

渤海租赁股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月 2 日

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人金川、主管会计工作负责人彭鹏及会计机构负责人（会计主管人员）邹学深声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本报告“第三节管理层讨论与分析之十一-公司未来发展的展望”描述了本公司经营中可能存在的风险。请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	33
第五节 环境和社会责任	48
第六节 重要事项	50
第七节 股份变动及股东情况	73
第八节 优先股相关情况	81
第九节 债券相关情况	82
第十节 财务报告	88

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 在其他证券市场公布的年度报告。

释义

释义项	指	释义内容
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司或渤海租赁	指	渤海租赁股份有限公司（曾用名：渤海金控投资股份有限公司）
海航信管	指	海南海航二号信管服务有限公司
海航实业	指	海航实业集团有限公司
慈航基金	指	海南省慈航公益基金会，公司原实际控制人
海航集团	指	海航集团有限公司
海航资本	指	海航资本集团有限公司，公司控股股东
上海圣展	指	上海圣展投资开发有限公司
《重整计划》	指	《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》
天津渤海	指	天津渤海租赁有限公司，公司全资子公司
皖江金租、皖江租赁	指	皖江金融租赁股份有限公司，天津渤海之参股公司
香港渤海	指	香港渤海租赁资产管理有限公司，天津渤海之全资子公司
横琴租赁	指	横琴国际融资租赁有限公司，天津渤海之控股子公司
GSC2	指	Global Sea Containers Two Limited，香港渤海之全资子公司
GSCL	指	Global Sea Containers Ltd，GSC2 之全资子公司
Seaco	指	Seaco SRL，GSCL 之全资子公司
Cronos	指	Cronos Ltd.，GSCL 之全资子公司
Avolon	指	Avolon Holdings Limited，公司间接控股子公司
渤海人寿	指	渤海人寿保险股份有限公司，公司之参股公司
兴航融投	指	深圳兴航融投股权投资基金合伙企业（有限合伙）
燕山投资	指	天津燕山股权投资基金有限公司
天津通万	指	天津通万投资合伙企业（有限合伙）
广州城投投资	指	广州市城投投资有限公司
西藏瑞华	指	西藏瑞华资本管理有限公司（曾用名：西藏瑞华投资发展有限公司）
上海贝御	指	上海贝御信息技术有限公司（曾用名：上海贝御投资管理有限公司）
中加基金管理的中加邮储 1 号	指	中加基金-邮储银行-中国邮政储蓄银行股份有限公司
中信建投基金管理的中信建投定增 11 号	指	中信建投基金-中信证券-中信建投定增 11 号资产管理计划
宁波德通顺和	指	宁波梅山保税港区德通顺和投资管理有限公司
空客	指	空中客车公司（AIRBUS S.A.S.）
波音	指	波音公司（BOEING CO）
天津银行	指	天津银行股份有限公司
CEU	指	Cost Equivalent Unit，集装箱行业通用计量单位
Drewry	指	英国海运研究及咨询机构德路里
Cirium	指	全球领先的航空及旅游业的数据分析公司，FlightGlobal、Ascend 之母公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	渤海租赁	股票代码	000415
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	渤海租赁股份有限公司		
公司的中文简称	渤海租赁		
公司的外文名称（如有）	Bohai Leasing Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Bohai Leasing		
公司的法定代表人	金川		
注册地址	新疆乌鲁木齐市沙依巴克区黄河路 93 号		
注册地址的邮政编码	830000		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市新华北路 165 号广汇中天广场 39 楼		
办公地址的邮政编码	830002		
公司网址	http://www.bohaileasing.com		
电子信箱	000415@bohaileasing.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王佳魏	马晓东
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号 3 号楼宏源大厦 10 层	乌鲁木齐市新华北路 165 号广汇中天广场 39 楼
电话	010-58102686	0991-2327723
传真	010-84356267	0991-2327709
电子信箱	jiawei-wang@bohaileasing.com	xd_mal@bohaileasing.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn/ ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	916500002285973682
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司 1996 年上市时主营业务为水利建设、工程承包、建筑施工、工业设备制作及安装、房地产开发。2011 年通过重大资产重组后公司主营业务变更为市政基础设施租赁、电力设施和设备租赁、交通运输基础设施和设备租赁

	以及新能源、清洁能源设施和设备租赁。2014 年 9 月根据公司经营发展需要，公司经营范围中增加了租赁业务的咨询服务。2016 年 2 月，公司经营范围中增加了股权投资、投资咨询与服务。
历次控股股东的变更情况（如有）	1.公司于 1996 年 6 月上市，上市时新疆水利电力建设总公司共计持有公司股票 1,500 万股，占公司总股本的 30%，成为公司的控股股东； 2.2009 年 7 月 6 日，舟基（集团）有限公司共计持有公司股票 3,300 万股，占公司总股本的 10.99%，成为公司的控股股东； 3.2011 年公司实施重大资产重组，重组完成后海航资本集团有限公司持有公司 43,840 万股，占重组完成后公司总股本的 44.90%，成为公司控股股东； 4.截止本报告期末，海航资本集团有限公司持有公司 1,732,654,212 股，占公司总股本的 28.02%。报告期内，公司控股股东未发生变更。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区东长安街 1 号东方广场安永大楼 17 层 01-12 室
签字会计师姓名	赵宁、薛伟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	33,674,749,000.00	31,921,780,000.00	5.49%	26,790,611,000.00
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,281,291,000.00	-1,986,500,000.00	164.50%	-1,232,137,000.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	223,133,000.00	-2,995,082,000.00	107.45%	-2,642,436,000.00
经营活动产生的现金流量净额（元）	25,601,429,000.00	21,012,331,000.00	21.84%	16,092,187,000.00
基本每股收益（元/股）	0.2072	-0.3219	164.37%	-0.1998
稀释每股收益（元/股）	0.2072	-0.3219	164.37%	-0.1998
加权平均净资产收益率	4.47%	-7.45%	11.92%	-4.67%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末

总资产（元）	261,544,860,000.00	263,644,323,000.00	-0.80%	248,231,069,000.00
归属于上市公司股东的净资产（元）	29,602,168,000.00	27,728,587,000.00	6.76%	25,594,571,000.00

注：报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 32.68 亿元，同比增长 164.50%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期增长 32.18 亿元，同比增长 107.45%，主要原因如下：

- 1.报告期内全球航空业处于复苏周期，其中国内航空市场快速回升，公司飞机租金收取情况有所改善，飞机业务收入较上年同期增长约 17.27 亿元。同时，上年报告期内，受俄乌冲突影响，公司有 10 架飞机位于俄罗斯境内未能取回，公司对相关飞机资产计提减值损失 2.98 亿美元（折合人民币约 19.88 亿元），本年无此事项。
- 2.集装箱租赁行业自 2022 年三季度起逐步回落并恢复正常化，集装箱租金水平及二手集装箱销售价格已由前期历史高位回落至长期均衡区间并保持相对稳定。公司集装箱租赁业务净利润较上年同期下降约 5.42 亿元，主要系报告期内公司集装箱销售收益下降等因素所致。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	6,509,997,000.00	7,057,807,000.00	9,632,241,000.00	10,474,704,000.00
归属于上市公司股东的净利润	245,687,000.00	280,369,000.00	322,807,000.00	432,428,000.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	68,013,000.00	-409,840,000.00	326,170,000.00	238,790,000.00
经营活动产生的现金流量净额	5,528,793,000.00	6,598,762,000.00	7,003,010,000.00	6,470,864,000.00

注：1、营业收入各季度波动幅度较大主要受各季度飞机销售规模影响，本年度公司共计销售飞机 31 架，第一季度至第四季度分别为 2 架、3 架、14 架和 12 架。

2、公司第二季度归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为负，主要系公司于 2023 年第二季度计提飞机固定资产减值 9.03 亿元所致。

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）		33,351,000.00		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	14,934,000.00	725,000.00	42,403,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-155,091,000.00	186,381,000.00	116,957,000.00	系金融资产、衍生品的公允价值变动及处置金融资产产生的损失。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	43,293,000.00	29,777,000.00	12,802,000.00	
债务重组损益	1,310,351,000.00	1,030,521,000.00	1,789,660,000.00	主要系本期公司收到海航关联航司存量飞机租金，确认债务重组收益约 2.98 亿元；公司及下属子公司通过债务展期、重组等形式形成债务重组收益约 8.75 亿元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,970,000.00	-7,355,000.00	37,475,000.00	
减：所得税影响额	195,717,000.00	250,985,000.00	242,390,000.00	
少数股东权益影响额（税后）	-50,358,000.00	13,833,000.00	346,608,000.00	
合计	1,058,158,000.00	1,008,582,000.00	1,410,299,000.00	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司以成为“全球领先的租赁产业集团”为发展目标，积极在租赁产业链上下游进行布局和拓展，现已形成了以飞机租赁为主，集装箱租赁、境内融资租赁为辅的业务格局。公司目前是 A 股市场上最大的以经营租赁为主业的上市公司，是全球领先的飞机租赁、集装箱租赁服务供应商，在世界各地拥有逾 30 个运营中心，业务范围覆盖全球六大洲。

1. 飞机租赁行业发展情况及公司所处地位

飞机租赁行业从上个世纪七十年代开始发展，并逐渐成为航空运输领域中重要的组成部分。凭借在提高机队灵活性及交付速度、节约航空公司流动资金、便于引进新机型等方面的优势，飞机租赁现已成为航空公司解决机队扩张与资金短缺矛盾的最有效途径。根据KPMG与Airline Economics联合发布的2023年航空业领袖报告显示，截至2023年末，全球飞机租赁公司以经营租赁方式持有或管理的商用飞机约为1.4万架，比例达到现有服役飞机总数的51.3%，预计这一比例将在未来几年内进一步提升至60%。飞机租赁为完全竞争行业，且行业集中度较高，前十大飞机租赁公司持有的机队数量共计超过6,100架（不含螺旋桨飞机及支线飞机），约占全球飞机租赁公司管理飞机总数的46%。

飞机租赁行业与全球航空运输业的发展趋势高度相关，航空公司对租赁飞机的需求是飞机租赁行业增长的主要驱动因素。根据 Cirium 于 2023 年末发布的机队预测报告，2023 年至 2042 年，全球客运机队需增加约 23,000 架飞机以满足客运需求，在 2042 年底全球机队规模将达到 49,320 架，年均增长约 3.2%，较去年预测上调 0.1%，飞机租赁行业具有广阔的发展前景。从短期来看，作为典型的周期性行业，航空运输业发展受全球经济状况、地缘政治冲突、国际市场利率及汇率波动、燃油价格变动、供应链限制、劳动力紧缺等多方面因素影响，高评级的飞机租赁公司因为拥有多样化的投资组合、充足的机位储备和多样化的融资选择，将在持续恢复的航空市场处于更有利地位。

报告期内，中国市场的恢复进一步推动全球航空业进入全面复苏周期，高涨的旅行需求为航空业重回增长注入新动能。根据国际航协（IATA）预测，2023 年全球航空客运总量（按收入客公里计算）同比 2022 年增长 36.9%，达到 2019 年水平的 94.1%；全球航空业的盈利能力大幅上升，预计 2023 年度净利润将达到 233 亿美元，是自 2020 年以来全行业首次扭亏，该数据在 2024 年有望进一步提升至 257 亿美元。随着全球航空业需求恢复及航空公司财务状况改善，航空公司将机队更新及扩张计划提上日程，但受限于制造商供应链问题及产能缺口，航空公司需更多地通过向飞机租赁公司寻求机位及延长租约来满足需求，强劲的需求推动飞机价值、租赁费率和续约率全面回升。但需要关注的是行业的复苏仍存在不确定性及挑战，航空公司的运营成本提高传导至机票价格提升可能会一定程度上抑制出行需求。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司机队规模为 1,065 架，包括自有和管理机队 607 架、订单飞机 458 架，主要为空客 A320 系列及波音 737 系列等主流单通道窄体机型，平均机龄 6.4 年，服务于全球 65 个国家的 147 家航空公司客户，为全球第二大飞机租赁公司（以自有、管理及订单飞机数量计算）。

2. 集装箱租赁行业发展情况及公司所处地位

自二十世纪六十年代以来，集装箱运输随着运输能力和运转效率的不断提升，已发展成全球经济增长的关键动力。集装箱租赁业务几乎与集装箱运输业务同时产生，经过近几十年的长足发展，现已成为船运公司获得集装箱的主要方式之一。截至 2023 年末，全球约 48.5%的集装箱由集装箱租赁公司持有，Drewry 预测这一比例在未来 4 年有望持续上涨，于 2027 年达到 52.6%。集装箱租赁行业的集中度较高，行业前五大的集装箱租赁公司占据 84.8%的行业份额，前十大集装箱租赁公司占比总和为 92.7%¹。

集装箱租赁行业的蓬勃发展与全球经济增长、国际贸易扩张以及集装箱运输量的扩大息息相关，全球经济增长越快，集装箱贸易运输量越大，对集装箱租赁业务的需求也就越大。根据世界银行 2024 年 1 月份发布的最新预测，2023 年度全球商品与服务交易量仅增长了 0.2%，是过去五十年里除全球经济衰退期外最低的一年。面对全球贸易增长放缓和集运

¹Drewry 发布的《回顾与预测：集装箱及租赁 2023/24 年度报告》

市场供需不平衡的双重挑战，集装箱租赁行业自 2022 年三季度开始逐步从历史高位回落并恢复正常化，集装箱租金水平和出租率均呈下降趋势。而 2023 年 12 月以来，红海危机爆发和随之而来对海运运输的扰动，使得集运行业各项指标有所回升。凭借较高的长期租约占比、灵活的箱队组合和快速响应市场需求的能力，全球主要集装箱租赁公司将集装箱出租率稳固在历史较高水平，一定程度熨平了海运周期波动风险。

截至 2023 年 12 月 31 日，渤海租赁自有及管理的箱队规模达到约 408.67 万 CEU，包括标准干箱、冷藏箱、罐式集装箱及特种箱等多个类型，平均出租率达 97.8%，集装箱的平均箱龄为 6.9 年。公司服务于全球超过 750 家租赁客户，集装箱分布于全球 189 个港口，在全球范围内拥有 23 个运营中心，为全球第三大集装箱租赁公司（以 CEU 计）。

3.境内融资租赁行业发展情况及公司所处地位

我国融资租赁行业起步于上世纪 80 年代，2000 年被列入国家重点鼓励发展的产业。过去十年，我国融资租赁行业实现了显著增长。2020 年以来，国内经济下行压力加大，融资租赁行业的监管政策逐步完善，租赁行业进入“减量增质、回归本源”的发展轨道。报告期内，境内融资租赁企业数量、注册资金和业务总量均呈下降态势，截至 2023 年 12 月末，全国融资租赁企业数量约为 8,846 家，较 2022 年末减少约 993 家；行业注册资金约合 26,396 亿元，较上年末下降约 835 亿元；全国融资租赁合同余额约为 56,400 亿元，较 2022 年末下降约 2,100 亿元²。

公司全资子公司天津渤海注册资本为 221 亿元，是国内注册资本最大的内资融资租赁试点企业之一，在飞机租赁、基础设施租赁等领域具有一定的业务优势；公司控股子公司横琴租赁立足广东自贸区，辐射粤港澳大湾区开展租赁业务。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务为租赁业，主要为境内外客户提供全方位的飞机租赁、集装箱租赁、基础设施租赁、大型设备租赁等租赁服务，包括经营租赁和融资租赁两大经营模式。具体如下：

1.飞机租赁业务

报告期内，公司飞机租赁业务主要通过子公司 Avolon 及天津渤海开展，核心业务模式为从飞机制造厂商或其他机构购买飞机，以经营租赁为主、售后回租为辅的方式向全球范围内的航空公司及其他客户提供飞机中长期租赁服务。同时，公司通过适时出售飞机租赁资产不断优化机队结构，降低机队年龄以满足客户多样化的需求，并将销售收益重新投资于飞机租赁业务的扩张。报告期内，公司飞机租赁业务收入占公司营业收入比例约为 80.70%。

2.集装箱租赁业务

报告期内，公司集装箱租赁业务主要通过子公司 GSCL 开展，核心经营模式为向集装箱制造商购买集装箱，然后以经营租赁为主、融资租赁为辅的方式出租给船运公司等客户，获得租金收益。公司通过多样化的集装箱投资组合（包括干货集装箱、冷藏集装箱、罐式集装箱、特种集装箱等主要类型），以长期租赁为主、短期租赁为辅的多种租赁方式为全球客户提供多元化的集装箱租赁服务。报告期内，公司集装箱租赁业务收入占公司营业收入比例约为 18.36%。

3.境内融资租赁业务

报告期内，公司境内融资租赁业务主要通过子公司天津渤海和横琴租赁开展。公司的核心经营模式为向客户提供售后回租和直接租赁服务。售后回租主要模式为公司（出租人）为有资金需求的客户（承租人）提供融资服务，客户将其自有资产出售给公司，并与公司签署融资租赁合同后再将该物件租回使用，租赁期满，客户支付名义价格，资产归还客户所有。直接租赁主要模式为公司（出租人）根据客户（承租人）资产购置计划购买资产，租给客户使用，客户支付租金；租赁期满，客户支付名义价格，资产归还客户所有。报告期内，公司境内融资租赁业务收入占公司营业收入比例约为 0.53%。

²数据来源：中国租赁联盟、南开大学当代中国问题研究院和天津自贸试验区租赁联合研究院组织编写的《2023 年中国租赁业发展报告》

三、核心竞争力分析

近年来，渤海租赁以成为“全球领先的租赁产业集团”为目标，以服务实体经济为使命，紧跟国家战略步伐，积极在租赁产业链上进行布局和拓展，在飞机租赁、集装箱租赁等领域奠定了行业龙头的领先地位。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产约 2,615.45 亿元，营业收入约 336.75 亿元，在境外打造了以 Avolon、GSCL 为核心的专业化租赁产业平台，在境内孵化了以天津渤海、横琴租赁为核心的租赁产业平台，在世界各地拥有 30 个运营中心，业务范围覆盖全球六大洲，为遍布全球 80 多个国家和地区的 900 余家租赁客户提供飞机、集装箱、基础设施、高端设备等多样化的专业租赁服务。

1.领先的行业龙头地位

近年来，公司在飞机租赁、集装箱租赁行业保持国际领先地位，规模效应日趋明显。面对宏观环境及地缘冲突带来的不确定性，公司密切关注行业环境变化，持续加强风险管控和现金流管理，敏锐把握行业复苏新形势下市场需求的变化，积极施策，抢占先机，巩固行业竞争优势，主要指标保持行业领先地位。截至 2023 年末，公司自有、管理及订单飞机合计达到 1,065 架，自有和管理的集装箱合计约 408.67 万 CEU，为全球领先的飞机租赁、集装箱租赁服务供应商。公司全资子公司天津渤海注册资本金位居国内首位，在飞机租赁、基础设施租赁等细分业务领域具有一定优势。

2.完善的全球化布局及卓越的资产管理能力

依托境外飞机租赁业务平台、集装箱租赁业务平台，公司已在全球六大洲、80 多个国家和地区建立了分支机构或销售渠道，服务于全球 900 多家租赁客户。公司深耕租赁产业多年，能够敏锐洞察市场机遇和风险，通过适时、合理优化租赁资产结构，降低资产配置风险，持续提升运营效率。截至 2023 年末，公司机队以 A320 系列、B737 系列等流通性较高的单通道窄体客机为主（占自有及管理机队总架数的 74%）。公司集装箱箱队结构多元化程度较高，契合市场需求，长期租约占比超过 91%。公司在租赁资产残值处置能力、全球资产配置能力和区域经济波动抗风险能力方面具有优势。

3.雄厚的资本实力及多元化的国际资本市场融资渠道

截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额约 2,615.45 亿元，归属于母公司股东的净资产约 296.02 亿元。雄厚的资本实力为公司的租赁业务拓展、资产结构优化及融资工作开展奠定了坚实的基础。报告期内，Avolon 新发债券及借款共计 49 亿美元，有力支撑新增租赁业务快速扩张。截至 2023 年末，Avolon 持有的非受限现金及可使用的贷款额度合计超过 69 亿美元，较上年末增加 23.2%；GSCL 整体授信额度达 46.4 亿美元，剩余可用额度 9 亿美元。子公司 Avolon 和 GSCL 具备商业银行贷款、出口信贷机构支持的 ABS、循环信贷、高级无抵押票据、抵押/无抵押定期贷款等融资渠道，可有效保障其业务持续、稳定、健康的发展。

4.良好的资信水平

2023 年 6 月，国际评级机构惠誉再次确认了 Avolon 的投资级评级，信用评级为“BBB-”，评级展望由“稳定”提高至“积极”。目前，国际三大评级机构均确认 Avolon 保持“投资级”信用评级（其中穆迪：Baa3、标普：BBB-）。标普对 GSCL 于 2021 年度发行的 ABS 给出了 A、BBB+ 的投资级评级。良好的资信水平将有助于公司降低融资成本，优化资产负债结构，提升财务灵活性及公司盈利能力。

5.前瞻的风险意识和稳健的风险管控体系

面对国内外宏观形势变化带来的挑战，公司不断强化忧患意识，持续完善以“三道防线”为基础的全面风险管理体系。通过指标预警、项目排查、风险评估等多种措施，加强对各类风险的主动识别和应对，持续提升公司的风险管理水平，保障公司风险和效益的平衡。同时，公司通过合规风控管理、内部控制、纪检监察等日常工作，打造全员参与的全面风险管理文化，做到从源头严堵风险管理漏洞，实现了风险合规管理与业务发展的统筹兼顾和动态平衡。报告期内，面对因宏观经济形势下行带来的信用风险管理压力，公司持续夯实资产处置及运营管理能力，综合利用各种资源，及时果断地采取应对措施，加大案件处置和资产清收力度，进一步保障公司业务的持续健康发展。

6.国际化的运营管理团队和丰富的行业管理经验

公司管理团队深耕租赁行业多年，具有丰富的从业经验和广阔的国际化视野，运营能力突出。公司已建立了符合公司业务特点和未来发展要求的行之有效的企业管理模式。公司飞机租赁管理团队具有历经 20 余年、穿越多轮行业周期所

