

中航国际融资租赁有限公司

2024 年年度报告

中航国际融资租赁有限公司

2024 年 4 月



重要提示

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

风险提示

报告期内，中航国际融资租赁有限公司未发生可能直接或间接对企业生产经营状况、财务状况、经营业绩、债务融资工具偿付能力和投资者权益保护产生重大不利影响的风险。

目录

重要提示	2
风险提示	3
释义	5
第一章 企业及中介机构主要情况	6
第二章 债务融资工具存续情况	15
第三章 报告期内重要事项	24
第四章 财务信息	26
第五章 备查文件	27

释义

在本报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

序号	专业术语或缩写	释义
1	发行人 / 本公司 / 公司 / 企业 / 中航租赁	中航国际融资租赁有限公司
2	报告期内	2024 年 1-12 月
3	报告期末	2024 年 12 月末

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

1、公司中文名称及简称：中航国际融资租赁有限公司、中航租赁

2、公司外文名称及缩写：AVIC International Leasing Co., Ltd、AVICIL

3、法定代表人：于道远

4、注册资本：997,846.7899万元人民币

5、实缴资本：997,846.7899万元人民币

6、注册地址：中国（上海）自由贸易试验区南泉路1261号

7、办公地址：上海市浦东新区国展路1481号

8、邮政编码：200126

9、企业网址：www.chinaleasing.net

10、电子信箱：xxpl@chinaleasing.net

二、信息披露事务负责人联系方式

1、姓名：金鑫

2、职位：综合管理部部长、董事会秘书

3、联系地址：上海市浦东新区国展路1481号航融大厦

4、电话：021-22262636

5、传真：021-52895197

6、电子邮箱：jinxin@chinaleasing.net

三、企业其他信息

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

变更前		变更后	
姓名	职务	姓名	职务
居云波	董事会秘书	金鑫	董事会秘书

2、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立

☒是 ☐否，说明情况

3、控股股东是否占用企业非经营性资金

☐是，说明情况 ☒否

4、报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况

☐是 披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响：

☒否

5. 报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化

☐是，上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响为

☒否

6、报告期末除债券外的其他有息债务逾期

☐是，逾期金额、发生原因及处置进展为

☒否

7、企业是否属于生态环境部发布的《企业环境信息依法披

露管理办法》（生态环境部令第24号）中规定应当履行环境信息披露义务的主体

☐是，说明年度环境信息的查询方式

☒否

四、对应债务融资工具相关中介机构情况

1、会计师事务所

2021-2024 年审计机构情况

审计年度	会计师事务所	办公地址	签字会计师
2021	大华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	邹志文、张世运
2022	大华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	邹志文、张世运
2023	大华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	刘力、张世运
2024	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	王广鹏、宋思伟

2. 主承销商

截至报告出具日存续期债务融资工具主承销商情况

序号	证券简称	主承销商	办公地址	联系人	联系方式
1	22 中航租赁 MTN004	兴业银行股份有限公司	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	林晨、张志伟	010-89926551、021-62677777-212112
		广发银行股份有限公司	广州市越秀区东风东路 713 号	王一鑫	020-38322360
2	22 中航租赁 MTN005	上海农村商业银行股份有限公司	上海市黄浦区中山东二路 70 号	蔡盛伟	021-61893351
		中信银行股份	北京市朝阳区光华路 10 号	谢检明	010-66635902

		有限公司	院 1 号楼		
3	23 中航新能 1ABN001 次	南京银行股份有限公司	江苏省南京市玄武区中山路 288 号	章睿谦	010-66013612
4	23 中航租赁 MTN001	兴业银行股份有限公司	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	林晨、张志伟	010-89926551、021-62677777-212112
		招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦	罗曼	0755-88026234
5	23 中航租赁 MTN003	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	刘新铨	010-66595079
		上海农村商业银行股份有限公司	上海市黄浦区中山东二路 70 号	李杰玮	021-60116210
		平安银行股份有限公司	深圳市福田区益田路 5023 号平安金融中心南塔	周靖凯	0755-81945281
6	24 中航租赁 MTN001	交通银行股份有限公司	上海市银城中路 188 号	张珮菲	021-38873263
		北京银行股份有限公司	北京市西城区金融大街甲 17 号首层	张国霞	021-60116210
		江苏银行股份有限公司	南京市中华路 26 号	彭释之	025-51811241
7	24 中航租赁 MTN002	上海农村商业银行股份有限公司	上海市黄浦区中山东二路 70 号	李杰玮	021-60116210
		中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	米泽一	010-66635906
8	24 中航租赁 MTN003	交通银行股份有限公司	上海市银城中路 188 号	张珮菲	021-38873263
		北京银行股份有限公司	北京市西城区金融大街甲 17 号首层	张国霞	021-60116210
		江苏银行股份有限公司	南京市中华路 26 号	彭释之	025-51811241
9	24 中航租赁 MTN004	兴业银行股份有限公司	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	林晨、张志伟	010-89926551、021-62677777-212112
		招商银行股份有限公司	深圳市福田区深南大道 7088 号招商银行大厦	罗曼	0755-88026234
10	24 中航租赁 MTN005	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	米泽一	010-66635906
		上海银行股份有限公司	上海市银城中路 168 号	王耀骏	021-68476765
		平安银行股份有限公司	上海市浦东新区陆家嘴环路 1333 号 1 层平安银行	陶媛渊	021-38045533

11	24 中航租赁 MTN006	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市中山东一路 12 号	杨云	021-31882823
		中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	赵红彬	010-66595026
		中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街 25 号、甲 25 号中国光大中心	潘艳梅、张怡宣	021-23050421、021-23050605
		江苏银行股份有限公司	南京市中华路 26 号	彭释之	025-51811241
		上海农村商业银行股份有限公司	上海市黄浦区中山东二路 70 号	李杰玮	021-60116210
12	24 中航租赁 MTN007	杭州银行股份有限公司	杭州市庆春路 46 号	刘裕丽	021-63799071
		恒丰银行股份有限公司	济南市历下区泺源大街 8 号	杨笑然	0531-59667979
		南京银行股份有限公司	南京市建邺区江山大街 88 号	曾云	025-83079090
		宁波银行股份有限公司	浙江省宁波市鄞州区宁东路 345 号	胡强	0574-87002735
		中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	赵红彬	010-66595026
		中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街 25 号、甲 25 号中国光大中心	潘艳梅、张怡宣	021-23050421、021-23050605
13	24 中航租赁 SCP007	上海农村商业银行股份有限公司	上海市黄浦区中山东二路 70 号	李杰玮	021-60116210
		杭州银行股份有限公司	杭州市庆春路 46 号	刘裕丽	021-63799071
14	25 中航租赁 SCP001	兴业银行股份有限公司	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	林晨、张志伟	010-89926551、021-62677777-212112
		江苏银行股份有限公司	南京市中华路 26 号	彭释之	025-51811241
15	25 中航新能 1ABN001 优先	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	赵红彬	010-66595026
		南京银行股份有限公司	南京市建邺区江山大街 88 号	曾云	025-83079090
16	25 中航租赁 SCP002	中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街 25 号、甲 25 号中国光大中心	潘艳梅、张怡宣	021-23050421、021-23050605
		杭州银行股份	杭州市庆春路 46 号	刘裕丽	021-63799071

		有限公司			
17	25 中航租赁 MTN001	上海农村商业银行股份有限公司	上海市黄浦区中山东二路 70 号	李杰玮	021-60116210
		兴业银行股份有限公司	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	林晨、张志伟	010-89926551、021-62677777-212112
		江苏银行股份有限公司	南京市中华路 26 号	彭释之	025-51811241
		杭州银行股份有限公司	杭州市庆春路 46 号	刘裕丽	021-63799071
		中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	米泽一	010-66635906
		浙商银行股份有限公司	浙江省杭州市萧山区鸿宁路 1788 号	蒋秋林、彭传龙	021-31899800、021-31899810
18	25 中航租赁 MTN002	交通银行股份有限公司	上海市陆家嘴环路 333 号	张珮菲、陈光懿	021-33203139
		兴业银行股份有限公司	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	林晨、张志伟	010-89926551、021-62677777-212112
		江苏银行股份有限公司	南京市中华路 26 号	彭释之	025-51811241
		杭州银行股份有限公司	杭州市庆春路 46 号	刘裕丽	021-63799071
		中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	米泽一	010-66635906
		浙商银行股份有限公司	浙江省杭州市萧山区鸿宁路 1788 号	蒋秋林、彭传龙	021-31899800、021-31899810
19	25 中航租赁 SCP003	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	赵红彬	010-66595026
		南京银行股份有限公司	南京市建邺区江山大街 88 号	曾云	025-83079090
20	25 中航租赁 SCP004	南京银行股份有限公司	南京市建邺区江山大街 88 号	曾云	025-83079090
		中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	赵红彬	010-66595026
21	25 中航租赁 SCP005	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	赵红彬	010-66595026
		江苏银行股份有限公司	南京市中华路 26 号	彭释之	025-51811241

3. 存续期管理机构

截至报告出具日存续期债务融资工具存续期管理机构情况

序 号	证券简称	主承销商	办公地址	联系人	联系方式
1	22 中航租赁 MTN004	兴业银行股份有限公司	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	林晨、张志伟	010-89926551、021-62677777-212112
2	22 中航租赁 MTN005	上海农村商业银行股份有限公司	上海市黄浦区中山东二路 70 号	蔡盛伟	021-61893351
3	23 中航新能 1ABN001 次	南京银行股份有限公司	江苏省南京市玄武区中山路 288 号	章睿谦	010-66013612
4	23 中航租赁 MTN001	兴业银行股份有限公司	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	林晨、张志伟	010-89926551、021-62677777-212112
5	23 中航租赁 MTN003	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	刘新铨	010-66595079
6	24 中航租赁 MTN001	交通银行股份有限公司	上海市银城中路 188 号	张珮菲	021-38873263
7	24 中航租赁 MTN002	上海农村商业银行股份有限公司	上海市黄浦区中山东二路 70 号	李杰玮	021-60116210
8	24 中航租赁 MTN003	交通银行股份有限公司	上海市银城中路 188 号	张珮菲	021-38873263
9	24 中航租赁 MTN004	兴业银行股份有限公司	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	林晨、张志伟	010-89926551、021-62677777-212112
10	24 中航租赁 MTN005	中信银行股份有限公司	北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼	米泽一	010-66635906
11	24 中航租赁 MTN006	上海浦东发展银行股份有限公司	上海市中山东一路 12 号	杨云	021-31882823
12	24 中航租赁 MTN007	杭州银行股份有限公司	杭州市庆春路 46 号	刘裕丽	021-63799071
13	24 中航租赁 SCP007	上海农村商业银行股份有限公司	上海市黄浦区中山东二路 70 号	李杰玮	021-60116210
14	25 中航租赁 SCP001	兴业银行股份有限公司	福建省福州市台江区江滨中大道 398 号兴业银行大厦	林晨、张志伟	010-89926551、021-62677777-212112
15	25 中航新能 1ABN001 优先	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	赵红彬	010-66595026
16	25 中航租赁 SCP002	中国光大银行股份有限公司	北京市西城区太平桥大街 25 号、甲 25 号中国光大中心	潘艳梅、张怡宣	021-23050421、021-23050605

17	25 中航租赁 MTN001	上海农村商业银行股份有限公司	上海市黄浦区中山东二路 70 号	李杰玮	021-60116210
18	25 中航租赁 MTN002	交通银行股份有限公司	上海市陆家嘴环路 333 号	张珮菲、 陈光懿	021-33203139
19	25 中航租赁 SCP003	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	赵红彬	010-66595026
20	25 中航租赁 SCP004	南京银行股份有限公司	南京市建邺区江山大街 88 号	曾云	025-83079090
21	25 中航租赁 SCP005	中国银行股份有限公司	北京市西城区复兴门内大街 1 号	赵红彬	010-66595026

4、报告期内对债务融资工具进行跟踪评级的评级机构

截至报告出具日存续期债务融资工具跟踪评级机构情况

序号	债券简称	跟踪评级机构	办公地址	联系人	联系方式
1	22 中航租赁 MTN003	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层	贾一晗、 张晨露、 刘鹏	010-85679696
2	22 中航租赁 MTN004	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层	贾一晗、 张晨露、 刘鹏	010-85679696
3	23 中航租赁 MTN001	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层	贾一晗、 张晨露、 刘鹏	010-85679696
4	23 中航租赁 MTN003	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层	贾一晗、 张晨露、 刘鹏	010-85679696
5	24 中航租赁 MTN001	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层	贾一晗、 张晨露、 刘鹏	010-85679696
6	24 中航租赁 MTN002	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层	贾一晗、 张晨露、 刘鹏	010-85679696
7	24 中航租赁 MTN003	联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层	贾一晗、 张晨露、 刘鹏	010-85679696
8	25 中航新能 1ABN001 优先	中诚信国际信用评级有限责任公司	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同 2 号银河 SOH06 号楼	史嘉安、 刘冰清	021-60330991

5、报告期内上述中介机构发生变更

☐是，披露变更的原因、履行的程序、对债务融资工具投资者权益的影响等。



第二章 债务融资工具存续情况

一、定期报告批准报出日存续债券基本情况

单位：亿元、%

序号	债券名称	证券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
1	中航国际租赁有限公司 2022 年度第四期中期票据	22 中航租赁 MTN004	10228114 7. IB	2022-05-26	2022-05-30	2025-05-30	9.00	3.10	每年付息一次，到期一次还本	全国银行间债券市场	兴业银行股份有限公司,广发银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司
2	中航国际租赁有限公司 2022 年度第五期中期票据	22 中航租赁 MTN005	10228156 5. IB	2022-07-13	2022-07-15	2025-07-15	9.00	3.17	每年付息一次，到期一次还本	全国银行间债券市场	上海农村商业银行股份有限公司,中信银行股份有限公司	上海农村商业银行股份有限公司
3	中航国际融资租赁有限公司 2023 年度新能源 1 号第一期绿色定向资产支持商业票据	23 中航新能源 1ABN001 次	08238039 4. IB	2023-08-10	2023-08-11	2034-03-09	0.45	0.00	-	全国银行间债券市场	南京银行股份有限公司	南京银行股份有限公司
4	中航国际融资租赁有限公司 2023 年度第一期中期票据	23 中航租赁 MTN001	10238214 2. IB	2023-08-17	2023-08-21	2025-08-21	9.00	2.80	每年付息一次，到期一次还本	全国银行间债券市场	兴业银行股份有限公司,招商银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司
5	中航国际融资租赁有限公司 2023 年度第三期中期票据	23 中航租赁 MTN003	10238317 3. IB	2023-11-23	2023-11-27	2025-11-27	10.00	3.08	每年付息一次，到期一次还本	全国银行间债券市场	中国银行股份有限公司,上海农村商业银行股份有限公司,平	中国银行股份有限公司

											安银行股份有限公司	
6	中航国际融资租赁有限公司 2024 年度第一期中期票据	24 中航租赁 MTN001	102480356. IB	2024-01-26	2024-01-30	2026-01-30	10.00	2.80	每年付息一次，到期一次还本	全国银行间债券市场	交通银行股份有限公司,北京银行股份有限公司,江苏银行股份有限公司	交通银行股份有限公司
7	中航国际融资租赁有限公司 2024 年度第二期中期票据	24 中航租赁 MTN002	102480560. IB	2024-02-26	2024-02-28	2027-02-28	10.00	2.70	每年付息一次，到期一次还本	全国银行间债券市场	上海农村商业银行股份有限公司,中信银行股份有限公司	上海农村商业银行股份有限公司
8	中航国际融资租赁有限公司 2024 年度第三期中期票据	24 中航租赁 MTN003	102480736. IB	2024-03-06	2024-03-08	2027-03-08	5.00	2.70	每年付息一次，到期一次还本	全国银行间债券市场	交通银行股份有限公司,北京银行股份有限公司,江苏银行股份有限公司	交通银行股份有限公司
9	中航国际融资租赁有限公司 2024 年度第四期中期票据	24 中航租赁 MTN004	102480929. IB	2024-03-14	2024-03-18	2026-03-18	5.00	2.67	每年付息一次，到期一次还本	全国银行间债券市场	兴业银行股份有限公司,招商银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司
10	中航国际融资租赁有限公司 2024 年度第五期中期票据	24 中航租赁 MTN005	102483146. IB	2024-07-22	2024-07-23	2027-07-23	10.00	2.14	每年付息一次，到期一次还本	全国银行间债券市场	中信银行股份有限公司,上海银行股份有限公司,平安银行股份有限公司	中信银行股份有限公司
11	中航国际融资租赁有限公司 2024 年度第六期超短期融资券	24 中航租赁 SCP006	012482384. IB	2024-08-07	2024-08-08	2025-04-05	10.00	1.92	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	兴业银行股份有限公司,杭州银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司
12	中航国际融资租赁有限公司 2024 年度第六期中期票据	24 中航租赁 MTN006	102483832. IB	2024-08-27	2024-08-28	2029-08-28	10.00	2.26	每年付息一次，到期一次还本	全国银行间债券市场	上海浦东发展银行股份有限公司,中国银行股份有限公司,中	上海浦东发展银行股份有限公司

											国光大银行股份有限公司,江苏银行股份有限公司,上海农村商业银行股份有限公司	公司
13	中航国际融资租赁有限公司 2024 年度第七期中期票据	24 中航租赁 MTN007	102484223. IB	2024-09-23	2024-09-24	2027-09-24	6.00	2.15	每年付息一次,到期一次还本	全国银行间债券市场	杭州银行股份有限公司,恒丰银行股份有限公司,南京银行股份有限公司,宁波银行股份有限公司,中国银行股份有限公司,中国光大银行股份有限公司	杭州银行股份有限公司
14	中航国际融资租赁有限公司 2024 年度第七期超短期融资券	24 中航租赁 SCP007	012483416. IB	2024-10-24	2024-10-25	2025-07-22	10.00	2.14	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	上海农村商业银行股份有限公司,杭州银行股份有限公司	上海农村商业银行股份有限公司
15	中航国际融资租赁有限公司 2025 年度第一期超短期融资券	25 中航租赁 SCP001	012580095. IB	2025-01-08	2025-01-09	2025-09-06	10.00	1.72	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	兴业银行股份有限公司,江苏银行股份有限公司	兴业银行股份有限公司
16	中航国际融资租赁有限公司 2025 年度新能源 1 号第一期绿色定向资产支持商业票据	25 中航新能源 1ABN001 优先	082500832. IB	2025-01-16	2025-01-17	2025-07-16	8.51	1.88	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	中国银行股份有限公司,南京银行股份有限公司	中国银行股份有限公司
17	中航国际融资租赁有限公司 2025 年度第二	25 中航租赁 SCP002	012580358. IB	2025-02-12	2025-02-13	2025-10-21	10.00	1.84	到期一次性还本付	全国银行间债券市	中国光大银行股份有限公司,杭州银行股	中国光大银行股份

	期超短期融资券								息	场	份有限公司	有限公司
18	中航国际融资租赁有限公司 2025 年度第一期中期票据	25 中航租赁 MTN001	10258063 6. IB	2025-02-18	2025-02-19	2028-02-19	10.00	1.90	每年付息一次，到期一次还本	全国银行间债券市场	上海农村商业银行股份有限公司, 兴业银行股份有限公司, 江苏银行股份有限公司, 杭州银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司, 浙商银行股份有限公司	上海农村商业银行股份有限公司
19	中航国际融资租赁有限公司 2025 年度第二期中期票据	25 中航租赁 MTN002	10258104 3. IB	2025-03-11	2025-03-12	2028-03-12	7.00	2.15	每年付息一次，到期一次还本	全国银行间债券市场	交通银行股份有限公司, 兴业银行股份有限公司, 江苏银行股份有限公司, 杭州银行股份有限公司, 中信银行股份有限公司, 浙商银行股份有限公司	交通银行股份有限公司
20	中航国际融资租赁有限公司 2025 年度第三期超短期融资券	25 中航租赁 SCP003	01258072 1. IB	2025-03-20	2025-03-21	2025-11-26	5.00	2.02	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	中国银行股份有限公司, 南京银行股份有限公司	中国银行股份有限公司
21	中航国际融资租赁有限公司 2025 年度第四期超短期融资券	25 中航租赁 SCP004	01258076 3. IB	2025-03-25	2025-03-26	2025-12-01	5.00	2.00	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	南京银行股份有限公司, 中国银行股份有限公司	南京银行股份有限公司
22	中航国际融资租赁有限公司 2025 年度第五期超短期融资券	25 中航租赁 SCP005	01258090 2. IB	2025-04-15	2025-04-16	2026-01-09	5.00	2.23	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场	中国银行股份有限公司, 江苏银行股份有限公司	中国银行股份有限公司,

截至本报告批准报出日，本公司无逾期未偿还债券。

二、报告期内信用评级结果调整情况

截至报告期末，中诚信国际信用评级有限责任公司、联合资信评估股份有限公司给予本公司的主体评级均为 AAA ，评级展望均为稳定，报告期内信用评级级别和评级展望无变化。

三、债务融资工具募集资金使用情况

1、基本情况

本公司报告期末存续及报告期内到期的债务融资工具募集资金使用情况如下：

募集资金使用情况（截至 2024 年 12 月 31 日） 单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	资金投向行业	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
21 中航租赁 MTN001	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
21 中航租赁 MTN002	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00

