

渤海租赁股份有限公司

已审财务报表

2021年度

目 录

	页 次
审计报告	1 – 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 – 10
合并利润表	11 – 12
合并股东权益变动表	13 – 14
合并现金流量表	15 – 16
公司资产负债表	17 – 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 – 21
公司现金流量表	22 – 23
财务报表附注	24 – 206
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	207
2. 净资产收益率和每股收益	208

审计报告

安永华明（2022）审字第61090459_A01号
渤海租赁股份有限公司

渤海租赁股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了渤海租赁股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的渤海租赁股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了渤海租赁股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61090459_A01号
渤海租赁股份有限公司

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提请财务报表使用者关注，如合并财务报表附注二（2）所述，2021年12月31日，渤海租赁股份有限公司流动负债超过流动资产人民币19,661,718千元。此外，截止至2021年12月31日，渤海租赁股份有限公司合计人民币7,443,165千元的借款本金及利息未按照相关协议的约定按时偿还导致触发其他债务的相关违约条款，从而使债权人有权按照相关协议要求渤海租赁随时偿还相关债项。上述事项，连同财务报表附注二（2）所示的其他事项，表明存在可能导致对渤海租赁股份有限公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。本事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61090459_A01号
渤海租赁股份有限公司

四、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
应收账款和长期应收款坏账准备	
<p>于 2021 年 12 月 31 日，渤海租赁长期应收款（含一年内到期的部分）账面原值为人民币 17,707,376 千元，坏账准备余额为人民币 4,397,939 千元，应收账款账面原值为人民币 3,556,918 千元，坏账准备余额为人民币 1,302,246 千元。管理层根据预期信用损失为判断基础确认坏账准备。坏账准备的确认需要管理层运用判断和估计，如考虑经济环境、行业形势的影响，判断债务人的经营业绩及偿债能力等，不同的判断或估计将对损益产生不同影响。</p> <p>相关披露参见财务报表附注三、8、32及附注五、2、9。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 对与应收款项坏账准备相关的内部控制的设计及运行有效性进行了解、评估及测试。这些内部控制包括客户信用风险评估、应收款项收回流程、对触发应收款项减值的事件的识别及对坏账准备金额的估计等；2) 复核集团的应收款项坏账准备会计政策以及评估其合理性；3) 对于单项计提坏账准备的应收款项，我们复核合同条款、逾期信息、是否存在抵押及担保措施、本年是否发生过重组、是否涉诉等情况，评估管理层对应收款项可收回金额的预测是否合理；4) 对于组合计提坏账准备的应收款项，我们复核了管理层预期信用损失模型中的参数是否恰当，在新冠疫情影响下是否对模型进行了合理恰当的更新。5) 对大额应收款项，向债务人发送函证，对合同金额、应收款项余额等予以确认，并对未回函情况执行替代程序；6) 对大额长账龄应收款项，检查其期后回款情况；7) 对管理层在合并财务报表中进行的应收款项坏账准备计提及相关信用风险的披露是否恰当进行评估。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61090459_A01号
渤海租赁股份有限公司

四、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
<p data-bbox="213 678 408 712">固定资产减值</p> <p data-bbox="148 757 786 1330">于 2021 年 12 月 31 日，渤海租赁固定资产账面原值为人民币 239,061,628 千元，累计折旧余额为人民币 43,436,299 千元，减值准备余额为人民币 6,280,185 千元，固定资产账面价值为人民币 189,345,144 千元。管理层针对存在减值迹象的固定资产根据其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可收回金额，并以此为基础确认减值准备。因固定资产公允价值以及预计未来现金流量的现值需要管理层运用判断和估计，如确定成新率、预计未来现金流量以及选择恰当的折现率，上述估计很大程度上依赖管理层的判断及假设。</p> <p data-bbox="148 1375 775 1451">相关披露参见财务报表附注三、12、17、32 及附注五、12。</p>	<p data-bbox="815 775 1246 808">我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol data-bbox="815 875 1417 1861" style="list-style-type: none">1) 评价固定资产减值评估相关的关键内部控制的有效性；2) 与管理层就固定资产可能出现的减值迹象进行讨论，评估管理层是否已根据会计准则要求进行减值测试；3) 评估管理层聘请的第三方评估专家是否具备所需的胜任能力、专业素养及客观性；4) 引入估值专家对管理层聘请的第三方评估报告进行复核，评估报告中使用的关键假设、方法以及关键参数的合理性；5) 对管理层在固定资产减值测试中依据的资产组未来现金流假设进行复核，由估值专家对增长率、折现率等假设进行复核，获取这些参数的相关依据并结合历史数据及行业数据判断其合理性。6) 比较固定资产账面价值与可变现净值，判断是否需要计提减值，重新测算减值的计提。7) 对固定资产减值测试的披露是否充分进行复核。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61090459_A01号
渤海租赁股份有限公司

五、其他信息

渤海租赁股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、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，管理层负责评估渤海租赁股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督渤海租赁股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61090459_A01号
渤海租赁股份有限公司

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61090459_A01号
渤海租赁股份有限公司

七、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61090459_A01号
渤海租赁股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

赵 宁

中国注册会计师：

范伯羽

中国 北京

2022年4月29日

渤海租赁股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	7,319,006	18,071,489
应收票据		-	1,000
应收账款	2	2,254,672	4,563,260
预付款项	3	46,330	46,721
其他应收款	4	112,848	126,296
存货	5	12,828	2,198
持有待售资产	6	835,242	1,483,710
一年内到期的非流动资产	7	3,267,163	2,391,557
其他流动资产	8	<u>102,414</u>	<u>152,024</u>
流动资产合计		<u>13,950,503</u>	<u>26,838,255</u>
非流动资产			
长期应收款	9	10,042,274	5,173,259
长期股权投资	10	1,608,552	2,742,272
其他权益工具投资	11	1,005,735	927,634
固定资产	12	189,345,144	187,937,955
在建工程		-	940
使用权资产	13	504,744	不适用
无形资产	14	104,533	191,112
商誉	15	8,139,161	8,329,629
长期待摊费用	16	28,407	70,480
递延所得税资产	17	1,521,317	1,455,756
其他非流动金融资产	18	402,345	-
其他非流动资产	19	<u>21,578,354</u>	<u>16,544,983</u>
非流动资产合计		<u>234,280,566</u>	<u>223,374,020</u>
资产总计		<u>248,231,069</u>	<u>250,212,275</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
合并资产负债表(续)
2021年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
短期借款	20	1,015,000	1,056,700
应付账款	21	1,041,983	1,701,873
预收款项	22	1,267,268	730,320
合同负债	23	37,405	21,920
应付职工薪酬	24	386,204	377,415
应交税费	25	345,999	900,859
其他应付款	26	1,432,946	2,983,406
持有待售负债	6	43,591	2,479
一年内到期的非流动负债	27	26,863,353	26,743,799
其他流动负债	28	<u>1,178,472</u>	<u>1,218,546</u>
流动负债合计		<u>33,612,221</u>	<u>35,737,317</u>
非流动负债			
长期借款	29	55,451,658	54,008,035
应付债券	30	106,482,764	105,707,902
租赁负债	31	507,114	不适用
长期应付款	32	953,888	1,425,683
递延收益	33	151,058	232,324
递延所得税负债	17	1,989,591	2,181,004
预计负债	34	16,851	-
其他非流动负债	35	<u>9,186,859</u>	<u>9,366,804</u>
非流动负债合计		<u>174,739,783</u>	<u>172,921,752</u>
负债合计		<u>208,352,004</u>	<u>208,659,069</u>
股东权益			
股本	36	6,184,521	6,184,521
资本公积	37	17,122,118	17,122,118
减：库存股	38	59,907	59,907
其他综合损失	39	(1,077,417)	(734,458)
盈余公积	40	239,001	239,001
未分配利润	41	<u>3,186,255</u>	<u>4,418,392</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>25,594,571</u>	<u>27,169,667</u>
少数股东权益		<u>14,284,494</u>	<u>14,383,539</u>
股东权益合计		<u>39,879,065</u>	<u>41,553,206</u>
负债和股东权益总计		<u>248,231,069</u>	<u>250,212,275</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
合并利润表
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	42	26,790,611	27,417,721
减：营业成本	42	16,420,317	17,886,089
税金及附加	43	15,653	6,813
销售费用	44	103,718	91,773
管理费用	45	1,519,490	1,669,655
财务费用	46	8,093,726	7,947,040
其中：利息费用		8,190,830	8,201,440
利息收入		26,018	128,150
加：其他收益	47	40,372	24,035
投资收益/ (损失)	48	1,656,616	(643,504)
其中：对联营企业和合营企业的 投资损失		(134,940)	(520,620)
公允价值变动收益/ (损失)	49	106,843	(415,195)
信用减值损失 (损失以负数填列)	50	(519,140)	(4,376,970)
资产减值损失 (损失以负数填列)	51	(3,507,292)	(4,239,580)
营业亏损		(1,584,894)	(9,834,863)
加：营业外收入	52	42,347	350
减：营业外支出	53	<u>4,872</u>	<u>5,791</u>
亏损总额		(1,547,419)	(9,840,304)
减：所得税费用	55	<u>(418,465)</u>	<u>(1,244,784)</u>
净亏损		<u>(1,128,954)</u>	<u>(8,595,520)</u>
按经营持续性分类			
持续经营净亏损		(1,128,954)	(8,595,520)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净亏损		(1,232,137)	(7,704,344)
少数股东损益		103,183	(891,176)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
合并利润表(续)
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
其他综合损失的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合(损失)/收益的 税后净额			
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	38	83,896	91,806
将重分类进损益的其他综合(损失)/收益			
权益法下可转损益的其他综合收益	38	(99,299)	177,567
现金流量套期储备	38	537,174	(509,720)
外币财务报表折算差额	38	(864,730)	(2,639,542)
		(342,959)	(2,879,889)
归属于少数股东的其他综合损失的税后净额	38	(202,228)	(1,141,977)
其他综合损失的税后净额		(545,187)	(4,021,866)
综合损失总额		(1,674,141)	(12,617,386)
其中：			
归属于母公司股东的综合损失总额		(1,575,096)	(10,584,233)
归属于少数股东的综合损失总额		(99,045)	(2,033,153)
每股收益(人民币元/股)			
基本及稀释每股损失	56	(0.1998)	(1.2492)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币千元

2021年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	减：库存股	资本公积	其他综合损失	盈余公积	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	6,184,521	59,907	17,122,118	(734,458)	239,001	4,418,392	27,169,667	14,383,539	41,553,206
二、本年增减变动金额									
(一) 综合损失总额	-	-	-	(342,959)	-	(1,232,137)	(1,575,096)	(99,045)	(1,674,141)
三、本年年末余额	<u>6,184,521</u>	<u>59,907</u>	<u>17,122,118</u>	<u>(1,077,417)</u>	<u>239,001</u>	<u>3,186,255</u>	<u>25,594,571</u>	<u>14,284,494</u>	<u>39,879,065</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币千元

2020年度

	归属于母公司股东权益						小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	减：库存股	资本公积	其他综合收益/(损失)	盈余公积	未分配利润			
一、本年年初余额	6,184,521	59,907	17,122,118	2,145,431	239,001	12,122,736	37,753,900	16,822,715	54,576,615
二、本年增减变动金额									
(二) 综合损失总额	-	-	-	(2,879,889)	-	(7,704,344)	(10,584,233)	(2,033,153)	(12,617,386)
(三) 对少数股东的分配(注 1)	-	-	-	-	-	-	-	(406,023)	(406,023)
三、本年年末余额	<u>6,184,521</u>	<u>59,907</u>	<u>17,122,118</u>	<u>(734,458)</u>	<u>239,001</u>	<u>4,418,392</u>	<u>27,169,667</u>	<u>14,383,539</u>	<u>41,553,206</u>

注1：本集团之子公司Avolon Holdings Limited(以下简称“Avolon”)本年宣告分配股利美元192,511千元，其中归属于少数股东部分为美元57,753千元，折合人民币约406,023千元。

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
合并现金流量表(续)
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
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		17,668,709	16,488,536
收到其他与经营活动有关的现金	57	<u>824,157</u>	<u>851,362</u>
经营活动现金流入小计		<u>18,492,866</u>	<u>17,339,898</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(712,942)	(1,001,480)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,020,413)	(1,181,724)
支付的各项税费		(174,217)	(104,937)
支付其他与经营活动有关的现金	57	<u>(493,107)</u>	<u>(605,066)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(2,400,679)</u>	<u>(2,893,207)</u>
经营活动产生的现金流量净额	58	<u>16,092,187</u>	<u>14,446,691</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回融资租赁本金		1,591,737	1,220,178
收回投资收到的现金		56,053	111,341
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金净额		5,983,685	5,826,951
取得投资收益收到的现金		181	9,894
收到其他与投资活动有关的现金	57	<u>152,823</u>	<u>2,433,090</u>
投资活动现金流入小计		<u>7,784,479</u>	<u>9,601,454</u>
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(24,612,520)	(15,227,237)
投资支付的现金		(182,411)	(73,379)
支付其他与投资活动有关现金	57	<u>(6,809,827)</u>	<u>(180,941)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(31,604,758)</u>	<u>(15,481,557)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(23,820,279)</u>	<u>(5,880,103)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
合并现金流量表(续)
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金		24,364,722	49,451,581
发行债券收到的现金		9,997,965	28,183,755
受限制货币资金的减少		-	315,856
收到的其他与筹资活动有关的现金	57	<u>13,197</u>	<u>36,390</u>
筹资活动现金流入小计		<u>34,375,884</u>	<u>77,987,582</u>
偿还债务支付的现金		(29,881,768)	(67,771,201)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(7,048,713)	(7,555,115)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	(406,023)
受限制货币资金的增加		(145,574)	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	57	<u>(200,379)</u>	<u>(191,831)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(37,276,434)</u>	<u>(75,518,147)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(2,900,550)</u>	<u>2,469,435</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		<u>(243,816)</u>	<u>(731,352)</u>
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额			
加：年初现金及现金等价物余额	58	(10,872,458)	10,304,671
		<u>16,546,585</u>	<u>6,241,914</u>
六、年末现金及现金等价物余额			
		<u>5,674,127</u>	<u>16,546,585</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
 资产负债表
 2021年12月31日

人民币千元

资产	附注十四	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		45,339	21,134
应收账款		-	2,600
预付款项		253	253
其他应收款	1	10,248,517	9,874,668
其他流动资产		<u>1,140</u>	<u>973</u>
流动资产合计		<u>10,295,249</u>	<u>9,899,628</u>
非流动资产			
长期股权投资	2	23,706,337	24,235,871
固定资产		212	292
在建工程		-	940
无形资产		<u>1,198</u>	<u>1,575</u>
非流动资产合计		<u>23,707,747</u>	<u>24,238,678</u>
资产总计		<u>34,002,996</u>	<u>34,138,306</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司

资产负债表(续)

2021年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债		
短期借款	1,015,000	1,017,000
应付职工薪酬	3,534	7,622
应交税费	143	195
其他应付款	1,529,670	990,931
一年内到期的非流动负债	2,742,920	7,329,713
其他流动负债	<u>511,449</u>	<u>506,253</u>
流动负债合计	<u>5,802,716</u>	<u>9,851,714</u>
非流动负债		
长期借款	1,067,632	-
应付债券	3,584,241	-
预计负债	<u>8,367</u>	<u>-</u>
非流动负债合计	<u>4,660,240</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>10,462,956</u>	<u>9,851,714</u>
股东权益		
股本	6,184,521	6,184,521
资本公积	19,553,024	19,553,024
减：库存股	59,907	59,907
其他综合收益	68,820	169,499
盈余公积	175,274	175,274
未弥补亏损	<u>(2,381,692)</u>	<u>(1,735,819)</u>
股东权益合计	<u>23,540,040</u>	<u>24,286,592</u>
负债和股东权益总计	<u>34,002,996</u>	<u>34,138,306</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司

利润表

2021年度

人民币千元

	附注十四	2021年	2020年
营业收入	3	-	6,132
减：税金及附加		18	131
管理费用		52,191	44,929
财务费用	4	414,087	400,121
其中：利息费用		560,600	572,960
利息收入		146,547	172,913
加：其他收益		40	-
投资收益/(损失)	5	231,223	(538,580)
其中：对联营企业和合营企业的			
投资损失		(20,197)	(538,580)
资产减值损失(损失以负数填列)		(408,658)	-
信用减值损失(损失以负数填列)		(2,182)	(8,404)
营业亏损		(645,873)	(986,033)
减：营业外支出		-	2
亏损总额		(645,873)	(986,035)
减：所得税费用		-	-
净亏损		<u>(645,873)</u>	<u>(986,035)</u>
其中：持续经营净亏损		(645,873)	(986,035)
其他综合(损失)/收益税后净额			
将重分类进损益的其他综合(损失)/收益			
权益法下可转损益的其他综合(损失)/收益		<u>(100,679)</u>	<u>177,567</u>
其他综合(损失)/收益税后净额		<u>(100,679)</u>	<u>177,567</u>
综合损失总额		<u>(746,552)</u>	<u>(808,468)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
 股东权益变动表
 2021年度

人民币千元

2021 年度

	股本	减：库存股	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、上年年末余额	6,184,521	59,907	19,553,024	169,499	175,274	(1,735,819)	24,286,592
二、本年增减变动金额							
(一) 综合损失总额	-	-	-	(100,679)	-	(645,873)	(746,552)
三、本年年末余额	<u>6,184,521</u>	<u>59,907</u>	<u>19,553,024</u>	<u>68,820</u>	<u>175,274</u>	<u>(2,381,692)</u>	<u>23,540,040</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司
 股东权益变动表(续)
 2020年度

人民币千元

2020 年度

	股本	减：库存股	资本公积	其他综合(损 失)/收益	盈余公积	未弥补亏损	股东权益合计
一、上年年末余额	6,184,521	59,907	19,553,024	(8,068)	175,274	(749,784)	25,095,060
二、本年增减变动金额							
(一) 综合(损失)/收益总额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>177,567</u>	<u>-</u>	<u>(986,035)</u>	<u>(808,468)</u>
三、本年年末余额	<u>6,184,521</u>	<u>59,907</u>	<u>19,553,024</u>	<u>169,499</u>	<u>175,274</u>	<u>(1,735,819)</u>	<u>24,286,592</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司

现金流量表

2021年度

人民币千元

	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量		
收到其他与经营活动有关的现金	634,537	1,215,316
经营活动现金流入小计	634,537	1,215,316
支付给职工以及为职工支付的现金	(34,788)	(28,928)
支付的各项税费	(324)	(605)
支付其他与经营活动有关的现金	(955,231)	(10,305)
经营活动现金流出小计	(990,343)	(39,838)
经营活动产生的现金流量净额	(355,806)	1,175,478
二、投资活动产生的现金流量		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	2
收到其他与投资活动有关的现金	710,332	9,177
投资活动现金流入小计	710,332	9,179
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(14)	(24)
支付其他与投资活动有关的现金	-	(400,000)
投资活动现金流出小计	(14)	(400,024)
投资活动产生的现金流量净额	710,318	(390,845)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

渤海租赁股份有限公司

现金流量表(续)

2021年度

人民币千元

	2021年	2020年
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	-	1,145,000
筹资活动现金流入小计	-	1,148,206
偿还债务支付的现金	(9,000)	(1,647,166)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(319,194)	(347,438)
受限资金的增加	(25,000)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(2,113)	(3,000)
筹资活动现金流出小计	(355,307)	(1,997,604)
筹资活动产生的现金流量净额	(355,307)	(849,398)
四、现金及现金等价物净减少额	(795)	(64,765)
加：年初现金及现金等价物余额	21,134	85,899
五、年末现金及现金等价物余额	20,339	21,134

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 基本情况

渤海租赁股份有限公司(以下简称“本公司”)原名渤海金控投资股份有限公司,其前身为新疆汇通(集团)股份有限公司,是一家在中华人民共和国新疆维吾尔自治区注册的股份有限公司,于1993年8月成立,营业期限为32年。本公司所发行人民币普通股A股已在深圳证券交易所上市。本公司注册地址为新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市黄河路93号。

2018年10月24日本公司召开2018年第十五次临时董事会会议,审议并通过了《关于变更公司名称的议案》、《关于修订<渤海金控投资股份有限公司章程>的议案》。为适应公司发展规划,本公司将公司中文名称由“渤海金控投资股份有限公司”变更为“渤海租赁股份有限公司”,公司英文名称由“Bohai Capital Holding Co.,Ltd.”变更为“Bohai Leasing Co.,Ltd.”。同时,公司证券简称由“渤海金控”变更为“渤海租赁”,股票代码保持不变。

本公司及子公司(以下统称“本集团”)主要经营活动为从事飞机租赁业务、集装箱租赁业务及境内基础设施、高端设备、商业物业、新能源等租赁业务。

本公司的母公司为于中国成立的海航资本集团有限公司(原名为“海航资本控股有限公司”,以下简称“海航资本”),于2021年12月31日,本公司的最终实际控制人于中国成立的海南省慈航公益基金会(以下简称“慈航基金”)。2022年4月24日,海南省高院裁定确认海航集团有限公司等三百二十一家公司已执行完毕《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》(以下简称“重整计划”)。根据《重整计划》,海航集团等321家公司因执行《重整计划》而将其股权结构调整为《重整计划》规定的股权结构,因此导致公司的实际控制人发生变化。实际控制人由海南省慈航公益基金会变更为无实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月29日决议批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

二、 财务报表的编制基础

1. 财务报表编制准则及规定

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

2. 持续经营基准

自 2020 年初以来,新型冠状病毒肺炎疫情(“疫情”)在全球迅速蔓延,各国政府陆续出台了一系列交通限制及隔离措施以防止疫情的扩散,旅客出行需求和意愿大幅下降,对本集团所处航空运输业的承租人产生较大冲击。疫情对本集团 2021 年度经营活动所产生的现金流产生负面影响且存在不确定性。

截至 2021 年 12 月 31 日,本集团流动负债超过流动资产约人民币 19,661,718 千元。于 2021 年度,本集团若干借款、债券以及长期应付款未按照相关协议按时偿还,累计未按时偿还本金及利息共计人民币 7,443,165 千元(“逾期未偿还事项”),其中本金人民币 934,933 千元已于 2021 年本财务报表报出日前偿还或与银行等机构签订展期协议,剩余本金人民币 5,379,556 千元部分正在与相关借款银行和债权人协商续借或展期安排。

上述逾期未偿还事项构成本集团未能履约其他债务协议的相关约定事项,并触发相关债务协议的相关违约条款,导致上述借款银行及债权人于 2021 年 12 月 31 日有权按照相关协议要求本集团随时偿还相关债项的全部本金及利息,该等款项于 2021 年 12 月 31 日之本金及利息余额共计人民币 3,966,532 千元,其中根据原还款计划将于 2022 年到期的金额为人民币 1,795,233 千元,根据交叉违约条款重分类在一年内到期的非流动负债的金额为人民币 2,171,299 千元。具体请参见本报告附注 20、27、29、30 及 32。截至本财务报表报出日,相关银行及债权人未针对本集团采取行动而要求立即还款。

上述事项或情况均表明可能存在对本集团持续经营能力产生疑虑的重大不确定性。

二、 财务报表的编制基础 (续)

2. 持续经营基准(续)

鉴于上述情况，本集团董事会已审慎考虑本集团资产负债表日后的流动资金、经营状况以及可用的融资来源，以评估本集团是否拥有足够的营运资金以及融资来源以确保本集团于2021年12月31日后12个月内能够清偿或平稳处理到期的债务并持续运营。本集团已实施多项措施改善财务状况及减轻流动资金压力，包括：

(1) 针对逾期但尚未偿还或展期的借款，以及一年内到期的借款，本集团正积极与相关银行等金融机构积极沟通协商展期等相关安排。截至本财务报告报出日，已完成将上述人民币934,933千元的逾期借款偿付或展期。

(2) 本集团将进一步优化资产负债结构，争取获得金融机构和其他战略合作伙伴的支持，拓展公司融资渠道，合理配置长短期债务，降低短期债务及融资成本。

(3) 本集团将进一步聚焦租赁主业发展，加强精细化管理水平，提高整体运营效率和市场竞争力，以降低疫情对公司运营的影响。同时，本集团将通过催收租金、加强不良项目清收等方式加强境内子公司经营性净现金流回款。

(4) 本集团境外子公司运营情况良好，自有现金、经营性现金流及可用授信额度可覆盖其到期债务的偿付。本集团将在需要时通过境外子公司对境内母公司提供增信或流动性支持。

本集团董事会认为本集团能够获得足够的营运资金及资金来源以确保本集团于2021年12月31日后12个月内能够清偿或平稳处理到期的债务。因此，本集团董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

尽管如此，本集团能否落实上述措施仍存在不确定性。若本集团未能持续经营，则须将本集团资产之账面价值调整至可回收金额，就可能产生的财务负债计提拨备，以及将非流动负债分类为流动负债。此等调整之影响并未反映在本财务报表中。

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、税项、递延所得税资产、金融工具的公允价值、固定资产的残值和使用年限、固定资产减值准备的计提、预收维修储备金、商誉减值、收入的确认与计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币千元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

4. 企业合并 (续)

非同一控制下企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至 2021 年 12 月 31 日的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

