国际租赁有限公司（以下简称“本公司”），原名上海中航国际租赁有限公司，系中国航空技术国际控股有限公司（原“中国航空技术进出口总公司”）与中国农业银行江西省信托投资股份有限公司共同出资设立的有限责任公司，于 1993 年 11 月 5 日上海市工商行政管理局领取了注册号为 150262700 的《企业法人营业执照》，注册地址：浦东外高桥保税区，相应注册资本为 500 万美元。

1998 年 1 月 5 日，本公司注册资本变更为 4,000 万元。

2003 年 8 月 7 日，本公司注册资本变更为 7,000 万元。

2006 年 12 月 29 日，以中国航空工业第一集团公司（2008 年 11 月 6 日与中国航空工业第二集团公司重组整合成立中国航空工业集团公司）为首的集团内十三家公司对本公司增资，增资后的注册资本为 43,000 万元。

2009 年 2 月 13 日，根据董事会决议，本公司更名为中航国际租赁有限公司。根据 2009 年 4 月 28 日中国航空工业集团公司发布的航空资[2009]377 号《关于股权划转的批复》，本公司由中国航空工业集团公司持有 23.26% 的股份无偿划转给中航投资控股有限公司（以下简称“中航投资有限”）。2009 年 12 月 31 日，由中航投资有限、成都凯天电子股份有限公司、金城集团有限公司和陕西航空电气有限公司对本公司增资，增资后的注册资本为 85,000 万元。

2011 年 2 月 28 日，本公司增资 65,000 万元，增资后注册资本变更为 150,000 万元。

2012 年 3 月 17 日，根据股东会决议，本公司增资 50,000 万元，分两期增资，增资后注册资本变更为 200,000 万元。2012 年 7 月 27 日，本公司完成第一期增资 49,000 万元，增资后实收资本变更为 199,000 万元；2013 年 2 月 25 日，本公司完成第二期增资 1,000 万元，增资后实收资本变更为 200,000 万元。

2013 年 6 月 9 日，根据股东会决议，本公司增资 72,558.14 万元，分期于营业执照变更之日起两年内足额交缴，增资后注册资本变更为 272,558.14 万元。2013 年 12 月 30 日，本公司完成第一期增资 13,953.49 万元，增资后实收资本变更为 213,953.49 万元；2014 年 3 月 25 日，本公司完成第二期增资 58,604.65 万元，增资后实收资本变更为 272,558.14 万元。

2014 年 5 月 8 日，根据股东会决议，将资本公积 106,441.86 万元转增为注册资本，增资后注册资本变更为 379,000.00 万元，原各股东持股比例不变。2014 年 6 月相应换发了注册号为 310115000142049 的《企业法人营业执照》。

2014 年 8 月 15 日，经股东会审议通过，沈阳飞机工业（集团）有限公司将持有的本公司 0.866% 的股权转让给沈阳沈飞企业管理有限公司。本公司已经办理工商变更登记备案手续。

经中国证券监督管理委员会《关于核准中航资本控股股份有限公司向中国航空技术国际控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2015〕2394 号）核准，中航资本控股股份有限公司（以下简称“中航产融”）向中国航空技术国际控股有限公司、陕西航空电气有限责任公司、中国航空工业集团公司西安飞行自动控制研究所、成都凯天电子股份有限公司、金城集团有限公司、中国航空工业集团公司洛阳电光设备研究所、沈阳黎明航空发动机（集团）有限责任公司、中国航空无线电电子研究所、沈阳沈飞企业管理有限公司、西安航空发动机（集团）有限公司、中国空空导弹研究院、中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所发行股份购买上述公司持有的本公司 30.95% 股权。上述股权交割及工商变更手续已于 2015 年 11 月 16 日办理完毕。

2015 年 12 月 11 日，根据股东会决议，本公司增资 114,568.0985 万元，增资后实收资本变更为 493,568.0985 万元。

2016 年 12 月 29 日，根据股东会决议，本公司增资 253,022.41 万元，增资后注册资本变更为 746,590.5085 万元。

2018 年 5 月 31 日，根据股东会决议，审议通过了《关于中航国际租赁有限公司增资的议案》，同意由中航资本控股股份有限公司以现金出资 250,000 万元、中航投资控股有限公司以现金出资 250,000 万元。本公司聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所对本公司截止 2018 年 10 月 30 日的注册资本第一期实收情况进行验资，新增实收资本 125,628.14 万元，变更后实收资本为 872,218.65 万元，资本公积新增 124,371.86 万元，变更后的资本公积为 209,841.21 万元。

2019 年 1 月，本公司收到中航资本和中航投资的第二期出资，出资金额为人民币 250,000 万元，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具了瑞华沪验字【2019】31160001 号验字报告，增资后实收资本增加至 997,846.7899 万元，资本公积增加至 334,213.073876 万元。

2019 年 12 月 6 日，本公司召开股东会会议，经股东会同意上海航空工业（集团）有限公司将其持有的中航国际租赁有限公司的全部股权划转至商飞资本有限公司。其他股东所持有的本公司股权比例不变。

2021 年 6 月 25 日，本公司股东中航资本控股股份有限公司名称变更为中航工业产融控股股份有限公司（以下简称“中航产融”）。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司股权结构如下：

投资者名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
中航投资控股有限公司	489,591.01	49.065%
中航工业产融控股股份有限公司	489,665.67	49.072%
西安飞机工业（集团）有限责任公司	13,662.61	1.369%
商飞资本有限公司	4,927.50	0.494%
合 计	997,846.79	100.00%

本公司总部地址为：上海市浦东新区国展路 1481 号，法定代表人：周勇。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的规定，股东会为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人，独立董事 1 人，下设战略发展、风险管理和审计合规、人事和薪酬管理等专门委员会；监事会由 5 名监事组成，其中股东代表担任的监事 3 人，职工代表担任的监事 2 人。

本公司设总经理 1 人，副总经理 5 人，下设业务部、风险管理部、资产管理部、财务部、资金部、综合管理部（党委办公室）、法律合规部、纪检审计部和信息科技部。

本公司拥有 133 家二级子公司，如下所示：

序号	公司名称	简称
1	上海圆航机电有限公司	上海圆航
2	上海航融置业有限公司	航融置业
3	中航蓝波租赁（上海）有限公司	蓝波租赁
4	中航蓝舟租赁（上海）有限公司	蓝舟租赁
5	中航蓝亮租赁（上海）有限公司	蓝亮租赁
6	中航蓝海租赁（上海）有限公司	蓝海租赁
7	中航蓝旭租赁（上海）有限公司	蓝旭租赁
8	中航蓝昊租赁（上海）有限公司	蓝昊租赁
9	中航蓝景租赁（天津）有限公司	蓝景租赁
10	中航蓝湾租赁（天津）有限公司	蓝湾租赁
11	中航蓝郡租赁（天津）有限公司	蓝郡租赁
12	中航蓝奥租赁（天津）有限公司	蓝奥租赁
13	中航蓝峰租赁（天津）有限公司	蓝峰租赁
14	中航蓝惠租赁（天津）有限公司	蓝惠租赁
15	蓝泰租赁（天津）有限公司	蓝泰租赁
16	中航蓝安租赁（天津）有限公司	蓝安租赁
17	中航蓝云租赁（天津）有限公司	蓝云租赁

序号	公司名称	简称
18	中航蓝麟租赁（天津）有限公司	蓝麟租赁
19	中航蓝雯租赁（天津）有限公司	蓝雯租赁
20	中航蓝忠租赁（天津）有限公司	蓝忠租赁
21	蓝川租赁（天津）有限公司	蓝川租赁
22	中航蓝元租赁（天津）有限公司	蓝元租赁
23	蓝硕租赁（天津）有限公司	蓝硕租赁
24	中航蓝霞租赁（天津）有限公司	蓝霞租赁
25	中航蓝江租赁（天津）有限公司	蓝江租赁
26	中航蓝钢租赁（天津）有限公司	蓝钢租赁
27	中航蓝祺租赁（天津）有限公司	蓝祺租赁
28	中航蓝祝租赁（天津）有限公司	蓝祝租赁
29	中航蓝宏租赁（天津）有限公司	蓝宏租赁
30	蓝赛租赁（天津）有限公司	蓝赛租赁
31	中航蓝恒租赁（天津）有限公司	蓝恒租赁
32	中航蓝飞租赁（天津）有限公司	蓝飞租赁
33	中航蓝钊租赁（天津）有限公司	蓝钊租赁
34	中航蓝福租赁（天津）有限公司	蓝福租赁
35	中航蓝图租赁（天津）有限公司	蓝图租赁
36	中航蓝秋租赁（天津）有限公司	蓝秋租赁
37	中航蓝凯租赁（天津）有限公司	蓝凯租赁
38	中航蓝瑞租赁（天津）有限公司	蓝瑞租赁
39	中航蓝拓租赁（天津）有限公司	蓝拓租赁
40	中航蓝华租赁（天津）有限公司	蓝华租赁
41	中航蓝沁租赁（天津）有限公司	蓝沁租赁
42	中航蓝蓓租赁（天津）有限公司	蓝蓓租赁
43	蓝渝一号租赁（天津）有限公司	蓝渝一号
44	蓝滇一号租赁（天津）有限公司	蓝滇一号
45	蓝滇二号租赁（天津）有限公司	蓝滇二号
46	蓝鹏一号租赁（天津）有限公司	蓝鹏一号
47	蓝蜀一号租赁（天津）有限公司	蓝蜀一号
48	蓝财租赁（天津）有限公司	蓝财租赁
49	蓝聪租赁（天津）有限公司	蓝聪租赁

序号	公司名称	简称
50	蓝达租赁（天津）有限公司	蓝达租赁
51	蓝勇租赁（天津）有限公司	蓝勇租赁
52	蓝初租赁（天津）有限公司	蓝初租赁
53	蓝馨租赁（天津）有限公司	蓝馨租赁
54	蓝睿租赁（天津）有限公司	蓝睿租赁
55	蓝晟租赁（天津）有限公司	蓝晟租赁
56	蓝竣租赁（天津）有限公司	蓝竣租赁
57	蓝融租赁（天津）有限公司	蓝融租赁
58	蓝翱租赁（天津）有限公司	蓝翱租赁
59	蓝骋租赁（天津）有限公司	蓝骋租赁
60	蓝嘉租赁（天津）有限公司	蓝嘉租赁
61	蓝祥租赁（天津）有限公司	蓝祥租赁
62	蓝喆租赁（天津）有限公司	蓝喆租赁
63	蓝杨飞机租赁（上海）有限公司	蓝杨飞机租赁
64	蓝杰飞机租赁（上海）有限公司	蓝杰飞机租赁
65	蓝佳船舶租赁（上海）有限公司	蓝佳船舶租赁
66	蓝陈设备租赁（上海）有限公司	蓝陈设备租赁
67	蓝道设备租赁（上海）有限公司	蓝道设备租赁
68	纽蓝租赁（天津）有限公司	纽蓝租赁
69	蓝雁租赁（广州）有限公司	蓝雁租赁
70	蓝发船舶租赁（上海）有限公司	蓝发船舶租赁
71	蓝霄船舶租赁（上海）有限公司	蓝霄船舶租赁
72	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	CAVIC AVIATION LEASING
73	中航国际控股有限公司	中航国际控股
74	蓝秀租赁（天津）有限公司	蓝秀租赁
75	蓝敏租赁（天津）有限公司	蓝敏租赁
76	蓝璐租赁（天津）有限公司	蓝璐租赁
77	蓝毅租赁（天津）有限公司	蓝毅租赁
78	蓝彬租赁（天津）有限公司	蓝彬租赁
79	蓝桂租赁（天津）有限公司	蓝桂租赁
80	蓝朵租赁（天津）有限公司	蓝朵租赁
81	蓝平租赁（天津）有限公司	蓝平租赁

序号	公司名称	简称
82	蓝德租赁（天津）有限公司	蓝德租赁
83	蓝爱租赁（天津）有限公司	蓝爱租赁
84	蓝倩租赁（天津）有限公司	蓝倩租赁
85	蓝帅租赁（天津）有限公司	蓝帅租赁
86	蓝棠租赁（天津）有限公司	蓝棠租赁
87	蓝优租赁（天津）有限公司	蓝优租赁
88	蓝丹租赁（天津）有限公司	蓝丹租赁
89	蓝尔租赁（天津）有限公司	蓝尔租赁
90	蓝涛租赁（天津）有限公司	蓝涛租赁
91	蓝蔚租赁（天津）有限公司	蓝蔚租赁
92	蓝亚租赁（天津）有限公司	蓝亚租赁
93	蓝任租赁（天津）有限公司	蓝任租赁
94	蓝琼租赁（海口）有限公司	蓝琼租赁
95	蓝科租赁（海口）有限公司	蓝科租赁
96	蓝栋租赁（海口）有限公司	蓝栋租赁
97	蓝叶租赁（海口）有限公司	蓝叶租赁
98	蓝茗租赁（海口）有限公司	蓝茗租赁
99	蓝萌租赁（海口）有限公司	蓝萌租赁
100	蓝百租赁（海口）有限公司	蓝百租赁
101	蓝乐租赁（海口）有限公司	蓝乐租赁
102	蓝磊租赁（海口）有限公司	蓝磊租赁
103	蓝都飞机租赁（成都）有限公司	蓝都飞机租赁
104	蓝自飞机租赁（成都）有限公司	蓝自飞机租赁
105	蓝满设备租赁（上海）有限公司	蓝满租赁
106	蓝灿飞机租赁（上海）有限公司	蓝灿飞机租赁
107	蓝畅飞机租赁（上海）有限公司	蓝畅飞机租赁
108	蓝妙飞机租赁（上海）有限公司	蓝妙飞机租赁
109	蓝泽飞机租赁（上海）有限公司	蓝泽飞机租赁
110	蓝超飞机租赁（上海）有限公司	蓝超飞机租赁
111	蓝特飞机租赁（上海）有限公司	蓝特飞机租赁
112	蓝通飞机租赁（上海）有限公司	蓝通飞机租赁
113	蓝春飞机租赁（上海）有限公司	蓝春飞机租赁

序号	公司名称	简称
114	蓝平飞机租赁（上海）有限公司	蓝平飞机租赁
115	蓝卓租赁（天津）有限公司	蓝卓租赁
116	蓝玄租赁（天津）有限公司	蓝玄租赁
117	蓝黄租赁（天津）有限公司	蓝黄租赁
118	蓝日租赁（天津）有限公司	蓝日租赁
119	蓝列租赁（天津）有限公司	蓝列租赁
120	蓝来租赁（天津）有限公司	蓝来租赁
121	蓝寒租赁（天津）有限公司	蓝寒租赁
122	蓝结租赁（天津）有限公司	蓝结租赁
123	蓝光租赁（天津）有限公司	蓝光租赁
124	蓝河租赁（天津）有限公司	蓝河租赁
125	蓝巨租赁（天津）有限公司	蓝巨租赁
126	蓝水租赁（天津）有限公司	蓝水租赁
127	蓝雪设备租赁（上海）有限公司	蓝雪设备租赁
128	蓝耀租赁（天津）有限公司	蓝耀租赁
129	蓝诗租赁（天津）有限公司	蓝诗租赁
130	蓝康租赁（天津）有限公司	蓝康租赁
131	蓝格租赁（天津）有限公司	蓝格租赁
132	蓝诺租赁（天津）有限公司	蓝诺租赁
133	纽航融资租赁（海口）有限公司	纽航融资租赁

本公司所属行业为租赁业，业务性质为：融资租赁及经营租赁，主要经营活动包括飞机、轮船、设备的融资租赁及经营租赁。企业法人营业执照规定经营范围：融资租赁，自有设备租赁，租赁资产的残值处理及维修，合同能源管理，从事货物及技术的进出口业务，国内贸易（除专项规定），实业投资，医疗器械经营，相关业务的咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为中航产融，最终控制方为中国航空工业集团有限公司（以下简称“航空工业”）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司于 2022 年 8 月 24 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，除下述所属子公司外，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“现行企业会计准则”）进行确认和计

量。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合附注二所述财务报表编制基础的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

（一）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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。

（二）记账本位币

本公司及下属子公司以机构经营所处的主要经济环境中的货币作为记账本位币，本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收

益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公

允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

除本附注二财务报表和编制基础所述，将执行新企业会计准则的所属子公司按照新企业会计准则编制的财务报表直接合并外，所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表

的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续

依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，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汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理外，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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以

该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

(4) 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列

报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债

不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的

对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按

照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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：

- (1) 本公司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；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 套期工具

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- (1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- (2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
- (3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3) 套期关系的套期比率，等于本公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