21 中航租赁 MTN004	6.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	6.00	6.00	是	0.00
21 中航租赁 MTN005	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
21 中航租赁 MTN006	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
21 中航租赁 MTN007	11.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	11.00	11.00	是	0.00
22 中航租赁 MTN001	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
22 中航租赁 MTN002	6.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	6.00	6.00	是	0.00
22 中航租赁 MTN003	5.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	5.00	5.00	是	0.00
22 中航租赁 MTN004	9.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	9.00	9.00	是	0.00
22 中航租赁 MTN005	9.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	9.00	9.00	是	0.00
22 中航租赁 MTN006	12.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	12.00	12.00	是	0.00
23 中航租赁 CP001	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
23 中航租赁 SCP002	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
23 中航租赁 SCP004	5.00	3 亿元归还债务融资工具，2 亿元归还银行借款	租赁和商务服务	5.00	5.00	是	0.00
23 中航新能 1ABN001 次	0.45	全部用于归还银行借款	租赁和商务服务	0.45	0.45	是	0.00
23 中航新能 1ABN001 优先	8.51	全部用于归还银行借款	租赁和商务服务	8.51	8.51	是	0.00
23 中航租赁 MTN001	9.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	9.00	9.00	是	0.00
23 中航租赁 SCP006	5.00	全部用于归还金融机构借款	租赁和商务服务	5.00	5.00	是	0.00
23 中航租赁 MTN003	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
23 中航租赁 SCP007	5.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	5.00	5.00	是	0.00
23 中航租赁 SCP008	5.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	5.00	5.00	是	0.00
24 中航租赁 SCP001	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
24 中航租赁 MTN001	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00

24 中航新能 1ABN001 优先(绿色)	8.51	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	8.51	8.51	是	0.00
24 中航租赁 CP001	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
24 中航租赁 MTN002	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
24 中航租赁 MTN003	5.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	5.00	5.00	是	0.00
24 中航租赁 MTN004	5.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	5.00	5.00	是	0.00
24 中航租赁 SCP002	6.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	6.00	6.00	是	0.00
24 中航租赁 SCP003	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
24 中航租赁 SCP004	7.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	7.00	7.00	是	0.00
24 中航租赁 SCP005	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
24 中航租赁 MTN005	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
24 中航新能 1ABN002 优先(绿色)	8.51	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	8.51	8.51	是	0.00
24 中航租赁 SCP006	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
24 中航租赁 MTN006	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00
24 中航租赁 MTN007	6.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	6.00	6.00	是	0.00
24 中航租赁 SCP007	10.00	全部用于归还债务融资工具	租赁和商务服务	10.00	10.00	是	0.00

2、报告期内变更债券募集资金用途 ☐是 ☒否

3、募集资金用途用于特定用途 ☐是 ☒否

4. 募集资金用于建设项目

☐是 披露项目的进展情况及运营效益：

☒否

5. 募集资金设置专项账户的，应说明募集资金专项账户运作情况；募集资金违规使用的，应说明整改情况。

自 2021 年起，本公司已根据交易商协会相关要求就各期债务融资工具与主承销商签订募集资金专户监管协议。目前募集资金专项账户运作一切正常，存续债务融资工具募集资金均严格按照募集说明书约定的用途使用，未挪作他用。

四、报告期内特殊条款触发和执行情况

截至报告期末，本公司存续债务融资工具无附发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款。

五、存续期内债券增信、偿债计划保障情况

截至报告期末，本公司存续债务融资工具无信用增信机制。偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内作出会计政策、会计估计变更或会计差错更正

☐是 ☒否

二、财务报告被会计师事务所出具了非标准意见审计报告

☐是 ☒否

三、报告期内发行人合并报表范围发生重大变化

☐是 ☒否

四、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐是 ☒否

五、受限资产情况

截至报告期末，本公司所有权受到限制的资产账面价值合计约 541 亿元，主要为应收融资租赁款，具体情况如下：

截至 2024 年末公司受限资产情况

单位：万元

所有权受到限制的资产	期末账面价值	受限原因
应收融资租赁款	41,332,144,458.80	借款质押担保以及保理融资质押
货币资金	2,659,453,807.97	借款质押及专项计划

		专户资金等
固定资产	10,083,995,558.08	长期借款的抵押担保
合计	54,075,593,824.85	

六、对外担保情况

截至报告期末，本公司不涉及对外担保。

七、报告期内发行人变更信息披露事务管理制度

☐是 ☒否

第四章 财务信息

中航国际融资租赁有限公司 2024 年年度财务报表已经由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，审计报告由会计师事务所和王广鹏、宋思伟两名注册会计师签章，审计意见为标准无保留意见。具体财务报表详见报告末附件。

第五章 备查文件

一、备查文件

- 1、中航国际融资租赁有限公司 2024 年年度财务报告
- 2、中航国际融资租赁有限公司 2024 年年度审计报告
- 3、本公司信息披露事务管理制度

二、查询地址

- 1、公司名称：中航国际融资租赁有限公司
- 2、公司办公地址：上海市浦东新区国展路1481号航融大厦
- 3、公司法定代表人：于道远
- 4、联系人：金鑫
- 5、联系电话：021-22262636
- 6、公司电子信箱：xxpl@chinaleasing.net

三、查询网站

投资者可通过中国货币网(<http://www.chinamoney.com.cn>)或上海清算所网站(<http://www.shclearing.com>)查询本公司2024 年年度报告及信息披露事务管理制度。

（本页无正文，仅为《中航国际融资租赁有限公司 2024 年年度报告》之盖章页）

中航国际融资租赁有限公司



2025 年 4 月 29 日

中航国际融资租赁有限公司
2024 年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818 传真：(010) 51423816



目 录

一、审计报告

二、审计报告附录

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
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. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 注册会计师执业证书复印件





中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2025）第0102328号

中航国际融资租赁有限公司：

一、审计意见

我们审计了中航国际融资租赁有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。





治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（6）就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，





包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:

中国注册会计师:

2025 年 3 月 31 日





合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中航国际融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	注释六、1	9,032,106,960.34	7,889,614,690.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释六、2	1,423,652,806.99	1,726,164,420.11
衍生金融资产	注释六、3	66,889,362.96	141,250,629.41
应收票据	注释六、4	3,082,038.10	8,400,000.00
应收账款	注释六、5	66,743,713.61	76,804,583.92
应收款项融资			
预付款项	注释六、6	12,368,324.84	7,334,501.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释六、7	182,427,823.69	19,345,449.47
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释六、8	32,157,316,127.42	34,859,631,444.53
其他流动资产	注释六、9	2,583,816,789.76	4,805,210,651.20
流动资产合计		45,528,403,947.71	49,533,756,370.52
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	注释六、10	69,748,812,014.12	82,323,711,362.12
长期股权投资	注释六、11	464,279.63	56,624.54
其他权益工具投资	注释六、12	6,558,360.68	6,558,360.68
其他非流动金融资产	注释六、13	653,714,562.95	1,008,625,309.81
投资性房地产	注释六、14	85,173,934.37	89,263,917.41
固定资产	注释六、15	21,589,888,227.89	22,873,217,500.57
在建工程	注释六、16		28,675,420.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释六、17	3,102,829,404.82	3,223,489,394.11
无形资产	注释六、18	1,003,839,715.45	24,650,782.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释六、19	2,479,387,393.36	2,068,238,179.13
其他非流动资产	注释六、20	2,446,718,256.47	2,411,932,585.81
非流动资产合计		101,117,386,149.74	114,058,419,437.49
资产总计		146,645,790,097.45	163,592,175,808.01

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

1



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：中航国际融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	注释六、21	12,763,630,396.42	12,378,173,463.26
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	注释六、22	22,162,201.74	3,065,705.76
应付票据	注释六、23	329,165,680.00	262,712,000.00
应付账款	注释六、24	157,922,237.27	155,388,712.62
预收款项	注释六、25	407,762,653.28	1,010,780,601.20
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
合同负债			
应付职工薪酬	注释六、26	240,356.57	189,227.17
应交税费	注释六、27	620,276,424.24	487,512,836.36
其他应付款	注释六、28	2,528,394,841.52	9,734,753,682.28
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释六、29	32,951,779,668.77	29,871,316,944.15
其他流动负债	注释六、30	5,759,445,616.44	4,041,937,123.28
流动负债合计		55,540,780,076.25	57,945,830,296.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释六、31	37,076,183,588.05	49,011,910,844.27
应付债券	注释六、32	17,687,688,942.26	17,870,661,323.12
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释六、33	2,002,451,426.63	2,286,775,950.99
长期应付款	注释六、34	4,553,769,938.42	5,538,037,280.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	注释六、19	693,875,838.27	543,969,255.06
其他非流动负债	注释六、35	2,653,592,161.23	2,584,135,918.61
非流动负债合计		64,667,561,894.86	77,835,490,572.58
负债合计		120,208,341,971.11	135,781,320,868.66
所有者权益：			
实收资本	注释六、36	9,978,467,899.00	9,978,467,899.00
其他权益工具	注释六、37	3,240,000,000.00	5,240,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,240,000,000.00	5,240,000,000.00
资本公积	注释六、38	3,342,130,738.76	3,342,130,738.76
减：库存股			
其他综合收益	注释六、54	220,520,989.84	231,249,267.40
专项储备			
盈余公积	注释六、39	1,131,274,776.80	821,024,440.08
一般风险准备			
未分配利润	注释六、40	7,194,978,821.94	6,867,907,694.11
归属于母公司所有者权益合计		25,107,373,226.34	26,480,780,039.35
少数股东权益		1,330,074,900.00	1,330,074,900.00
所有者权益合计		26,437,448,126.34	27,810,854,939.35
负债和所有者权益总计		146,645,790,097.45	163,592,175,808.01

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表
2024年度

编制单位：中航国际融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,173,893,187.51	10,842,217,175.10
其中：营业收入	注释六、41	10,173,893,187.51	10,842,217,175.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,465,971,193.32	7,812,119,770.23
其中：营业成本	注释六、41	7,010,128,178.46	7,261,438,341.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		88,964,832.20	126,968,783.95
销售费用	注释六、42	79,347,650.26	96,421,795.43
管理费用	注释六、43	375,663,867.91	406,287,588.14
研发费用			
财务费用	注释六、44	-88,133,335.51	-78,996,738.79
其中：利息费用		-9,081,009.52	957,786.16
利息收入		76,740,212.18	122,495,725.92
加：其他收益	注释六、45	403,924,970.50	216,294,116.61
投资收益（损失以“-”号填列）	注释六、46	-40,944,268.60	208,012,098.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		407,655.09	56,624.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释六、47	-42,508,072.62	-481,310.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释六、48	-1,098,539,394.48	-999,804,329.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释六、49		-96,657,042.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释六、50	46,019,337.05	-14,163,976.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,975,874,566.04	2,343,296,960.97
加：营业外收入	注释六、51	67,736,620.47	81,799,439.97
减：营业外支出	注释六、52	150,000.00	253,205.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,043,461,186.51	2,424,843,195.81
减：所得税费用	注释六、53	356,188,396.09	474,620,447.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,687,272,790.42	1,950,222,748.46
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,687,272,790.42	1,950,222,748.46
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,687,272,790.42	1,950,222,748.46
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	注释六、54	-10,728,277.56	-83,871,414.78
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,728,277.56	-83,871,414.78
1、不能重分类进损益的其他综合收益			-2,661,277.81
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-2,661,277.81
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-10,728,277.56	-81,210,136.97
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备		-66,556,376.89	-74,780,100.73
（6）外币财务报表折算差额		55,828,099.33	-6,430,036.24
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,676,544,512.86	1,866,351,333.68
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,676,544,512.86	1,866,351,333.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表
2024年度

编制单位：中航国际融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,615,607,996.09	66,814,689,787.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		19,717.53	209,962,729.30
收到其他与经营活动有关的现金		1,836,402,394.77	1,050,284,186.19
经营活动现金流入小计		67,452,030,108.39	68,074,936,702.89
购买商品、接受劳务支付的现金		47,062,199,146.50	53,115,143,880.24
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		210,937,092.47	226,786,273.43
支付的各项税费		1,180,739,581.33	1,786,091,780.15
支付其他与经营活动有关的现金		803,702,852.65	704,405,751.55
经营活动现金流出小计		49,257,578,672.95	55,832,427,685.37
经营活动产生的现金流量净额		18,194,451,435.44	12,242,509,017.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		233,729,884.64	630,080,820.68
取得投资收益收到的现金		24,771,268.00	151,992,099.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,905,085,664.50	8,402,294,709.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
投资活动现金流入小计		7,163,586,817.14	9,185,367,629.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		988,635,206.14	6,296,926,349.07
投资支付的现金		558,239,390.57	1,151,737,708.23
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,546,874,596.71	7,448,664,057.30
投资活动产生的现金流量净额		5,616,712,220.43	1,736,703,572.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,292,654,664.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,312,654,664.50
取得借款收到的现金		70,804,400,813.81	66,320,981,179.85
收到其他与筹资活动有关的现金		1,174,838,411.00	5,490,691,004.21
筹资活动现金流入小计		71,979,239,224.81	75,104,326,848.56
偿还债务支付的现金		76,513,410,512.70	58,704,571,860.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,957,878,719.99	7,321,290,284.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			60,452,764.20
支付其他与筹资活动有关的现金		11,488,511,241.50	20,057,258,310.16
筹资活动现金流出小计		94,959,800,474.19	86,083,120,455.35
筹资活动产生的现金流量净额		-22,980,561,249.38	-10,978,793,606.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,379,239.64	-2,877,448.61
五、现金及现金等价物净增加额	注释六、58	852,981,646.13	2,997,541,534.50
加：期初现金及现金等价物余额		5,519,417,088.84	2,521,875,554.34
六、期末现金及现金等价物余额		6,372,398,734.97	5,519,417,088.84

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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
2024年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	9,978,467,899.00		5,240,000,000.00		3,342,130,738.76		231,249,287.40		821,024,440.08	6,887,807,694.11
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	9,978,467,899.00		5,240,000,000.00		3,342,130,738.76		231,249,287.40		821,024,440.08	6,887,807,694.11
三、本期间变动额（减少以“-”填列）			-2,000,000,000.00				-10,728,277.56		310,250,338.72	327,071,127.83
（一）综合收益总额							-10,728,277.56			1,687,272,793.42
（二）所有者投入和减少资本			-2,000,000,000.00							
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本			-2,000,000,000.00							
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积									310,250,338.72	-1,350,201,662.59
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	9,978,467,899.00		3,240,000,000.00		3,342,130,738.76		220,520,989.84		1,131,274,778.80	7,194,978,821.94

（后附财务报表附注是本报财务报表的组成部分）

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（续）
2024年度

金额单位：人民币元

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	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
			永续债	其他						
一、上年年末余额	9,978,467,899.00		5,760,000,000.00		3,342,130,738.76		315,120,682.18		766,052,051.84	6,072,850,389.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	9,978,467,899.00		5,760,000,000.00		3,342,130,738.76		315,120,682.18		766,052,051.84	6,072,850,389.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-520,000,000.00				-83,871,414.78		54,972,388.24	795,057,304.72
（一）综合收益总额							-83,871,414.78			1,950,222,748.46
（二）所有者投入和减少资本			-520,000,000.00							
1、所有者投入资本										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配			-520,000,000.00							
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
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										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	9,978,467,899.00		5,240,000,000.00		3,342,130,738.76		231,249,267.40		821,024,440.08	6,867,907,694.11

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人





资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中航国际融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		4,221,270,417.58	3,822,898,236.24
交易性金融资产		1,418,878,255.30	1,584,510,420.11
衍生金融资产			
应收票据		1,441,369.95	8,400,000.00
应收账款			1,495,746.84
应收款项融资			
预付款项		5,630,162.62	7,190,917.04
其他应收款	注释十、1	27,190,004,268.19	30,725,693,041.72
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		20,872,206,905.30	22,594,183,951.18
其他流动资产		228,137,932.68	389,155,051.46
流动资产合计		53,937,569,311.62	59,133,527,364.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		28,038,457,027.24	36,366,136,182.04
长期股权投资	注释十、2	1,662,452,600.63	1,665,344,945.54
其他权益工具投资		6,558,360.68	6,558,360.68
其他非流动金融资产		614,195,097.55	961,165,666.48
投资性房地产		74,941,819.69	78,621,076.93
固定资产		457,131,928.65	402,801,427.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		199,451,256.85	264,874,440.61
无形资产		28,513,645.27	24,650,782.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,347,139,812.40	1,244,990,592.52
其他非流动资产		1,114,486,569.03	1,034,309,071.07
非流动资产合计		33,543,328,117.99	42,049,452,546.33
资产总计		87,480,897,429.61	101,182,979,910.92

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）
2024年12月31日

编制单位：中航国际融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		7,375,607,998.88	8,571,462,791.09
交易性金融负债			
衍生金融负债		14,113,079.47	
应付票据		329,165,680.00	262,712,000.00
应付账款		113,443,354.51	144,133,609.19
预收款项		141,357,931.40	712,546,486.90
合同负债			
应付职工薪酬		163,549.02	113,549.02
应交税费		137,782,733.57	84,563,233.61
其他应付款		3,797,898,325.22	11,428,342,926.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,164,578,309.39	18,648,576,827.90
其他流动负债		5,759,445,616.44	4,041,937,123.28
流动负债合计		37,833,556,577.90	43,894,388,547.94
非流动负债：			
长期借款		13,647,438,868.49	17,661,145,427.73
应付债券		11,951,200,000.00	14,674,885,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		141,882,689.62	206,468,715.81
长期应付款		2,641,802,432.61	3,568,227,753.26
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		430,598.27	
其他非流动负债		1,761,332,350.40	1,808,644,821.64
非流动负债合计		30,144,086,939.39	37,919,371,718.44
负债合计		67,977,643,517.29	81,813,760,266.38
所有者权益：			
实收资本		9,978,467,899.00	9,978,467,899.00
其他权益工具		3,240,000,000.00	5,240,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,240,000,000.00	5,240,000,000.00
资本公积		3,342,130,738.76	3,342,130,738.76
减：库存股			
其他综合收益		-13,756,348.67	-13,756,348.67
专项储备			
盈余公积		1,131,274,776.80	821,024,440.08
未分配利润		1,825,136,846.43	1,352,915.37
所有者权益合计		19,503,253,912.32	19,369,219,644.54
负债和所有者权益总计		87,480,897,429.61	101,182,979,910.92

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

王 强 8

会计机构负责人：

陈 伟





利润表
2024年度

编制单位：中航国际融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释十、3	2,939,238,014.43	3,664,006,649.17
减：营业成本	注释十、3	2,170,363,940.60	2,617,647,700.86
税金及附加		4,780,891.75	10,408,957.85
销售费用		74,469,504.90	96,126,229.89
管理费用		312,733,888.89	307,758,707.27
研发费用			
财务费用		-554,443,706.06	-284,063,608.99
其中：利息费用			
利息收入		544,031,364.88	
加：其他收益		1,203,214.54	619,516.29
投资收益（损失以“-”号填列）	注释十、4	2,819,532,415.49	463,145,599.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		407,655.09	56,624.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-37,250,244.27	-29,038,227.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-594,659,470.81	-798,137,217.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,217,287.95	4,359,818.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,132,376,697.25	557,078,150.93
加：营业外收入		67,586,620.47	49,945,000.00
减：营业外支出		150,000.00	250,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,199,813,317.72	606,773,150.93
减：所得税费用		97,309,950.56	57,049,268.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,102,503,367.16	549,723,882.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,102,503,367.16	549,723,882.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-2,661,277.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-2,661,277.81
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-2,661,277.81
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,102,503,367.16	547,062,604.58

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2024年度

编制单位：中航国际融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,213,482,723.30	33,516,968,608.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,718,873,713.45	26,668,192,863.78
经营活动现金流入小计		54,932,356,436.75	60,185,161,472.32
购买商品、接受劳务支付的现金		27,937,803,199.29	37,326,006,926.17
支付给职工以及为职工支付的现金		201,194,853.95	212,494,377.49
支付的各项税费		150,067,376.16	307,101,554.25
支付其他与经营活动有关的现金		16,731,265,388.43	20,678,769,686.62
经营活动现金流出小计		45,020,330,817.83	58,524,372,544.53
经营活动产生的现金流量净额		9,912,025,618.92	1,660,788,927.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		92,498,613.15	578,010,502.91
取得投资收益收到的现金		517,344,288.57	396,025,305.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,927,851,427.63	8,033,947,270.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,537,694,329.35	9,008,983,078.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,403,788.29	148,784,282.00
投资支付的现金		416,459,390.57	940,822,708.23
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		580,863,178.86	1,089,606,990.23
投资活动产生的现金流量净额		5,956,831,150.49	7,919,376,088.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,980,000,000.00
取得借款收到的现金		45,673,877,400.56	47,011,465,192.20
收到其他与筹资活动有关的现金		1,074,838,411.00	5,490,691,004.21
筹资活动现金流入小计		46,748,715,811.56	54,482,156,196.41
偿还债务支付的现金		47,074,170,906.82	40,494,329,219.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,961,380,927.05	3,331,798,508.61
支付其他与筹资活动有关的现金		11,183,926,595.89	18,418,395,641.93
筹资活动现金流出小计		62,219,478,429.76	62,244,523,370.34
筹资活动产生的现金流量净额		-15,470,762,618.20	-7,762,367,173.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,612.73	23,169.07
五、现金及现金等价物净增加额		398,117,763.94	1,817,821,011.66
加：期初现金及现金等价物余额		2,245,239,642.96	427,418,631.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,643,357,406.90	2,245,239,642.96

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



金额单位：人民币元

本期金额

资产负债表附注是本财务报表的组成部分)