积攒的运营经验，同客户、供应商及投资者均建立了广泛而深入的合作关系，能够有效应对行业周期变化以及突发事件等带来的机遇和挑战。公司集装箱租赁管理团队深耕集装箱租赁领域十余年，带领公司实现了行业地位、核心竞争力、盈利能力的持续提升。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司深入贯彻董事会的各项部署，积极应对宏观经济环境及地缘冲突等带来的不确定影响，聚焦租赁主业，加强风险管控，优化资产结构，增强资本实力，巩固竞争优势。飞机租赁业务方面，公司积极抢抓航空业复苏及运力需求回暖的机遇，大力加强业务开拓力度，增加飞机订单储备，致力于长远布局，飞机租赁业务业绩实现大幅回升；集装箱租赁业务方面，公司结合外部环境变化，适时调整运营重心，优化新箱投放管理，着力提高续约率，主要经营指标保持行业领先地位；境内业务方面，公司全力化解短期流动性风险，多措并举改善财务状况，持续推进市场信用修复，不断提升公司持续经营能力。

2023 年度，公司实现营业收入 336.75 亿元，同比增长 5.49%；归属于母公司所有者的净利润为盈利 12.81 亿元，每股收益 0.2072 元，实现扭亏为盈。截至 2023 年 12 月 31 日，公司资产总额约 2,615.45 亿元，归属于母公司股东的净资产约 296.02 亿元，每股净资产 4.79 元，同比增长 6.92%。

1. 飞机租赁业务发展情况

报告期内，得益于亚太地区航空市场的强劲复苏，全球航空市场需求加速反弹。国内市场方面，各地区均已基本恢复至 2019 年水平。国际市场方面，整体恢复至 2019 年水平的 88.6%，但各地区航司的恢复情况略有差异，其中亚太地区航空公司的国际客运量（以 RPKs 计算）同比 2022 年增长 126.1%，但仍较 2019 年水平低 27.3%；北美航空公司已超过 2019 年水平的 1.4%，恢复速度较快。在行业运力需求提升、供应链持续承压、货币供给维持紧缩等因素叠加作用下，飞机续约率大幅提高，飞机价值和租金费率持续上升，拥有可交付机位的投资级租赁公司在供给受限的持续复苏市场中占据优势地位。报告期内，公司实现飞机租赁收入约 271.74 亿元，较上年同期增长约 17.27 亿元，同比增长 6.79%；其中，实现飞机租金收入约 193.09 亿元，较上年同期增加约 31.93 亿元，同比增长 19.81%；实现飞机销售收入约 78.65 亿元，较上年同期减少约 14.66 亿元，同比下降 15.71%。

报告期内，随着航空公司经营情况改善，公司飞机租金收取情况进一步提升，飞机租赁经营性现金流达到 199.08 亿元，同比增长 36.50%，创历史新高。同时，公司抢抓行业快速复苏及市场运力需求强劲的机遇，积极施策，进行长远布局，夯实未来发展基础。2023 年度，与飞机制造商达成 200 架高科技、节能型飞机采购协议（包括 20 架 A330neo 飞机、100 架 A321neo 飞机和 80 架 737MAX 飞机），创造公司成立以来最大的飞机采购订单纪录，并成为目前持有最多飞机订单的租赁公司。报告期内，公司共签订 147 笔飞机租赁协议（包括新飞机的租赁协议、二次出租协议和租期延长协议）及 51 架新飞机的售后回租意向书，向 22 家客户交付新飞机 43 架及二次出租飞机 30 架，完成飞机销售 31 架并签订 25 架飞机的销售意向书。截至 2023 年末，公司机队整体出租率保持在 99% 的行业领先水平，计划于 2024 年内交付的新飞机已全部落实租约，计划于 2025 年内交付的新飞机出租率达到 96%。

报告期内，公司持续加强风险管控及现金流管理，保持雄厚的资本实力。Avolon 新发债券及借款 49 亿美元，成功将循环信贷额度扩大至 61 亿美元。截至报告期末，Avolon 持有的非受限现金及可使用的贷款额度合计达 69 亿美元，为公司后续抢抓航空业复苏机遇、拓展租赁业务规模、提升租赁资产收益水平奠定坚实基础。国际评级机构惠誉于 2023 年二季度再次确认对 Avolon 的投资级评级(BBB-)，并将评级展望由“稳定”提升至“积极”，体现了其对 Avolon 高质量的资产组合、行业领先的经营规模与实力、良好的财务状况及流动性、稳健的风险控制和完善的公司治理水平等方面的充分认可。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司机队规模为 1,065 架，包括自有和管理机队 607 架、订单飞机 458 架，服务于全球 65 个国家的 147 家航空公司客户。公司的业务布局在飞机租赁需求增长较为旺盛的亚太地区有所倾斜，全球其他地区保持相对均衡。以自有飞机投放数量计算，亚太地区占比为 51%，欧洲及非洲地区占比为 27%，美洲地区为 22%。公司目前

自有及管理的机队以 A320 系列、B737 系列等飞机资产价值相对稳定的主流单通道窄体客机为主，占自有及管理机队总架数的 74%。公司机队平均剩余租期约 6.9 年，平均机龄约 6.4 年。公司具体飞机机队组合如下：

机队类型	自有飞机	管理飞机	订单飞机	总数
空客 A320CEO 系列	182	17	0	199
空客 A320NEO 系列	102	3	287	392
空客 A330-200/300	47	8	0	55
空客 A330NEO	26	1	45	72
空客 A350-900	22	0	0	22
波音 737 NG 系列	107	15	0	122
波音 737 MAX 系列	25	0	116	141
波音 777-300ER	3	0	0	3
波音 777F	0	0	2	2
波音 787-8/9	30	0	2	32
E190/E195	19	0	6	25
合计	563	44	458	1,065

2. 集装箱租赁业务发展情况

报告期内，受全球经贸活动放缓、航运公司运力冗余等因素影响，集装箱航运市场景气度承压，供应链紧张及港口拥堵情况的有效缓解促使集装箱租金水平及二手箱销售价格回归长期均衡区间并保持相对稳定。2023 年 12 月红海危机爆发并持续蔓延，导致部分地区集装箱周转不畅，集装箱航运市场受到一定波动。报告期内，为顺应市场需求变化，公司及时调整新箱购置及投放策略，合理优化集装箱区域间调配，着力延长租约并加大集装箱处置力度。受益于较高的长期租约占比及多元化的箱队结构，截至报告期末公司的集装箱出租率稳固在 97.8% 的历史较高水平。集装箱租赁业务累计实现营业收入 61.82 亿元，与上年同期基本持平；实现净利润 12.44 亿元，同比下降 30.35%。报告期内，公司共计完成约 4.6 万个新箱交付并出租予客户使用，较上年同期下降约 31.5%，新投放集装箱平均租约约 5.5 年。全年共销售二手集装箱约 8.6 万个，较上年同期增长约 17.8%。报告期内，GSCL 综合研判市场融资环境，充分利用现有授信满足业务发展需要，维持较低的有效融资成本。截至 2023 年末，GSCL 整体授信额度达 46.4 亿美元，剩余可用额度 9 亿美元，可用流动性持续保持充沛。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司自有及管理的箱队规模约 408.67 万 CEU，集装箱年末出租率 97.8%，长期租约占比超过 91%，集装箱的平均箱龄为 6.9 年，形成了以干货箱、冷藏箱为主，罐箱、特种箱等作为补充的集装箱队，以满足客户的多样化需求。公司服务于全球超过 750 家租赁客户，集装箱分布于全球 189 个港口，在全球范围内拥有 23 个运营中心。截至 2023 年末，公司具体集装箱箱队组合及出租率水平如下：

集装箱类型	CEU（自有及管理合计）	占比	平均出租率
干货集装箱	1,623,711	39.7%	98.7%
冷藏集装箱	1,776,392	43.5%	94.5%
罐式集装箱	428,914	10.5%	93.5%
特种集装箱	257,661	6.3%	97.0%
合计	4,086,678	100.0%	97.8%

3. 境内融资租赁业务发展情况

报告期内，公司下属境内融资租赁子公司以防范风险为首要目标，收紧新增项目投放，主动降低财务杠杆，提高抗风险能力。报告期内境内子公司天津渤海及横琴租赁未新增投放融资租赁项目。截至 2023 年 12 月 31 日，公司境内全资子公司天津渤海融资租赁资产余额 30.43 亿元，公司控股子公司横琴租赁融资租赁资产余额 3.14 亿元。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	33,674,749,000.00	100%	31,921,780,000.00	100%	5.49%
分行业					
飞机					
其中：飞机租赁	19,309,252,000.00	57.34%	16,116,128,000.00	50.49%	19.81%
飞机销售	7,864,936,000.00	23.36%	9,331,217,000.00	29.23%	-15.71%
集装箱					
其中：集装箱租赁	5,181,462,000.00	15.39%	4,913,446,000.00	15.39%	5.45%
集装箱销售	1,000,361,000.00	2.97%	1,216,861,000.00	3.81%	-17.79%
其它融资租赁	179,595,000.00	0.53%	201,668,000.00	0.63%	-10.95%
其他	139,143,000.00	0.41%	142,460,000.00	0.45%	-2.33%
分产品					
经营租赁	24,011,246,000.00	71.30%	20,566,456,000.00	64.43%	16.75%
飞机销售	7,864,936,000.00	23.36%	9,331,217,000.00	29.23%	-15.71%
集装箱销售	1,000,361,000.00	2.97%	1,216,861,000.00	3.81%	-17.79%
融资租赁和融资租赁咨询	659,063,000.00	1.96%	664,786,000.00	2.08%	-0.86%
其他业务	139,143,000.00	0.41%	142,460,000.00	0.45%	-2.33%
分地区					
中国大陆	4,560,313,000.00	13.54%	2,650,006,000.00	8.30%	72.09%
其他国家和地区	29,114,436,000.00	86.46%	29,271,774,000.00	91.70%	-0.54%
分销售模式					

1.本年度飞机租赁收入较上年增加 19.81%，系报告期内中国航空市场的恢复推动全球航空业进入全面复苏周期，航空公司经营情况进一步改善，公司飞机租金收取情况有所改善所致。

2.本年度飞机销售、集装箱销售收入分别较上年下降了 15.71%、17.79%，主要系销售飞机数量下降及二手集装箱平均销售价格下降所致。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
飞机	27,174,188,000.00	15,512,759,000.00	42.91%	6.79%	-7.31%	8.68%
其中：飞机租赁	19,309,252,000.00	8,207,324,000.00	57.50%	19.81%	4.63%	6.17%
飞机销售	7,864,936,000.00	7,305,435,000.00	7.11%	-15.71%	-17.84%	2.40%
集装箱	6,181,823,000.00	3,267,993,000.00	47.14%	0.84%	12.60%	-5.52%

其中：集装箱租赁	5,181,462,000.00	2,483,858,000.00	52.06%	5.45%	12.36%	-2.95%
集装箱销售	1,000,361,000.00	784,135,000.00	21.61%	-17.79%	13.35%	-21.54%
分产品						
经营租赁	24,011,246,000.00	10,659,203,000.00	55.61%	16.75%	6.25%	4.39%
飞机销售	7,864,936,000.00	7,305,435,000.00	7.11%	-15.71%	-17.84%	2.40%
分地区						
中国大陆	4,560,313,000.00	1,529,199,000.00	66.47%	72.09%	-17.57%	36.48%
其他国家和地区	29,114,436,000.00	17,505,081,000.00	39.87%	-0.54%	-3.18%	1.64%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
飞机	15,512,759,000.00	81.50%	16,736,078,000.00	83.95%	-7.31%
其中：飞机租赁	8,207,324,000.00	43.12%	7,844,168,000.00	39.35%	4.63%
飞机销售	7,305,435,000.00	38.38%	8,891,910,000.00	44.60%	-17.84%
集装箱	3,267,993,000.00	17.17%	2,902,379,000.00	14.56%	12.60%
其中：集装箱租赁	2,483,858,000.00	13.05%	2,210,604,000.00	11.09%	12.36%
集装箱销售	784,135,000.00	4.12%	691,775,000.00	3.47%	13.35%
其它融资租赁	149,016,000.00	0.78%	175,849,000.00	0.88%	-15.26%
其他	104,512,000.00	0.55%	121,843,000.00	0.61%	-14.22%

单位：元

产品分类	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
经营租赁	10,659,203,000.00	56.00%	10,032,594,000.00	50.32%	6.25%
飞机销售	7,305,435,000.00	38.38%	8,891,910,000.00	44.60%	-17.84%
集装箱销售	784,135,000.00	4.12%	691,775,000.00	3.47%	13.35%
融资租赁和融资租赁咨询	180,995,000.00	0.95%	198,027,000.00	1.00%	-8.60%
其他业务	104,512,000.00	0.55%	121,843,000.00	0.61%	-14.22%

说明：本年度飞机销售成本较上年同期下降了 17.84%，主要系销售飞机数量下降所致。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

其他原因的合并范围变动：

本公司之全资子公司香港渤海于 2023 年 9 月 12 日新设全资子公司 GSC2，而后香港渤海将其持有的 GSCL 100% 股权以增资方式注入 GSC2。注入完成后，香港渤海持有 GSC2 100% 股权，GSC2 持有 GSCL 100% 股权。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	9,693,478,000.00
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	28.79%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	5.48%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	5,036,384,000.00	14.96%
2	客户 2	1,845,894,000.00	5.48%
3	客户 3	1,051,409,000.00	3.12%
4	客户 4	887,801,000.00	2.64%
5	客户 5	871,990,000.00	2.59%
合计	--	9,693,478,000.00	28.79%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司前五大客户主要为飞机销售、租赁客户及集装箱租赁客户，其中第二大客户过去十二个月内曾经为公司关联方。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在公司前五大客户中未直接或间接拥有权益，公司间接控股股东海航信管通过一致行动人间接拥有第二大客户权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	16,952,650,000.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	78.73%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	6,082,840,000.00	28.25%
2	供应商 2	5,802,896,000.00	26.95%
3	供应商 3	1,866,455,000.00	8.67%
4	供应商 4	1,758,032,000.00	8.16%
5	供应商 5	1,442,427,000.00	6.70%
合计	--	16,952,650,000.00	78.73%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

公司的前五大供应商主要为飞机制造商及航空公司。公司前五大供应商与公司不存在关联关系。公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股 5%以上股东、实际控制人和其他关联方在公司前五大供应商中未直接或间接拥有权益。

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	162,103,000.00	148,182,000.00	9.39%	系境外子公司差旅费用增加所致。
管理费用	1,587,177,000.00	1,382,383,000.00	14.81%	系本期专业机构服务费用增加所致。
财务费用	8,994,617,000.00	8,409,831,000.00	6.95%	系美元汇率上升以及美元加息导致利息支出增加所致。

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	28,732,000,000.00	23,781,176,000.00	20.82%
经营活动现金流出小计	3,130,571,000.00	2,768,845,000.00	13.06%
经营活动产生的现金流量净额	25,601,429,000.00	21,012,331,000.00	21.84%
投资活动现金流入小计	13,116,922,000.00	11,187,347,000.00	17.25%
投资活动现金流出小计	19,384,169,000.00	20,198,071,000.00	-4.03%
投资活动产生的现金流量净额	-6,267,247,000.00	-9,010,724,000.00	-30.45%
筹资活动现金流入小计	35,798,946,000.00	27,533,776,000.00	30.02%
筹资活动现金流出小计	55,276,968,000.00	39,856,287,000.00	38.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,478,022,000.00	-12,322,511,000.00	58.07%
现金及现金等价物净增加额	-26,796,000.00	175,279,000.00	-115.29%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 45.89 亿元，同比增长 21.84%，主要系飞机租赁收取租金增加所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净流出额较上年同期减少 27.43 亿元，同比下降 30.45%，主要系本期购置集装箱资产支出较上年减少所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净流出额较上年同期增加 71.56 亿元，同比增长 58.07%，主要系本期偿还债务较上年同期增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本年度公司合并报表净利润为 18.19 亿元，经营活动产生的现金流量净额为 256.01 亿元，存在较大差异的原因除财务费用的影响外，主要系公司本报告期计提固定资产折旧 99.72 亿元，计提资产减值损失和信用减值损失金额 19.31 亿元，以上项目均为非付现项目。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	890,405,000.00	32.75%	主要系权益法核算的长期股权投资损失 5.55 亿元以及债务重组收益 13.10 亿元。	否
公允价值变动损益	-273,659,000.00	-10.06%	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、现金流量套期工具的无效部分、利率衍生工具的未实现收益及从现金流量套期储备重分类到当期损益的金额。本期主要系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损失及利率衍生工具的未实现损失。	否
资产减值	-1,751,223,000.00	-64.41%	主要系本期部分飞机市场评估值和市场租金下降等导致对飞机资产计提减值准备约 16.68 亿元。	否
营业外收入	69,000.00	0.00%		否
营业外支出	10,039,000.00	-0.37%		否
信用减值损失	-179,957,000.00	-6.62%	主要系部分客户应收余额增加，导致相应坏账计提金额增加。	否
其他收益	14,934,000.00	0.55%	与日常活动相关的政府补助及其他。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	7,341,198,000.00	2.81%	7,063,522,000.00	2.68%	0.13%	
应收账款	1,838,965,000.00	0.70%	1,927,097,000.00	0.73%	-0.03%	
存货	170,947,000.00	0.07%	41,843,000.00	0.02%	0.05%	存货较期初数增加 1.29 亿元，同比增长 308.54%，主要系持有以备出售的飞机零部件增加所致。
长期股权投资	549,302,000.00	0.21%	921,365,000.00	0.35%	-0.14%	长期股权投资较期初数减少 3.72 亿元，同比下降 40.38%，主要系按持股比例确认渤海人寿的亏损及其他综合收益变动导致长期股权投资减少 3.94 亿元所致。
固定资产	203,764,457,000.00	77.91%	200,708,200,000.00	76.13%	1.78%	固定资产较期初数增加 30.56 亿元，同比增长 1.52%，主要系汇率变动所致。
短期借款	0.00	0.00%	1,083,568,000.00	0.41%	-0.41%	短期借款较期初数减少 10.84 亿元，同比下降

						100.00%，主要系本期债务展期重分类至长期借款所致。
合同负债	368,613,000.00	0.14%	17,114,000.00	0.01%	0.13%	合同负债较期初数增加 3.51 亿元，同比增长 2053.87%，主要系本期飞机销售预收款增加所致。
长期借款	61,014,851,000.00	23.33%	62,903,580,000.00	23.86%	-0.53%	长期借款较期初数减少 18.89 亿元，同比下降 3.00%，主要系偿还借款所致。
其他应收款	50,543,000.00	0.02%	93,134,000.00	0.04%	-0.02%	其他应收款较期初减少 0.43 亿元，同比下降 45.73%，主要系款项收回所致。
持有待售资产	2,671,106,000.00	1.02%	143,387,000.00	0.05%	0.97%	持有待售资产较期初数增加 25.28 亿元，同比增长 1762.86%，主要系本期持有待售飞机资产数量增加所致。
其他流动资产	384,932,000.00	0.15%	183,129,000.00	0.07%	0.08%	其他流动资产较期初数增加 2.02 亿元，同比增长 110.20%，主要系留抵税金及衍生工具余额增加所致。
长期应收款	9,116,680,000.00	3.49%	10,156,730,000.00	3.85%	-0.36%	长期应收款较期初数减少 10.40 亿元，同比下降 10.24%，主要系本期处置融资租赁项目及重分类至一年内到期非流动资产的金额增加所致。
其他非流动金融资产	2,073,486,000.00	0.79%	2,624,727,000.00	1.00%	-0.21%	其他非流动金融资产较期初数减少 5.51 亿元，同比下降 21.00%，主要系衍生工具公允价值下降所致。
商誉	9,041,711,000.00	3.46%	8,890,946,000.00	3.37%	0.09%	商誉较期初数增加 1.51 亿元，同比增长 1.70%，主要系汇率变动所致。
递延所得税资产	1,026,480,000.00	0.39%	1,329,904,000.00	0.50%	-0.11%	递延所得税资产较期初数减少 3.03 亿元，同比下降 22.82%，主要系部分境内公司可抵扣暂时性差异变动所致。
其他非流动资产	18,874,597,000.00	7.22%	25,202,786,000.00	9.56%	-2.34%	其他非流动资产较期初数减少 63.28 亿元，同比下降 25.11%，主要系预付飞机款余额下降所致。
预收款项	2,110,094,000.00	0.81%	1,462,723,000.00	0.55%	0.26%	预收款项较期初数增加 6.47 亿元，同比增长 44.26%，主要系预收租金增加所致。
应交税费	1,062,674,000.00	0.41%	612,427,000.00	0.23%	0.18%	应交税费较期初数增加 4.50 亿元，同比增长

						73.52%，主要系本期应税收入增加导致税费增加。
其他应付款	454,690,000.00	0.17%	351,778,000.00	0.13%	0.04%	其他应付款较期初数增加 1.03 亿元，同比增长 29.25%，主要系预提费用增加所致。
应付利息	1,003,436,000.00	0.38%	1,893,564,000.00	0.72%	-0.34%	应付利息较期初数减少 8.90 亿元，同比下降 47.01%，主要系本期部分逾期债务达成重组安排所致。
持有待售负债	95,543,000.00	0.04%	0.00	0.00%	0.04%	主要系持有待售飞机数量增加所致。
一年内到期的非流动负债	43,233,753,000.00	16.53%	29,803,810,000.00	11.30%	5.23%	一年内到期的非流动负债较期初数增加 134.30 亿元，同比增长 45.06%，主要系重分类至一年内到期的应付债券增加所致。
其他流动负债	1,029,352,000.00	0.39%	859,778,000.00	0.33%	0.06%	其他流动负债较期初数增加 1.70 亿元，同比增长 19.72%，主要系保证金增加所致。
应付债券	89,320,145,000.00	34.15%	105,807,954,000.00	40.13%	-5.98%	应付债券较期初数减少 164.88 亿元，同比下降 15.58%，主要系部分境外债券将于一年内到期，重分类至一年内到期的非流动负债所致。
其他非流动负债	10,360,988,000.00	3.96%	9,810,180,000.00	3.72%	0.24%	其他非流动负债较期初数增加 5.51 亿元，同比增长 5.61%，主要系维修储备金增加所致。
所有者权益合计	45,612,870,000.00	17.44%	43,272,676,000.00	16.41%	1.03%	所有者权益合计较期初数增加 23.40 亿元，同比增长 5.41%，主要系净利润增加所致。