- (1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计

量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为本公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

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

（3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2）对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同

期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

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

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

（十一）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的计提方法

本公司以预期信用损失为基础，对应收款项按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估应收款项的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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

2、坏账准备的转回

如果资产负债表日应收款项的预期信用损失小于当前该应收款项减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

本公司向第三方转让应收款项符合终止确认条件的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制对存货进行盘存。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础

基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十三）长期应收款

长期应收款是指企业融资租赁产生的应收款项和采用递延方式分期收款、实质上具有融资性质的销售商品和提供劳务等经营活动产生的应收款项。实质上构成对被投资单位净投资的长期权益，也通过本科目核算。本科目按债务人进行明细核算。本科目的期末借方余额，反映企业尚未收回的长期应收款。

出租人融资租赁产生的应收租赁款，在租赁期开始日，应按租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和，借记“长期应收款”科目，按未担保余值，借记“未担保余值”科目，按融资租赁资产的公允价值（最低租赁收款额和未担保余值的现值之和），贷记“融资租赁资产”科目，按融资租赁资产的公允价值与账面价值的差额，借记“营业外支出”科目或贷记“营业外收入”科目，按发生的初始直接费用，贷记“银行存款”等科目，按其差额，贷记“采用递延方式分期收款销售商品或提供劳务等经营活动产生的长期应收款，满足收入确认条件的，按应收的合同或协议价款，借记“长期应收款”科目，按应收合同或协议价款的公允价值（折现值），贷记“主营业务收入”等科目，按其差额，贷记“未实现融资收益”科目。涉及增值税的，还应进行相应的处理。

企业分期计入租赁收入或利息收入的未实现融资收益，应通过“未实现融资收益”科目核算。本科目可按未实现融资收益项目进行明细核算。本科目期末贷方余额，反映企业尚未转入当期收益的未实现融资收益。

本公司对长期应收款以预期信用损失为基础计提减值，遵循金融工具减值的相关政策，详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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；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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，本公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

如果本公司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，且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，则视为本公司控制该被投资方。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

现行企业会计准则下：原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

执行新企业会计准则下：原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的留存收益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采

用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十五）投资性房地产

本公司对投资性房地产采用成本价值模式计量。

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量，其中：

- （1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为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资产的其他支出。
- （2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30 年	5	3.17
机器设备	5-15 年	5	6.33-19
运输设备	4-25 年	5	3.8-23.75
办公设备	5 年	5	19

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期

内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用、汇兑损益等。本公司的在建工程以项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十九）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 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；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产包括：

类别	使用寿命	备注
软件使用权	5 年	直线法

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十三）非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部

予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司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给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十五）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下, 租赁付款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时, 本公司确认为预计负债:

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时, 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。对于货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

(1) 所需支出存在一个连续范围 (或区间), 且该范围内各种结果发生的可能性相同的, 则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

(2) 所需支出不存在一个连续范围 (或区间), 或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的, 如或有事项涉及单个项目的, 则最佳估计数按照最可能发生金额确定; 如或有事项涉及多个项目的, 则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

(3) 本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的, 补偿金额在基本确定能够收到时, 作为资产单独确认, 确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六) 应付债券

1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

（二十八）优先股、永续债等其他金融工具

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（二十九）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商

品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司按照合同约定，于应收取租金日期确认收入。对于融资租赁本公司按照非含税租息收入金额确认收入，对于经营租赁本公司按照非含税租金收入金额确认收入。

（三十）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，本公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注八之其他流动负债/其他非流动负债/营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进

行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。本公司政府补助均采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

4. 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该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）所形成的暂时性差异。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一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。

一般情况下，在个别财务报表中，当期所得税资产与负债及递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示。在合并财务报表中，纳入合并范围的企业中，一方的当期所得税资产或递延所得税资产与另一方的当期所得税负债或递延所得税负债一般不予以抵销，除非所涉及的企业具有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算。

（三十二）租赁

在合同开始日，本公司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。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司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。

应收融资租赁款初始计量时, 以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊, 分期计入当期损益; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

(三十三) 持有待售

1. 持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(三十四) 公允价值计量

1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小，或根据《金融工具确认和计量》准则的规定，对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按照成本计量。

2. 以公允价值计量的金融工具

括信托份额、基金产品及次级债券，无采用公允价值计量的负债。

以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术为本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

（三十五）资产证券化业务

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

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

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

本公司本报告期无会计政策变更，无会计估计变更，无重大前期差错更正。

六、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、16.5%、20%、25%
增值税	应纳税增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	缴纳的增值税	1%、7%
教育费附加	缴纳的增值税	3%

（二）执行不同企业所得税税率纳税主体的情况如下

公司名称	税率
中航国际控股有限公司	16.50%
金诚船务有限公司	16.50%
信辉船务有限公司	16.50%
帆尼船务有限公司	16.50%
乘风船舶有限公司	16.50%
茂晟船务有限公司	16.50%
华耀船务有限公司	16.50%
福冠有限公司	16.50%
泛洋海运有限公司	16.50%
逸诚有限公司	16.50%
聚星有限公司	16.50%
金进船务有限公司	16.50%
裕洋船务有限公司	16.50%
顺风船务有限公司	16.50%
伟益船务有限公司	16.50%
航鹏有限公司	16.50%
航晟有限公司	16.50%
达茂有限公司	16.50%
昌益海有限公司	16.50%
妙成有限公司	16.50%
宏海船务有限公司	16.50%
佳洋船务有限公司	16.50%
捷威船务有限公司	16.50%
顺宜船务有限公司	16.50%
忠映有限公司	16.50%
香港可心有限公司	16.50%

公司名称	税率
睿豪实业有限公司	16.50%
亿胜达国际有限公司	16.50%
航越有限公司	16.50%
一星船务有限公司	16.50%
西贵船务有限公司	16.50%
北贵船务有限公司	16.50%
东拓船务有限公司	16.50%
翔和海运有限公司	16.50%
海宜海运有限公司	16.50%
海亮海运有限公司	16.50%
海柏海运有限公司	16.50%
海丰海运有限公司	16.50%
福雅船务有限公司	16.50%
香港升美有限公司	16.50%
航北船务有限公司	16.50%
航德船务有限公司	16.50%
航东船务有限公司	16.50%
航志船务有限公司	16.50%
Soar Wealth Limited	16.50%
蓝琼租赁（海口）有限公司	15.00%
蓝定租赁（海口）有限公司	15.00%
蓝科租赁（海口）有限公司	15.00%
蓝栋租赁（海口）有限公司	15.00%
蓝叶租赁（海口）有限公司	15.00%
蓝茗租赁（海口）有限公司	15.00%
蓝萌租赁（海口）有限公司	15.00%
蓝百租赁（海口）有限公司	15.00%
蓝乐租赁（海口）有限公司	15.00%
蓝磊租赁（海口）有限公司	15.00%
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 16 AVIATION LEASING(IRELAND) CO., LIMITED	12.50%
CAVIC 17 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 18 CO., LIMITED	12.50%
CAVIC 19 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 20 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 21 CO., LIMITED	12.50%

公司名称	税率
CAVIC AVIATION LEASING FRANCE 21 SARL	12.50%
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 22 CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 23 CO., LIMITED	12.50%
CAVIC 24 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 25 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 26 CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 27 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 28 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 29 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 30 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 31 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 32 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 33 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 34 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 35 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 36 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 37 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 38 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 39 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 40 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 41 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 42 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 43 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 44 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 45 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 46 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 47 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 48 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 49 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 50 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 51 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 52 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 53 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 54 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 55 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 56 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%

公司名称	税率
CAVIC 57 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
SOAR POWER LIMITED	12.50%
中航蓝波租赁（上海）有限公司	5.00%
中航蓝舟租赁（上海）有限公司	5.00%
中航蓝海租赁（上海）有限公司	15.00%
中航蓝昊租赁（上海）有限公司	5.00%
中航蓝景租赁（天津）有限公司	5.00%
中航蓝湾租赁（天津）有限公司	5.00%
中航蓝钊租赁（天津）有限公司	5.00%
中航蓝秋租赁（天津）有限公司	5.00%、10.00%
中航蓝拓租赁（天津）有限公司	5.00%、10.00%
蓝蜀一号租赁（天津）有限公司	5.00%、10.00%
蓝盈租赁（天津）有限公司	5.00%、10.00%
瀚月有限公司	0%
瀚星有限公司	0%
瀚日有限公司	0%
Soar Triumph Limited	0%
Soar Trophy Limited	0%
瀚辰有限公司	0%
GREAT NAVIGATION LIMITED	0%
GREAT SPIRIT LIMITED	0%
GREAT ENERGY LIMITED	0%
GREAT APOLLO LIMITED	0%
Great Cheer Limited	0%
Great East Limited	0%
AVICIL Aquarius Limited	0%
AVICIL Capricorn Limited	0%
AVICIL Libra Limited	0%
AVICIL Scorpio Limited	0%
GREAT HONOR LIMITED	0%
GREAT HOPE LIMITED	0%
GREAT EPSILON LIMITED	0%
GREAT KAPPA LIMITED	0%
GREAT LAMDA LIMITED	0%
GREAT THITA LIMITED	0%
Great Chemical Tankers 5 Limited	0%
Great Chemical Tankers 6 Limited	0%

公司名称	税率
Great Kavala Limited	0%
Great Paros Limited	0%
Great Syros Limited	0%
Great Skiathos Limited	0%
Great Sifnos Limited	0%
Great Folegandros Limited	0%
Great Serifos Limited	0%
Glory Mercury Limited	0%
Glory Polaris Limited	0%
Glory Altair Limited	0%
Glory Sirius Limited	0%
瀚江有限公司	0%
瀚河有限公司	0%
瀚湖有限公司	0%
瀚海有限公司	0%
GOOD HONOR SHIPPING LIMITED	0%
Glory Snow Limited	0%
Glory Arya Limited	0%
Great Intuition Limited	0%
Great Invention Limited	0%
Great Catalina Limited	0%
Great Monica Limited	0%
Great Beryl Limited	0%
Great Mercury Limited	0%
Great Velocity Limited	0%
Great Orbit Limited	0%
Great Equinox Limited	0%
Great Antipsara Limited	0%
Great Kithira Limited	0%
Great Thasos Limited	0%
Hanyu 1 Limited	0%
Hanyu 2 Limited	0%
Hanyu 3 Limited	0%
Hanyu 4 Limited	0%
Hanyu 5 Limited	0%
Hanyu 6 Limited	0%
Soar Nice Limited	0%

公司名称	税率
Noble Celsius Shipping Limited	0%
Hanzhou 1 Limited	0%
Hanzhou 2 Limited	0%
GEM 2020 Limited	0%
JADE 2020 Limited	0%
Cool Bear Shipping Limited	0%
Cool Lan Shipping Limited	0%
GREAT RHEA LIMITED	0%
Glory Singapore Limited	0%
Glory Hongkong Limited	0%
Glory Hua Shan Limited	0%
Glory Tai Shan Limited	0%
Glory Heng Shan Limited	0%
Glory Song Shan Limited	0%
BIG LILY SHIPPING LIMITED	0%
BIG PEONY SHIPPING LIMITED	0%
Glory Brisbane Limited	0%
Glory Sydney Limited	0%
Psychic Award Shipping Limited	0%
Psychic Trophy Shipping Limited	0%
Psychic Triumph Shipping Limited	0%
Star Soho Shipping Limited	0%
Star Osceola Shipping Limited	0%
Star Memphis Shipping Limited	0%
Star Lombard Shipping Limited	0%
Han Ci Global Limited	0%
Han Bei Global Limited	0%
Han Xi Global Limited	0%
Han She Global Limited	0%
Honor Coral Limited	0%
Honor Crystal Limited	0%
Honor Pearl Limited	0%
Honor Ruby Limited	0%
Big G One Shipping Limited	0%
Big G Two Shipping Limited	0%
PSYCHIC BRIGHT SHIPPING LTD	0%
PSYCHIC WISE SHIPPING LTD	0%

公司名称	税率
PSYCHIC INTELLIGENT SHIPPING LTD	0%
PSYCHIC GRACE SHIPPING LTD	0%
PSYCHIC ELEGANT SHIPPING LTD	0%
Bright Rizhao Shipping Limited	0%
Han Zhi Limited	0%
Han Hui Limited	0%
BIG D SHIPPING LIMITED	0%
Bright Palais Shipping Limited	0%
Honor Iris Limited	0%
Honor Dahlia Limited	0%
Honor Ixora Limited	0%
Honor Jasmine Limited	0%
Bright Rose Shipping Limited	0%
Bright Flax Shipping Limited	0%
Bright Lotus Shipping Limited	0%
Bright Lilac Shipping Limited	0%
Great Veloce Limited	0%
Great Superior Limited	0%
Han Jue Limited	0%
Han Zheng Limited	0%
Han Jing Limited	0%
Great Purus One Limited	0%
Great Purus Two Limited	0%
Great Purus Three Limited	0%
Bright Cathty Shipping Limited	0%
Bright Dictador Shipping Limited	0%
Honor Mater Shipping Limited	0%
Honor Francesco Shipping Limited	0%
Honor Dochudson Shipping Limited	0%
Honor Sally Shipping Limited	0%
Glory Van General ltd	0%
GREAT LHOTSE LIMITED	0%
GREAT MAKALU LIMITED	0%
GREAT MANASIU LIMITED	0%
GREAT NUPTSE LIMITED	0%
Bright Flora Shipping Limited	0%
Bright Arran Shipping Limited	0%

公司名称	税率
Bright Aberlour Shipping Limited	0%
Bright Ardmore Shipping Limited	0%
Great Oceano Limited	0%
Da Queens Shipping Limited	0%
Da Gramercy Shipping Limited	0%
Da Oxford Shipping Limited	0%
Da Selatar Shipping Limited	0%
Bright Lilstella Shipping Ltd	0%
Bright Orcstella Shipping Ltd	0%
Great Marconi Limited	0%
Great Clover Limited	0%
Great Maggiore Limited	0%
Great Lugano Limited	0%
Eternal Nyborg Limited	0%
Eternal Nibe Limited	0%