会计机构负责人:

11



所有者权益变动表（续）
2024年度

金额单位：人民币元

编制单位：中航国际融资租赁有限公司

项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	9,978,467,899.00		5,760,000,000.00		3,342,130,738.76		-11,095,070.86		766,052,051.84	546,341,712.52	20,381,897,331.26
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		5,760,000,000.00		3,342,130,738.76		-11,095,070.86		766,052,051.84	546,341,712.52	20,381,897,331.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-520,000,000.00				-2,661,277.81		54,972,388.24	-544,988,797.15	-1,012,677,686.72
（一）综合收益总额							-2,661,277.81				
（二）所有者投入和减少资本			-520,000,000.00								
1、所有者投入资本											
2、其他权益工具持有者投入资本			-520,000,000.00								
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									54,972,388.24	-1,094,712,679.54	-1,039,740,291.30
2、提取一般风险准备									54,972,388.24	-54,972,388.24	
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	9,978,467,899.00		5,240,000,000.00		3,342,130,738.76		-13,756,348.67		821,024,440.08	1,352,915.37	19,369,219,644.54

本财务报表附注是本财务报表的组成部分



主管会计工作负责人：

王敬昊

会计机构负责人：

陈立华

中航国际融资租赁有限公司

2024 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

中航国际融资租赁有限公司(以下简称“本公司”), 原名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《关于中航国际融资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本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”）。

2022 年 1 月 13 日，根据本公司股东会决议，更名为中航国际融资租赁有限公司。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

投资者名称	出资形式	出资金额（万元）	出资比例(%)
中航投资控股有限公司	现金	489,591.0092	49.065
中航工业产融控股股份有限公司	现金	489,665.6707	49.072
中航西安飞机工业集团股份有限公司	现金	13,662.6100	1.369
商飞资本有限公司	现金	4,927.5000	0.494
合 计	—	997,846.7899	100

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：于道远。

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，职工董事 1 人，下设战略与投资、



风险管理和审计合规、薪酬与考核、提名等专门委员会；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、党委干部部）、党建文宣部（党委统战部）、法律合规部、纪检审计部（党委巡察办）和信息科技部。

本公司拥有 106 家二级子公司，如下所示：

序号	公司名称	简称
1	上海航融置业有限公司	上海航融
2	纽蓝租赁（天津）有限公司	纽蓝租赁
3	纽航融资租赁（海口）有限公司	纽航融资租赁
4	中航蓝波租赁（上海）有限公司	中航蓝波租赁
5	中航蓝舟租赁（上海）有限公司	中航蓝舟租赁
6	中航蓝旭租赁（上海）有限公司	中航蓝旭租赁
7	中航蓝昊租赁（上海）有限公司	中航蓝昊租赁
8	中航蓝景租赁（天津）有限公司	中航蓝景租赁
9	中航蓝峰租赁（天津）有限公司	中航蓝峰租赁
10	蓝泰租赁（天津）有限公司	蓝泰租赁
11	中航蓝安租赁（天津）有限公司	中航蓝安租赁
12	中航蓝云租赁（天津）有限公司	中航蓝云租赁
13	中航蓝雯租赁（天津）有限公司	中航蓝雯租赁
14	中航蓝忠租赁（天津）有限公司	中航蓝忠租赁
15	蓝川租赁（天津）有限公司	蓝川租赁
16	中航蓝元租赁（天津）有限公司	中航蓝元租赁
17	蓝硕租赁（天津）有限公司	蓝硕租赁
18	中航蓝霞租赁（天津）有限公司	中航蓝霞租赁
19	中航蓝钢租赁（天津）有限公司	中航蓝钢租赁
20	中航蓝祺租赁（天津）有限公司	中航蓝祺租赁
21	中航蓝祝租赁（天津）有限公司	中航蓝祝租赁
22	中航蓝宏租赁（天津）有限公司	中航蓝宏租赁
23	蓝赛租赁（天津）有限公司	蓝赛租赁
24	中航蓝恒租赁（天津）有限公司	中航蓝恒租赁
25	中航蓝飞租赁（天津）有限公司	中航蓝飞租赁
26	中航蓝图租赁（天津）有限公司	中航蓝图租赁
27	中航蓝凯租赁（天津）有限公司	中航蓝凯租赁
28	中航蓝瑞租赁（天津）有限公司	中航蓝瑞租赁
29	中航蓝拓租赁（天津）有限公司	中航蓝拓租赁
30	中航蓝华租赁（天津）有限公司	中航蓝华租赁
31	中航蓝沁租赁（天津）有限公司	中航蓝沁租赁
32	中航蓝蓓租赁（天津）有限公司	中航蓝蓓租赁
33	蓝渝一号租赁（天津）有限公司	蓝渝一号租赁
34	蓝滇一号租赁（天津）有限公司	蓝滇一号租赁
35	蓝滇二号租赁（天津）有限公司	蓝滇二号租赁
36	蓝鹏一号租赁（天津）有限公司	蓝鹏一号租赁
37	蓝蜀一号租赁（天津）有限公司	蓝蜀一号租赁
38	蓝财租赁（天津）有限公司	蓝财租赁
39	蓝聪租赁（天津）有限公司	蓝聪租赁
40	蓝达租赁（天津）有限公司	蓝达租赁
41	蓝勇租赁（天津）有限公司	蓝勇租赁
42	蓝初租赁（天津）有限公司	蓝初租赁
43	蓝馨租赁（天津）有限公司	蓝馨租赁
44	蓝睿租赁（天津）有限公司	蓝睿租赁
45	蓝晟租赁（天津）有限公司	蓝晟租赁
46	蓝融租赁（天津）有限公司	蓝融租赁



序号	公司名称	简称
47	蓝翱租赁（天津）有限公司	蓝翱租赁
48	蓝骋租赁（天津）有限公司	蓝骋租赁
49	蓝嘉租赁（天津）有限公司	蓝嘉租赁
50	蓝祥租赁（天津）有限公司	蓝祥租赁
51	蓝喆租赁（天津）有限公司	蓝喆租赁
52	蓝卓租赁（天津）有限公司	蓝卓租赁
53	蓝玄租赁（天津）有限公司	蓝玄租赁
54	蓝黄租赁（天津）有限公司	蓝黄租赁
55	蓝日租赁（天津）有限公司	蓝日租赁
56	蓝列租赁（天津）有限公司	蓝列租赁
57	蓝来租赁（天津）有限公司	蓝来租赁
58	蓝寒租赁（天津）有限公司	蓝寒租赁
59	蓝光租赁（天津）有限公司	蓝光租赁
60	蓝河租赁（天津）有限公司	蓝河租赁
61	蓝巨租赁（天津）有限公司	蓝巨租赁
62	蓝水租赁（天津）有限公司	蓝水租赁
63	蓝雁租赁（广州）有限公司	蓝雁租赁
64	蓝秀租赁（天津）有限公司	蓝秀租赁
65	蓝敏租赁（天津）有限公司	蓝敏租赁
66	蓝璐租赁（天津）有限公司	蓝璐租赁
67	蓝毅租赁（天津）有限公司	蓝毅租赁
68	蓝彬租赁（天津）有限公司	蓝彬租赁
69	蓝桂租赁（天津）有限公司	蓝桂租赁
70	蓝朵租赁（天津）有限公司	蓝朵租赁
71	蓝德租赁（天津）有限公司	蓝德租赁
72	蓝爱租赁（天津）有限公司	蓝爱租赁
73	蓝倩租赁（天津）有限公司	蓝倩租赁
74	蓝优租赁（天津）有限公司	蓝优租赁
75	蓝丹租赁（天津）有限公司	蓝丹租赁
76	蓝尔租赁（天津）有限公司	蓝尔租赁
77	蓝涛租赁（天津）有限公司	蓝涛租赁
78	蓝蔚租赁（天津）有限公司	蓝蔚租赁
79	蓝亚租赁（天津）有限公司	蓝亚租赁
80	蓝科租赁（海口）有限公司	蓝科租赁
81	蓝叶租赁（海口）有限公司	蓝叶租赁
82	蓝萌租赁（海口）有限公司	蓝萌租赁
83	蓝百租赁（海口）有限公司	蓝百租赁
84	蓝乐租赁（海口）有限公司	蓝乐租赁
85	蓝都飞机租赁（成都）有限公司	蓝都飞机租赁
86	蓝自飞机租赁（成都）有限公司	蓝自飞机租赁
87	蓝满设备租赁（上海）有限公司	蓝满设备租赁
88	蓝春飞机租赁（上海）有限公司	蓝春飞机租赁
89	蓝平飞机租赁（上海）有限公司	蓝平飞机租赁
90	蓝特飞机租赁（上海）有限公司	蓝特飞机租赁
91	蓝通飞机租赁（上海）有限公司	蓝通飞机租赁
92	蓝泽飞机租赁（上海）有限公司	蓝泽飞机租赁
93	蓝超飞机租赁（上海）有限公司	蓝超飞机租赁
94	蓝畅飞机租赁（上海）有限公司	蓝畅飞机租赁
95	蓝灿飞机租赁（上海）有限公司	蓝灿飞机租赁
96	蓝妙飞机租赁（上海）有限公司	蓝妙飞机租赁
97	蓝雪设备租赁（上海）有限公司	蓝雪设备
98	蓝耀租赁（天津）有限公司	蓝耀租赁
99	蓝诗租赁（天津）有限公司	蓝诗租赁
100	蓝康租赁（天津）有限公司	蓝康租赁
101	蓝格租赁（天津）有限公司	蓝格租赁
102	蓝诺租赁（天津）有限公司	蓝诺租赁



序号	公司名称	简称
103	蓝杉租赁（天津）有限公司	蓝杉租赁
104	蓝锦租赁（天津）有限公司	蓝锦租赁
105	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	CAVIC AVIATION LEASING
106	China Aviation International Holding Co., Ltd.	China Aviation International

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”）。

二、财务报表的编制基础

（一）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，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。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事租赁业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）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。

（二）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。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定【美元】为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）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。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指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，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。



当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

（七）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。

（八）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。

（九）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。

3. 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。

（十）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。

（十一）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实际利率进行摊销，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。

（十二）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。

（十三）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。

（十四）持有待售和终止经营

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。

（十五）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，详见本附注三 / （十）6.金融工具减值。

（十六）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有



者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资



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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。



采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十七）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	30-50	5	1.9-3.17

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。

（十八）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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	1.9-3.17
机器设备	年限平均法	3-15	0—5	6.33-33.33
运输设备	年限平均法	4-25	5	3.8-23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19

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。

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。

(十九) 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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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、无形资产的后续计量

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。

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（年）	备注
软件使用权	5	直线法
土地使用权	50	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。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）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。

（三十二）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六之其他流动负债/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

（1）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。

（2）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：

- （1）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。
- （2）属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十三）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。

(三十四) 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。

(三十五) 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

以公允价值计量的金融资产包括信托份额、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，参见本附注三中其他部分相关内容。

（三十六）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。

（三十七）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

2023 年 11 月 9 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，解释 17



号），就“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”等国际准则趋同问题进行了明确。该解释自 2024 年 1 月 1 日起施行。上述会计政策变更对本公司财务报表无影响，报告期重要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更，无重大前期差错更正。

四、税项

1、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%、5%、7%
教育费附加	缴纳的增值税	3%

2、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
纽航融资租赁(海口)有限公司	15.00%
中航蓝波租赁(上海)有限公司	20.00%
中航蓝舟租赁(上海)有限公司	20.00%
中航蓝昊租赁(上海)有限公司	20.00%
中航蓝景租赁(天津)有限公司	20.00%
中航蓝安租赁(天津)有限公司	20.00%
中航蓝飞租赁(天津)有限公司	20.00%
中航蓝拓租赁(天津)有限公司	20.00%
蓝蜀一号租赁(天津)有限公司	20.00%
蓝盈租赁(天津)有限公司	20.00%
蓝亚租赁(天津)有限公司	20.00%
蓝盈租赁(天津)有限公司	20.00%
蓝丹租赁(天津)有限公司	20.00%
蓝勇租赁(天津)有限公司	20.00%
蓝嘉租赁(天津)有限公司	20.00%
蓝璐租赁(天津)有限公司	20.00%
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%
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%



公司名称	税率
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%
CAVIC 57 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 58 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 59 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 60 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 61 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 62 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 63 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 64 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%



公司名称	税率
SOAR POWER LIMITED	12.50%
China Aviation International Holding Co., Ltd.	0.00%
SUN FAITH SHIPPING LIMITED	16.50%
BRAVING WIND SHIPPING CO., LIMITED	16.50%
FLOURISH SHIPPING CO., LIMITED	16.50%
SINO SHINE SHIPPING CO., LIMITED	16.50%
CROWN AMPLE LTD.	16.50%
PAN PACIFIC SHIPPING LIMITED	16.50%
HONEST PLEASURE LIMITED	16.50%
MILLION STAR CORPORATION LIMITED	16.50%
GOLDWAY SHIPPING LIMITED	16.50%
GOOD OCEAN SHIPPING LIMITED	16.50%
GOOD TREND SHIPPING LIMITED	16.50%
GREAT SHIPPING LIMITED	16.50%
SOAR VAST LIMITED	16.50%
Multi-Creative Ltd	16.50%
ChangYiHai Limited	16.50%
Able Fantasy Ltd	16.50%
Big Ocean Shipping Limited	16.50%
Fine Ocean Shipping Ltd	16.50%
FAST KING SHIPPING LIMITED	16.50%
EASY EXPRESS SHIPPING LIMITED	16.50%
Brilliant Cherish Limited	16.50%
HongKong Koresyn Limited	16.50%
RUIHAO INDUSTRY LIMITED	16.50%
YISHENGDA INTERNATIONAL CO., LIMITED	16.50%
SOAR GREAT LIMITED	16.50%
Hanri Limited	0.00%
Soar Triumph Limited	0.00%
Soar Trophy Limited	0.00%
AVICIL Aquarius Limited	0.00%
AVICIL Capricorn Limited	0.00%
AVICIL Libra Limited	0.00%
AVICIL Scorpio Limited	0.00%
GREAT EPSILON LIMITED	0.00%
GREAT KAPPA LIMITED	0.00%
GREAT LAMDA LIMITED	0.00%
GREAT THITA LIMITED	0.00%
Golden West Shipping Limited	16.50%
Golden North Shipping Limited	16.50%
Oriental Express Shipping Limited	16.50%



公司名称	税率
Soar Harmony Shipping Limited	16.50%
Hope Well Shipping Limited	16.50%
Soar North Shipping Limited	16.50%
Soar Gain Shipping Limited	16.50%
Soar East Shipping Limited	16.50%
Soar Cheer Shipping Limited	16.50%
Soar Wealth Limited	16.50%
Great Kavala Limited	0.00%
Great Intuition Limited	0.00%
Great Invention Limited	0.00%
Great Velocity Limited	0.00%
Great Orbit Limited	0.00%
Great Equinox Limited	0.00%
Soar Nice Limited	0.00%
GEM 2020 Limited	0.00%
JADE 2020 Limited	0.00%
Cool Lan Shipping Limited	0.00%
Glory Singapore Limited	0.00%
Glory Hongkong Limited	0.00%
Glory Hua Shan Limited	0.00%
Glory Tai Shan Limited	0.00%
Glory Song Shan Limited	0.00%
BIG LILY SHIPPING LIMITED	0.00%
BIG PEONY SHIPPING LIMITED	0.00%
Glory Brisbane Limited	0.00%
Glory Sydney Limited	0.00%
Psychic Award Shipping Limited	0.00%
Psychic Triumph Shipping Limited	0.00%
Big G One Shipping Limited	0.00%
Big G Two Shipping Limited	0.00%
PSYCHIC BRIGHT SHIPPING LTD	0.00%
PSYCHIC WISE SHIPPING LTD	0.00%
PSYCHIC INTELLIGENT SHIPPING LTD	0.00%
PSYCHIC ELEGANT SHIPPING LTD	0.00%
Bright Rizhao Shipping Limited	0.00%
Han Zhi Limited	0.00%
Han Hui Limited	0.00%
Honor Iris Limited	0.00%
Honor Ixora Limited	0.00%
Honor Jasmine Limited	0.00%
Bright Rose Shipping Limited	0.00%



公司名称	税率
Bright Flax Shipping Limited	0.00%
Bright Lotus Shipping Limited	0.00%
Han Jue Limited	0.00%
Han Zheng Limited	0.00%
Han Jing Limited	0.00%
Great Purus One Limited	0.00%
Great Purus Two Limited	0.00%
Great Purus Three Limited	0.00%
Bright Dictador Shipping Limited	0.00%
Honor Mater Shipping Limited	0.00%
Honor Francesco Shipping Limited	0.00%
Honor Dochudson Shipping Limited	0.00%
Honor Sally Shipping Limited	0.00%
GREAT LHOTSE LIMITED	0.00%
GREAT MAKALU LIMITED	0.00%
GREAT MANASIU LIMITED	0.00%
GREAT NUPTSE LIMITED	0.00%
Bright Flora Shipping Limited	0.00%
Psychic Becont Limited	0.00%
Psychic Conterist Limited	0.00%
Psychic Contrait Limited	0.00%
Psychic Racont Limited	0.00%
Psychic Contest Limited	0.00%
Bright Arran Shipping Limited	0.00%
Bright Aberlour Shipping Limited	0.00%
Bright Ardmore Shipping Limited	0.00%
Great Oceano Limited	0.00%
Bright Sandu Shipping Ltd	0.00%
Bright Zhuangyuan Shipping Ltd	0.00%
Bright Lilstella Shipping Ltd	0.00%
Bright Orcstella Shipping Ltd	0.00%
Honor Spring Sea Limited	0.00%
Honor Summer Sea Limited	0.00%
Honor Autumn Sea Limited	0.00%
Honor Winter Sea Limited	0.00%
Honor White Sea Limited	0.00%
Honor Yellow Sea Limited	0.00%
Great Marconi Limited	0.00%
Great Clover Limited	0.00%
Great Maggiore Limited	0.00%
Great Lugano Limited	0.00%



公司名称	税率
Eternal Nyborg Limited	0.00%
Eternal Nibe Limited	0.00%
Eternal Nakskov Limited	0.00%
Eternal Nordby Limited	0.00%
Wise Xihu Limited	0.00%
Wise Qiandaohu Limited	0.00%
Honor Bentley Limited	0.00%
Honor Ogba Limited	0.00%
Honor Uilia Limited	0.00%
Glory Loyalty Hong Limited	0.00%
HAO JIANG LIMITED	0.00%
HAO HE LIMITED	0.00%
HAO HU LIMITED	0.00%
HAO HAI LIMITED	0.00%
GREAT CLEVERLAY LIMITED	0.00%
GREAT LUCCERE LIMITED	0.00%
GREAT ZENO 1 LIMITED	0.00%
HAO BEI LIMITED	0.00%
HAO CI LIMITED	0.00%
HAO XI LIMITED	0.00%
HAO SHE LIMITED	0.00%
BRIGHT NOLA SHIPPING LIMITED	0.00%
GREAT TYR SHIPCO 2 LIMITED	0.00%
HONOR OCEAN 7 LIMITED	0.00%
HONOR OCEAN 8 LIMITED	0.00%
HONOR OCEAN 65 LIMITED	0.00%
HONOR OCEAN 66 LIMITED	0.00%
HAO XING LIMITED	0.00%
HAO YUE LIMITED	0.00%
HAO CHEN LIMITED	0.00%
GREAT MIRAKOR LIMITED	0.00%
SOAR WIND LTD	0.00%
HAO AUSPICIOUSNESS LIMITED	0.00%
HAO WISH LIMITED	0.00%
WISE ZHENZE LIMITED	0.00%
WISE HONGZE LIMITED	0.00%
WISE TIANMU LIMITED	0.00%
WISE XUANWU LIMITED	0.00%
BRIGHT JASTELLA SHIPPING LIMITED	0.00%
BRIGHT BAUSTELLA SHIPPING LIMITED	0.00%
BRIGHT LOSTELLA SHIPPING LIMITED	0.00%



公司名称	税率
ETERNAL JULIA LIMITED	0.00%
ETERNAL HELEN LIMITED	0.00%
ETERNAL DANIEL LIMITED	0.00%
HAO ARIES LIMITED	0.00%
HAO TAURUS LIMITED	0.00%
HAO CANCER LIMITED	0.00%
HAO GEMINI LIMITED	0.00%
CAVIC 65 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
CAVIC 66 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	12.50%
GLORY VIOLET LIMITED	0.00%