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

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

6. 现金及现金等价物

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

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”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，采用交易发生当期的平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）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。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具 (续)

金融资产分类和计量

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具 (续)

金融资产分类和计量 (续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。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。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 金融工具(续)

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及应收账款、长期应收款、其他应收款进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团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差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本集团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。

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

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

衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

9. 存货

本集团存货主要为用于贸易而采购的集装箱和飞机零部件。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本和其他成本。发出存货采用个别计价法确定其实际成本。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产外)，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；购买日之前持有的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，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

12. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
飞机及发动机	25年与剩余使用年限孰短	15%	3.40%
集装箱	15-20年	850-4,500美元/20%	5-7%
运输设备	5年	-	20%
办公设备及其他	3-20年	0-5%	4.75%-33.33%

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

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

13. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策及会计估计 (续)

14. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、办公设备。

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

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

15. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

使用寿命

软件	3-10年
管理权	6-12年
客户关系	8年

管理权是指本集团企业合并过程中确认的为第三方拥有的飞机及集装箱租赁过程中的权利与义务提供若干专业服务意见及其租赁合约的到期和续约提供相关管理服务而收取的管理费。该等费用按双方协商约定的金额进行收取。管理权按照购买日的公允价值计量。管理权合同规定了有效期限，按照成本扣除累计摊销后的余额作为入账价值，摊销按照直线法确认。摊销期间按照管理费合同的剩余有效期间确定。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

15. 无形资产 (续)

客户关系是指本集团企业合并过程中确认的收购Cronos Ltd(以下简称“Cronos”)后评估产生的无形资产，是由Cronos的客户关系而带来的收益。摊销年限为8年。

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

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租赁房屋装修费	2-3年
物业管理费	15-20年

18. 职工薪酬

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

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利(设定提存计划)

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

辞退福利

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

本集团不涉及其他长期职工福利。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

19. 租赁负债

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

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

20. 维修储备金和安全保证金

维修储备金

本集团所有在租飞行设备均由承租人在租赁期内负责维护和维修并负担相关费用。

承租人在租赁期内定期支付维修储备金，金额参照租赁期间机身、引擎及其它主要寿命有限的元件的使用情况计算，待租赁项目完成时，本集团有权仅将在将收到维修储备金高于租赁期间所支出的足以覆盖所预计维护和维修费用后的剩余维修储备金计为收入。

保证金

保证金是指根据租赁协议自承租人处收到作为担保的现金。若承租人妥善遵守租赁协议，保证金须于租赁协议届满、终止时偿还与出租人或抵减最后一期租金。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

22. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让飞机或集装箱的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以飞机或集装箱控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

25. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

25. 所得税 (续)

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

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

26. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

26. 租赁 (续)

租赁期的评估

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

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、20。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

26. 租赁 (续)

作为承租人 (续)

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元/美元 5000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

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

作为融资租赁出租人

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

26. 租赁 (续)

作为出租人 (续)

作为融资租赁出租人 (续)

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- (1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- (2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- (1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- (2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

作为经营租赁出租人

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

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

本集团通过经营租赁合同向承租人出租飞机和飞机发动机及其设备等，在符合经济利益很可能流入的基本原则下，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认收入，按相关租赁资产的实际使用情况计费的可变租赁付款额于实际发生时确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

26. 租赁 (续)

售后租回交易

本集团按照附注三、23 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、8 对该金融负债进行会计处理。

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、8 对该金融资产进行会计处理。

27. 债务重组

本集团因债务人破产重整而进行的债务重组交易，由于涉及破产重整的债务重组协议执行过程及结果存在重大不确定性，因此，本集团在破产重整协议履行完毕后确认债务重组收益，除非有确凿证据表明上述重大不确定性已经消除。

28. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

29. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为现金流量套期。

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

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

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

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

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见附注五、61。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

30. 利润分配

本集团的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

31. 公允价值计量

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

32. 重大会计判断和估计

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

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断，比如，有关收入确认风险和报酬转移时点的判断、经营租赁与融资租赁分类的判断、金融工具分类的判断、金融资产减值迹象的判断、长期股权投资减值迹象的判断、持有待售的非流动资产或处置组的划分、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、10、12、18。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需预计未来该资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性 (续)

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

税项

不确定性存在于对复杂税收法规的理解、税收法律的变化以及未来应纳税所得额的金额和时间的变化。由于国际业务关系的广泛性及现有协议的长期性和复杂性，实际结果和假设之间的差异，或这种假设在未来发生变化，都有可能调整已发生的税收收入和支出。本集团基于合理的估计，对经营所在地的税务机关审查的可能结果计提了准备。该准备是综合考虑各种因素后的管理层最佳估计数。

递延所得税资产

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

金融工具的公允价值

当不能从活跃市场中获取财务报表列示的金融资产和金融负债的公允价值时，其公允价值采用估值技术(包括贴现现金流模型)来确定。在可能的情况下，需要从公开市场中获取各种信息。如果从公开市场中获取全部信息不可行，就需要一定程度的判断来确定公允价值，包括考虑流动性风险，信用风险和波动性。这些因素假设的变化可能会影响金融工具的公允价值。

固定资产的残值和使用年限

本集团按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本集团充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本集团还考虑业务发展、集团经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

预收维修储备金

维修储备金于资产负债表日划分为流动负债及非流动负债。为了作出恰当列示，管理层对预期于12个月内退还予承租人的维修储备金金额作出合理评估。流动负债部分金额为根据估计承租人可能会提出的潜在要求金额而确定，并且还包括来源于租赁到期及赎回的影响。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

重大会计判断和估计 (续)

估计的不确定性 (续)

承租人增量借款利率

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

部分经营租赁合同中经济利益流入的可能性

于2021年12月31日，本集团根据承租人的历史违约情况，本期偿付情况以及最近期财务和运营状况的分析，综合评估认为部分飞机经营租赁合同不满足经济利益很可能流入的基本原则，因此仅就实际已收取的部分租金确认收入。本集团将持续评估相关租赁合同经济利益流入的可能性，如相关估计发生改变，预期将对财务报表产生重大影响。

33. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

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

- (1) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- (2) 本集团按照附注三、17 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计 (续)

33. 会计政策和会计估计变更 (续)

会计政策变更 (续)

新租赁准则 (续)

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

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、26评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- (4) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

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

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	903,678
减：采用简化处理的租赁付款额	8,634
其中：短期租赁	
剩余租赁期少于12个月的租赁	8,571
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	63
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	-
	895,044
加权平均增量借款利率	4.48%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	581,517
加（或减）：其他调整	828
2021年1月1日租赁负债	582,345

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	540,881	-	540,881
固定资产	187,937,563	187,937,955	(392)
预付款项	<u>44,564</u>	<u>46,721</u>	(2,157)
资产合计	<u>188,523,008</u>	<u>187,984,676</u>	<u>538,332</u>
租赁负债	566,535	-	566,535
一年内到期的非流动负债	26,759,609	26,743,799	15,810
其他应付款	<u>2,939,393</u>	<u>2,983,406</u>	(44,013)
负债合计	<u>30,265,537</u>	<u>29,727,205</u>	<u>538,332</u>

三、重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

新租赁准则(续)

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	504,744	-	504,744
固定资产	189,345,144	189,346,634	(1,490)
预付款项	<u>46,330</u>	<u>47,164</u>	(<u>834</u>)
资产合计	<u>189,896,218</u>	<u>189,393,798</u>	<u>502,420</u>
租赁负债	507,114	-	507,114
一年内到期的非流动负债	24,790,520	24,764,877	25,643
其他应付款	<u>3,505,779</u>	<u>3,516,781</u>	(<u>11,002</u>)
负债合计	<u>28,803,413</u>	<u>28,281,658</u>	<u>521,755</u>
未分配利润	3,186,255	3,200,337	(14,082)
少数股东权益	14,284,494	14,289,968	(5,474)
其他综合损失	(<u>1,077,417</u>)	(<u>1,077,638</u>)	<u>221</u>
所有者权益合计	<u>16,393,332</u>	<u>16,412,667</u>	(<u>19,335</u>)

三、重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	1,519,490	1,515,065	4,425
财务费用	<u>8,093,726</u>	<u>8,078,595</u>	<u>15,131</u>
合计	<u>9,613,216</u>	<u>9,593,660</u>	<u>19,556</u>

执行新租赁准则对2021年公司财务报表无影响。

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

会计估计变更

根据《企业会计准则第4号——固定资产》规定，企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。本集团之子公司 GSCL 于 2021 年对固定资产折旧情况进行了全面的评估，评估结果为需要更改特种箱中散货集装箱和交换式罐箱的使用寿命和剩余价值。该会计估计变更采用未来适用法，针对散货集装箱和交换式罐箱折旧方法的变更对比如下：

资产类型	原使用寿命和预计净残值	变更后使用寿命和预计净残值
散货集装箱	使用寿命 20 年，预计净残值率 20%	使用寿命 15 年，预计净残值 850 美元
交换式罐箱	使用寿命 20 年，预计净残值率 20%	使用寿命 15 年，预计净残值 1200 美元

本次会计估计变更预计将导致本集团 2021 年固定资产折旧额增加人民币 29,175 千元，将减少 2021 年净利润及所有者权益人民币 28,523 千元。

会计估计变更已于 2021 年 8 月 27 日经本公司第十届董事会第二次会议决议通过。

四、 税项

1. 主要税种及税率

- (1) 增值税 – 本集团在中国境内主要从事融资租赁业务，提供有形动产融资租赁服务，根据财税[2016]36号文的规定，(1)经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人，提供融资租赁服务，以取得的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息和车辆购置税后的余额为销售额；(2)经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人，提供融资性售后回租服务，以取得的全部价款和价外费用(不含本金)，扣除对外支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息后的余额作为销售额；(3)试点纳税人根据2016年4月30日前签订的有形动产融资性售后回租合同，在合同到期前提供的有形动产融资性售后回租服务，可继续按照有形动产融资租赁服务缴纳增值税。继续按照有形动产融资租赁服务缴纳增值税的试点纳税人，经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的，根据2016年4月30日前签订的有形动产融资性售后回租合同，在合同到期前提供的有形动产融资性售后回租服务，可以选择以下方法之一计算销售额：①以向承租方收取的全部价款和价外费用，扣除向承租方收取的价款本金，以及对外支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息后的余额为销售额；②以向承租方收取的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息后的余额为销售额。经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。根据财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》以及财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本集团境内租赁业务的增值税适用税率如下表：

租赁形式	标的物	税率	
经营租赁	有形动产	13%	
	不动产	9%	
融资租赁	直租	有形动产	13%
		不动产	9%
	售后回租	有形动产	6%
		不动产	6%

四、 税项 (续)

1. 主要税种及税率 (续)

- (2) 企业所得税 – 本集团内除某些于境外设立的子公司需按公司注册当地的所得税法规定计提企业所得税以外，根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年1月1日起按应纳税所得额的25%计缴。本集团的境外子公司按照当地税率缴纳企业所得税。

本集团主要纳税地点的所得税税率情况如下：

适用国家及地区	税率
中国香港	16.5%
澳大利亚	30%
卢森堡	49.1%
爱尔兰	12.5%, 25%
英国	19%
巴巴多斯	0.25-2.5%
新加坡	17%
法国	27.5%
美国	21%
德国	16%

- (3) 城市维护建设税 – 根据国家有关税务法规，本集团内于境内设立的公司按实际缴纳的流转税的7%计缴城市维护建设税。

2. 税收优惠

本集团子公司天津渤海租赁有限公司(以下简称“天津渤海”)、天津渤海下属子公司及横琴国际融资租赁有限公司(以下简称“横琴租赁”)分别按照《关于实施营业税改征增值税试点过渡财政扶持政策的通知》及地方产业政策享有税收返还及政府补助。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
银行存款	5,674,015	16,576,474
其他货币资金	<u>1,644,991</u>	<u>1,495,015</u>
	<u>7,319,006</u>	<u>18,071,489</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有 限制的款项总额	<u>1,644,879</u>	<u>1,524,904</u>

于2021年12月31日，本集团无所有权受到限制的货币资金用于取得银行借款而质押(2020年12月31日：人民币30,000千元)。本集团持有的使用权受到限制的货币资金为人民币1,644,879千元(2020年12月31日：人民币1,494,904千元)，主要为保证金。

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币6,693,561千元(2020年12月31日：人民币17,417,401千元)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为5天-183天不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1-2个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	3,374,064	5,859,914
1至2年	4,334	353,062
2至3年	<u>178,520</u>	<u>16,662</u>
	3,556,918	6,229,638
减：应收账款坏账准备	<u>1,302,246</u>	<u>1,666,378</u>
	<u>2,254,672</u>	<u>4,563,260</u>

	2021年				2020年							
	账面余额		坏账准备		账面价值		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例	金额	计提	金额	比例	金额	计提	金额	比例	金额	计提
		(%)		比例		(%)		比例		(%)		比例
				(%)				比例		(%)		比例
单项计提坏账准备	2,051,798	58	1,199,510	58	852,288	3,439,876	55	1,572,879	46	1,866,997		
按信用风险特征组合												
计提坏账准备	<u>1,505,120</u>	<u>42</u>	<u>102,736</u>	7	<u>1,402,384</u>	<u>2,789,762</u>	<u>45</u>	<u>93,499</u>	3	<u>2,696,263</u>		
	<u>3,556,918</u>	<u>100</u>	<u>1,302,246</u>	37	<u>2,254,672</u>	<u>6,229,638</u>	<u>100</u>	<u>1,666,378</u>	27	<u>4,563,260</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2021年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
客户1	632,851	599,772	95	破产重整
客户2	226,952	69,086	30	破产重整
客户3	226,543	33,171	15	逾期
客户4	163,257	89,271	55	逾期
客户5	141,631	23,426	17	转租赁结构最终承租人破产重整
其他	<u>660,563</u>	<u>384,784</u>	58	
	<u>2,051,797</u>	<u>1,199,510</u>		

于2020年12月31日, 单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
客户1	471,537	326,580	69	破产重整
客户2	562,624	206,318	37	破产重整
客户3	513,234	179,633	35	破产重整
客户4	378,783	132,142	35	破产重整
客户5	112,381	112,381	100	转租赁结构最终承租人破产重整
其他	<u>1,401,317</u>	<u>615,825</u>	44	
	<u>3,439,876</u>	<u>1,572,879</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

本集团按信用风险组合计提坏账准备的应收账款如下:

	2021年			2020年		
	估计发生违约的账 面余额	预期信 用损失 率(%)	整个存续期预期 信用损失	估计发生违 约的账面余 额	预期信 用损失 率(%)	整个存续期预期 信用损失
组合 1	671,629	2	10,089	737,702	2	12,038
组合 2	<u>833,491</u>	<u>11</u>	<u>92,647</u>	<u>2,052,060</u>	<u>4</u>	<u>81,461</u>
	<u>1,505,120</u>		<u>102,736</u>	<u>2,789,762</u>		<u>93,499</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年收回		外币报表		年末余额
			或转回	本年核销	折算差额	其他变动	
2021年	1,666,378	441,452	(163,347)	(590,267)	(28,931)	(23,039)	1,302,246
2020年	218,410	1,526,569	(35,836)	(8,851)	(57,956)	24,042	1,666,378

2021年实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
客户1	租赁费	192,239	破产重整	是
客户2	租赁费	122,947	破产重整	是
客户3	租赁费	108,778	破产重整	是
客户4	租赁费	70,718	破产重整	是
客户5	租赁费	45,842	破产重整	是
其他	租赁费	<u>49,743</u>	破产、清算	否
		<u>590,267</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

2020年实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
客户1	租赁费	7,916	破产、清算	否
客户2	租赁费	269	破产、清算	否
客户3	租赁费	126	破产、清算	否
客户4	租赁费	111	破产、清算	否
客户5	租赁费	94	破产、清算	否
其他	租赁费	<u>335</u>	破产、清算	否
		<u>8,851</u>		

于2021年12月31日, 应收账款余额前五名如下:

	金额	占应收账款余额的比例(%)	计提坏账准备的年末余额
客户1	632,851	18	599,772
客户2	325,465	9	71,999
客户3	232,606	7	34,516
客户4	226,543	6	33,171
客户5	<u>224,551</u>	<u>6</u>	<u>34,347</u>
	<u>1,642,016</u>	<u>46</u>	<u>773,805</u>

于2020年12月31日, 应收账款余额前五名如下:

	金额	占应收账款余额的比例(%)	计提坏账准备的年末余额
客户1	562,624	9	206,318
客户2	513,234	8	179,633
客户3	471,537	8	326,580
客户4	378,783	6	132,142
客户5	<u>258,756</u>	<u>4</u>	<u>103,272</u>
	<u>2,184,934</u>	<u>35</u>	<u>947,945</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2021年		2020年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	46,077	99	46,468	99
3年以上	<u>253</u>	<u>1</u>	<u>253</u>	<u>1</u>
	<u>46,330</u>	<u>100</u>	<u>46,721</u>	<u>100</u>

于2021年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款总额比例(%)
客户1	18,901	41
客户2	4,133	9
客户3	4,095	9
客户4	3,398	7
客户5	<u>1,598</u>	<u>3</u>
	<u>32,125</u>	<u>69</u>

于2020年12月31日, 预付款项金额前五名如下:

	金额	占预付款总额比例(%)
客户1	9,618	21
客户2	5,396	12
客户3	4,326	9
客户4	2,140	5
客户5	<u>1,984</u>	<u>4</u>
	<u>23,464</u>	<u>51</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

	2021年	2020年
应收利息	6	1,879
应收股利	8,100	8,100
其他应收款	<u>104,742</u>	<u>116,317</u>
	<u>112,848</u>	<u>126,296</u>
<u>应收利息</u>		
	2021年	2020年
银行定存	<u>6</u>	<u>1,879</u>
<u>应收股利</u>		
	2021年	2020年
天津航空金融服务有限公司 (以下简称“天航金服”)	<u>8,100</u>	<u>8,100</u>
<u>其他应收款</u>		
其他应收款的账龄情况如下:		
	2021年	2020年
1年以内	41,948	37,853
1至2年	3,150	18,742
2至3年	1,742	27,500
3年以上	<u>60,075</u>	<u>35,047</u>
	<u>106,915</u>	<u>119,142</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>2,173</u>	<u>2,825</u>
	<u>104,742</u>	<u>116,317</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2021年	2020年
保证金/押金	104,742	116,317
其中: 应收关联方	<u>4,941</u>	<u>4,899</u>
	<u>104,742</u>	<u>116,317</u>

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	外币报表 折算差额	年末余额
2021年	2,825	14	(666)	-	2,173
2020年	27,352	811	(24,533)	(805)	2,825

于2021年12月31日, 其他应收款余额前五名如下:

	年末金额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
客户1	20,000	18	保证金	3年以上	669
客户2	18,000	16	保证金	3年以上	602
客户3	12,800	12	信托保证金	3年以上	428
客户4	3,520	3	信托保证金	3年以上	<u>118</u>
客户5	<u>3,000</u>	<u>3</u>	信托保证金	1-2年	<u>100</u>
	<u>57,320</u>	<u>52</u>			<u>1,917</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

于2020年12月31日, 其他应收款余额前五名如下:

	年末金额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
客户1	20,000	17	保证金	2-3年	669
客户2	18,000	15	保证金	3年以上	602
客户3	17,000	14	信托保证金	1-2年	569
客户4	12,800	11	信托保证金	3年以上	428
客户5	<u>3,520</u>	<u>3</u>	信托保证金	3年以上	<u>118</u>
	<u>71,320</u>	<u>60</u>			<u>2,386</u>

5. 存货

	2021年			2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	<u>12,828</u>	<u>-</u>	<u>12,828</u>	<u>2,198</u>	<u>-</u>	<u>2,198</u>

存货主要为本集团子公司Avolon和GSCL为用于贸易而采购的飞机发动机零部件和集装箱。本集团管理层认为上述存货不存在可变现净值低于成本的情况, 因此未对存货计提存货跌价准备。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 持有待售资产/负债

	2021年	2020年
固定资产(注1)	828,739	1,429,247
其他非流动资产(附注五、19)	<u>6,503</u>	<u>54,463</u>
划分为持有待售的资产	<u>835,242</u>	<u>1,483,710</u>
其他非流动负债(附注五、35)	<u>43,591</u>	<u>2,479</u>
划分为持有待售的负债	<u>43,591</u>	<u>2,479</u>

注1: 截至2021年12月31日, Avolon已经达成1架飞机(2020年: 6架)转让协议, 将已经签订了不可撤消的转让协议且预计在十二月内完成转让的飞机及发动机划分为持有待售的资产。

7. 一年内到期的非流动资产

	2021年	2020年
一年内到期的长期应收款(附注五、9)	<u>3,267,163</u>	<u>2,391,557</u>

2021年12月31日, 上述一年内到期的长期应收款为应收融资租赁款、项目回购款及应收经营租赁款; 2020年12月31日, 上述一年内到期的长期应收款为应收融资租赁款及项目回购款。

8. 其他流动资产

	2021年	2020年
留抵税金	49,757	51,988
衍生工具	805	5,409
其他	<u>51,852</u>	<u>94,627</u>
	<u>102,414</u>	<u>152,024</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产(续)

其他流动资产减值准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	其他转出	年末余额
2021年	-	-	-	-
2020年	-	22,942	(22,942)	-

9. 长期应收款

	2021年			2020年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款(注1)	13,053,815	(2,330,083)	10,723,732	9,483,679	(2,378,108)	7,105,571
应收项目回购款	2,107,031	(1,806,226)	300,805	2,260,476	(1,801,231)	459,245
应收经营租赁款	<u>2,546,530</u>	<u>(261,630)</u>	<u>2,284,900</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	17,707,376	(4,397,939)	13,309,437	11,744,155	(4,179,339)	7,564,816
减：一年内到期的 长期应收款 (附注五、7)	<u>6,621,407</u>	<u>(3,354,244)</u>	<u>3,267,163</u>	<u>4,554,158</u>	<u>(2,162,601)</u>	<u>2,391,557</u>
	<u>11,085,969</u>	<u>(1,043,695)</u>	<u>10,042,274</u>	<u>7,189,997</u>	<u>(2,016,738)</u>	<u>5,173,259</u>

采用的折现率区间为4.90%至10.00% (2020年: 4.90%至10.00%)。

注1: 应收融资租赁款

	2021年	2020年
最低租赁收款额	16,557,182	12,096,718
减: 未实现融资收益	5,198,304	3,502,484
加: 未担保余值	<u>1,694,937</u>	<u>889,445</u>
应收融资租赁款	<u>13,053,815</u>	<u>9,483,679</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期应收款(续)

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

2021年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 单项评估	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 组合评估	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	7,706	8,634	106,857	4,056,142	4,179,339
--转入第二阶段	-	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	(78,411)	78,411	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	5,324	-	(5,324)	-	-
本年计提	18,255	241,654	18,743	3,963	282,615
本年转回	(10,454)	(1,084)	(26,681)	(2,709)	(40,928)
本年核销	-	-	-	(41,171)	(41,171)
其他变动	-	23,039	-	-	23,039
外币报表折算差额	(194)	(3,061)	(1,255)	(445)	(4,955)
年末余额	<u>20,637</u>	<u>269,182</u>	<u>13,929</u>	<u>4,094,191</u>	<u>4,397,939</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期应收款(续)

2020年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 单项评估	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 组合评估	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	7,445	214,810	94,377	1,084,549	1,401,181
--转入第二阶段	(26)	26	-	-	-
--转入第三阶段	-	(186,099)	-	186,099	-
--转回第二阶段	-	-	-	-	-
--转回第一阶段	12,048	(12,048)	-	-	-
本年计提	3,662	4,847	32,595	2,976,046	3,017,150
本年转回	(14,980)	(12,902)	(13,016)	(89,235)	(130,133)
本年核销	-	-	(351)	(101,317)	(101,668)
外币报表折算差额	(443)	-	(6,748)	-	(7,191)
年末余额	<u>7,706</u>	<u>8,634</u>	<u>106,857</u>	<u>4,056,142</u>	<u>4,179,339</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 长期应收款(续)

于2021年12月31日, 长期应收款余额前五名如下:

	金额	占长期应收款 余额的比例(%)	计提坏账准备 的年末余额
客户1	2,739,320	15	5,420
客户2	1,578,064	9	1,406,182
客户3	1,006,536	6	301,961
客户4	652,340	4	587,106
客户5	<u>604,967</u>	<u>3</u>	<u>541,770</u>
	<u>6,581,227</u>	<u>37</u>	<u>2,842,439</u>

于2020年12月31日, 长期应收款余额前五名如下:

	金额	占长期应收款 余额的比例(%)	计提坏账准备 的年末余额
客户1	2,998,163	26	5,966
客户2	1,564,300	13	1,399,770
客户3	1,006,536	9	301,961
客户4	652,340	6	587,106
客户5	<u>472,691</u>	<u>4</u>	<u>1,574</u>
	<u>6,694,030</u>	<u>58</u>	<u>2,296,377</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资