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
1	上海圆航机电有限公司	上海	上海	机电产品贸易	100	--	100	投资设立
2	中航蓝景租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
3	中航蓝郡租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
4	中航蓝湾租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
5	中航蓝奥租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
6	中航蓝峰租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
7	中航蓝惠租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
8	中航国际控股有限公司	英属维尔京群岛	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
9	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
10	蓝泰租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
11	中航蓝安租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
12	中航蓝钢租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
13	中航蓝祺租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
14	中航蓝祝租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
15	中航蓝宏租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
16	蓝赛租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
17	中航蓝舟租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
18	中航蓝波租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
19	中航蓝旭租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
20	中航蓝海租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
21	中航蓝昊租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
22	中航蓝亮租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
23	蓝川租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
24	中航蓝云租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
25	中航蓝麟租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
26	中航蓝雯租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
27	中航蓝忠租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
28	中航蓝元租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
29	蓝硕租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
30	中航蓝霞租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
31	中航蓝江租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
32	中航蓝恒租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
33	中航蓝钊租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
34	中航蓝飞租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
35	中航蓝福租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
36	中航蓝图租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
37	中航蓝凯租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
38	中航蓝瑞租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
39	中航蓝拓租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
40	中航蓝沁租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
41	中航蓝蓓租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
42	中航蓝华租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
43	中航蓝秋租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
44	上海航融置业有限公司	上海	上海	房地产开发	100	--	100	投资设立
45	航鹏有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
46	CAVIC 16 AVIATION LEASING(IRELAND) CO., LIMITED	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
47	航晟有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
48	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 18 CO., LIMITED	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
49	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 21 CO., LIMITED	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
50	航越有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
51	忠映有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
52	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 22 CO.,	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
	DESIGNATED ACTIVITY COMPANY							
53	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 23 CO., LIMITED	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
54	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 26 CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
55	CAVIC 31 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
56	CAVIC 39 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
57	金诚船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
58	信辉船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
59	茂晟船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
60	华耀船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
61	帆尼船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
62	乘风船舶有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
63	福冠有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
64	聚星有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
65	逸诚有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
66	泛洋海运有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
67	达茂有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
68	捷威船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
69	顺宜船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
70	中航纽威（天津）融资租赁有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
71	CAVIC AVIATION LEASING FRANCE 21 SARL	法国	上海	租赁	100	--	100	投资设立
72	妙成有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
73	香港可心有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
74	睿豪实业有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
75	顺风船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
76	伟益船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
77	金进船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
78	裕洋船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
79	亿胜达国际有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
80	佳洋船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
81	昌益海有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
82	Golden West Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
83	Golden North Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
84	One Star Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
85	中航纽赫融资租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
86	东拓船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
87	宏海船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
88	CAVIC 24 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
89	CAVIC 25 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
90	CAVIC 27 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
91	蓝鹏一号租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
92	蓝滇一号租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
93	蓝蜀一号租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
94	蓝渝一号租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
95	蓝勇租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
96	瀚月有限公司	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
97	翔和海运有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
98	瀚星有限公司	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
99	海亮海运有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
100	海柏海运有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
101	海丰海运有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
102	海宜海运有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
103	瀚日有限公司	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
104	CAVIC 28 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
105	CAVIC 29 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
106	CAVIC 30 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
107	CAVIC 33 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
108	CAVIC 35 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
109	CAVIC 36 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
110	CAVIC 37 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
111	CAVIC 38 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
112	SOAR WISE LIMITED	开曼	上海	租赁	100	--	100	投资设立
113	Soar Triumph Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
114	Soar Trophy Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
115	Great Navigation Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
116	Great Spirit Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
117	Great Energy Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
118	Great Apollo Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
119	HanChen Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
120	航东船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
121	航德船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
122	航北船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
123	航志船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
124	Great Cheer Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
125	Great East Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
126	GREAT HONOR LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
127	GREAT HOPE LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
128	AVICIL Aquarius Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
129	AVICIL Capricorn Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
130	AVICIL Libra Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
131	AVICIL Scorpio Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
132	GREAT EPSILON LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
133	GREAT KAPPA LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
134	GREAT LAMDA LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
135	GREAT THITA LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
136	Great Chemical Tankers 5 Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
137	Great Chemical Tankers 6 Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
138	Great Kavala Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
139	Great Paros Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
140	Great Syros Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
141	Great Skiathos Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
142	Great Sifnos Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
143	Great Folegandros Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
144	Great Serifos Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
145	Glory Arya Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
146	Glory Snow Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
147	蓝初租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
148	蓝财租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
149	蓝聪租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
150	纽蓝租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
151	蓝玄租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
152	蓝洲租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
153	蓝越租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
154	蓝邸租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
155	蓝习租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
156	蓝卓租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
157	蓝洪租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
158	蓝宇租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
159	蓝晟租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
160	蓝竣租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
161	蓝馨租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
162	蓝睿租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
163	蓝融租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
164	蓝翱租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
165	蓝骋租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
166	蓝嘉租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
167	蓝祥租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
168	蓝喆租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
169	蓝杨飞机租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
170	蓝杰飞机租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
171	蓝佳船舶租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
172	蓝陈设备租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
173	蓝道设备租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
174	蓝黄租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
175	蓝日租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
176	蓝张租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
177	蓝盈租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
178	蓝宿租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
179	蓝列租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
180	蓝藏租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
181	蓝收租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
182	蓝往租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
183	蓝来租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
184	蓝寒租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
185	蓝律租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
186	蓝调租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
187	蓝腾租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
188	蓝致租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
189	蓝结租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
190	蓝丽租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
191	蓝达租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
192	蓝光租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
193	蓝果租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
194	蓝号租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
195	蓝河租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
196	蓝剑租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
197	蓝巨租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
198	蓝昆租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
199	蓝龙租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
200	蓝水租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
201	蓝珍租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
202	蓝滇二号租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
203	蓝雁租赁（广州）有限公司	广州	上海	租赁	100	--	100	投资设立
204	蓝发船舶租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
205	蓝霄船舶租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
206	CAVIC 17 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
207	CAVIC 20 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
208	CAVIC 32 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
209	CAVIC 40 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
210	瀚江有限公司	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
211	瀚河有限公司	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
212	瀚湖有限公司	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
213	瀚海有限公司	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
214	Great Intuition Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
215	Great Invention Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
216	Great Catalina Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
217	Great Monica Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
218	Great Mercury Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
219	Great Antipsara Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
220	Great Kithira Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
221	Great Thasos Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
222	Hanyu 1 Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
223	Hanyu 2 Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
224	Hanyu 3 Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
225	Hanyu 4 Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
226	Hanyu 5 Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
227	Hanyu 6 Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
228	GOOD HONOR SHIPPING LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
229	CAVIC 34 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
230	CAVIC 41 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
231	CAVIC 42 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
232	CAVIC 43 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
233	CAVIC 45 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
234	CAVIC 48 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
235	Soar Nice Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
236	Noble Celsius Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
237	Hanzhou 1 Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
238	Hanzhou 2 Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
239	JADE 2020 Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
240	GREAT RHEA LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
241	Cool Bear Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
242	Cool Lan Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
243	Great Beryl Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
244	CAVIC 49 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
245	CAVIC 46 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
246	GEM 2020 Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
247	蓝秀租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
248	蓝敏租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
249	蓝璐租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
250	蓝毅租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
251	蓝彬租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
252	蓝桂租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
253	蓝朵租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
254	蓝平租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
255	蓝德租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
256	蓝爱租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
257	蓝倩租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
258	蓝帅租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
259	蓝棠租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
260	蓝优租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
261	蓝丹租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
262	蓝尔租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
263	蓝涛租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
264	蓝蔚租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
265	蓝亚租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
266	蓝任租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
267	蓝琼租赁（海口）有限公司	海口	上海	租赁	100	--	100	投资设立
268	蓝定租赁（海口）有限公司	海口	上海	租赁	100	--	100	投资设立
269	蓝科租赁（海口）有限公司	海口	上海	租赁	100	--	100	投资设立
270	蓝栋租赁（海口）有限公司	海口	上海	租赁	100	--	100	投资设立
271	蓝叶租赁（海口）有限公司	海口	上海	租赁	100	--	100	投资设立
272	蓝茗租赁（海口）有限公司	海口	上海	租赁	100	--	100	投资设立
273	蓝萌租赁（海口）有限公司	海口	上海	租赁	100	--	100	投资设立
274	蓝百租赁（海口）有限公司	海口	上海	租赁	100	--	100	投资设立
275	蓝乐租赁（海口）有限公司	海口	上海	租赁	100	--	100	投资设立
276	蓝磊租赁（海口）有限公司	海口	上海	租赁	100	--	100	投资设立
277	蓝都飞机租赁（成都）有限公司	成都	上海	租赁	100	--	100	投资设立
278	蓝白飞机租赁（成都）有限公司	成都	上海	租赁	100	--	100	投资设立
279	CAVIC 50 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
280	CAVIC 53 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
281	CAVIC 57 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
282	Glory Singapore Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
283	Glory Hongkong Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
284	Glory Sydney Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
285	Psychic Award Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
286	Psychic Trophy Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
287	Psychic Triumph Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
288	蓝满设备租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
289	蓝春飞机租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
290	蓝平飞机租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
291	蓝特飞机租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
292	蓝通飞机租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
293	蓝泽飞机租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
294	蓝超飞机租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
295	蓝畅飞机租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
296	蓝灿飞机租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
297	蓝妙飞机租赁（上海）有限公司	上海	上海	租赁	100	--	100	投资设立
298	CAVIC 47 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
299	CAVIC 51 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
300	CAVIC 52 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
301	CAVIC 54 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
302	CAVIC 55 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
303	CAVIC 56 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
304	SOAR POWER LIMITED	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
305	Glory Mercury Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
306	Glory Polaris Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
307	Glory Altair Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
308	Glory Sirius Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
309	BIG LILY SHIPPING LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
310	BIG PEONY SHIPPING LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
311	Glory Brisbane Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
312	Star Soho Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
313	Star Osceola Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
314	Star Memphis Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
315	Star Lombard Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
316	Han Ci Global Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
317	Han Bei Global Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
318	Han Xi Global Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
319	Han She Global Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
320	Honor Coral Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
321	Honor Crystal Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
322	Honor Pearl Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
323	Honor Ruby Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
324	Big G One Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
325	Big G Two Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
326	PSYCHIC BRIGHT SHIPPING LTD	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
327	PSYCHIC WISE SHIPPING LTD	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
328	PSYCHIC INTELLIGENT SHIPPING LTD	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
329	PSYCHIC ELEGANT SHIPPING LTD	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
330	Bright Rizhao Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
331	BIG D SHIPPING LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
332	Bright Cathty Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
333	Bright Dictador Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
334	Bright Flax Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
335	Bright Lilac Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
336	Bright Lotus Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
337	Bright Palais Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
338	Bright Rose Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
339	CAVIC 19 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
340	CAVIC 44 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	爱尔兰	上海	租赁	100	--	100	投资设立
341	Glory Heng Shan Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
342	Glory Hua Shan Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
343	Glory Song Shan Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
344	Glory Tai Shan Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
345	Glory Van General Ltd	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
346	Great Equinox Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
347	GREAT LHOTSE LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
348	GREAT MAKALU LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
349	GREAT MANASIU LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
350	GREAT NUPTSE LIMITED	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
351	Great Orbit Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
352	Great Purus One Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
353	Great Purus Three Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
354	Great Purus Two Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
355	Great Superior Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
356	Great Veloce Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
357	Great Velocity Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
358	Han Hui Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
359	Han Jing Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
360	Han Jue Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
361	Han Zheng Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
362	Han Zhi Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
363	Honor Dahlia Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
364	Honor Dochudson Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
365	Honor Francesco Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
366	Honor Iris Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
367	Honor Ixora Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
368	Honor Jasmine Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
369	Honor Mater Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
370	Honor Sally Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
371	PSYCHIC GRACE SHIPPING LTD	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
372	福雅船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
373	航丰船务有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
374	蓝雪设备租赁（上海）有限公司	上海临港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
375	香港升美有限公司	香港	上海	租赁	100	--	100	投资设立
376	蓝耀租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
377	蓝诗租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
378	蓝康租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
379	蓝格租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
380	蓝诺租赁（天津）有限公司	天津	上海	租赁	100	--	100	投资设立
381	纽航融资租赁(海口)有限公司	海口	海口	租赁	100	--	100	投资设立
382	Bright Flora Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
383	Psychic Becont Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
384	Psychic Conterist Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
385	Psychic Contrait Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
386	Psychic Racont Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
387	Psychic Contest Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
388	Bright Arran Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
389	Bright Aberlour Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
390	Bright Ardmore Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
391	Great Oceano Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
392	Da Queens Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
393	Da Gramercy Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
394	Da Oxford Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
395	Da Selatar Shipping Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
396	Bright Sandu Shipping Ltd	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
397	Bright Zhuangyuan Shipping Ltd	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
398	Bright Lilstella Shipping Ltd	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
399	Bright Orcstella Shipping Ltd	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
400	Honor Spring Sea Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
401	Honor Summer Sea Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
402	Honor Autumn Sea Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
403	Honor Winter Sea Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
404	Honor Red Sea Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
405	Honor White Sea Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
406	Honor Yellow Sea Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
407	Honor Purple Sea Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
408	Great Marconi Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
409	Great Clover Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
410	Great Maggiore Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
411	Great Lugano Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
412	Eternal Nyborg Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
413	Eternal Nibe Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
414	Eternal Nakskov Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
415	Eternal Nordby Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
416	Wise Xihu Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立
417	Wise Qiandaohu Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
					直接持股 (%)	间接持股 (%)		
418	Honor Bentley Limited	利比里亚	上海	租赁	100	--	100	投资设立
419	Honor Ogba Limited	利比里亚	上海	租赁	100	--	100	投资设立
420	Honor Uilia Limited	利比里亚	上海	租赁	100	--	100	投资设立
421	Glory Loyalty Hong Limited	马绍尔	上海	租赁	100	--	100	投资设立

本期纳入合并财务报表范围的子公司为 421 个，本年度合并财务报表范围详见上表。

(二) 重要非全资子公司情况

无。

(三) 合并范围内主体存在会计期间不一致情况时的特殊编制说明

无。

(四) 合并范围内主体存在会计政策不一致情况时的特殊编制说明

无。

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

无

(六) 本期新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
1	蓝耀租赁（天津）有限公司	--	--	新设
2	蓝诗租赁（天津）有限公司	--	--	新设
3	蓝康租赁（天津）有限公司	--	--	新设
4	蓝格租赁（天津）有限公司	--	--	新设
5	蓝诺租赁（天津）有限公司	--	--	新设
6	纽航融资租赁(海口)有限公司	455,678,980.65	5,678,980.65	新设
7	Bright Flora Shipping Limited	962,866.84	930,701.45	新设
8	Psychic Becont Limited	--	--	新设
9	Psychic Conterist Limited	--	--	新设
10	Psychic Contrait Limited	--	--	新设

序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
11	Psychic Racont Limited	--	--	新设
12	Psychic Contest Limited	--	--	新设
13	Bright Arran Shipping Limited	3,256,005.37	3,147,235.76	新设
14	Bright Aberlour Shipping Limited	1,648,023.86	1,592,970.23	新设
15	Bright Ardmores Shipping Limited	1,997,939.75	1,931,196.88	新设
16	Great Oceano Limited	7,687,598.02	7,687,598.02	新设
17	Da Queens Shipping Limited	1,051,873.63	1,051,873.63	新设
18	Da Gramercy Shipping Limited	1,051,873.63	1,051,873.63	新设
19	Da Oxford Shipping Limited	2,281,698.34	2,281,698.34	新设
20	Da Selatar Shipping Limited	2,472,801.90	2,472,801.90	新设
21	Bright Sandu Shipping Ltd	--	--	新设
22	Bright Zhuangyuan Shipping Ltd	--	--	新设
23	Bright Lilstella Shipping Ltd	372,543.51	360,098.37	新设
24	Bright Orcstella Shipping Ltd	556,831.44	538,230.01	新设
25	Honor Spring Sea Limited	--	--	新设
26	Honor Summer Sea Limited	--	--	新设
27	Honor Autumn Sea Limited	--	--	新设
28	Honor Winter Sea Limited	--	--	新设
29	Honor Red Sea Limited	--	--	新设
30	Honor White Sea Limited	--	--	新设
31	Honor Yellow Sea Limited	--	--	新设
32	Honor Purple Sea Limited	--	--	新设
33	Great Marconi Limited	2,034,149.04	1,966,196.56	新设
34	Great Clover Limited	1,590,860.93	1,537,716.87	新设
35	Great Maggiore Limited	1,541,805.10	1,490,299.79	新设
36	Great Lugano Limited	1,541,805.10	1,490,299.79	新设
37	Eternal Nyborg Limited	1,324,503.45	1,280,257.29	新设
38	Eternal Nibe Limited	1,342,718.93	1,297,864.27	新设
39	Eternal Nakskov Limited	--	--	新设
40	Eternal Nordby Limited	--	--	新设
41	Wise Xihu Limited	--	--	新设

序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
42	Wise Qiandaohu Limited	--	--	新设
43	Honor Bentley Limited	--	--	新设
44	Honor Ogba Limited	--	--	新设
45	Honor Uilia Limited	--	--	新设
46	Glory Loyalty Hong Limited	--	--	新设

(七) 本期发生的同一控制下企业合并情况
无。

(八) 本期发生的非同一控制下企业合并情况
无。

(九) 本期发生的反向购买
无。

(十) 本期发生的吸收合并
无。

(十一) 子公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
无。

(十二) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

本公司在合并的结构化主体中的权益

1、中航租赁 2019 年第二期资产支持专项计划发行金额 24.50 亿元，其中优先 A 级、优先 B 级资产支持证券募集金额分别为 8.45 亿元、14.46 亿元，次级证券募集 1.59 亿元。本公司购买了 1.24 亿元次级证券。

2、中航租赁 2019 年第三期资产支持专项计划发行金额 24.77 亿元，其中优先 01、优先 02、优先 03 级资产支持证券募集金额分别为 11.60 亿元、7.90 亿元及 3.74 亿元，次级证券募集 1.53 亿元。本公司购买了 1.28 亿元次级证券。

3、中航租赁 2020 年第一期资产支持专项计划发行金额 20.10 亿元，其中优先 A1、优先 A2、优先 A3 级资产支持证券募集金额分别为 9.10 亿元、6.90 亿元及 3.09 亿元，次级证券募集 1.01 亿元。本公司购买了 0.81 亿元次级证券。

4、中航租赁 2020 年第二期资产支持专项计划发行金额 20.86 亿元，其中优先 A1、优先 A2、优先 A3 级资产支持证券募集金额分别为 10.26 亿元、6.70 亿元及 2.85 亿元，次级证券募集 1.05 亿元。本公司购买了 0.802 亿元次级证券。

5、国寿投资-中航租赁第一期资产支持计划的目标发售总规模为人民币 20.44 亿元。

其中优先 01 级资产支持证券的目标募集规模为 11.50 亿元，优先 02 级资产支持证券的目标募集规模为 7.50 亿元，次级规模为 1.44 亿元。本公司购买了 1.16 亿元次级证券。

6、中航租赁 2020 年第三期资产支持专项计划发行金额 21.74 亿元，其中优先 A1、优先 A2、优先 A3 级资产支持证券募集金额分别为 10.60 亿元、6.70 亿元及 3.35 亿元，次级证券募集 1.09 亿元。本公司购买了 0.88 亿元次级证券。