五、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
1	上海航融置业有限公司	上海	上海	房地产	100	100	设立
2	中航纽威(天津)融资租赁有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
3	中航纽赫融资租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
4	纽蓝租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
5	纽航融资租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100	100	设立
6	中航蓝波租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
7	中航蓝舟租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
8	中航蓝亮租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
9	中航蓝旭租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
10	中航蓝昊租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
11	中航蓝景租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
12	中航蓝峰租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
13	蓝泰租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
14	中航蓝安租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
15	中航蓝云租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
16	中航蓝雯租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
17	中航蓝忠租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
18	蓝川租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
19	中航蓝元租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
20	蓝硕租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
21	中航蓝霞租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
22	中航蓝钢租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
23	中航蓝祺租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
24	中航蓝祝租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
25	中航蓝宏租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
26	蓝赛租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	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
27	中航蓝恒租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
28	中航蓝飞租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
29	中航蓝图租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
30	中航蓝凯租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
31	中航蓝瑞租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
32	中航蓝拓租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
33	中航蓝华租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
34	中航蓝沁租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
35	中航蓝蓓租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
36	蓝渝一号租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
37	蓝滇一号租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
38	蓝滇二号租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
39	蓝鹏一号租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
40	蓝蜀一号租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
41	蓝财租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
42	蓝聪租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
43	蓝达租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
44	蓝勇租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
45	蓝初租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
46	蓝馨租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
47	蓝睿租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
48	蓝晟租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
49	蓝融租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
50	蓝翱租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
51	蓝骋租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
52	蓝嘉租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
53	蓝祥租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
54	蓝喆租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
55	蓝卓租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
56	蓝玄租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
57	蓝黄租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
58	蓝宇租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
59	蓝日租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
60	蓝张租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
61	蓝盈租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
62	蓝列租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
63	蓝收租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
64	蓝往租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
65	蓝来租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
66	蓝寒租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	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
67	蓝律租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
68	蓝腾租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
69	蓝致租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
70	蓝光租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
71	蓝河租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
72	蓝巨租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
73	蓝水租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
74	蓝雁租赁(广州)有限公司	广东	上海	租赁	100	100	设立
75	蓝秀租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
76	蓝敏租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
77	蓝璐租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
78	蓝毅租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
79	蓝彬租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
80	蓝桂租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
81	蓝朵租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
82	蓝德租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
83	蓝爱租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
84	蓝倩租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
85	蓝优租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
86	蓝丹租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
87	蓝尔租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
88	蓝涛租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
89	蓝蔚租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
90	蓝亚租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
91	蓝科租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100	100	设立
92	蓝叶租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100	100	设立
93	蓝茗租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100	100	设立
94	蓝萌租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100	100	设立
95	蓝百租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100	100	设立
96	蓝乐租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100	100	设立
97	蓝磊租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100	100	设立
98	蓝都飞机租赁(成都)有限公司	四川	上海	租赁	100	100	设立
99	蓝自飞机租赁(成都)有限公司	四川	上海	租赁	100	100	设立
100	蓝满设备租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
101	蓝春飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
102	蓝平飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
103	蓝特飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
104	蓝通飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
105	蓝泽飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
106	蓝超飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	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
107	蓝畅飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
108	蓝灿飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
109	蓝妙飞机租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
110	蓝雪设备租赁(上海)有限公司	上海	上海	租赁	100	100	设立
111	蓝耀租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
112	蓝诗租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
113	蓝康租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
114	蓝格租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
115	蓝诺租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
116	蓝余租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100	100	设立
117	蓝召租赁(海口)有限公司	海南	海南	租赁	100	100	设立
118	蓝杉租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
119	蓝锦租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
120	航港租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
121	航沪租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
122	航永租赁(天津)有限公司	天津	上海	租赁	100	100	设立
123	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
124	CAVIC 16 AVIATION LEASING(IRELAND) CO., LIMITED	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
125	CAVIC 17 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
126	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 18 CO., LIMITED	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
127	CAVIC 19 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
128	CAVIC 20 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
129	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 21 CO., LIMITED	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
130	CAVIC AVIATION LEASING FRANCE 21 SARL	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
131	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 22 CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
132	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 23 CO., LIMITED	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
133	CAVIC 24 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
134	CAVIC 25 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
135	CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) 26 CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
136	CAVIC 27 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
137	CAVIC 28 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
138	CAVIC 29 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
139	CAVIC 30 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	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
140	CAVIC 31 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
141	CAVIC 32 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
142	CAVIC 33 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
143	CAVIC 34 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
144	CAVIC 35 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
145	CAVIC 36 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
146	CAVIC 37 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
147	CAVIC 38 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
148	CAVIC 39 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
149	CAVIC 40 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
150	CAVIC 41 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
151	CAVIC 42 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
152	CAVIC 43 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
153	CAVIC 44 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
154	CAVIC 45 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
155	CAVIC 46 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
156	CAVIC 47 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
157	CAVIC 48 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
158	CAVIC 49 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
159	CAVIC 50 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
160	CAVIC 51 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
161	CAVIC 52 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
162	CAVIC 53 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
163	CAVIC 54 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
164	CAVIC 55 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
165	CAVIC 56 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
166	CAVIC 57 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
167	CAVIC 58 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
168	CAVIC 59 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
169	CAVIC 60 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
170	CAVIC 61 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	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
171	CAVIC 62 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
172	CAVIC 63 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
173	CAVIC 64 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
174	CAVIC 65 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
175	CAVIC 66 DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
176	Soar Wise Limited	北美洲	上海	租赁	100	100	设立
177	SOAR POWER LIMITED	欧洲	上海	租赁	100	100	设立
178	China Aviation International Holding Co., Ltd.	北美洲	上海	租赁	100	100	设立
179	SUN FAITH SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
180	BRAVING WIND SHIPPING CO., LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
181	FLOURISH SHIPPING CO., LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
182	SINO SHINE SHIPPING CO., LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
183	CROWN AMPLE LTD.	香港	上海	租赁	100	100	设立
184	PAN PACIFIC SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
185	HONEST PLEASURE LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
186	MILLION STAR CORPORATION LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
187	GOLDWAY SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
188	GOOD OCEAN SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
189	GOOD TREND SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
190	GREAT SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
191	SOAR VAST LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
192	Multi-Creative Ltd	香港	上海	租赁	100	100	设立
193	ChangYiHai Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
194	Able Fantasy Ltd	香港	上海	租赁	100	100	设立
195	Big Ocean Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
196	Fine Ocean Shipping Ltd	香港	上海	租赁	100	100	设立
197	FAST KING SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
198	EASY EXPRESS SHIPPING LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
199	Brilliant Cherish Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
200	HongKong Koresyn Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
201	RUIHAO INDUSTRY LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
202	YISHENGDA INTERNATIONAL CO., LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
203	SOAR GREAT LIMITED	香港	上海	租赁	100	100	设立
204	Hanri Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
205	Soar Triumph Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
206	Soar Trophy Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
207	AVICIL Aquarius Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	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
208	AVICIL Capricorn Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
209	AVICIL Libra Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
210	AVICIL Scorpio Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
211	GREAT EPSILON LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
212	GREAT KAPPA LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
213	GREAT LAMDA LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
214	GREAT THITA LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
215	Golden West Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
216	Golden North Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
217	Oriental Express Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
218	Soar Harmony Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
219	Hope Well Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
220	Soar North Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
221	Soar Gain Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
222	Soar East Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
223	Soar Cheer Shipping Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
224	Soar Wealth Limited	香港	上海	租赁	100	100	设立
225	Great Kavala Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
226	Great Intuition Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
227	Great Invention Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
228	Great Velocity Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
229	Great Orbit Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
230	Great Equinox Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
231	Soar Nice Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
232	GEM 2020 Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
233	JADE 2020 Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
234	Cool Lan Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
235	Glory Singapore Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
236	Glory Hongkong Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
237	Glory Hua Shan Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
238	Glory Tai Shan Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
239	Glory Song Shan Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
240	BIG LILY SHIPPING LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
241	BIG PEONY SHIPPING LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
242	Glory Brisbane Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
243	Glory Sydney Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
244	Psychic Award Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
245	Psychic Triumph Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
246	Big G One Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
247	Big G Two Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	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
248	PSYCHIC BRIGHT SHIPPING LTD	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
249	PSYCHIC WISE SHIPPING LTD	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
250	PSYCHIC INTELLIGENT SHIPPING LTD	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
251	PSYCHIC ELEGANT SHIPPING LTD	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
252	Bright Rizhao Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
253	Han Zhi Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
254	Han Hui Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
255	Honor Iris Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
256	Honor Ixora Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
257	Honor Jasmine Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
258	Bright Rose Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
259	Bright Flax Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
260	Bright Lotus Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
261	Han Jue Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
262	Han Zheng Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
263	Han Jing Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
264	Great Purus One Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
265	Great Purus Two Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
266	Great Purus Three Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
267	Bright Dictador Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
268	Honor Mater Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
269	Honor Francesco Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
270	Honor Dochudson Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
271	Honor Sally Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
272	GREAT LHOTSE LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
273	GREAT MAKALU LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
274	GREAT MANASIU LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
275	GREAT NUPTSE LIMITED	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
276	Bright Flora Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
277	Psychic Becont Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
278	Psychic Conterist Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
279	Psychic Contrait Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
280	Psychic Racont Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
281	Psychic Contest Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
282	Bright Arran Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
283	Bright Aberlour Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
284	Bright Ardmore Shipping Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
285	Great Oceano Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
286	Bright Sandu Shipping Ltd	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
287	Bright Zhuangyuan Shipping Ltd	大洋洲	上海	租赁	100	100	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
288	Bright Lilstella Shipping Ltd	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
289	Bright Orcstella Shipping Ltd	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
290	Honor Spring Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
291	Honor Summer Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
292	Honor Autumn Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
293	Honor Winter Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
294	Honor White Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
295	Honor Yellow Sea Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
296	Great Marconi Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
297	Great Clover Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
298	Great Maggiore Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
299	Great Lugano Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
300	Eternal Nyborg Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
301	Eternal Nibe Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
302	Eternal Nakskov Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
303	Eternal Nordby Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
304	Wise Xihu Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
305	Wise Qiandaohu Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
306	Honor Bentley Limited	非洲	上海	租赁	100	100	设立
307	Honor Ogba Limited	非洲	上海	租赁	100	100	设立
308	Honor Uilia Limited	非洲	上海	租赁	100	100	设立
309	Glory Loyalty Hong Limited	大洋洲	上海	租赁	100	100	设立
310	HAO JIANG LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
311	HAO HE LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
312	HAO HU LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
313	HAO HAI LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
314	GREAT CLEVERLAY LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
315	GREAT LUCCERE LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
316	GREAT ZENO 1 LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
317	HAO BEI LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
318	HAO CI LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
319	HAO XI LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
320	HAO SHE LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
321	BRIGHT NOLA SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
322	BRIGHT VANCOUVER SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
323	GREAT TYR SHIPCO 2 LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
324	HONOR OCEAN 7 LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
325	HONOR OCEAN 8 LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
326	HONOR OCEAN 65 LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
327	HONOR OCEAN 66 LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	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
328	HAO RI LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
329	HAO XING LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
330	HAO YUE LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
331	HAO CHEN LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
332	GREAT ALGORAND LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
333	GREAT MIRAKOR LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
334	SOAR WIND LTD	北美洲	上海	租赁	100	100	设立
335	HAO AUSPICIOUSNESS LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
336	HAO WISH LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
337	WISE ZHENZE LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
338	WISE HONGZE LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
339	WISE TIANMU LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
340	WISE XUANWU LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
341	BRIGHT JASTELLA SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
342	BRIGHT BAUSTELLA SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
343	BRIGHT LOSTELLA SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
344	ETERNAL JULIA LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
345	ETERNAL HELEN LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
346	ETERNAL DANIEL LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
347	HAO ARIES LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
348	HAO TAURUS LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
349	HAO CANCER LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
350	HAO GEMINI LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
351	GLORY VIOLET LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
352	GLORY NORTH LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
353	GLORY SOUTH LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
354	GLORY WEST LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
355	INFINITY LEDA LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
356	INFINITY METIS LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
357	GREAT ZITA LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
358	GREAT IOTA LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
359	HAO LEO LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
360	HAO VIRGO LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
361	Bright Chemone Shipping Limited	非洲	上海	租赁	100	100	设立
362	Bright Chemtwo Shipping Limited	非洲	上海	租赁	100	100	设立
363	Bright Chemthree Shipping Limited	非洲	上海	租赁	100	100	设立
364	Bright Chemfour Shipping Limited	非洲	上海	租赁	100	100	设立
365	Honor Shanghai Limited	非洲	上海	租赁	100	100	设立
366	Honor Singapore Limited	非洲	上海	租赁	100	100	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
367	INFINITY NORMA LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
368	INFINITY OCTANS LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
369	WISE RIVER LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
370	WISE LAKE LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
371	HAO MEI LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
372	HAO LAN LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
373	HAO ZHU LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
374	HAO JU LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
375	HAO FAITH LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
376	HAO ENDEAVOR LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
377	HAO MINDFULNESS LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
378	HAO MEDITATION LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
379	HAO WISDOM LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
380	BRIGHT JUPITER SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
381	BRIGHT KAPOK SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
382	BRIGHT LARCH SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
383	ETERNAL CLOVER LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
384	ETERNAL MAGGIORE LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
385	ETERNAL LUGANO LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
386	BRIGHT ACE SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
387	BRIGHT CROWN SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立
388	BRIGHT MERCURY SHIPPING LIMITED	非洲	上海	租赁	100	100	设立

本期纳入合并财务报表范围的子公司为 388 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

序号	子公司名称	不再纳入合并范围的原因	股权处置比例(%)	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
1	蓝琼租赁(海口)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
2	蓝栋租赁(海口)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
3	One Star Shipping Limited	注销	100	2024 年	注销文件



序号	子公司名称	不再纳入合并范围的原因	股权处置比例(%)	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
4	FANNI SHIPPING LIMITED	注销	100	2024 年	注销文件
5	GOLDEN HONEST SHIPPING LIMITED	注销	100	2024 年	注销文件
6	HANCHEN LIMITED	注销	100	2024 年	注销文件
7	Great Cheer Limited	注销	100	2024 年	注销文件
8	Great East Limited	注销	100	2024 年	注销文件
9	Great Chemical Tankers 5 Limited	注销	100	2024 年	注销文件
10	Great Chemical Tankers 6 Limited	注销	100	2024 年	注销文件
11	Great Syros Limited	注销	100	2024 年	注销文件
12	Great Skiathos Limited	注销	100	2024 年	注销文件
13	Great Folegandros Limited	注销	100	2024 年	注销文件
14	Great Serifos Limited	注销	100	2024 年	注销文件
15	Glory Mercury Limited	注销	100	2024 年	注销文件
16	Glory Polaris Limited	注销	100	2024 年	注销文件
17	Glory Altair Limited	注销	100	2024 年	注销文件
18	Glory Sirius Limited	注销	100	2024 年	注销文件
19	HanJiang Limited	注销	100	2024 年	注销文件
20	Hanhe Limited	注销	100	2024 年	注销文件
21	GOOD HONOR SHIPPING LIMITED	注销	100	2024 年	注销文件
22	Glory Snow Limited	注销	100	2024 年	注销文件
23	Great Beryl Limited	注销	100	2024 年	注销文件
24	Great Antipsara Limited	注销	100	2024 年	注销文件
25	Great Kithira Limited	注销	100	2024 年	注销文件
26	Great Thasos Limited	注销	100	2024 年	注销文件
27	Hanyu 4 Limited	注销	100	2024 年	注销文件
28	Hanyu 5 Limited	注销	100	2024 年	注销文件
29	Hanyu 6 Limited	注销	100	2024 年	注销文件
30	Psychic Trophy Shipping Limited	注销	100	2024 年	注销文件
31	Han Xi Global Limited	注销	100	2024 年	注销文件
32	Han She Global Limited	注销	100	2024 年	注销文件
33	PSYCHIC GRACE SHIPPING LTD	注销	100	2024 年	注销文件
34	BIG D SHIPPING LIMITED	注销	100	2024 年	注销文件
35	Honor Dahlia Limited	注销	100	2024 年	注销文件
36	Bright Cathty Shipping Limited	注销	100	2024 年	注销文件
37	Honor Red Sea Limited	注销	100	2024 年	注销文件
38	Honor Purple Sea Limited	注销	100	2024 年	注销文件
39	蓝定租赁(海口)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
40	蓝宿租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
41	蓝藏租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
42	蓝丽租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
43	蓝平租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件



序号	子公司名称	不再纳入合并范围的原因	股权处置比例(%)	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据
44	蓝帅租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
45	蓝棠租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
46	蓝任租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
47	Great Sifnos Limited	注销	100	2024 年	注销文件
48	Star Soho Shipping Limited	注销	100	2024 年	注销文件
49	Star Osceola Shipping Limited	注销	100	2024 年	注销文件
50	Star Memphis Shipping Limited	注销	100	2024 年	注销文件
51	Star Lombard Shipping Limited	注销	100	2024 年	注销文件
52	Great Veloce Limited	注销	100	2024 年	注销文件
53	Great Superior Limited	注销	100	2024 年	注销文件
54	Da Queens Shipping Limited	注销	100	2024 年	注销文件
55	Da Gramercy Shipping Limited	注销	100	2024 年	注销文件
56	Da Oxford Shipping Limited	注销	100	2024 年	注销文件
57	Da Selatar Shipping Limited	注销	100	2024 年	注销文件
58	蓝洪租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
59	蓝结租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
60	中航蓝湾租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
61	中航蓝郡租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
62	中航蓝奥租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
63	中航蓝惠租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
64	中航蓝麟租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
65	中航蓝江租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
66	中航蓝钊租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
67	中航蓝福租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
68	中航蓝秋租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
69	蓝竣租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
70	蓝越租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
71	蓝邸租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
72	蓝洲租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件
73	蓝习租赁(天津)有限公司	注销	100	2024 年	注销文件

(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	GLORY NORTH LIMITED	8,997,849.75	8,904,721.92	新设
2	GLORY SOUTH LIMITED	9,543,398.63	9,444,624.36	新设
3	GLORY WEST LIMITED	13,258,945.50	13,121,715.30	新设
4	INFINITY LEDA LIMITED	-583.27	-577.23	新设
5	INFINITY METIS LIMITED	-1,230.80	-1,218.06	新设
6	GREAT ZITA LIMITED	-	-	新设
7	GREAT IOTA LIMITED	-	-	新设
8	HAO LEO LIMITED	3,016,926.98	2,985,701.76	新设



序号	主体名称	期末净资产	本期净利润	控制的性质
9	HAO VIRGO LIMITED	2,582,388.91	2,555,661.17	新设
10	Bright Chemone Shipping Limited	1,081,475.52	1,070,282.24	新设
11	Bright Chemtwo Shipping Limited	1,133,001.54	1,121,274.96	新设
12	Bright Chemthree Shipping Limited	1,069,769.78	1,058,697.65	新设
13	Bright Chemfour Shipping Limited	1,074,387.10	1,063,267.19	新设
14	Honor Shanghai Limited	1,004,872.04	994,471.61	新设
15	Honor Singapore Limited	1,004,872.04	994,471.61	新设
16	INFINITY NORMA LIMITED	-776.13	-768.10	新设
17	INFINITY OCTANS LIMITED	-1,006.66	-996.24	新设
18	WISE RIVER LIMITED	-981,303.51	-971,147.00	新设
19	WISE LAKE LIMITED	-981,833.22	-971,671.23	新设
20	HAO MEI LIMITED	--	--	新设
21	HAO LAN LIMITED	--	--	新设
22	HAO ZHU LIMITED	--	--	新设
23	HAO JU LIMITED	--	--	新设
24	BRIGHT MERCURY SHIPPING LIMITED	-2,172,408.95	-2,149,924.50	新设
25	HAO FAITH LIMITED	--	--	新设
26	HAO ENDEAVOR LIMITED	--	--	新设
27	HAO MINDFULNESS LIMITED	--	--	新设
28	HAO MEDITATION LIMITED	--	--	新设
29	HAO WISDOM LIMITED	--	--	新设
30	BRIGHT JUPITER SHIPPING LIMITED	1,769,065.24	1,750,755.40	新设
31	BRIGHT KAPOK SHIPPING LIMITED	1,879,047.76	1,859,599.60	新设
32	BRIGHT LARCH SHIPPING LIMITED	1,879,047.76	1,859,599.60	新设
33	ETERNAL CLOVER LIMITED	-1,000,326.02	-989,972.65	新设
34	ETERNAL MAGGIORE LIMITED	-928,874.20	-919,260.33	新设
35	ETERNAL LUGANO LIMITED	-928,874.20	-919,260.33	新设
36	BRIGHT ACE SHIPPING LIMITED	--	--	新设
37	BRIGHT CROWN SHIPPING 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、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。

2、中信证券-中航租赁 2022 年第一期资产支持专项计划发行金额 25.11 亿元，其中优先 01、优先 02、优先 03 募集金额分别 10.75 亿元、8.66 亿元、4.44 亿元，次级证券规模为 1.26 亿元。本公司购买了 1.01 亿元次级证券。

3、国寿投资-中航 2 号资产支持计划发行金额 19.95 亿元，其中优先 A1、优先 A2、资产支持证券募集金额分别为 4.8 亿元、14 亿元，次级证券规模为 1.15 亿元，本公司购买了 0.91 亿元次级证券。

4、平安-中航租赁 2 号资产支持计划发行金额 7.67 亿元，其中优先 A 级 5.33 亿元，优先 B 级 1.89 亿元，次级证券规模 0.45 亿元，本公司购买了 0.31 亿元次级证券。

5、平安-中航租赁 3 号资产支持计划发行金额 5.8 亿元，其中优先 A 级 2.33 亿元，优先 B 级 3.13 亿元，次级证券的规模为 0.34 亿元，本公司购买了 0.24 亿元次级资产支持证券。

6、西部证券-中航租赁 2023 年第一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 级资产支持证券募集金额分别为 12.10 亿元、7.90 亿元及 2.80 亿元，次级证券募集 1.30 亿元。本公司购买了 1.04 亿元次级证券。

7、国寿投资-中航 3 号资产支持计划发行金额 19.60 亿元，其中优先 A1、优先 A2 级资产支持证券募集金额分别为 8.90 亿元、10.70 亿元及 1.98 亿元，次级证券募集 1.21 亿元。本公司购买了 0.96 亿元次级证券。

8、浦银安盛资管-中航租赁 2023 年第二期资产支持专项计划发行金额 19.78 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 9.26 亿元、7.52 亿元及 2.014 亿元，次级证券募集 0.99 亿元。本公司购买了 0.79 亿元次级证券。