境外资产占比较高

☑适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模（元）	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况（元）	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Avolon	非同一控制下企业合并取得的子公司	200,318,581,000.00	开曼	通过从飞机制造厂商或其他机构购买飞机，以经营租赁为主的方式向全球范围内的航空公司及其他客户提供飞机中长期租赁服务。	通过公司董事会对公司发展规划、经营计划和财务管理实施有效控制，派驻高级管理人员，定期向上市公司汇报经营情况和财务状况，上市公司不定期进行实地审查。	1,805,599,000.00	439.17%	否
GSCL	包含非同一控制下企业合并取得的子公司 Cronos Ltd.和同一控制下企业合并取得的子公司 Seaco SRL	43,406,171,000.00	百慕大	通过多样化的集装箱投资组合（包括干货集装箱、冷藏集装箱、罐式集装箱、特种集装箱等），为客户提供集装箱租赁服务并收取租金和管理费。	通过公司董事会对公司发展规划、经营计划和财务管理实施有效控制，派驻高级管理人员，定期向上市公司汇报经营情况和财务状况，上市公司不定期进行实地审查。	1,244,150,000.00	95.16%	否

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.衍生金融资产	1,305,454,000.00	-143,193,000.00	-639,084,000.00		174,879,000.00		14,617,000.00	712,673,000.00
2.其他权益工具投资	1,045,333,000.00		157,699,000.00				17,713,000.00	1,061,369,000.00
3.其他非流动金融资产	1,351,163,000.00	-130,491,000.00			230,792,000.00	1,320,000.00	7,965,000.00	1,458,109,000.00
金融资产小计	3,701,950,000.00	-273,684,000.00	-481,385,000.00		405,671,000.00	1,320,000.00	40,295,000.00	3,232,151,000.00
上述合计	3,701,950,000.00	-273,684,000.00	-481,385,000.00		405,671,000.00	1,320,000.00	40,295,000.00	3,232,151,000.00
金融负债	13,857,000.00	25,000.00	-31,090,000.00				-497,000.00	45,419,000.00

其他变动的内容

金融资产其他变动 0.40 亿元，主要是本期汇率变动所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：人民币千元

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,518,588	1,518,588	冻结	注 1
长期应收款	7,835,137	7,764,695	质押	注 2
长期股权投资	2,592,006	255,590	质押	注 3
固定资产	145,286,578	109,730,146	抵押	注 4
合计	157,232,309	119,269,019		

注 1：于 2023 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 1,518,588 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 1,214,116 千元），其中保证金冻结款项合计人民币 866,930 千元，因质押担保而受限款项合计人民币 650,536 千元，其余使用权受到限制的货币资金主要系因涉诉等而冻结的款项。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额人民币 5,440,326 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 4,457,992 千元）由应收融资租赁款余额人民币 7,764,695 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 7,780,695 千元）质押取得。

注 3：于 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额人民币 2,578,398 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 2,053,208 千元）由质押联营公司渤海人寿股权人民币 255,590 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 522,931 千元）以及关联方保证担保取得；于 2023 年 12 月 31 日，长期应付款余额人民币 139,098 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 158,547 千元）由子公司天津渤海股权质押取得；于 2023 年 12 月 31 日，短期借款余额为零，2022 年 12 月 31 日，短期借款余额人民币 493,126 千元由质押联营公司渤海人寿股权人民币 124,983 千元以及关联方保证担保取得，短期借款余额人民币 590,442 千元由质押子公司天津渤海股权以及关联方保证担保取得；于 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额人民币 4,411,266 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 3,812,185 千元）由质押子公司天津渤海股权以及关联方保证担保取得。

注 4：于 2023 年 12 月 31 日，长期借款余额人民币 47,725,316 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 50,683,482 千元）由账面净值为人民币 67,201,268 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 71,814,238 千元）的固定资产抵押取得；长期借款余额人民币 9,644,742 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 10,113,452 千元）由账面净值人民币 9,642,256 千元（2022 年 12 月 31 日：人民币 10,617,454 千元）固定资产抵押以及关联方保证担保取得；本集团子公司 Avolon 余额为美元 3,079,075 千元（折合人民币 21,808,165 千元）的公司债（2022 年 12 月 31 日：美元 2,841,407 千元，折合人民币 19,789,260 千元）由账面净值美元 4,643,232 千元（折合人民币 32,886,622 千元）的固定资产（2022 年 12 月 31 日：美元 4,545,354 千元，折合人民币 31,656,573 千元）抵押取得。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	1578	天津银行	827,732,000.00	公允价值计量	1,045,333,000.00		157,699,000.00				1,061,369,000.00	其他权益工具投资	资产抵债
境内外股票	NYSE:EVTL	EVTL	96,761,000.00	公允价值计量	131,213,000.00	105,468,000.00	-			105,468,000.00	27,084,000.00	其他非流动金融资产	现金
境内外股票	AEROMEX.MX	AEROMEX	147,898,000.00	公允价值计量	167,659,000.00	13,921,000.00	-			13,921,000.00	156,464,000.00	其他非流动金融资产	债转股
境内外股票	IDX: GIAA	GIAA	0.00	公允价值计量						62,996,000.00		其他非流动金融资产	债转股
债券	ISIN: XS256875682	GIAA	104,275,000.00	公允价值计量	108,878,000.00			22,420,000.00			133,332,000.00	其他非流动金融资产	重组债权
债券	ISIN: USU0551UAC72	Azul	210,122,000.00	公允价值计量		10,402,000.00	-	208,372,000.00		10,402,000.00	199,633,000.00	其他非流动金融资产	重组债权
其他	Sapphire Aviation Finance II Limited and Sapphire Aviation Finance II (US)LLC	不适用	59,855,000.00	公允价值计量	11,958,000.00						12,161,000.00	其他非流动金融资产	现金
信托产品	国民信托集合资金信托计划	不适用	86,560,000.00	公允价值计量	23,142,000.00	1,207,000.00				1,207,000.00	24,349,000.00	其他非流动金融资产	现金

信托产品	兴业信托信享 K002 服务信托	不适用	30,000,000.00	公允价值 计量	29,417,000.00				315,000.00	1,336,000.00	29,102,000.00	其他非流动金融资产	现金
其他	天津渤钢二号企业管理合伙企业（有限合伙）股权及建信信托财产权信托计划份额	不适用	9,043,000.00	公允价值 计量	9,043,000.00					178,000.00	9,043,000.00	其他非流动金融资产	债转股
信托产品	联讯证券定向资产管理计划	不适用	102,332,000.00	公允价值 计量	132,024,000.00	16,290,000.00				16,290,000.00	148,314,000.00	其他非流动金融资产	资产抵债
信托产品	海航集团破产重整专项服务信托	不适用	737,785,000.00	公允价值 计量	737,785,000.00	- 18,185,000.00			1,005,000.00	- 18,185,000.00	718,595,000.00	其他非流动金融资产	债转股
境内外股票	600221	海航控股	36,000.00	公允价值 计量	44,000.00	- 12,000.00				- 12,000.00	32,000.00	其他非流动金融资产	债转股
合计			2,412,399,000.00	--	2,396,496,000.00	- 130,491,000.00	157,699,000.00	230,792,000.00	1,320,000.00	- 65,981,000.00	2,519,478,000.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2016 年 04 月 19 日										

(2) 衍生品投资情况

☑适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
利率互换合约		116,270.40	-7,640.30	-54,963.30			55,112.20	1.21%
利率上限合约	5,677.10	13,364.60	-6,509.30	-49.00	141.50		7,120.70	0.16%
远期外汇合约		-475.30		879.90			404.40	0.01%
利率上下限期权	17,492.40		-167.20	-12,885.00	17,346.40		4,088.10	0.09%
合计	23,169.50	129,159.70	-14,316.80	-67,017.40	17,487.90		66,725.40	1.47%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司套期保值交易的相关会计政策及核算原则按照财政部发布的《企业会计准则-金融工具确认和计量》及《企业会计准则-套期会计》相关规定执行。公司套期保值交易的相关会计政策及核算原则按照财政部发布的《企业会计准则-金融工具确认和计量》及《企业会计准则-套期会计》相关规定执行。较上一报告期未发生重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	报告期对损益的影响金额为 4,284.10 万元，其中因衍生品公允价值变动影响损益-14,316.80 万元，因衍生品终止确认影响损益 18,600.90 万元。							
套期保值效果的说明	公司基于套期保值目的，开展衍生品交易业务，通过利率互换合约、利率上限合约和远期外汇合约等衍生金融工具对冲相应的利率风险和汇率风险，基本实现了预期风险管理目标。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司开展衍生品交易业务遵循锁定利率风险、汇率风险、套期保值的原则，不做投机性、套利性的交易操作，但衍生品交易业务仍存在一定的风险。</p> <p>(一)风险分析</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.市场风险：当前国际政治经济形势错综复杂，国际利率和汇率可能发生较大变化，该种变化可能对公司金融衍生品交易产生不利影响。 2.流动性风险：因开展的衍生品业务为通过金融机构操作的场外交易，若存在公司业务变动、市场变动等原因需要提前平仓或展期金融衍生品，存在临时需使用自有资金向金融机构支付差价的风险。 3.操作风险：衍生品交易专业性较强，复杂程度较高。在开展业务时，如操作人员未按规定程序进行衍生品交易操作或未充分理解衍生品信息，将带来操作风险。 4.法律风险：公司从事衍生品交易必须严格遵守国家相关法律法规，若没有规范的操作流程和严格的审批程序，易导致所签署的合同、承诺等法律文件的有效性和可执行性存在合规性风险和监管风险。 <p>(二)风险管理措施</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司及下属子公司在操作相关衍生品业务时将遵循锁定利率风险、汇率风险、套期保值的原则，选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务，严格控制金融衍生品的交易规模，分期分批进行操作，并及时根据市场变化调整策略。同时，为避免外汇汇率及利率大幅波动的风险，公司将加强对汇率及利率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整经营策略，最大限度的避免汇兑损失。 2.公司将根据租赁业务规模及租赁业务配套的融资规模、融资成本等条款确定衍生品交易金额及交易金额上限，并分期分批根据未来的收付款预算进行操作，不会出现因流动性不足导致公司信用受损的风险；公司将选择实力雄厚、信誉优良的金融机构作为交易对手，并签订规范的衍生品交易合约，严格控制交易对手的信用风险。 							

	<p>3.公司已制定了《衍生品交易业务管理制度》，该制度就公司衍生品交易业务额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出了明确规定。公司及下属子公司制定了较为严格的授权审批流程及监督机制，相关衍生品交易的操作及审批均建立了明确的审批流程，设立了专门的风险控制单元，实行严格的授权和岗位审核程序。</p> <p>4.公司将认真学习掌握与衍生品交易相关的法律法规，推动核心成员公司不断完善衍生品交易内部控制流程或制度，规范操作流程。同时，公司还将通过加强对相关人员的职业道德教育及业务培训，提高相关人员的综合素质，以最大限度的降低操作风险。</p> <p>5.公司将定期对衍生品交易业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>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。由于本公司持有的金融衍生品在计量日不存在第一层次输入值，存在直接或间接可观察的输入值，因此属于公允价值第二层级。该等金融资产及负债公允价值的具体计量过程依赖外部专业机构的估值技术。本公司境外子公司 Avolon 每月直接从银行获取估值报告，GSCL 每月聘请毕马威会计师事务所（KPMG）对衍生品的公允价值进行评估。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。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。</p>
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 28 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 05 月 26 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>公司独立董事庄起善先生、马春华先生、刘超先生在审议上述事项后发表了独立意见：</p> <p>1.公司及下属控股子公司开展衍生品交易业务的审批程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定；</p> <p>2.公司已就开展衍生品交易业务制定了《衍生品交易业务管理制度》，建立了健全的组织机构、业务操作流程；</p> <p>3.公司开展衍生品交易是以防范利率风险及汇率风险为前提、以套期保值为目的以及满足公司日常经营需要的交易，有利于防范利率波动风险、降低利率波动对公司利润和股东权益的影响、减少利率损失、控制财务费用，有利于增强公司财务稳定性，提高公司竞争力。公司已对衍生品业务进行了严格的内部评估，并建立了相应的监管机制。</p> <p>综上，我们认为公司开展的衍生品业务与日常经营需求紧密相关，能够达到套期保值的目，业务风险可控，符合有关法律、法规的有关规定，同意公司及下属全资及控股子公司开展衍生品交易业务。</p>

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
天津渤海	子公司	租赁	人民币 22,100,850,000 元	263,908,897,000.00	45,836,287,000.00	33,674,749,000.00	3,258,359,000.00	2,348,531,000.00
Avolon	子公司	租赁	美元 0.0000097105 元	200,318,581,000.00	53,328,368,000.00	25,342,837,000.00	2,097,881,000.00	1,805,599,000.00
GSCL	子公司	租赁	美元 102 元	43,406,171,000.00	15,811,547,000.00	6,250,910,000.00	1,286,426,000.00	1,244,150,000.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

以上子公司财务数据按照各子公司合并报表数据填列，境外子公司财务报表均为在各子公司国际会计准则报表基础上进行准则转换后的中国会计准则财务报表，并系按照非同一控制下企业合并对价分摊调整后的数据填列，反映了子公司对公司合并报表的影响，与该子公司单体报表财务数据存在差异，净利润为各子公司合并报表全部净利润数。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司 2023 年经营规划的执行情况

2023 年，公司深入贯彻董事会的各项部署，抢抓机遇提升业绩。飞机租赁方面，公司凭借强大的资本实力、高质量的飞机资产、多样化的客户基础和前瞻性的战略布局，加快业务拓展步伐，全年共签订 147 笔飞机租赁交易，向 22 家客户交付新飞机 43 架及二次出租飞机 30 架，完成 31 架飞机销售，并签订 200 架新飞机采购订单。集装箱租赁方面，公司结合外部环境变化，适时进行运营战略调整，合理规划新箱购置节奏和投放策略，加大租约延长和二手箱处置力度，受益于较高的长期租约占比及多元化的箱队结构，公司集装箱出租率仍保持 97.8% 的较高水平。报告期内，公司积极应对境内流动性压力，制定详细的应对措施，采取包括积极申请存量债务展续期、降低融资成本，加强精细化管理水平，加强境内子公司经营性回款等方式，多措并举补充公司境内流动性，债务结构持续优化，债务期限及融资利率均显著改善，全面保障了公司的平稳运营。

（二）宏观经济环境及行业发展展望

2024 年，全球经济软着陆可能性显现，通胀稳步下行，但仍面临缓慢增长和地缘政治冲突带来的不确定性。世界银行在《2024 年全球经济展望》中，预测 2024 年世界经济增长率将放缓至 2.4%，较 2010 年-2020 年平均水平下降约 0.75%。2023 年中国 GDP 同比增长 5.2%，中国经济从高速发展转轨高质量发展进程中展现出了充分的韧性。2024 年 1 月，国际货币基金组织上调中国 2024 年经济增长预测至 4.6%，认为中国强于预期的经济复苏将有助于推动全球经济增长。虽然外部环境有所改善，中国经济依旧面临短期需求不足与中长期结构性失调双重挑战，稳增长持续承压。

飞机租赁业务方面，2024 年伊始，全球航空业以强劲势头迈入新一年。根据 IATA 发布的 2024 年 1 月份数据，航空客运总量（按照收入客公里计算）较去年同比增长 16.6%，达到 2019 年同期的 99.6%。Cirium 认为，中国国际客运市场的进一步修复将加速全球航空业的全面复苏进程，全球航空客运总量将在 2024 年一季度恢复到 2019 年水平。全球航空业的加速复苏再一次验证了其穿越周期，具有强大韧性的行业优势。航空公司对运力的强劲需求将进一步推升飞机租赁公司的租赁利率、飞机价值和机队利用率，充足的机位资源和更低的资金成本将进一步加强大型高评级飞机租赁公司的竞争优势并体现到其盈利能力增长曲线上。但需要注意的是航空业仍面临地缘政治危机、飞机及发动机供应受限、劳动力短缺及运营成本增加等压力，全面复苏仍将面临挑战。

集装箱租赁业务方面，国际海运市场从 2022 年第三季度开始从高位回落并逐步恢复正常化。自 2023 年 12 月以来受红海局势持续升级影响，集装箱运价及租金出现回升并维持近期高位。Drewry 预计，即使受贸易环境低迷、通胀率高于预期的双重不利因素影响，供应链中断的扰动预计将持续刺激需求增长，2024 年全球集装箱吞吐量预计同比增长 2.3%。但暂时的供应链扰动不足以改变全球层面的供需失衡问题，2024 年度集装箱租赁行业将在复杂多变的外部环境中直面机遇与挑战，集装箱租赁公司将继续致力于箱队的全生命周期管理，以平缓海运周期波动风险。

（三）公司 2024 年经营规划

2024 年，公司将继续以成为“全球领先的租赁产业集团”为目标，持续聚焦深耕租赁主业，以创造经济效益为核心，抢抓机遇提振业绩。同时，持续加强风险管控，优化负债结构，提高流动性，保障公司健康运营。

1. 积极应对行业变化带来的挑战与机遇，有效平衡风险与收益

飞机租赁业务方面，公司将紧抓全球行业复苏及增长趋势，继续发挥 Avolon 在资本实力、行业发展判断、风险管理能力和团队经验方面的优势，为全球航空公司客户引进、更新机队提供租赁服务及解决方案；并将密切关注飞机资产交易市场的时机与机遇，进一步提升机队资产质量和收益率水平；同时以更加稳健的策略，保证公司强有力的流动性储备，维持国际投资级评级，为业务发展提供坚实的基础。

集装箱租赁业务方面，公司将密切关注市场环境的变化，不断优化箱队组合和资本结构，有效平衡风险和收益。公司将重点推进与现有客户续约，稳定长期租约的租金水平；持续发挥集装箱结构多元化的优势，提升干箱与冷藏箱收益率，巩固箱队市场份额；妥善平衡库存集装箱数量，及时调整发展计划以应对市场波动。

境内融资租赁业务方面，公司将根据外部环境、政策变化情况，随着公司境内流动性的逐步缓解和市场信用的逐步修复，稳步恢复境内业务新增投放，重塑境内业务的竞争力。

2. 全力保障流动性安全，持续优化资产负债结构

2024 年，公司将积极抢抓市场融资机遇，探索通过资产处置方式妥善化解短期流动性压力，进一步降低融资成本、优化资产负债结构。境外市场方面，随着通胀水平得到一定控制，美联储在 2023 年末暂停加息步伐，预计 2024 年下半年或将进入降息通道。公司境外子公司 Avolon 和 GSCL 将继续密切关注市场变化情况，结合自身业务需求及债务结构情况，适时开展融资业务，保持充足的现金流储备和雄厚的资本实力，助力业务运营提升。境内市场方面，公司将继续通过债务展续、重组等方式持续化解流动性风险，并积极争取通过新增金融机构融资授信、引进战略投资人、探索股权融资等方式增强公司资本实力，加快市场信用恢复。

3. 传递公司投资价值，推动市值合理回归

2024 年，公司将进一步强化经营管理水平、着力提质增效，进一步加强信息披露质量和公共关系管理、提高公司透明度和治理水平。灵活运用微信公众号、小程序等新型传播手段，积极开展线上线下投资者交流活动，不断优化平台交流质量，及时、准确传递公司信息，持续加强与投资者、监管机构、媒体、券商等市场相关方的沟通交流，传递公司投资价值，推动公司市值合理回归。

（四）公司经营与发展中的风险因素及应对措施

1. 宏观经济波动的风险

公司主要从事飞机租赁、集装箱租赁及境内融资租赁业务。整体业务结构上，境外收入占比较高，经营业绩、财务状况和发展前景受全球宏观经济和国际贸易发展影响较大。国际货币基金组织在 2024 年 1 月份发布的《世界经济展望》预测 2024 年全球增速为 3.1%，2025 年为 3.2%，低于 3.8% 的历史平均水平（2000-2019 年）。逆全球化和地缘经济割裂加剧预计将继续拖累全球贸易水平。宏观经济增长的脆弱性和不确定性将传导至航空公司、海运公司等公司主要客户的经营及盈利能力，进而对本公司的经营业绩产生较大影响。国内经济正处于向高质量发展的转型攻坚阶段，境内融资租赁业务也将受到国内宏观经济波动、信用政策调整等方面的影响。因此，全球及国内宏观经济波动将对本公司的经营业绩和财务状况产生较大影响，提请关注宏观经济波动的风险。

2.信用风险

信用风险主要是指承租人及其他合同当事人因各种原因未能及时、足额支付租金或履行其义务导致出租人面临损失的可能性，是租赁公司面临的主要风险之一。在面临市场需求、竞争环境、政策变动及流动性供给因素的波动时，承租人有可能无法履行租赁合约，进而对公司造成不利的影响。公司旗下各租赁成员公司均制定了对已起租租赁项目的持续跟踪制度，成立专责信用风险管理的团队，通过及时了解承租人财务水平、资产状态信贷记录等方面信息，进行全面的信用评估，并结合收取租赁保证金的方式，最大限度避免违约情况的发生。但由于不可预见的市场环境变化导致承租人经营出现困难，从而无法履行租赁合约，仍会使公司面临信用风险。针对部分下游航空公司及租箱客户出现的违约、破产等情况，公司将持续密切关注并妥善制定化解方案，维护公司合法利益，最大限度降低对公司的不利影响。

3.流动性风险

公司面临的流动性风险包括租赁项目租金回收期与该项目借款偿还期在时间和金额方面不匹配而导致出租人面临资金周转不顺的风险。对此，公司在开展租赁业务时均尽可能保持借款期限与租赁期一致，并在制定租金回收方案时充分考虑借款偿还的期限和方式，以降低时间和金额错配带来的流动性风险，但仍存在借款偿还期限与租金收益期限错配导致的流动性风险。受控股股东破产重整、行业冲击等因素影响，截至 2023 年 12 月 31 日，公司流动负债超过流动资产人民币约 34,834,501 千元。截止至 2023 年 12 月 31 日，合计人民币 2,254,772 千元的借款本金及利息未按照相关协议的约定按时偿还。截至本报告披露日，公司已偿付或与银行等机构签署协议达成了展期重组安排的本金及利息共计人民币 1,991,408 千元，剩余本金及利息人民币 263,364 千元正在与相关借款银行和债权人协商债务展期重组安排。截至 2023 年末，公司有息负债中约 80.56% 由 Avolon 和 GSCL 承担，境外子公司流动性充足且融资渠道通畅，可通过正常业务运营保证还本付息。对于境内市场的流动性压力，公司将积极通过申请存量债务展期、降低融资成本，加强境内子公司经营性回款以及境外子公司对境内母公司提供增信或流动性支持等方式，多措并举补充公司境内流动性。同时，公司将持续关注市场变化情况，适时通过资产处置等方式优化负债结构，提升公司持续经营能力。提请投资者关注公司流动性风险。