2021年 被投资企业名称:	年初 余额	本年变动					年末 余额
		追加投资	权益法下 投资收益	其他综合收益	其他变动	外币报表 折算差额	
			(附注五、48)				
合营企业							
天航金服	<u>16,556</u>	<u>-</u>	<u>5,475</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22,031</u>
联营企业							
Jade Aviation LLC (以下简称“Jade”)	64,120	-	(14,100)	-	-	(1,303)	48,717
皖江租赁	776,229	-	(106,118)	1,380	-	(489,520)	181,971
渤海人寿保险股份有限公司 (以下简称“渤海人寿”)	<u>1,885,367</u>	<u>-</u>	<u>(20,197)</u>	<u>(100,679)</u>	<u>-</u>	<u>(408,658)</u>	<u>1,355,833</u>
	<u>2,742,272</u>	<u>-</u>	<u>(134,940)</u>	<u>(99,299)</u>	<u>-</u>	<u>(1,303)</u>	<u>1,608,552</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

2020年 被投资企业名称:	年初 余额	本年变动							年末 余额
		追加投资	权益法下 投资收益	其他综合 收益	宣告现金 股利	其他变 动	外币报表 折算差额	计提 减值准备	
(附注五、48)									
合营企业									
天航金服	<u>18,634</u>	<u>-</u>	<u>6,022</u>	<u>-</u>	<u>(8,100)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>16,556</u>
联营企业									
Jade Aviation LLC (以下简称“Jade”)	86,818	-	(11,463)	-	(6,211)	-	(5,024)	-	64,120
Avolon Capital Partners Limited (以下简称“ACP”)	-	257	230	-	-	(487)	-	-	-
皖江租赁	1,394,050	-	23,171	-	-	-	-	(640,992)	776,229
渤海人寿保险股份有限公司 (以下简称“渤海人寿”)	<u>2,246,380</u>	<u>-</u>	<u>(538,580)</u>	<u>177,567</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,885,367</u>
	<u>3,745,882</u>	<u>257</u>	<u>(520,620)</u>	<u>177,567</u>	<u>(14,311)</u>	<u>(487)</u>	<u>(5,024)</u>	<u>(640,992)</u>	<u>2,742,272</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
皖江租赁(注1)	<u>640,992</u>	<u>489,520</u>	<u>-</u>	<u>1,130,512</u>
渤海人寿	<u>-</u>	<u>408,658</u>	<u>-</u>	<u>408,658</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
皖江租赁	<u>-</u>	<u>640,992</u>	<u>-</u>	<u>640,992</u>

注1：于2021年12月31日，由于皖江租赁2021年和2020年收入及利润持续出现较大幅度的下降，公司管理层认为皖江租赁长期股权投资存在减值迹象，经测算于2021年确认减值损失人民币489,520千元（2020年：640,992千元）。

11. 其他权益工具投资

2021年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
天津银行股份有限公司(注1)	<u>210,421</u>	<u>1,005,735</u>	公司持有该金融资产的目的是非交易性的

合计

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 其他权益工具投资(续)

2020年

	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	指定为以公允价值计量且其变 动计入其他综合收益的原因
天津银行股份有限公司(注1)	<u>109,947</u>	<u>927,634</u>	公司持有该金融资产的目的是 非交易性的

合计

注 1: 天津银行股份有限公司, 简称天津银行, 是香港联合交易所主板上市公司, 股票代码为 HK. 1578。截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团持有天津银行 106,993,500 股股票。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产

2021年

	飞机及 发动机	集装箱	运输设备	办公设备及 其他	合计
原价:					
年初余额	192,864,044	34,940,990	1,711	280,693	228,087,438
购置	18,933,037	9,460,418	-	5,005	28,398,460
出售或报废	(5,128,485)	(6,517,442)	-	(78)	(11,646,005)
划分为持有待售(注1)	(900,267)	-	-	-	(900,267)
外币报表折算差额	(4,036,601)	(834,110)	(72)	(7,215)	(4,877,998)
年末余额	<u>201,731,728</u>	<u>37,049,856</u>	<u>1,639</u>	<u>278,405</u>	<u>239,061,628</u>
累计折旧:					
年初余额	28,114,581	7,989,581	721	176,762	36,281,645
计提	7,557,291	1,800,751	271	39,146	9,397,459
出售或报废	(283,426)	(1,054,312)	-	(78)	(1,337,816)
划分为持有待售(注1)	(61,831)	-	-	-	(61,831)
外币报表折算差额	(647,714)	(190,596)	(21)	(4,827)	(843,158)
年末余额	<u>34,678,901</u>	<u>8,545,424</u>	<u>971</u>	<u>211,003</u>	<u>43,436,299</u>
减值准备:					
年初余额	3,816,476	51,362	-	-	3,867,838
计提	2,501,320	107,794	-	-	2,609,114
出售或报废	-	(90,412)	-	-	(90,412)
外币报表折算差额	(104,979)	(1,376)	-	-	(106,355)
年末余额	<u>6,212,817</u>	<u>67,368</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,280,185</u>
账面价值:					
年末	<u>160,840,010</u>	<u>28,437,064</u>	<u>668</u>	<u>67,402</u>	<u>189,345,144</u>
年初	<u>160,932,987</u>	<u>26,900,047</u>	<u>990</u>	<u>103,931</u>	<u>187,937,955</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

2020年

	飞机及 发动机	集装箱	运输设备	办公设备 及其他	合计
原价:					
年初余额	191,735,614	37,019,567	2,077	292,460	229,049,718
购置	21,385,474	3,280,158	433	6,656	24,672,721
出售或报废	(6,658,076)	(2,954,488)	(703)	(67)	(9,613,334)
划分为持有待售(注1)	(1,700,415)	-	-	-	(1,700,415)
外币报表折算差额	(11,898,553)	(2,404,247)	(96)	(18,356)	(14,321,252)
年末余额	<u>192,864,044</u>	<u>34,940,990</u>	<u>1,711</u>	<u>280,693</u>	<u>228,087,438</u>
累计折旧:					
年初余额	21,663,398	7,574,462	1,219	144,208	29,383,287
计提	8,886,169	1,836,797	250	42,805	10,766,021
出售或报废	(852,013)	(899,618)	(696)	(63)	(1,752,390)
划分为持有待售(注1)	(221,730)	-	-	-	(221,730)
外币报表折算差额	(1,361,243)	(522,060)	(52)	(10,188)	(1,893,543)
年末余额	<u>28,114,581</u>	<u>7,989,581</u>	<u>721</u>	<u>176,762</u>	<u>36,281,645</u>
减值准备:					
年初余额	1,073,463	71,027	-	-	1,144,490
计提	3,156,418	121,499	-	-	3,277,917
出售或报废	-	(137,091)	-	-	(137,091)
外币报表折算差额	(413,405)	(4,073)	-	-	(417,478)
年末余额	<u>3,816,476</u>	<u>51,362</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,867,838</u>
账面价值:					
年末	<u>160,932,987</u>	<u>26,900,047</u>	<u>990</u>	<u>103,931</u>	<u>187,937,955</u>
年初	<u>168,998,753</u>	<u>29,374,078</u>	<u>858</u>	<u>148,252</u>	<u>198,521,941</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

注 1: 截至 2021 年 12 月 31 日, Avolon 已经达成 1 架飞机(2020 年: 6 架)转让协议, 将已经签订了不可撤消的转让协议且预计在十二月内完成转让的飞机划分为持有待售的资产。

经营性租出固定资产账面价值如下:

	2021年	2020年
飞机	154,738,823	156,613,222
集装箱	<u>27,374,386</u>	<u>26,255,073</u>
	<u>182,113,209</u>	<u>182,868,295</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

经营性租出固定资产账面价值如下：(续)

2021年

	飞机及发动机	集装箱	合计
原价			
年初余额	186,363,723	34,103,220	220,466,943
购置	18,933,024	9,460,418	28,393,442
划分为持有待售	(632,240)	-	(632,240)
本年出售及报废	(5,115,591)	(6,273,889)	(11,389,480)
其他	(3,690,623)	-	(3,690,623)
外币报表折算差额	(4,113,456)	(1,624,426)	(5,737,882)
年末余额	<u>191,744,837</u>	<u>35,665,323</u>	<u>227,410,160</u>
累计折旧			
年初余额	26,777,525	7,848,147	34,625,672
计提	7,420,048	1,733,458	9,153,506
处置或报废	(283,433)	(1,014,913)	(1,298,346)
划分为持有待售	(24,666)	-	(24,666)
其他	(1,352,415)	-	(1,352,415)
外币报表折算差额	(637,092)	(275,755)	(912,847)
年末余额	<u>31,899,967</u>	<u>8,290,937</u>	<u>40,190,904</u>
减值准备			
年初余额	2,972,976	-	2,972,976
计提	2,215,457	-	2,215,457
处置或报废	-	-	-
外币报表折算差额	(82,386)	-	(82,386)
年末余额	<u>5,106,047</u>	<u>-</u>	<u>5,106,047</u>
账面价值			
年末	<u>154,738,823</u>	<u>27,374,386</u>	<u>182,113,209</u>
年初	<u>156,613,222</u>	<u>26,255,073</u>	<u>182,868,295</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下:

2021年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机	9,986,891	(2,778,934)	(1,106,770)	6,101,187
集装箱	<u>1,384,533</u>	<u>(254,487)</u>	<u>(67,368)</u>	<u>1,062,678</u>
	<u>11,371,424</u>	<u>(3,033,421)</u>	<u>(1,174,138)</u>	<u>7,163,865</u>

2020年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机	6,500,321	(1,337,056)	(843,500)	4,319,765
集装箱	<u>837,770</u>	<u>(141,434)</u>	<u>(51,362)</u>	<u>644,974</u>
	<u>7,338,091</u>	<u>(1,478,490)</u>	<u>(894,862)</u>	<u>4,964,739</u>

包含在其他流动资产中将于一年以内出售的固定资产如下(该固定资产因尚不符合划分为持有待售的资产的全部条件而未被单独列报为划分为持有待售的资产):

2021年

	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
集装箱	51,852	51,852	-	2022年

2020年

	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
集装箱	94,587	94,587	-	2021年

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	合计
原价:				
年初余额	539,029	1,594	258	540,881
购置	34,637	3,109	192	37,938
到期或处置	(5,816)	(1,199)	(50)	(7,065)
重新估价	(1,698)	(267)	(11)	(1,976)
外币报表折算差额	(12,533)	(55)	(7)	(12,595)
年末余额	<u>553,619</u>	<u>3,182</u>	<u>382</u>	<u>557,183</u>
累计折旧:				
年初余额	-	-	-	-
计提	57,904	1,478	214	59,596
到期或处置	(3,958)	(1,076)	(44)	(5,078)
重新估价	(1,225)	(244)	(9)	(1,478)
外币报表折算差额	(597)	(2)	(2)	(601)
年末余额	<u>52,124</u>	<u>156</u>	<u>159</u>	<u>52,439</u>
账面价值:				
年末	<u>501,495</u>	<u>3,026</u>	<u>223</u>	<u>504,744</u>
年初	<u>539,029</u>	<u>1,594</u>	<u>258</u>	<u>540,881</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产

2021年

	软件	客户关系	管理权	合计
原价:				
年初余额	292,515	660,189	123,530	1,076,234
购置	9,562	-	-	9,562
外币报表折算差额	(6,690)	(15,096)	(2,824)	(24,610)
年末余额	<u>295,387</u>	<u>645,093</u>	<u>120,706</u>	<u>1,061,186</u>
累计摊销:				
年初余额	277,804	490,557	114,315	882,676
计提	4,855	81,580	6,340	92,775
外币报表折算差额	(6,340)	(12,160)	(2,688)	(21,188)
年末余额	<u>276,319</u>	<u>559,977</u>	<u>117,967</u>	<u>954,263</u>
减值准备				
年初余额	-	-	2,446	2,446
外币报表折算差额	-	-	(56)	(56)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,390</u>	<u>2,390</u>
账面价值:				
年末	<u>19,068</u>	<u>85,116</u>	<u>349</u>	<u>104,533</u>
年初	<u>14,711</u>	<u>169,632</u>	<u>6,769</u>	<u>191,112</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产(续)

2020年

	软件	客户关系	管理权	合计
原价:				
年初余额	308,562	705,852	132,075	1,146,489
购置	3,686	-	-	3,686
外币报表折算差额	(19,733)	(45,663)	(8,545)	(73,941)
年末余额	<u>292,515</u>	<u>660,189</u>	<u>123,530</u>	<u>1,076,234</u>
累计摊销:				
年初余额	290,852	436,257	115,366	842,475
计提	5,726	85,378	6,635	97,739
外币报表折算差额	(18,774)	(31,078)	(7,686)	(57,538)
年末余额	<u>277,804</u>	<u>490,557</u>	<u>114,315</u>	<u>882,676</u>
减值准备				
年初余额	-	-	2,615	2,615
外币报表折算差额	-	-	(169)	(169)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,446</u>	<u>2,446</u>
账面价值:				
年末	<u>14,711</u>	<u>169,632</u>	<u>6,769</u>	<u>191,112</u>
年初	<u>17,710</u>	<u>269,595</u>	<u>14,094</u>	<u>301,399</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉

	2021年	2020年
年初余额	8,329,629	8,905,754
外币报表折算差额	(190,468)	(576,125)
年末余额	<u>8,139,161</u>	<u>8,329,629</u>

本集团于2016年收购Avolon 100%股权，形成商誉美元490,904千元(折合人民币3,129,857千元)；于2015年收购Cronos 80%股权，形成商誉美元612,926千元(折合人民币3,907,832千元)；于2013年收购Seaco SRL，形成商誉美元172,761千元(折合人民币1,101,472千元)。截至2021年12月31日，本集团商誉合计美元1,276,591千元，折合人民币8,139,161千元。

收购Avolon完成后，本集团将香港航空租赁有限公司(以下简称“香港航空租赁”)的飞机租赁业务与Avolon进行整合，将香港航空租赁与Avolon视为一个独立的资产组，2017年4月收购C2 Aviation Capital LLC(以下简称“C2”)后，由于C2的业务类型与Avolon和香港航空租赁相同，将C2并入同一资产组中，并将归入资产组中的商誉进行减值测试。Avolon资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层批准的3年期以飞机租约为基础的现金流预测来确定，并假设飞机资产在第三年末连同租约一起全部处置，所用的折现率为4.68%(2020年：4.54%)。

经测试，Avolon商誉无需计提减值准备。

以下阐述了管理层为进行Avolon商誉减值测试，在计算未来现金流量现值时采用的关键假设：

飞机处置金额：将飞机未来处置金额进行折现后确定。其中飞机未来的公允价值为飞机评估机构Avitas和Ascend对Avolon飞机的评估金额平均值，折现率的确定考虑了本集团的加权平均资金成本。

加权平均资金成本：加权平均资金成本考虑了负债成本和权益成本。负债成本来自Avolon借款所承担的利息，权益成本来自Avolon投资者对投资回报率的期望。通过使用个别风险系数(β 系数)来考虑行业特殊风险。基于可获得的竞争对手的市场数据，每年对 β 系数进行评估。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉(续)

收购Cronos完成后,对本集团下属子公司Seaco SRL 及Cronos 的日常经营活动、资产的持续使用或处置等重要决策由GSCL进行统一调配、监控及管理,其产生的现金流为最小的现金流单元,因此在进行商誉减值测试时,本公司将子公司Seaco SRL、Cronos及GSCL视为一个独立的资产组,并将商誉归入资产组进行减值测试。GSCL管理层聘请毕马威会计师事务所对商誉进行评估。GSCL可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定,其预计现金流量根据管理层批准的5年期财务预算为基础的现金流量预测来确定,所用的折现率为6.75%(2020年6.0%),预测期以后的现金流量增长率设定为2.0%(2020年:2.0%)。

经测试,GSCL商誉无需计提减值准备。

以下阐述了对GSCL商誉减值测试,在计算未来现金流量现值时采用的关键假设:

永续期的毛利率:永续期的毛利率为管理层估计的长期毛利率90.3%(2020年:91.8%)。

增长率:增长率基于公开的行业研究,并且不超过集装箱租赁市场的长期平均增长率。

折现率:折现率体现了市场对集装箱租赁行业特殊风险的评估,代表了货币的时间价值及现金流量模型中尚未考虑的集装箱本身的特定的风险。折现率的确定综合考虑了GSCL资产组独特的环境、经营分部及加权平均资金成本。加权平均资金成本考虑了负债和权益。权益成本来自GSCL资产组投资者对投资回报率的期望。负债成本来自GSCL资产组贷款所承担的利息。通过使用个别风险系数(β 系数)来考虑行业特殊风险。基于可获得的竞争对手的市场数据,每年对 β 系数进行评估。

市场份额:基于前述的市场增长率,GSCL管理层评估相对于竞争对手,集装箱租赁行业如何在预算期内发展变化。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 长期待摊费用

2021年	物业管理费	租赁房屋装修费		合计
年初余额	67,700	2,780		70,480
本年增加	-	5,499		5,499
本年摊销	(46,000)	(1,390)		(47,390)
其他减少	-	(182)		(182)
年末余额	<u>21,700</u>	<u>6,707</u>		<u>28,407</u>
2020年	物业管理费	租赁房屋装修费	其他	合计
年初余额	118,144	4,068	2,929	125,141
本年摊销	(50,444)	(1,097)	(2,929)	(54,470)
其他减少	-	(191)	-	(191)
年末余额	<u>67,700</u>	<u>2,780</u>	<u>-</u>	<u>70,480</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2021年		2020年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
固定资产折旧	41,308	4,756	51,847	4,254
资产减值准备	3,492,460	873,115	3,485,450	871,363
可抵扣亏损	64,159,148	7,768,710	55,463,931	6,697,453
未支付的预提费用	1,789,626	446,432	351,985	86,672
其他	<u>681,701</u>	<u>170,425</u>	<u>1,539,612</u>	<u>384,903</u>
	<u>70,164,243</u>	<u>9,263,438</u>	<u>60,892,825</u>	<u>8,044,645</u>
	2021年		2020年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
非同一控制下企业合并公允价值调整	4,216,697	527,087	3,603,396	450,424
固定资产折旧	76,281,314	9,171,105	70,148,939	8,301,934
金融资产公允价值变动	<u>203,153</u>	<u>33,520</u>	<u>106,271</u>	<u>17,535</u>
	<u>80,701,164</u>	<u>9,731,712</u>	<u>73,858,606</u>	<u>8,769,893</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2021年		2020年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(7,742,121)</u>	<u>1,521,317</u>	<u>(6,588,889)</u>	<u>1,455,756</u>
递延所得税负债	<u>7,742,121</u>	<u>1,989,591</u>	<u>6,588,889</u>	<u>2,181,004</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债(续)

对于与可抵扣亏损和税款抵减相关的递延所得税的，在可抵扣亏损和税款抵减到期前，本集团预期在可预见的将来能够产生足够的应纳税所得额。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异如下：

	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	3,272,896	2,485,850
可抵扣亏损	<u>3,248,428</u>	<u>2,427,202</u>
	<u>6,521,324</u>	<u>4,913,052</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年
2021年	-	293,108
2022年	616,571	616,571
2023年	274,236	274,236
2024年	379,263	379,263
2025年	2,733,863	2,733,864
2026年	<u>808,293</u>	<u>-</u>
合计	<u>4,812,226</u>	<u>4,297,042</u>

于2021年12月31日，本公司之子公司Avolon的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为人民币1,709,098千元(2020年：人民币616,010千元)，该亏损可无限期结转。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 其他非流动金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且当期变动进入损益的金融资产	344,693	-
衍生工具非流动部分	<u>57,652</u>	<u>-</u>
合计	<u>402,345</u>	<u>-</u>

19. 其他非流动资产

	2021年	2020年
递延成本(注1)	5,521,069	2,933,340
预付飞机款(注2)	16,063,788	13,920,884
以公允价值计量且当期变动进入损益的金融资产	-	47,044
衍生工具非流动部分	<u>-</u>	<u>8,130</u>
合计	<u>21,584,857</u>	<u>16,909,398</u>
减：其他非流动资产减值准备	-	309,952
减：划分为持有待售的递延成本	<u>6,503</u>	<u>54,463</u>
	<u>21,578,354</u>	<u>16,544,983</u>

注1： 递延成本主要为本集团下属子公司香港航空租赁及Avolon因购买带租约的飞机，购买价格高于公允价值且该部分差额由高于市场价值的未来租赁收款额补偿，因此需要递延的部分。

注2： 该款项为Avolon付给飞机制造商的采购飞机预付款，对应飞机将于2021年至2026年交付(2020年12月31日：2020年至2026年交付)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他非流动资产(续)

其他非流动资产减值准备全部为Avolon针对有减值迹象的飞机所对应的预付飞机款及长期递延成本计提减值：

2021年

	年初余额	本年计提	本年转销	外币报表折算差额	年末余额
其他非流动资产 减值准备	<u>309,952</u>	<u>-</u>	<u>(306,409)</u>	<u>(3,543)</u>	<u>-</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年转销	外币报表折算差额	年末余额
其他非流动资产 减值准备	<u>78,392</u>	<u>320,671</u>	<u>(75,856)</u>	<u>(13,255)</u>	<u>309,952</u>

20. 短期借款

	2021年	2020年
质押借款(注1)	1,015,000	1,046,700
信用借款	<u>-</u>	<u>10,000</u>
	<u>1,015,000</u>	<u>1,056,700</u>

注1： 于2020年12月31日，短期借款余额人民币29,700千元由集团内关联方定期存单人民币30,000千元质押取得；于2021年12月31日，短期借款余额人民币420,000千元(2020年12月31日：422,000千元)由质押联营公司股权人民币260,737千元(2020年12月31日：人民币362,571千元)子公司股权以及关联方保证担保取得；短期借款余额人民币595,000千元(2020年12月31日：595,000千元)由质押子公司股权以及关联方保证担保取得。

于2021年12月31日，上述短期借款年利率为4.5%~6%(2020年12月31日：5.22%~6%)。

截至2021年12月31日，本集团逾期短期借款金额为零(2020年12月31日：人民币29,700千元)，无逾期短期借款利息。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付账款

应付账款不计息，并通常在1-2个月内清偿(2020年：1-2个月内)。

	2021年	2020年
应付集装箱采购款	881,626	1,568,277
应付供应商维修款	93,251	109,017
其他	<u>67,106</u>	<u>24,579</u>
	<u>1,041,983</u>	<u>1,701,873</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的应付款项。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 预收款项

	2021年	2020年
租金	1,267,081	728,646
其他	<u>187</u>	<u>1,674</u>
	<u>1,267,268</u>	<u>730,320</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

23. 合同负债

	2021年	2020年
销售集装箱递延款项	<u>37,405</u>	<u>21,920</u>

24. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年支付	外币报表 折算差额	年末余额
短期薪酬	377,415	973,624	(956,284)	(8,551)	386,204
离职后福利 (设定提存计划)	-	57,121	(57,121)	-	-
辞退福利	<u>-</u>	<u>7,008</u>	<u>(7,008)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>377,415</u>	<u>1,037,753</u>	<u>(1,020,413)</u>	<u>(8,551)</u>	<u>386,204</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年支付	外币报表 折算差额	年末余额
短期薪酬	394,998	1,132,783	(1,125,189)	(25,177)	377,415
离职后福利 (设定提存计划)	-	47,924	(47,924)	-	-
辞退福利	<u>90</u>	<u>8,521</u>	<u>(8,611)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>395,088</u>	<u>1,189,228</u>	<u>(1,181,724)</u>	<u>(25,177)</u>	<u>377,415</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2021年

	年初余额	本年增加	本年支付	外币报表 折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	377,415	909,772	(892,432)	(8,551)	386,204
社会保险费	-	42,275	(42,275)	-	-
其中: 医疗保险费	-	23,555	(23,555)	-	-
工伤保险费	-	88	(88)	-	-
生育保险费	-	43	(43)	-	-
境外社会保险计划	-	18,589	(18,589)	-	-
住房公积金	-	7,979	(7,979)	-	-
商业保险	-	13,598	(13,598)	-	-
	<u>377,415</u>	<u>973,624</u>	<u>(956,284)</u>	<u>(8,551)</u>	<u>386,204</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年支付	外币报表 折算差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	394,994	1,072,808	(1,065,210)	(25,177)	377,415
社会保险费	4	36,249	(36,253)	-	-
其中: 医疗保险费	-	19,595	(19,595)	-	-
工伤保险费	-	21	(21)	-	-
生育保险费	-	60	(60)	-	-
境外社会保险计划	4	16,573	(16,577)	-	-
住房公积金	-	10,745	(10,745)	-	-
商业保险	-	12,981	(12,981)	-	-
	<u>394,998</u>	<u>1,132,783</u>	<u>(1,125,189)</u>	<u>(25,177)</u>	<u>377,415</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
基本养老保险费	-	56,923	(56,923)	-	-
失业保险费	-	198	(198)	-	-
	-	<u>57,121</u>	<u>(57,121)</u>	-	-

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
基本养老保险费	-	47,859	(47,859)	-	-
失业保险费	-	65	(65)	-	-
	-	<u>47,924</u>	<u>(47,924)</u>	-	-

25. 应交税费

	2021年	2020年
增值税	100,710	292,427
企业所得税	174,814	461,354
个人所得税	70,475	147,063
其他	-	15
	<u>345,999</u>	<u>900,859</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他应付款

	2021年	2020年
应付利息	1,128,675	2,749,953
其他应付款	<u>304,271</u>	<u>233,453</u>
	<u>1,432,946</u>	<u>2,983,406</u>