7、中航租赁 2021 年第一期资产支持专项计划发行金额 16.55 亿，其中优先 A1、优先 A2、优先 A3 级资产支持证券募集金额分别为 7.80 亿元、6.00 亿元及 1.80 亿元，次级证券募集 0.95 亿元。本公司购买了 0.76 亿元次级证券。

8、中航租赁 2021 年第二期资产支持专项计划发行金额 24.92 亿元，其中优先 A1、优先 A2、优先 A3 级资产支持证券募集金额分别为 14.03 亿元、7.66 亿元及 1.98 亿元，次级证券募集 1.25 亿元。本公司购买了 1.00 亿元次级证券。

9、中航租赁 2021 年第三期资产支持专项计划发行金额 24.10 亿元，其中优先 A1、优先 A2、优先 A3 级资产支持证券募集金额分别为 10.65 亿元、8.65 亿元及 3.23 亿元，次级证券募集 1.57 亿元。本公司购买了 1.256 亿元次级证券。

10、平安-中航租赁资产支持计划（一期）的目标发售总规模为人民币 18.12 亿元。其中优先 01 级资产支持证券的目标募集规模为 17.00 亿元，次级证券规模为 1.12 亿元。本公司购买了 0.89 亿元次级证券。

11、国寿投资-中航 1 号资产支持计划发行金额 18.20 亿元，其中优先 A1、优先 A2、资产支持证券募集金额分别为 7 亿元、10.20 亿元，次级证券规模为 1 亿元，本公司购买了 0.79 亿元次级证券。

（十三）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无。

（十四）子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无。

八、合并财务报表重要项目的说明

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日，期末余额均为 2022 年 6 月 30 日）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,510.40	50,540.40
银行存款	8,321,687,458.31	5,877,039,103.50

项 目	期末余额	期初余额
其他货币资金	120,484,000.00	23,237,600.00
应计利息	400,655.02	316,690.06
合 计	8,442,576,623.73	5,900,643,933.96
其中：存放在境外的款项总额	1,369,793,892.99	1,126,656,443.09

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
借款保证金	206,504,073.93	361,914,727.71
资产支持计划专户资金	727,546,844.78	1,625,968,566.02
其他专户资金	61,254,960.89	51,674,960.89
合 计	995,305,879.60	2,039,558,254.62

注释2. 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,993,261,062.44	1,984,831,586.71
其中：债务工具投资	1,984,347,071.27	1,974,979,280.68
权益工具投资	8,913,991.17	9,852,306.03
其他	--	--
合 计	1,993,261,062.44	1,984,831,586.71

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	10,210,385.74	4,637.71	10,205,748.03	38,613,651.08	4,637.71	38,609,013.37
商业承兑汇票	5,600,000.00	--	5,600,000.00	--	--	--
合 计	15,810,385.74	4,637.71	15,805,748.03	38,613,651.08	4,637.71	38,609,013.37

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,518,808.45	--
合 计	16,518,808.45	--

注释4. 应收账款

账龄	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	164,040,202.98	99.88	11,770,894.94	7.18	152,269,308.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.12	200,000.00	100	--
合计	164,240,202.98	100	11,970,894.94	——	152,269,308.04

(续)

账龄	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	141,117,989.10	99.86	11,776,850.82	8.35	129,341,138.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	200,000.00	0.14	200,000.00	100	--
合计	141,317,989.10	100	11,976,850.82	——	129,341,138.28

1. 本期按信用风险特征组合计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	--	11,776,850.82	--	11,776,850.82
期初余额在本期	--	--	--	--
转入第二阶段	--	--	--	--
转入第三阶段	--	--	--	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	1,948,021.54	--	1,948,021.54
本期转回	--	1,622,291.67	--	1,622,291.67
本期核销	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
其他变动	--	-331,685.75	--	-331,685.75

期末余额	--	11,770,894.94	--	11,770,894.94
------	----	---------------	----	---------------

2. 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 A	200,000.00	200,000.00	100	诉讼中，预计无法收回
合计	200,000.00	200,000.00	100	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客户 B	69,362,220.07	42.23	3,468,111.00
客户 C	25,783,475.92	15.70	0.00
客户 D	16,887,557.70	10.28	5,963,707.09
客户 E	5,874,464.99	3.58	280,211.98
客户 F	4,873,838.08	2.97	144,302.84
合计	122,781,556.76	74.76	9,856,332.91

注释5. 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	24,205,260.06	99.80	26,044,096.87	91.01
1-2 年（含 2 年）	47,644.33	0.2	829,600.16	2.90
2-3 年（含 3 年）	--	--	1,743,505.19	6.09
合计	24,252,904.39	100	28,617,202.22	100

1. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
供应商 A	6,085,786.72	25.09
供应商 B	2,541,562.20	10.48
供应商 C	1,600,943.38	6.6
供应商 D	1,518,845.00	6.26
供应商 E	1,418,331.68	5.85
合计	13,165,468.98	54.28

注释6. 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	48,996,027.89	20,035,154.00
合计	48,996,027.89	20,035,154.00

1.按坏账准备计提方式披露其他应收款项

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	52,144,899.29	100	3,148,871.40	6.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
合计	52,144,899.29	100	3,148,871.40	—

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	21,658,285.23	100	1,623,131.23	7.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
合计	21,658,285.23	100	1,623,131.23	—

2.按性质披露其他应收款项

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代垫款项	1,489,478.00	71,941.78	1,417,536.22	801,296.00	39,181.16	762,114.84
往来款	2,756,283.18	--	2,756,283.18	94,244.96	--	94,244.96
押金	24,445,964.30	4,957.34	24,441,006.96	503,419.66	37,145.19	466,274.47
备用金	2,206,700.00	--	2,206,700.00	--	--	--
保证金	21,246,473.81	3,071,972.28	18,174,501.53	20,259,324.61	1,546,804.88	18,712,519.73
其他	--	--	--	--	--	--
合计	52,144,899.29	3,148,871.40	48,996,027.89	21,658,285.23	1,623,131.23	20,035,154.00

3.本期按信用风险特征组合计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	1,623,131.23	--	--	1,623,131.23
期初余额在本期	--	--	--	--

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
转入第二阶段	--	--	--	--
转入第三阶段	--	--	--	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	1,526,254.98	--	--	1,526,254.98
本期转回	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
其他变动	-514.81	--	--	-514.81
期末余额	3,148,871.40	--	--	3,148,871.40

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
公司 A	保证金	13,250,000.00	1-2 年	27.04	1,550,250.00
公司 B	保证金	5,544,000.00	2-3 年	11.32	1,234,648.80
公司 C	代垫款项	1,013,840.00	1 年以内	2.07	48,968.47
公司 D	往来款	1,000,000.00	1 年以内	2.04	48,300.00
公司 E	代垫款项	342,436.80	1 年以内	0.7	16,539.70
合计	—	21,150,276.80	—	43.17	2,898,706.97

注释 7.存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,755,725.15	4,320,390.15	3,435,335.00	7,538,942.39	4,425,611.08	3,113,331.31
合计	7,755,725.15	4,320,390.15	3,435,335.00	7,538,942.39	4,425,611.08	3,113,331.31

注释 8.一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	39,985,718,838.56	39,013,333,443.91
合计	39,985,718,838.56	39,013,333,443.91

一年内到期的长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	47,862,662,000.83	46,746,580,123.13

项 目	期末余额	期初余额
减：未实现融资收益	6,185,391,709.05	6,289,023,989.91
账面余额	41,677,270,291.78	40,457,556,133.22
减：坏账准备	1,691,551,453.22	1,444,222,689.31
应收融资租赁款净额	39,985,718,838.56	39,013,333,443.91

注释 9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	114,769,463.51	126,105,569.60
预交增值税等其他税费	95,260,091.34	43,046,354.78
预交所得税	31,313,211.23	7,050,472.23
应收保理款	2,540,357,005.42	3,645,291,210.56
其他	414,599.58	--
合计	2,782,114,371.08	3,821,493,607.17

注释 10.长期应收款

1. 长期应收款情况

类 别	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款	160,181,050,494.97	4,360,249,699.02	155,820,800,795.95
其中：未实现融资收益	19,847,945,552.89	--	19,847,945,552.89
小计	140,333,104,942.08	4,360,249,699.02	135,972,855,243.06
减：1 年内到期的长期应收款	41,677,270,291.78	1,691,551,453.22	39,985,718,838.56
合计	98,655,834,650.30	2,668,698,245.80	95,987,136,404.50

(续)

类 别	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款	155,154,051,918.17	4,110,607,729.74	151,043,444,188.43
其中：未实现融资收益	20,871,311,373.41	--	20,871,311,373.41
小计	134,282,740,544.76	4,110,607,729.74	130,172,132,815.02
减：1 年内到期的长期应收款	40,457,556,133.22	1,444,222,689.31	39,013,333,443.91
合计	93,825,184,411.54	2,666,385,040.43	91,158,799,371.11

注释 11.长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	--	--	--	--
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	744,163.34	--	--	744,163.34
小计	744,163.34	--	--	744,163.34
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合计	744,163.34	--	--	744,163.34

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	在被投资单位持股比例 (%)	期初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	20,000.00	20.00	744,163.34	--	--	--	--
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	20,000.00	20.00	744,163.34	--	--	--	--
飞天一号租赁（天津）有限公司	20,000.00	20.00	744,163.34	--	--	--	--

（续）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	--	--	--	--	744,163.34	--
一、合营企业	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	744,163.34	--
飞天一号租赁（天津）有限公司	--	--	--	--	744,163.34	--

注释 12.其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
大连和融君信投资管理合伙企业（有限合伙）	7,200,427.00	7,200,427.00
天津渤海[十九]号企业管理合伙（有限合伙）	6,349,396.83	6,349,396.83
东北特殊钢集团股份有限公司	5,110,797.16	5,110,797.16
辽宁越秀辉山控股股份有限公司	2,759,225.55	2,759,225.55
合计	21,419,846.54	21,419,846.54

注释 13.其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债务工具投资	1,175,003,109.96	1,079,063,077.14
权益工具投资	--	--
混合工具	--	--
衍生金融工具	--	--
其他	--	--
合计	1,175,003,109.96	1,079,063,077.14

注释 14.投资性房地产

1. 以成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一. 账面原值合计	61,226,336.69	--	--	61,226,336.69
1. 房屋、建筑物	61,226,336.69	--	--	61,226,336.69
2. 土地使用权	--	--	--	--
二. 累计折旧/摊销合计	8,400,459.92	969,417.00	--	9,369,876.92
1. 房屋、建筑物	8,400,459.92	969,417.00	--	9,369,876.92
2. 土地使用权	--	--	--	--
三. 账面净值合计	52,825,876.77	—	—	51,856,459.77
1. 房屋、建筑物	52,825,876.77	—	—	51,856,459.77
2. 土地使用权	--	--	--	--
四. 减值准备合计	--	--	--	--
1. 房屋、建筑物	--	--	--	--
2. 土地使用权	--	--	--	--
五. 账面价值合计	52,825,876.77	—	—	51,856,459.77
1. 房屋、建筑物	52,825,876.77	—	—	51,856,459.77
2. 土地使用权	--	--	--	--

注释 15.固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	16,879,345,606.84	16,239,837,313.48
固定资产清理	--	--
合计	16,879,345,606.84	16,239,837,313.48

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	19,987,678,562.91	1,661,149,417.00	288,396,917.23	21,360,431,062.68

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	72,461,125.75	--	--	72,461,125.75
机器设备	939,860,036.14	54,124,258.12	--	993,984,294.26
运输工具	18,969,376,963.03	1,606,087,850.81	288,396,917.23	20,287,067,896.61
办公设备	5,980,437.99	937,308.07	--	6,917,746.06
二、累计折旧合计	3,747,841,249.43	766,919,846.51	33,675,640.10	4,481,085,455.84
其中：房屋及建筑物	24,683,165.40	1,161,628.62	--	25,844,794.02
机器设备	193,474,222.13	67,443,677.50	--	260,917,899.63
运输工具	3,526,610,273.68	697,898,689.63	33,675,640.10	4,190,833,323.21
办公设备	3,073,588.22	415,850.76	--	3,489,438.98
三、账面净值合计	16,239,837,313.48	—	—	16,879,345,606.84
其中：房屋及建筑物	47,777,960.35	—	—	46,616,331.73
机器设备	746,385,814.01	—	—	733,066,394.63
运输工具	15,442,766,689.35	—	—	16,096,234,573.40
办公设备	2,906,849.77	—	—	3,428,307.08
四、减值准备合计	--	--	--	--
其中：房屋及建筑物	--	--	--	--
机器设备	--	--	--	--
运输工具	--	--	--	--
办公设备	--	--	--	--
五、账面价值合计	16,239,837,313.48	—	—	16,879,345,606.84
其中：房屋及建筑物	47,777,960.35	—	—	46,616,331.73
机器设备	746,385,814.01	—	—	733,066,394.63
运输工具	15,442,766,689.35	—	—	16,096,234,573.40
办公设备	2,906,849.77	—	—	3,428,307.08

注释 16.在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
飞机更新改造项目	25,513,601.26	--	25,513,601.26	--	--	--
办公楼项目	1,532,016,689.76	--	1,532,016,689.76	1,478,927,965.96	--	1,478,927,965.96
合计	1,557,530,291.02	--	1,557,530,291.02	1,478,927,965.96	--	1,478,927,965.96

重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (元)	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
飞机更新改 造项目	100,671,000.00	--	25,513,601.26	--	--	25,513,601.26
办公楼项目	1,710,000,000.00	1,478,927,965.96	53,088,723.80	--	--	1,532,016,689.76
合计	1,810,671,000.00	1,478,927,965.96	78,602,325.06	--	--	1,557,530,291.02

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进 度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
飞机更新改造 项目	25.34	25.34				自有资金
办公楼项目	89.59	94.00	--	--	--	自有资金
合计	--	--	--	--	--	—

注释 17.使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	3,650,668,281.16	191,667,339.51	--	3,842,335,620.67
其中：运输设备	3,624,424,766.23	190,836,989.66	--	3,815,261,755.89
房屋建筑	26,243,514.93	830,349.85	--	27,073,864.78
二、累计折旧合计：	465,437,928.05	102,681,752.95	--	568,119,681.00
其中：运输设备	461,462,545.97	100,042,801.78	--	561,505,347.75
房屋建筑	3,975,382.08	2,638,951.17	--	6,614,333.25
三、使用权资产账面净值合计	3,185,230,353.11	--	--	3,274,215,939.67
其中：运输设备	3,162,962,220.26	--	--	3,253,756,408.14
房屋建筑	22,268,132.85	--	--	20,459,531.53
四、减值准备合计	--	--	--	--
其中：运输设备	--	--	--	--
房屋建筑	--	--	--	--
五、使用权资产账面价值合计	3,185,230,353.11	—	—	3,274,215,939.67
其中：运输设备	3,162,962,220.26	—	—	3,253,756,408.14
房屋建筑	22,268,132.85	—	—	20,459,531.53

注释 18.无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	16,863,510.16	4,954,586.67	--	21,818,096.83
其中：软件	16,863,510.16	4,954,586.67	--	21,818,096.83
二、累计摊销额合计	6,265,002.43	1,598,247.62	--	7,863,250.05

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：软件	6,265,002.43	1,598,247.62	--	7,863,250.05
三、减值准备金额合计	--	--	--	--
其中：软件	--	--	--	--
四、账面价值合计	10,598,507.73	—	—	13,954,846.78
其中：软件	10,598,507.73	—	—	13,954,846.78

注释 19.递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产或负债	可抵扣或应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	1,636,212,420.74	8,322,585,814.31	1,496,823,999.14	7,514,426,149.07
资产减值准备	1,143,477,125.83	4,633,853,838.60	1,076,786,026.58	4,397,771,443.39
可抵扣亏损	474,412,916.32	3,615,442,461.37	401,950,172.69	3,044,303,506.20
交易性金融资产公允价值变动	18,322,378.59	73,289,514.34	18,087,799.87	72,351,199.48
二、递延所得税负债	338,758,169.64	2,710,065,357.15	277,998,729.26	2,223,989,834.13
固定资产税法折旧年限短于会 计折旧年限	338,758,169.64	2,710,065,357.15	277,998,729.26	2,223,989,834.13

注释 20.其他非流动资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
预付购买融资租赁资产款	1,698,140,702.85	910,520,183.52
继续涉入金融资产	1,087,888,481.72	1,008,851,480.72
合计	2,786,029,184.57	1,919,371,664.24