4.分红风险

公司为控股型企业，公司母公司利润主要来源于下属子公司的分红收益。公司对下属子公司均为绝对控股，有权决定子公司的利润分配政策、具体分配方式和分配时间安排等，但仍存在各子公司因自身经营业绩波动、短期流动性压力等无法及时、充足地向公司分配利润的风险，从而导致公司无法向股东分配利润的风险。此外，公司从境外子公司取得股息或红利所得存在需补充缴纳所得税的可能，未来境外子公司分红的时间、金额及届时适用的税收政策等均存在不确定性。截至 2023 年 12 月 31 日，公司母公司报表累计未弥补亏损为 3,664,522 千元。根据《公司法》等相关法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定，在公司母公司报表未弥补亏损完成弥补前，将面临由于存在未弥补亏损而导致一定时期内无法向股东进行现金分红的风险，提请投资者注意。

5.利率风险

利率风险是由于利率变动导致的金融风险。截至报告期末，公司通过短期和长期债务融资结合的方式为业务发展提供资金，其中固定利率占比 69.90%，浮动利率占比 30.10%。2022 年以来，美国、欧盟等境外主要经济体陆续进入加息通道，本轮加息在 2023 年末暂时停止，但预计整体高利率环境短期内仍将持续。尽管公司已有效打通了资本市场、银行间市场及境外融资市场，整体资金成本相对较低且公司使用衍生金融产品对利率风险敞口进行对冲，但公司所处的飞机

租赁、集装箱租赁行业杠杆率较高，融资规模较大，公司整体的租赁收入和利息支出受利率波动影响较大，且利率持续上升对公司成本的负面影响难以通过立即提高租赁利率来抵消，请关注利率波动的风险。

6.汇率风险

目前渤海租赁旗下 Avolon、GSCL 等海外公司的资产均以美元计价，且占比较高，而公司合并报表的记账本位币为人民币。人民币对美元贬值将会对公司合并报表的净资产、净利润等产生正面影响；人民币对美元升值将会对公司合并报表的净资产、净利润等产生负面影响。人民币对美元的汇率变化，将导致公司合并报表的外币折算风险，对公司未来合并报表的盈利水平产生一定影响，提请投资者关注汇率波动的风险。

7.商誉减值风险

公司于 2016 年收购 Avolon 100% 股权，形成商誉约 4.91 亿美元；于 2013 年、2015 年分别收购 Seaco 100% 股权、Cronos 80% 股权，形成商誉合计约 7.86 亿美元。近年来，公司飞机租赁及集装箱租赁业务发展良好，历年年末公司分别对 Avolon 资产组、GSCL（含 Seaco 和 Cronos）资产组均进行了商誉减值测试，不存在商誉减值的情况。未来期间，如果公司飞机租赁及集装箱租赁业务经营业绩发生较大波动，将存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

8.不可抗力风险

地质灾害、极端天气、恐怖袭击等无法人为预测与控制的要素，亦将对公司的经营状况造成重大影响。上述情形如若发生，除了威胁人民生命安全之外，还具有拖累国家财政，破坏社会生产，导致全球经济前景恶化的风险，进而对公司的财务状况和运营造成不利影响。目前公司业务分布范围遍及全球，局部地区的不可抗力因素对公司整体影响可控。

9.地缘政治冲突风险

近年来，“逆全球化”与贸易保护主义趋势进一步发展，随着世界主要经济体之间博弈与对抗的加剧，地缘政治冲突风险大幅提升，全球化遭受前所未有冲击，国际经济衰退风险加大。

2022 年 2 月以来，俄乌冲突导致欧盟、美国、英国等国对俄罗斯实施了一系列经济制裁，包括禁止向俄罗斯供应飞机和飞机部件等。在上述制裁实施后，俄罗斯政府采取了一系列措施禁止俄罗斯航空公司将飞机退还给外国出租人。截至 2023 年末，公司有 10 架飞机位于俄罗斯境内未能取回。上述飞机能否取回、取回时间、飞机适航状态等存在较大不确定性。公司基于审慎性原则，已在 2022 年对相关飞机资产合计计提减值损失 2.98 亿美元。计提减值后，公司涉俄飞机风险已全部出清。目前，Avolon 涉俄飞机保险索赔事项已进入诉讼程序，后续如获得胜诉并取得保险赔偿，将对公司未来年度利润产生正向影响。

对集装箱租赁业务而言，地缘冲突同样会给全球经济及供应链恢复带来不确定性，进而影响集装箱运输行业。截至 2023 年末，公司集装箱涉俄业务占比较小，净资产仅占集装箱租赁资产的约 0.7%，暂未对公司产生重大影响。后续如俄乌局势出现持续恶化，或者各国采取更严厉的经济制裁和商业限制，可能对集装箱贸易和集装箱需求产生进一步影响。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 06 月 16 日	全景网线上平台	其他	其他	机构、个人	1.公司日常经营情况及业绩相关问题；2.公司发展与未来规划相关问题；3.公司流动性相关问题；4.公司控股股东及关联方的相关问题；5.股价及市值等相关问题；6.其他问题。	全景网

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件的要求，结合自身实际情况，修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会审计委员会工作细则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》《董事会战略发展委员会工作细则》，并新制定了《渤海租赁股份有限公司会计师事务所选聘制度》。通过不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，进一步提升公司规范运作水平。公司权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作。在董事会、管理层及全体员工的持续努力下，公司已经建立起一套从公司层面到各业务流程层面较为完整且运行有效的内部控制体系，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了合理保障。

1. 股东与股东大会

公司根据《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集和召开股东大会，在股东大会召开前按规定时间发出临时股东大会和年度股东大会的会议通知，股东大会提案审议符合程序，出席会议人员的资格合法有效。报告期内，公司未发生单独或合并持有公司有表决权股份总数 10%以上的股东请求召开的临时股东大会或应监事会提议召开股东大会的情况；单独或合计持有 3%以上股份的股东提出临时提案的情况：2023 年 12 月 15 日，公司控股股东海航资本集团有限公司（持有公司 1,732,654,212 股股份，所持股份占公司总股本的 28.02%）发来《关于提请在渤海租赁股份有限公司 2023 年第四次临时股东大会增加临时提案的函》，为提高决策效率，海航资本提议将经公司 2023 年第九次临时董事会审议通过的《关于修订〈渤海租赁股份有限公司章程〉的议案》《关于修订〈渤海租赁股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈渤海租赁股份有限公司董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈渤海租赁股份有限公司独立董事工作制度〉的议案》以临时提案的方式提交公司 2023 年第四次临时股东大会审议。上述议案具体内容详见公司同日披露于《证券时报》《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的 2023-092 号《关于 2023 年第四次临时股东大会增加临时提案暨股东大会补充通知的公告》。公司召开股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的其他情形。

报告期内公司共召开 5 次股东大会（含 2022 年年度股东大会），均采取了现场与网络相结合的方式进行表决，为广大股东提供了充分行使权力的平台。公司确保了股东大会的召集、召开、表决程序和决议合法有效，充分保障了公司股东特别是中小股东的合法权益。

2. 董事与董事会

公司根据《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，现有董事 9 人，其中独立董事 3 名，占董事会成员的三分之一，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。公司董事会依法召集、召开会议、执行股东大会决议，在股东大会授权范围内依法行使董事会职责。

报告期内，公司董事会共召开了 11 次会议，审议完成 47 项议案。全体董事均能严格按照相关法律、法规开展工作，诚信勤勉履行职责，维护公司和股东的合法权益；并积极参加相关培训，熟悉有关法律、法规。根据《上市公司治理准则》的要求，董事会设立了战略发展委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会并依法严格履行相应职责。

3. 监事与监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其构成符合有关法律法规和《公司章程》的规定。公司监事会由监事会主席召集并主持，所有监事均出席历次会议。公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》《监事会议事规则》

的规定。在日常工作中，公司监事勤勉尽责，对公司财务以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内公司共召开 3 次监事会，审议完成 9 项议案。全体监事均能本着对股东负责的态度，履行自己的职责，认真出席监事会会议、列席股东大会、董事会会议；审核董事会编制的定期报告并提出书面的审核意见，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督。

4.关于公司控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、财务上均独立于控股股东。公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。

5.关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《渤海租赁股份有限公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，真实、准确、及时、完整的披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务开拓及自主经营能力。公司高级管理人员均在公司领取薪酬，未在股东单位担任除董事、监事以外其他行政职务；公司拥有开展业务所必须的独立完整的资产，与控股股东产权关系明确，资产界定清晰，公司对所拥有的资产拥有完全的控制权和支配权，实物资产及无形资产均产权完整、明确；公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，开设了独立的银行账户，能够独立作出财务决策；公司设立了健全的内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，不存在与控股股东之间机构混同的情形，保持了运作的独立性。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	海南海航二号信管服务有限公司、海航实业集团有限公司、海航资本集团有限公司、上海圣展投资开发有限	其他	因海航集团等三百二十一家公司执行经海南省高级人民法院裁定批准的《重整计划》而进行股权变更及涉及的以资抵债事宜，而导致相关	（1）承诺人将以渤海租赁作为发展下属租赁业务的唯一资本运作平台，本次收购完成后将不再新设或收购其他从事租赁业务的公司。（2）本次收购完成后，若承诺人所控制的下属租赁公司于未来任一年度经审计的加权平均净资产收益率不低于同期上市公司年度报告披露的加权平均净资产收益率，承诺人将于上市公司相关年度报告披露之日起一年内在上市公司依法履行决策程序后将所控制的该租赁公司股权以合法方式注入上市公司。（3）承诺人将来不从事与本次交易完成后的上市公司构成实质性竞争的业务。承诺人将对其他控股、实际控制的企业进行监督，并行使必要的权力，促使其将来亦不会	承诺持续有效，承诺人无违反上述承诺的情况。

		公司		收购人间接持有上市公司股份权益增加。	以任何形式直接或间接地从事与本次交易完成后的上市公司构成实质性竞争的业务。(4) 保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定, 与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务, 不利用大股东地位谋取不当利益, 不损害上市公司和其他股东的合法权益。	
--	--	----	--	--------------------	--	--

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.50%	2023 年 03 月 15 日	2023 年 03 月 16 日	审议通过: 1.《关于聘请公司 2022 年度财务审计机构的议案》; 2.《关于聘请公司 2022 年度内控审计机构的议案》。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	49.24%	2023 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 26 日	审议通过: 1.《2022 年度董事会工作报告》; 2.《2022 年度监事会工作报告》; 3.《2022 年年度报告及摘要》; 4.《2022 年度财务决算报告》; 5.《2023 年度财务预算方案》; 6.《2022 年度利润分配预案》; 7.《2022 年度内部控制评价报告》; 8.《关于公司与控股股东及其关联方 2023 年度日常关联交易预计的议案》; 9.《关于公司与持股 5%以上股东及其关联方 2023 年度日常关联交易预计的议案》; 10.《关于公司及下属子公司开展衍生品交易的议案》; 11.《关于授权公司全资子公司天津渤海租赁有限公司对外担保的议案》; 12.《关于公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 向波音公司购买飞机的议案》。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.58%	2023 年 06 月 15 日	2023 年 06 月 16 日	审议通过: 1.《关于公司及下属子公司 2023 年度贷款额度预计的议案》; 2.《关于公司及下属子公司 2023 年度担保额度预计的议案》。
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	45.27%	2023 年 08 月 24 日	2023 年 08 月 25 日	审议通过: 1.《关于公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 之全资子公司向空中客车公司购买飞机的议案》; 2.《关于选举公司第十届董事会非独立董事的议案》。
2023 年第四次临时股东大会	临时股东大会	45.75%	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 29 日	审议通过: 1.《关于公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 向空中客车公司购买飞机的议案》2.《关于公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 向波音公司购买飞机的议案》3.《关于聘请公司 2023 年度财务审计机构的议案》4.《关于聘请公司 2023 年度内控审计机构的议案》5.《关于修订<渤海租赁股份有限公司章程>的议案》6.《关于修订<渤海租赁股份有限公司股东大会议事规则>的议案》7.《关于修订<渤海租赁股份有限公司董事会议事规则>的议案》8.《关于修订<渤海租赁股份有限公司独立董事工作制度>的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
金川	男	56	董事长	现任	2018年11月16日	2024年05月19日	470,000	0	0	0	470,000	无
张灿	男	42	副董事长	现任	2022年03月07日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	无
刘璐	男	53	董事	现任	2023年08月24日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	无
马伟华	男	43	董事兼首席执行官	现任	2018年10月15日	2024年05月19日	510,000	0	0	0	510,000	无
冯俊	男	43	董事	现任	2023年08月24日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	无
刘文吉	男	52	董事	现任	2018年05月21日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	无
刘超	男	59	独立董事	现任	2021年05月20日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	无
马春华	男	54	独立董事	现任	2016年05月09日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	无
庄起善	男	73	独立董事	现任	2016年05月09日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	无
周珮萱	男	41	监事会主席	现任	2019年05月13日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	无
马丽	女	37	监事	现任	2019年05月13日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	无
廖小莉	女	51	职工监事	现任	2018年10月30日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	无
王景然	男	39	副经理	现任	2018年05月21日	2024年05月19日	75,000	0	0	0	75,000	无
			董事	离任	2018年10月15日	2023年08月07日						
童志胜	男	47	副经理	现任	2022年02月15日	2024年05月19日	55,800	0	0	0	55,800	无
彭鹏	男	41	财务总监	现任	2018年10月30日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	无
王佳魏	男	37	董事会秘书	现任	2021年01月06日	2024年05月19日	0	0	0	0	0	无
李铁民	男	53	董事	离任	2018年05月21日	2023年08月07日	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	1,110,800	0	0	0	1,110,800	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，因工作调整原因，王景然先生与李铁民先生辞去董事职务，辞任董事职务后王景然先生仍继续担任公司副经理职务。具体情况详见公司于2023年8月9日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的相关公告。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘璐	董事	被选举	2023年08月24日	股东大会选举

冯俊	董事	被选举	2023 年 08 月 24 日	股东大会选举
王景然	董事	离任	2023 年 08 月 07 日	工作调整原因
李铁民	董事	离任	2023 年 08 月 07 日	工作调整原因

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事

1. 董事长金川先生

1967 年生，复旦大学国际金融学学士，曾任职于中国银行总行和纽约分行、美国华美银行总行。2011 年起先后担任香港国际航空租赁有限公司总经理、董事长，Seaco SRL 副 CEO 兼 CFO，天津渤海租赁有限公司董事长，渤海租赁股份有限公司首席执行官，Avolon Holdings Limited 董事长、海航资本集团有限公司董事长兼总经理。现任海南海航二号信管服务有限公司董事兼副总经理、渤海租赁股份有限公司董事长、Global Sea Containers Ltd 董事长、海航资本投资（北京）有限公司董事、香港渤海租赁资产管理有限公司董事、胜科设备租赁（天津）有限公司董事、北京联办财讯文化传媒有限公司董事。

2. 副董事长张灿先生

1981 年生，武汉大学会计学学士，美国哥伦比亚大学工商管理硕士。曾任香港航空有限公司财务总监、Swissport Group 董事、CWT International (HK00521) 董事会主席、行政总裁、海航集团有限公司财务副总监。现任海南海航二号信管服务有限公司计划财务部总经理、渤海租赁股份有限公司副董事长、Avolon Holdings Limited 董事长、Global Sea Containers Ltd 董事。

3. 董事刘璐先生

1970 年生，北京航空航天大学工商管理硕士。曾任海口美兰机场有限责任公司财务总监；长安航空有限责任公司财务总监、副总经理、董事长；海航集团机场管理部总经理；海南机场股份有限公司总裁；扬子江快运航空有限公司首席财务官；甘肃机场集团有限公司执行总裁；海航机场集团有限公司执行董事长兼总裁、董事长；海南美兰国际机场股份有限公司董事长兼总裁；海南航空控股股份有限公司总裁、董事长；天津航空有限责任公司执行董事长；北京首都航空有限公司董事长；金鹏航空股份有限公司总裁；海航通航投资集团有限公司董事长；海航航空旅游集团有限公司运营总裁；海航航空集团有限公司总裁兼财务总监、执行总裁、副董事长；西部航空有限责任公司董事长；海航集团党委副书记。现任海南海航二号信管服务有限公司董事、总经理；渤海租赁股份有限公司董事。

4. 董事马伟华先生

1980 年生，新疆大学工商管理硕士，正高级经济师，高级工程师。曾任新疆汇通（集团）股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。自 2011 年起先后担任渤海租赁股份有限公司总裁助理兼董事会秘书，董事、首席投资官兼董事会秘书，董事兼首席运营官、副董事长、香港国际航空租赁有限公司董事。现任渤海租赁股份有限公司董事兼首席执行官、香港渤海租赁资产管理有限公司董事、海南海隆投资有限公司董事长兼总经理、皖江金融租赁股份有限公司董事。

5. 董事冯俊先生

1980 年生，西南政法大学法学学士。曾任海航集团有限公司审计与法律事务办公室法律事务律师、法务员、金融板块法务经理、合规部管理监控室经理；海航国际旅游岛开发建设（集团）有限公司项目管理部副总经理；海航集团财务有限公司风险控制部总经理；海南海岛一卡通支付网络有限公司副总裁；海南海岛建设服务有限公司副总裁；海航地产控股（集团）有限公司项目管理部副总经理；海航实业控股（集团）有限公司审计法务部风险控制中心经理、审计法务部副总经理；海航航空集团合规管理部副总经理；海航旅业集团有限公司风险控制部副总经理；海航通航投资集团有限公司风控总监；海航航空集团有限公司合规法务部副总经理；海航集团有限公司合规法务部副总经理、总经理；海南海航二号信管服务有限公司合规法务部总经理。现任海南海航二号信管服务有限公司合规法务部总经理；渤海租赁股份有限公司董事。

6. 董事刘文吉先生

1971 年生，华中理工大学热能动力工程专业，工学学士。1999 年 9 月评为注册资产评估师，2002 年 11 月评为经济师，2004 年 12 月评为注册会计师。自 2008 年 10 月起先后担任广东省国有资产监督管理委员会监事会工作处专职监事。2014 年 4 月至 2018 年 11 月，任广州市城投投资有限公司常务副总经理、广州市全通融资租赁有限公司总经理、董事。2018 年 11 月 19 日至今，任广州市城投投资有限公司监事会主席。

7. 独立董事庄起善先生

1950 年生，经济学博士。现为复旦大学经济学院教授、博士生导师。长期从事世界经济的教学和研究工作。兼任复旦大学新兴市场经济研究中心主任、中国世界经济学会常务理事、中国世界经济学会转轨经济专业委员会主任、上海世界经济学会常务理事等职。现任渤海租赁股份有限公司独立董事。

8. 独立董事马春华先生

1969 年生，中南大学管理科学与工程专业博士，持有注册会计师和律师资格。历任北京会计师事务所部门经理、西南证券总裁助理、云南景谷林业股份有限公司(SH600265)董事长、湖北国创高新材料股份有限公司独立董事（SZ002377）等职。现任渤海租赁股份有限公司独立董事。

9. 独立董事刘超先生

1964 年生，清华大学 EMBA 管理硕士。历任北京旅游信托投资公司资金部科员，深圳信业有限公司财务部副总经理，中远财务有限责任公司国际部、信贷部、证券营业部经理、公司总经理助理、公司副总经理、公司董事兼总经理、上海恒联绘资产管理有限责任公司执行董事兼总经理、融绘（北京）投资咨询有限公司总经理。现任渤海租赁股份有限公司独立董事、海南璟天私募股权投资基金管理有限责任公司董事兼总经理、浙江尤夫高新纤维股份有限公司独立董事（SZ002427）、美尚生态景观股份有限公司独立董事（SZ300495）。

（二）监事

1. 监事会主席周珮萱先生

1982 年生，中国政法大学工商管理硕士，注册舞弊审查师（CFE）。自 2010 年起先后担任易能（中国）环保科技有限公司副总经理，海航集团有限公司董事局监察室监察中心业务经理，海航集团财务公司监事长，海南海航财务共享服务代理有限公司监事长。现任渤海租赁股份有限公司监事会主席，纪检监察部总经理。

2. 监事马丽女士

1986 年生，西安交通大学外国语言学及应用语言学硕士。自 2015 年 1 月起先后担任海航资本集团有限公司人力资源部业务经理、副总经理，渤海租赁股份有限公司监事，皖江金融租赁股份有限公司监事、达刚控股集团股份有限公司监事。现任渤海租赁股份有限公司监事、综合管理部总经理。

3. 监事廖小莉女士

1972 年生，沈阳工业大学会计学本科。自 2011 年起担任渤海租赁财务部副总经理，现任渤海租赁股份有限公司监事、董事会办公室副主任。

（三）高级管理人员

1. 首席执行官马伟华先生

简历参见董事部分。

2. 副经理童志胜先生

1976 年生，首都经济贸易大学工商管理学硕士，高级会计师、高级经济师。曾任天津渤海租赁有限公司总裁助理、渤海租赁股份有限公司副总裁兼财务总监、横琴国际融资租赁有限公司董事长、海航资本集团有限公司财务副总监、财务总监。现任海航集团财务有限公司监事会主席、渤海租赁股份有限公司副经理、海航集团北方总部（天津）有限公司董事、天津渤海租赁有限公司董事、天津联达永智企业管理咨询有限公司执行董事兼经理、霍尔果斯联达永铭股权投资管理有限公司执行董事兼总经理、海航风险投资管理有限公司执行董事兼经理、横琴国际融资租赁有限公司董事。

3.副经理王景然先生

1984 年生，南开大学经济学硕士。自 2012 年起先后担任中国银河证券股份有限公司投资银行总部副总经理；渤海租赁股份有限公司证券事务代表兼董事会秘书办公室主任、副经理（副首席投资官）、董事会秘书、董事。现任渤海租赁股份有限公司副经理、香港渤海租赁资产管理有限公司董事、海南海隆投资有限公司董事。

4.财务总监彭鹏先生

1982 年生，澳大利亚易迪考文大学酒店管理学学士。自 2013 年起先后担任天津燕山投资管理有限公司董事长、总裁，聚宝汇金融控股（西安）有限公司董事长，天津燕山科技创业投资有限公司董事长，渤海租赁股份有限公司副经理（创投总裁），天津渤海租赁有限公司董事长兼总裁，海航集团北方总部(天津)有限公司副董事长、天津燕山投资管理有限公司董事。现任渤海租赁股份有限公司财务总监、鲲鹏金融（陕西）集团有限公司董事、天津燕山航空创业投资有限公司董事、聚宝互联科技（北京）股份有限公司董事、上海大新华投资管理有限公司董事。