应付利息

	2021年	2020年
长期借款利息	853,322	1,271,798
短期借款利息	-	63,158
应付债券利息	93,000	1,309,851
长期应付款利息	<u>182,353</u>	<u>105,146</u>
	<u>1,128,675</u>	<u>2,749,953</u>

截至2021年12月31日，本集团逾期利息金额共计人民币1,128,675千元。就上述逾期利息，本集团正积极和银行等借款机构进行协商展期。

其他应付款

	2021年	2020年
关联方/股东借款	2,325	21,186
审计、中介费	101,196	69,951
办公费	10,937	45,372
其他	<u>189,813</u>	<u>96,944</u>
	<u>304,271</u>	<u>233,453</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
新疆汇通(集团)水电投资有限公司	1,663	未付代垫费用

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 其他应付款(续)

于2020年12月31日,账龄超过1年的重要其他应付款如下:

单位名称	应付金额	未偿还原因
新疆汇通(集团)水电投资有限公司	1,663	未付代垫费用

27. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款(附注五、29)	14,823,319	18,554,271
一年内到期的长期应付款(附注五、32)	647,351	241,037
一年内到期的租赁负债(附注五、31)	25,640	-
一年内到期的应付债券(附注五、30)	<u>11,367,043</u>	<u>7,948,491</u>
	<u>26,863,353</u>	<u>26,743,799</u>

28. 其他流动负债

	2021年	2020年
维修储备金款	551,167	525,373
安全保证金	86,792	162,481
衍生工具	27,454	23,758
应付债券-超短期融资债(附注五、30)	511,449	506,253
其他	<u>1,610</u>	<u>681</u>
	<u>1,178,472</u>	<u>1,218,546</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 长期借款

	2021年	2020年
抵押借款(注 1)	54,451,599	62,845,508
质押借款(注 2)	10,122,602	6,861,394
担保借款(注 3)	2,831,711	2,855,404
信用借款	<u>2,869,065</u>	<u>-</u>
	70,274,977	72,562,306
减：一年内到期的长期借款(附注五、27)	<u>14,823,319</u>	<u>18,554,271</u>
	<u>55,451,658</u>	<u>54,008,035</u>

注1：于2021年12月31日，长期借款余额人民币44,423,863千元(2020年12月31日：人民币52,201,881千元)由账面净值为人民币59,762,201千元(2020年12月31日：人民币74,042,165千元)的固定资产抵押取得；长期借款余额人民币10,027,736千元(2020年12月31日：人民币10,643,627千元)由账面净值人民币10,900,793千元(2020年12月31日：人民币11,480,820千元)固定资产抵押以及关联方保证担保取得。

注2：于2021年12月31日，长期借款余额人民币6,322,767千元(2020年12月31日：人民币3,112,190千元)由应收融资租赁款余额人民币8,404,881千元(2020年12月31日：人民币4,393,615千元)质押取得；长期借款余额人民币1,968,000千元(2020年12月31日：人民币1,980,000千元)由质押联营公司股权人民币1,090,927千元(2020年12月31日：人民币1,517,000千元)以及关联方保证担保取得；长期借款余额人民币1,812,708千元(2020年12月31日：人民币1,730,903千元)由质押子公司股权以及关联方保证担保取得；长期借款余额人民币19,127千元(2020年12月31日：人民币38,301千元)由质押其他权益工具投资人民币1,005,735千元(2020年12月31日：人民币927,634千元)取得。

注3：于2021年12月31日，长期借款余额人民币2,831,711千元(2020年12月31日：人民币2,855,404千元)由关联方担保取得。

于2021年12月31日，上述借款的年利率为0.61%~7.50%(2020年12月31日：0.65%~11.00%)。

截至2021年12月31日，本集团合计人民币5,020,774千元的借款及长期应付款和人民币1,035,675千元的利息未按照相关协议的约定按时偿还导致触发其他债务的相关违约条款，从而使相关债权人有权按照相关协议要求本集团随时偿还相关借款。本集团已将上述事项相关的长期借款总计人民币2,171,299千元列示为一年内到期的非流动负债。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 长期借款(续)

截至2021年12月31日,本集团逾期长期借款金额共计人民币4,809,517千元,逾期长期借款利息金额为人民币853,322千元。本集团已就上述逾期借款与借款机构沟通,截至本财务报告报出日,本集团已将上述人民币759,631千元的逾期借款偿付或展期。

30. 应付债券

	2021年12月31日	2020年12月31日
公司债	117,849,807	113,656,393
超短期融资债	<u>511,449</u>	<u>506,253</u>
	<u>118,361,256</u>	<u>114,162,646</u>
其中:流动负债部分(附注五、28)	<u>511,449</u>	<u>506,253</u>
一年内到期的应付债券(附注五、27)	<u>11,367,043</u>	<u>7,948,491</u>
非流动负债部分	<u>106,482,764</u>	<u>105,707,902</u>

截至2021年12月31日,本集团逾期债券金额共计人民币1,293,715千元,逾期债券利息金额为人民币93,000千元。本集团已就上述逾期借款与借款机构沟通,截至本财务报告报出日,本集团已将上述人民币164,500千元的逾期债券展期。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

于2021年12月31日, 应付债券余额列示如下:

发行时面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	本年偿还	折溢价摊销	置换	外币报表折算差额	其他变动	年末余额
1,500,000 美元	2016年10月20日	4.5年期	1,500,000	1,538,947		78,109	(30,341)				(93,000)	1,493,715
3,000,000 美元	2017年2月3日	2568天	美元3,300,000	14,519,475	-	164,281	(409,884)	94,905	(7,556,846)	(193,559)	-	6,618,372
5,500,000 美元	2017年3月20日	3908天	美元6,175,000	18,497,654	-	18,375	(98,367)	36,670	-	(422,258)	-	18,032,074
1,250,000	2017年9月25日	1997天	美元1,250,000	7,310,267	-	75,323	(1,845,753)	-	-	(145,812)	-	5,394,025
1,000,000	2017年11月15日	7年期	1,000,000	988,275	-	57,819	(46,000)	(96,814)	-		-	903,280
美元500,000	2018年3月12日	1770天	美元500,000	3,247,791	-	16,845	-	12,472	(2,016,227)	(38,443)	-	1,222,438
1,060,000	2018年6月20日	5年期	1,060,000	938,738	-	86,015	(67,754)	(43,939)	-		-	913,060
1,117,000 美元	2018年9月10日	5年期	1,117,000	1,105,481	-	91,679	(77,540)	(54,616)	-		-	1,065,004
1,000,000	2018年9月17日	5年期	美元1,000,000	6,504,474	-	30,718	-	23,857	(3,602,497)	(84,745)	-	2,871,807
504,000	2018年10月10日	5年期	504,000	503,537	-	40,581	(35,280)	(25,056)	-		-	483,782
1,000,000	2018年10月26日	5年期	1,000,000	903,527	-	69,883	(63,249)	(44,794)	-		-	865,367
319,000	2018年12月5日	5年期	319,000	318,527	-	23,451	(22,330)	(17,164)	-	-	-	302,484
美元800,000	2019年3月1日	1902天	美元800,000	4,795,160	-	32,165	-	9,761	-	(109,760)	-	4,727,326

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

发行时面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	本年偿还	折溢价摊销	置换	外币报表折算差额	其他变动	年末余额
美元500,000	2019年3月15日	3年期	美元500,000	3,248,525	-	561	-	11,799	-	(74,418)	-	3,186,467
美元2,500,000	2019年4月16日	2572天	美元2,500,000	15,342,182	-	175,128	(78,423)	31,454	-	(350,275)	-	15,120,066
美元1,550,000	2019年7月31日	1873天	美元1,810,000	11,246,375	730,836	211,712	-	(10,852)	-	(271,369)	-	11,906,702
500,000	2019年12月13日	810天	500,000	506,253	-	19,917	(14,721)	-	-	-	-	511,449
美元1,750,000	2020年1月14日	2590天	美元1,750,000	11,325,107	-	126,953	-	18,241	-	(259,174)	-	11,211,127
美元650,000	2020年9月29日	1934天	美元650,000	4,202,300	-	105,295	-	7,371	-	(96,176)	-	4,218,790
美元1,000,000	2020年11月23日	1969天	美元1,000,000	6,470,333	-	58,063	-	9,920	-	(148,067)	-	6,390,249
美元100,000	2020年12月22日	1126天	美元100,000	649,718	-	230	-	(1,373)	-	(14,841)	-	633,734
美元1,500,000	2021年1月21日	2588天	美元1,500,000	-	9,704,400	83,719	-	(166,900)	-	(138,920)	-	9,482,299
美元2,000,000	2021年8月18日	2283天	美元2,000,000	-	-	39,179	-	(2,006,142)	12,983,000	(208,398)	-	10,807,639
				<u>114,162,646</u>	<u>10,435,236</u>	<u>1,606,001</u>	<u>(2,789,642)</u>	<u>(2,211,200)</u>	<u>(192,570)</u>	<u>(2,556,215)</u>	<u>(93,000)</u>	<u>118,361,256</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

于2020年12月31日, 应付债券余额列示如下:

发行时面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	本年偿还	折溢价摊销	外币报表折算差额	年末余额
1,000,000	2015年9月15日	5年期	1,000,000	242,441	-	-	(243,074)	633	-	-
500,000	2015年9月22日	5年期	500,000	1,756	-	-	(1,759)	3	-	-
1,500,000	2016年10月20日	4.5年期	1,500,000	1,519,500	-	78,000	(58,553)	-	-	1,538,947
美元3,000,000	2017年2月3日	2568天	美元3,300,000	22,758,085	-	-	(7,116,537)	116,126	(1,238,199)	14,519,475
美元5,500,000	2017年3月20日	3908天	美元6,175,000	17,194,254	4,449,668	-	(2,068,215)	10,837	(1,088,890)	18,497,654
美元1,250,000	2017年9月25日	1997天	美元1,250,000	8,662,080	-	-	(818,828)	-	(532,985)	7,310,267
1,000,000	2017年11月15日	4年期	1,000,000	923,129	-	60,644	-	4,502	-	988,275
美元500,000	2018年3月12日	1770天	美元500,000	3,460,797	-	-	-	11,254	(224,260)	3,247,791
1,060,000	2018年6月20日	3年期	1,060,000	1,050,694	-	-	(118,611)	6,655	-	938,738
1,117,000	2018年9月10日	3年期	1,117,000	1,111,525	-	-	(9,275)	3,231	-	1,105,481
美元1,000,000	2018年9月17日	5年期	美元1,000,000	6,985,126	-	-	(42,698)	12,928	(450,882)	6,504,474
504,000	2018年10月10日	3年期	504,000	502,940	-	-	-	597	-	503,537
1,000,000	2018年10月26日	3年期	1,000,000	999,943	-	-	(96,447)	31	-	903,527

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

发行时面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	本年偿还	折溢价摊销	外币报表折算差额	年末余额
319,000	2018年12月5日	3年期	319,000	318,016	-	-	-	511	-	318,527
美元800,000	2019年3月1日	1902天	美元800,000	5,530,558	-	-	(404,550)	13,869	(344,717)	4,795,160
美元500,000	2019年3月15日	3年期	美元500,000	3,460,564	-	-	-	12,239	(224,278)	3,248,525
美元2,500,000	2019年4月16日	2572天	美元2,500,000	17,270,219	-	-	(885,847)	46,998	(1,089,188)	15,342,182
美元1,550,000	2019年7月31日	1873天	美元1,750,000	12,137,450	395,203	-	(547,673)	(54,061)	(684,544)	11,246,375
500,000	2019年12月13日	540天	500,000	499,641	-	19,897	(14,680)	1,395	-	506,253
美元1,750,000	2020年1月14日	2589天	美元1,750,000	-	12,066,950	-	(7,763)	(88,938)	(645,142)	11,325,107
美元650,000	2020年9月29日	1934天	美元650,000	-	4,431,115	-	-	(40,230)	(188,585)	4,202,300
美元1,000,000	2020年11月23日	1969天	美元1,000,000	-	6,571,900	-	-	(56,454)	(45,113)	6,470,333
美元100,000	2020年12月22日	1126天	美元100,000	-	653,870	-	-	(2,868)	(1,284)	649,718
				<u>104,628,718</u>	<u>28,568,706</u>	<u>158,541</u>	<u>(12,434,510)</u>	<u>(742)</u>	<u>(6,758,067)</u>	<u>114,162,646</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

2016年10月20日, 本公司之子公司天津渤海发行2016年度第二期非公开公司债券, 发行期限为3年, 发行规模为人民币15亿元。债券面值人民币100元, 按面值平价发行, 票面利率为5.20%。2019年10月19日, 本公司之子公司天津渤海召开“16津租02”2019年第一次债券持有人会议, 债权人会议通过该债券自2019年10月20日到期之日起展期6个月, 到期日为2020年4月20日, 到期一次性兑付本金, 展期期间票面利率为5.2%。2020年4月16日, 本公司之子公司天津渤海召开“16津租02”2020年第一次债券持有人会议, 债权人会议通过该债券自2020年4月20日到期之日起展期12个月, 到期日为2021年4月20日, 到期一次性兑付本金, 展期期间票面利率为5.2%。截至2021年12月31日, 该笔债券未能偿付, 尚未与债权人达成展期协议。

2017年2月3日, 本公司之子公司Avolon之子公司Park Aerospace Holdings Limited发行公司债券, 面值美元30亿元, 票面利率5.25%-5.50%, 到期日为2024年2月15日。于2019年3月1日, Park Aerospace Holdings Limited增发了面值为美元3亿元的债券。上述债券由Avolon无条件担保。

2017年3月20日, 本公司之子公司Avolon发行期限为2858天的公司债券, 面值美元55亿元, 票面利率2.25%-2.75%。上述债券由美元4,743,687千元(合计人民币30,244,322千元)的固定资产抵押取得。2020年2月12日, Avolon对该债券进行重新定价, 定价后的票面利率为LIBOR+1.5%, 到期日为2027年1月15日。2020年12月1日, Avolon对该笔债券增发美元6.75亿元, 增发后, 该笔债券票面利率为LIBOR+1.5%-2.5%, 预计到期日为2027年12月1日。

2017年9月25日, 本公司之子公司Avolon之子公司Park Aerospace Holdings Limited发行面值美元12.5亿元公司债券。其中, 美元9.5亿元5.5年期票面利率为4.5%, 美元3亿元3.5年期票面利率为3.625%。到期日为2023年3月15日。

2017年11月15日, 本公司之子公司天津渤海发行2017年度第一期非公开公司债券, 发行期限为3年, 发行规模为人民币10亿元。债券面值人民币100元, 按面值平价发行, 票面利率为6.6%。2020年11月9日, 本公司之子公司天津渤海召开2020年第一次债券持有人会议, 债权人会议通过该债券自2020年11月15日到期之日起展期12个月, 到期日为2021年11月15日, 到期一次性兑付本金及利息, 展期期间票面利率为6.6%。2021年11月15日, 本公司之子公司天津渤海召开2021年第一次债券持有人会议, 债权人会议通过该债权自2021年11月15日到期之日起展期3年, 到期日为2024年11月15日, 展期期间票面利率为4%。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

2018年3月12日,本公司之子公司Avolon之子公司Park Aerospace Holdings Limited发行期限为1770天公司债券,面值为美元5亿元,利率为5.5%,到期日期为2023年1月15日。

2018年6月20日,本公司发行期限为3年的公司债券,附第2年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权,面值为人民币10.6亿元,利率为7%,发行金额为人民币10.6亿元,预计到期日2021年6月20日。本公司于2020年5月11日在深圳证券交易所网站公告了《关于“18 渤金 01”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第一次公告》,并分别于2020年5月12日、5月13日发布了《关于“18 渤金 01”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第二次公告》《关于“18 渤金 01”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第三次公告》,投资者可在回售登记期内选择将持有的“18 渤金 01”全部或部分回售给公司,回售价格100元/张(不含利息)。“18 渤金 01”的回售登记期为2020年5月11日至2020年5月13日。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据,“18 渤金 01”的回售数量为1,186,110张,回售金额为人民币118,611,000元(不含利息),本次有效回售后剩余未回售数量为 9,413,890张。公司于2021年6月17日至2021年7月2日召开了“18 渤金 01”2021年第二次债券持有人会议,审议通过了《关于申请“18 渤金 01”本金展期的议案》等议案,“18 渤金 01”自2021年6月20日到期之日起本金展期2年,展期后兑付日变更为2023年6月20日(如遇非交易日,则顺延至其后的第1个交易日,顺延期间不另计息),展期期间票面利率为4%,按年付息。

2018年9月10日,本公司发行期限为3年的公司债券,附第2年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权,面值为人民币11.17亿元,利率为7%,发行金额为人民币11.17亿元,预计到期日2021年9月10日。本公司于2020年7月30日在深圳证券交易所网站公告了《关于“18 渤金 02”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第一次公告》,并分别于2020年7月31日、8月3日发布了《关于“18 渤金 02”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第二次公告》《关于“18 渤金 02”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第三次公告》,投资者可在回售登记期内选择将持有的“18 渤金 02”全部或部分回售给公司,回售价格人民币100元/张(不含利息)。“18 渤金 02”的回售登记期为2020年7月30日、7月31日及8月3日。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据,“18 渤金 02”的回售数量为92,750张,回售金额为人民币9,275,000元(不含利息),本次有效回售后剩余未回售数量为11,077,250张。公司于2021年9月8日召开了“18 渤金 02”2021年第一次债券持有人会议,审议通过了《关于就“18 渤金 02”修改<募集说明书>部分条款及申请“18 渤金 02”本金展期的议案》等议案,“18 渤金 02”自2021年9月10日到期之日起本金展期2年,展期后兑付日变更为2023年9月10日(如遇非交易日,则顺延至其后的第1个交易日,顺延期间不另计息),展期期间票面利率为4%,按年付息。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

2018年9月17日, 本公司之子公司Avolon之子公司Avolon Holdings Funding Limited发行期限为5年的公司债券, 面值为美元10亿元, 利率为5.125%, 发行金额为美元10亿元, 到期日2023年10月2日。

2018年10月10日, 本公司发行期限为3年的公司债券, 附第2年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权, 面值为人民币5.04亿元, 利率为7%, 发行金额为人民币5.04亿元, 预计到期日2021年10月10日。公司于2021年10月8日召开了“18 渤金 03”2021年第一次债券持有人会议, 审议通过了《关于就“18 渤金 03”修改<募集说明书>部分条款及申请“18 渤金 03”本金展期的议案》等议案, “18 渤金 03”自2021年10月10日到期之日起本金展期2年, 展期后兑付日变更为2023年10月10日(如遇非交易日, 则顺延至其后的第1个交易日, 顺延期间不另计息), 展期期间票面利率为4%, 按年付息。

2018年10月26日, 本公司发行期限为3年的公司债券, 附第2年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权, 面值为人民币10亿元, 利率为7%, 发行金额为人民币10亿元, 预计到期日2021年10月26日。本公司于2020年9月4日在深圳证券交易所网站公告了《关于“18 渤金 04”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第一次公告》, 并分别于2020年9月7日、9月8日发布了《关于“18 渤金 04”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第二次公告》《关于“18 渤金 04”票面利率不调整及投资者回售实施办法的第三次公告》, 投资者可在回售登记期内选择将持有的“18 渤金 04”全部或部分回售给公司, 回售价格人民币100元/张(不含利息)。“18 渤金 04”的回售登记期为2020年9月4日、9月7日及9月8日。根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提供的数据, “18 渤金 04”的回售数量为964,470张, 回售金额为人民币96,447,000元(不含利息), 本次有效回售后剩余未回售数量为9,035,530张。公司于2021年10

月23日至2021年10月25日召开了“18 渤金 04”2021年第一次债券持有人会议, 审议通过了《关于就“18 渤金 04”修改<募集说明书>部分条款及申请“18 渤金 04”本金展期的议案》等议案, “18 渤金 04”自2021年10月26日到期之日起本金展期2年, 展期后兑付日变更为2023年10月26日(如遇非交易日, 则顺延至其后的第1个交易日, 顺延期间不另计息), 展期期间票面利率为4%, 按年付息。

2018年12月5日, 本公司发行期限为3年的公司债券, 面值为人民币3.19亿元, 利率为7%, 发行金额为人民币3.19亿元, 到期日2021年12月5日。公司于2021年11月2日召开了“18 渤租 05”2021年第一次债券持有人会议, 审议通过了《关于就“18 渤租 05”修改<募集说明书>部分条款及申请“18 渤租 05”本金展期的议案》等议案, “18 渤租 05”自2021年12月5日到期之日起本金展期2年, 展期后兑付日变更为2023年12月5日(如遇非交易日, 则顺延至其后的第1个交易日, 顺延期间不另计息), 展期期间票面利率为4%, 按年付息。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

2019年3月1日, 本公司之子公司Avolon之子公司Avolon Holdings Funding Limited发行面值为美元8亿元的债券, 利率为5.25%, 发行金额为美元8亿元, 到期日2024年5月15日。

2019年3月15日, 本公司之子公司Avolon发行期限为3年期的公司债券, 面值为美元5亿元, 利率为LIBOR+1.70%, 其中LIBOR为三个月的伦敦同业拆借利率, 发行金额为美元5亿元, 到期日2022年3月14日。

2019年4月16日, 本公司之子公司Avolon之子公司Avolon Holdings Funding Limited发行面值为美元25亿元的债券, 利率为3.625%-4.375%, 发行金额为美元25亿元, 其中面值美元7.5亿元的债券利率为3.625%, 预计到期日2022年5月1日; 面值美元10亿元的债券利率为3.95%, 预计到期日2024年7月1日, 面值美元7.5亿元的债券利率为4.375%, 到期日2026年5月1日。

2019年7月31日, 本公司之子公司Global Aircraft Leasing Limited发行期限为1873天的公司债券, 面值为美元15.5亿元, 利率为6.5%, 发行金额为美元15.5亿元, 到期日2024年9月15日。于2019年12月9日、2020年9月1日、2021年3月15日和2021年9月7日, Global Aircraft Leasing Limited分别对该笔债券增发美元2亿元、美元0.6亿元、美元0.7亿元和美元0.5亿元, 原发行文件其他条款不变。

2019年12月13日, 本公司发行期限为270日的超短期融资券, 计划发行总额为人民币5亿元, 利率为5.60%, 实际发行总额为人民币5亿元, 预计到期日2020年9月8日。本公司于2020年9月8日在中国外汇交易中心网站公告了《关于渤海租赁股份有限公司2019年度第二期超短期融资债券兑付展期公告》: 公司已于2020年9月8日支付“19渤海租赁SCP002”当期利息, “19渤海租赁SCP002”的兑付日期自2020年9月8日起本金展期270天, 展期后兑付日变更为2021年6月5日, 兑付日一次性还本付息, 展期期间票面利率为3.98%, 原发行文件其他条款不变。本公司于2021年6月7日在中国外汇交易中心网站公告了《关于渤海租赁股份有限公司2019年度第二期超短期融资债券兑付展期公告》: “19渤海租赁SCP002”的兑付日期自2021年6月5日起本金展期270天, 展期后兑付日变更为2022年3月2日, 展期期间票面利率为3.98%, 兑付日一次性兑付本息。截止2022年3月2日, 公司兑付了“19渤海租赁SCP002”5%本金及全额到期利息, 剩余本金47,500万元未能如期兑付。

2020年1月14日, 本公司之子公司Avolon之子公司Avolon Holdings Funding Limited发行面值为美元17.5亿元的债券, 其中面值美元11亿元的债券利率为2.875%, 到期日为2025年2月15日; 面值美元6.5亿元的债券利率为3.25%, 到期日为2027年2月15日。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付债券(续)

2020年9月29日,本公司之子公司Avolon之子公司Avolon Holdings Funding Limited发行期限为1934天的公司债券,面值为美元6.5亿元,利率为5.5%,发行金额为美元6.5亿元,预计到期日为2026年1月15日。

2020年11月23日,本公司之子公司Avolon之子公司Avolon Holdings Funding Limited发行期限为1969天的公司债券,面值为美元10亿元,利率为4.25%,发行金额为美元10亿元,预计到期日为2026年4月15日。

2020年12月22日,本公司之子公司Avolon之子公司Avolon Aerospace Funding 5 (Luxembourg) Sarl发行期限为1126天的公司债券,面值为美元1亿元,利率为LIBOR+2.35%,发行金额为美元1亿元,预计到期日为2024年1月22日。

2021年1月21日,本公司之子公司Avolon子公司Avolon Holdings Funding Limited发行面值为美元15亿元的债券,其中面值美元7.5亿元的债券利率为2.125%,预计到期日为2026年2月21日;面值美元7.5亿元的债券利率为2.75%,预计到期日为2028年2月21日。

2021年8月18日,本公司之子公司Avolon子公司Avolon Holdings Funding Limited发行期限为2283天的公司债券,面值为美元20亿元,利率为2.528%,发行金额为美元20亿元,预计到期日为2027年11月18日。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 租赁负债

	2021年
房屋及建筑物	529,527
运输设备	3,004
机器设备	<u>223</u>
	<u>532,754</u>
减：一年内到期的租赁负债(附注五、27)	(<u>25,640</u>)
	<u>507,114</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 长期应付款