注：本公司将部分长期应收款项证券化，由管理人设立结构化主体，由该主体向投资者发行优先级资产支持证券及次级资产支持证券，本公司持有部分次级资产支持证券。本公司并未转移或保留了几乎所有的相关风险和报酬，按照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。

注释 21.短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	483,308,241.79	2,349,314,877.47
抵押借款	--	340,000,183.91
信用借款	9,183,625,454.10	3,982,129,197.77
合计	9,666,933,695.89	6,671,444,259.15

注释 22.应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,361,420,000.00	508,750,000.00
商业承兑汇票	--	--
合计	1,361,420,000.00	508,750,000.00

注释 23.应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	349,946,830.60	217,196,920.78
1-2 年（含 2 年）	47,738,136.77	20,286,300.00
2-3 年（含 3 年）	--	--
3 年以上	--	--
合计	397,684,967.37	237,483,220.78

注释 24.预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,506,537,281.59	879,620,029.61
1 年以上	68,645,118.99	87,298,680.91
合计	1,575,182,400.58	966,918,710.52

1. 账龄超过 1 年的重要预收款项：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
供应商 F	48,229,010.67	未到结算期
供应商 G	14,621,264.57	未到结算期
供应商 H	5,794,843.75	未到结算期
合计	68,645,118.99	—

注释 25.合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,846,915.55	4,487,154.00
合计	2,846,915.55	4,487,154.00

注释 26.应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,756,603.96	82,408,160.84	104,694,833.08	3,469,931.72
二、离职后福利-设定提存计划	91,920.64	10,462,443.42	10,462,443.42	91,920.64

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、 辞退福利	--	386,827.00	386,827.00	--
四、 一年内到期的其他福利	--	--	--	--
五、 其他	--	--	--	--
合计	25,848,524.60	93,257,431.26	115,544,103.50	3,561,852.36

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 工资、奖金、津贴和补贴	24,583,186.23	72,916,836.42	95,684,020.11	1,816,002.54
二、 职工福利费	--	1,260,081.68	1,260,081.68	--
三、 社会保险费	21,628.38	3,401,458.40	3,401,458.37	21,628.41
其中：医疗保险费及生育保险费	21,628.38	3,348,384.91	3,348,384.88	21,628.41
工伤保险费	--	53,073.49	53,073.49	--
其他	--	--	--	--
四、 住房公积金	--	3,880,840.92	3,880,840.92	--
五、 工会经费和职工教育经费	1,151,789.35	948,941.42	468,430.00	1,632,300.77
六、 其他短期薪酬	--	--	--	--
合计	25,756,603.96	82,408,160.84	104,694,833.08	3,469,931.72

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、 基本养老保险	86,513.54	4,842,438.40	4,842,438.40	86,513.54
二、 失业保险费	5,407.10	151,656.94	151,656.94	5,407.10
三、 企业年金缴费	--	5,468,348.08	5,468,348.08	--
合计	91,920.64	10,462,443.42	10,462,443.42	91,920.64

注释 27.应交税费

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	166,656,112.34	377,589,497.49	302,343,618.15	241,901,991.68
企业所得税	813,557,682.67	362,524,655.56	794,433,663.71	381,648,674.52
城市维护建设税	11,675,350.25	11,107,406.17	20,761,430.22	2,021,326.20
房产税	--	301,594.90	301,594.90	--
土地使用税	--	2,125.26	2,125.26	--
个人所得税	8,973,441.35	14,301,522.19	22,587,400.23	687,563.31
教育费附加（含地方教育费附加）	8,356,164.82	8,112,393.23	15,024,753.58	1,443,804.47
印花税	10,847.21	2,982,124.95	2,969,481.03	23,491.13
其他税费	22,614.29	3,600.00	26,214.29	--

项 目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
合计	1,009,252,212.93	776,924,919.75	1,158,450,281.37	627,726,851.31

注释 28.其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款项	23,130,174,958.30	24,061,178,175.25
合计	23,130,174,958.30	24,061,178,175.25

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
代收民航补贴款	9,580,000.00	9,580,000.00
往来款	22,335,572,483.31	22,295,511,512.63
押金、保证金	5,216,440.00	10,333,952.62
代扣社保费	231,818.41	448,861.65
暂代收债权	779,221,805.67	1,743,871,455.03
其他	352,410.91	1,432,393.32
合计	23,130,174,958.30	24,061,178,175.25

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
公司 F	5,800,000.00	未到付款期
公司 G	2,970,000.00	未到付款期
公司 H	810,000.00	未到付款期
合计	9,580,000.00	—

注释 29.一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	10,537,227,351.81	10,695,829,823.56
一年内到期的应付债券	9,139,421,816.33	11,493,449,674.67
一年内到期的非公开定向债务融资工具	--	--
一年内到期的长期应付款	1,415,243,045.15	1,770,641,542.56
一年内到期的租赁负债	1,276,494,914.71	1,283,535,880.00
一年内到期的其他长期负债	--	--
合计	22,368,387,128.00	25,243,456,920.79

注释 30.其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	6,645,173,863.01	3,022,437,369.86
非公开定向债务融资工具	--	2,674,822,575.35
合计	6,645,173,863.01	5,697,259,945.21

其中短期应付债券的增减变动情况：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 中航租赁 PPN002	100	2021/3/18	365 天	1,400,000,000.00
21 中航租赁 PPN003	100	2021/4/6	324 天	1,200,000,000.00
21 中航租赁 SCP006	100	2021/7/29	179 天	900,000,000.00
21 中航租赁 SCP007	100	2021/9/23	252 天	900,000,000.00
21 中航租赁 SCP008	100	2021/10/19	160 天	1,200,000,000.00
22 中航租赁 SCP001	100	2022/1/20	180 天	900,000,000.00
22 中航租赁 SCP002	100	2022/2/11	227 天	1,200,000,000.00
22 中航租赁 SCP003	100	2022/3/15	165 天	400,000,000.00
22 中航租赁 SCP004	100	2022/3/24	129 天	1,200,000,000.00
22 中航租赁 CP001	100	2023/4/1	365 天	1,500,000,000.00
22 中航租赁 SCP005	100	2022/4/6	201 天	500,000,000.00
22 中航租赁 CP002	100	2022/6/1	365 天	900,000,000.00
合计	—	—	—	12,200,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
21 中航租赁 PPN002	1,442,122,739.73	--	11,077,260.27	--	1,453,200,000.00	--
21 中航租赁 PPN003	1,232,699,835.62	--	6,563,835.61	--	1,239,263,671.23	--
21 中航租赁 SCP006	909,577,972.60	--	1,412,136.99	--	910,990,109.59	--
21 中航租赁 SCP007	906,509,589.04	--	9,894,575.34	--	916,404,164.38	--
21 中航租赁 SCP008	1,206,349,808.22	--	7,379,506.85	--	1,213,729,315.07	--
22 中航租赁 SCP001	--	900,000,000.00	9,347,178.08	--	--	909,347,178.08
22 中航租赁 SCP002	--	1,200,000,000.00	10,356,164.38	--	--	1,210,356,164.38
22 中航租赁 SCP003	--	400,000,000.00	2,698,520.55	--	--	402,698,520.55
22 中航租赁 SCP004	--	1,200,000,000.00	7,355,835.62	--	--	1,207,355,835.62
22 中航租赁 CP001	--	1,500,000,000.00	10,770,410.96	--	--	1,510,770,410.96
22 中航租赁 SCP005	--	500,000,000.00	2,803,835.62	--	--	502,803,835.62

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 中航租赁 CP002	--	900,000,000.00	1,841,917.80	--	--	901,841,917.80
合计	5,697,259,945.21	6,600,000,000.00	81,501,178.07	--	5,733,587,260.27	6,645,173,863.01

注释 31.长期借款

1. 长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间
质押借款	44,165,433,955.96	38,082,511,745.41	2.20%-6.94%
抵押借款	5,678,260,057.00	6,366,734,199.67	2.14%-5.62%
信用借款	5,814,707,957.67	5,736,614,997.18	2.50%-5.65%
小 计	55,658,401,970.63	50,185,860,942.26	--
减：一年内到期部分	10,537,227,351.81	10,695,829,823.56	--
合计	45,121,174,618.82	39,490,031,118.70	--

注释 32.应付债券

项 目	期末余额	期初余额
企业债券	9,823,698,595.69	9,424,317,799.20
企业票据	9,639,274,657.52	9,981,764,164.40
公司债	15,917,953,034.57	18,120,342,890.23
小 计	35,380,926,287.78	37,526,424,853.83
减：一年内到期部分	9,139,421,816.33	11,493,449,674.67
合计	26,241,504,471.45	26,032,975,179.16

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
18 中租 02	100.00	2018/7/23	5 年	620,000,000.00
18 中租 06	100.00	2018/12/13	5 年	1,330,000,000.00
19 中租 03	100.00	2019/7/24	5 年	600,000,000.00
19 航租 01（长）	100.00	2019/1/23	3 年	1,000,000,000.00
19 中租 04	100.00	2019/9/10	3 年	1,000,000,000.00
20 中租 01	100.00	2020/1/14	3 年	1,500,000,000.00
20 航租 01	100.00	2020/7/9	3 年	870,000,000.00
20 航租 02	100.00	2020/8/6	3 年	1,000,000,000.00
20 中租 02	100.00	2020/3/11	3 年	500,000,000.00
20 中租 03	100.00	2020/4/16	3 年	600,000,000.00
20 航租 03	100.00	2020/8/24	3 年	600,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
21 航租 01	100.00	2021/1/20	3 年	600,000,000.00
21 航租 03	100.00	2021/3/23	4 年	1,500,000,000.00
GC 航租 01	100.00	2021/6/25	4 年	500,000,000.00
21 航租 04	100.00	2021/7/6	3 年	1,000,000,000.00
21 航租 05	100.00	2021/8/23	3 年	1,000,000,000.00
SOAR WISE N2205(4536)	US\$100.00	2019/6/3	3 年	3,140,631,767.16
SOAR WISE N2403(40630)	US\$100.00	2021/3/30	3 年	3,264,002,756.47
SOAR WISE N2410(40874)	US\$100.00	2021/10/8	3 年	1,928,541,814.71
SOAR WISE N2208(40795)	€ 1,000.00	2021/8/3	1 年	1,530,497,318.19
19 沪中航租赁 ZR001 中信	100.00	2020/1/2	3 年	500,000,000.00
19 中航租赁 PPN001	100.00	2019/4/18	3 年	800,000,000.00
19 中航租赁 PPN002	100.00	2019/5/16	3 年	600,000,000.00
19 中航租赁 PPN004	100.00	2019/6/6	3 年	900,000,000.00
19 中航租赁 PPN005	100.00	2019/8/23	35 个月	500,000,000.00
21 中航租赁 PPN001	100.00	2021/3/10	23 个月	1,000,000,000.00
21 中航租赁 PPN004	100.00	2021/4/22	2 年	1,000,000,000.00
18 中航租赁 MTN001BC	100.00	2018/2/7	5 年	70,000,000.00
19 中航租赁 MTN001BC	100.00	2019/4/10	3 年	1,700,000,000.00
20 中航租赁 MTN001	100.00	2020/6/12	3 年	1,000,000,000.00
20 中航租赁 MTN002	100.00	2020/7/27	3 年	300,000,000.00
20 中航租赁 MTN003	100.00	2020/10/30	3 年	1,000,000,000.00
21 中航租赁 MTN001	100.00	2021/1/28	3 年	1,000,000,000.00
21 中航租赁 MTN002	100.00	2021/2/26	3 年	1,000,000,000.00
21 中航租赁 MTN004	100.00	2021/5/26	3 年	600,000,000.00
21 中航租赁 MTN005	100.00	2021/7/21	3 年	1,000,000,000.00
21 中航租赁 MTN006	100.00	2021/8/12	3 年	1,000,000,000.00
21 中航租赁 MTN007	100.00	2021/11/3	3 年	1,100,000,000.00
22 航租 01	100.00	2022/1/14	3 年	1,000,000,000.00
22 航租 02	100.00	2022/2/24	5 年	700,000,000.00
SOAR WISE N2505 (5248)	100.00	2022/5/25	3 年	450,000,000.00
22 中航租赁 MTN003	100.00	2022/4/21	3 年	500,000,000.00
22 中航租赁 MTN004	100.00	2022/5/30	3 年	900,000,000.00

(续)

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
18 中租 02	95,529,753.41	--	1,678,093.18	--	--	--	97,207,846.59
18 中租 06	20,029,150.68	--	277,698.64	--	--	--	20,306,849.32
19 中租 03	612,729,205.48	--	14,222,136.99	--	--	--	626,951,342.47
19 航租 01 (长)	1,037,887,123.29	--	2,312,876.71	--	1,040,200,000.00	--	--
19 中租 04	1,013,095,616.44	--	20,976,164.38	--	--	--	1,034,071,780.82
20 中租 01	1,560,058,356.16	--	30,454,520.55	--	62,100,000.00	--	1,528,412,876.71
20 航租 01	885,941,260.27	--	16,394,136.99	--	--	--	902,335,397.26
20 航租 02	1,015,732,602.74	--	19,240,547.94	--	--	--	1,034,973,150.68
20 中租 02	514,191,780.82	--	8,678,082.19	--	17,500,000.00	--	505,369,863.01
20 中租 03	613,975,890.41	--	6,215,239.73	--	534,620,000.00	--	85,571,130.14
20 航租 03	608,120,547.96	--	11,306,301.36	--	--	--	619,426,849.32
21 航租 01	622,068,164.38	--	11,544,328.77	--	23,280,000.00	--	610,332,493.15
21 航租 03	1,546,451,506.85	--	29,604,657.53	--	59,700,000.00	--	1,516,356,164.38
GC 航租 01	509,343,835.62	--	9,245,479.45	--	17,950,000.00	--	500,639,315.07
21 航租 04	1,018,292,328.77	--	18,496,712.33	--	--	--	1,036,789,041.10
21 航租 05	1,011,126,027.40	--	15,372,602.74	--	--	--	1,026,498,630.14
SOAR WISE N2205 (4536)	2,876,348,401.42	--	42,385,119.29	1,290,805.15	2,970,326,700.00	50,302,374.14	--
SOAR WISE N2403(40630)	3,188,813,698.64	--	28,146,294.17	2,919,441.43	28,381,500.00	167,993,509.85	3,359,491,444.09
SOAR WISE N2410(40874)	1,911,668,929.47	--	15,880,346.56	1,556,246.13	16,055,820.00	100,316,781.87	2,013,366,484.03
SOAR WISE N2208(40795)	1,447,486,769.67	--	6,677,407.34	1,732,923.73	--	(26,787,133.01)	1,429,109,967.73
19 沪中航租赁 ZR001 中信	500,000,000.00	--	13,072,222.22	--	--	--	513,072,222.22

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
19 中航租赁 PPN001	826,294,794.52	--	10,905,205.48	--	837,200,000.00	--	--
19 中航租赁 PPN002	617,013,698.63	--	9,986,301.37	--	627,000,000.00	--	--
19 中航租赁 PPN004	923,603,164.20	--	17,616,835.80	--	941,220,000.00	--	--
19 中航租赁 PPN005	507,775,342.47	--	10,661,643.83	--	--	--	518,436,986.30
21 中航租赁 PPN001	1,034,012,602.74	--	20,728,219.18	--	41,800,000.00	--	1,012,940,821.92
21 中航租赁 PPN004	1,027,070,136.99	--	19,290,136.98	--	38,900,000.00	--	1,007,460,273.97
18 中航租赁 MTN001BC	72,075,835.62	--	1,145,506.85	--	2,310,000.00	--	70,911,342.47
19 中航租赁 MTN001BC	1,755,131,232.88	--	20,518,767.12	--	1,775,650,000.00	--	--
20 中航租赁 MTN001	1,018,909,589.04	--	16,860,273.97	--	34,000,000.00	--	1,001,769,863.01
20 中航租赁 MTN002	304,843,890.41	--	5,549,013.70	--	--	--	310,392,904.11
20 中航租赁 MTN003	1,006,869,589.04	--	19,736,438.36	--	--	--	1,026,606,027.40
21 中航租赁 MTN001	1,038,800,547.95	--	20,777,808.21	--	41,900,000.00	--	1,017,678,356.16
21 中航租赁 MTN002	1,035,894,794.52	--	21,025,753.43	--	42,400,000.00	--	1,014,520,547.95
21 中航租赁 MTN004	613,561,643.84	--	11,157,534.24	--	22,500,000.00	--	602,219,178.08
21 中航租赁 MTN005	1,015,950,684.93	--	17,604,109.59	--	--	--	1,033,554,794.52
21 中航租赁 MTN006	1,013,538,630.14	--	17,256,986.30	--	--	--	1,030,795,616.44
21 中航租赁 MTN007	1,106,187,726.03	--	18,982,684.93	--	--	--	1,125,170,410.96
22 航租 01	--	1,000,000,000.00	11,134,246.58	--	--	--	1,011,134,246.58
22 航租 02	--	700,000,000.00	9,665,753.42	--	--	--	709,665,753.42
SOAR WISE N2505 (5248)	--	2,986,349,756.62	11,887,177.00	339,667.39	--	23,154,098.83	3,021,730,699.84
22 中航租赁 MTN003	--	500,000,000.00	3,209,589.02	--	--	--	503,209,589.02
22 中航租赁 MTN004	--	900,000,000.00	2,446,027.40	--	--	--	902,446,027.40