5.董事会秘书王佳魏先生

1986 年生，中国人民大学工商管理专业学士。自 2012 年起先后担任渤海租赁股份有限公司综合管理部总经理，董事会办公室主任兼证券事务代表，皖江金融租赁股份有限公司航空金融事业部业务总监等职务。现任渤海租赁股份有限公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘文吉	广州市城投投资有限公司	监事会主席	2018 年 11 月 19 日		是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
金川	海南海航二号信管服务有限公司	董事兼副总经理	2022 年 03 月 02 日		否
金川	海航资本投资（北京）有限公司	董事	2018 年 11 月 23 日		否
金川	北京联办财讯文化传媒有限公司	董事	2022 年 08 月 02 日		否
张灿	海南海航二号信管服务有限公司	计划财务部总经理	2022 年 05 月 23 日		是
刘璐	海南海航二号信管服务有限公司	董事兼总经理	2022 年 05 月 23 日		是
马伟华	皖江金融租赁股份有限公司	董事	2016 年 10 月 13 日		否
冯俊	海南海航二号信管服务有限公司	合规法务部总经理	2023 年 06 月 20 日		是
庄起善	复旦大学	经济学院教授、博士生导师			是
马春华	泰禾集团股份有限公司	董事会秘书	2023 年 4 月 27 日	2025 年 11 月 16 日	是
马春华	石河子市国钺股权投资管理有限公司	执行董事	2018 年 8 月 8 日		否
马春华	北京航天嘉诚精密科技发展有限公司	董事			否
刘超	海南璟天私募股权投资基金管理有限责任公司	董事兼总经理	2021 年 03 月 01 日		是
刘超	浙江尤夫高新纤维股份有限公司	独立董事	2022 年 06 月 08 日		是
刘超	美尚生态景观股份有限公司	独立董事	2022 年 02 月 14 日	2025 年 7 月 14 日	是
童志胜	海航集团财务有限公司	监事会主席	2021 年 04 月 02 日		否

童志胜	海航集团北方总部（天津）有限公司	董事	2018年05月29日		否
童志胜	海航风险投资管理有限公司	执行董事兼经理	2018年04月19日		否
童志胜	天津联达永智企业管理咨询有限公司	执行董事兼经理	2017年11月08日		否
童志胜	霍尔果斯联达永铭股权投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2017年09月14日		否
彭鹏	鲲鹏金融（陕西）集团有限公司	董事	2017年08月23日		否
彭鹏	上海大新华投资管理有限公司	董事			否
彭鹏	天津燕山航空创业投资有限公司	董事	2017年03月25日		否
彭鹏	聚宝互联科技（北京）股份有限公司	董事	2018年03月23日		否
在其他单位任职情况的说明		无			

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

本年度在公司领薪的董事、监事和高级管理人员的报酬按公司统一的薪酬管理制度规定的标准确定，董事、监事、独立董事的津贴依据公司 2020 年年度股东大会通过的公司董事、监事工作津贴标准发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
金川	男	56	董事长	现任	84	是
张灿	男	42	副董事长	现任	121.11	是
刘璐	男	53	董事	现任	0	是
马伟华	男	43	董事兼首席执行官	现任	127.19	否
冯俊	男	43	董事	现任	0	是
刘文吉	男	52	董事	现任	4.26	否
刘超	男	59	独立董事	现任	14.29	否
马春华	男	54	独立董事	现任	14.29	否
庄起善	男	73	独立董事	现任	14.29	否
周珮萱	男	41	监事会主席	现任	84.3	否
马丽	女	37	监事	现任	84.38	否
廖小莉	女	51	职工监事	现任	70.75	否
王景然	男	39	副经理、前任董事	现任	111.08	否
童志胜	男	47	副经理	现任	115.33	否
彭鹏	男	41	财务总监	现任	92.45	否
王佳魏	男	37	董事会秘书	现任	87.58	否
李铁民	男	53	前任董事	离任	39.35	否
合计	--	--	--	--	1,064.65	--

注：上表中从公司获得的税前报酬总额，为相关董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的税前报酬金额，包含公司为其缴纳的社保、公积金等公司承担部分。

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	------	------

2023 年第一次临时董事会	2023 年 02 月 09 日	2023 年 02 月 10 日	审议通过：1.《关于聘请公司 2022 年度财务审计机构的议案》；2.《关于聘请公司 2022 年度内控审计机构的议案》；3.《关于暂缓召开股东大会的议案》。
第十届董事会第五次会议	2023 年 04 月 26 日	2023 年 04 月 28 日	审议通过：1.《2022 年度董事会工作报告》；2.《2022 年度总经理工作报告》；3.《2022 年度独立董事述职工作报告》；4.《2022 年年度报告及摘要》；5.《2022 年度财务决算报告》；6.《2023 年度财务预算方案》；7.《2022 年度利润分配预案》；8.《2022 年度内部控制评价报告》；9.《2022 年度可持续发展报告》；10.《关于公司与控股股东及其关联方 2023 年度日常关联交易预计的议案》；11.《关于公司与持股 5%以上股东及其关联方 2023 年度日常关联交易预计的议案》；12.《关于公司及下属子公司 2023 年度贷款额度预计的议案》；13.《关于公司及下属子公司 2023 年度担保额度预计的议案》；14.《关于公司及下属子公司开展衍生品交易的议案》；15.《关于授权公司全资子公司天津渤海租赁有限公司对外担保的议案》；16.《关于公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 向波音公司购买飞机的议案》；17.《2023 年第一季度报告》；18.《关于提请召开公司 2022 年年度股东大会的议案》。
2023 年第二次临时董事会	2023 年 05 月 30 日	2023 年 05 月 31 日	审议通过：1.《关于公司及下属子公司 2023 年度贷款额度预计的议案》；2.《关于公司及下属子公司 2023 年度担保额度预计的议案》；3.《关于提请召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
2023 年第三次临时董事会	2023 年 05 月 31 日	2023 年 06 月 01 日	审议通过 1.《关于公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 之下属 SPV 向 Aircraft Leasing Company 出售飞机租赁资产的议案》。
2023 年第四次临时董事会	2023 年 08 月 07 日	2023 年 08 月 09 日	审议通过：1.《关于公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 之全资子公司向空中客车公司购买飞机的议案》；2.《关于选举公司第十届董事会非独立董事的议案》；3.《关于提请召开公司 2023 年第三次临时股东大会的议案》。
第十届董事会第六次会议	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 31 日	审议通过：1.《2023 年半年度报告及摘要》；2.《关于选举公司部分董事会专门委员会委员的议案》。
2023 年第五次临时董事会	2023 年 09 月 20 日	2023 年 09 月 21 日	审议通过：《关于公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 之全资子公司与卡塔尔航空公司开展 5 架飞机售后回租业务的议案》。
2023 年第六次临时董事会	2023 年 09 月 29 日	2023 年 10 月 09 日	审议通过：《关于公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 之全资子公司与国泰航空有限公司及下属子公司开展 9 架飞机售后回租业务的议案》。
2023 年第七次临时董事会	2023 年 10 月 30 日	2023 年 10 月 31 日	审议通过：《2023 年第三季度报告》。
2023 年第八次临时董事会	2023 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 13 日	审议通过：1.《关于公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 向空中客车公司购买飞机的议案》；2.《关于公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 向波音公司购买飞机的议案》；3.《关于制定<渤海租赁股份有限公司会计师事务所选聘制度>的议案》；4.《关于聘请公司 2023 年度财务审计机构的议案》；5.《关于聘请公司 2023 年度内控审计机构的议案》；6.《关于提请召开公司 2023 年第四次临时股东大会的议案》。
2023 年第九次临时董事会	2023 年 12 月 15 日	2023 年 12 月 16 日	审议通过：1.《关于修订<渤海租赁股份有限公司章程>的议案》；2.《关于修订<渤海租赁股份有限公司股东大会议事规则>的议案》；3.《关于修订<渤海租赁股份有限公司董事会议事规则>的议案》；4.《关于修订<渤海租赁股份有限公司独立董事工作制度>的议案》；5.《关于修订<渤海租赁股份有限公司董事会审计委员会议事规则>的议案》；6.《关于修订<渤海租赁股份有限公司董事会提名委员会议事规则>的议案》；7.《关于修订<渤海租赁股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则>的议案》；8.《关于修订<渤海租赁股份有限公司董事会战略发展委员会议事规则>的议案》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
金川	11	1	10	0	0	否	0
张灿	11	0	11	0	0	否	0
刘璐	6	0	5	1	0	否	0
马伟华	11	2	9	0	0	否	5
冯俊	6	0	6	0	0	否	0
刘文吉	11	0	11	0	0	否	0
刘超	11	0	11	0	0	否	1
马春华	11	1	10	0	0	否	0
庄起善	11	0	11	0	0	否	0
李铁民	5	1	4	0	0	否	0
王景然	5	1	4	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明
无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，认真尽责，根据公司的实际情况，对公司审议的各类事项作出科学审慎决策，经过充分沟通讨论，形成意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
董事会薪酬与考核委员会	庄起善、马春华、李铁民	1	2023年04月16日	1.《关于公司管理层2022年度绩效考核方案的议案》；2.《关于公司管理层2022年度绩效考核结果的议案》。	同意会议议案。	无	无
董事会战略发展委员会	金川、马伟华、刘超	1	2023年04月16日	1.《公司2023年度财务预算方案》。	同意会议议案	无	无

			日				
董事会提名委员会	金川、庄起善、刘超	1	2023年08月04日	1.《关于选举公司第十届董事会非独立董事的议案》。	经审阅，提名人员符合任职资格，同意上述议案并提交董事会审议。	无	无
董事会审计委员会	马春华、庄起善、王景然（第一次）、冯俊（第三、四次）	4	2023年04月26日	1.关于公司2022年度审计结果沟通的议案；2.关于公司2022年年度报告及摘要的议案；3.关于公司2022年度财务决算报告的议案；4.关于公司2022年度内部控制审计情况汇报的议案；5.关于公司2022年度内部控制评价报告的议案；6.关于公司及下属子公司开展衍生品交易的议案；7.关于2023年第一季度报告的议案。	同意会议议案。	无	无
			2023年08月29日	1.2023年半年度报告及摘要；2.关于公司2023年半年度重点事项检查报告的议案。	同意会议议案。	无	无
			2023年10月30日	1.2023年第三季度报告。	同意会议议案。	无	无
			2023年12月12日	1.关于制定《渤海租赁股份有限公司会计师事务所选聘制度》的议案；2.关于聘请公司2023年度内控审计机构的议案；3.关于聘请公司2023年度财务审计机构的议案。	同意会议议案。	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	56
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	518
报告期末在职工的数量合计（人）	574
当期领取薪酬员工总人数（人）	574
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
租赁业务类	170
资产管理类	126
行政管理类	70

风控合规类	37
财务类	127
信息技术类	44
合计	574
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	159
本科	309
专科及以下	106
合计	574

2、薪酬政策

公司综合考虑岗位价值、个人能力以及绩效表现核定员工薪酬标准，向员工提供具有市场竞争力的薪酬，保障员工生活品质，激励员工为公司更好地创造价值。员工薪酬主要由基本工资、绩效工资、福利补贴以及绩效奖金等部分组成。同时，公司严格执行各地区相关法律法规，为员工缴纳社会保险、住房公积金等法定福利，保障员工合法权益。截至 2023 年 12 月 31 日，公司及公司境内子公司员工 93 人，2023 年度支付人工成本约 5,401 万元，较 2022 年上涨约 8.85%；境外子公司员工 481 人，2023 年度支付人工成本约 84,729 万元，较 2022 年下降约 7.67%。

3、培训计划

2023 年渤海租赁重点针对公司治理、财税审计、业务等方面开展培训，全年共协助组织开展培训及参加相关论坛活动 22 次，其中公司治理类培训 4 次、财税审计类培训 4 次，业务类培训 6 次，人资行政类培训 8 次，累计参训约 254 人次。

渤海租赁 2024 年培训工作将围绕上市公司合规经营、业务开拓发展、强化岗位专业技能等主题开展。鼓励多种学习形式，开展具有针对性和实效性的学习培训活动，鼓励员工积极参加行业相关论坛或展会，加强同业交流，掌握市场动态，助力业务发展。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《渤海租赁股份有限公司内部控制管理办法》《渤海租赁股份有限公司内部控制评价管理办法》等制度要求，建立了一套涵盖公司层面和各业务流程层面完善的制度体系，用以规范和加强公司及下属子公司的内部控制活动。同时结合经营实际和未来发展需要，对内部控制体系进行持续优化。

公司为进一步对内部控制设计和执行的有效性进行评估，每年聘请会计师事务所进行内部控制审计，同时公司每年围绕内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通和内部监督五要素开展内部控制评价工作。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日（2023 年 12 月 31 日），公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

公司通过持续完善内控制度，规范内控执行，强化内控监督及整改，合理保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略的内控目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

渤海租赁从公司层面及业务活动层面，建立了指导公司及子公司开展日常经营及拓展业务的制度框架，形成了公司的内部控制体系基础。同时公司制定了《内部控制管理办法》《内部控制评价管理办法》等制度，用以规范和加强公司及子公司的内部控制。对子公司的管理制度及管理措施主要体现在以下方面：

公司治理方面：根据渤海租赁和子公司各自的《公司章程》，子公司相关经营和财务决策、商品或劳务的销售和购买、资产的购买和处置、金融资产的管理和融资活动等事项，达到子公司董事会审议标准的均严格提交子公司董事会审议，并向股东公司进行通报；达到股东决定标准的均需由股东做出决定；如达到上市公司董事会、股东大会审议标准的，均需严格履行上市公司董事会、股东大会审议及披露程序。因此公司主要通过董事会对子公司重大事项经营决策进行管控。除境内全资子公司外，对于通过重大资产重组收购的境外子公司，主要通过任命董事会多数成员及派驻管理人员进行管控。

日常经营方面：公司制定了《关于成员公司内部重大信息上报制度》，同时公司董事会办公室、财务部、综合管理部、合规法务部、审计部、运营管理部等部门与境内外子公司相应部门建立了常态沟通机制，使得重大信息能快速准确传递。各子公司均参加公司定期例会，及时上报日常经营及业务发展情况。针对境外子公司，公司向其派驻了部分高级管理人员和财务管理人员，参与境外子公司日常经营决策，如租赁业务管理、投融资管理等，协助公司与境外子公司日常协调。

财务管控方面：公司制定了《渤海租赁财务管理手册》及《关于规范各成员公司财务报告上报程序的业务通告》，对财务预算、核算、财务报告编制及披露等方面进行了规定。子公司的预算编制和管理需与公司总体发展目标和年度目标保持一致，公司按月跟踪其预算完成情况。各子公司定期向公司提交日常财务信息，编制各期财务报告并按时提供报告编制所需资料。同时公司聘请会计师事务所每年度对子公司进行财务报表审计，以确保子公司提供的财务数据准确且公允。通过对财务数据的收集、分析与审核，进一步实现对子公司租赁业务、金融资产管理、资产的购买和处置、融资活动及各项费用等方面的有效管控。

风险管理方面：公司制定了渤海租赁《全面风险管理办法》《内部控制管理办法》《内部控制评价管理办法》《诚信合规手册》及《反舞弊及举报制度》。对子公司的业务风险管理、诚信合规经营等维度进行监督和管控。(1) 风险指标监控及 风险评估：公司建立了子公司风险监控指标体系，及时反映各子公司的资产状况和风险管理状况，并定期对子公司进行风险评估。(2) 内控管理：公司每年对子公司开展内控评价工作，同时聘请会计师事务所对子公司开展内控审计工作，对其内部控制设计和执行的有效性进行测试。截至目前未曾发现重大缺陷和重要缺陷，并已及时整改发现的一般缺陷，督促子公司持续提升经营管理水平和风险防范能力。(3) 合规及反舞弊：公司合规法务部下发了合规手册，公司纪检监察部与审计部对境内外子公司公布了反舞弊举报的多种途径，对子公司进行监督并不断强化合规理念。

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 02 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.50%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：对财务基础数据的真实性与可靠性造成极其严重的负面影响，并导致财务报告完全无法反映业务的实际情况；提交上级单位、税务等政府部门的财务报告完全达不到要求，并遭到严厉的处罚。</p> <p>重要缺陷：对财务基础数据的真实性与可靠性造成较大的负面影响，并导致财务报告无法反映大部分业务的实际情况；提交上级单位、税务等政府部门的财务报告不满足要求，并遭到较为严厉的处罚。</p> <p>一般缺陷：对财务基础数据的真实性与可靠性造成中等程度的负面影响，并导致财务报告无法反映部分主营业务或金额较大的非主营业务的实际情况；提交到上级单位、税务等政府部门的财务报告部分不满足要求，并遭到一般处罚。</p>	<p>重大缺陷：注册会计师发现董事、监事和高级管理人员舞弊；审计委员会和审计部对内部控制的监督失效；严重违法法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致中央政府或监管机构的调查，并被处以罚款或罚金，或被限令行业退出、吊销营业执照、强制关闭等；负面消息在全国范围内流传，引起政府部门或监管机构关注并展开调查，对企业声誉造成重大损害，在较长时间内无法消除。</p> <p>重要缺陷：违反法律、法规、规章、政府政策、其他规范性文件等，导致地方政府或监管机构的调查，并被处罚款或罚金，或被责令停业整顿等；负面消息在某区域流传，企业声誉受到严重损害。</p> <p>一般缺陷：未构成重大缺陷、重要缺陷标准的其他内部控制缺陷。</p>

定量标准	<p>重大缺陷：内部控制缺陷可能造成利润总额错漏\geq利润总额的 5%；资产总额错漏\geq资产总额的 1%。</p> <p>重要缺陷：利润总额的 3%\leq错漏$<$利润总额的 5%；资产总额的 0.5%\leq错漏$<$资产总额的 1%。</p> <p>一般缺陷：内部控制缺陷可能造成利润总额错漏$<$利润总额的 3%；内部控制缺陷可能造成资产总额错漏$<$资产总额的 0.5%。</p>	<p>重大缺陷：损失\geq利润总额的 1%或损失\geq资产总额的 0.3%。</p> <p>重要缺陷：利润总额的 0.5%\leq损失$<$利润总额的 1%或资产总额的 0.1%\leq损失$<$资产总额的 0.3%。</p> <p>一般缺陷：损失$<$利润总额的 0.5%或损失$<$资产总额的 0.1%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，渤海租赁 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 02 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

渤海租赁及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

作为服务实体经济的重要一环，租赁产业能够通过自身产品及服务推动环境改善、应对气候变化、实现资源的节约与高效利用。渤海租赁作为世界第二大的飞机租赁公司和第三大集装箱租赁公司，积极响应习近平总书记提出的“碳达峰、碳中和”目标，制定并实施了“绿色租赁”计划，将可持续发展的理念融入企业管理。

在飞机租赁业务方面，公司将“减少航空排放并实现航空旅行的脱碳”作为可持续发展目标，通过飞机租赁业务积极配置节能型飞机资产，向全球航空公司客户提供科技含量更高、更节能的飞机，以协助减少全球民航业的碳排放。2022年初，渤海租赁控股子公司 Avolon 首次承诺到 2025 年，公司自有和管理的高科技、节能型飞机占比将由 50% 提高至 75%。截至 2023 年末，公司自有和管理的高科技、节能型飞机占比 60%，较上年提升 5%，公司 458 架飞机订单皆为高科技、节能型飞机。同时，为了加速航空业脱碳，推动行业可持续发展，2022 年 11 月，Avolon 启动了与波音、ORIX 航空、SFS Ireland、Sky NRG 等各方共同开展的可持续航空燃料 SAF（Sustainable Aviation Fuel）可行性研究项目，并于 2023 年 10 月发布了项目研究成果，对 2050 年在爱尔兰生产 SAF 的市场规模、能源条件进行了预测，并提出相关政策建议。可持续航空燃料是未来 20-30 年内航空减排领域的最大潜力所在，国际航协 IATA 认为，SAF 将为航空业 2050 年达到净零排放的最终目标做出最大贡献（大约 65%）。

报告期内，公司继续探索“绿电交通”领域的市场机会，致力于成为未来航空脱碳技术领域的思想领袖，引领航空业实现净零排放目标。2023 年，Avolon 继续支持电动垂直起降飞机（eVTOL）事业发展，并借助其优势的行业上下游资源网络，进一步探索扩大其在航空脱碳技术领域的合作范围，专注于通过商业化及有竞争力的融资方案来扩大清洁技术飞机的采用。

在集装箱租赁业务方面，公司优先选用环保型集装箱，以保护资产环境、节约资源。渤海租赁旗下集装箱租赁业务平台 Seaco 在集装箱采购过程中始终坚持选择环保、高效和轻量的箱型。Seaco 所选择的集装箱供应商均致力于在生产过程中以水性颜料替代油颜料，并使用可持续利用原材料的厂商。此外，Seaco 严格遵守行业准则及《蒙特利尔议定书》规定，在冷藏集装箱中禁止使用高氟氯化碳制冷剂。上述措施虽然提升了公司的采购成本，但却能够更好的保护资产环境、节约资源。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

渤海租赁自成立以来始终将“回馈社会，不忘初心”作为公司社会责任理念，积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任，回报社会。近年来，公司以“教育扶贫”为抓手，对新疆、北京等地的贫困学生进行持续援助：多次开展送温暖活动，为北京市光爱学校在校师生度过寒冬提供帮助；多次开展图书募捐活动，为偏远地区孩子募集正能量书籍；多次组织义卖活动，为自闭症儿童筹集善款等。2023 年，渤海租赁通过爱心捐赠及志愿活动等形式，支持“爱佑安生”——困境儿童救助与保护项目，入户探访困境儿童家庭，为受助儿童送去冬衣包、文具等物资。