9、平安-中航租赁 4 号资产支持计划发行金额 15.43 亿元，其中优先 A1、优先 A2 级资产支持证券募集金额分别为 7.00 亿元和 7.50 亿元，次级证券募集 0.93 亿元。本公司购买了 0.74 亿元次级证券。

10、国君资管-中航租赁 2024 年第一期资产支持专项计划发行金额 25.30 亿元，其中优先 01、优先 02、优先 03 资产支持证券募集金额分别为 11.79 亿元、8.55 亿元和 3.69 亿元，次级证券募集 1.27 亿元。本公司购买了 1.02 亿元次级证券。

11、百年资管-瑞腾 1 号资产支持计划发行金额 9.34 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 3.8 亿元和 5.00 亿元，次级证券募集 0.54 亿元。本公司购买了 0.43 亿元次级证券。

12、国寿投资-中航 4 号资产支持计划发行金额 15.78 亿元，其中优先 01、优先 02 级资产支持



证券募集金额分别为 12.00 亿元和 2.50 亿元，次级证券募集 1.28 亿元。本公司购买了 1.04 亿元次级证券。

13、平安-中航租赁 5 号资产支持计划发行金额 8.50 亿元，其中优先 01、优先 02 级资产支持证券募集金额分别为 4.20 亿元和 3.80 亿元，次级证券募集 0.50 亿元。本公司购买了 0.40 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。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	22,046.00	54,786.00
银行存款	9,031,829,773.98	7,889,269,015.88
其他货币资金	722.96	2,887.73
应计利息	254,417.40	288,000.75
合 计	9,032,106,960.34	7,889,614,690.36
其中：存放在境外的款项总额	877,830,059.39	1,135,750,601.72

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	432,138,466.50	786,080,954.00
资产支持计划专户资金	2,163,776,755.66	1,583,828,646.77
其他专户资金	63,538,585.81	--
合 计	2,659,453,807.97	2,369,909,600.77

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	1,423,652,806.99	1,726,164,420.11
其中：债务工具投资	1,341,614,726.25	1,717,635,534.53
权益工具投资	82,038,080.74	8,528,885.58
其他	--	--
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	--	--
其中：债务工具投资	--	--



项 目	期末公允价值	期初公允价值
其他	--	--
合 计	1,423,652,806.99	1,726,164,420.11

3、衍生金融资产

项 目	期末余额	期初余额	产生原因
利率互换及掉期	66,358,097.14	141,250,629.41	锁定美元浮动利率风险
货币远期及掉期	531,265.82	--	锁定外币汇率波动风险
合 计	66,889,362.96	141,250,629.41	——

注：为锁定美元浮动利率以及外币兑人民币汇率变动风险，本公司与银行达成了利率互换合约及远期货币合约。于 2024 年 12 月 31 日，利率互换合约公允价值变动为人民币 66,358,097.14 元，按套期会计核算，变动收益计入其他综合收益-现金流量套期储备；货币远期及掉期合约公允价值变动为人民币 531,265.82 元，相关合约以公允价值计量，相关变动计入当期损益。

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

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	1,497,304.69	55,934.74	1,441,369.95	7,600,000.00	--	7,600,000.00
商业承兑汇票	1,735,320.30	94,652.15	1,640,668.15	800,000.00	--	800,000.00
合 计	3,232,624.99	150,586.89	3,082,038.10	8,400,000.00	--	8,400,000.00

(2) 应收票据坏账准备

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	3,232,624.99	100	150,586.89	4.66	3,082,038.10
合 计	3,232,624.99	——	150,586.89	——	3,082,038.10

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	8,400,000.00	--	--	--	8,400,000.00
合 计	8,400,000.00	——	--	——	8,400,000.00

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------



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	--	50,000.00
合 计	--	50,000.00

5、应收账款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	74,031,465.86	100	7,287,752.25	9.84	66,743,713.61
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,031,465.86	100	7,287,752.25	9.84	66,743,713.61
其他组合	--	--	--	--	--
合 计	74,031,465.86	100	7,287,752.25	9.84	66,743,713.61

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	83,041,964.38	100	6,237,380.46	7.51	76,804,583.92
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,041,964.38	100	6,237,380.46	7.51	76,804,583.92
其他组合	--	--	--	--	--
合 计	83,041,964.38	100	6,237,380.46	7.51	76,804,583.92

(1) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他（外币折算）	
应收账款坏账准备-组合	6,237,380.46	1,566,971.10	588,396.03	--	71,796.72	7,287,752.25
合计	6,237,380.46	1,566,971.10	588,396.03	--	71,796.72	7,287,752.25

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 A	30,135,731.60	40.71	1,607,985.63
客户 B	23,357,903.58	31.55	4,585,100.24



债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 C	3,566,579.82	4.82	190,098.70
客户 D	2,160,301.13	2.92	115,144.05
客户 E	1,625,584.42	2.20	86,643.65
合 计	60,846,100.55	82.20	6,584,972.27

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,320,680.51	99.61	7,334,501.52	100
1 至 2 年	47,644.33	0.39	--	--
2 至 3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合 计	12,368,324.84	100	7,334,501.52	100

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末 余额合计数的比例 (%)
供应商 A	2,107,891.67	17.04
供应商 B	1,880,217.21	15.20
供应商 C	1,574,383.33	12.73
供应商 D	872,137.27	7.05
供应商 E	713,995.26	5.77
合 计	7,148,624.74	57.79

7、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	182,427,823.69	19,345,449.47
合 计	182,427,823.69	19,345,449.47

(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	189,514,191.52	100	7,086,367.83	3.74
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	189,514,191.52	100	7,086,367.83	3.74



(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	23,418,090.03	100	4,072,640.56	17.39
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	23,418,090.03	100	4,072,640.56	17.39

(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	--	--	--	2,115,940.00	100,930.34	2,015,009.66
往来款	176,389,112.14	1,061,597.80	175,327,514.34	1,112,920.09	81,404.38	1,031,515.71
押金	373,214.93	17,802.35	355,412.58	388,365.49	18,525.03	369,840.46
保证金	12,751,864.45	6,006,967.68	6,744,896.77	19,800,864.45	3,871,780.81	15,929,083.64
其他	--	--	--	--	--	--
合 计	189,514,191.52	7,086,367.83	182,427,823.69	23,418,090.03	4,072,640.56	19,345,449.47

(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	4,072,640.56	--	--	4,072,640.56
期初余额在本期	--	--	--	--
转入第二阶段	--	--	--	--
转入第三阶段	--	--	--	--
转回第二阶段	--	--	--	--
转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	2,989,401.97	--	--	2,989,401.97
本期转回	8,423.46	--	--	8,423.46
本期核销	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
其他变动	32,748.76	--	--	32,748.76
期末余额	7,086,367.83	--	--	7,086,367.83

(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	往来款	143,768,000.00	1 年内	75.86	--
公司 B	保证金	13,250,000.00	3-4 年	6.99	632,025.00



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 C	保证金	6,000,000.00	1 年内	2.93	286,200.00
公司 D	保证金	5,544,000.00	3-4 年	0.37	4,616,250.54
公司 E	往来款	3,183,748.90	1 年内	1.68	151,846.68
合计	--	171,745,748.90	--	87.83	5,686,322.22

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	32,157,316,127.42	34,859,631,444.53
合 计	32,157,316,127.42	34,859,631,444.53

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	39,121,266,140.06	43,224,936,311.33
减：未实现融资收益	4,767,252,908.03	6,004,007,033.49
账面余额	34,354,013,232.03	37,220,929,277.84
减：坏账准备	2,196,697,104.61	2,361,297,833.31
应收融资租赁款净额	32,157,316,127.42	34,859,631,444.53

9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	406,168,659.12	532,978,595.51
预交增值税等其他税费	5,214,842.61	11,302,147.02
预交所得税	53,617,890.59	34,469,285.79
应收保理款	2,118,815,397.44	4,226,460,622.88
其他	--	--
合 计	2,583,816,789.76	4,805,210,651.20

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	126,458,018,020.53	5,714,490,265.17	120,743,527,755.36
其中：未实现融资收益	18,837,399,613.82	--	18,837,399,613.82
小 计	107,620,618,406.71	5,714,490,265.17	101,906,128,141.54
减：1 年内到期的长期应收款	34,354,013,232.03	2,196,697,104.61	32,157,316,127.42
合 计	73,266,605,174.68	3,517,793,160.56	69,748,812,014.12

(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	144,878,384,053.78	5,489,685,752.67	139,388,698,301.11



类 别	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
其中：未实现融资收益	22,205,355,494.46	--	22,205,355,494.46
小 计	122,673,028,559.32	5,489,685,752.67	117,183,342,806.65
减：1 年内到期的长期应收款	37,220,929,277.84	2,361,297,833.31	34,859,631,444.53
合 计	85,452,099,281.48	3,128,387,919.36	82,323,711,362.12

11、长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	--	--	--	--
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	56,624.54	407,655.09	--	464,279.63
小 计	56,624.54	407,655.09	--	464,279.63
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	56,624.54	407,655.09	--	464,279.63

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	56,624.54	--	--	407,655.09	--
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	20,000.00	20.00	56,624.54	--	--	407,655.09	--
飞天一号租赁（天津）有限公司	20,000.00	20.00	56,624.54	--	--	407,655.09	--

(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	--	--	--	--	464,279.63	--
一、合营企业	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	464,279.63	--
飞天一号租赁（天津）有限公司	--	--	--	--	464,279.63	--

12、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
东北特殊钢集团股份有限公司	1,736,153.09	1,736,153.09
大连和融君信投资管理合伙企业（有限合伙）	1,513,450.67	1,513,450.67
辽宁越秀辉山控股股份有限公司	1,704,887.37	1,704,887.37
天津渤钢十九号企业管理合伙（有限合伙）	1,603,869.55	1,603,869.55
合 计	6,558,360.68	6,558,360.68

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	653,714,562.95	1,008,625,309.81
合 计	653,714,562.95	1,008,625,309.81

14、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

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	128,252,463.08	--	--	128,252,463.08
其中：房屋、建筑物	128,252,463.08	--	--	128,252,463.08
土地使用权	--	--	--	--
二. 累计折旧/摊销合计	38,988,545.67	4,089,983.04	--	43,078,528.71
其中：房屋、建筑物	38,988,545.67	4,089,983.04	--	43,078,528.71
土地使用权	--	--	--	--
三. 账面净值合计	89,263,917.41	---	---	85,173,934.37
其中：房屋、建筑物	89,263,917.41	---	---	85,173,934.37
土地使用权	--	---	---	--
四. 减值准备合计	--	--	--	--
其中：房屋、建筑物	--	--	--	--
土地使用权	--	--	--	--
五. 账面价值合计	89,263,917.41	---	---	85,173,934.37
其中：房屋、建筑物	89,263,917.41	---	---	85,173,934.37
土地使用权	--	---	---	--

15、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	21,589,888,227.89	22,873,217,500.57
固定资产清理	--	--
合 计	21,589,888,227.89	22,873,217,500.57

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	29,163,284,332.88	3,203,814,694.13	3,974,579,337.09	28,392,519,689.92
其中：房屋及建筑物	1,511,804,734.79	126,605,507.42	1,021,267,783.60	617,142,458.61
机器设备	1,132,105,657.03	93,948,437.63	70,170,980.11	1,155,883,114.55
运输工具	26,486,747,893.56	2,982,705,477.29	2,883,126,185.45	26,586,327,185.40
办公设备	32,626,047.50	555,271.79	14,387.93	33,166,931.36
二、累计折旧合计	6,134,209,352.68	1,615,908,247.86	1,001,666,514.16	6,748,451,086.38
其中：房屋及建筑物	36,423,622.37	33,128,988.99	44,069,775.13	25,482,836.23
机器设备	412,964,535.96	162,197,327.77	58,266,777.30	516,895,086.43
运输工具	5,679,104,061.83	1,414,434,084.06	899,318,343.42	6,194,219,802.47
办公设备	5,717,132.52	6,147,847.04	11,618.31	11,853,361.25



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、账面净值合计	23,029,074,980.20	—	—	21,644,068,603.54
其中：房屋及建筑物	1,475,381,112.42	—	—	591,659,622.38
机器设备	719,141,121.07	—	—	638,988,028.12
运输工具	20,807,643,831.73	—	—	20,392,107,382.93
办公设备	26,908,914.98	—	—	21,313,570.11
四、减值准备合计	155,857,479.63	—	101,677,103.98	54,180,375.65
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	57,593,973.07	—	3,413,597.42	54,180,375.65
运输工具	98,263,506.56	—	98,263,506.56	—
办公设备	—	—	—	—
五、账面价值合计	22,873,217,500.57	—	—	21,589,888,227.89
其中：房屋及建筑物	1,475,381,112.42	—	—	591,659,622.38
机器设备	661,547,148.00	—	—	584,807,652.47
运输工具	20,709,380,325.17	—	—	20,392,107,382.93
办公设备	26,908,914.98	—	—	21,313,570.11

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
办公楼项目	—	—	—	28,675,420.45	—	28,675,420.45
合 计	—	—	—	28,675,420.45	—	28,675,420.45

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
办公楼项目	1,710,000,000.00	28,675,420.45	101,362,330.97	130,037,751.42	—	—
合 计	1,710,000,000.00	28,675,420.45	101,362,330.97	130,037,751.42	—	—

(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
办公楼项目	100	100	—	—	—	自有资金
合 计	—	—	—	—	—	—

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：	4,059,973,882.03	60,087,786.09	728,302.67	4,119,333,365.45
其中：运输设备	4,026,336,448.04	60,087,786.09	—	4,086,424,234.13
房屋建筑	33,637,433.99	—	728,302.67	32,909,131.32
二、累计折旧合计：	836,484,487.92	180,019,472.71	—	1,016,503,960.63
其中：运输设备	832,381,957.76	174,679,376.66	—	1,007,061,334.42



项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑	4,102,530.16	5,340,096.05	—	9,442,626.21
三、使用权资产账面净值合计	3,223,489,394.11	—	—	3,102,829,404.82
其中：运输设备	3,193,954,490.28	—	—	3,079,362,899.71
房屋建筑	29,534,903.83	—	—	23,466,505.11
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	3,223,489,394.11	—	—	3,102,829,404.82
其中：运输设备	3,193,954,490.28	—	—	3,079,362,899.71
房屋建筑	29,534,903.83	—	—	23,466,505.11

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	41,068,378.77	1,033,517,825.17	—	1,074,586,203.94
其中：软件	41,068,378.77	12,250,041.57	—	53,318,420.34
土地使用权	—	1,021,267,783.60	—	1,021,267,783.60
二、累计摊销额合计	16,417,595.91	54,328,892.58	—	70,746,488.49
其中：软件	16,417,595.91	8,387,179.16	—	24,804,775.07
土地使用权	—	45,941,713.42	—	45,941,713.42
三、减值准备金额合计	—	—	—	—
其中：软件	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
四、账面价值合计	24,650,782.86	—	—	1,003,839,715.45
其中：软件	24,650,782.86	—	—	28,513,645.27
土地使用权	—	—	—	975,326,070.18

19、递延所得税资产/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	2,479,387,393.36	12,969,253,851.69	2,068,238,179.13	10,882,462,691.72
资产减值准备	1,474,397,695.55	6,006,338,236.37	1,336,741,674.79	5,447,827,035.77
可抵扣亏损	823,577,573.03	6,234,357,076.90	621,005,304.36	4,992,670,856.08
交易性金融资产公允价值变动	148,617,808.33	597,381,272.65	76,761,865.87	307,047,463.44
未实现的内部交易	27,998,772.32	111,995,089.27	29,143,884.55	116,575,538.20
其他权益工具投资公允价值变动	4,585,449.56	18,341,798.23	4,585,449.56	18,341,798.23
摊销年限小于税法规定的资产	210,094.57	840,378.27	—	—
二、递延所得税负债	693,445,240.00	5,544,959,281.14	543,969,255.06	4,345,481,157.33



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
固定资产税法折旧年限短于会计折旧年限	685,005,604.29	5,477,989,537.51	525,519,779.97	4,204,158,240.31
交易性金融资产公允价值变动	8,427,578.61	66,889,362.96	18,438,631.96	141,250,629.50
使用权资产确认递延	12,057.10	80,380.67	10,843.13	72,287.52

以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,751,107.48	--	--	--
递延所得税负债	2,751,107.48	430,598.27	--	--

20、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购买租赁资产款	1,173,656,926.04	1,517,196,979.81
继续涉入资产	1,273,061,330.43	894,735,606.00
合 计	2,446,718,256.47	2,411,932,585.81

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；本公司将部分长期应收款通过无追索权保理转让至银行，上述业务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。

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	--	1,557,298,436.96
抵押借款	--	612,342,431.57
信用借款	12,763,630,396.42	10,208,532,594.73
合 计	12,763,630,396.42	12,378,173,463.26

22、衍生金融负债

项 目	期末余额	期初余额
利率互换及掉期	--	--
货币远期及掉期	22,162,201.74	3,065,705.76
合 计	22,162,201.74	3,065,705.76

注：为锁定美元浮动利率以及外币兑人民币汇率变动风险，本公司与银行达成了利率互换合约及远期货币合约。于 2024 年 12 月 31 日，货币远期及掉期合约公允价值变动为人民币-22,162,201.74 元，相关合约以公允价值计量，相关变动计入当期损益。

23、应付票据



种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	329,165,680.00	262,712,000.00
合 计	329,165,680.00	262,712,000.00

24、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	119,812,827.02	113,328,087.27
1-2 年（含 2 年）	26,306,605.56	21,047,078.19
2-3 年（含 3 年）	8,444,574.60	20,469,033.88
3 年以上	3,358,230.09	544,513.28
合 计	157,922,237.27	155,388,712.62

25、预收款项

(1) 预收款项列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	395,002,636.56	925,909,410.60
1 年以上	12,760,016.72	84,871,190.60
合 计	407,762,653.28	1,010,780,601.20

(2) 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
公司 F	6,617,142.89	未到结算期
公司 G	2,070,000.00	未到结算期
公司 H	1,182,865.78	未到结算期
合 计	9,870,008.67	—

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	97,306.53	188,372,088.83	188,320,959.43	148,435.93
二、离职后福利-设定提存计划	91,920.64	27,360,365.18	27,360,365.18	91,920.64
三、辞退福利	--	438,588.00	438,588.00	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
五、其他	--	--	--	--
合 计	189,227.17	216,171,042.01	216,119,912.61	240,356.57

(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	75,678.15	153,096,045.24	153,044,915.84	126,807.55
二、职工福利费	--	10,961,942.52	10,961,942.52	--
三、社会保险费	21,628.38	8,693,241.69	8,693,241.69	21,628.38
其中：医疗保险费及生育保险费	21,628.38	8,477,971.18	8,477,971.18	21,628.38



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	--	215,270.51	215,270.51	--
其他	--	--	--	--
四、住房公积金	--	10,093,423.00	10,093,423.00	--
五、工会经费和职工教育经费	--	4,250,469.77	4,250,469.77	--
六、其他短期薪酬	--	1,276,966.61	1,276,966.61	--
合 计	97,306.53	188,372,088.83	188,320,959.43	148,435.93

(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	13,721,184.32	13,721,184.32	86,513.54
二、失业保险费	5,407.10	428,797.42	428,797.42	5,407.10
三、企业年金缴费	--	13,210,383.44	13,210,383.44	--
合 计	91,920.64	27,360,365.18	27,360,365.18	91,920.64

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	153,179,156.09	566,429,301.45	566,320,777.34	153,287,680.20
企业所得税	311,378,252.64	659,102,098.75	526,469,934.71	444,010,416.68
城市维护建设税	10,126,567.02	39,000,138.92	38,611,717.32	10,514,988.62
房产税	2,445,673.54	12,589,805.78	12,396,803.33	2,638,675.99
土地使用税	8,814.00	39,872.88	39,872.88	8,814.00
个人所得税	3,047,653.02	19,289,649.87	20,161,815.67	2,175,487.22
教育费附加（含地方教育费附加）	7,314,935.25	28,202,251.29	27,942,859.70	7,574,326.84
印花税	11,784.80	8,670,663.06	8,616,413.17	66,034.69
其他税费	--	341,202.88	341,202.88	--
合 计	487,512,836.36	1,333,664,984.88	1,200,901,397.00	620,276,424.24

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	2,528,394,841.52	9,734,753,682.28
合 计	2,528,394,841.52	9,734,753,682.28

款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
代收民航补贴款	3,780,000.00	3,780,000.00
往来款	154,935,996.62	8,022,662,600.00
押金、保证金	6,146,869.86	14,288,434.72
代扣社保费、公积金	299,039.50	21,179.87
暂代收债权	2,233,304,724.19	1,691,894,213.56



项 目	期末余额	期初余额
工会经费	116,740.77	--
党费	996,376.95	660,829.97
其他	128,815,093.63	1,446,424.16
合 计	2,528,394,841.52	9,734,753,682.28

账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
公司 I	128,647,243.73	未到付款期
公司 J	5,073,440.00	未到结算期
公司 K	2,970,000.00	未到结算期
公司 L	2,875,360.00	未到结算期
公司 M	2,156,520.00	未到结算期
合 计	141,722,563.73	—

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	17,342,860,106.70	11,106,728,218.19
一年内到期的应付债券	13,793,621,112.70	16,167,785,614.96
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	1,499,091,860.36	2,348,792,217.82
一年内到期的租赁负债	316,206,589.01	248,010,893.18
一年内到期的其他长期负债	--	--
合 计	32,951,779,668.77	29,871,316,944.15