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他变动	期末余额
减：一年内到期部分	11,493,449,674.67	--	--	--	--	--	9,139,421,816.33
合计	26,032,975,179.16	6,086,349,756.62	620,326,981.82	7,839,083.83	9,174,994,020.00	314,979,631.68	26,241,504,471.45

注释 33.租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,052,777,809.66	4,850,620,322.73
未确认的融资费用	524,817,471.43	467,513,754.93
减：一年内到期部分	1,276,494,914.71	1,283,535,880.00
租赁负债净额	3,251,465,423.52	3,099,570,687.80

注释 34.长期应付款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	5,573,418,077.04	546,075,002.97	622,593,458.85	5,496,899,621.16
合计	5,573,418,077.04	546,075,002.97	622,593,458.85	5,496,899,621.16

1.长期应付款项期末余额最大的前 5 项

单位名称	期末余额	期初余额
客户 G	195,877,395.71	175,735,402.84
客户 H	109,359,073.81	103,889,001.83
客户 I	92,000,000.00	92,000,000.00
客户 J	87,062,995.29	85,921,511.92
客户 K	80,000,000.00	50,000,000.00
合计	564,299,464.81	507,545,916.59

注释 35.其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	--	--
非公开定向债务融资工具	--	--
待转销项税额	565,456,431.78	495,046,002.52
继续涉入负债	1,087,888,481.72	1,008,851,480.72
转让租赁收益权	878,201,743.27	909,336,693.36
合计	2,531,546,656.77	2,413,234,176.60

注释 36.实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中航投资控股有限公司	4,895,910,092.00	49.07	--	--	4,895,910,092.00	49.07
中航工业产融控股股份有限公司	4,896,656,707.00	49.07	--	--	4,896,656,707.00	49.07

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
西安飞机工业（集团）有限责任公司	136,626,100.00	1.37	--	--	136,626,100.00	1.37
商飞资本有限公司	49,275,000.00	0.49	--	--	49,275,000.00	0.49
合计	9,978,467,899.00	100	--	--	9,978,467,899.00	100

注释 37.其他权益工具

项 目	期末余额	期初余额
19 航租 Y1	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 航租 Y1	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 航租 Y2	600,000,000.00	600,000,000.00
21 航租 Y3	400,000,000.00	400,000,000.00
21 中航租赁 MTN003	400,000,000.00	400,000,000.00
22 中航租赁 MTN001	1,000,000,000.00	--
22 中航租赁 MTN002	600,000,000.00	--
合计	6,000,000,000.00	4,400,000,000.00

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	面值	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
19 航租 Y1 ^{注1}	2019/12/10	权益工具	4.70%	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	3+N	—	—
21 航租 Y1 ^{注2}	2021/6/2	权益工具	4.73%	100.00	15,000,000.00	1,500,000,000.00	2+N	—	—
21 航租 Y2 ^{注3}	2021/8/30	权益工具	3.99%	100.00	6,000,000.00	600,000,000.00	2+N	—	—
21 航租 Y3 ^{注4}	2021/8/30	权益工具	4.50%	100.00	4,000,000.00	400,000,000.00	3+N	—	—
21 中航租赁 MTN003 ^{注5}	2021/3/8	权益工具	5.00%	100.00	4,000,000.00	400,000,000.00	2+N	—	—
22 中航租赁 MTN001 ^{注6}	2022/3/1	权益工具	3.40%	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2+N	—	—
22 中航租赁 MTN002 ^{注7}	2022/4/7	权益工具	3.78%	100.00	6,000,000.00	600,000,000.00	2+N	—	—
合计	—	—	—	—	60,000,000.00	6,000,000,000.00	—	—	—

其他权益工具基本情况

注 1：中航国际租赁有限公司公开发行 2019 年可续期公司债券（第一期），本期债券面值 100 元，按面值平价发行。本期债券为固定利率债券，单利按年计息，不计复利，如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人与

主承销商根据网下向合格投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商，由发行人确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

本期债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。

注 2：中航国际租赁有限公司公开发行中航国际租赁有限公司 2021 年度第三期中期票据，债券简称 21 中航租赁 MTN003，该债券为普通企业债，债券面值 100 元，债券期限为 2+N 年，票面利率 5%，发行利率 5%，按面值平价发行。本期债券为固定利率债券，单利按年计息，不计复利，如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业投资者的簿记建档结果在预设区间范围内协商，由发行人确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

本期债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。

注 3：中航国际租赁有限公司公开发行 2021 年永续期公司债券（第一期），债券简称 21 航租 Y1，本期债券发行总额不超过 15 亿元（含 15 亿元），本期债券面值 100 元，按面值平价发行，本期债券基础期限为 2 年，以每 2 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本债券，本期债券为固定利率债券，单利按年计息，不计复利，如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业投资者的簿记建档结果首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。基准利率的确定方式：初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线

中，待偿还期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。在预设区间范围内协商，由发行人确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

发行人和主承销商于 2021 年 5 月 31 日在网下向专业投资者进行了票面利率簿记建档，根据簿记建档结果，经发行人和主承销商充分协商和审慎判断，最终确定 21 航租 Y1 票面利率为 4.73%。

本期债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，发行人应在付息日前 5 个工作日披露《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。在下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中计算利息。

本期债券按照债券利息适用股息、红利企业所得税政策，即：投资者投资本期债券的利息收入适用企业所得税法规定的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税，发行人支付本期债券的利息支出不得在企业所得税税前扣除。

注 4：中航国际租赁有限公司公开发行 2021 年可续期公司债券（第二期）品种一，债券简称 21 航租 Y2，本期债券发行总额不超过 6 亿元（含 6 亿元），本期债券面值 100 元，按面值平价发行，本期债券基础期限为 2 年，以每 2 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期（即延长 2 年），或选择在该周期末到期全额兑付本债券，本期债券为固定利率债券，单利按年计息，不计复利，如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业投资者的簿记建档结果首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。基准利率的确定方式：初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿还期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿还期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。在预设区间范围内协商，由发行人确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

发行人和主承销商于 2021 年 8 月 26 日在网下向专业投资者进行了票面利率簿记建档，根据簿记建档结果，经发行人和主承销商充分协商和审慎判断，最终确定 21 航租 Y2 票面利率为 3.99%。

本期债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，发行人应在付息日前 5 个工作日披露《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。在下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中计算利息。

本期债券按照债券利息适用股息、红利企业所得税政策，即：投资者投资本期债券的利息收入适用企业所得税法规定的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税，发行人支付本期债券的利息支出不得在企业所得税税前扣除。

注 5：中航国际租赁有限公司公开发行 2021 年可续期公司债券（第二期）品种二，债券简称 21 航租 Y3，本期债券发行总额不超过 4 亿元（含 4 亿元），本期债券面值 100 元，按面值平价发行，本期债券基础期限为 3 年，以每 3 个计息年度为 1 个周期，在每个周期末，发行人有权选择将本债券期限延长 1 个周期（即延长 3 年），或选择在该周期末到期全额兑付本债券，本期债券为固定利率债券，单利按年计息，不计复利，如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。首个周期的票面利率将由发行人与主承销商根据网下向专业投资者的簿记建档结果首个周期的票面利率为初始基准利率加上初始利差，后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。基准利率的确定方式：初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 3 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。在预设区间范围内协商，由发行人确定，在首个周期内固定不变，其后每个周期重置一次。

发行人和主承销商于 2021 年 8 月 26 日在网下向专业投资者进行了票面利率簿记建档，根据簿记建档结果，经发行人和主承销商充分协商和审慎判断，最终确定 21 航租 Y3 票面利

率为 4.5%。

本期债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，发行人应在付息日前 5 个工作日披露《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。在下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中计算利息。

本期债券按照债券利息适用股息、红利企业所得税政策，即：投资者投资本期债券的利息收入适用企业所得税法规定的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税，发行人支付本期债券的利息支出不得在企业所得税税前扣除。

注 6：中航国际租赁有限公司公开发行 2022 年可续期中期票据（第一期），债券简称 22 中航租赁 MTN001，本期债券发行总额 10 亿元，本期债券面值 100 元，按面值平价发行，本期债券基础期限为 2 年，并且于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。除发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。

首个周期的票面利率通过集中簿记建档方式确定，在前两个计息年度内保持不变，前两个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。基准利率的确定方式：初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿还期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿还期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

发行人和主承销商于 2022 年 3 月 1 日在网下向专业投资者进行了票面利率簿记建档，根据簿记建档结果，最终确定票面利率为 3.4%。

本期债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一

个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，发行人应在付息日前 10 个工作日披露《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。在下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中计算利息。

本期债券按照债券利息适用股息、红利企业所得税政策，即：投资者投资本期债券的利息收入适用企业所得税法规定的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税，发行人支付本期债券的利息支出不得在企业所得税税前扣除。

注 7：中航国际租赁有限公司公开发行 2022 年可续期中期票据（第二期），债券简称 22 中航租赁 MTN002，本期债券发行总额 6 亿元，本期债券面值 100 元，按面值平价发行，本期债券基础期限为 2 年，并且于发行人依照发行条款的约定赎回之前长期存续，在发行人依据发行条款的约定赎回时到期。除发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，如有递延，则每笔递延利息在递延期间按当期票面利率累计计息。

首个周期的票面利率通过集中簿记建档方式确定，在前两个计息年度内保持不变，前两个计息年度的票面利率为初始基准利率加上初始利差。后续周期的票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加 300 个基点。初始利差为首个周期的票面利率减去初始基准利率。如果未来因宏观经济及政策变化等因素影响导致当期基准利率在重置日不可得，当期基准利率沿用利率重置日之前一期基准利率。基准利率的确定方式：初始基准利率为簿记建档日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿还期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）；后续周期的当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网（www.chinabond.com.cn）（或中央国债登记结算有限责任公司认可的其他网站）公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿还期为 2 年的国债收益率算术平均值（四舍五入计算到 0.01%）。

发行人和主承销商于 2022 年 4 月 7 日在网下向专业投资者进行了票面利率簿记建档，根据簿记建档结果，最终确定票面利率为 3.48%。

本期债券附设发行人递延支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，发行人可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。前述利息递延不属于发行人未能按照约定足额支付利息的行为。如发行人决定递延支付利息的，发行人应在付息日前 10 个工作日披露《递延支付利息公告》。递延支付的金额将按照当期执行的利率计算复息。在

下个利息支付日，若发行人继续选择延后支付，则上述递延支付的金额产生的复息将加入已经递延的所有利息及其孳息中计算利息。

本期债券按照债券利息适用股息、红利企业所得税政策，即：投资者投资本期债券的利息收入适用企业所得税法规定的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税，发行人支付本期债券的利息支出不得在企业所得税税前扣除。

注释 38.资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	3,341,756,201.00	--	--	3,341,756,201.00
二、其他资本公积	374,537.76	--	--	374,537.76
合计	3,342,130,738.76	--	--	3,342,130,738.76

注释 39.盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	749,135,118.35	--	--	749,135,118.35
合计	749,135,118.35	--	--	749,135,118.35

注释 40.未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	5,162,891,375.78	3,850,006,502.41
本期增加额	1,013,918,522.91	995,661,734.29
其中：本期净利润转入	1,013,918,522.91	995,661,734.29
其他综合收益转入		--
本期减少额	937,523,448.22	913,155,098.37
其中：本期提取盈余公积数		--
本期提取一般风险准备	--	--
本期分配现金股利数	798,277,431.92	798,277,431.92
转增资本	--	--
其他减少	139,246,016.30	114,877,666.45
本期期末余额	5,239,286,450.47	3,932,513,138.33

注释 41.营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	4,693,654,380.56	3,059,294,465.34	4,678,193,101.01	2,485,292,634.10
融资租赁及经营租赁	4,633,541,567.61	3,008,881,970.73	4,604,947,323.95	2,441,730,007.53

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易及其他	60,112,812.95	50,412,494.61	73,245,777.06	43,562,626.57
其他业务小计	184,403.67	969,417.00	401,834.86	969,417.00
房租收入	184,403.67	969,417.00	401,834.86	969,417.00
合计	4,693,838,784.23	3,060,263,882.34	4,678,594,935.87	2,486,262,051.10

注释 42.销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,275,481.14	40,697,921.16
差旅费	1,851,164.19	3,709,595.11
物流费	528,555.03	1,013,280.71
交通费	60,441.00	676,756.94
业务招待费	311,558.58	968,072.95
租赁费	643,494.32	398,113.20
通讯邮电费	68,449.59	116,062.77
业务办公费	--	--
维修费	--	--
其他	11,179.94	267,838.37
合计	52,750,323.79	47,847,641.21

注释 43.管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧费	3,198,332.85	579,596,785.86
职工薪酬	44,276,184.67	47,706,462.21
咨询服务费	5,550,915.86	42,646,008.55
法律咨询诉讼费	7,131,903.49	6,044,413.10
资产管理费	11,378,414.54	7,726,133.54
行政费	3,886,386.53	656,866.62
广告及业务宣传费	258,670.25	--
差旅费	1,229,163.70	1,709,067.58
市内交通费	141,775.24	795,890.87
软件服务费	2,900,367.64	1,437,833.50
装修费	10,970,695.31	--
其他	5,615,126.39	9,326,725.68
合计	96,537,936.47	697,646,187.51

注释 44.财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	213,141.50	--
减：利息收入	43,546,205.36	22,538,378.95
汇兑净损失	-1,323,839.14	-36,588,456.09
金融机构手续费	803,876.43	--
合计	-43,853,026.57	-59,126,835.04

注释 45.其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
失业保险稳定岗位补贴	--	--
浦东新区财政扶持	--	7,000.00
天津东疆保税港区扶持	--	--
个税手续费返还	438,889.39	345,384.94
广州南沙经济开发区财政局	--	--
成都财政扶持	--	--
增值税先征后返	7,404,618.79	2,298,878.35
增值税进项 10%加计扣除	283.02	13,633.45
合计	7,843,791.20	2,664,896.74

注释 46.投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	--	386,832.37
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
交易性金融资产在持有期间的投资收益	44,629,567.21	31,558,957.16
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	301,063.07	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,783,037.21	55,334.89
处置长期应收款取得的投资收益	--	-3,873,470.73
合计	46,713,667.49	28,127,653.69

注释 47.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-938,314.86	1,856,946.28
合计	-938,314.86	1,856,946.28

注释 48.信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-307,960,014.07	-310,246,392.22
合计	-307,960,014.07	-310,246,392.22

注释 49.资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,305,435.23	-460,255.30
合计	-2,305,435.23	-460,255.30

注释 50.资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	7,840,613.09	66,029,293.87	7,840,613.09
合 计	7,840,613.09	66,029,293.87	7,840,613.09

注释 51.营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	20,812,000.00	30,004,200.00	20,812,000.00
其他	--	2,395.38	--
合计	20,812,000.00	30,006,595.38	20,812,000.00

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
上海市融资租赁业财政扶持资金	20,428,000.00	30,000,000.00
上海市以工代训补贴	--	4,200.00
成都双流保税区促建增效类服务业项目奖	384,000.00	--
合计	20,812,000.00	30,004,200.00

注释 52.营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	200,000.00	16,000.00	200,000.00
违约金	--	13,668.30	--
合计	200,000.00	29,668.30	200,000.00

注释 53.所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	342,147,189.62	422,194,282.82
递延所得税调整	-78,628,981.22	-113,276,757.89
合计	263,518,208.40	308,917,524.93

会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	1,277,436,731.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	319,359,182.83
子公司适用不同税率的影响	-58,491,986.37
调整以前期间所得税的影响	2,646,704.79
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,307.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
其他	--
所得税费用	263,518,208.40

注释 54. 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 将重分类进损益的其他综合收益	224,688,366.77	--	224,688,366.77
外币报表折算差额	224,688,366.77	--	224,688,366.77
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额	--	--	--
二、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--
减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	--	--	--
合计	224,688,366.77	--	224,688,366.77

(续)