报告期内，渤海租赁境外子公司在全球范围内开展了多个社会责任项目。Avolon 从多元包容的视角出发，开展了包括妇女儿童保护、特殊儿童关爱、弱势群体帮扶、自然灾害救助等社会责任项目。Seaco 从教育帮扶、区域扶贫、清洁环保等维度在全球多个办公所在地开展了多种形式的社会责任项目。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	海南海航二号信管服务有限公司、海航实业集团有限公司、海航资本集团有限公司	关于避免同业竞争的承诺	(1) 承诺人将以渤海租赁作为发展下属租赁业务的唯一资本运作平台，本次收购完成后将不再新设或收购其他从事租赁业务的公司。(2) 本次收购完成后，若承诺人所控制的下属租赁公司于未来任一年度经审计的加权平均净资产收益率不低于同期上市公司年度报告披露的加权平均净资产收益率，承诺人将于上市公司相关年度报告披露之日起一年内在上市公司依法履行决策程序后将所控制的该租赁公司股权以合法方式注入上市公司。(3) 承诺人将来不从事与本次交易完成后的上市公司构成实质性竞争的业务。承诺人将对其他控股、实际控制的企业进行监督，并行使必要的权力，促使其将来亦不会以任何形式直接或间接地从事与本次交易完成后的上市公司构成实质性竞争的业务。(4) 保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。	2022年04月24日	长期承诺	持续履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海圣展投资开发有限公司	关于避免同业竞争的承诺	(1) 承诺人将以渤海租赁作为发展下属租赁业务的唯一资本运作平台，本次收购完成后将不再新设或收购其他从事租赁业务的公司。(2) 本次收购完成后，若承诺人所控制的下属租赁公司于未来任一年度经审计的加权平均净资产收益率不低于同期上市公司年度报告披露的加权平均净资产收益率，承诺人将于上市公司相关年度报告披露之日起一年内在上市公司依法履行决策程序后将所控制的该租赁公司股权以合法方式注入上市公司。(3) 承诺人将来不从事与本次交易完成后的上市公司构成实质性竞争的业务。承诺人将对其他控股、实际控制的企业进行监督，并行使必要的权力，促使其将来亦不会以任何形式直接或间接地从事与本次交易完成后的上市公司构成实质性竞争的业务。(4) 保证严格遵守中国证监会、深圳证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用大股东地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。	2023年08月31日	长期承诺	持续履行
收购报告书或权益变动报告	海南海航二号信管服务有限	关于保持上市公司独立性的	(一) 人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事	2022年04月24日	长期承诺	持续履行

书中所作承诺	公司、海航实业集团有限公司、海航资本集团有限公司	承诺	<p>以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业中领薪。2、保证上市公司的财务人员独立，不在承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。（二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。（三）财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5、保证上市公司依法独立纳税。（四）业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。（五）机构独立 1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p>	日		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海圣展投资开发有限公司	关于保持上市公司独立性的承诺	<p>（一）人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在承诺人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业中领薪。 2、保证上市公司的财务人员独立，不在承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。 3、保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>（二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。保证承诺人及承诺人控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。 2、保证不以上市公司的资产为承诺人及承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>（三）财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。 2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。 3、保证上市公司独立在银行开户，不与承诺人及承诺人控制的其他企业共用银行账户。 4、保证上市公司能够作出独立的财务决策，承诺人及承诺人控制的其他企业不通过</p>	2023年08月31日	长期承诺	持续履行

			<p>违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。</p> <p>5、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>(四) 业务独立</p> <p>1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证尽量减少承诺人及承诺人控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。</p> <p>(五) 机构独立</p> <p>1、保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>3、保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与承诺人控制的其他企业间不存在机构混同的情形。</p>			
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	海南海航二号信管服务有限公司、海航实业集团有限公司、海航资本集团有限公司	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>1.本公司及关联方将采取合法及有效措施，尽量避免与上市公司及其控制企业之间的关联交易。2.在不与法律、法规相抵触的前提下，对于本公司及关联方与上市公司无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及关联方将与上市公司依法依规签订规范的关联交易协议。上市公司将依照有关法律法规、规章、规范性文件和上市公司章程的规定履行相应批准程序，并履行关联交易信息披露义务。3.在不与法律、法规相抵触的前提下，对于本公司及关联方与上市公司无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则，依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定关联交易价格，保证关联交易价格具有公允性。4.在上市公司董事会或股东大会对涉及本公司及关联方的有关关联交易事项进行表决时，本公司及关联方将依法依规履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，履行关联交易的法定批准程序和信息披露义务。5.本公司保证自身及关联方将依照上市公司章程参加其股东大会，平等地行使相应权利、承担相应义务；不利用控股股东/控股股东一致行动人地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其下属企业的利益，保证不损害上市公司其他股东（尤其是中小股东）的合法权益。6.以上各项承诺于本公司及关联方根据适用规定被认定为上市公司关联方期间持续有效。若因本公司及关联方违反本承诺给上市公司造成损失的，本公司将及时依法承担相应赔偿责任。</p>	2022年04月24日	长期承诺	持续履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海圣展投资开发有限公司	关于减少和规范关联交易的承诺	<p>1.本公司及关联方将采取合法及有效措施，尽量避免与上市公司及其控制企业之间的关联交易。2.在不与法律、法规相抵触的前提下，对于本公司及关联方与上市公司无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及关联方将与上市公司依法依规签订规范的关联交易协议。上市公司将依照有关法律法规、规章、规范性文件和上市公司章程的规定履行相应批准程序，并履行关联交易信息披露义务。3.在不与法律、法规相抵触的前提下，对于本公司及关联方与上市公司无法避免或有合理理由存在的关联交易，本公司及关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则，依照无关联关系的独立第</p>	2023年08月31日	长期承诺	持续履行

			三方进行相同或相似交易时的价格确定关联交易价格，保证关联交易价格具有公允性。4.在上市公司董事会或股东大会对涉及本公司及关联方的有关关联交易事项进行表决时，本公司及关联方将依法依规履行必要的关联董事、关联股东回避表决等义务，履行关联交易的法定批准程序和信息披露义务。5.本公司保证自身及关联方将依照上市公司章程参加其股东大会，平等地行使相应权利、承担相应义务；不利用控股股东/控股股东一致行动人地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及其下属企业的利益，保证不损害上市公司其他股东（尤其是中小股东）的合法权益。6.以上各项承诺于本公司及关联方根据适用规定被认定为上市公司关联方期间持续有效。若因本公司及关联方违反本承诺给上市公司造成损失的，本公司将及时依法承担相应赔偿责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	海航资本集团有限公司；深圳兴航融股权投资基金合伙企业（有限合伙）；天津通万投资合伙企业（有限合伙）；中加基金管理有限公司；西藏瑞华资本管理有限公司；上海贝御信息技术有限公司。	股份锁定期承诺	公司于 2015 年 12 月 25 日获得中国证监会《关于核准渤海租赁股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3033 号）。根据批复，公司向海航资本集团有限公司、深圳兴航融股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津通万投资合伙企业（有限合伙）、中加基金管理有限公司管理的中加邮储 1 号特定资产管理计划、中信建投基金管理有限公司管理的中信建投定增 11 号资产管理计划、广州市城投投资有限公司、西藏瑞华资本管理有限公司、上海贝御信息技术有限公司非公开发行股份募集资金，发行股份价格为 6.07 元/股，合计发行人民币普通股（A 股）2,635,914,330 股，募集资金总额人民币 16,000,000,000.00 元，扣除支付给主承销商的发行费用人民币 160,000,000.00 元，实际募集资金净额人民币 15,840,000,000.00 元。本次发行的 2,635,914,330 股已于 2016 年 1 月 8 日上市。本次发行对象海航资本集团有限公司、深圳兴航融股权投资基金合伙企业（有限合伙）、天津通万投资合伙企业（有限合伙）、中加基金管理有限公司、中信建投基金管理有限公司、广州市城投投资有限公司、西藏瑞华资本管理有限公司、上海贝御信息技术有限公司承诺将本次认购的股票进行锁定处理，并承诺本次认购的股票自本次发行新增股份上市之日起三十六个月内不转让。	2016 年 01 月 08 日	2019 年 1 月 8 日结束。截至本报告披露日，海航资本集团有限公司和上海贝御信息技术有限公司尚未办理解限售手续，其所持非公开发行股票仍处于锁定状态。	承诺期内严格履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

会计政策变更

与租赁有关递延所得税的确认

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》财会〔2022〕31号（以下简称“解释16号”），对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述规定自2023年1月1日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易，本集团进行了调整；对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的上述交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团将累积影响数人民币59,914千元同时调整财务报表列报最早期间的未经抵销递延所得税负债和未经抵销递延所得税资产。由于前述未经抵销的递延所得税负债和未经抵销的递延所得税资产满足抵销的条件，该递延所得税资产与递延所得税负债抵销后给予净额列报，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

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2023年对固定资产净残值情况进行了全面的评估，评估结果为需要更改部分型号集装箱的预计净残值。针对部分型号集装箱预计净残值的变更对比如下：

资产类型	变更前预计净残值	变更后预计净残值
T50/T75集装箱	4,500美元	原始购置成本的20%

该会计估计变更采用未来适用法。本次会计估计变更预计导致本集团2023年固定资产折旧额减少人民币618千元，2023年度净利润及所有者权益增加人民币598千元。

会计估计变更已于 2024 年 3 月 29 日经本公司第十届董事会第七次会议决议通过。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

其他原因的合并范围变动：

本公司之全资子公司香港渤海于 2023 年 9 月 12 日新设全资子公司 GSC2，而后香港渤海将其持有的 GSCL 100%股权以增资方式注入 GSC2。注入完成后，香港渤海持有 GSC2 100%股权，GSC2 持有 GSCL 100%股权。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	320
境内会计师事务所审计服务的连续年限	11
境内会计师事务所注册会计师姓名	赵宁、薛伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	赵宁审计服务的连续年限为 3 年，薛伟审计服务的连续年限为 1 年。
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2023 年度内部控制审计机构，聘请期限为一年，审计费用总额为 184 万元人民币，以上费用包含内部控制审计机构的相关税费和代垫费用。该事项已经公司 2023 年第八次临时董事会及 2023 年第四次临时股东大会审议通过。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
因客户未能按合同约定支付租金，天津渤海提起诉讼	126,189	否	正在推进强制执行程序	二审胜诉，法院支持我司取回租赁物及对方向我司赔偿债权金额与租赁物价值的差额	终本执行	2018年04月24日	公司2017年年度报告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
因客户未能按合同约定支付租金，Seaco 提起诉讼	440.55	否	2019年11月向法院提起诉讼	审理中	客户进入破产程序	2022年08月31日	公司2022年半年度报告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
因合同纠纷，渤海租赁和天津渤海被提起诉讼	13,570	是	一审已判决	公司败诉	执行中	2021年04月30日	公司2020年年度报告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
因合同纠纷，横琴租赁及第三方担保人被提起诉讼	6,822.7	否	一审已判决	公司败诉	终本执行	2021年08月31日	公司2021年半年度报告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
因合同纠纷，渤海租赁被提起诉讼	10,000	是	二审已判决	公司败诉	执行中	2022年04月30日	公司2021年年度报告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
因合同纠纷，天津渤海被提起诉讼	55,446.99	否	已结案	调解结案	调解结案	2022年04月30日	公司2021年年度报告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
因涉俄飞机保险索赔事项，Avolon 下属子公司提起诉讼	259,083.12	否	2022年11月已向法院提起诉讼	已受理，待开庭	不适用	2022年12月21日	关于诉讼的进展公告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
因融资纠纷，渤海租赁被提起诉讼	8,548.86	否	二审已判决	公司败诉	执行中	2023年08月31日	公司2023年半年度报告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
因物业费纠纷，天津渤海被提起诉讼	14.81	否	一审已判决	部分胜诉	不适用	2024年04月02日	公司2023年年度报告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
因客户未能按合同约定支付租金，天津渤海提起诉讼	24,427.91	否	一审待开庭	审理中	不适用	2024年04月02日	公司2023年年度报告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）
因建设工程合同纠纷，渤海租赁被提起诉讼	168.84	否	一审待开庭	审理中	不适用	2024年04月02日	公司2023年年度报告（巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn）

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日公司控股股东为海航资本集团有限公司，公司无实际控制人。通过最高人民法院中国执行信息公开网（<http://zxgk.court.gov.cn>）核查公开信息，公司控股股东海航资本集团有限公司未被列入经营异常名录、严重违法失信企业名单及失信被执行人名录。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
海南航空控股股份有限公司	其他关联方	经营租赁	飞机	协商定价	2021年2月10日前，每月租金31.2万美元-137.2万美元（浮动租金，会受租金调整日变动影响）。2021年2月11日起，关于已交付飞机，至原租赁合同租期到期日，租金调整为在原约定租金基础上降低10%-35%。	43,023.1	1.77%	203,800	是	现金	关联交易价格与可获得的同类交易市价无重大差异	2021年12月31日	2021-100《关于控股子公司 Avolon Holdings Limited 与海南航空控股股份有限公司飞机经营租赁业务重组的进展公告》
海南航空控股股份有限公司	其他关联方	经营租赁	飞机	协商定价	2021年2月10日前，每月租金29.8万美元-126万美元。2021年2月11日起，关于已交付飞机，至原租赁合同租期到期日，租金调整为在原约定租金基础上降低10%-17.5%。部分飞机存在小时费率安排。	166,149.6	6.83%			现金	关联交易价格与可获得的同类交易市价无重大差异	2022年08月31日	巨潮资讯网 2022-059《渤海租赁股份有限公司关于天津渤海租赁有限公司与海南航空控股股份有限公司飞机经营租赁业务重组的进展》
海航航空集团有限公司	其他关联方	经营租赁	飞机	协商定价	2021年2月10日前，每月租金33.8万美元-99万美元（浮动租金，会受租金调整日变动影响）。2021年2月11日起，关于已交付飞机，至原租赁合同租期到期日，租金调整为在原约定租金基础上降低10%-35%。	33,484.9	1.38%	29,920	是	现金	关联交易价格与可获得的同类交易市价无重大差异	2021年12月31日	巨潮资讯网 2021-098《关于控股子公司 Avolon Holdings Limited 与北京首都航空有限公司飞机经营租赁业务重组的进展公告》、2021-100《关于控股子公司 Avolon Holdings Limited 与海南航空控股股份有限公司飞机经营租赁业务重组的进展公告》、2021-101《关于控股子公司

												Avolon Holdings Limited 与天津航空有限责任公司经营租赁业务重组的进展公告》、2021-102《关于控股子公司 Avolon Holdings Limited 与云南祥鹏航空有限责任公司飞机经营租赁业务重组的进展公告》	
天津航空有限责任公司	其他关联方	经营租赁	飞机	协商定价	2021年2月10日前,每月租金21.5万美元-23.5万美元。2021年2月11日起,关于已交付飞机,至原租赁合同租期到期日,租金调整为在原约定租金基础上降低10%。	2,817.7	0.12%	122,500	否	现金	关联交易价格与可获得同类交易市价无重大差异	2021年12月31日	2021-101《关于控股子公司 Avolon Holdings Limited 与天津航空有限责任公司经营租赁业务重组的进展公告》
天津航空有限责任公司	其他关联方	经营租赁	飞机	协商定价	2021年2月10日前,每月租金28.07万美元-76万美元。2021年2月11日起,关于已交付飞机,至原租赁合同租期到期日,租金调整为在原约定租金基础上降低12.5%-40%。部分飞机存在小时费率安排。	25,467.1	1.05%			现金	关联交易价格与可获得同类交易市价无重大差异	2022年09月08日	巨潮资讯网 2022-061《渤海租赁股份有限公司关于天津渤海租赁有限公司与天津航空有限责任公司飞机经营租赁业务重组的进展公告》
天津航空金融服务有限公司	合营企业	经营租赁	飞机	协商定价	2021年2月10日前,每月租金36.3万美元-137.2万美元(浮动租金,会受租金调整日变动影响)。2021年2月11日起,关于已交付飞机,至原租赁合同租期到期日,租金调整为在原约定租金基础上降低10%-35%。	35,475.6	1.46%	36,040	否	现金	关联交易价格与可获得同类交易市价无重大差异	2021年12月31日	巨潮资讯网 2021-100《关于控股子公司 Avolon Holdings Limited 与海南航空控股股份有限公司飞机经营租赁业务重组的进展公告》、2021-101《关于控股子公司 Avolon Holdings Limited 与天津航空有限责任公司经营租赁业务重组的进展公告》
北京首都航空有限公司	其他关联方	经营租赁	飞机	协商定价	2021年2月10日前,每月租金75.5万美元-76万美元。2021年2月11日起,关于已交付飞机,至原租赁合同租期到期日,	23,454.1	0.96%	103,700	否	现金	关联交易价格与可获得同	2021年12月10日	巨潮资讯网 2021-097《关于天津渤海租赁有限公司与北京首都航空有限公司飞机经营租赁业务重组的进展公

					租金调整为在原约定租金基础上降低 12.5%。部分飞机存在小时费率安排。						类交易市价无重大差异		告》
北京首都航空有限公司	其他关联方	经营租赁	飞机	协商定价	2021 年 2 月 10 日前，每月租金 35 万美元-69.7 万美元（浮动租金，会受租金调整日变动影响）。2021 年 2 月 11 日起，关于已交付飞机和尚未交付飞机，至原租赁合同租期到期日，租金调整为在原约定租金基础上降低 10%-18%。	25,528.4	1.05%	36,000	否	现金	关联交易价格与可获得的同类交易市价无重大差异	2021 年 12 月 31 日	2021-098《关于控股子公司 AvolonHoldings Limited 与北京首都航空有限公司飞机经营租赁业务重组的进展公告》
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方	经营租赁	飞机	协商定价	2021 年 2 月 10 日前，每月租金 35 万美元-72.25 万美元（浮动租金，会受租金调整日变动影响）。2021 年 2 月 11 日起，关于已交付飞机，至原租赁合同租期到期日，租金调整为在原约定租金基础上降低 10%-12.5%。	10,735.8	0.44%			现金	关联交易价格与可获得的同类交易市价无重大差异	2021 年 12 月 31 日	巨潮资讯网 2021-102《关于控股子公司 Avolon Holdings Limited 与云南祥鹏航空有限责任公司飞机经营租赁业务重组的进展公告》
云南祥鹏航空有限责任公司	其他关联方	经营租赁	飞机	协商定价	2021 年 2 月 10 日前，每月租金 45 万美元。2021 年 2 月 11 日起，关于已交付飞机，至原租赁合同租期到期日，租金调整为在原约定租金基础上降低 10%。	4,376.2	0.18%			现金	关联交易价格与可获得的同类交易市价无重大差异	2022 年 08 月 31 日	2022-060《渤海租赁股份有限公司关于天津渤海租赁有限公司与云南祥鹏航空有限责任公司飞机经营租赁业务重组的进展公告》
长江租赁有限公司	其他关联方	经营租赁	飞机	协商定价	2021 年 2 月 10 日前，每月租金 31.2 万美元（浮动租金，会受租金调整日变动影响）。2021 年 2 月 11 日起，关于已交付飞机，至原租赁合同租期到期日，租金调整为在原约定租金基础上降低 10%-35%。	3,066.7	0.13%			2,180	是	现金	关联交易价格与可获得的同类交易市价无重大差异
福州航空有限责任	其他关联	经营租赁	飞机	协商定价	2021 年 2 月 10 日前，每月租金 34.43 万美元（浮动租金，会受	2,428.5	0.10%	2,380	是	现金	关联交易价格	2021 年 12 月 31	巨潮资讯网 2021-099《关于控股子公司

公司	方				租金调整日变动影响)。2021年2月11日起,关于已交付飞机,至原租赁合同租期到期日,租金调整为在原约定租金基础上降低10%。						与可获得同类交易市价无重大差异	日	AvolonHoldings Limited 与福州航空有限责任公司飞机经营租赁业务重组的进展公告》
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)	间接控股股东施加重大影响	融资租赁	商业地产	协商定价	期初租赁本金4.5亿元,租赁利率6.5%。租赁利率自2022年7月29日起由6.5%调整为4.9%。	517.9	0.79%	430	是	现金	关联交易价格与可获得同类交易市价无重大差异	2022年08月05日	巨潮资讯网2022-051《关于天津渤海租赁有限公司与湖北华宇临空仓储管理有限公司开展融资租赁暨关联交易的进展公告》
天津市大通建设发展集团有限公司	受同一控制人控制	融资租赁	商业地产	协商定价	期初租赁本金1.125亿元-2亿元,租赁利率10%			25,650	否	现金	关联交易价格与可获得同类交易市价无重大差异	2016年03月19日	巨潮资讯网2016-054《关联交易的进展公告》、巨潮资讯网2016-096《关联交易的进展公告》
合计				--	--	376,525.6	--	562,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				<p>1、2023年度,公司与湖北华宇临空仓储管理有限公司因商业地产租赁项目发生关联交易金额超出预计金额87.9万元,超出金额未超过300万且未超过公司最近一期经审计净资产绝对值的0.5%,在公司经理(首席执行官)审批权限内,按照累计计算原则无需提交公司董事会或股东大会审议。</p> <p>2、2023年度,公司与海南航空控股股份有限公司、福州航空有限责任公司、长江租赁有限公司、海航航空集团有限公司因飞机租赁发生关联交易金额超出预计金额合计约9,872.80万元,超出金额超过300万但未超过公司最近一期经审计净资产绝对值的0.5%,在公司经理(首席执行官)审批权限内,按照累计计算原则无需提交公司董事会或股东大会审议。</p>									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
新疆汇通 (集团) 水电投资 有限公司	同受控股 股东的母 公司控制	代付费用 款	166.27					166.27
渤海国际 信托股份 有限公司	同受控股 股东的母 公司控制	关联方提 供借款	25,200			4.00%	1,378	25,200
皖江金融 租赁股份 有限公司	联营公司	关联方提 供借款	16,000		2,000	上一年最新发布 的一年期 LPR+161 基点	881.8	14,000
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		无						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保金 额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况 （如有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
海南航空控股股份有限公司	2019年03月21日	217,000	2019年03月15日	0	质押	天津渤海持有的子公司香港渤海部分股权及其附带的相关权益	海航集团无条件为天津渤海上述担保提供反担保	自股权质押之日起至债务履行完毕	是	是
云南祥鹏航空有限责任公司	2023年06月03日	218,900	2023年05月31日	214,505.37	质押	天津渤海持有的子公司香港渤海部分股权及其附带的相关权益	海南航空控股股份有限公司向天津渤海提供连带责任保证反担保	至《留债协议》项下债务履行完毕之日止	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			218,900	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						218,900
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			218,900	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						214,505.37
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保金 额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况 （如有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
天津渤海租赁有限公司	2019年11月30日	15,800	2019年11月28日	10,266	质押	公司持有的天津渤海部分股权	无	主合同债权履行期限起始日至被担保债权清偿完毕之日止	否	是
天津渤海租赁有限公司	2021年10月12日	70,000	2016年03月17日	67,200	质押	公司持有的渤海人寿及天津渤海部分股权	无	自借款合同项下债务履行完毕之日止	否	是
天津渤海租赁有限公司	2020年08月07日	4,500	2020年08月05日	3,556.29	质押	公司持有的天津渤海部分股权	无	至主合同项下债务履行完毕之日止	否	是