	2021年	2020年
融资租赁项目保证金	180,839	227,143
第三方借款	1,212,312	1,225,547
关联方借款(注1)	<u>208,088</u>	<u>214,030</u>
	1,601,239	1,666,720
减：一年内到期的长期应付款(附注五、27)	<u>647,351</u>	<u>241,037</u>
	<u>953,888</u>	<u>1,425,683</u>

注1：于2021年12月31日，长期应付款余额人民币170,000千元(2020年12月31日：人民币170,000千元)由应收融资租赁款余额人民币591,695千元(2020年12月31日：人民币591,695千元)质押取得。

截至2021年12月31日，本集团逾期长期应付款金额为人民币211,257千元，逾期长期应付款利息金额为人民币182,353千元。管理层已就上述逾期长期应付款与债权人沟通，截至本财务报告报出日，尚未完成展期，已重分类至一年内到期的非流动负债。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 递延收益

	2021年	2020年
提箱收入	48,926	8,941
政府补助(注1)	-	1,673
飞机租金递延收入(注2)	<u>102,132</u>	<u>221,710</u>
	<u>151,058</u>	<u>232,324</u>

注1： 本集团下属子公司GSCL本期收到政府提供的职工薪酬补助，在上年度收到的基础上延期7个月，在2020年4月到2021年8月的17个月内进行摊销，尚未摊销的部分计入递延收益，本年末已全部摊销完毕。

注2： 递延收入主要为本集团下属子公司Avolon因购买带租约的飞机，购买价格低于公允价值且该部分差额由低于市场价值的未来租赁收款额补偿，因此需要递延的部分。

2021年：

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
提箱收入	8,941	47,886	(7,227)	(674)	48,926
政府补助	1,673	377	(2,031)	(19)	-
飞机租金递延收入	<u>221,710</u>	<u>60,568</u>	<u>(176,416)</u>	<u>(3,730)</u>	<u>102,132</u>
	<u>232,324</u>	<u>108,831</u>	<u>(185,674)</u>	<u>(4,423)</u>	<u>151,058</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 递延收益(续)

于2021年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 管理费用	外币报表 折算差额	年末余额	与资产/ 收益相关 收益
政府补助	1,673	377	(2,031)	(19)	-	

2020年:

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
提箱收入	12,857	10,836	(14,026)	(726)	8,941
政府补助	-	5,802	(4,071)	(58)	1,673
飞机租金递延收入	<u>219,429</u>	<u>283,498</u>	<u>(266,446)</u>	<u>(14,771)</u>	<u>221,710</u>
	<u>232,286</u>	<u>300,136</u>	<u>(284,543)</u>	<u>(15,555)</u>	<u>232,324</u>

于2020年12月31日, 涉及政府补助的负债项目如下:

	年初余额	本年新增	本年计入 管理费用	外币报表 折算差额	年末余额	与资产/ 收益相关 收益
政府补助	-	5,802	(4,071)	(58)	1,673	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 预计负债

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	-	16,851	-	16,851

35. 其他非流动负债

	2021年	2020年
维修储备金款	7,280,297	7,043,838
安全保证金款	1,627,984	1,361,427
衍生工具	<u>322,169</u>	<u>964,018</u>
	<u>9,230,450</u>	<u>9,369,283</u>
其中：划分为持有待售的负债(附注五、6)		
维修储备金款	32,854	-
安全保证金款	<u>10,737</u>	<u>2,479</u>
	<u>9,186,859</u>	<u>9,366,804</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 股本

本公司注册及实收股本计人民币6,184,521千元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

2021年	年初余额	本年增/(减)变动				年末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
有限售条件股份						
国有法人持股	263,591	-	-	-	-	263,591
其他内资持股	2,373,533	-	-	(203)	-	2,373,330
其中：境内法人持股	2,372,323	-	-	-	-	2,372,323
高管股份(注 1)	<u>1,210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(203)	<u>-</u>	<u>1,007</u>
	<u>2,637,124</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	(203)	<u>-</u>	<u>2,636,921</u>
无限售条件股份						
人民币普通股	<u>3,547,397</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	203	<u>-</u>	<u>3,547,600</u>
	<u>3,547,397</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	203	<u>-</u>	<u>3,547,600</u>
股份总数	<u><u>6,184,521</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>6,184,521</u></u>

注 1：渤海租赁股份有限公司的高管有限售条件股份转为无限售条件的股份。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 股本(续)

2020年

	年初余额	本年增/(减)变动				年末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
有限售条件股份						
国有法人持股	263,591	-	-	-	-	263,591
其他内资持股	2,373,533	-	-	-	-	2,373,533
其中：境内法人持股	2,372,323	-	-	-	-	2,372,323
高管股份	1,210	-	-	-	-	1,210
	<u>2,637,124</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,637,124</u>
无限售条件股份						
人民币普通股	3,547,397	-	-	-	-	3,547,397
	<u>3,547,397</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,547,397</u>
股份总数	<u>6,184,521</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,184,521</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,970,845	-	-	16,970,845
其他资本公积	<u>151,273</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151,273</u>
	<u>17,122,118</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,122,118</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,970,845	-	-	16,970,845
其他资本公积	<u>151,273</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>151,273</u>
	<u>17,122,118</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,122,118</u>

38. 库存股

	年初	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	59,907	-	-	59,907

39. 其他综合损失

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合损失累积余额:

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
现金流量套期储备	(660,283)	537,174	(123,109)
权益法下可转损益的其他综合收益	169,499	(99,299)	70,200
其他权益工具投资公允价值变动	91,806	83,896	175,702
外币财务报表折算差额	<u>(335,480)</u>	<u>(864,730)</u>	<u>(1,200,210)</u>
	<u>(734,458)</u>	<u>(342,959)</u>	<u>(1,077,417)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他综合(损失)/收益(续)

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
现金流量套期储备	(150,563)	(509,720)	(660,283)
权益法下可转损益的其他综合收益	(8,068)	177,567	169,499
其他权益工具投资公允价值变动	-	91,806	91,806
外币财务报表折算差额	<u>2,304,062</u>	<u>(2,639,542)</u>	<u>(335,480)</u>
	<u>2,145,431</u>	<u>(2,879,889)</u>	<u>(734,458)</u>

其他综合收益发生额:

2021年

	税前 发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
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	100,474	-	16,578	83,896	-
将重分类进损益的其他综合收益					
现金流量套期储备	670,803	7,095	-	537,174	126,534
权益法下可转损益的其他综合收益	(99,299)	-	-	(99,299)	-
外币报表折算差额	<u>(1,193,492)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(864,730)</u>	<u>(328,762)</u>
	<u>(521,514)</u>	<u>7,095</u>	<u>16,578</u>	<u>(342,959)</u>	<u>(202,228)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 其他综合(损失)/收益(续)

其他综合收益发生额(续):

2020年

	税前 发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
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	109,947	-	18,141	91,806	-
将重分类进损益的其他综合收益					
现金流量套期储备	(655,249)	(14,115)	(5,691)	(509,720)	(125,723)
权益法下可转损益的其他综合收益	177,567	-	-	177,567	-
外币报表折算差额	(3,655,796)	-	-	(2,639,542)	(1,016,254)
	<u>(4,023,531)</u>	<u>(14,115)</u>	<u>12,450</u>	<u>(2,879,889)</u>	<u>(1,141,977)</u>

40. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>239,001</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>239,001</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>235,556</u>	<u>3,445</u>	<u>-</u>	<u>239,001</u>

根据公司法、本公司的公司章程规定, 本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为公司注册资本百分之五十以上的, 可以不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后, 可提取任意盈余公积金。任意盈余公积金的提取由董事会提议, 并经股东大会批准后方可正式拨备。经批准, 任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 未分配利润

	2021年	2020年
年初未分配利润	4,418,392	12,122,736
归属于母公司股东的净亏损	<u>(1,232,137)</u>	<u>(7,704,344)</u>
年末未分配利润	<u>3,186,255</u>	<u>4,418,392</u>

42. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,652,767	10,241,062	20,713,999	11,651,748
其他业务	<u>7,137,844</u>	<u>6,179,255</u>	<u>6,703,722</u>	<u>6,234,341</u>
	<u>26,790,611</u>	<u>16,420,317</u>	<u>27,417,721</u>	<u>17,886,089</u>

营业收入列示如下:

	2021年	2020年
租赁收入		
融资租赁利息收入	597,506	390,026
经营租赁收入	19,055,261	20,323,973
与客户之间的合同产生的收入		
集装箱销售收入	726,583	761,122
飞机处置收入	6,243,355	5,786,270
其他	<u>167,906</u>	<u>156,330</u>
	<u>26,790,611</u>	<u>27,417,721</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入及成本(续)

本集团的融资租赁收入和经营租赁收入适用租赁准则；集装箱销售收入、飞机处置收入和其他收入适用新收入准则。

营业收入分解情况如下：

2021年

报告分部	融资租赁	经营租赁	合计
主要经营地区			
中国大陆	-	643,107	643,107
其他国家或地区	-	6,494,737	6,494,737
	-	<u>7,137,844</u>	<u>7,137,844</u>
主要产品类型			
飞机	-	6,243,355	6,243,355
集装箱	-	726,583	726,583
其他	-	167,906	167,906
	-	<u>7,137,844</u>	<u>7,137,844</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
飞机销售	-	6,243,355	6,243,355
集装箱销售	-	726,583	726,583
集装箱装卸及其他	-	46,714	46,714
在某一时段内确认收入			
管理费收入	-	121,192	121,192
	-	<u>7,137,844</u>	<u>7,137,844</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下(续):

2020年

报告分部	融资租赁	经营租赁	其他	合计
主要经营地区				
中国大陆	-	458,253	6,132	464,385
其他国家或地区	-	6,239,337	-	6,239,337
	<u>-</u>	<u>6,697,590</u>	<u>6,132</u>	<u>6,703,722</u>
主要产品类型				
飞机	-	5,786,270	-	5,786,270
集装箱	-	761,122	-	761,122
其他	-	150,198	6,132	156,330
	<u>-</u>	<u>6,697,590</u>	<u>6,132</u>	<u>6,703,722</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
飞机销售	-	5,786,270	-	5,786,270
集装箱销售	-	761,122	-	761,122
集装箱装卸及其他	-	63,312	-	63,312
在某一时段内确认收入				
管理费收入	-	86,886	-	86,886
托管服务	-	-	6,132	6,132
	<u>-</u>	<u>6,697,590</u>	<u>6,132</u>	<u>6,703,722</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 营业收入及成本(续)

本集团与履约义务相关的信息如下：

飞机及集装箱销售

向客户交付飞机及集装箱时履行履约义务。其中集装箱销售的合同价款通常在交付集装箱后0至90天内到期，飞机销售的合同价款通常在交付时支付。

集装箱管理服务

在提供服务的时间内履行履约义务，管理服务收入在支付给第三方投资者的收入中扣除。

飞机管理服务

在提供服务的时间内履行履约义务，管理服务收入按月收取，相关价款在月度结算后30天内到期。

托管服务

在提供服务的时间内履行履约义务。托管服务合同期间为1年，在提供托管服务之前客户通常需要预付款。

集装箱装卸及其他

在提供服务时履行履约义务。服务应收价款在服务完成后0至90天内到期。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

43. 税金及附加

	2021年	2020年
印花税	-	72
城市维护建设税	8,666	3,468
教育费附加	3,885	1,805
地方教育费附加	2,305	674
其他	<u>797</u>	<u>794</u>
	<u>15,653</u>	<u>6,813</u>

44. 销售费用

	2021年	2020年
职工薪酬	67,272	65,466
差旅费	31,776	22,580
咨询费	246	176
其他	<u>4,424</u>	<u>3,551</u>
	<u>103,718</u>	<u>91,773</u>

45. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	970,481	1,123,762
中介费用	224,388	260,842
折旧及摊销	115,533	98,589
租赁费	7,815	66,995
差旅费	2,989	3,764
系统维护费	13,378	14,155
其他	<u>184,906</u>	<u>101,548</u>
	<u>1,519,490</u>	<u>1,669,655</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	8,190,830	8,201,440
减：利息收入	26,018	128,150
汇兑收益净额	(78,890)	(137,962)
金融机构手续费	<u>7,804</u>	<u>11,712</u>
	<u>8,093,726</u>	<u>7,947,040</u>

47. 其他收益

	2021年	2020年	计入2021年度 非经常性损益
与日常活动相关的政府补助及其他	<u>40,372</u>	<u>24,035</u>	<u>40,372</u>

48. 投资收益/(损失)

	2021年	2020年
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	180	3,683
处置交易性金融资产取得的投资收益/(损失)	1,716	(65,508)
权益法核算的长期股权投资损失	(134,940)	(520,620)
债务重组收益/(损失)	728,591	(61,059)
债券置换收益(注1)	<u>1,061,069</u>	<u>-</u>
	<u>1,656,616</u>	<u>(643,504)</u>

注1：2021年8月，Avolon成功置换应付债券本金20亿美元，置换后的应付债券利率低于之前发行的应付债券，产生债务置换收益折合人民币10.61亿元。

四、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 公允价值变动收益/(损失)

	2021年	2020年
现金流量套期工具的无效部分	15,312	(12,241)
从现金流量套期储备重分类到当期损益的金额	(8,217)	(1,874)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的公允价值变动	88,829	(419,050)
利率衍生工具的未实现收益	<u>10,919</u>	<u>17,970</u>
	<u>106,843</u>	<u>(415,195)</u>

50. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款	278,105	1,490,733
其他应收款	(652)	(23,722)
其他流动资产	-	22,942
长期应收款	<u>241,687</u>	<u>2,887,017</u>
	<u>519,140</u>	<u>4,376,970</u>

51. 资产减值损失

	2021年	2020年
长期股权投资减值损失	898,178	640,992
固定资产减值损失(注1)	2,609,114	3,277,917
其他非流动资产减值损失	<u>-</u>	<u>320,671</u>
	<u>3,507,292</u>	<u>4,239,580</u>

注1：本集团本年对经营租赁飞机及集装箱资产确认了人民币2,609,114千元的资产减值损失，其中飞机资产减值损失为人民币2,501,320千元。受疫情影响，部分航空公司客户违约导致飞机资产的可收回金额低于账面价值；部分飞机资产原承租人破产或提前结束租约，可收回金额低于飞机账面价值。在确定飞机单项资产的预计未来现金流量的现值时，折现率范围为3.00%-5.20%。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年度 非经常性损益
项目提前结束补贴款	42,322	-	42,322
收运营补贴款	-	350	-
其他	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>25</u>
合计	<u>42,347</u>	<u>350</u>	<u>42,347</u>

53. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年度 非经常性损益
诉讼赔偿	-	1	-
公益性捐赠支出	4,400	4,355	4,400
其他	<u>472</u>	<u>1,435</u>	<u>472</u>
	<u>4,872</u>	<u>5,791</u>	<u>4,872</u>

54. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
飞机处置成本	5,516,393	5,367,787
折旧和摊销	9,597,220	10,915,301
利息支出	244,739	344,282
职工薪酬	1,037,753	1,189,228
集装箱销售成本	464,929	607,132
中介费用	224,634	261,018
维修成本	430,075	271,514
其他	<u>527,782</u>	<u>691,255</u>
合计	<u>18,043,525</u>	<u>19,647,517</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	(214,739)	427,349
递延所得税费用	<u>(203,726)</u>	<u>(1,672,133)</u>
	<u>(418,465)</u>	<u>(1,244,784)</u>

所得税费用与亏损总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
亏损总额	<u>(1,547,419)</u>	<u>(9,840,304)</u>
按法定税率计算的所得税费用(注1)	(386,855)	(2,460,076)
某些子公司适用不同税率的影响	(5,362)	560,799
权益法核算的合营公司和联营公司的收益	33,735	130,155
无须纳税收入	(443,192)	(502,024)
长期股权投资资产减值损失	224,545	160,248
不可抵扣的费用	74,555	122,703
对以前期间所得税的调整	(268,788)	31,467
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和 可抵扣亏损	<u>352,897</u>	<u>711,944</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>(418,465)</u>	<u>(1,244,784)</u>

注1： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

56. 每股收益

	2021年	2020年
基本每股收益		
持续经营	<u>(0.1998)</u>	<u>(1.2492)</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净亏损，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日(一般为股票发行日)起计算确定。

基本每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净亏损(人民币千元)		
持续经营	<u>(1,232,137)</u>	<u>(7,704,344)</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股数)	<u>6,167,355</u>	<u>6,167,355</u>

本集团截止2021年12月31日，不存在稀释性潜在普通股，因此基本及稀释每股收益相同。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金：

	2021年	2020年
租赁保证金	494,087	499,133
政府补助	40,372	24,035
管理费收入	187,697	78,361
收到利息收入及其他	<u>102,001</u>	<u>249,833</u>
	<u>824,157</u>	<u>851,362</u>

支付其他与经营活动有关的现金：

	2021年	2020年
各项费用	400,859	391,111
租赁保证金	80,693	101,622
其他	<u>11,555</u>	<u>112,333</u>
	<u>493,107</u>	<u>605,066</u>

收到其他与投资活动有关的现金：

	2021年	2020年
收到项目回购款	152,823	104,791
收到退回购机保证金	-	2,328,282
利息收入	-	17
	<u>152,823</u>	<u>2,433,090</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 现金流量表项目注释(续)

支付其他与投资活动有关的现金：

	2021年	2020年
租赁收益权转让款	-	27,500
支付购机保证金	<u>6,809,827</u>	<u>153,441</u>
	<u>6,809,827</u>	<u>180,941</u>

收到其他与筹资活动有关的现金：

	2021年	2020年
衍生金融工具处置收益	13,197	28,184
退回的保证金	<u>-</u>	<u>8,206</u>
	<u>13,197</u>	<u>36,390</u>

支付其他与筹资活动有关的现金：

	2021年	2020年
融资手续费	200,379	171,934
购买金融衍生工具	-	16,897
信托保障基金	<u>-</u>	<u>3,000</u>
合计	<u>200,379</u>	<u>191,831</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净亏损调节为经营活动现金流量：

	附注五	2021年	2020年
净亏损		(1,128,954)	(8,595,520)
加：资产减值损失	51	3,507,292	4,239,580
信用减值损失	50	519,140	4,376,970
固定资产折旧	12	9,397,459	10,766,021
使用权资产折旧	13	59,596	-
无形资产摊销	14	92,775	97,739
长期待摊费用摊销	16	47,390	54,470
出售飞机资产净收益		(726,961)	(418,483)
公允价值变动(收益)/损失	49	(106,843)	415,195
销售集装箱引起的固定资产的变动		464,929	607,132
财务费用		8,111,940	8,063,461
投资(收益)/损失	48	(1,656,616)	643,504
递延所得税资产的增加	17	(65,561)	(952,774)
递延所得税负债的减少	17	(191,413)	(912,757)
存货的(增加)/减少	5	(10,630)	11,868
经营性应收项目的增加		(649,433)	(3,643,038)
经营性应付项目的减少		(1,571,923)	(306,677)
经营活动产生的现金流量净额		<u>16,092,187</u>	<u>14,446,691</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

58. 现金流量表项目资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金的重大投资和筹资活动:

	2021年	2020年
应收融资租赁款抵减借款	69,549	114,966
实物支持债券的增发	408,029	-
置换债	12,900,600	-
受让股权抵偿股权处置应收款项	-	849,124
保证金抵减应收租赁款	<u>46,329</u>	<u>147,005</u>
	<u>13,424,507</u>	<u>1,111,095</u>

现金及现金等价物净变动:

	2021年	2020年
现金的年末余额	5,674,127	16,546,585
减: 现金的年初余额	<u>16,546,585</u>	<u>6,241,914</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(10,872,458)</u>	<u>10,304,671</u>

(2) 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金及现金等价物		
其中: 银行存款及其他货币资金	7,319,006	18,071,489
减: 使用权受限制的货币资金(附注五、1)	1,644,879	1,494,904
减: 所有权受限制的货币资金(附注五、1)	<u>-</u>	<u>30,000</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>5,674,127</u>	<u>16,546,585</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	
货币资金	1,644,879	1,524,904	注1、附注五、1
长期应收款	8,996,576	4,985,310	注2
固定资产	100,907,316	115,999,168	注3、5
长期股权投资	1,351,664	1,879,571	注4
其他权益工具投资	<u>1,005,735</u>	<u>927,634</u>	注6
	<u>113,906,170</u>	<u>125,316,587</u>	

注1：于2020年12月31日，短期借款余额人民币29,700千元由集团内关联方定期存单人民币30,000千元质押取得；于2021年12月31日，本集团持有的使用权受到限制的货币资金为人民币1,644,879千元(2020年12月31日：人民币1,494,904千元)。

注2：于2021年12月31日，长期借款余额人民币6,322,767千元(2020年12月31日：人民币3,112,190千元)由应收融资租赁款余额人民币8,404,881千元(2020年12月31日：人民币4,393,615千元)质押取得；于2021年12月31日，长期应付款余额人民币170,000千元(2020年12月31日：人民币170,000千元)由应收融资租赁款余额人民币591,695千元(2020年12月31日：人民币591,695千元)质押取得。

注3：于2021年12月31日，长期借款余额人民币44,423,863千元(2020年12月31日：人民币52,201,881千元)由账面净值为人民币59,762,201千元(2020年12月31日：人民币74,042,165千元)的固定资产抵押取得；长期借款余额人民币10,027,736千元(2020年12月31日：人民币10,643,627千元)由账面净值人民币10,900,793千元(2020年12月31日：人民币11,480,820千元)固定资产抵押以及关联方保证担保取得。

注4：于2021年12月31日，长期借款余额人民币1,968,000千元(2020年12月31日：人民币1,980,000千元)由质押联营公司股权人民币1,090,927千元(2020年12月31日：人民币1,517,000千元)以及关联方保证担保取得；短期借款余额人民币420,000千元(2020年12月31日：人民币422,000千元)由质押联营公司股权人民币260,737千元(2020年12月31日：人民币362,571千元)和子公司股权以及关联方保证担保取得；短期借款余额人民币595,000千元(2020年12月31日：人民币595,000千元)由质押子公司股权以及关联方保证担保取得；长期借款余额人民币1,812,708千元(2020年12月31日：人民币1,730,903千元)由质押子公司股权以及关联方保证担保取得。

注5：于2021年12月31日，本集团子公司Avolon余额为美元2,828,250千元(合计人民币18,032,074千元)的公司债(2020年12月31日：美元2,834,933千元，合计人民币18,497,654千元)由账面净值美元4,743,687千元(合计人民币30,244,322千元)的固定资产(2020年12月31日：美元4,670,751千元，合计人民币30,476,183千元)抵押取得。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

59. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

注6: 于2021年12月31日, 长期借款余额人民币19,127千元(2020年12月31日: 人民币38,301千元)由质押其他权益工具投资人民币1,005,735千元(2020年12月31日: 人民币927,634千元)取得。

60. 外币货币性项目

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	1,044,255	6.3757	6,657,857	2,653,922	6.5249	17,316,576
欧元	12,714	7.2197	91,791	9,985	8.0250	80,130
澳币	1,037	4.6220	4,793	1,416	5.0163	7,103
港币	8,116	0.8176	6,636	7,102	0.8416	5,977
其他	2,513		<u>16,022</u>	4,035		<u>26,328</u>
			<u>6,777,099</u>			<u>17,436,114</u>
应收账款						
美元	332,752	6.3757	2,121,528	664,420	6.5249	4,335,275
其他应收款						
美元	7,083	6.3757	45,159	6,128	6.5249	39,984
一年内到期非流动资产						
美元	237,951	6.3757	1,517,103	90,154	6.5249	588,248
长期应收款						
美元	1,130,890	6.3757	7,210,218	296,621	6.5249	1,935,425

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

60. 外币货币性项目(续)

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付账款						
美元	163,430	6.3757	1,041,983	260,827	6.5249	1,701,873
其他应付款						
美元	126,949	6.3757	809,391	281,195	6.5249	1,834,770
一年内到期非流动负债						
美元	2,223,284	6.3757	14,174,994	1,481,257	6.5249	9,665,051
其他流动负债						
美元	13,613	6.3757	86,792	24,902	6.5249	162,481
应付债券						
美元	16,009,041	6.3757	102,068,843	16,200,693	6.5249	105,707,902
长期借款						
美元	7,496,015	6.3757	47,792,341	7,379,398	6.5249	48,149,833
其他非流动负债						
美元	255,342	6.3757	1,627,984	208,651	6.5249	1,361,427

本集团重要境外经营实体为Seaco SRL、Cronos、Avolon及C2，其主要经营地分别为巴巴多斯、新加坡、爱尔兰及美国，由于上述公司主要业务均以美元结算，故记账本位币均为美元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 套期

	2021年	
	资产	负债
利率互换合约	52,758	(339,148)
远期外汇合约	<u>-</u>	<u>(10,474)</u>
非流动部分		
利率互换合约	<u>51,953</u>	<u>(322,163)</u>
流动部分		
利率互换合约	805	(16,980)
远期外汇合约	<u>-</u>	<u>(10,474)</u>
	2020年	
	资产	负债
利率互换合约	-	(987,776)
远期外汇合约	<u>5,409</u>	<u>-</u>
非流动部分		
利率互换合约	<u>-</u>	<u>(964,018)</u>
流动部分		
利率互换合约	-	(23,758)
远期外汇合约	<u>5,409</u>	<u>-</u>