30、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期融资券	5,759,445,616.44	4,041,937,123.28
非公开定向债务融资工具	--	--
合 计	5,759,445,616.44	4,041,937,123.28

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
23 中航租赁 SCP002	100	2023/6/8	239 天	1,000,000,000.00
23 中航租赁 CP001	100	2023/4/14	1 年	1,000,000,000.00
23 中航租赁 SCP004	100	2023/7/25	240 天	500,000,000.00
23 中航租赁 SCP006	100	2023/11/17	119 天	500,000,000.00
23 中航租赁 SCP007	100	2023/12/1	180 天	500,000,000.00
23 中航租赁 SCP008	100	2023/12/5	198 天	500,000,000.00
24 中航租赁 SCP004	100	2024/6/18	269 天	700,000,000.00
24 中航租赁 SCP003	100	2024/5/23	270 天	1,000,000,000.00



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
24 中航租赁 SCP002	100	2024/3/27	184 天	600,000,000.00
24 中航租赁 SCP001	100	2024/1/19	226 天	1,000,000,000.00
24 中航租赁 CP001	100	2024/2/21	1 年	1,000,000,000.00
24 中航租赁 SCP005	100	2024/7/18	180 天	1,000,000,000.00
24 中航租赁 SCP006	100	2024/8/8	240 天	1,000,000,000.00
24 中航租赁 SCP007	100	2024/10/25	270 天	1,000,000,000.00
合 计	—	—	—	11,300,000,000.00

(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
23 中航租赁 SCP002	1,012,420,000.00	--	--	--	1,012,420,000.00	--
23 中航租赁 CP001	1,020,457,534.25	--	--	--	1,020,457,534.25	--
23 中航租赁 SCP004	505,260,273.97	--	--	--	505,260,273.97	--
23 中航租赁 SCP006	501,584,246.58	--	--	--	501,584,246.58	--
23 中航租赁 SCP007	501,172,054.79	--	--	--	501,172,054.79	--
23 中航租赁 SCP008	501,043,013.69	--	--	--	501,043,013.69	--
24 中航租赁 SCP004	--	700,000,000.00	6,989,452.05	--	--	706,989,452.05
24 中航租赁 SCP003	--	1,000,000,000.00	11,547,123.29	--	--	1,011,547,123.29
24 中航租赁 SCP002	--	600,000,000.00	--	--	600,000,000.00	--
24 中航租赁 SCP001	--	1,000,000,000.00	--	--	1,000,000,000.00	--
24 中航租赁 CP001	--	1,000,000,000.00	21,143,835.62	--	--	1,021,143,835.62
24 中航租赁 SCP005	--	1,000,000,000.00	8,098,356.16	--	--	1,008,098,356.16
24 中航租赁 SCP006	--	1,000,000,000.00	7,680,000.00	--	--	1,007,680,000.00
24 中航租赁 SCP007	--	1,000,000,000.00	3,986,849.32	--	--	1,003,986,849.32
合计	4,041,937,123.28	7,300,000,000.00	59,445,616.44	--	5,641,937,123.28	5,759,445,616.44

31、长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间 (%)
质押借款	34,865,963,498.27	41,539,340,876.13	1.85-7.03
抵押借款	6,238,925,365.53	7,829,134,351.30	2.70-6.93
信用借款	13,314,154,830.95	10,750,163,835.03	2.50-5.65
小 计	54,419,043,694.75	60,118,639,062.46	—
减：一年内到期的长期借款	17,342,860,106.70	11,106,728,218.19	—
合 计	37,076,183,588.05	49,011,910,844.27	—

32、应付债券



(1) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
企业债券	9,071,331,849.27	8,880,200,609.95
中期票据	10,803,187,917.80	14,491,628,931.51
公司债	11,606,790,287.89	10,666,617,396.62
小 计	31,481,310,054.96	34,038,446,938.08
减：一年内到期部分	13,793,621,112.70	16,167,785,614.96
合 计	17,687,688,942.26	17,870,661,323.12

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面 值	发行日期	债券 期限（年）	发行金额
21 航租 01	100	2021/1/20	3	600,000,000.00
21 航租 04	100	2021/7/6	3	1,000,000,000.00
22 航租 01	100	2022/1/14	3	1,000,000,000.00
22 航租 02	100	2022/2/14	5	700,000,000.00
22 航租 03	100	2022/7/14	5	600,000,000.00
22 中租 01	100	2022/9/21	3	1,200,000,000.00
G23 航租绿债 01	100	2023/3/28	3	1,100,000,000.00
23 航租 01	100	2023/4/10	3	1,000,000,000.00
23 中租 02	100	2023/2/21	2	500,000,000.00
23 中租 01	100	2023/1/9	1	1,500,000,000.00
GC 航租 01	100	2021/6/18	4	500,000,000.00
24 航租 02	100	2024/6/25	3	900,000,000.00
24 航租 01	100	2024/1/15	3	1,000,000,000.00
23 航租 02	100	2023/5/25	3	1,000,000,000.00
23 航租 03	100	2023/8/1	3	1,000,000,000.00
23 航租 04	100	2023/8/16	3	1,600,000,000.00
23 航租 05	100	2023/12/6	3	500,000,000.00
21 航租 03	100	2021/3/23	4	1,500,000,000.00
21 中航租赁 MTN001	100	2021/1/28	3	1,000,000,000.00
21 中航租赁 MTN002	100	2021/2/26	3	1,000,000,000.00
21 中航租赁 MTN004	100	2021/5/26	3	600,000,000.00
21 中航租赁 MTN005	100	2021/7/21	3	1,000,000,000.00
21 中航租赁 MTN006	100	2021/8/12	3	1,000,000,000.00
21 中航租赁 MTN007	100	2021/11/3	3	1,100,000,000.00
22 中航租赁 MTN003	100	2022/4/21	3	500,000,000.00
22 中航租赁 MTN004	100	2022/5/30	3	900,000,000.00
22 中航租赁 MTN005	100	2022/7/15	3	900,000,000.00
22 中航租赁 MTN006	100	2022/7/27	2	1,200,000,000.00
23 中航租赁 MTN001	100	2023/8/21	2	900,000,000.00



债券名称	面 值	发行日期	债券 期限（年）	发行金额
23 中航租赁 MTN003	100	2023/11/27	2	1,000,000,000.00
24 中航租赁 MTN004	100	2024/3/18	2	500,000,000.00
24 中航租赁 MTN003	100	2024/3/8	3	500,000,000.00
24 中航租赁 MTN002	100	2024/2/28	3	1,000,000,000.00
24 中航租赁 MTN001	100	2024/1/30	2	1,000,000,000.00
24 中航租赁 MTN006	100	2024/8/28	5	1,000,000,000.00
24 中航租赁 MTN007	100	2024/9/24	3	600,000,000.00
24 中航租赁 MTN005	100	2024/7/23	3	1,000,000,000.00
24 中航新能 1ABN002 优先 (绿色)	100	2024/7/25	180 天	851,200,000.00
平安资产-中航租赁 2024 年第 1 期绿色资产支持专 项计划	100	2024/7/23	300 天	689,700,000.00
中航租赁 1.75% N20240330	US\$100	2021/3/30	3	3,453,287,784.75
中航租赁 1.65% N20241008	US\$100	2021/10/8	3	2,091,180,341.30
中航租赁 4.05% N20250524	US\$1000	2022/5/26	3	3,137,769,870.76
中航租赁 5.15% N20270318	US\$1000	2024/3/18	3	3,594,200,000.00
中 航 租 赁 4.625% N20270827	US\$1000	2024/8/27	3	3,234,780,000.00

(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
21 航租 01	622,068,164.38	--	1,211,835.62	--	623,280,000.00	--	--
21 航租 04	1,018,292,328.77	--	37,300,000.00	--	1,055,592,328.77	--	--
22 航租 01	1,030,667,397.26	--	31,887,123.29	--	31,800,000.00	--	1,030,754,520.55
22 航租 02	719,086,027.40	--	22,461,369.86	--	22,400,000.00	--	719,147,397.26
22 航租 03	608,952,657.53	--	18,780,000.00	--	18,780,000.00	--	608,952,657.53
22 中租 01	1,210,261,479.45	--	36,720,000.00	--	36,720,000.00	--	1,210,261,479.45
G23 航租 绿债 01	1,131,530,821.92	--	41,023,972.56	--	41,363,013.66	--	1,131,191,780.82
23 航租 01	1,023,466,301.37	--	32,200,000.00	--	32,200,000.00	--	1,023,466,301.37
23 中租 02	516,259,178.08	--	18,951,780.82	--	18,900,000.00	--	516,310,958.90
23 中租 01	1,555,750,684.93	--	1,249,315.07	--	1,557,000,000.00	--	--
GC 航租 01	142,712,663.01	--	4,099,084.94	--	4,424,000.00	--	142,387,747.95
24 航租 02	--	900,000,000.00	10,587,945.21	--	--	--	910,587,945.21
24 航租 01	--	1,000,000,000.00	28,449,315.07	--	--	--	1,028,449,315.07
23 航租 02	1,019,321,917.81	--	32,500,000.00	--	32,500,000.00	--	1,019,321,917.81
23 航租 03	1,013,078,356.16	--	31,200,000.00	--	31,200,000.00	--	1,013,078,356.16
23 航租 04	1,615,425,753.42	--	40,800,000.00	--	1,656,225,753.42	--	--
23 航租 05	501,132,882.74	--	15,899,720.00	--	15,900,000.00	--	501,132,602.74
21 航租 03	138,610,782.38	--	4,788,417.50	--	4,788,417.50	--	138,610,782.38



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
21 中航租赁 MTN001	1,038,800,547.95	--	3,099,452.05	--	1,041,900,000.00	--	--
21 中航租赁 MTN002	1,035,894,794.52	--	6,505,205.48	--	1,042,400,000.00	--	--
21 中航租赁 MTN004	613,561,643.84	--	8,938,356.16	--	622,500,000.00	--	--
21 中航租赁 MTN005	1,015,950,684.93	--	17,701,369.86	--	1,033,652,054.79	--	--
21 中航租赁 MTN006	1,013,538,630.14	--	17,352,328.76	--	1,030,890,958.90	--	--
21 中航租赁 MTN007	1,106,187,726.03	--	19,087,561.64	--	1,125,275,287.67	--	--
22 中航租赁 MTN003	511,527,397.26	--	16,500,000.00	--	16,500,000.00	--	511,527,397.26
22 中航租赁 MTN004	916,510,684.93	--	27,900,000.00	--	27,900,000.00	--	916,510,684.93
22 中航租赁 MTN005	913,287,945.21	--	28,530,000.00	--	28,530,000.00	--	913,287,945.21
22 中航租赁 MTN006	1,214,232,986.30	--	32,880,000.00	--	1,247,112,986.30	--	--
23 中航租赁 MTN001	909,182,465.75	--	25,200,000.00	--	25,200,000.00	--	909,182,465.75
23 中航租赁 MTN003	1,002,953,424.66	--	30,800,000.00	--	30,800,000.00	--	1,002,953,424.66
24 中航租赁 MTN004	--	500,000,000.00	10,570,273.97	--	--	--	510,570,273.97
24 中航租赁 MTN003	--	500,000,000.00	11,058,904.11	--	--	--	511,058,904.11
24 中航租赁 MTN002	--	1,000,000,000.00	22,783,561.64	--	--	--	1,022,783,561.64
24 中航租赁 MTN001	--	1,000,000,000.00	25,852,054.79	--	--	--	1,025,852,054.79
24 中航租赁 MTN006	--	1,000,000,000.00	7,801,643.84	--	--	--	1,007,801,643.84
24 中航租赁 MTN007	--	600,000,000.00	3,498,904.11	--	--	--	603,498,904.11
24 中航租赁 MTN005	--	1,000,000,000.00	9,498,082.19	--	--	--	1,009,498,082.19
24 中航新能 1ABN002 优先(绿色)	--	851,200,000.00	7,462,575.34	--	--	--	858,662,575.34
平安资产-中航租赁 2024 年第 1 期绿色资产支持专项计划	--	689,700,000.00	1,648,504.69	--	78,211,980.00	--	613,136,524.69
中航租赁 1.75% N20240330	3,543,454,611.32	--	--	--	3,541,350,000.00	-2,104,611.32	--
中航租赁 1.65% N20241008	2,128,426,365.59	--	29,894,121.66	--	2,155,558,695.10	-2,761,792.15	--
中航租赁 4.05% N20250524	3,208,319,633.04	--	160,326,822.37	--	116,473,671.84	-5,653,815.70	3,246,518,967.87



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
中航租赁 5.15% N20270318	--	3,559,800,000.00	181,976,212.19	--	91,592,750.00	-8,407,645.93	3,641,775,816.26
中航租赁 4.625% N202708 27	--	2,156,520,000.00	34,420,813.45	--	--	-7,903,748.31	2,183,037,065.14
减：一年内 到期部分	16,167,785,614.96	--	--	--	2,374,164,502.26	--	13,793,621,112.70
合计	17,870,661,323.12	14,757,220,000.00	1,151,396,628.25	--	16,064,757,395.69	-26,831,613.41	17,687,688,942.26

33、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,540,664,144.02	2,842,502,661.30
减：未确认融资费用	222,006,128.38	307,715,817.13
减：一年内到期部分	316,206,589.01	248,010,893.18
租赁负债净额	2,002,451,426.63	2,286,775,950.99

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	5,538,037,280.53	2,552,693,605.62	3,536,960,947.73	4,553,769,938.42
合 计	5,538,037,280.53	2,552,693,605.62	3,536,960,947.73	4,553,769,938.42

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 F	1,823,270,828.01	2,027,284,346.16
客户 G	369,847,916.44	37,656,337.81
客户 H	124,894,204.48	88,022,432.80
客户 I	93,529,664.72	13,090,527.69
客户 J	80,364,290.26	11,179,718.75
合 计	2,491,906,903.91	2,177,233,363.21

35、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	934,684,514.51	1,051,536,646.13
预收转让租赁收益权	445,846,316.29	637,863,666.48
继续涉入负债	1,273,061,330.43	894,735,606.00
合 计	2,653,592,161.23	2,584,135,918.61

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
中航西安飞机工业集团股份有限公司	136,626,100.00	1.37	--	--	136,626,100.00	1.37



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(%)
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

37、其他权益工具

项 目	期末余额	期初余额
22 中航租赁 MTN001	--	1,000,000,000.00
22 中航租赁 MTN002	--	600,000,000.00
23 航租 Y2	480,000,000.00	480,000,000.00
23 航租 Y1	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 航租 Y3	760,000,000.00	760,000,000.00
22 航租 Y1	500,000,000.00	500,000,000.00
21 航租 Y3	--	400,000,000.00
23 航租 Y4	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	3,240,000,000.00	5,240,000,000.00

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
23 航租 Y2 ^{注1}	2023/6/8	权益工具	3.75	100.00	4,800,000.00	480,000,000.00	3+N	—	—
23 航租 Y1 ^{注2}	2023/3/3	权益工具	3.88	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	2+N	—	—
22 航租 Y3 ^{注3}	2022/10/13	权益工具	3.29	100.00	7,600,000.00	760,000,000.00	3+N	—	—
22 航租 Y1 ^{注4}	2022/9/1	权益工具	3.29	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00	3+N	—	—
23 航租 Y4 ^{注5}	2023/11/22	权益工具	3.45	100.00	5,000,000.00	500,000,000.00	3+N	—	—
合计	—	—	—	—	32,400,000.00	3,240,000,000.00	—	—	—

其他权益工具基本情况

注 1：中航国际融资租赁有限公司公开发行 2023 年可续期公司债券（第二期），债券简称 23 航租 Y2，本期债券发行总额不超过 17.40 亿元（含 17.40 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，待偿还期为 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，待偿还期为 3 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 2023 年 6 月 8 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 23 航租 Y2 票面利率为 3.75%。

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票面利率累计计息。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累计计息金额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 2：中航国际融资租赁有限公司公开发行 2023 年可续期公司债券（第一期），债券简称 23 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 2023 年 3 月 3 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 23 航租 Y1 票面利率为 3.88%。

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票面利率累计计息。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累计计息金额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 3：中航国际融资租赁有限公司公开发行 2022 年可续期公司债券（第二期），债券简称 22 航租 Y3，本期债券发行总额不超过 7.6 亿元（含 7.6 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 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%）。

发行人和主承销商于 2022 年 10 月 13 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 22 航租 Y3 票面利率为 3.29%。

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 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 4：中航国际融资租赁有限公司公开发行 2022 年可续期公司债券（第一期）品种一，债券简称 22 航租 Y1，本期债券发行总额不超过 5 亿元（含 5 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，待偿还期为 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，待偿还期为 3 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 9 月 01 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 22 航租 Y1 票面利率为 3.29%。

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 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 5：中航国际融资租赁有限公司公开发行 2023 年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)品种二，债券简称 23 航租 Y4，本期债券发行总额不超过 5 亿元（含 5 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期债券，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加上初始利差再加上 300 个基点确定。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 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，待偿还期为 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 2023 年 11 月 21 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 23 航租 Y4 票面利率为 3.45%。

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 10 个工作日通过交易商协会认可的网站披露《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。

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（或股本）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

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	821,024,440.08	310,250,336.72	--	1,131,274,776.80
合 计	821,024,440.08	310,250,336.72	--	1,131,274,776.80

40、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
本期期初余额	6,867,907,694.11	6,072,850,389.39
本期增加额	1,687,272,790.42	1,950,222,748.46
其中：本期净利润转入	1,687,272,790.42	1,950,222,748.46
其他综合收益转入	--	--
本期减少额	1,360,201,662.59	1,155,165,443.74
其中：本期提取盈余公积数	310,250,336.72	54,972,388.24
本期提取一般风险准备	--	--
本期分配现金股利数	1,049,951,325.87	1,100,193,055.50
转增资本	--	--
其他减少	--	--
本期期末余额	7,194,978,821.94	6,867,907,694.11

41、营业收入和营业成本

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	10,167,096,574.11	7,005,002,946.09	10,837,204,258.41	7,257,348,358.46
融资租赁及经营租赁	9,193,104,227.70	6,311,929,667.60	9,981,093,238.97	6,622,087,379.65
贸易及其他	973,992,346.41	693,073,278.49	856,111,019.44	635,260,978.81
其他业务小计	6,796,613.40	5,125,232.37	5,012,916.69	4,089,983.04
房产租赁及物业配套服务	6,796,613.40	5,125,232.37	5,012,916.69	4,089,983.04
合 计	10,173,893,187.51	7,010,128,178.46	10,842,217,175.10	7,261,438,341.50



42、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,485,352.57	82,180,511.47
差旅费	10,720,707.17	12,196,685.42
物流费	--	51,148.30
交通费	--	37,495.63
业务招待费	1,141,590.52	1,917,096.07
通讯邮电费	--	38,264.83
维修费	--	593.71
合 计	79,347,650.26	96,421,795.43

43、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、无形资产摊销	77,284,041.56	44,809,997.01
职工薪酬	148,683,640.81	147,639,815.34
咨询服务费	38,020,779.90	34,580,626.30
法律咨询诉讼费	28,767,219.53	22,757,855.84
资产管理费	19,744,911.44	47,826,737.01
行政费	19,341,259.82	40,417,651.17
广告及业务宣传费	754,198.79	11,353,311.15
聘请中介机构费	8,767,362.29	6,395,612.34
租赁费	--	357,206.98
差旅费	4,939,501.49	5,047,584.11
市内交通费	--	173,045.82
软件服务费	17,405,787.68	18,852,855.27
招待费	510,472.35	1,073,010.10
使用权资产折旧	5,262,867.53	5,605,642.13
其他	6,181,824.72	19,396,637.57
合 计	375,663,867.91	406,287,588.14

44、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,059,997.60	957,786.18
减：利息收入	76,719,456.07	122,495,725.92
汇兑损益（收益以负数列示）	-16,703,676.86	36,440,257.37
金融机构手续费	4,229,799.82	6,100,943.58
合 计	-88,133,335.51	-78,996,738.79

45、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
失业保险稳定岗位补贴	516,724.10	19,453.00	是
浦东新区财政扶持	--	2,273,700.00	是



项 目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
天津东疆保税港区扶持	332,328,740.16	187,094,816.91	是
个税手续费返还	714,741.81	669,993.58	否
广州南沙经济开发区财政局	--	6,678,287.58	是
成都财政扶持	--	760,000.00	是
增值税先征后返	274,434.16	2,661,823.87	否
增值税进项 10%加计扣除	--	2,059,881.54	否
海口江东新区产业扶持	19,107,530.27	8,599,160.13	是
上海自由贸易试验区临港新片区管理委员会配套费专户	47,982,800.00	2,193,000.00	是
世博地区开发管理委员会年度专项资金	--	3,284,000.00	是
海南省金融局 2024 年度六类金融组织服务质量奖励	150,000.00	--	是
上海市“融资租赁业经营团队奖励	2,850,000.00	--	是
合 计	403,924,970.50	216,294,116.61	—
其中：政府补助	402,935,794.53	210,902,417.62	—

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	407,655.09	56,624.54
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	12,284,988.42	206,995,603.39
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	--	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,480,879.43	1,039,555.26
处置长期应收款取得的投资收益	-64,554,771.52	-79,684.96
债务重组损益	-1,563,020.02	--
合 计	-40,944,268.60	208,012,098.23

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-31,696,104.07	-29,038,227.87
衍生金融工具	-10,811,968.55	28,556,917.52
合 计	-42,508,072.62	-481,310.35