天津渤海十六号租赁有限公司	2018年09月29日	10,640.4	2018年10月15日	2,013.05	连带责任保证	无	无	被担保债务履行期届满之日起三年或者交控集团与天津渤海等签订的《股份转让协议》解除	否	是
天津渤海租赁有限公司	2022年04月08日	17,000	2018年09月26日	13,300	连带责任保证	无	无	自担保合同生效之日起至主合同项下转让人全部债务履行期限届满之日后满两年时止	否	是
天津渤海租赁有限公司	2022年07月01日	17,000	2018年10月15日	14,000	连带责任保证、质押	公司持有的天津渤海部分股权	无	连带保证责任的期间为自《租赁资产及权益转让协议》及其补充协议项下债务履行完毕之日起三年、股权质押担保期间为前述协议项下债务履行完毕之日止	否	是
天津渤海租赁有限公司	2022年07月04日	150,000	2019年11月11日	150,000	质押	公司持有的天津渤海部分股权	无	主合同项下债务履行期限届满之日起两年止	否	是
天津渤海租赁有限公司	2022年07月04日	24,000	2019年10月31日	22,000	质押	公司持有的天津渤海部分股权	无	主合同项下债务履行期限届满之日起两年止	否	是
天津渤海租赁有限公司	2022年11月24日	156,599.33	2022年12月21日	154,389.16	连带责任保证、质押	公司持有的天津渤海部分股权	无	连带保证责任的保证期间为主债务履行期限届满之日起至主债务履行期限届满之日后两年止，股权质押担保期间为自质权有效设立之日起至质押担保范围内的应付款项全部付清并且质押登记注销后止	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		300,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		736,724.5		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		436,724.5				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
天津渤海三号租赁有限公司	2014 年 12 月 09 日	18,273.37	2014 年 12 月 09 日	3,338.91	连带责任保证	无	无	合同签署日至 2024 年 11 月 28 日	否	是
天津渤海四号租赁有限公司	2015 年 06 月 04 日	77,806.29	2015 年 06 月 12 日	49,599.26	连带责任保证	无	无	合同签署日至 2027 年 6 月 18 日	否	是
天津渤海四号租赁有限公司	2015 年 06 月 04 日	17,200	2015 年 06 月 05 日	7,200	连带责任保证	无	无	合同签署日至 2027 年 6 月 5 日	否	是
广州南沙渤海一号租赁有限公司	2015 年 09 月 24 日	75,318.68	2015 年 09 月 21 日	47,736.09	连带责任保证	无	无	合同签署日至 2027 年 9 月 21 日	否	是
广州南沙渤海一号租赁有限公司	2015 年 09 月 24 日	19,959.35	2015 年 09 月 21 日	19,601.51	连带责任保证	无	无	合同签署日至 2029 年 12 月 31 日	否	是
海口渤海四号租赁有限公司	2015 年 11 月 18 日	77,853.04	2015 年 11 月 26 日	60,373.01	连带责任保证	无	无	合同签署日至 2032 年 11 月 25 日	否	是
海口渤海四号租赁有限公司	2015 年 11 月 18 日	18,000	2015 年 11 月 17 日	18,000	连带责任保证	无	无	合同签署日至 2027 年 11 月 17 日	否	是
海口渤海一号租赁有限公司	2015 年 12 月 17 日	2,408.7	2015 年 12 月 18 日	591.38	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
海口渤海三号租赁有限公司	2015 年 12 月 17 日	6,900.6	2015 年 12 月 18 日	6,009.69	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
海口渤海五号租赁有限公司	2016 年 06 月 13 日	71,400	2016 年 06 月 08 日	50,129.09	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
天津渤海七号租赁有限公司	2016 年 08 月 10 日	21,857.7	2016 年 09 月 26 日	19,077.24	连带责任保证	无	无	债务履行期限届满之日后两年止	否	是
海口渤海三号租赁有限公司	2016 年 08 月 10 日	17,000	2016 年 12 月 13 日	15,003.15	连带责任保证	无	无	债务履行期限届满之日后两年止	否	是
天津渤海八号租赁有限公司	2016 年 08 月 26 日	18,600.6	2016 年 08 月 29 日	8,092.69	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
广州南沙渤海四号租赁有限公司	2016 年 09 月 10 日	32,397.71	2016 年 09 月 09 日	25,343.91	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日后两年止	否	是
广州南沙渤海四号租赁有限公司	2016 年 04 月 19 日	32,797.68	2016 年 10 月 19 日	25,775.6	连带责任保证	无	无	债务履行完毕之日	否	是

广州南沙渤海八号租赁有限公司	2016年11月02日	82,012.09	2016年10月31日	59,893.83	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日后两年止	否	是
广州南沙渤海五号租赁有限公司	2016年11月22日	7,609.22	2016年11月29日	7,472.8	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
广州南沙渤海九号租赁有限公司	2016年11月22日	12,915.45	2016年11月22日	12,683.9	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
天津渤海七号租赁有限公司	2016年11月22日	6,302.18	2016年12月06日	6,189.2	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
天津渤海七号租赁有限公司	2016年12月07日	23,300	2016年12月07日	20,769.82	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日后两年止	否	是
天津渤海七号租赁有限公司	2016年12月07日	55,000	2016年12月12日	49,031.5	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日后两年止	否	是
广州空港渤海一号租赁有限公司	2016年12月27日	51,600	2016年12月23日	38,083.22	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日后两年止	否	是
天津渤海九号租赁有限公司	2016年12月28日	12,547.69	2016年12月27日	12,322.73	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
广州空港渤海一号租赁有限公司	2016年12月28日	12,853.84	2016年12月27日	12,623.39	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
广州南沙渤海九号租赁有限公司	2017年01月06日	50,923.77	2017年01月04日	37,817.94	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
天津渤海九号租赁有限公司	2017年01月11日	49,992.3	2017年01月09日	44,063.18	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
广州南沙渤海五号租赁有限公司	2017年01月14日	30,200	2017年01月12日	21,976.68	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
广州南沙渤海三号租赁有限公司	2017年01月21日	82,436.33	2017年01月19日	61,439.69	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
天津渤海十一号租赁有限公司	2017年03月11日	54,000	2017年03月09日	46,938.42	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
天津渤海六号租赁有限公司	2017年04月13日	50,581.64	2017年04月12日	46,741.64	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之次日起两年	否	是
天津渤海六号租赁有限公司	2017年04月26日	12,645.41	2017年06月27日	12,418.7	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
天津渤海十三号租赁有限公司	2017年05月26日	24,400	2017年05月25日	22,483.62	连带责任保证	无	无	债务履行期限届满之日后两年止	否	是
广州南沙渤海二号租赁有限公司	2017年06月01日	18,324.13	2017年06月13日	9,080	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之次日起两年	否	是
天津渤海十四号租赁有限公司	2017年08月26日	168,300	2017年08月28日	69,444.6	连带责任保证、质	天津渤海持有的天津渤海十四号	无	主合同项下债权被全额无条件且不可	否	是

					押	100%股权		撤销的清偿后		
天津渤海十五号租赁有限公司	2017年09月19日	53,120.25	2017年09月18日	45,279.62	连带责任保证、质押	天津渤海持有的天津渤海十五号100%股权	无	债务履行期届满之次日起两年	否	是
广州南沙渤海三号租赁有限公司	2017年12月19日	20,000	2017年12月26日	19,641.43	连带责任保证	无	无	债务履行期届满之日起两年	否	是
天津渤海五号租赁有限公司	2019年07月31日	18,976.55	2019年07月26日	18,310.69	连带责任保证	无	无	债务履行期限届满之日后三年止	否	是
海口渤海一号租赁有限公司	2019年11月12日	18,519.83	2019年09月25日	18,151.11	连带责任保证	无	无	债务履行期限届满之日后三年止	否	是
广州空港渤海一号租赁有限公司	2023年06月16日	6,286.74	2023年05月31日	6,136.74	连带责任保证	无	无	自《流动资金借款合同》项下每期债务履行期限届满之日起，计至全部《流动资金借款合同》项下最后到期的主债务履行期限届满之日后三年止	否	是
广州南沙渤海三号租赁有限公司	2023年06月16日	11,749.46	2023年05月31日	11,599.46	连带责任保证	无	无	自《流动资金借款合同》项下每期债务履行期限届满之日起，计至全部《流动资金借款合同》项下最后到期的主债务履行期限届满之日后三年止	否	是
广州南沙渤海五号租赁有限公司	2023年06月16日	2,125.39	2023年05月31日	1,975.39	连带责任保证	无	无	自《流动资金借款合同》项下每期债务履行期限届满之日起，计至全部《流动资金借款合同》项下最后到期的主债务履行期限届满之日后三年止	否	是
广州南沙渤海九号租赁有限公司	2023年06月16日	6,289.08	2023年05月31日	6,139.08	连带责任保证	无	无	自《流动资金借款合同》项下每期债务履行期限届满之日起，计至全部	否	是

								《流动资金借款合同》项下最后到期的主债务履行期限届满之日后三年止		
Avolon 下属特殊目的主体		9,962,335.79		9,198,367					否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		8,745,105	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)						2,413,674.72	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		16,287,076.17	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)						10,272,946.89	
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		9,264,005	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						2,632,574.72	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		17,242,700.67	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						10,924,176.76	
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例									369.03%	
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)									214,505.37	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)									10,924,176.76	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)									9,444,068.35	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)									10,924,176.76	
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
Avolon Aerospace Leasing Limited	波音公司	40架 B737 MAX 系列飞机	2023年04月26日			不适用		本次交易价格系经双方参考飞机目录价格及市场情况协商确定	根据波音公司公布的目录价格计算，本次采购飞机对应的总价值约为49亿美元（飞机目录价格包括机身价格、选装设备价格及发动机价格等），公司实际购买价格在上述目录价格基础上存在一定幅度优惠	否	不适用	无	2023年04月28日	巨潮资讯网2023-020《关于控股子公司 Avolon Holdings Limited 购买飞机的公告》
Avolon Aerospace Leasing Limited	空中客车公司	20架 A330NEO 系列飞机	2023年08月07日			不适用		本次交易价格系经双方参考飞机目录价格及市场情况协商确定	以空客公司最新公布的目录价格，20架 A330NEO 系列飞机总价值约为63亿美元（飞机目录价格包括机身价格、选装设备价格及发动机价格），最终采购价格将在目录价格基础上由双方协商确定	否	不适用	无	2023年08月09日	巨潮资讯网2023-054《关于控股子公司 Avolon Holdings Limited 下属子公司向空中客车公司

														购买飞机的公告》
Avolon Aerospace Leasing Limited	空中客车公司	100 架 A321 NEO 飞机	2023 年 12 月 12 日			不适用		本次交易价格系经双方参考飞机目录价格及市场情况协商确定	以空客公司公布的 2018 年目录价格，100 架 A321 NEO 飞机总价值约为 129.5 亿美元（飞机目录价格包括机身价格、选装设备价格及发动机价格），公司实际购买价格在上述目录价格基础上存在一定幅度优惠	否	不适用	无	2023 年 12 月 13 日	巨潮资讯网 2023-086 《关于控股子公司 Avolon Holdings Limited 下属子公司向空中客车公司购买飞机的公告》
Avolon Aerospace Leasing Limited	波音公司	40 架 B737 MAX 系列飞机	2023 年 12 月 12 日			不适用		本次交易价格系经双方参考飞机目录价格及市场情况协商确定	根据波音公司公布的目录价格计算，本次采购飞机对应的总价值约为 49 亿美元（飞机目录价格包括机身价格、选装设备价格及发动机价格等），公司实际购买价格在上述目录价格基础上存在一定幅度优惠	否	不适用	无	2023 年 12 月 13 日	巨潮资讯网 2023-087 《关于控股子公司 Avolon Holdings Limited 下属子公司向波音公司购买飞机的公告》

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1.与关联航空公司达成债转股及回购方案暨关联交易的进展

为加强关联航空公司租金催收工作，降低公司风险敞口，公司控股子公司 Avolon 下属全资子公司 AALL 与关联航空公司海南航空控股股份有限公司、福州航空有限责任公司、云南祥鹏航空有限责任公司及相关方达成了债转股及回购方案。AALL 拟将海航控股、祥鹏航空、福州航空应支付的部分租金、应支付的维修储备金及保证金等合计约 16,179.49 万美元转换为海航控股股票。同时，海航航空集团有限公司承诺于 2024 年至 2025 年分期回购上述转股股票，并承担至回购期间的汇率风险。海南南方大航空发展有限公司同意为海航航空集团有限公司上述回购义务提供保证担保。2023 年 2 月 20 日，上述海航控股股票已完成过户登记手续，Avolon 下属全资子公司安隆（天津）航空租赁有限公司作为 AALL 指定持股主体共持有 354,351,250 股海航控股股票，约占海航控股总股本的 0.82%。具体情况详见公司于 2023 年 1 月 6 日、2 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的相关公告。

2.公司控股子公司出售飞机租赁资产事项

公司于 2023 年 5 月 31 日召开 2023 年第三次临时董事会，审议通过了《关于公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 之下属 SPV 向 Aircraft Leasing Company 出售飞机租赁资产的议案》。公司控股子公司 Avolon Holdings Limited 之全资子公司 Avolon Aerospace Leasing Limited 通过其下属 SPV 或享有经济利益的公司向 Aircraft Leasing Company 或其指定方出售 13 架附带租约的飞机租赁资产。上述 13 架附带租约的飞机租赁资产市场价格约为 7.3 亿美元（以美元兑人民币汇率 1:6.9271 计算折合人民币约 50.57 亿元），实际出售价格在此基础上由双方协商确定。具体情况详见公司于 2023 年 6 月 1 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的相关公告。

3.关于购买横琴租赁 26%股权事项

报告期内，公司下属子公司香港渤海以人民币 17,234 千元对价收购少数股东持有的横琴租赁 26%股权。本次交易不构成关联交易，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的相关规定，此事项无需提交公司董事会及股东大会审议。截至报告期末，横琴租赁 26%股权已完成交割，公司合计间接持有横琴租赁 90%股权。

4.子公司内部股权调整事项

报告期内，公司对全资子公司内部股权结构进行了调整：公司全资子公司香港渤海新设全资子公司 Global Sea Containers Two Limited（以下简称“GSC2”），而后，香港渤海将其持有的 GSCL 100%股权以增资方式注入 GSC2。注入完成后，香港渤海持有 GSC2 100%股权，GSC2 持有 GSCL 100%股权。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,928,520,277	31.18%	0	0	0	-1,136,738,130	-1,136,738,130	791,782,147	12.80%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0				
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0				
3、其他内资持股	1,928,520,277	31.18%	0	0	0	-1,136,738,130	-1,136,738,130	791,782,147	12.80%
其中： 境内法人持股	1,927,512,354	31.17%	0	0	0	-1,136,738,055	-1,136,738,055	790,774,299	12.79%
境内自然人持股	1,007,923	0.02%	0	0	0	-75	-75	1,007,848	0.02%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0				
其中： 境外法人持股	0	0.00%	0	0	0				
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0				
二、无限售条件股份	4,256,001,005	68.82%	0	0	0	1,136,738,130	1,136,738,130	5,392,739,135	87.20%
1、人民币普通股	4,256,001,005	68.82%	0	0	0	1,136,738,130	1,136,738,130	5,392,739,135	87.20%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0		
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0		
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0		
三、股份总数	6,184,521,282	100.00%	0	0	0	0	0	6,184,521,282	100.00%

注：若出现百分比合计数与各分项数字之和尾数不一致的情况，均为小数点四舍五入原因造成。

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
海航资本集团有限公司	527,182,866	0	0	527,182,866	非公开发行股份限售	2019年1月8日结束。截至本报告披露日，尚未办理解限售手续，此部分股份仍处于锁定状态
深圳兴航融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	527,182,866	0	527,182,866	0	非公开发行股份限售	该部分股份于2023年03月27日解除限售并上市流通。
西藏瑞华资本管理有限公司	82,372,323	0	82,372,323	0	非公开发行股份限售	该部分股份于2023年03月27日解除限售并上市流通。
上海贝御信息技术有限公司	263,591,433	0	0	263,591,433	非公开发行股份限售	2019年1月8日结束。截至本报告披露日，尚未办理解限售手续，此部分股份仍处于锁定状态
天津通万投资合伙企业（有限合伙）	263,591,433	0	263,591,433	0	非公开发行股份限售	该部分股份于2023年03月27日解除限售并上市流通。
中加基金—邮储银行—中国邮政储蓄银行股份有限公司	263,591,433	0	263,591,433	0	非公开发行股份限售	该部分股份于2023年03月27日解除限售并上市流通。
金川	352,500	0	0	352,500	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
马伟华	382,500	0	0	382,500	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
卓逸群	171,598	0	0	171,598	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
王景然	56,250	0	0	56,250	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
白晓宇	45,000	0	0	45,000	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
童志胜	75	0	75	0	高管锁定股	按照高管股份管理的相关规定
合计	1,928,520,277	0	1,136,738,130	791,782,147	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	75,433	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	81,549	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
海航资本集团有限公司	境内非国有法人	28.02%	1,732,654,212	0	527,182,866	1,205,471,346	质押	1,725,569,828
天津燕山股权投资基金有限公司	境内非国有法人	5.01%	309,570,914	0	0	309,570,914	不适用	0
张宇	境内自然人	4.26%	263,591,433	263,591,433	0	263,591,433	不适用	0
广州市城投投资有限公司	国有法人	4.26%	263,591,433	0	0	263,591,433	不适用	0
中加基金—邮储银行—中国邮政储蓄银行股份有限公司	其他	4.26%	263,591,433	0	0	263,591,433	不适用	0
中信建投基金—中信证券—中信建投定增 11 号资产管理计划	其他	4.26%	263,591,433	0	0	263,591,433	不适用	0
长春农村商业银行股份有限公司	境内非国有法人	4.26%	263,591,433	263,591,433	0	263,591,433	不适用	0
上海贝御信息	境内非国	4.26%	263,591,433	0	263,591,433	0	质押	263,591,433

技术有限公司	有法人								
香港中央结算有限公司	境外法人	3.53%	218,481,540	80,345,260	0	218,481,540	不适用		0
宁波梅山保税港区德通顺和投资管理有限公司	境内非国有法人	2.14%	132,543,976	0	0	132,543,976	质押		132,543,976
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	广州城投投资、上海贝御、中加基金管理的中加邮储 1 号、中信建投基金管理的中信建投定增 11 号因配售新股而成为公司前 10 名股东。								
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东海航资本与燕山投资、上海贝御、宁波德通顺和为《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。								
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用								
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用								
前 10 名无限售条件股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类							
		股份种类	数量						
海航资本集团有限公司	1,205,471,346	人民币普通股	1,205,471,346						
天津燕山股权投资基金有限公司	309,570,914	人民币普通股	309,570,914						
张宇	263,591,433	人民币普通股	263,591,433						
广州市城投投资有限公司	263,591,433	人民币普通股	263,591,433						
中加基金—邮储银行—中国邮政储蓄银行股份有限公司	263,591,433	人民币普通股	263,591,433						
中信建投基金—中信证券—中信建投定增 11 号资产管理计划	263,591,433	人民币普通股	263,591,433						
长春农村商业银行股份有限公司	263,591,433	人民币普通股	263,591,433						
香港中央结算有限公司	218,481,540	人民币普通股	218,481,540						
宁波梅山保税港区德通顺和投资管理有限公司	132,543,976	人民币普通股	132,543,976						
深圳兴航融投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	131,795,717	人民币普通股	131,795,717						
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东海航资本与燕山投资、宁波德通顺和为《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。								
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无								

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
张宇	新增	0	0.00%	263,591,433	4.26%
长春农村商业银行股份有限公司	新增	0	0.00%	263,591,433	4.26%
天津通万投资合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00%	0	0.00%
深圳兴航融投股权投资基金合伙企业（有限合伙）	退出	0	0.00%	131,795,717	2.13%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：社团集体控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
海航资本集团有限公司	李培	2007 年 05 月 16 日	91460000798722853N	企业资产重组、购并及项目策划，财务顾问中介服务，信息咨询服务，交通能源新技术、新材料的投资开发，航空器材的销售及租赁业务，建筑材料、酒店管理，游艇码头设施投资。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

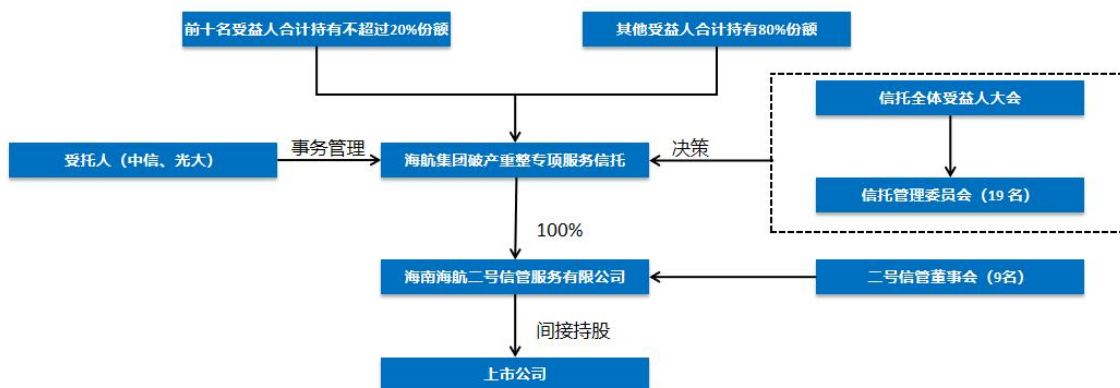
实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

（1）依据中国证监会《上市公司收购管理办法》第五条和《深圳证券交易所股票上市规则》（2022 年修订）第 15.1 条之（四）的规定，对实际控制人的定义为：实际控制人是指投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。此外，根据《上市公司收购管理办法》第八十四条之规定：有下列情形之一的，为拥有上市公司控制权：“（一）投资者为上市公司持股 50%以上的控股股东；（二）投资者可以实际支配上市公司股份表决权超过 30%；（三）投资者通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；（四）投资者

依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；（五）中国证监会认定的其他情形。”根据以上对实际控制人的形成原因和认定标准，在判断该主体是否为实际控制人时，不仅需要考虑表决权要素，还需要考虑支配性影响力的因素。

（2）根据收购人海航信管、海航资本、海航实业、上海圣展编制的《收购报告书》，本次收购完成后，收购人直接及间接持有上市公司 2,657,311,274 股权益股份，占上市公司股本总额的 42.97%（其中上海圣展持有的 13 亿份中信建投定增 11 号资产管理计划份额对应的渤海租赁 214,168,039 股股票尚未完成原状分配，占渤海租赁总股本的 3.46%）。