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一. 将重分类进损益的其他综合收益	-37,289,657.60		-37,289,657.60
外币报表折算差额	-37,289,657.60		-37,289,657.60
减：前期计入其他综合收益当期转入损益的税后净额	--	--	--
二、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--
减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	--	--	--
合计	-37,289,657.60		-37,289,657.60

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	外币报表折算差额	其他	其他综合收益合计
一、上期期末余额	-298,180,385.90	-2,610,234.28	-300,790,620.18
二、本期期初增减变动金额	--	--	--
三、本期期初余额	-298,180,385.90	-2,610,234.28	-300,790,620.18
四、本期增减变动金额	224,688,366.77	--	224,688,366.77
五、本期期末余额	-73,492,019.13	-2,610,234.28	-76,102,253.41

注释 55.外币折算

本公司计入本期损益的汇兑差额-1,323,839.14 元。

注释 56.租赁

1. 融资租赁（出租人）

项 目	金 额
一、收入情况	--
销售损益	--
租赁投资净额的融资收益	3,591,376,346.99
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	--
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	160,181,050,494.97
第 1 年	47,862,662,000.83
第 2 年	35,425,913,269.92
第 3 年	24,342,818,519.27
第 4 年	13,160,184,682.86
第 5 年	9,845,331,614.75
5 年以上	29,544,140,407.34

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司未实现融资收益余额为 19,870,085,258.13 元。

2. 经营租赁（出租人）

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	1,042,165,220.62
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	--
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	22,405,785,531.51
第 1 年	2,850,909,396.24
第 2 年	2,336,759,040.42
第 3 年	2,112,015,557.08
第 4 年	1,887,924,823.43
第 5 年	1,498,456,877.29

项 目	金 额
5 年以上	11,719,719,837.05

3. 融资租赁（承租人）

剩余租赁年限	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	742,887,664.29
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	243,706,868.33
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	84,168,815.89
3 年以上	--
合计	1,070,763,348.51

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司未确认融资费用余额为 41,720,614.31 元。

1) 与融资租赁有关的租入固定资产情况如下：

类别	期末余额			期初余额		
	原价	累计折旧	减值准备	原价	累计折旧	减值准备
运输工具	3,815,261,755.89	561,510,146.38	--	3,624,424,766.23	461,467,344.60	--
设备	--	--	--	--	--	--
合计	3,815,261,755.89	561,510,146.38	--	3,624,424,766.23	461,467,344.60	--

4. 经营租赁（承租人）

剩余租赁期	经营租赁额
1 年以内（含 1 年）	3,795,841.75
1-2 年（含 2 年）	--
2-3 年（含 3 年）	--
3 年以上	--
合计	3,795,841.75

5. 承租人信息披露

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	37,290,495.09
计入当期损益的短期租赁费用	--
低价值资产租赁费用	--
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	--
转租使用权资产取得的收入	--
与租赁相关的总现金流出	321,721,581.89
售后租回交易产生的相关损益	--
其他	--

注释 57.分部信息

项 目	租赁业务		贸易及其他业务		房地产业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	4,643,135,578.00	4,613,764,672.48	59,796,186.32	75,109,336.72	--	--
其中：对外交易收入	4,634,042,597.91	4,603,485,599.15	59,796,186.32	75,109,336.72	--	--
分部间交易收入	9,092,980.09	10,279,073.33	--	--	--	--
二、对联营和合营企业的投资收益	--	386,832.37	--	--	--	--
三、资产减值损失	--	--	-2,305,435.23	-460,255.30	--	--
四、信用减值损失	-307,225,122.60	-310,592,125.05	-734,891.47	345,732.83	--	--
五、折旧费和摊销费	3,968,166.26	414,554,221.74	18,407.25	23,464.72	--	--
利润总额	1,327,483,241.42	1,234,826,887.63	2,908,328.39	2,589,146.27	--	3,024.80
六、所得税费用	273,374,535.52	286,939,566.34	731,370.57	647,286.57	--	--
七、净利润	1,054,108,705.90	963,410,548.97	2,176,957.82	194,185.7	--	--
八、资产总额	216,497,503,739.29	194,333,907,535.02	46,357,277.31	71,399,699.93	1,586,464,083.46	1,453,221,678.84
九、负债总额	187,124,643,477.78	167,540,319,240.75	16,214,077.16	45,766,705.2	1,086,444,437.63	953,218,420.50
十、其他重要的非现金项目	--	--	--	--	--	--

(续)

项 目	抵 消		合 计	
	本期	上期	本期	上期
十一、营业收入	-9,092,980.09	-64,830,263.39	4,693,838,784.23	4,678,594,935.87
其中：对外交易收入	--	--	4,693,838,784.23	4,678,594,935.87
分部间交易收入	-9,092,980.09	-10,279,073.33	--	--
十二、对联营和合营企业的投资收益	--	--	--	386,832.37
十三、资产减值损失	--	--	-2,305,435.23	-460,255.30
十四、信用减值损失	--	--	-307,960,014.07	-310,246,392.22
十五、折旧费和摊销费	--	--	3,986,573.51	414,577,686.46
十六、利润总额	-52,954,838.50	-67,160,200.52	1,277,436,731.31	1,304,579,259.22
十七、所得税费用	-10,587,697.69	--	263,518,208.40	308,917,524.93
十八、净利润	-42,367,140.81	-30,309,325.62	1,013,918,522.91	995,661,734.29
十九、资产总额	-41,298,446,607.17	-24,246,828,946.28	176,831,878,492.89	171,611,699,967.51
二十、负债总额	-39,466,860,398.84	-23,084,523,287.97	148,760,441,593.73	145,454,781,078.48
二十一、其他重要的非现金项目	--	--	--	--

注释 58.合并现金流量表

1.将净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	1,013,918,522.91	995,661,734.29
加：资产减值准备	2,305,435.23	460,255.30
信用减值损失	307,960,014.07	310,246,392.22
固定资产折旧	733,244,206.41	484,259,152.58
使用权资产摊销	102,681,752.95	69,681,466.12
无形资产摊销	1,598,247.62	799,242.48
长期待摊费用摊销	--	--
资产处置损失（收益以“-”填列）	-7,840,613.09	-66,029,293.87
非流动资产损毁、报废损失（收益以“-”填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	938,314.86	-1,856,946.28
财务费用（收益以“-”填列）	1,323,839.14	-36,588,456.09
投资损失（收益以“-”填列）	-46,713,667.49	-28,127,653.69
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-139,388,421.60	-163,616,658.46
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	60,759,440.38	50,339,900.57
合同资产的减少（增加以“-”填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”填列）	-322,003.69	173,241.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-4,392,284,329.69	-5,251,317,234.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	962,035,552.41	-6,320,257,178.91
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-1,399,783,709.58	-9,956,172,035.98
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3.现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	7,446,870,089.11	5,547,023,353.60
减：现金的期初余额	3,860,768,989.28	4,278,128,360.14
加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	3,586,101,099.83	1,268,894,993.46

1. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,446,870,089.11	3,860,768,989.28
其中：库存现金	4,510.40	50,540.40
可随时用于支付的银行存款	7,446,865,578.71	3,860,718,448.88
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--

存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
应计利息	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	7,446,870,089.11	3,860,768,989.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	995,305,879.60	2,039,558,254.62

注释 59.外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	3,052,598,544.15
其中：美元	421,619,538.74	6.7114	2,829,657,372.30
欧元	29,803,354.25	7.0084	208,873,827.93
港币	16,449,186.06	0.8552	14,067,343.92
日元	--	--	--
英镑	--	--	--
应收账款	--	--	122,119,441.11
其中：美元	18,195,822.20	6.7114	122,119,441.11
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
长期借款	--	--	20,112,204,875.22
其中：美元	2,913,534,616.82	6.7114	19,553,896,227.33
欧元	79,662,782.93	7.0084	558,308,647.89
港币	--	--	--
其他应收款	--	--	158,536.48
其中：美元	23,621.97	6.7114	158,536.48
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	3,264,555,544.32
其中：美元	426,454,400.58	6.7114	2,862,106,064.03
欧元	57,423,874.25	7.0084	402,449,480.29
港币	--	--	--
英镑	--	--	--
其他流动资产	--	--	16,478,023.51
其中：美元	2,455,228.94	6.7114	16,478,023.51
欧元	--	--	--
港币	--	--	--

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	--	--	--
长期应收款	--	--	20,974,980,613.08
其中：美元	2,549,586,922.31	6.7114	17,111,297,670.41
欧元	551,293,154.31	7.0084	3,863,682,942.67
港币	--	--	--
短期借款	--	--	4,752,614,906.00
其中：美元	499,290,000.00	6.7114	3,350,934,906.00
欧元	200,000,000.00	7.0084	1,401,680,000.00
港币	--	--	--
英镑	--	--	--
其他应付款	--	--	500,727,025.53
其中：美元	74,608,431.26	6.7114	500,727,025.53
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
日元	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	6,438,521,266.37
其中：美元	736,927,956.91	6.7114	4,945,818,290.01
欧元	212,987,697.10	7.0084	1,492,702,976.36
港币	--	--	--
日元	--	--	--
应付债券	--	--	8,360,075,616.68
其中：美元	1,245,653,010.80	6.7114	8,360,075,616.68
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
日元	--	--	--
长期应付款	--	--	1,044,764,970.82
其中：美元	155,670,198.59	6.7114	1,044,764,970.82
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
日元	--	--	--

注释 60.所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收融资租赁款	71,859,994,695.35	借款质押担保以及保理融资质押
交易性金融资产	202,000,000.00	借款质押
货币资金	995,305,879.60	借款质押及专项计划专户资金等

项目	期末账面价值	受限原因
其他	8,143,350,825.50	长期借款的抵押担保
合计	81,200,651,400.45	—

说明：

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司将期末账面价值 71,859,994,695.35 元的应收融资租赁款（质押初始登记金额 104,093,725,196.96 元）、206,504,073.93 元的银行存款、202,000,000.00 元的结构性存款、62 家 SPV 的股权用于 483,308,241.79 元的短期借款、44,165,433,955.96 元的长期借款的质押担保，同时将已融资租赁出租的 150 架飞机、41 艘船舶和 2 套设备用于抵押担保。

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司将期末账面价值 8,143,350,825.50 元的 19 架飞机、17 艘船舶（抵押初始登记金额 14,176,270,423.30 元）用于 5,678,260,057.00 元的长期借款的抵押担保。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司 108,377,020.48 元的银行存款为国寿投资-中航租赁第一期资产支持计划专户资金，101,952,441.72 元的银行存款为中国银河-中航租赁 2021 年第三期资产支持专项计划专户资金，191,941,666.82 元的银行存款为平安-中航租赁第一期资产支持计划专户资金，135,589,034.54 元的银行存款为国君资管-中航租赁 2021 年第二期资产支持专项计划专户资金，46,985,109.69 元的银行存款为中信证券-中航租赁 2021 年第一期资产支持专项计划专户资金，124,528,649.75 元的银行存款为国君资管-中航租赁 2020 年第一期资产支持专项计划资金，15,295,492.42 元的银行存款为华泰—中航租赁 2020 年第三期资产支持专项计划资金，25,624,545.38 元的银行存款为国寿投资-中航 1 号资产支持计划资金，34,605,279.63 元的银行存款为国寿投资-中航 1 号资产支持计划资金。

(4) 其他专户资金为：本公司出售长期应收款，但承担了将收取的现金流量支付给一个或多个最终收款方的义务，且风险报酬已从本公司转移出去，因此形成代收代付专户资金，金额为 61,254,960.89 元。

九、或有事项的说明

（一）或有负债

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

无。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债

无。

3. 经营租赁承诺

2019 年 1 月 1 日，本公司与中航投资大厦置业有限公司签订租赁协议，租赁期限为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。违约处理方式为支付每日万分之五的违约金。

2017 年 12 月 10 日，本公司与中航投资控股有限公司签订租赁协议，租赁期间为 2017 年 12 月 10 日至 2022 年 9 月 10 日。本租赁协议无保证金及预付租金。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 母公司

母公司名称	注册地址	业务性质	注册资本 (元)	持股比例 (%)	表决权比 例 (%)
中航工业产融控股股份有限公司	哈尔滨	投资业	8,919,974,627.00	49.07	49.07

2. 本公司的实际控制人为中国航空工业集团有限公司。

3. 子公司有关信息

详见附六、企业合并及合并财务报表

4. 合营企业、联营企业有关信息

详见附注七、注释 12 长期股权投资

5. 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京航投置业有限公司	同一控股股东
成都中航瑞赛置业有限公司	同一控股股东
华航文化传播（北京）有限责任公司	同一控股股东
贵州安大航空锻造有限责任公司	同一控股股东
贵州天义电器有限责任公司	同一控股股东
哈尔滨通用飞机工业有限责任公司	同一控股股东
河北中航通用航空有限公司	同一控股股东
江西长江通用航空有限公司	同一控股股东
金州（包头）可再生能源有限公司	同一控股股东
内蒙古通用航空股份有限公司	同一控股股东

关联方名称	与本公司关系
陕西秦岭航空电气有限责任公司	同一控股股东
上海航空发动机制造有限公司	同一控股股东
上海欣康泽商业保理有限公司	同一控股股东
沈阳上航发汽车零部件有限公司	同一控股股东
石家庄飞机工业有限责任公司	同一控股股东
四川凌峰航空液压机械有限公司	同一控股股东
太原航空仪表有限公司	同一控股股东
武汉上发汽车零部件有限公司	同一控股股东
幸福运通用航空有限公司	同一控股股东
郑州飞机装备有限责任公司	同一控股股东
中国飞行试验研究院	同一控股股东
中国飞龙通用航空有限公司	同一控股股东
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	同一控股股东
中国航空工业集团公司北京长城计量测试技术研究所	同一控股股东
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	同一控股股东
中国航空技术北京有限公司	同一控股股东
中国航空综合技术研究所	同一控股股东
中航技进出口有限责任公司	同一控股股东
中航建投能源科技（北京）有限公司	同一控股股东
中航沈飞民用飞机有限责任公司	同一控股股东
中航投资大厦置业有限公司	同一控股股东
中航物资装备有限公司	同一控股股东
中航资本国际控股有限公司	同一控股股东
中航工业产融控股股份有限公司	同一控股股东
中航资本投资管理（深圳）有限公司	同一控股股东
珠海中航通用航空有限公司	同一控股股东

（二）关联方交易

1. 销售商品、提供服务（单位：万元）

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海欣康泽商业保理有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	220.92	3.02
宁波中航供应链管理有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	688.94	9.41
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	45.28	0.67	--	--
中航国际汽车展销有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	112.5	1.66	688.94	9.41
中国航空工业供销上海有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	10.06	0.15	--	--
江西洪都航空工业集团有限责任公司	保理	保理	按市场公允价值定价	369.97	5.45	--	--
中国飞龙通用航空有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	144.52	2.13	--	--
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	保理	保理	按市场公允价值定价	1.93	0.03	--	--
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	保理	保理	按市场公允价值定价	28.77	0.42	215.21	2.94

2. 采购商品、接受服务（单位：万元）

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国航空技术北京有限公司	融资租赁	购买租赁资产	按市场公允价值定价	291.93	0.01	--	--
中航国际航空发展有限公司	经营租赁	购买租赁资产	按市场公允价值定价	5,133.70	0.15	--	--
北京航为高科连接技术有限公司	融资租赁	购买租赁资产	按市场公允价值定价	4,900.00	0.14	--	--
宝胜系统集成科技股份有限公司	融资租赁	购买租赁资产	按市场公允价值定价	5,000.00	8.22	--	--
兰州万里航空机电有限责任公司	经营租赁	购买租赁资产	按市场公允价值定价	1,400.00	0.04	--	--
南京中航工业科技城发展有限公司	融资租赁	购买租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	15,000.00	0.45
沈阳沈飞民品工业有限公司	融资租赁	购买租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	221.09	0.01
中航物资装备有限公司	融资租赁	购买租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	192.64	0.01
珠海中航通用航空有限公司	融资租赁	购买租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	950.00	0.03
贵州安大航空锻造有限责任公司	融资租赁	购买租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	2,063.90	0.06
河北中航通用航空有限公司	融资租赁	购买租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	700.00	0.02
宁波中航供应链管理有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	18,000.00	10.18
航空工业档案馆	接受服务	期刊费	按市场公允价值定价	--	--	0.03	0.05