48、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-1,098,539,394.48	-999,804,329.64
合 计	-1,098,539,394.48	-999,804,329.64

49、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	--	1,606,464.05
固定资产减值损失	--	-98,263,506.56
合 计	--	-96,657,042.51

50、资产处置收益



项 目	本期金额	上期金额	计入本期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	46,019,337.05	-14,163,976.24	46,019,337.05
合 计	46,019,337.05	-14,163,976.24	46,019,337.05

51、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	67,600,000.00	81,232,200.00	67,600,000.00
资产报废利得	--	3,785.84	--
其他	136,620.47	563,454.13	136,620.47
合 计	67,736,620.47	81,799,439.97	67,736,620.47

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市融资租赁业财政扶持资金	2,850,000.00	29,945,000.00	与收益相关
年度贡献补贴	64,750,000.00	20,000,000.00	与收益相关
上海自贸区财政扶持	--	31,287,200.00	与收益相关
合 计	67,600,000.00	81,232,200.00	——

52、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,000.00	250,000.00	150,000.00
其他	--	3,205.13	--
合 计	150,000.00	253,205.13	150,000.00

53、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	595,684,052.47	607,438,079.72
递延所得税调整	-239,495,656.38	-132,817,632.37
合 计	356,188,396.09	474,620,447.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	2,043,461,186.51
按适用/适用税率计算的所得税费用	510,865,296.63
子公司适用不同税率的影响	-170,090,617.35
调整以前期间所得税的影响	-2,723,847.96
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	285,038.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,979,166.67
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	36,831,692.63



其他	-
所得税费用	356,188,396.09

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	-19,701,047.90	-8,972,770.34	-10,728,277.56
外币报表折算差额	55,828,099.33	--	55,828,099.33
现金流量套期损益的有效部分	-75,529,147.23	-8,972,770.34	-66,556,376.89
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	--	--	--
其他权益工具投资公允价值变动	--	--	--
减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	--	--	--
合 计	-19,634,494.44	-8,557,668.09	-10,728,277.56

(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	-92,817,038.94	-11,606,901.97	-81,210,136.97
外币报表折算差额	-6,430,036.24	--	-6,430,036.24
现金流量套期损益的有效部分	-86,387,002.70	-11,606,901.97	-74,780,100.73
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	-3,548,370.42	-887,092.61	-2,661,277.81
其他权益工具投资公允价值变动	-3,548,370.42	-887,092.61	-2,661,277.81
减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	--	--	--
合 计	-96,365,409.36	-12,493,994.58	-83,871,414.78

(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	其他权益工具投资 公允价值变动	现金流量套期损益 的有效部分	其他综合收益合计
一、上年期末余额	122,193,618.58	-13,756,348.67	122,811,997.49	231,249,267.40
二、本期期初增减变动金额	--	--	--	--
三、本期期初余额	122,193,618.58	-13,756,348.67	122,811,997.49	231,249,267.40
四、本期增减变动金额	55,828,099.33	--	-66,556,376.89	-10,728,277.56
五、本期期末余额	178,021,717.91	-13,756,348.67	56,255,620.60	220,520,989.84

55、外币折算

本公司计入本期损益的汇兑差额-16,703,676.86 元。

56、租赁

1. 融资租赁（出租人）

项 目	金 额
-----	-----



项 目	金 额
一、收入情况	6,049,174,935.46
销售损益	--
租赁投资净额的融资收益	6,049,174,935.46
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	126,458,018,020.53
第 1 年	39,121,266,140.06
第 2 年	28,674,391,270.67
第 3 年	16,386,577,532.15
第 4 年	9,779,032,351.65
第 5 年	9,362,218,577.38
5 年以上	23,134,532,148.62

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司未实现融资收益余额为 18,837,399,613.82 元。

2. 经营租赁（出租人）

项 目	金 额
一、收入情况	3,143,929,292.24
租赁收入	3,143,929,292.24
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	4,791,539,022.36
第 1 年	1,114,701,923.40
第 2 年	792,038,792.14
第 3 年	677,018,078.60
第 4 年	601,497,132.32
第 5 年	498,140,435.77
5 年以上	1,108,142,660.13

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）	337,214,569.61
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	337,083,530.46
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	755,442,435.06
3 年以上	1,085,298,548.16
合 计	2,515,039,083.29

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用余额为 219,788,881.08 元。

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）	88,131,135.02



剩余租赁期	经营租赁额
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	88,131,135.02
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	46,718,889.26
3 年以上	9,705,130.20
合 计	232,686,289.50

5. 承租人信息披露

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	89,350,098.09
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	534,319,240.32
与租赁相关的总现金流出	402,898,480.13
售后租回交易产生的相关损益	-
其他	-

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	10,171,491,862.40	10,072,023,847.69	-	856,111,019.44	85,980,815.05	86,731,395.85
其中：对外交易收入	10,171,491,862.40	9,981,093,238.97	-	856,111,019.44	2,401,325.11	5,012,916.69
分部间交易收入	-	90,930,608.72	-	-	83,579,489.94	81,718,479.16
二、对联营和合营企业的投资收益	407,655.09	56,624.54	-	-	-	-
三、资产减值损失	-	-98,263,506.56	-	1,606,464.05	-	-
四、信用减值损失	-1,098,527,902.18	-1,000,527,688.02	-	1,076,767.83	-11,492.30	-
五、折旧费和摊销费	1,674,522,316.12	47,938,434.81	-	-	39,524,408.65	36,601,556.22
利润总额	2,039,460,791.06	2,641,381,907.98	-	220,850,040.63	428,468.85	204,627.81
六、所得税费用	355,157,321.64	424,872,970.20	-	36,440,256.70	138,092.80	63,429.45
七、净利润	1,684,303,469.42	2,216,508,937.78	-	184,409,783.93	290,376.05	141,198.36
八、资产总额	145,182,933,872.89	198,975,583,482.73	-	-	1,648,687,676.76	1,570,079,804.90
九、负债总额	119,256,364,959.89	169,751,225,020.94	-	-	1,148,236,456.52	1,069,918,960.71
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
一、营业收入	-83,579,489.94	-172,649,087.88	10,173,893,187.51	10,842,217,175.10



项 目	抵 消		合 计	
	本期	上期	本期	上期
其中：对外交易收入			10,173,893,187.51	10,842,217,175.10
分部间交易收入	-83,579,489.94	-172,649,087.88	--	--
二、对联营和合营企业的投资收益	--	--	407,655.09	56,624.54
三、资产减值损失	--	--	--	-96,657,042.51
四、信用减值损失	--	-353,409.45	-1,098,539,394.48	-999,804,329.64
五、折旧费和摊销费	--	-34,124,351.89	1,714,046,724.77	50,415,639.14
利润总额	3,571,926.60	-437,593,380.61	2,043,461,186.51	2,424,843,195.81
六、所得税费用	892,981.65	13,243,791.00	356,188,396.09	474,620,447.35
七、净利润	2,678,944.95	-450,837,171.61	1,687,272,790.42	1,950,222,748.46
八、资产总额	-185,831,452.20	-36,953,487,479.62	146,645,790,097.45	163,592,175,808.01
九、负债总额	-196,259,445.30	-35,039,823,112.99	120,208,341,971.11	135,781,320,868.66
十、其他重要的非现金项目	--	--	--	--

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	1,687,272,790.42	1,950,222,748.46
加：资产减值准备	--	96,657,042.51
信用减值损失	1,098,539,394.48	999,804,329.64
固定资产、投资性房地产折旧	1,537,803,736.00	1,369,949,567.16
使用权资产摊销	165,840,673.10	165,111,399.30
无形资产摊销	10,402,315.67	6,413,104.64
长期待摊费用摊销	--	--
资产处置损失（收益以“-”填列）	-46,019,337.05	14,163,976.24
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）	42,508,072.62	481,310.35
财务费用（收益以“-”填列）	-16,703,676.86	36,440,257.38
投资损失（收益以“-”填列）	40,944,268.60	-208,012,098.23
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-411,149,214.23	-221,839,187.25
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	149,906,583.21	123,993,833.88
合同资产的减少（增加以“-”填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”填列）	--	1,754,939.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	17,345,871,161.22	10,529,611,402.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-3,410,765,331.74	-2,622,243,608.21
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	18,194,451,435.44	12,242,509,017.52



项 目	本期发生额	上期发生额
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	6,372,398,734.97	5,519,417,088.84
减：现金的期初余额	5,519,417,088.84	2,521,875,554.34
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	852,981,646.13	2,997,541,534.50

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,372,398,734.97	5,519,417,088.84
其中：库存现金	22,046.00	54,786.00
可随时用于支付的银行存款	6,372,375,966.01	5,519,359,415.11
可随时用于支付的其他货币资金	722.96	2,887.73
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	6,372,398,734.97	5,519,417,088.84
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	--	--

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			
其中：美元	311,123,565.30	7.1884	2,236,480,636.80
欧元	45,386,014.01	7.5257	341,561,525.64
港币	118.33	0.9260	109.57
日元	--	--	--
英镑	--	--	--
应收账款	--	--	--
其中：美元	2,000,338.14	7.1884	14,379,230.69
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
长期借款	--	--	--
其中：美元	1,835,493,352.01	7.1884	13,194,260,411.59



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	400,065,799.77	7.5257	3,010,775,189.33
港币	--	--	--
其他应收款	--	--	--
其中：美元	207,368.48	7.1884	1,490,647.58
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其中：美元	629,502,343.84	7.1884	4,525,114,648.46
欧元	119,080,703.25	7.5257	896,165,648.45
港币	--	--	--
英镑	--	--	--
其他流动资产	--	--	--
其中：美元	179,246.22	7.1884	1,288,493.53
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
英镑	--	--	--
长期应收款	--	--	--
其中：美元	3,866,942,969.29	7.1884	27,797,132,840.44
欧元	731,495,748.54	7.5257	5,505,017,554.79
港币	--	--	--
短期借款	--	--	--
其中：美元	299,800,237.10	7.1884	2,155,084,024.37
欧元	252,238,360.03	7.5257	1,898,270,226.08
港币	--	--	--
日元	8,867,248,413.00	0.0462	409,666,876.68
其他应付款	--	--	--
其中：美元	18,580,676.00	7.1884	133,565,331.36
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
日元	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其中：美元	858,575,542.30	7.1884	6,171,784,428.27
欧元	187,135,905.78	7.5257	1,408,328,686.13
港币	--	--	--
日元	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：美元	1,261,940,327.37	7.1884	9,071,331,849.27
欧元	--	--	--



项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	--	--	--
日元	--	--	--
长期应付款	--	--	--
其中：美元	120,717,343.16	7.1884	867,764,549.57
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
日元	--	--	--

60、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,659,453,807.97	借款质押及专项计划专户资金等
应收融资租赁款	41,332,144,458.80	借款质押担保以及保理融资质押
固定资产	10,083,995,558.08	长期借款的抵押担保
合 计	54,075,593,824.85	—

说明：

截至 2024 年 12 月 31 日，将期末账面价值 1,501,340,243.67 元的应收融资租赁款（质押初始登记金额 1,622,087,907.33 元）做为底层资产发行资产支持计划和票据，本公司未终止确认上述应收融资租赁款；将期末账面价值 39,830,804,215.13 元的应收融资租赁款（质押初始登记金额 56,445,928,573.48 元）与 432,138,466.50 元的银行存款以及 40 家 SPV 的股权用于 34,865,963,498.27 元的长期借款的质押担保，同时将已融资租赁出租的 105 架飞机和 30 艘船舶用于抵押担保借款。

（2）截至 2024 年 12 月 31 日，本公司将期末账面价值 10,083,995,558.08 元的 30 架飞机、14 艘船舶（抵押初始登记金额 12,164,469,636.99 元）用于 6,238,925,365.53 元的长期借款的抵押担保。

（3）截至 2024 年 12 月 31 日，本公司 153,761,044.61 元的银行存款为平安-中航租赁 5 号资产支持专项计划专户资金,428,843,734.88 元的银行存款为百年资管-瑞腾 1 号资产支持专项计划专户资金,8,332,994.39 元的银行存款为国寿投资-中航 2 号资产支持专项计划专户资金,21,944,641.84 元的银行存款为平安-中航租赁 2 号资产支持专项计划专户资金,30,169,279.74 元的银行存款为中信证券-中航租赁 2022 年第一期资产支持专项计划专户资金,68,823,227.53 元的银行存款为西部证券-中航租赁 2023 年第一期资产支持计划专户资金,121,043,778.73 元的银行存款为平安-中航租赁 4 号资产支持计划专户资金,130,784,822.30 元的银行存款为国寿投资-中航 3 号资产支持计划专户资金,154,958,251.07 元的银行存款为浦银安盛资管-中航租赁 2023 年第二期资产支持计划专户资金,212,951,699.27 元的银行存款为国君资管-中航租赁 2024 年第一期资产支持专项计划专户资金,753,687,909.43 元的银行存款为国寿投资-中航 4 号资产支持计划专户资金。

七、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

2023 年 12 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 2024 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日。违约处理方式为支付每日千分之五的违约金。

八、资产负债表日后事项

本公司于 2025 年 3 月 11 日召开 2025 年度股东会第二次会议，审议并通过了 2024 年度利润分配的议案，拟向全体股东进行现金分红共计 1,000,000,000.00 元人民币。

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

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

1. 本公司的实际控制人为中国航空工业集团有限公司。

2. 子公司有关信息

详见附注五、企业合并及合并财务报表

3. 合营企业、联营企业有关信息

详见附注六、11 长期股权投资

4. 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
南京中航工业科技城发展有限公司	同一控股股东
江西景航航空锻铸有限公司	同一控股股东
沈阳沈飞民品工业有限公司	同一控股股东
中航环球文化传播（北京）有限公司	同一控股股东
北京航为高科连接技术有限公司	同一控股股东
宝利鑫新能源开发有限公司	同一控股股东
兰州万里航空机电有限责任公司	同一控股股东
保定向阳航空精密机械有限公司	同一控股股东
汉中群峰机械制造有限公司	同一控股股东
江西神州六合直升机有限责任公司	同一控股股东



关联方名称	与本公司关系
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	同一控股股东
青岛前哨风动工具制造技术有限公司	同一控股股东
山东宏山航空锻造有限责任公司	同一控股股东
贵州龙飞航空附件有限公司	同一控股股东
无锡市雷华科技有限公司	同一控股股东
庆安集团有限公司	同一控股股东
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	同一控股股东
中国航空综合技术研究所	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
兰州飞行控制有限责任公司	同一控股股东
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	同一控股股东
陕西长空齿轮有限责任公司	同一控股股东
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	同一控股股东
陕西华燕航空仪表有限公司	同一控股股东
成都凯天电子股份有限公司	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
中航复合材料有限责任公司	同一控股股东
贵州枫阳液压有限责任公司	同一控股股东
贵州天义技术有限公司	同一控股股东
西安西飞装备制造股份有限公司	同一控股股东
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	同一控股股东
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	同一控股股东
北京誉华基金管理有限公司	同一控股股东
珠海中航通用飞机客户服务有限公司	同一控股股东
宁波中航供应链管理有限公司	同一控股股东
河南新飞电器集团有限公司	同一控股股东
中航国际矿产资源有限公司	同一控股股东
中国飞龙通用航空有限公司	同一控股股东
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	同一控股股东
贵阳安大宇航材料工程有限公司	同一控股股东
中航国际汽车展销有限公司	同一控股股东
中航力源液压股份有限公司	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
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	同一控股股东
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	同一控股股东
南京航健航空装备技术服务有限公司	同一控股股东
浙江航工能源有限公司	同一控股股东
金城集团进出口有限公司	同一控股股东



关联方名称	与本公司关系
贵州安飞精密制造有限公司	同一控股股东
贵州永红航空机械有限责任公司	同一控股股东
贵州中航国际物流有限公司	同一控股股东
宁波江北天航工贸有限公司	同一控股股东
陕西宏远航空锻造有限责任公司	同一控股股东
中国航空工业供销西北有限公司	同一控股股东
中国特种飞行器研究所	同一控股股东
中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司	同一控股股东
中航国画（上海）激光显示科技有限公司	同一控股股东
中航特材工业（西安）有限公司	同一控股股东
湖北中航冶钢特种钢材有限公司	同一控股股东
中国航空工业标准件制造有限责任公司	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
重机宇航材料工程（贵州）有限公司	同一控股股东
成都益航资产管理有限公司	其他关联方
贵州华烽电器有限公司	同一控股股东
深圳航空标准件有限公司	同一控股股东
江西洪都航空工业集团有限责任公司	同一控股股东
河北中航通用航空有限公司	同一控股股东
珠海中航通用航空有限公司	同一控股股东
珠海中航通用飞机客户服务有限公司	同一控股股东
贵州龙飞航空附件有限公司	同一控股股东
中航国际航空发展有限公司	同一控股股东
中航国际航空发展有限公司	同一控股股东
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	同一控股股东
中国航空规划设计研究总院有限公司	同一控股股东
江西昌河航空工业有限公司	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
中航工程集成设备有限公司	同一控股股东
中国航空制造技术研究院	同一控股股东
中国航空工业供销上海有限公司	同一控股股东
郑州飞机装备有限责任公司	同一控股股东
中国航空工业供销有限公司	同一控股股东
中航国际金网（北京）科技有限公司	同一控股股东
中航出版传媒有限责任公司	同一控股股东
中航文化有限公司	同一控股股东
北京时尚天虹百货有限公司	同一控股股东
《中国航空报》社有限公司	同一控股股东



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
中航航空产业投资有限公司	同一控股股东
中航证券有限公司	同一控股股东
中航资本国际控股有限公司	同一控股股东
中航投资大厦置业有限公司	同一控股股东
中航投资控股有限公司	同一控股股东
北京航协认证中心有限责任公司	同一控股股东
航空工业信息中心	同一控股股东
北京赛福斯特技术有限公司	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
宝胜科技创新股份有限公司	同一控股股东
宝胜系统集成科技股份有限公司	同一控股股东
贵州天义电器有限责任公司	同一控股股东

（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（%）
北京誉华基金管理有限公司	其他	其他	按市场公允价值定价	70.75	0.02	70.75	0.08
珠海中航通用飞机客户服务有限公司	其他	其他	按市场公允价值定价	4.72	100.00	--	--
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	299.43	0.08	183.62	1.34
河南新飞电器集团有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	786.16	5.75
中航国际矿产资源有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	318.91	2.33
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	--	--	26.89	0.2
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	333.87	0.08	318.76	2.33
贵阳安大宇航材料工程有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	148.58	1.09
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	--	--	325.83	2.38
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	146.41	0.04	146.42	1.07
中航力源液压股份有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	529.25	0.13	396.23	2.9
无锡市雷华科技有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	9.58	0.07
贵州安大航空锻造有限责任公司	保理	保理	按市场公允价值定价	513.21	0.13	528.3	3.87



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上海航空测控技术研究所	保理	保理	按市场公允价值定价	201.67	0.05	44.91	0.33
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	13.44	0.1
南京航健航空装备技术服务有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	15.58	0.11
浙江航工能源有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	75.12	0.55
金城集团进出口有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	17.69	0.13
保定向阳航空精密机械有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	43.48	0.01	85.88	0.63
贵州安飞精密制造有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	4.94	0.04
贵州龙飞航空附件有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	116.38	0.03	98.1	0.72
贵州永红航空机械有限责任公司	保理	保理	按市场公允价值定价	325.01	0.08	165.09	1.21
贵州中航国际物流有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	66.03	0.02	85.26	0.62
汉中群峰机械制造有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	53.46	0.01	52.08	0.38
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	保理	保理	按市场公允价值定价	327.45	0.08	369.11	2.7
江西景航航空锻铸有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	114.59	0.03	277.45	2.03
宁波江北天航工贸有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	150.24	1.1
陕西宏远航空锻造有限责任公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	268.55	1.96
中国航空工业供销西北有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	6.29	0.00	17.72	0.13
中国特种飞行器研究所	保理	保理	按市场公允价值定价	20.13	0.01	15.94	0.12
中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	91.92	0.67
中航国画（上海）激光显示科技有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	--	--	17.69	0.13
中航特材工业（西安）有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	167.39	0.04	1364.38	9.98
湖北中航冶钢特种钢材有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	167.11	0.04	--	--
中国航空工业标准件制造有限责任公司	保理	保理	按市场公允价值定价	292.45	0.07	--	--
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	保理	保理	按市场公允价值定价	105.71	0.03	--	--
重机宇航材料工程（贵州）有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	247.88	0.06	--	--
成都益航资产管理有限公司	保理	保理	按市场公允价值定价	2,845.64	0.72	4252.08	31.11