套期工具的名义金额的时间分布如下:

2021年	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
利率互换合约的名义金额	5,748,102	5,221,913	11,178,164	22,148,179
远期外汇合约的名义金额	232,713	-	-	232,713

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 套期(续)

套期工具的名义金额的时间分布如下:(续)

2020年

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
利率互换合约的名义金额	11,153,622	11,009,841	12,851,505	35,014,968
远期外汇合约的名义金额	97,874	-	-	97,874

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下:

2021年

	套期工具的 名义金额	套期工具的 账面价值		包含套期工具的资产 负债表列示项目	本年用作确认套期无效部 分基础的套期工具公允价 值变动
		资产	负债		
				其他流动资产/ 其他非流动资产/ 其他流动负债/ 其他非流动负债	
利率互换合约	22,148,179	52,758	(339,143)	其他非流动负债	15,312
远期外汇合约	232,713	-	(10,474)	其他流动负债	-

2020年

	套期工具的 名义金额	套期工具的 账面价值		包含套期工具的资产负 债表列示项目	本年用作确认套期无效部 分基础的套期工具公允价 值变动
		资产	负债		
				其他流动负债/ 其他非流动负债	
利率互换合约	35,014,968	-	(987,776)	其他非流动负债	(12,241)
远期外汇合约	97,874	5,409	-	其他流动资产	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 套期(续)

被套期项目的账面价值以及相关调整如下:

2021年

	被套期项目的 账面价值		被套期项目公允价 值套期调整的累计 金额(计入被套期项 目的账面价值)	包含被套 期项目的 资产负债 表列示 项目	本年用作确认套 期无效部分基础 的被套期项目公 允价值变动	现金流量套 期储备
	资产	负债				
浮动利率借款-第三方	-	(22,380,892)	- (22,380,892)	借款	15,312	663,708

2020年

	被套期项目的 账面价值		被套期项目公允价 值套期调整的累计 金额(计入被套期项 目的账面价值)	包含被套 期项目的 资产负债 表列示 项目	本年用作确认套 期无效部分基础 的被套期项目公 允价值变动	现金流量套 期储备
	资产	负债				
浮动利率借款-第三方	-	(35,112,842)	- (35,112,842)	借款	(12,241)	(641,134)

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

61. 套期(续)

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下:

2021年

	计入其他综合收 益的套期工具的 公允价值变动	计入当期损 益的套期无 效部分	包含已确认的套期 无效部分的利润表 列示项目	从现金流量套期 储备重分类至当 期损益的金额	包含重分类调 整的利润表列 示项目
利率互换合约	686,745	(15,312)	公允价值变动收益	8,217	公允价值变动 收益
远期外汇合约	(15,942)	-	公允价值变动收益	-	公允价值变动 收益

2020年

	计入其他综合收 益的套期工具的 公允价值变动	计入当期损 益的套期无 效部分	包含已确认的套期 无效部分的利润表 列示项目	从现金流量套期 储备重分类至当 期损益的金额	包含重分类调 整的利润表列 示项目
利率互换合约	(660,838)	12,241	公允价值变动收益	1,874	公允价值变动 收益
远期外汇合约	5,589	-	公允价值变动收益	-	公允价值变动 收益

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

本年合并范围没有变化。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司：						
香港渤海	香港	香港	投资控股	2,886,618 美元 千元	-	100
横琴租赁	珠海	珠海	租赁	100,000 美元 千元	-	64
同一控制下企业合并取得的子公司：						
香港航空租赁	香港	香港 巴巴	租赁	23,233,203 港币 千元	-	100
Seaco SRL	新加坡	多斯	租赁	245,865 美元 千元	-	100
非同一控制下企业合并取得的子公司：						
天津渤海	天津	天津	租赁	22,100,850 人民币 千元	100	-
Cronos	新加坡	百慕大 开曼	租赁	274,562 美元 千元	-	100
Avolon	爱尔兰	群岛	租赁	0.0000097105 美元 元	-	70

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2021年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
横琴租赁	36%	4,627	-	124,491
Avolon	30%	98,556	-	14,160,003

2020年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
横琴租赁	36%	(34,857)	-	119,866
Avolon	30%	(856,319)	406,023	14,263,673

七、 在其他主体中的权益 (续)

下表列示了上述子公司主要财务信息， 这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	横琴租赁	Avolon
2021年		
流动资产	416,082	8,357,119
非流动资产	<u>3,974</u>	<u>176,989,345</u>
资产合计	<u>420,056</u>	<u>185,346,464</u>
流动负债	74,247	15,356,970
非流动负债	<u>-</u>	<u>122,789,486</u>
负债合计	<u>74,247</u>	<u>138,146,456</u>
营业收入	1,858	21,323,666
净利润	12,854	328,520
综合收益总额	12,854	750,298
经营活动产生的现金流量净额	(15,612)	11,384,883

七、 在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

下表列示了上述子公司主要财务信息，这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额(续)：

	横琴租赁	Avolon
2020年		
流动资产	437,501	21,459,251
非流动资产	<u>5,249</u>	<u>169,152,300</u>
资产合计	<u>442,750</u>	<u>190,611,551</u>
流动负债	107,409	10,322,294
非流动负债	<u>2,381</u>	<u>132,743,681</u>
负债合计	<u>109,790</u>	<u>143,065,975</u>
营业收入	6,724	21,983,700
净亏损	(96,826)	(2,854,397)
综合损失总额	(96,826)	(3,273,465)
经营活动产生的现金流量净额	(57,645)	9,685,383

七、 在其他主体中的权益 (续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		会计处理
					直接	间接	
合营企业							
天航金服	天津	天津	金融服务	人民币 50,000千元	-	45	权益法
联营企业							
渤海人寿	天津	天津	保险	人民币 13,000,000千元	20	-	权益法
皖江租赁	安徽	安徽	租赁	人民币 4,600,000千元	-	17.78	权益法
Jade	爱尔兰	开曼群岛	租赁	美元 85,800千元	-	20	权益法

本集团的合营企业天航金服从事金融服务业务，采用权益法核算，本集团将共同控制其财务与经营。

本集团的联营企业渤海人寿从事保险业务，采用权益法核算。

本集团的联营企业皖江租赁从事租赁业务，采用权益法核算。

本集团的联营企业Jade从事商业喷气式飞机租赁业务，采用权益法核算。

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	7,319,006	-	-	7,319,006
应收账款	-	-	2,254,672	-	-	2,254,672
其他应收款	-	-	112,848	-	-	112,848
一年内到期非流动资产	-	-	3,267,163	-	-	3,267,163
其他流动资产	805	-	-	-	-	805
其他非流动金融资产	402,345	-	-	-	-	402,345
长期应收款	-	-	10,042,274	-	-	10,042,274
其他权益工具投资	-	-	-	-	1,005,735	1,005,735
	<u>403,150</u>	<u>-</u>	<u>22,995,963</u>	<u>-</u>	<u>1,005,735</u>	<u>24,404,848</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融负债		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
短期借款	-	-	1,015,000	-	-	1,015,000
应付账款	-	-	1,041,983	-	-	1,041,983
其他应付款	-	-	3,505,779	-	-	3,505,779
其他流动负债	27,454	-	598,241	-	-	625,695
一年内到期的非流动负债	-	-	24,790,520	-	-	24,790,520
长期借款	-	-	55,451,658	-	-	55,451,658
应付债券	-	-	106,482,764	-	-	106,482,764
长期应付款	-	-	953,888	-	-	953,888
其他非流动负债	<u>322,169</u>	<u>-</u>	<u>1,584,393</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,906,562</u>
短期借款	-	-	1,015,000	-	-	1,015,000
	<u>349,623</u>	<u>-</u>	<u>195,424,226</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>195,773,849</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

2020年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	18,071,489	-	-	18,071,489
应收票据	-	-	1,000	-	-	1,000
应收账款	-	-	4,563,260	-	-	4,563,260
其他应收款	-	-	126,296	-	-	126,296
一年内到期非流动资产	-	-	2,391,557	-	-	2,391,557
其他流动资产	5,409	-	-	-	-	5,409
其他非流动资产	55,174	-	-	-	-	55,174
长期应收款	-	-	5,173,259	-	-	5,173,259
其他权益工具投资	-	-	-	-	927,634	927,634
	<u>60,583</u>	<u>-</u>	<u>30,326,861</u>	<u>-</u>	<u>927,634</u>	<u>31,315,078</u>

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融负债		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
短期借款	-	-	1,056,700	-	-	1,056,700
应付账款	-	-	1,701,873	-	-	1,701,873
其他应付款	-	-	2,983,406	-	-	2,983,406
其他流动负债	23,758	-	668,734	-	-	692,492
一年内到期的非流动负债	-	-	26,743,799	-	-	26,743,799
长期借款	-	-	54,008,035	-	-	54,008,035
应付债券	-	-	105,707,902	-	-	105,707,902
长期应付款	-	-	1,425,683	-	-	1,425,683
其他非流动负债	964,018	-	1,361,427	-	-	2,325,445
	<u>987,776</u>	<u>-</u>	<u>195,657,559</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>196,645,335</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，除套期工具外，包括银行借款、公司债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团亦开展衍生交易，主要为利率衍生合同，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的利率。于整个年度内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、债权投资、其他应收款及衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。由于货币资金和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团在每一资产负债表日面临的重大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去坏账准备后的金额。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十(4)中披露。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- (3) 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

已发生信用减值资产的定义

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

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

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下:

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

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

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

信用风险敞口

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额的信用风险敞口,并按照计提12个月预期信用损失及整个存续期信用损失的资产分别披露。

在疫情下,本集团违约概率的前瞻性调整考虑了对未来经济的预期,将严峻情形、基准情景、乐观情景的比例设定为45%、30%、25%。

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

2021年

	合计	账面价值	预期信用损失	
			未来 12 个月内	整个存续期
货币资金	7,319,006	7,319,006	-	-
应收账款	3,556,918	2,254,672	-	1,302,246
其他应收款	115,021	112,848	-	2,173
一年内到期的非流动资产	6,621,407	3,267,163	299	3,353,945
长期应收款	<u>11,085,969</u>	<u>10,042,274</u>	<u>20,338</u>	<u>1,023,357</u>
	<u>28,698,321</u>	<u>22,995,963</u>	<u>20,637</u>	<u>5,681,721</u>

2020年

	合计	账面价值	预期信用损失	
			未来 12 个月内	整个存续期
货币资金	18,071,489	18,071,489	-	-
应收票据	1,000	1,000	-	-
应收账款	6,229,638	4,563,260	-	1,666,378
其他应收款	129,121	126,296	-	2,825
一年内到期的非流动资产	4,554,158	2,391,557	322	2,162,279
长期应收款	<u>7,189,997</u>	<u>5,173,259</u>	<u>7,384</u>	<u>2,009,354</u>
	<u>36,175,403</u>	<u>30,326,861</u>	<u>7,706</u>	<u>5,840,836</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

于2021年12月31日，本集团的流动负债净额为人民币19,661,718千元，经营活动产生的现金净流入为人民币16,092,187千元，用于投资活动的现金净流出为人民币23,820,279千元，用于筹资活动的现金净流出为人民币2,900,550千元，汇率变动导致现金及现金等价物减少人民币243,816千元，本年现金及现金等价物减少人民币10,872,458元。

本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。为筹集资金以偿还短期债务，本集团计划通过发行置换债券、债券展期、借款展期、取得同业租赁公司融资意向以及从境外子公司Avolon和GSCL取得流动性支持，本集团上述措施可满足集团未来12个月内的资金需求。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	1,138,248	-	-	1,138,248
应付账款	1,041,983	-	-	1,041,983
其他应付款	1,432,946	-	-	1,432,946
其他流动负债	601,513	-	-	601,513
一年内到期的非流动负债	29,747,200	-	-	29,747,200
长期借款	2,036,573	44,065,266	17,507,210	63,609,049
应付债券	5,180,880	82,654,610	31,486,305	119,321,795
长期应付款	59,148	677,044	739,345	1,475,537
其他非流动负债	-	607,808	1,020,176	1,627,984
	<u>41,238,491</u>	<u>128,004,728</u>	<u>50,753,036</u>	<u>219,996,255</u>

八、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险(续)

2020年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	1,089,419	-	-	1,089,419
应付账款	1,701,873	-	-	1,701,873
其他应付款	2,983,406	-	-	2,983,406
其他流动负债	668,971	-	-	668,971
一年内到期的非流动负债	28,691,004	-	-	28,691,004
长期借款	903,400	45,033,563	14,931,556	60,868,519
应付债券	4,149,556	87,661,379	30,250,813	122,061,748
长期应付款	60,794	983,472	783,675	1,827,941
其他非流动负债	-	433,736	964,198	1,397,934
	<u>40,248,423</u>	<u>134,112,150</u>	<u>46,930,242</u>	<u>221,290,815</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

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

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换及签订利率上限合同规避该等风险。在本集团签订的利率互换合同中，有一部分被指定为对相应债务进行套期保值并且有效，详见附注五、61。于2021年12月31日，在考虑利率互换的影响后，本集团约71.61% (2020年：68.94%) 的计息借款按固定利率计息。

下表为利率变动的敏感性分析，反映了在其他变量恒定的假设下，利率发生可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响：

2021年			其他综合收益	
	基点	净损益	的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	50	(186,693)	232,914	46,221
2020年			其他综合收益	
	基点	净损益	的税后净额	股东权益合计
	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)	增加/(减少)
人民币	50	(100,025)	154,467	54,442

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险，此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行交易所致。

下表为人民币对美元汇率变动的敏感性分析，反映了在其他变量恒定的假设下，人民币兑美元汇率发生可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2021年	美元汇率 增加/(减少)%	净损益 增加/(减少)	其他综合收益	股东权益合计 增加/(减少)
			的税后净额 增加/(减少)	
人民币对美元升值	(1%)	(34,275)	(374,976)	(409,251)
2020年	美元汇率 增加/(减少)%	净损益 增加/(减少)	其他综合收益	股东权益合计 增加/(减少)
			的税后净额 增加/(减少)	
人民币对美元升值	(1%)	(21,326)	(370,326)	(391,652)

八、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额和资产总额的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2021年	2020年
负债总额	208,352,004	208,659,069
资产总额	248,231,069	250,212,275
资产负债率	84%	83%

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产(附注五、18)	238,469	35,972	70,252	344,693
衍生金融资产(附注五、8 &18)	-	58,457	-	58,457
衍生金融负债(附注五、28&35)	-	(349,623)	-	(349,623)
其他权益工具投资(附注五、11)	-	-	1,005,735	1,005,735
	<u>238,469</u>	<u>(255,194)</u>	<u>1,075,987</u>	<u>1,059,262</u>

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产(附注五、18)	-	-	47,044	47,044
衍生金融资产(附注五、8 &18)	-	13,539	-	13,539
衍生金融负债(附注五、27&34)	-	(987,776)	-	(987,776)
其他权益工具投资(附注五、11)	-	-	927,634	927,634
	-	<u>(974,237)</u>	<u>974,678</u>	<u>441</u>

九、 公允价值的披露 (续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	12,730,887	-	12,730,887
长期借款	-	70,690,980	-	70,690,980
应付债券	-	123,570,341	-	123,570,341
长期应付款	-	1,809,791	-	1,809,791
	-	<u>208,801,999</u>	-	<u>208,801,999</u>

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	10,685,215	-	10,685,215
长期借款	-	74,212,110	-	74,212,110
应付债券	-	121,389,943	-	121,389,943
长期应付款	-	1,764,120	-	1,764,120
	-	<u>208,051,338</u>	-	<u>208,051,338</u>

九、公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值		公允价值	
	2021年	2020年	2021年	2020年
金融资产(含一年内到期的部分)				
长期应收款	13,309,437	7,564,816	12,730,887	10,685,215
其他权益工具投资	1,005,735	1,005,735	927,634	927,634
衍生金融资产	58,457	58,457	13,539	13,539
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	344,693	344,693	47,044	47,044
金融负债(含一年内到期的部分)				
长期借款	69,297,463	72,562,306	70,690,980	74,212,110
应付债券	117,272,701	114,162,646	123,570,341	121,389,943
长期应付款	1,594,474	1,666,720	1,809,791	1,764,120
衍生金融负债	349,623	349,623	927,634	927,634

于资产负债表日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资均按照公允价值计量。

管理层已经评估了货币资金、应收账款、应付账款、其他应收款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

长期应收款、长期借款、应付债券和长期应付款，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。截至2021年12月31日，集团有人民币6,314,490千元的借款、债券和长期应付款逾期未偿付，详见附注五29、30和32。因此，针对借款、债券和长期应付款的自身不履约风险评估为重大。

上市的权益工具投资，以市场报价、可比公司法和可比交易法确定公允价值。

九、公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值(续)

本集团与多个有信用评级的交易对手订立了衍生金融工具合同。目前本集团尚未执行完毕的衍生金融工具合同主要为利率衍生合同，主要包括利率互换合同。利率衍生合同的公允价值考虑了相关互换合同的条款，主要采用利率曲线定价模型。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，主要包括即期和远期利率曲线。利率衍生合同的账面价值与公允价值相同。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	折现率	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
2021年					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,209	现金流量折现法	23%	飞机租赁资产未来现金流	2-53百万美元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,000	现金流量折现法	4.91%	被投资金融工具账面价值	0-30,000 人民币千元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,043	参照账面价值估计	不适用	被投资企业账面价值	0-9,043 人民币千元
以公允价值计量且其变动计入其他综合损益的其他权益工具	1,005,735	参照账面价值估计	不适用	被投资企业账面价值	0-11 人民币亿元
2020年					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	38,001	现金流量折现法	23%	飞机租赁资产未来现金流	2-53百万美元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,043	参照账面价值估计	不适用	被投资企业账面价值	0-9,043 人民币千元
以公允价值计量且其变动计入其他综合损益的其他权益工具	927,634	参照账面价值估计	不适用	被投资企业账面价值	0-10 人民币亿元

九、 公允价值的披露(续)

4. 不可观察输入值(续)

上述第三层次公允价值的变动如下:

	2021年12月31日	2020年12月31日
年初金额	974,678	66,911
本年增加	30,000	900,827
计入损益的公允价值变动	(5,992)	(89,776)
计入其他综合损益的公允价值变动	100,474	109,947
外币报表折算差额	(23,173)	(13,231)
年末金额	<u>1,075,987</u>	<u>974,678</u>

资产负债表日, 管理层本集团对按第三层公允价值计量的金融工具进行了输入关键参数的敏感性分析, 认为公允价值的变化对本集团财务报表影响不重大。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
			人民币		
海航资本	海口	投资管理	33,480,350千元	28.02%	28.09%

海航资本集团有限公司为本公司之控股股东，其母公司为海航集团有限公司。本公司的最终控制方为海南省慈航公益基金会。于2021年12月31日，本公司的最终实际控制人为海南省慈航公益基金会。2022年4月24日，海南省高院裁定确认海航集团有限公司等三百二十一家公司已执行完毕《重整计划》。根据《重整计划》，海航集团等321家公司因执行《重整计划》而将其股权结构调整为《重整计划》规定的股权结构，因此导致公司的实际控制人发生变化。实际控制人由海南省慈航公益基金会变更为无实际控制人。

1. 子公司

本公司所属的主要子公司详见附注七、1。

2. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业详见附注七、2。

3. 其他关联方

公司名称	关联方关系
海航集团有限公司(以下简称“海航集团”)	控股股东的母公司
北京一卡通物业管理有限公司(原“北京海航太平物业管理有限公司”)(以下简称“北京一卡通”)	注 1
易航科技股份有限公司(原“海南易建科技股份有限公司”)(以下简称“易航科技”)	注 2
海航科技股份有限公司 (原“天津天海投资发展股份有限公司”)(以下简称“海航科技”)	受同一控制人控制
湖北华宇临空仓储管理有限公司 (原“武汉海航地产发展有限公司”)(以下简称“湖北华宇仓储”)	注 1
长江租赁有限公司(以下简称“长江租赁”)	注 2
北京首都航空有限公司(以下简称“首都航空”)	注 2
天津市大通建设发展集团有限公司(以下简称“大通建设”)	受同一控制人控制
渤海国际信托股份有限公司(以下简称“渤海国际信托”)	受同一控制人控制
新疆汇通(集团)水电投资有限公司(以下简称“汇通水电”)	受同一控制人控制
CWT Integrated Pte Limited	受同一控制人控制

十、 关联方关系及其交易 (续)

4. 其他关联方 (续)

安途商务旅行服务有限责任公司(以下简称“安途旅行”)	受同一控制人控制
海南海航商务服务有限公司(以下简称“海航商务”)	受同一控制人控制
金鹏航空股份有限公司 (即 Suparna Airlines, 原“扬子江快运航空有限公司”) (以下简称“金鹏航空”)	注 2
海航集团北方总部(天津)有限公司 (以下简称“海航集团北方总部”)	受同一控制人控制
海航航空集团有限公司(以下简称“海航航空集团”)	注 2
天津航空有限责任公司 (以下简称“天津航空”)	注 2
大新华轮船(烟台)有限公司(以下简称“大新华轮船”)	受同一控制人控制
舟山金海船业有限公司(以下简称“舟山金海”)	受同一控制人控制
浦航融资租赁有限公司(原“浦航租赁有限公司”) (以下简称“浦航租赁”)	受同一控制人控制
扬子江融资租赁有限公司 (原 “扬子江国际租赁有限公司”) (以下简称 “扬子江租赁”)	注 2
海南海航航空信息系统有限公司(以下简称 “海航信息”)	注 2
BL Capital Holdings Limited(以下简称 “BL Capital”)	受同一控制人控制
海南英平建设开发有限公司(以下简称 “海南英平”)	注 1
海南物管集团股份有限公司 (原 “海南海航物业管理股份有限公司”) (以下简称 “海南物管”)	注 1
海航租赁控股(北京)有限公司(以下简称 “海航租赁控股”)	受同一控制人控制
北京科航投资有限公司(以下简称“科航投资”)	注 3
福州航空有限责任公司 (以下简称“福州航空”)	注 3
云南祥鹏航空有限责任公司(以下简称“祥鹏航空”)	注 3
金海智造股份有限公司(原“金海重工股份有限公司”) (以下简称“金海智造”)	受同一控制人控制
东莞御景湾酒店(以下简称“御景湾酒店”)	受同一控制人控制
海南航空控股股份有限公司 (原“海南航空股份有限公司”)(以下简称“海航控股”)	注 3
ORIX Aviation Systems Limited(以下简称 “ORIX”)	对子公司 Avolon 可施加重大影响的 少数股东

注 1: 2021 年 12 月 24 日之前受同一控制人控制, 自 2021 年 12 月 24 日起不再是本公司关联方

注 2: 2021 年 12 月 8 日之前受同一控制人控制, 自 2021 年 12 月 8 日起为受重大影响少数股东最终控制方控制

注 3: 2021 年 12 月 8 日之前最终控制方施加重大影响, 自 2021 年 12 月 8 日起为受重大影响少数股东最终控制方控制

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2021年	2020年
CWT Integrated Pte Limited	注1	50	1,205
北京一卡通	注2	469	496
易航科技	注3	553	341
渤海人寿	注4	59	90
安途旅行	注5	2	1
海航商务	注6	1	1
科航投资	注7	-	16
海南物管	注8	412	-
海航信息	注9	1	-
天航金服	注10	2,853	-
天津航空	注11	<u>69</u>	<u>69</u>
合计		<u>4,469</u>	<u>2,150</u>

向关联方出售商品和提供劳务

	注释	2021年	2020年
Jade	注12	<u>12,249</u>	<u>5,974</u>
		<u>12,249</u>	<u>5,974</u>

注1： 本年度，CWT Integrated Pte Limited为本集团提供集装箱修理相关服务，以协议价向本集团收取服务费人民币50千元(2020年：人民币1,205千元)。

注2： 本年度，北京一卡通为本集团提供物业及会议相关服务，以协议价向本集团收取物业费及会议服务费人民币469千元(2020年：人民币496千元)。

注3： 本年度，易航科技为本集团提供科技信息相关服务，以协议价向本集团收取科技信息服务费人民币553千元(2020年：人民币341千元)。

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(2) 关联方商品和劳务交易 (续)

- 注4： 本年度，渤海人寿为本集团提供保险相关服务，以协议价向本集团收取保险费人民币59千元(2020年：人民币90千元)。
- 注5： 本年度，安途旅行为本集团提供商旅相关服务，以协议价向本集团收取商旅服务费人民币2千元(2020年：人民币1千元)。
- 注6： 本年度，海航商务为本集团提供行政、人力资源相关服务，以协议价向本集团收取行政、人力资源相关服务费人民币1千元(2020年：人民币1千元)。
- 注7： 2020年，科航投资为本集团提供节日礼品服务，以协议价向本集团收取服务费人民币16千元。
- 注8： 本年度，海南物管为本集团提供物业以及水电相关服务，以协议价向本集团收取物业费及水电费人民币412千元（2020年：无）。
- 注9： 本年度，海航信息为本集团提供科技信息相关服务，以协议价向本集团收取科技信息服务费人民币1千元(2020年：无)。
- 注10： 本年度，天航金服为本集团提供飞机资产管理服务，以协议价向本集团收取飞机资产管理服务费人民币2,853千元(2020年：无)。
- 注11： 本年度，天津航空为本集团之子公司天津渤海提供网络专线相关服务，以协议价向本集团之子公司天津渤海收取网络专线分摊费人民币69千元 (2020年：无)。
- 注12： 本年度，本集团按协议价向Jade提供咨询顾问服务收取咨询服务费，此次交易所获得的收入为人民币12,249千元(2020年：人民币5,974千元)。