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中国航空工业集团公司培训中心	接受服务	培训费	按市场公允价值定价	--	--	0.43	4.03
中航工程咨询（北京）有限公司	接受服务	咨询服务费	按市场公允价值定价	1.32	0.19	--	--
中航航空产业投资有限公司	接受服务	咨询服务费	按市场公允价值定价	127.08	18.06	240.42	5.67
中国飞龙通用航空有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	4,300.00	7.07	--	--
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	439.68	0.72	--	--
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	4,000.00	6.58	--	--
中航国际汽车展销有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	9,000.00	14.80	--	--
金州（包头）可再生能源有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	5,000.00	8.22	--	--
北京航投置业有限公司	接受服务	物业费	按市场公允价值定价	22.35	12.76	--	--
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	2,000.00	3.29	5,000.00	2.83
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	经营租赁	购买租赁资产				538.15	0.02

3. 关联租赁情况

（1）本公司作为出租方

承租方名称	关联交易内容	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
宝胜科技创新股份有限公司	融资租赁	823.19	--
宝胜系统集成科技股份有限公司	融资租赁	136.23	--
北京航为高科连接技术有限公司	融资租赁	111.31	--
贵州华烽电器有限公司	融资租赁	0.28	0.42
河南新飞电器集团有限公司	融资租赁	0.22	--
江西景航航空锻铸有限公司	融资租赁	57.45	--
金州（包头）可再生能源有限公司	融资租赁	540.24	591.70
南京中航工业科技城发展有限公司	融资租赁	549.16	353.77
内蒙古通用航空股份有限公司	融资租赁	6.61	12.04
宁波江北天航工贸有限公司	融资租赁	0.03	0.22
陕西宏远航空锻造有限责任公司	融资租赁	0.03	0.22
沈阳上航发汽车零部件有限公司	融资租赁	10.56	40.89
沈阳沈飞民品工业有限公司	融资租赁	15.99	20.01
中航国际矿产资源有限公司	融资租赁	0.17	--
中航国际汽车展销有限公司	融资租赁	4.51	--

承租方名称	关联交易内容	本期确认的租赁收入（万元）	上期确认的租赁收入（万元）
珠海中航通用航空有限公司	融资租赁	64.45	46.30
成都凯天电子股份有限公司	经营性租赁	168.77	152.84
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	经营性租赁	284.96	106.14
兰州飞行控制有限责任公司	经营性租赁	138.50	77.88
庆安集团有限公司	经营性租赁	6.14	6.14
陕西华燕航空仪表有限公司	经营性租赁	50.62	--
陕西长空齿轮有限责任公司	经营性租赁	10.97	--
四川凌峰航空液压机械有限公司	经营性租赁	54.64	--
无锡市雷华科技有限公司	经营性租赁	3.45	--
中国飞龙通用航空有限公司	经营性租赁	205.90	554.47
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	经营性租赁	69.73	34.87
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	经营性租赁	78.46	--
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	经营性租赁	779.18	--
中国航空综合技术研究所	经营性租赁	345.82	342.15
河北中航通用航空有限公司	融资租赁	--	869.47
中航沈飞民用飞机有限责任公司	融资租赁	--	19.94
武汉上发汽车零部件有限公司	融资租赁	--	12.17
上海航空发动机制造有限公司	融资租赁	--	174.00
陕西秦岭航空电气有限责任公司	融资租赁	--	2.31
上海欣康泽商业保理有限公司	融资租赁	--	0.09
上海航空电器有限公司	融资租赁	--	0.24
贵州天义电器有限责任公司	融资租赁	--	16.07
华航文化传播（北京）有限责任公司	融资租赁	--	0.10
太原航空仪表有限公司	融资租赁	--	7.99

（2）本公司作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
中航国际租赁有限公司	中航投资大厦置业有限公司	房屋	2019/1/1	2023/12/31	按市场定价	1,778,284.40
中航国际租赁有限公司	中航投资控股有限公司	房屋	2017/12/10	2022/9/10	按市场定价	162,150.00

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
中航资本国际控股有限公司	1,271,993,690.00	2020-6-4	2025-6-5	2.77%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中航资本国际控股有限公司	1,928,210,648.00	2021-2-10	2026-2-9	2.50%

5. 关联方应收应付款项余额

1) 关联方应收、预付款项（单位：万元）

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产：				
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	39.56	--	39.56	--
中航物资装备有限公司	619.83	--	619.83	--
中航国际航空发展有限公司	5,379.25	--	2,903.44	--
石家庄中航赛斯纳飞机有限公司	3,653.11	--	3,653.11	--
中国航空技术北京有限公司	1,029.61	--	737.68	--
中航通飞华南飞机工业有限公司	30,667.86	--	30,667.86	--
合计	41,389.22	--	38,621.48	--
其他流动资产：				
上海欣康泽商业保理有限公司	790.00	--	790.00	--
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	4,000.00	--	--	--
金州（包头）可再生能源有限公司	5,000.00	--	--	--
中航国际矿产资源有限公司	--	--	15,100.00	--
中国航空工业供销上海有限公司	--	--	2,000.00	--
北京青云航空仪表有限公司	--	--	3,000.00	--
合计	9,790.00	--	20,890.00	--
预付账款：				
中航航空产业投资有限公司	254.16	--	--	--
合计	254.16	--	--	--
应收账款：				
中国航空工业供销有限公司	--	--	360.00	--
中国飞龙通用航空有限公司	2.29	0.27	2.29	0.27
合计	2.29	0.27	362.29	0.27
长期应收款：				
河北中航通用航空有限公司	23,487.71	99.36	23,830.16	100.81
沈阳沈飞民品工业有限公司	805.11	16.07	919.87	18.36
江西景航航空锻铸有限公司	2,534.79	56.21	2,794.73	61.97
珠海中航通用航空有限公司	3,090.39	17.54	3,404.22	19.32
贵州华烽电器有限公司	10.34	0.18	13.63	0.24

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
南京中航工业科技城发展有限公司	21,600.00	488.44	10,800.00	244.22
宝胜科技创新股份有限公司	36,000.00	873.10	44,000.00	1,067.12
中航国际汽车展销有限公司	166.67	4.04	200.00	4.85
中航国际矿产资源有限公司	4.86	0.12	8.00	0.19
河南新飞电器集团有限公司	6.08	0.15	10.00	0.24
金州（包头）可再生能源有限公司	23,397.89	642.11	24,589.17	674.80
内蒙古通用航空股份有限公司	--	--	229.26	0.67
沈阳上航发汽车零部件有限公司	--	--	1,562.65	37.37
陕西宏远航空锻造有限责任公司	--	--	2.05	0.01
宁波江北天航工贸有限公司	--	--	2.05	0.01
北京航为高科连接技术有限公司	4,131.13	200.30	--	--
宝胜系统集成科技股份有限公司	4,166.67	202.02	--	--
兰州万里航空机电有限责任公司	1,400.00	67.88	--	--
合计	120,801.64	2,667.52	112,365.79	2,230.18

2、关联方应付、预收款项（单位：万元）

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
郑州飞机装备有限责任公司	22.00	22.00
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	16.92	16.92
中航工程集成设备有限公司	222.00	222.00
中国航空工业供销有限公司	726.00	726.00
中航国际航空发展有限公司	8,235.00	8,235.00
中国航空制造技术研究院	192.00	--
合计	9,413.92	9,221.92
长期应付款：		
中国飞龙通用航空有限公司	575.73	403.73
河北中航通用航空有限公司	1,372.50	1,372.50
中国航空综合技术研究所	216.75	216.75
保定向阳航空精密机械有限公司	23.17	23.17
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	73.2	73.2
兰州飞行控制有限责任公司	129.00	50.00
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	186.00	186.00
沈阳沈飞民品工业有限公司	59.84	59.84
贵州华烽电器有限公司	0.40	0.40

项目名称	期末余额	期初余额
无锡市雷华科技有限公司	1.95	1.95
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	913.50	913.50
庆安集团有限公司	6.39	6.39
南京中航工业科技城发展有限公司	810.00	360.00
宝胜科技创新股份有限公司	1,440.00	1,440.00
陕西长空齿轮有限责任公司	17.76	17.76
江西景航航空锻铸有限公司	240.00	240.00
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	50.71	50.71
中航国际汽车展销有限公司	10.00	10.00
陕西华燕航空仪表有限公司	24.49	24.49
珠海中航通用航空有限公司	259.80	259.80
成都凯天电子股份有限公司	171.42	171.42
中航复合材料有限责任公司	421.04	--
北京航为高科连接技术有限公司	245.00	--
宝胜系统集成科技股份有限公司	150.00	--
兰州万里航空机电有限责任公司	70.00	--
四川凌峰航空液压机械有限公司	53.74	41.14
内蒙古通用航空股份有限公司	--	90.00
合计	7,522.39	6,012.75
其他应付款：		
中国航空工业集团有限公司	1.00	--
中航工业产融控股股份有限公司	2,220,000.00	2,222,625.91
金网络（北京）电子商务有限公司	0.29	--
合计	2,220,001.29	2,222,625.91
预收账款：		
河北中航通用航空有限公司	165.36	184.64
贵州安大航空锻造有限责任公司	291.93	--
保定向阳航空精密机械有限公司	0.12	--
上海欣康泽商业保理有限公司	792.86	792.86
无锡市雷华科技有限公司	1.95	--
庆安集团有限公司	6.94	--
武汉上发汽车零部件有限公司	0.14	0.14
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	--	39.40
江西洪都航空工业集团有限责任公司	--	392.17
合计	1,259.30	1,409.21
租赁负债：		
中航投资大厦置业有限公司	327.94	496.53

项目名称	期末余额	期初余额
中航投资控股有限公司	20.93	14.95
合计	348.87	511.48

十二、母公司主要财务报表项目注释

注释1.应收账款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,676,162.40	100	515,964.11	19.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	2,676,162.40	100	515,964.11	——

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,094,683.95	100	672,316.42	4.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	14,094,683.95	100	672,316.42	——

1、本期按信用风险特征组合计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	--	672,316.42	--	672,316.42
期初余额在本期	--	--	--	--
转入第二阶段	--	--	--	--
转入第三阶段	--	--	--	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	--	--	--	--
本期转回	--	156,352.31	--	156,352.31
本期核销	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期末余额	--	515,964.11	--	515,964.11

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客户 L	2,676,162.40	100	515,964.11
合计	2,676,162.40	100	515,964.11

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款项	33,102,829,849.34	30,708,152,555.22
合计	33,102,829,849.34	30,708,152,555.22

(一) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	--	--
委托贷款	--	--
债券投资	--	--
其他	--	--
合计	--	--

(二) 其他应收款

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	33,105,842,821.69	100.00	3,012,972.35	0.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
合计	33,105,842,821.69	100.00	3,012,972.35	---

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	30,709,639,272.59	100	1,486,717.37	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
合计	30,709,639,272.59	100	1,486,717.37	---

1、本期按信用风险特征组合计提、收回或转回的坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	1,486,717.37	--	--	1,486,717.37
期初余额在本年期	--	--	--	--
转入第二阶段	--	--	--	--
转入第三阶段	--	--	--	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	1,526,254.98	--	--	1,526,254.98
本期转回	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	3,012,972.35	--	--	3,012,972.35

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,234,118,321.00	450,000,000.00	--	1,684,118,321.00
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	744,163.34	--	--	744,163.34
小计	1,234,862,484.34	450,000,000.00	--	1,684,862,484.34
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合计	1,234,862,484.34	450,000,000.00	--	1,684,862,484.34

2. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海圆航机电有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00
中航蓝雯租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝景租赁（天津）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
中航蓝郡租赁（天津）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
中航蓝奥租赁（天津）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
中航蓝湾租赁（天津）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
中航蓝峰租赁（天津）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	--	--	1,000,000.00
中航蓝惠租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝泰租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝钢租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝祺租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝宏租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝祝租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝赛租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝安租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝舟租赁（上海）有限公司	30,000.00	30,000.00	--	--	30,000.00
中航蓝川租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航工业航空租赁（爱尔兰）有限公司	402,238,321.00	402,238,321.00	--	--	402,238,321.00
中航蓝忠租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝麟租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝波租赁（上海）有限公司	30,000.00	30,000.00	--	--	30,000.00
中航蓝昊租赁（上海）有限公司	30,000.00	30,000.00	--	--	30,000.00
中航蓝旭租赁（上海）有限公司	30,000.00	30,000.00	--	--	30,000.00
中航蓝海租赁（上海）有限公司	30,000.00	30,000.00	--	--	30,000.00
中航蓝亮租赁（上海）有限公司	30,000.00	30,000.00	--	--	30,000.00
中航蓝霞租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝硕租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中航蓝江租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
上海航融置业有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00	--	--	500,000,000.00
中航蓝元租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝云租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝恒租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝飞租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝钊租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝福租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝图租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝瑞租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝拓租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝沁租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝秋租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝蓓租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝华租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
中航蓝凯租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝鹏一号租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝滇一号租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝蜀一号租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝勇租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝渝一号租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝滇二号租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝初租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝财租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝玄租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
纽蓝租赁（天津）有限公司	200,000,000.00	198,800,000.00	--	--	198,800,000.00
蓝卓租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
蓝日租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝来租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝结租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝寒租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝黄租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝光租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝列租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝河租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝水租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝巨租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝聪租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝晟租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝竣租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝馨租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝睿租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝雁租赁（广州）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝喆租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝达租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝磊租赁（海口）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝茗租赁（海口）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝都飞机租赁（成都）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝自飞机租赁（成都）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝乐租赁（海口）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝翱租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝德租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝桂租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝毅租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
蓝平飞机租赁（上海）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝叶租赁（海口）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝秀租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝爱租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝陈设备租赁（上海）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝超飞机租赁（上海）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝丹租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝通飞机租赁（上海）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝泽飞机租赁（上海）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝畅飞机租赁（上海）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝敏租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝满设备租赁（上海）有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00
蓝朵租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝彬租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
纽航融资租赁（海口）有限公司	450,000,000.00	--	450,000,000.00	--	450,000,000.00

3. 对合营、联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	20,000.00	724,163.34	--	--	--	--
一. 合营企业	--	--	--	--	--	--
二. 联营企业	20,000.00	724,163.34	--	--	--	--
飞天一号租赁（天津）有限公司	20,000.00	724,163.34	--	--	--	--

（续）

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	--	--	--	--	744,163.34	--
一. 合营企业	--	--	--	--	--	--
二. 联营企业	--	--	--	--	744,163.34	--
飞天一号租赁（天津）有限公司	--	--	--	--	744,163.34	--

注释4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,383,280,882.64	1,681,399,329.61	2,769,756,968.16	1,674,682,718.72
融资租赁及经营租赁	2,382,964,256.01	1,681,399,329.61	2,769,756,968.16	1,674,682,718.72
贸易及其他	316,626.63	--	--	--
2. 其他业务小计	123,853.21	764,054.10	341,284.40	764,054.10
房租收入	123,853.21	764,054.10	341,284.40	764,054.10
合计	2,383,404,735.85	1,682,163,383.71	2,770,098,252.56	1,675,446,772.82

注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	--	386,832.37
处置交易性金融资产取得的投资收益	131,688.33	2,430,517.77
处置长期应收款的投资收益	--	-4,181,043.27
交易性金融资产在持有期间的投资收益	38,368,337.79	31,052,154.56
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	301,063.07	--
其他	--	65,658.60
合计	38,801,089.19	29,754,120.03

十三、财务会计和制度应披露的其他内容

本公司将部分长期应收款项证券化，由管理人设立结构化主体，由该主体向投资者发行优先级资产支持证券及次级资产支持证券，本公司持有全部或部分次级资产支持证券。本公司作为资产服务机构，提供资产维护和日常管理等服务；专项计划在支付税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归次级债券持有人所有。本公司针对中航租赁 2019 年第二期资产支持专项计划持有了全部次级债券，保留了基础资产几乎所有的风险和报酬，故未对基础资产终止确认；中航租赁 2019 年第三期资产支持专项计划、中航租赁 2020 年第一期资产支持专项计划、中航租赁 2020 年第二期资产支持专项计划、国寿投资-中航租赁第一期资产支持计划、中航租赁 2020 年第三期资产支持专项计划、中航租赁 2021 年第一期资产支持专项计划、中航租赁 2021 年第二期资产支持专项计划、中航租赁 2021 年第三期资产支持专项计划、平安-中航租赁资产支持计划（一期）、国寿投资-中航 1 号资产支持计划，本公司持有次级债券的比例在 73%-84%之间，本公司并未转移或保留了几乎所有的相关风险和报酬，按照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。同时，本公司对上述结

构化主体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

十四、承诺事项

无

十五、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司于 2022 年 8 月 24 日批准报出。





会计师事务所 执业证书

名称：北京会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：张华

主任会计师：李华

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会计可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号 0000093

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部准予注册并符合法定条件的

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

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、会计师事务所注销前，应当向财政部缴回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