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 (%)
珠海中航通用飞机客户服务有限公司	融资租赁	购买融资租赁资产	按市场公允价值定价	1,002.90	0.0002	164.10	0.0034
贵州龙飞航空附件有限公司	融资租赁	购买融资租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	4.50	0.0001
中航国际航空发展有限公司	融资租赁	购买融资租赁资产	按市场公允价值定价	167.29	--	1,426.27	0.0292
中国航空工业供销西北有限公司	融资租赁	购买融资租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	10.00	0.0002
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	融资租赁	购买融资租赁资产	按市场公允价值定价	2,800.00	0.0006	--	--
中国特种飞行器研究所	融资租赁	购买融资租赁资产	按市场公允价值定价	0.25	0.0000	--	--
宝利鑫新能源开发有限公司	融资租赁	购买融资租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	3,400.00	0.0696
汉中群峰机械制造有限公司	融资租赁	购买融资租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	830.00	0.0170
山东宏山航空锻造有限责任公司	融资租赁	购买融资租赁资产	按市场公允价值定价	7,000.00	0.0016	5,000.00	0.1023
青岛前哨风动工具制造技术有限公司	融资租赁	购买融资租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	150.00	0.0031
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	融资租赁	购买融资租赁资产	按市场公允价值定价	26.00	0.0000	--	--
中国航空规划设计研究总院有限公司	融资租赁	购买融资租赁资产	按市场公允价值定价	600.00	0.0001	--	--
江西昌河航空工业有限公司	经营租赁	购买经营租赁资产	按市场公允价值定价	1,220.00	0.0050	--	--
珠海中航通用飞机客户服务有限公司	经营租赁	购买经营租赁资产	按市场公允价值定价	365.00	0.0015	--	--
哈尔滨通用飞机工业有限责任公司	经营租赁	购买经营租赁资产	按市场公允价值定价	1,446.00	0.0059	--	--
中航国际航空发展有限公司	经营租赁	购买经营租赁资产	按市场公允价值定价	4,182.46	0.0171	2,997.18	0.4433
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	经营租赁	购买经营租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	16.92	0.0025
中航工程集成设备有限公司	经营租赁	购买经营租赁资产	按市场公允价值定价	55.50	0.0002	--	--
中国航空制造技术研究院	经营租赁	购买经营租赁资产	按市场公允价值定价	144.00	0.0006	--	--
中国航空工业供销上海有限公司	经营租赁	购买经营租赁资产	按市场公允价值定价	--	--	1,332.50	0.1971
郑州飞机装备有限责任公司	经营租赁	购买经营租赁资产	按市场公允价值定价	22.00	0.0001	--	--
中国航空工业供销有限公司	经营租赁	购买经营租赁资产	按市场公允价值定价	660.00	0.0027	--	--
宁波中航供应链管理服务有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	18,000.00	0.0798	22,000.00	5.4544
贵阳安大宇航材料工程有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	6,000.00	1.4876
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	6,630.00	0.0294	1,179.15	0.2923



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 (%)
河南新飞电器集团有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	30,000.00	7.4379
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	--	--	3,000.00	0.7438
中航国际矿产资源有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	19,000.00	4.7106
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	--	--	29,000.00	7.1899
中航力源液压股份有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	16,500.00	0.0732	12,000.00	2.9751
贵州安大航空锻造有限责任公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	16,000.04	0.0710	16,000.00	3.9669
金城集团进出口有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	2,000.00	0.4959
南京航健航空装备技术服务有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	2,001.66	0.4963
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	1,500.00	0.3719
浙江航工能源有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	9,000.00	2.2314
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	15,400.00	0.0683	1,400.00	0.3471
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	5,500.00	0.0244	12,500.00	3.0991
保定向阳航空精密机械有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	2,957.00	0.0131	6,386.00	1.5833
贵州龙飞航空附件有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	10,398.28	2.5780
贵州中航国际物流有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	2,017.24	0.0089	2,238.72	0.5550
中国航空工业供销西北有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	500.00	0.0022	930.00	0.2306
中航国画（上海）激光显示科技有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	1,000.00	0.2479
中航特材工业（西安）有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	5,000.00	0.0222	32,000.00	7.9337
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	8,888.42	0.0394	15,064.59	3.7349
宁波江北天航工贸有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	18,000.00	4.4627
中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	5,345.39	1.3253
中国特种飞行器研究所	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	1,877.64	0.4655
陕西宏远航空锻造有限责任公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	--	--	8,000.00	1.9834
汉中群峰机械制造有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	2,500.09	0.0111	2,300.00	0.5702
江西景航航空锻铸有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	6,001.45	0.0266	11,000.00	2.7272



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(%)
贵州永红航空机械有限责任公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	20,000.00	0.0887	10,000.00	2.4793
贵州安飞精密制造有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	—	—	299.00	0.0741
湖北中航冶钢特种钢材有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	4,000.00	0.0177	—	—
中国航空工业标准件制造有限责任公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	10,000.23	0.0444	—	—
中国航空工业集团公司西安航空计算技术研究所	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	15,026.00	0.0667	—	—
中航国际金网(北京)科技有限公司	接受服务	软件服务费	按市场公允价值定价	—	—	51.32	2.7221
中航出版传媒有限责任公司	接受服务	会务费	按市场公允价值定价	2.83	0.0237	2.83	0.2493
中航文化有限公司	接受服务	会务费	按市场公允价值定价	0.12	0.0010	0.19	0.2148
北京时尚天虹百货有限公司	接受服务	福利费	按市场公允价值定价	—	—	12.85	1.1506
《中国航空报》社有限公司	接受服务	业务宣传费	按市场公允价值定价	29.94	0.4818	69.04	3.7670
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	0.0127	67.05	2.2643
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	3.20	0.0008	392.72	26.1183
中航证券有限公司	接受服务	咨询服务费	按市场公允价值定价	338.86	0.0889	474.93	61.8329
华质卓越生产力促进(北京)有限公司	接受服务	培训费	按市场公允价值定价	1.19	0.0081	—	—
中航资本国际控股有限公司	接受服务	安排费	按市场公允价值定价	—	—	12,612.56	100.0000
成都益航资产管理有限公司	保理	投放保理款	按市场公允价值定价	—	—	78,000.00	19.3384
北京航协认证中心有限责任公司	接受服务	培训费	按市场公允价值定价	2.10	0.0143	—	—
北京航协认证中心有限责任公司	接受服务	培训费	按市场公允价值定价	1.15	0.0078	—	—
北京航协认证中心有限责任公司	接受服务	培训费	按市场公允价值定价	0.79	0.0054	—	—

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)
南京中航工业科技城发展有限公司	融资租赁	553.38	797.04
江西景航航空锻铸有限公司	融资租赁	105.66	135.7
沈阳沈飞民品工业有限公司	融资租赁	12.67	21.47
中航环球文化传播(北京)有限公司	融资租赁	19.63	24.78
北京航为高科连接技术有限公司	融资租赁	28.53	98.03



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）
宝利鑫新能源开发有限公司	融资租赁	216.37	66.71
兰州万里航空机电有限责任公司	融资租赁	77.96	—
保定向阳航空精密机械有限公司	融资租赁	25.77	6.53
汉中群峰机械制造有限公司	融资租赁	36.05	20.06
江西神州六合直升机有限责任公司	融资租赁	35.17	1.84
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	融资租赁	88.96	45.07
青岛前哨风动工具制造技术有限公司	融资租赁	5.82	—
山东宏山航空锻造有限责任公司	融资租赁	353.60	—
贵州龙飞航空附件有限公司	融资租赁	4.57	0.04
无锡市雷华科技有限公司	经营性租赁	6.90	6.91
庆安集团有限公司	经营性租赁	24.57	24.57
中国航空工业集团公司济南特种结构研究所	经营性租赁	1,776.02	1776.02
中国航空综合技术研究所	经营性租赁	19.12	499.9
保定向阳航空精密机械有限公司	经营性租赁	60.15	70.8
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	117.26	161.68
兰州飞行控制有限责任公司	经营性租赁	398.23	398.23
贵州安吉航空精密铸造有限责任公司	经营性租赁	481.42	481.42
陕西长空齿轮有限责任公司	经营性租赁	43.89	43.89
中国航空工业集团公司成都飞机设计研究所	经营性租赁	684.34	211.05
陕西华燕航空仪表有限公司	经营性租赁	164.78	164.78
成都凯天电子股份有限公司	经营性租赁	462.49	462.49
四川凌峰航空液压机械有限公司	经营性租赁	219.47	219.47
兰州万里航空机电有限责任公司	经营性租赁	389.38	389.38
中航复合材料有限责任公司	经营性租赁	827.18	827.18
贵州枫阳液压有限责任公司	经营性租赁	17.08	—
贵州天义技术有限公司	经营性租赁	27.05	—
西安西飞装备制造股份有限公司	经营性租赁	220.96	—
中国航空工业集团公司沈阳飞机设计研究所	经营性租赁	1,611.57	—
惠阳航空螺旋桨有限责任公司	经营性租赁	0.29	—
贵州华烽电器有限公司	融资租赁	—	0.2
中航国际汽车展销有限公司	融资租赁	—	5.33
中航国际矿产资源有限公司	融资租赁	—	0.03
河南新飞电器集团有限公司	融资租赁	—	0.03
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	融资租赁	1.85	3.3
深圳航空标准件有限公司	融资租赁	—	—
金城集团进出口有限公司	融资租赁	0.24	0.38
贵州龙飞航空附件有限公司	融资租赁	0.00	0.04
江西洪都航空工业集团有限责任公司	融资租赁	21.17	17.7



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）
中国航空工业供销西北有限公司	融资租赁	0.31	0.31
中国特种飞行器研究所	融资租赁	0.00	--
珠海中航通用飞机客户服务有限公司	经营性租赁	5.02	--
浙江航工能源有限公司	经营性租赁	--	0.18
中国航空工业集团公司上海航空测控技术研究所	经营性租赁	--	0.04
中航光电华亿（沈阳）电子科技有限公司	经营性租赁	--	0.18
中航特材工业（西安）有限公司	经营性租赁	--	0.19
河北中航通用航空有限公司	融资租赁	996.44	958.48
珠海中航通用航空有限公司	融资租赁	89.21	98.95
中国飞龙通用航空有限公司	经营性租赁	--	825.79

(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
中航国际融资租赁有限公司	中航投资大厦置业有限公司	房屋	2024/1/1	2028/12/31	按市场定价	3,556,568.81

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	1,415,395,960.00	2020-6-4	2025-6-5	2.77%
中航资本国际控股有限公司	2,145,593,632.00	2021-2-10	2026-2-9	2.50%

(三) 关联方应收应付款项

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：			--	
中航国际航空发展有限公司	--	--	374.77	--
中航国际航空发展有限公司	537.48	--	5,674.32	--
中国航空工业供销上海有限公司	--	--	1,397.20	--
合 计	537.48	--	7,446.29	--
其他流动资产：			--	
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	5,500.00	--	11,500.00	--
中国飞龙通用航空有限公司	--	--	3,000.00	--
中航国画（上海）激光显示科技有限公司	--	--	500.00	--
中航特材工业（西安）有限公司	5,000.00	--	6,000.00	--
成都益航资产管理有限公司	20,000.00	--	108,000.00	--
合 计	30,500.00	--	129,000.00	--



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
预付账款：				
中航投资控股有限公司	1.16	—		
中航航空产业投资有限公司	3.20	—		
航空工业信息中心	0.58	—		
北京航投置业有限公司	23.69	—	—	—
合 计	30.07	—	—	—
应收账款：				
中国飞龙通用航空有限公司	—	—	405.61	—
江西洪都航空工业集团有限责任公司	90.00	—	—	—
合 计	90.00	—	405.61	—
长期应收款：				
河北中航通用航空有限公司	23,130.16	140.52	23,130.16	96.95
珠海中航通用航空有限公司	2,183.84	13.27	2,357.83	11.59
中航国际汽车展销有限公司	—	—	66.67	1.33
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	16.67	0.72	50.00	0.99
金城集团进出口有限公司	3.33	0.14	6.67	0.2
贵州龙飞航空附件有限公司	40.95	1.78	4.50	0.11
江西洪都航空工业集团有限责任公司	841.19	36.59	997.27	20.01
中国航空工业供销西北有限公司	5.00	0.22	8.33	0.17
菲舍尔航空部件（镇江）有限公司	2,800.00	121.79	—	—
沈阳沈飞民品工业有限公司	195.27	8.49	446.61	10.27
江西景航航空锻铸有限公司	2,189.50	95.23	2,708.71	62.29
南京中航工业科技城发展有限公司	8,100.00	352.31	13,500.00	310.42
中航环球文化传播（北京）有限公司	329.81	14.35	437.82	10.07
北京航为高科连接技术有限公司	635.41	27.64	1,255.89	28.89
贵州龙飞航空附件有限公司	840.95	36.58	—	0.11
兰州万里航空机电有限责任公司	593.95	25.83	1,142.04	26.26
宝利鑫新能源开发有限公司	4,767.33	92.79	4,351.49	100.88
保定向阳航空精密机械有限公司	558.09	24.27	656.82	15.22
汉中群峰机械制造有限公司	636.85	27.70	1,019.18	25.31
江西神州六合直升机有限责任公司	1,684.80	73.28	111.63	2.59
青岛前哨风动工具制造技术有限公司	122.57	5.33	150.00	3.48
山东宏山航空锻造有限责任公司	11,000.00	478.45	5,000.00	115.86
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	2,095.73	91.15	2,768.40	64.16
北京赛福斯特技术有限公司	142.20	6.19	—	—
合 计	62,913.60	1,674.62	60,170.02	907.05



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	--	19.47
中航工程集成设备有限公司	--	55.50
中国航空工业供销有限公司	66.00	726.00
中国航空制造技术研究院	48.00	192.00
中国航空工业供销上海有限公司	291.35	75.10
中航国际航空发展有限公司	--	9,437.40
中航证券有限公司	30.00	--
华质卓越生产力促进（北京）有限公司	2.60	--
中航国际航空发展有限公司	--	507.77
合 计	437.95	11,013.24
长期应付款：		--
中国航空综合技术研究所	--	216.75
成都凯天电子股份有限公司	171.42	171.42
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
兰州飞行控制有限责任公司	129.00	129.00
四川凌峰航空液压机械有限公司	12.60	53.74
中国航空工业集团公司北京航空精密机械研究所	73.20	73.20
保定向阳航空精密机械有限公司	114.04	114.04
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	810.00
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	255.32	188.29
陕西华燕航空仪表有限公司	34.29	34.29
中航复合材料有限责任公司	421.04	421.04
中航环球文化传播（北京）有限公司	80.67	80.67
北京航为高科连接技术有限公司	245.00	245.00
兰州万里航空机电有限责任公司	167.10	167.10
江西神州六合直升机有限责任公司	134.72	6.72
青岛前哨风动工具制造技术有限公司	8.40	8.40
山东宏山航空锻造有限责任公司	600.00	250.00
四川成飞集成吉文汽车零部件有限公司	138.42	138.42
西安西飞装备制造股份有限公司	307.57	307.57



项目名称	期末余额	期初余额
汉中群峰机械制造有限公司	105.32	105.32
贵州枫阳液压有限责任公司	5.00	--
贵州天义技术有限公司	15.29	--
北京赛福斯特技术有限公司	19.07	--
中国航空工业标准件制造有限责任公司	190.57	--
贵州龙飞航空附件有限公司	82.27	--
河北中航通用航空有限公司	1,372.50	1,372.50
珠海中航通用航空有限公司	250.30	250.30
中国飞龙通用航空有限公司	--	1,803.63
珠海中航通用飞机客户服务有限公司	15.00	--
中航国际汽车展销有限公司	--	10.00
天津中航锦江航空维修工程有限责任公司	5.00	5.00
金城集团进出口有限公司	0.50	0.50
江西洪都航空工业集团有限责任公司	50.00	50.00
中国航空工业供销西北有限公司	0.50	0.50
合 计	7,239.55	8,438.84
其他应付款：		--
中航工业产融控股股份有限公司	--	788,000.00
中航资本国际控股有限公司	12,864.72	12,675.56
合 计	12,864.72	800,675.56
预收账款：		--
保定向阳航空精密机械有限公司	--	0.12
兰州万里航空机电有限责任公司	--	315.36
珠海中航通用飞机客户服务有限公司	21.53	--
河北中航通用航空有限公司	165.36	165.36
合 计	186.89	480.84
其他非流动负债：		
中航沈飞民用飞机有限责任公司	727.95	--
合 计	727.95	--

十、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	2,298,200,000.00	--
其他应收款项	24,891,804,268.19	30,725,693,041.72
合 计	27,190,004,268.19	30,725,693,041.72

1. 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	24,908,893,484.48	100	17,089,216.29	7
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	24,908,893,484.48	100	17,089,216.29	7

(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	30,739,616,339.08	100	13,923,297.36	5
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	30,739,616,339.08	100	13,923,297.36	5

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	13,923,297.36	--	--	13,923,297.36
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	3,165,918.93	--	--	3,165,918.93
本期转回	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
期末余额	17,089,216.29	--	--	17,089,216.29

2. 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	1,665,288,321.00	500,000.00	3,800,000.00	1,661,988,321.00



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	--	--	--	--
对联营企业投资	56,624.54	407,655.09	--	464,279.63
小 计	1,665,344,945.54	907,655.09	3,800,000.00	1,662,452,600.63
减：长期股权投资减值准备	--	--	--	--
合 计	1,665,344,945.54	907,655.09	3,800,000.00	1,662,452,600.63

(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
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	--
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
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
蓝川租赁(天津)有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
CAVIC AVIATION LEASING (IRELAND) CO., DESIGNATED ACTIVITY COMPANY	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
中航蓝霞租赁(天津)有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝硕租赁(天津)有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
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



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
纽蓝租赁（天津）有限公司	198,800,000.00	198,800,000.00	--	--	198,800,000.00
蓝玄租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝卓租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
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



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
蓝达租赁（天津）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
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	450,230,000.00	450,230,000.00	--	--	450,230,000.00
蓝骋租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝尔租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝亚租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝涛租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝蔚租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝灿飞机租赁（上海）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝妙飞机租赁（上海）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝优租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝嘉租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝璐租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝春飞机租赁（上海）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝融租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝倩租赁（天津）有限公司	100,000.00	100,000.00	--	--	100,000.00
蓝康租赁（天津）有限公司	100,000.00	--	100,000.00	--	100,000.00
蓝诺租赁（天津）有限公司	100,000.00	--	100,000.00	--	100,000.00
蓝祥租赁（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
蓝格租赁（天津）有限公司	100,000.00	--	100,000.00	--	100,000.00
蓝特飞机租赁（上海）有限公司	100,000.00	--	100,000.00	--	100,000.00

3. 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	2,934,963,827.06	2,166,684,683.36	3,659,114,833.40	2,613,968,443.62
融资租赁及经营租赁	2,934,963,827.06	2,166,684,683.36	3,659,114,833.40	2,613,968,443.62
贸易及其他	--	--	--	--
2. 其他业务小计	4,274,187.37	3,679,257.24	4,891,815.77	3,679,257.24
房租收入	4,274,187.37	3,679,257.24	4,891,815.77	3,679,257.24
合 计	2,939,238,014.43	2,170,363,940.60	3,664,006,649.17	2,617,647,700.86

4. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,808,987,112.97	401,923,389.19
权益法核算的长期股权投资收益	407,655.09	56,624.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	1,039,555.26
处置长期应收款的投资收益	-58,4320.97	-79,684.96
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,284,988.42	60,205,715.85
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	--	--
债务重组损益	-1,563,020.02	--
其他	--	--
合 计	2,819,532,415.49	463,145,599.88

十一、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。针对国寿投资-中航 1 号资产支持计划、中信证券-中航租赁 2022 年第一期资产支持专项计划、平安-中航租赁 2 号资产支持计划、平安-中航租赁 3 号资产支持计划、国寿投资-中航 2 号资产支持计划，西部证券-中航租赁 2023 年第一期资产支持专项计划、国寿投资-中航 3 号资产支持计划、浦银安盛资管-中航租赁 2023 年第二期资产支持专项计划、平安-中航租赁 4 号资产支持计划、国君资管-中航租赁 2024 年第一期资产支持专项计划、百年资管-瑞腾 1 号资产支持计划、国寿投资-中航 4 号资产支持计划和平安-中航租赁 5 号资产支持计划，本公司持有次级债券的比例在 68.89%-80.47%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。

十二、承诺事项

无。

十三、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注经本公司于 2025 年 3 月 31 日批准报出。

中航国际融资租赁有限公司

2025 年 3 月 31 日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔永华

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 8916 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层



2025 年 02 月 27 日

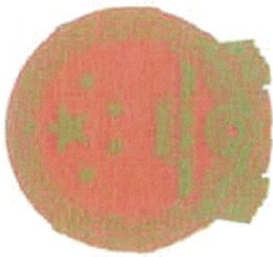
登记机关

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制





证书序号: 0014686

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 李尊农
主任会计师:
经营场所: 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

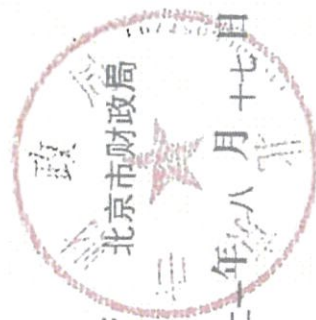
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日

发证机关:



二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制





证书编号: 110001092557
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Approval Institute of CPAs
发证日期: 2001年10月30日
Date of Issuance



姓名: 王广明
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1972年06月26日
Date
工作单位: 北京兴利会计师事务所
Working unit
身份证号码: 23080519720626001x
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Register
本证书年检合格
This certificate is valid
after renewal

姓名: 王广明
证书编号: 110001092557



北京兴利会计师事务所(特殊普通合伙)
报告专用章

年度检验合格
Annual Renewal Register
2017
有效期一年
for another year after
2016



转出协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
年月日
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
年月日
同意调入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
年月日
转入协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
年月日
同意调入
Agree the holder to be transferred to



2009年3月20日

转出协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
年月日
转入协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
年月日
同意调出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
年月日
转入协会盖章
Stamp of the transfered Institute of CPAs
年月日
同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓名 Full name 宋晋伟
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1987-10-31
工作单位 Working unit 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 110102198710312317



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 1101020173809
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012年 11月 26日
Date of Issuance y / m / d

年 月 日
y / m / d