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(2) 关联方资产托管和承包

受托资产管理和承包

2021 年

	注释	受托资产 类型	受托起始日	受托终止日	确认的托管 收益
长江租赁	注 1	托管经营	2015 年 5 月 21 日	2021 年 3 月 13 日	-
浦航租赁	注 2	托管经营	2015 年 5 月 21 日	2021 年 3 月 13 日	-
扬子江租赁	注 3	托管经营	2015 年 5 月 21 日	2021 年 3 月 13 日	-

2020 年

	注释	受托资产 类型	受托起始日	受托终止日	确认的托管 收益
长江租赁	注 1	托管经营	2015 年 5 月 21 日	2020 年 5 月 20 日	2,358
浦航租赁	注 2	托管经营	2015 年 5 月 21 日	2020 年 5 月 20 日	1,887
扬子江租赁	注 3	托管经营	2015 年 5 月 21 日	2020 年 5 月 20 日	1,887

注1： 本集团按协议价为长江租赁提供托管经营服务。2021年3月13日，海南省高级人民法院裁定对海航集团有限公司等321家公司进行实质合并重整，指定海航集团清算组为管理人，长江租赁被法院裁定纳入实质合并重整范围。公司与长江租赁签署的《托管经营协议》自法院裁定重整之日起自动终止，2021年未确认收入(2020年确认收入：人民币2,358千元)。

注2： 本集团按协议价为浦航租赁提供托管经营服务。2021年3月13日，海南省高级人民法院裁定对海航集团有限公司等321家公司进行实质合并重整，指定海航集团清算组为管理人，浦航租赁被法院裁定纳入实质合并重整范围。公司与浦航租赁签署的《托管经营协议》自法院裁定重整之日起自动终止，2021年未确认收入(2020年确认收入：人民币1,887千元)。

注3： 本集团按协议价为扬子江租赁提供托管经营服务。2021年3月13日，海南省高级人民法院裁定对海航集团有限公司等321家公司进行实质合并重整，指定海航集团清算组为管理人，扬子江租赁被法院裁定纳入实质合并重整范围。公司与扬子江租赁签署的《托管经营协议》自法院裁定重整之日起自动终止，2021年未确认收入(2020年确认收入：人民币1,887千元)。

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方租赁

作为出租人

经营租赁承租方	注释	租赁资产 种类	2021年 投资收益/租赁收入	2020年 租赁收入
海航控股	注1	飞机	575,288	678,995
天航金服	注2	飞机	388,004	429,126
海航航空集团	注3	飞机	298,232	407,588
首都航空	注4	飞机	173,079	192,280
祥鹏航空	注5	飞机	121,137	148,065
天津航空	注6	飞机	29,574	53,746
长江租赁	注7	飞机	19,044	28,377
福州航空	注8	飞机	21,286	29,287
CWT Integrated Pte Limited	注9	集装箱	<u>23</u>	<u>30</u>
			<u>1,625,667</u>	<u>1,967,494</u>

融资租赁承租方			2021年		2020年	
	注释	资产种类	融资租赁 合同本金金额	租赁 收入	融资租赁 合同本金金额	租赁 收入
		船坞、码头、				
舟山金海	注 10	设备及厂房	1,000,000	-	1,000,000	-
金海智造	注 11	机器设备	540,000	-	540,000	-
湖北华宇仓储	注 12	仓库	450,000	-	450,000	-
大通建设	注 13	商业地产	312,500	-	312,500	-
金海智造	注 14	机器设备	120,000	-	120,000	-
御景湾酒店	注 15	机器设备	107,400	-	107,400	-
长江租赁	注 16	租赁资产收益权	2,140,000	-	2,140,000	-
扬子江租赁	注 17	租赁资产收益权	440,000	-	440,000	-
浦航租赁	注 18	租赁资产收益权	<u>250,000</u>	<u>-</u>	<u>250,000</u>	<u>-</u>
			<u>5,359,900</u>	<u>-</u>	<u>5,359,900</u>	<u>-</u>

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方租赁(续)

作为承租人

出租方名称	注释	租赁资产类型	2021年 租赁费	2020年 租赁费
科航投资	注19	房屋	4,245	4,462
皖江租赁	注20	租赁资产收益权	6,808	7,345
海南英平	注21	房屋	<u>2,590</u>	<u>-</u>
			<u>13,643</u>	<u>11,807</u>

注1： 2021年，本集团向海航控股出租飞机，本年确认租赁收入人民币575,288千元(2020年：人民币678,995千元)；2021年根据租赁合同已发生但不满足经济利益很可能流入而未确认收入的金额为人民币158,443千元(2020年：人民币573,326千元)。

注2： 2021年，本集团通过天航金服转租赁飞机，根据租赁合同确认租赁收入人民币388,004千元(2020年：人民币429,126千元)。

注3： 2021年，本集团向海航航空集团出租飞机，根据租赁合同确认租赁收入人民币298,232千元(2020年：人民币407,588千元)。

注4： 2021年，本集团向首都航空出租飞机，本年确认租赁收入人民币155,989千元(2020年：人民币192,280千元)，确认债务重组收益人民币17,090千元(2020年：无)；2021年根据租赁合同已发生但不满足经济利益很可能流入而未确认收入的金额为人民币70,984千元(2020年：人民币179,588千元)。

注5： 2021年，本集团向祥鹏航空出租飞机，本年确认租赁收入人民币121,137千元(2020年：人民币148,065千元)；2021年根据租赁合同已发生但不满足经济利益很可能流入而未确认收入的金额为人民币35,425千元(2020年：人民币55,526千元)。

注6： 2021年，本集团向天津航空出租飞机，本年确认租赁收入人民币29,574千元(2020年：人民币53,746千元)；2021年根据租赁合同已发生但不满足经济利益很可能流入而未确认收入的金额为人民币266,518千元(2020年：人民币560,725千元)。

注7： 2021年，本集团向长江租赁出租飞机，根据租赁合同确认租赁收入人民币19,044千元(2020年：人民币28,377千元)。

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方租赁 (续)

- 注8： 2021年，本集团向福州航空出租飞机，根据租赁合同确认租赁收入人民币21,286千元(2020年：人民币29,287千元)。
- 注9： 2021年，本集团向CWT Integrated Pte Limited出租集装箱，根据租赁合同确认租赁收入人民币23千元(2020年：人民币30千元)。
- 注10： 2021年，本集团向舟山金海出租船坞、码头、设备及厂房，融资租赁合同本金金额为人民币1,000,000千元(2020年：人民币1,000,000千元)，因项目逾期本年未确认利息收入(2020年：人民币0千元)；根据融资租赁合同，本年应收未收租金人民币32,789千元(2020年：人民币32,789千元)；截至2021年12月31日，因承租人逾期累计应收未收金额为人民币65,578千元。舟山金海系海航集团321家实质合并重整范围内企业，报告期内海南省高院已裁定批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，本集团应收该公司的融资租赁款项已申报债权并将根据《重整计划》受偿。
- 注11： 2021年，本集团向金海智造出租机器设备，融资租赁合同本金金额为人民币540,000千元(2020年：人民币540,000千元)，因项目逾期本年未确认利息收入(2020年：人民币0千元)；根据融资租赁合同，本年应收未收租金人民币116,282千元(2020年：人民币121,250千元)；截至2021年12月31日，因承租人逾期累计应收未收金额为人民币237,533千元。金海智造系海航集团321家实质合并重整范围内企业，报告期内海南省高院已裁定批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，本集团应收该公司的融资租赁款项已申报债权并将根据《重整计划》受偿。
- 注12： 2021年，本集团向湖北华宇仓储租赁出租仓库，融资租赁合同本金金额为人民币450,000千元(2020年：人民币450,000千元)，因项目逾期本年未确认利息收入(2020年：人民币0千元)；根据融资租赁合同，本年应收未收租金人民币82,914千元(2020年：人民币88,037千元)；截至2021年12月31日，因承租人逾期累计应收未收金额为人民币170,951千元。
- 注13： 2021年，本集团向大通建设出租商业地产，融资租赁合同本金金额为人民币312,500千元(2020年：人民币312,500千元)，因项目逾期未确认利息收入(2020年：人民币0千元)；该项目合同已于2019年到期，剩余租金人民币134,537千元暂未收回。

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方租赁 (续)

注14：2021年，本集团向金海智造出租机器设备，融资租赁合同本金金额为人民币120,000千元(2020年：120,000千元)，因项目逾期本年未确认利息收入(2020年：人民币0千元)；该项目合同已于2019年到期，剩余租金人民币132,775千元暂未收回。金海智造系海航集团321家实质合并重整范围内企业，报告期内海南省高院已裁定批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，本集团应收该公司的融资租赁款项已申报债权并将根据《重整计划》受偿。

注15：2021年，本集团向御景湾酒店出租机器设备，融资租赁合同本金金额为人民币107,400千元(2020年：人民币107,400千元)，因项目逾期本年未确认利息收入(2020年：人民币0千元)；根据融资租赁合同，本年应收未收租金人民币0千元(2020年：人民币117,549千元)；该项目已于2020年到期，剩余租金人民币117,549千元暂未收回。御景湾酒店系海航集团321家实质合并重整范围内企业，报告期内海南省高院已裁定批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，本集团应收该公司的融资租赁款项已申报债权并将根据《重整计划》受偿。

注16：长江租赁向本集团转让租赁资产收益权，转让合同金额为人民币2,140,000千元(2020年：人民币2,140,000千元)，因项目逾期本年未确认利息收入(2020年：人民币0千元)。根据融资租赁合同，本年应收未收转让收益款人民币1,153,423千元(2020年：人民币0千元)；截至2021年12月31日，因承租方逾期累计应收未收金额为人民币1,153,423千元。长江租赁系海航集团321家实质合并重整范围内企业，报告期内海南省高院已裁定批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，本集团应收该公司的转让收益款项已申报债权并将根据《重整计划》受偿。

注17：扬子江租赁向本集团转让租赁资产收益权，转让合同金额为人民币440,000千元(2020年：人民币440,000千元)，因项目逾期本年未确认利息收入(2020年：人民币0千元)。根据融资租赁合同，本年应收未收转让收益款人民币70,600千元(2020年：人民币0千元)；截至2021年12月31日，因承租方逾期累计应收未收金额为人民币70,600千元。扬子江租赁系海航集团321家实质合并重整范围内企业，报告期内海南省高院已裁定批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，本集团应收该公司的转让收益款项已申报债权并将根据《重整计划》受偿。

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(3) 关联方租赁 (续)

注18：浦航租赁向本集团转让租赁资产收益权，转让合同金额为人民币250,000千元(2020年：人民币250,000千元)，因项目逾期本年未确认利息收入(2020年：人民币0千元)。根据融资租赁合同，本年应收未收转让收益款人民币130,364千元(2020年：人民币0千元)；截至2021年12月31日，因承租方逾期累计应收未收金额为人民币130,364千元。浦航租赁系海航集团321家实质合并重整范围内企业，报告期内海南省高院已裁定批准《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》，本集团应收该公司的转让收益款项已申报债权并将根据《重整计划》受偿。

注19：2021年，本集团向科航投资租入房屋，本年发生租赁费用人民币4,245千元(2020年：人民币4,462千元)。

注20：2021年，本集团向皖江租赁转让租赁资产收益权，本年发生租赁费用人民币6,808千元(2020年：人民币7,345元)。

注21：2021年，本集团向海南英平租入房屋，本年发生租赁费用人民币2,590千元(2020年：无)。

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保

本集团

接受关联方担保

2021 年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海航资本		人民币 985,000 千元	2016 年 3 月 17 日	2025 年 9 月 15 日	否
海航资本		人民币 297,000 千元	2020 年 5 月 7 日	2025 年 5 月 7 日	否
海航资本		人民币 420,000 千元	2018 年 4 月 27 日	2022 年 4 月 27 日	否
海航资本	注 1	人民币 576,000 千元	2016 年 3 月 11 日	债务履行完毕之日	否
海航资本	注 2	人民币 55,000 千元	2016 年 3 月 14 日	债务履行完毕之日	否
长江租赁	注 3	人民币 780,000 千元	2017 年 4 月 12 日	债务履行完毕之日	否
长江租赁	注 4	人民币 500,000 千元	2017 年 5 月 24 日	债务履行完毕之日	否
长江租赁		人民币 152,980 千元	2019 年 3 月 22 日	2027 年 12 月 17 日	否
长江租赁		人民币 194,522 千元	2019 年 3 月 22 日	2028 年 3 月 30 日	否
长江租赁		人民币 211,780 千元	2019 年 3 月 22 日	2028 年 11 月 30 日	否
长江租赁		人民币 500,400 千元	2019 年 3 月 22 日	2028 年 12 月 12 日	否
长江租赁		人民币 229,255 千元	2019 年 3 月 22 日	2029 年 5 月 24 日	否
海航集团		人民币 300,000 千元	2018 年 3 月 28 日	2022 年 7 月 31 日	否

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保 (续)

本集团

接受关联方担保 (续)

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海航资本、海航集团北方总部		人民币 100,000 千元	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 12 日	否
海航资本、长江租赁、扬子江租赁		人民币 595,000 千元	2020 年 6 月 19 日	2022 年 6 月 17 日	否
海航资本、长江租赁		人民币 186,705 千元	2019 年 7 月 26 日	2028 年 1 月 24 日	否
海航资本、长江租赁		人民币 185,078 千元	2019 年 9 月 25 日	2027 年 12 月 17 日	否
海航资本、海航集团北方总部		人民币 250,000 千元	2020 年 9 月 21 日	2025 年 9 月 21 日	否

2020 年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海航资本		人民币 1,000,000 千元	2016 年 3 月 17 日	债务履行完毕之日	否
海航资本		人民币 300,000 千元	2018 年 1 月 30 日	2020 年 4 月 30 日	是
海航资本		人民币 422,000 千元	2018 年 4 月 27 日	2021 年 4 月 27 日	否
海航资本	注 1	人民币 576,000 千元	2016 年 3 月 11 日	2021 年 3 月 11 日	否
海航资本	注 2	人民币 55,000 千元	2016 年 3 月 14 日	2021 年 3 月 14 日	否
海航资本		人民币 50,000 千元	2018 年 9 月 26 日	2020 年 12 月 16 日	是
海航资本		人民币 299,000 千元	2020 年 5 月 7 日	2022 年 5 月 7 日	否

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保 (续)

本集团

接受关联方担保

2020 年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
长江租赁	注 3	人民币 780,000 千元	2017 年 4 月 12 日	债务履行完毕之日	否
长江租赁	注 4	人民币 500,000 千元	2017 年 5 月 24 日	债务履行完毕之日	否
长江租赁		人民币 152,980 千元	2019 年 3 月 22 日	2027 年 12 月 17 日	否
长江租赁		人民币 194,522 千元	2019 年 3 月 22 日	2028 年 3 月 30 日	否
长江租赁		人民币 211,780 千元	2019 年 3 月 22 日	2028 年 11 月 30 日	否
长江租赁		人民币 500,400 千元	2019 年 3 月 22 日	2028 年 12 月 12 日	否
长江租赁		人民币 229,260 千元	2019 年 3 月 22 日	2029 年 5 月 24 日	否
海航资本		人民币 1,000,000 千元	2016 年 3 月 17 日	债务履行完毕之日	否
BL Capital		美元 9,256 千元	2018 年 11 月 30 日	2020 年 7 月 27 日	是
海航集团		人民币 300,000 千元	2018 年 3 月 28 日	债务履行完毕之日	否

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保 (续)

本集团

接受关联方担保 (续)

注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海航资本、海航集团北方总部	人民币 100,000 千元	2019 年 6 月 5 日	2022 年 6 月 12 日	否
海航资本、海航集团北方总部	人民币 250,000 千元	2020 年 9 月 21 日	2023 年 9 月 21 日	否
海航资本、海航集团北方总部	人民币 250,000 千元	2018 年 9 月 20 日	2020 年 9 月 20 日	是
海航资本、长江租赁、扬子江租赁	人民币 595,000 千元	2019 年 6 月 28 日	2020 年 6 月 19 日	是
海航资本、长江租赁、扬子江租赁	人民币 595,000 千元	2020 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	否
海航资本、长江租赁	人民币 186,705 千元	2019 年 7 月 26 日	2028 年 1 月 24 日	否
海航资本、长江租赁	人民币 185,078 千元	2019 年 9 月 25 日	2027 年 12 月 17 日	否

注1： 本年度，海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保，担保金额为人民币576,000千元(2020年：人民币576,000千元)，截至2021年12月31日，该笔借款已逾期，因此担保尚未结束。

注2： 本年度，海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保，担保金额为人民币55,000千元(2020年：人民币55,000千元)，截至2021年12月31日，该笔借款已逾期，因此担保尚未结束。

注3： 本年度，长江租赁为本公司借款提供连带责任保证担保，担保金额为人民币780,000千元(2020年：人民币780,000千元)，截至2021年12月31日，该笔借款已逾期，因此担保尚未结束。

注4： 本年度，长江租赁为本公司借款提供连带责任保证担保，担保金额为人民币500,000千元(2020年：人民币500,000千元)，截至2021年12月31日，该笔借款已逾期，因此担保尚未结束。

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保 (续)

提供关联方担保

2021 年

被担保方	注释	担保金额 人民币	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
海航控股	注 5	2,169,825 千元	2019 年 3 月 15 日	债务履行完毕之日	否

2020 年

被担保方	注释	担保金额 人民币	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
海航控股	注 5	2,169,825 千元	2019 年 3 月 15 日	债务履行完毕之日	否

注5：本年度，本集团之子公司天津渤海为海航控股提供股权质押担保，担保金额为人民币2,169,825千元(2020年：人民币2,169,825千元)，同时海航集团无条件为天津渤海上述担保提供反担保，截至2021年12月31日止，本担保尚未结束。

经公司董事会及股东大会批准，公司全资子公司天津渤海于2019年3月以其持有的香港渤海30%股权及其附带的相关权益为关联方海航控股向中国银行海南分行申请的21.7亿元人民币借款提供质押担保，担保期限至借款合同项下债务履行完毕之日止。同时，海航集团无条件为天津渤海上述担保提供反担保。截至本报告出具日，海航控股重整计划已执行完毕，上述债务将由海航控股按照重整计划清偿。公司将督促海航控股按照法律规定履行偿付责任，同时公司也将严格履行董事会和管理层的职责，保护全体股东利益。

(5) 关联方资金拆借

2021 年，本集团无资金拆借。

资金拆入

2020 年

关联方名称	注释	拆借金额	起始日	到期日
海航资本	注 1	人民币 30,000 千元	2020 年 1 月 17 日	不超过 12 个月

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

资金拆入 (续)

海航资本	注 2	人民币 25,000 千元	2020 年 1 月 22 日	不超过 12 个月
海航资本	注 3	人民币 99,960 千元	2020 年 9 月 14 日	不超过 12 个月
海航租赁控股	注 4	人民币 15,000 千元	2020 年 6 月 19 日	不超过 12 个月

注1：2020年度，本集团之子公司天津渤海从海航资本拆入资金人民币30,000千元，年利率为6%，截至2020年12月31日，已全部偿还。

注2：2020年度，本集团之子公司天津渤海从海航资本拆入资金人民币25,000千元，年利率为6%，截至2020年12月31日，已全部偿还。

注3：2020年度，本集团之子公司天津渤海从海航资本拆入资金人民币99,960千元，年利率为0%，截至2020年12月31日，已全部偿还。

注4：2020年度，本集团之子公司天津渤海从海航租赁控股拆入资金人民币15,000千元，年利率为6%，截至2020年12月31日，已偿还人民币5,000千元。截至2021年12月31日，已全部偿还。

(6) 关联方资产转让

	注释	交易内容	2021年	2020年
BL Capital	注1	转让股权	-	港币975,000千元
长江租赁	注2	转让租赁资产收益权	-	人民币27,500千元
ORIX	注3	转让资产	美元101,647千元	-

注1：2020年，BL Capital向本集团之子公司香港渤海转让其持有的天津银行股份有限公司106,993,500股股权，协议转让价格港币975,000千元。

注2：2019年，长江租赁向本集团之子公司天津渤海转让租赁资产收益权，协议转让价格为人民币1,050,000千元，2020年交易完成金额人民币27,500千元。

注3：2021年，本集团之子公司Avolon向ORIX转让持有的飞机，协议转让价格为美元101,647千元（2020年：无）。

十、 关联方关系及其交易 (续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(7) 关联方债务重组

2021年10月31日,海南省高级人民法院裁定批准《海南航空控股股份有限公司及其十家子公司重整计划》、《海航集团有限公司等三百二十一家公司实质合并重整案重整计划》。本集团之子公司天津渤海租赁有限公司已于2021年9月与海航控股、祥鹏航空、天津航空和首都航空(以下简称“承租人”)就向其出租的飞机经营租赁业务达成了《债务及租赁重组框架协议》(简称“《重组框架协议》”)。《重组框架协议》中对于截至2021年2月10日与飞机经营租赁有关仍未清偿的总存量租赁应收款(以下简称“存量债务”)给予豁免35%,豁免之后剩余的65%存量债务,承租人应在3年内按季平均等额清偿。截至2021年2月10日,上述存量债权总计20.07亿元,除应收增值税款之外,其余存量债权在本集团财务报表中账面余额为1.91亿元。于2021年,本集团就不确定性已消除的部分存量债务,即首都航空存量债务22,860千元,扣除应收增值税后确认债务重组收益人民币17,090千元(2020年:无),该款项已于2021年实际收到。

(8) 其他关联方交易

	2021年	2020年
董事费	429	429
关键管理人员薪酬	<u>9,581</u>	<u>9,402</u>
	<u>10,010</u>	<u>9,831</u>

本年度,本集团发生的本公司关键管理人员薪酬(包括采用货币、实物形式和其他形式)总额为人民币10,010千元(2020年:人民币9,831千元)。

十、 关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收款项余额

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
海航控股	325,465	71,999	562,624	206,318
天津航空	65,006	7,211	185,448	71,828
海航航空集团	232,606	34,516	378,783	132,142
天航金服	224,551	34,347	513,234	179,633
祥鹏航空	39,472	8,308	149,010	52,785
首都航空	110,230	25,391	258,756	103,272
大新华轮船	23,058	23,058	23,598	23,598
长江租赁	27,853	9,087	29,210	11,931
福州航空	5,928	425	13,480	4,718
海航科技	8,091	8,091	8,280	8,280
Jade	5,713	-	1,331	-
浦航租赁	3,333	3,333	3,333	2,533
扬子江租赁	3,333	3,333	3,333	2,533
CWT Integrated Pte Limited	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>-</u>
	<u>1,074,640</u>	<u>229,099</u>	<u>2,130,428</u>	<u>799,571</u>
其他应收款				
天航金服	8,100	-	8,100	-
渤海国际信托	3,520	118	3,520	118
科航投资	1,406	47	1,433	48
北京一卡通	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>115</u>	<u>4</u>
	<u>13,026</u>	<u>165</u>	<u>13,168</u>	<u>170</u>

注：于 2021 年 12 月 31 日，本集团未记录在资产负债表的应收经营租赁款余额(不含税)为人民币 23.8 亿元。

十、 关联方关系及其交易 (续)

6. 关联方应收款项余额 (续)

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款				
长江租赁	1,578,064	1,406,182	1,564,300	1,399,770
舟山金海	652,340	587,106	652,340	587,106
金海智造	604,967	541,770	604,967	541,770
扬子江租赁	442,826	398,543	442,826	398,543
天航金服	354,696	26,110	-	-
海航航空集团	173,507	13,908	-	-
浦航租赁	103,356	2,918	253,350	2,918
湖北华宇仓储	-	-	140,796	96,797
大通建设	121,404	3,428	121,404	3,428
御景湾酒店	100,000	90,000	100,000	90,000
海航控股	126,123	5,725	-	-
首都航空	87,705	4,361	-	-
祥鹏航空	82,618	7,800	-	-
福州航空	8,620	272	-	-
天津航空	8,376	672	-	-
	<u>4,444,602</u>	<u>3,088,795</u>	<u>3,879,983</u>	<u>3,120,332</u>

十、 关联方关系及其交易 (续)

7. 关联方预收及应付款项余额

	2021年	2020年
短期借款		
海航租赁控股	<u>-</u>	<u>10,000</u>
	<u>-</u>	<u>10,000</u>
应付账款		
CWT Integrated Pte Limited	<u>1</u>	<u>51</u>
	<u>1</u>	<u>51</u>
	2021年	2020年
其他应付款		
天航金服	2,325	21,186
科航投资	7,588	3,343
汇通水电	1,663	1,663
海航租赁控股	-	1,420
浦航租赁	1,590	420
皖江租赁	-	8,331
海航资本	<u>60</u>	<u>-</u>
	<u>13,226</u>	<u>36,363</u>
长期应付款		
皖江租赁	211,521	214,030
金海智造	<u>3,000</u>	<u>3,000</u>
	<u>214,521</u>	<u>217,030</u>

十、 关联方关系及其交易 (续)

7. 关联方预收及应付款项余额 (续)

	2021年	2020年
长期借款		
渤海国际信托	<u>265,810</u>	<u>252,000</u>
其他非流动负债		
海航控股	174,077	211,505
天航金服	86,072	88,086
海航航空集团	46,372	37,179
祥鹏航空	25,815	26,419
金鹏航空	<u>2,550</u>	<u>2,610</u>
	<u>334,886</u>	<u>365,799</u>

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备		
资本承诺 (注1)	<u>86,373,935</u>	<u>103,468,691</u>

注1: 截至2021年12月31日, 本集团计划购买232架飞机, 合同金额共计美元13,398,864千元(约合人民币85,427,137千元), 预计于2022年开始交付; 购买集装箱及其他固定资产, 合同金额共计美元148,501千元(约合人民币946,798千元)。

截至2020年12月31日, 本集团计划购买270架飞机, 合同金额共计美元15,513,513千元(约合人民币101,224,121千元), 预计于2021年1月开始交付; 购买集装箱及其他固定资产, 合同金额共计美元344,001千元(约合人民币2,244,570千元)。

十一、承诺及或有事项 (续)

2. 或有事项

本集团业务拓展至全球性，会受到不同国家及地区的司法管辖。在目前的税收环境下，伴随着国际经合组织倡导的“基础侵蚀及利润转移”的发展和税法革新，以及英国政府在 2017 年启动的“反混合错配条例”，我们不能确保纳税结构与应纳税额不会受到所在国家及地区税务机关的质疑。如果税务机关质疑本集团的税务状况或应纳税额，则会导致应缴税金、应付利息，甚至应支付的罚款的增加，从而影响未来的财务状况。在集团范围内，对于所得税拨备的确认要求重大会计判断和估计。集团依据现有信息和最佳判断和估计确认所得税拨备。

十二、资产负债表日后事项

2022 年 2 月 24 日，俄罗斯对乌克兰发动特别军事行动。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团有 14 架自有飞机出租给俄罗斯航空公司。公司管理层正在密切跟进俄乌冲突对集团资产可能产生的影响。

2022年4月24日，海南省高院裁定确认海航集团有限公司等三百二十一家公司已执行完毕《重整计划》。根据《重整计划》，海航集团等321家公司因执行《重整计划》而将其股权结构调整为《重整计划》规定的股权结构，因此导致公司的实际控制人发生变化。实际控制人由海南省慈航公益基金会变更为无实际控制人。

十三、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下3个报告分部：

- (1) 融资租赁分部主要指以提供融资租赁服务为主业的业务单元；
- (2) 经营租赁分部主要指以提供经营租赁服务为主业的业务单元；
- (3) 其他分部主要指以提供除融资租赁以及经营租赁以外服务为主业的业务单元。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以营业利润为基础进行评价。除不包括税金及附加、公允价值变动收益、对联营公司和合营公司的投资收益之外的投资收益、其他收益和营业外收支之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2021年

	融资租赁	经营租赁	其他	抵销	合计
对外交易收入	217,475	26,573,136	-	-	26,790,611
内部交易收入	-	-	-	-	-
利息收入	23,309	18,394	211,775	(227,460)	26,018
利息费用	189,891	6,867,431	1,360,968	(227,460)	8,190,830
资产减值损失	489,520	2,609,113	408,659	-	3,507,292
信用减值损失	10,242	506,716	2,182	-	519,140
折旧和摊销费用	47,111	9,102,188	541	-	9,149,840
对合营企业和 联营企业的 投资损失	(100,643)	(14,100)	(20,197)	-	(134,940)
所得税费用	33,663	(452,128)	-	-	(418,465)
利润/(亏损)总额	(453,541)	763,479	(1,004,546)	(852,811)	(1,547,419)
资产总额	38,341,415	240,576,315	148,050,867	(178,737,528)	248,231,069
负债总额	19,030,920	183,707,519	27,717,248	(22,103,683)	208,352,004

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2020年

	融资租赁	经营租赁	其他	抵销	合计
对外交易收入	240,374	27,171,215	6,132	-	27,417,721
内部交易收入	-	20,252	-	(20,252)	-
利息收入	30,742	111,446	252,445	(266,483)	128,150
利息费用	222,594	7,090,485	1,154,844	(266,483)	8,201,440
资产减值损失	640,992	3,598,588	-	-	4,239,580
信用减值损失	2,887,468	1,465,519	23,983	-	4,376,970
折旧和摊销费用	53,434	10,864,198	598	-	10,918,230
对合营企业和 联营企业的 投资收益/(损失)	29,194	(11,234)	(538,580)	-	(520,620)
所得税费用	(814,133)	(430,651)	-	-	(1,244,784)
亏损总额	(4,145,396)	(4,268,790)	(382,590)	(1,043,528)	(9,840,304)
资产总额	39,422,712	240,710,040	151,245,487	(181,165,964)	250,212,275
负债总额	19,626,394	184,358,570	26,754,851	(22,080,746)	208,659,069

分部间交易收入在合并时进行了抵销。

其他信息

产品和劳务信息

	2021年	2020年
对外交易收入		
融资租赁收入	597,506	390,026
经营租赁收入	19,055,261	20,323,973
集装箱销售收入	726,583	761,122
飞机处置收入	6,243,355	5,786,270
其他	167,906	156,330
	<u>26,790,611</u>	<u>27,417,721</u>

十三、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息(续)

地理信息

对外交易收入	2021年	2020年
中国大陆	3,197,861	3,687,138
其他国家或地区	<u>23,592,750</u>	<u>23,730,583</u>
	<u>26,790,611</u>	<u>27,417,721</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额	2021年	2020年
中国大陆	12,652,331	14,403,656
其他国家或地区	<u>208,656,564</u>	<u>201,358,541</u>
	<u>221,308,895</u>	<u>215,762,197</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

营业收入人民币2,259,225千元(2020年：人民币3,591,418千元)来自于Avolon对某一单个客户的收入，占本集团收入约8%(2020年：13%)。

十三、其他重要事项 (续)

2. 租赁

作为出租人：

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2021年	2020年
融资租赁收入	<u>597,506</u>	<u>390,026</u>

于 2021 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 5,198,304 千元(2020 年 12 月 31 日：人民币 3,502,484 千元)，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为出租人(续):

根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁的最低租赁收款额如下:

	2021年12月31日
1年以内(含1年)	5,093,927
1年至2年(含2年)	1,757,395
2年至3年(含3年)	1,389,717
3年至4年(含4年)	894,552
4年至5年(含5年)	849,124
5年以上	<u>6,572,467</u>
	<u>16,557,182</u>
加:未担保余值	1,694,937
减:未实现融资收益	<u>5,198,304</u>
租赁投资净额	<u>13,053,815</u>
	2020年12月31日
1年以内(含1年)	4,250,232
1至2年以内(含2年)	1,171,101
2至3年以内(含3年)	1,327,730
3年以上	<u>5,347,655</u>
	<u>12,096,718</u>

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为出租人(续):

经营租赁:

与经营租赁有关的损益列示如下:

2021年

经营租赁收入	19,055,261
--------	------------

根据与承租人签订的租赁合同,不可撤销租赁的最低租赁收款额如下:

2021年12月31日

1年以内(含1年)	18,609,185
1年至2年(含2年)	17,432,678
2年至3年(含3年)	15,792,490
3年至4年(含4年)	14,175,444
4年至5年(含5年)	12,233,061
5年以上	<u>39,381,639</u>

117,624,497

2020年12月31日

1年以内(含1年)	22,367,655
1至2年以内(含2年)	17,695,609
2至3年以内(含3年)	16,493,359
3年以上	<u>69,958,245</u>

126,514,868

十三、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人(续):

2021年

租赁负债利息费用	13,910
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	8,471
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	27
转租使用权资产取得的收入	2,338
与租赁相关的总现金流出	40,406

重大经营租赁(仅2020年适用):

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	2020年
1年以内(含1年)	55,724
1至2年以内(含2年)	42,331
2至3年以内(含3年)	43,767
3年以上	<u>761,856</u>
	<u>903,678</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、13；租赁负债，参见附注五、31。

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2021年	2020年
应收利息	-	164,047
其他应收款	<u>10,248,517</u>	<u>9,710,621</u>
	<u>10,248,517</u>	<u>9,874,668</u>

应收利息

	2021年	2020年
资金拆借、委托贷款及银行定存利息	<u>-</u>	<u>164,047</u>

其他应收款

其他应收款的账龄情况如下:

	2021年	2020年
1年以内	995,353	751,195
1-2年	751,195	8,945,102
2-3年	8,489,727	2,512
3年以上	<u>12,812</u>	<u>12,800</u>
	<u>10,249,087</u>	<u>9,711,609</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>570</u>	<u>988</u>
	<u>10,248,517</u>	<u>9,710,621</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2021年12月31日, 重要其他应收款余额如下:

	年末金额	占其他应收款 余额合计数的比例(%)	性质	账龄
天津渤海	<u>9,800,198</u>	<u>96</u>	内部往来款	3年以内

于2020年12月31日, 重要其他应收款余额如下:

	年末金额	占其他应收款 余额合计数的比例(%)	性质	账龄
天津渤海	<u>9,682,085</u>	<u>98</u>	内部往来款	2年以内

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资

	2021年	2020年
长期股权投资		
按成本法核算的股权投资		
- 子公司	22,350,504	22,350,504
按权益法核算的股权投资		
- 联营企业	<u>1,355,833</u>	<u>1,885,367</u>
	<u>23,706,337</u>	<u>24,235,871</u>

本公司于2021年12月31日的长期股权投资为对子公司天津渤海、联营企业渤海人寿的投资。

长期股权投资减值准备的情况：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
渤海人寿	<u>-</u>	<u>408,658</u>	<u>-</u>	<u>408,658</u>

长期股权投资的变现由于长期借款及短期借款对子公司天津渤海、联营企业渤海人寿投资的股权质押存在限制，请参见附注五、20及29。

(i) 按成本法核算的股权投资：

被投资企业名称：	被投资企业 经营期限	2021年 12月31日的 注册资本/股本	2021年 12月31日 所占权益	实际投入金额		
				2021年 1月1日	本年成本变动	2021年12月 31日
天津渤海	50年	人民币22,100,850千元	100%	<u>22,350,504</u>	<u>-</u>	<u>22,350,504</u>

被投资企业名称：	被投资企业 经营期限	2020年 12月31日的 注册资本/股本	2020年 12月31日 所占权益	实际投入金额		
				2020年 1月1日	本年成本变动	2020年12月 31日
天津渤海	50年	人民币22,100,850千元	100%	<u>22,350,504</u>	<u>-</u>	<u>22,350,504</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

(ii) 按权益法核算的股权投资:

被投资企业名称:	被投资企业 经营期限	2021年 12月31日的 注册资本/股本	2021年 12月31日 所占权益	账面金额		
				2021年 1月1日	本年 变动	2021年 12月31日
渤海人寿	50年	人民币13,000,000千元	20%	<u>1,885,367</u>	<u>(529,534)</u>	<u>1,355,833</u>

被投资企业名称:	被投资企业 经营期限	2020年 12月31日的 注册资本/股本	2020年 12月31日 所占权益	账面金额		
				2020年 1月1日	本年 变动	2020年 12月31日
渤海人寿	50年	人民币13,000,000千元	20%	<u>2,246,380</u>	<u>(361,013)</u>	<u>1,885,367</u>

3. 营业收入

	2021年	2020年
托管费收入	<u>-</u>	<u>6,132</u>

4. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	560,600	572,960
减: 利息收入	146,547	172,913
金融机构手续费	<u>34</u>	<u>74</u>
	<u>414,087</u>	<u>400,121</u>

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 投资收益/(损失)

	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资损失	(20,197)	(538,580)
借款合同变更产生的投资收益	<u>251,420</u>	<u>-</u>
	<u>231,223</u>	<u>(538,580)</u>

6. 本公司与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2021年	2020年
北京一卡通	注1	469	496
安途旅行	注2	2	1
渤海人寿	注3	59	90
海航商务	注4	1	1
易航科技	注5	553	341
海南物管	注6	412	-
海航信息	注7	<u>1</u>	<u>-</u>
		<u>1,497</u>	<u>929</u>

注 1：本年度，北京一卡通为本公司提供物业管理服务，以协议价向本公司收取物业费、水电费人民币 469 千元(2020 年：人民币 496 千元)。

注 2：本年度，安途旅行为本公司提供商旅服务，以协议价向本公司收取商旅服务费人民币 2 千元(2020 年：人民币 1 千元)。

注 3：本年度，渤海人寿为本公司提供保险服务，以协议价向本公司收取保险服务费人民币 59 千元(2020 年：人民币 90 千元)。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 本公司与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

注4: 本年度,海航商务为本公司提供行政、人力资源相关服务,以协议价向本公司收取行政、人力资源相关服务费人民币1千元(2020年:人民币1千元)。

注5: 本年度,易航科技为本公司提供科技信息相关服务,以协议价向本公司收取科技信息相关服务费人民币553千元(2020年:人民币341千元)。

注6: 本年度,海南物管为本公司提供物业管理服务,以协议价向本公司收取物业费、水电费人民币412千元(2020年:无)。

注7: 本年度,海航信息为本公司提供科技信息相关服务,以协议价向本公司收取科技信息相关服务费人民币1千元(2020年:无)。

(2) 关联方资产托管和承包

2021年

	注释	受托 资产类型	受托 起始日	受托 终止日	确认的 托管收益
长江租赁	注1	托管经营	2015年5月21日	2021年3月13日	-
浦航租赁	注2	托管经营	2015年5月21日	2021年3月13日	-
扬子江租赁	注3	托管经营	2015年5月21日	2021年3月13日	-

2020年

	注释	受托 资产类型	受托 起始日	受托 终止日	确认的 托管收益
长江租赁	注1	托管经营	2015年5月21日	2021年5月20日	2,358
浦航租赁	注2	托管经营	2015年5月21日	2021年5月20日	1,887
扬子江租赁	注3	托管经营	2015年5月21日	2021年5月20日	1,887

十四、公司财务报表主要项目注释 (续)

6. 本公司与关联方的主要交易 (续)

(2) 关联方资产托管和承包 (续)

注1：本集团按协议价为长江租赁提供托管经营服务。2021年3月13日，海南省高级人民法院裁定对海航集团有限公司等321家公司进行实质合并重整，指定海航集团清算组为管理人，长江租赁被法院裁定纳入实质合并重整范围。公司与长江租赁签署的《托管经营协议》自法院裁定重整之日起自动终止，2021年未确认收入(2020年确认收入：人民币2,358千元)。

注2：本集团按协议价为浦航租赁提供托管经营服务。2021年3月13日，海南省高级人民法院裁定对海航集团有限公司等321家公司进行实质合并重整，指定海航集团清算组为管理人，浦航租赁被法院裁定纳入实质合并重整范围。公司与浦航租赁签署的《托管经营协议》自法院裁定重整之日起自动终止，2021年未确认收入(2020年确认收入：人民币1,887千元)。

注3：本集团按协议价为扬子江租赁提供托管经营服务。2021年3月13日，海南省高级人民法院裁定对海航集团有限公司等321家公司进行实质合并重整，指定海航集团清算组为管理人，扬子江租赁被法院裁定纳入实质合并重整范围。公司与扬子江租赁签署的《托管经营协议》自法院裁定重整之日起自动终止，2021年未确认收入(2020年确认收入：人民币1,887千元)。

(3) 关联方租赁

作为承租人

经营租赁出租方	注释	租赁资产 类型	2021年	2020年
			租赁费	租赁费
科航投资	注 1	房屋	4,245	4,457
海南英平	注 2	房屋	<u>2,590</u>	<u>-</u>
			<u>6,835</u>	<u>4,457</u>

注1：本年度，本公司向科航投资租入房屋，根据租赁合同发生租赁费用人民币4,245千元(2020年：人民币4,457千元)。

注2：本年度，本集团向海南英平租入房屋，根据租赁合同发生租赁费用人民币2,590千元(2020年：无)。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 本公司与关联方的主要交易(续)

(4) 担保

接受关联方担保

2021年

提供担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海航资本		人民币 985,000千元	2016年3月17日	2025年9月15日	否
海航资本		人民币 297,000千元	2020年5月7日	2025年5月7日	否
海航资本		人民币 420,000千元	2018年4月27日	2022年4月27日	否
海航资本	注1	人民币 576,000千元	2016年3月11日	债务履行完毕之日	否
海航资本	注2	人民币 55,000千元	2016年3月14日	债务履行完毕之日	否
海航资本、海航集团北方总部		人民币 250,000千元	2020年9月21日	2025年9月21日	否
海航资本、海航集团北方总部		人民币 100,000千元	2019年6月5日	2022年6月12日	否
海航资本、长江租赁、扬子江租赁		人民币 595,000千元	2020年6月19日	2022年6月17日	否
天津渤海		人民币 595,000千元	2021年6月18日	2022年6月17日	否
长江租赁	注3	人民币 780,000千元	2017年4月12日	债务履行完毕之日	否
长江租赁	注4	人民币 500,000千元	2017年5月24日	债务履行完毕之日	否

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 本公司与关联方的主要交易(续)

(4) 担保(续)

接受关联方担保(续)

2020年

提供担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海航资本		人民币 1,000,000千元	2016年3月17日	债务履行完毕之日	否
海航资本		人民币 300,000千元	2018年1月30日	2020年4月30日	是
海航资本		人民币 422,000千元	2018年4月27日	2021年4月27日	否
海航资本	注1	人民币 576,000千元	2016年3月11日	2021年3月11日	否
海航资本	注2	人民币 55,000千元	2016年3月14日	2021年3月14日	否
海航资本		人民币 299,000千元	2020年5月7日	2022年5月7日	否
海航资本、海航集团北方总部		人民币 250,000千元	2020年9月21日	2023年9月21日	否
海航资本、海航集团北方总部		人民币 100,000千元	2019年6月5日	2022年6月12日	否
海航资本、海航集团北方总部		人民币 250,000千元	2018年9月20日	2020年9月20日	是
海航资本、长江租赁、扬子江租赁		人民币 595,000千元	2019年6月28日	2020年6月19日	是
海航资本、长江租赁、扬子江租赁		人民币 595,000千元	2020年6月19日	2021年6月18日	否
长江租赁	注3	人民币 780,000千元	2017年4月12日	债务履行完毕之日	否
长江租赁	注4	人民币 500,000千元	2017年5月24日	债务履行完毕之日	否

注1：本年度，海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保，担保金额为人民币576,000千元(2020年：人民币576,000千元)，截至2021年12月31日，该笔借款已逾期，因此担保尚未结束。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 本公司与关联方的主要交易(续)

(4) 担保(续)

接受关联方担保(续)

注2: 本年度,海航资本为本公司借款提供连带责任保证担保,担保金额为人民币55,000千元(2020年:人民币55,000千元),截至2021年12月31日,该笔借款已逾期,因此担保尚未结束。

注3: 本年度,长江租赁为本公司借款提供连带责任保证担保,担保金额为人民币780,000千元(2020年:人民币780,000千元),截至2021年12月31日,该笔借款已逾期,因此担保尚未结束。

注4: 本年度,长江租赁为本公司借款提供连带责任保证担保,担保金额为人民币500,000千元(2020年:人民币500,000千元),截至2021年12月31日,该笔借款已逾期,因此担保尚未结束。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 本公司与关联方的主要交易(续)

(4) 担保(续)

为关联方提供担保

2021年

被担保方	注释	担保金额 人民币	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
天津渤海		688,000 千元	2016年3月17日	2025年9月15日	否
天津渤海	注5	1,581,435 千元	2016年8月12日	债务履行完毕之日	否
天津渤海		170,000 千元	2018年9月26日	2022年9月26日	否
天津渤海		31,634 千元	2018年10月15日	《股份转让协议》终止	否
天津渤海		170,000 千元	2018年10月15日	2027年3月1日或 《股份转让协议》终止	否
天津渤海		445,000 千元	2019年12月6日	2022年12月4日	否
天津渤海	注6	1,500,000 千元	2019年11月11日	债务履行完毕之日	否
天津渤海		112,100 千元	2019年11月28日	债务履行完毕之日	否
天津渤海	注7	220,000 千元	2019年10月31日	债务履行完毕之日	否
天津渤海	注8	44,194 千元	2020年8月5日	债务履行完毕之日	否
天津渤海	注9	36,000 千元	2020年6月9日	债务履行完毕之日	否
天津渤海	注10	74,000 千元	2020年6月9日	债务履行完毕之日	否

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 本公司与关联方的主要交易(续)

(4) 担保(续)

为关联方提供担保

2020年

被担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
天津渤海		人民币 700,000千元	2016年3月17日	债务履行完毕之日	否
天津渤海	注5	人民币 1,604,403千元	2016年8月12日	债务履行完毕之日	否
天津渤海		人民币 175,000千元	2018年9月26日	2022年9月26日	否
天津渤海		人民币 35,947千元	2018年10月15日	2027年3月1日或 《股份转让协议》终止	否
天津渤海		人民币 170,000千元	2018年10月15日	2022年12月20日或 《股份转让协议》终止	否
天津渤海		人民币 450,000千元	2019年12月6日	2022年12月4日	否
天津渤海	注6	人民币 1,500,000千元	2019年11月11日	2021年4月20日	否
天津渤海		人民币 118,000千元	2019年11月28日	债务履行完毕之日	否
天津渤海	注7	人民币 220,000千元	2019年10月31日	2021年4月20日	否
天津渤海	注8	人民币 44,200千元	2020年8月5日	2021年5月31日	否
天津渤海	注9	人民币 36,000千元	2020年6月9日	2021年6月8日	否
天津渤海	注10	人民币 74,000千元	2020年6月9日	2021年6月8日	否

注5：本年度，本公司无偿为天津渤海提供连带责任保证担保，担保金额为人民币1,581,435千元(2020年：人民币1,604,403千元)，截至2021年12月31日，该笔借款已逾期，因此担保尚未结束。

注6：本年度，本公司无偿为天津渤海提供连带责任保证担保，担保金额为人民币1,500,000千元(2020年：人民币1,500,000千元)，截至2021年12月31日，该笔借款已逾期，因此担保尚未结束。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 本公司与关联方的主要交易(续)

(4) 担保(续)

为关联方提供担保(续)

注7：本年度，本公司无偿为天津渤海提供质押担保，担保金额为人民币220,000千元(2020年：人民币220,000千元)，截至2021年12月31日，该笔借款已逾期，因此担保尚未结束。

注8：本年度，本公司无偿为天津渤海提供质押担保，担保金额为人民币44,194千元(2020年：人民币44,200千元)，截至2021年12月31日，该笔借款已逾期，因此担保尚未结束。

注9：本年度，本公司无偿为天津渤海提供质押担保，担保金额为人民币36,000千元(2020年：人民币36,000千元)，截至2021年12月31日，该笔借款已逾期，因此担保尚未结束。

注10：本年度，本公司无偿为天津渤海提供质押担保，担保金额为人民币74,000千元(2020年：人民币74,000千元)，截至2021年12月31日，该笔借款已逾期，因此担保尚未结束。

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

7. 本公司与关联方的往来款项余额

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
长江租赁	4,167	4,167	4,167	3,167
浦航租赁	3,333	3,333	3,333	2,533
扬子江租赁	<u>3,333</u>	<u>3,333</u>	<u>3,333</u>	<u>2,533</u>
	<u>10,833</u>	<u>10,833</u>	<u>10,833</u>	<u>8,233</u>
其他应收款				
北京一卡通	-	-	115	4
科航投资	1,096	37	1,096	37
广州南沙渤海六号 租赁有限公司	422,008	-	-	-
天津渤海二号租赁 有限公司	9,634	-	-	-
天津渤海	<u>9,800,198</u>	<u>-</u>	<u>9,682,085</u>	<u>-</u>
	<u>10,232,936</u>	<u>37</u>	<u>9,683,296</u>	<u>41</u>
其他应付款				
汇通水电	1,663	-	1,663	-
科航投资	7,588	-	3,343	-
香港渤海	1,236,877	-	631,555	-
海口渤海二号租赁 有限公司	1	-	-	-
天津渤海一号租赁 有限公司	28,162	-	-	-
海航资本	<u>60</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>1,274,351</u>	<u>-</u>	<u>636,561</u>	<u>-</u>

一、 非经常性损益明细表

	2021年
计入当期损益的政府补助(附注五、33&47)	42,403
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	116,957
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,802
债务重组收益	1,789,660
营业外收入和支出	37,475
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响数	(242,390)
少数股东权益影响数(税后)	(346,608)

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

二、 净资产收益率和每股收益

2021年	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股股东的净亏损	(4.67)	(0.1998)
扣除非经常性损益后归属于本公 司普通股股东的净亏损	(10.02)	(0.4285)
2020年	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股股东的净亏损	(23.73)	(1.2492)
扣除非经常性损益后归属于本公 司普通股股东的净亏损	(22.79)	(1.1994)

本集团无稀释性潜在普通股。

以上加权平均净资产收益率和每股收益按中国证券监督管理委员会证监会计字[2009] 2 号《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算与披露(2010 年修订)》所载之计算公式计算。