注：受益人所持份额将高度分散，在将债权机构及分支机构合并计算的情况下，预计约 10 名债权人持有份额比例超过 1%，合计不超过 20%（其中份额最高比例受益人约在 3-4%之间）（最终以债权人实际受领份额情况为准）

海航集团破产重整专项服务信托间接持有上市公司权益的股权结构图如上，就根据信托合同可能影响上市公司股东决策的机构，即信托受益人大会、信托管理委员会、海航信管董事会而言，均没有任何成员或主体能控制该等机构作出决议或施加重大影响，进而无法控制作为上市公司间接控股股东的海航信管行使股东权利。综上，公司无实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

公司最终控制层面持股比例 5%以上的股东情况 公司最终控制层面股东持股比例均未达 5%

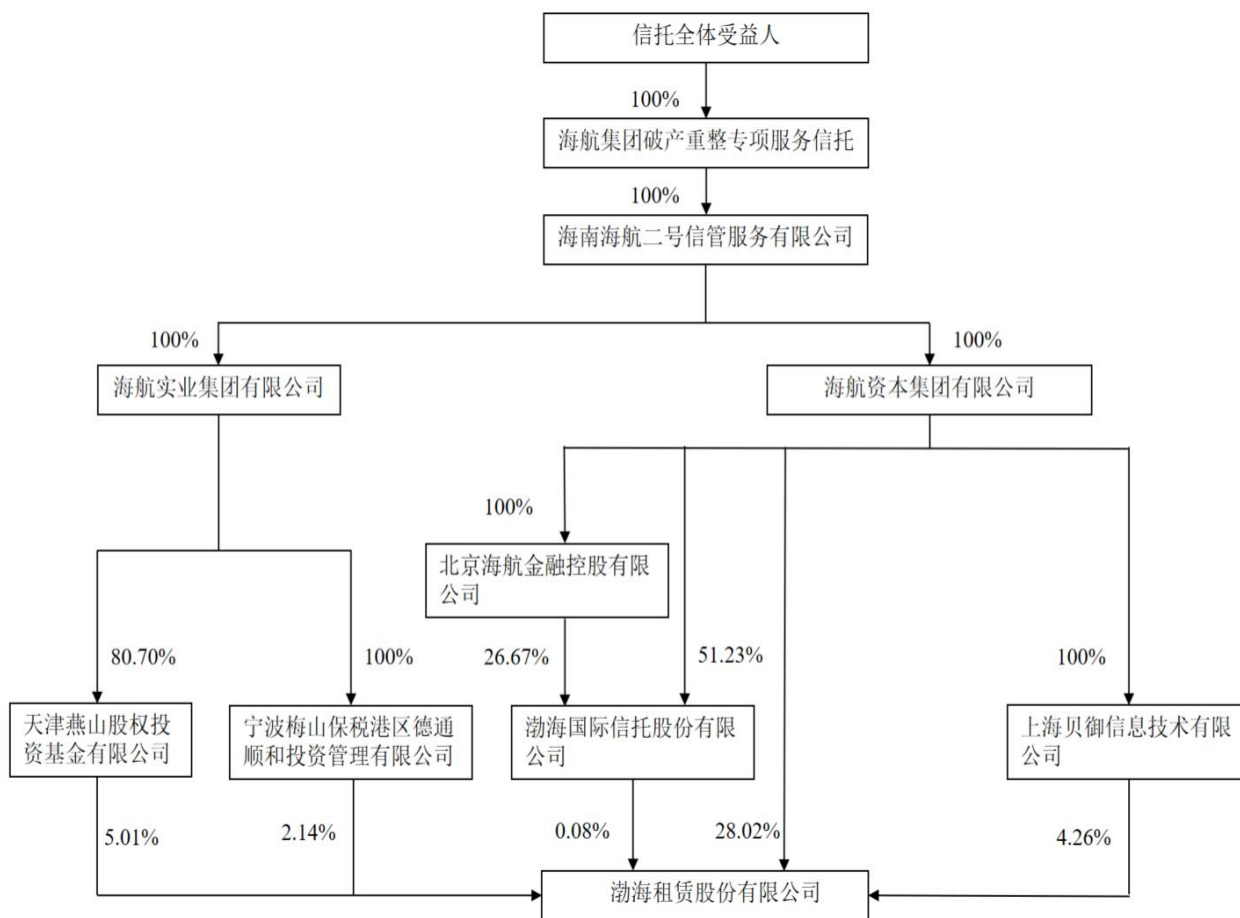
详见“公司不存在实际控制人情况的说明”。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
海航资本集团有限公司	控股股东	不适用	为信托计划的优先份额提供质押担保	不适用	不适用	否	否
上海贝御信息技术有限公司	第一大股东一致行动人	不适用	为信托计划的优先份额提供质押担保	不适用	不适用	否	否
宁波梅山保税港区德通顺和投资管理有限公司	第一大股东一致行动人	不适用	为信托计划的优先份额提供质押担保	不适用	不适用	否	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易所
渤海金控投资股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	18 渤金 01	112723	2018 年 06 月 20 日	2018 年 06 月 20 日	2026 年 06 月 20 日	94,138.9	4.00%	本期债券采用单利按年计息，每年付息一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
渤海金控投资股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	18 渤金 02	112765	2018 年 09 月 10 日	2018 年 09 月 10 日	2026 年 09 月 10 日	110,772.5	4.00%	本期债券采用单利按年计息，每年付息一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
渤海金控投资股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第三期）	18 渤金 03	112771	2018 年 10 月 10 日	2018 年 10 月 10 日	2026 年 10 月 10 日	50,400	4.00%	本期债券采用单利按年计息，每年付息一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
渤海金控投资股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第四期）	18 渤金 04	112783	2018 年 10 月 26 日	2018 年 10 月 26 日	2026 年 10 月 26 日	90,355.3	4.00%	本期债券采用单利按年计息，每年付息一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
渤海租赁股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第五期）	18 渤租 05	112810	2018 年 12 月 05 日	2018 年 12 月 05 日	2026 年 12 月 05 日	31,900	4.00%	本期债券采用单利按年计息，每年付息一次，最后一期利息随本金一起支付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	仅限符合有关规定的专业机构投资者买入								
适用的交易机制	仅采取非交易过户的交易方式。								
是否存在终止上市交易的风险（如有）	否								

和应对措施	
-------	--

逾期未偿还债券

适用 不适用

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

报告期内，公司分别召开“18 渤金 01”2023 年第一次债券持有人会议、“18 渤金 02”2023 年第一次债券持有人会议、“18 渤金 03”2023 年第一次债券持有人会议、“18 渤金 04”2023 年第一次债券持有人会议、“18 渤租 05”2023 年第一次债券持有人会议，分别审议通过了上述 5 只债券本金展期等议案，将上述债券自计划到期之日起本金展期 3 年，展期期间票面利率为 4%，按年付息。

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
“18 渤金 01” “18 渤金 02” “18 渤金 03” “18 渤金 04” “18 渤租 05”	长城证券股份有限公司	北京市西城区西直门外大街 112 号阳光大厦 8-9 层	不适用	徐溢文	0755-23934048
	北京大成律师事务所	北京市朝阳区东大桥路 9 号侨福芳草地 D 座 7 层	不适用	倪丽芬	010-58137335
	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	中国北京市东城区东长安街东方广场安永大楼 16 层	林扬、郑炯	林扬	010-58153000
	联合信用评级有限公司	北京市朝阳区建外大街 2 号 PICC 大厦 12 层	不适用	张祎	010-85172818

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
渤海金控投资股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	106,000	106,000	0	不适用	不适用	是
渤海金控投资股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	111,700	111,700	0	不适用	不适用	是
渤海金控投资股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第三期）	50,400	50,400	0	不适用	不适用	是
渤海金控投资股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第四期）	100,000	100,000	0	不适用	不适用	是
渤海租赁股份有限公司 2018 年面向合格投资者公开发行公司债券（第五期）	31,900	31,900	0	不适用	不适用	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

1.“18 渤金 01”“18 渤金 02”“18 渤金 03”“18 渤金 04”“18 渤租 05”为无担保债券。

2.报告期内，公司分别召开“18 渤金 01”“18 渤金 02”“18 渤金 03”“18 渤金 04”“18 渤租 05”2023 年第一次债券持有人会议，审议通过了上述 5 只债券本金展期等议案，将上述债券自计划到期之日起本金展期 3 年，展期期间票面利率为 4%，按年付息。报告期内，公司已完成五只债券 2023 年度的付息工作。

3.报告期内，公司的偿债保障措施与募集说明书的约定和相关承诺一致，未发生变化。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
渤海租赁股份有限公司 2019 年度第二期超短期融资券	19 渤海租赁 SCP002	011902932	2019 年 12 月 10 日	2019 年 12 月 13 日	2022 年 03 月 02 日	30,000	3.98%	到期一次性还本付息	全国银行间债券市场
投资者适当性安排（如有）			认购本期超短期融资券的投资者为境内合格机构投资者（国家法律、法规及部门规章等另有规定的除外）						
适用的交易机制			银行间债券市场交易机制						
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			否						

逾期未偿还债券

适用 不适用

债券名称	未偿还余额（万元）	未按期偿还的原因	处置进展
渤海租赁股份有限公司 2019 年度第二期超短期融	6,000	2020 年至 2022 年公司发生较大金额亏	公司于 2022 年 2 月 24 日召开了 2019 年度第二期超短期融资券 2022 年第一次持有人会议，根据公

资券		损，经营情况较为困难，2023 年公司经营情况有所好转，实现扭亏为盈，但短期流动性仍然紧张，无力全额兑付本期债券本息。	司实际情况，申请按期兑付“19 渤海租赁 SCP002”5%本金及全额到期利息，剩余债券本金展期 270 天，但相关议案未能获得全体持有人通过。自 2022 年 3 月 2 日以来，公司持续推进本期债券风险化解相关工作。经与持有人多轮沟通，公司于 2022 年 11 月 26 日与持有份额共计占比 80%的四家持有人签署了《“19 渤海租赁 SCP002”分期兑付协议》，与持有剩余 20%份额的持有人仍在持续协商。报告期内公司已按分期兑付计划向全体持有人完成第三期兑付计划的资金支付。
----	--	---	--

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	中介机构联系人	联系电话
渤海租赁股份有限公司 2019 年度第二期超短期融资券	招商银行股份有限公司	深圳市深南大道 7088 号招商银行大厦	不适用	刘妤菲	010-86490093
	联合资信评估有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号中国人保财险大厦 17 层	不适用	刘睿、宋歌	010-85679696
	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	中国北京市东城区东长安街东方广场安永大楼 16 层	林扬、范伯羽	林扬、范伯羽	010-58153000
	北京大成律师事务所	北京市朝阳区东大桥路 9 号侨福芳草 D 座 7 层	不适用	倪丽芬	010-58137335

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
渤海租赁股份有限公司 2019 年度第二期超短期融资券	50,000	50,000	0	不适用	不适用	是

募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

2022 年 11 月 26 日，经与持有人多轮沟通，公司与持有份额共计占比 80%的四家持有人签署了《“19 渤海租赁 SCP002”分期兑付协议》，约定公司在 2025 年 11 月 11 日前分期兑付本期债券，票面利率维持 3.98%不变，剩余 20%份额的持有人暂未签署协议。报告期内公司已按分期兑付计划向全体持有人完成第三期兑付计划的资金支付。

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

债务类型	债务本金（万元）	债务利息（万元）	逾期金额（万元）	逾期原因	处置进展
长期借款	351,295.85	84,413.3	218,236.3	境内流动性紧张	其中本金及利息人民币 190,955.48 千元公司正在与相关借款银行和债权人协商债务展期重组安排，剩余本金及利息共计人民币 1,991,407.52 千元已部分偿付或与银行等机构签署协议达成了展期重组安排。

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
----	-------	-----	-------------

流动比率	0.31	0.33	-6.06%
资产负债率	82.56%	83.59%	-1.03%
速动比率	0.24	0.25	-4.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	22,313.3	-299,508.2	107.45%
EBITDA 全部债务比	10.20%	7.16%	3.04%
利息保障倍数	1.29	0.75	72.00%
现金利息保障倍数	3.71	3.82	-2.88%
EBITDA 利息保障倍数	2.38	1.92	23.96%
贷款偿还率	97.32%	90.60%	6.72%
利息偿付率	104.62%	82.98%	21.64%

- 1.利息保障倍数较上年同期增长了 72.00%，主要系息税前利润上升所致。
- 2.EBITDA 利息保障倍数较上年同期增长了 23.96%，主要系息税折旧摊销前利润上升所致。
- 3.贷款偿还率使用本期偿还债务支付的现金/(本期偿还债务支付的现金+期末逾期未支付且未展期的贷款)计算。
- 4.利息偿付率较上年同期上升了 21.64 个百分点，主要系本期偿还利息增加，以及公司债务重组后应付利息减少所致。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 03 月 29 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	安永华明（2024）审字第 70018799_A01 号
注册会计师姓名	赵宁、薛伟

渤海租赁股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	91	- 97
已审财务报表		
合并资产负债表	98	- 100
合并利润表	101	- 102
合并股东权益变动表		103
合并现金流量表	104	- 105
公司资产负债表	106	- 107
公司利润表		108
公司股东权益变动表		109
公司现金流量表	110	- 111
财务报表附注	112	- 241
补充资料		
1.非经常性损益明细表		242
2.净资产收益率和每股收益		243

审计报告

安永华明（2024）审字第70018799_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2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023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。

三、 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（2024）审字第70018799_A01号
渤海租赁股份有限公司

三、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2023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13,703,666千元，坏账准备余额为人民币1,665,827千元，应收账款账面原值为人民币2,365,096千元，坏账准备余额为人民币526,131千元。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、9、29及附注五、2、9、50。</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；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（2024）审字第70018799_A01号
渤海租赁股份有限公司

三、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：
固定资产减值 于2023年12月31日，渤海租赁固定资产账面原值为人民币277,268,740千元，累计折旧余额为人民币61,580,121千元，减值准备余额为人民币11,924,162千元，固定资产账面价值为人民币203,764,457千元。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。 相关披露参见财务报表附注三、13、16、29及附注五、13、51。	我们的审计程序包括但不限于： 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) 引入估值专家对管理层的评估底稿进行复核，评估管理层使用的关键假设、方法以及关键参数的合理性； 4) 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； 5) 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； 6) 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（2024）审字第70018799_A01号
渤海租赁股份有限公司

四、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。

五、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（2024）审字第70018799_A01号
渤海租赁股份有限公司

六、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（2024）审字第70018799_A01号
渤海租赁股份有限公司

六、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（2024）审字第70018799_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：赵 宁
（项目合伙人）

中国注册会计师：薛 伟

中国 北京

2024年3月29日

渤海租赁股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	7,341,198	7,063,522
应收账款	2	1,838,965	1,927,097
预付款项	3	60,105	40,278
其他应收款	4	70,415	108,154
存货	5	170,947	41,843
持有待售资产	6	2,671,106	143,387
一年内到期的非流动资产	7	2,921,159	2,641,300
其他流动资产	8	384,932	183,129
流动资产合计		15,458,827	12,148,710
非流动资产			
长期应收款	9	9,116,680	10,156,730
长期股权投资	10	549,302	921,365
其他权益工具投资	11	1,061,369	1,045,333
其他非流动金融资产	12	2,073,486	2,624,727
固定资产	13	203,764,457	200,708,200
在建工程		805	-
使用权资产	14	526,562	560,826
无形资产	15	37,190	34,388
商誉	16	9,041,711	8,890,946
长期待摊费用	17	13,394	20,408
递延所得税资产	18	1,026,480	1,329,904
其他非流动资产	19	18,874,597	25,202,786
非流动资产合计		246,086,033	251,495,613
资产总计		261,544,860	263,644,323

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海租赁股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	21	-	1,083,568
应付账款	22	476,467	432,250
预收款项	23	2,110,094	1,462,723
合同负债	24	368,613	17,114
应付职工薪酬	25	458,706	374,944
应交税费	26	1,062,674	612,427
其他应付款	27	1,458,126	2,245,342
持有待售负债	6	95,543	-
一年内到期的非流动负债	28	43,233,753	29,803,810
其他流动负债	29	1,029,352	859,778
流动负债合计		50,293,328	36,891,956
非流动负债			
长期借款	30	61,014,851	62,903,580
应付债券	31	89,320,145	105,807,954
租赁负债	32	525,653	536,866
长期应付款	33	1,374,318	1,499,907
预计负债	34	31,565	27,517
递延收益	35	649,382	668,814
递延所得税负债	18	2,361,760	2,224,873
其他非流动负债	36	10,360,988	9,810,180
非流动负债合计		165,638,662	183,479,691
负债合计		215,931,990	220,371,647

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海租赁股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币千元

负债和股东权益（续）	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益			
股本	37	6,184,521	6,184,521
资本公积	38	17,114,099	17,099,638
其他综合收益	39	3,583,501	3,005,672
盈余公积	40	239,001	239,001
未分配利润	41	2,481,046	1,199,755
归属于母公司股东权益合计		<u>29,602,168</u>	<u>27,728,587</u>
少数股东权益		<u>16,010,702</u>	<u>15,544,089</u>
股东权益合计		<u>45,612,870</u>	<u>43,272,676</u>
负债和股东权益总计		<u>261,544,860</u>	<u>263,644,323</u>

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海租赁股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	42	33,674,749	31,921,780
减：营业成本	42	19,034,280	19,936,149
税金及附加	43	29,019	8,549
销售费用	44	162,103	148,182
管理费用	45	1,587,177	1,382,383
财务费用	46	8,994,617	8,409,831
其中：利息费用	46	9,247,720	8,222,585
利息收入	46	337,115	93,881
加：其他收益	47	14,934	725
投资收益	48	890,405	824,131
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益	48	(555,268)	(209,195)
公允价值变动收益	49	(273,659)	155,583
信用减值损失	50	(179,957)	(481,293)
资产减值损失	51	(1,751,223)	(4,627,203)
资产处置收益	52	160,995	33,351
营业利润		2,729,048	(2,058,020)
加：营业外收入		69	-
减：营业外支出	53	10,039	7,355
利润总额		2,719,078	(2,065,375)
减：所得税费用	54	899,908	305,070
净利润		1,819,170	(2,370,445)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,819,170	(2,370,445)
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,281,291	(1,986,500)
少数股东损益		537,879	(383,945)

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海租赁股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额	39	717,603	5,750,435
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		577,829	4,083,089
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		26,381	(42,623)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		221,766	(389,577)
现金流量套期储备		(360,921)	1,035,186
外币财务报表折算差额		690,603	3,480,103
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	39	139,774	1,667,346
综合收益总额		2,536,773	3,379,990
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,859,120	2,096,589
归属于少数股东的综合收益总额		677,653	1,283,401
每股收益	55		
基本每股收益	55	0.2072	(0.3219)
稀释每股收益		0.2072	(0.3219)

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海租赁股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年度

人民币千元

2023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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	6,184,521	17,099,638	-	3,005,672	239,001	1,199,755	27,728,587	15,544,089	43,272,676
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	577,829	-	1,281,291	1,859,120	677,653	2,536,773
(二) 股东投入和减少资本 购买少数股东股权	-	14,461	-	-	-	-	14,461	(31,695)	(17,234)
(三) 利润分配 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(179,345)	(179,345)
三、 本年年末余额	6,184,521	17,114,099	-	3,583,501	239,001	2,481,046	29,602,168	16,010,702	45,612,870

2022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	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	6,184,521	17,122,118	59,907	(1,077,417)	239,001	3,186,255	25,594,571	14,284,494	39,879,065
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	4,083,089	-	(1,986,500)	2,096,589	1,283,401	3,379,990
(二) 股东投入和减少资本 其他	-	(22,480)	(59,907)	-	-	-	37,427	-	37,427
(三) 利润分配 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(23,806)	(23,806)
三、 本年年末余额	6,184,521	17,099,638	-	3,005,672	239,001	1,199,755	27,728,587	15,544,089	43,272,676

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海租赁股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022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		26,650,254	21,958,289
收到的税费返还		854	2,282
收到其他与经营活动有关的现金	56	<u>2,080,892</u>	<u>1,820,605</u>
经营活动现金流入小计		<u>28,732,000</u>	<u>23,781,176</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(800,579)	(649,721)
支付给职工以及为职工支付的现金		(901,299)	(967,264)
支付的各项税费		(358,430)	(137,713)
支付其他与经营活动有关的现金	56	<u>(1,070,263)</u>	<u>(1,014,147)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(3,130,571)</u>	<u>(2,768,845)</u>
经营活动产生的现金流量净额	57	<u>25,601,429</u>	<u>21,012,331</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回融资租赁本金		2,430,147	1,812,080
收回投资收到的现金		64,315	462
取得投资收益收到的现金		1,514	1,731
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,058,297	9,364,574
收到其他与投资活动有关的现金	56	<u>2,562,649</u>	<u>8,500</u>
投资活动现金流入小计		<u>13,116,922</u>	<u>11,187,347</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(16,660,371)	(15,430,892)
支付其他与投资活动有关的现金	56	<u>(2,723,798)</u>	<u>(4,767,179)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(19,384,169)</u>	<u>(20,198,071)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(6,267,247)</u>	<u>(9,010,724)</u>

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	37,427
取得借款收到的现金		24,912,211	25,129,477
发行债券收到的现金		10,886,735	1,817,630
受限制货币资金的减少		-	531,242
收到其他与筹资活动有关的现金	56	-	18,000
筹资活动现金流入小计		<u>35,798,946</u>	<u>27,533,776</u>
偿还债务支付的现金		(45,466,338)	(32,821,678)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(9,258,796)	(6,877,785)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(179,345)	(23,806)
受限制货币资金的增加		(285,067)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	56	<u>(266,767)</u>	<u>(156,824)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(55,276,968)</u>	<u>(39,856,287)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(19,478,022)</u>	<u>(12,322,511)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		<u>117,044</u>	<u>496,183</u>
五、现金及现金等价物净增加额	57	(26,796)	175,279
加：年初现金及现金等价物余额	57	<u>5,849,406</u>	<u>5,674,127</u>
六、年末现金及现金等价物余额	57	<u>5,822,610</u>	<u>5,849,406</u>

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海租赁股份有限公司
 资产负债表
 2023年12月31日

人民币千元

资产	附注十五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		184	42,755
预付款项		-	253
其他应收款	1	11,028,008	11,092,629
其他流动资产		1,590	914
流动资产合计		11,029,782	11,136,551
非流动资产			
长期股权投资	2	22,906,882	23,000,417
固定资产		1,750	1,098
在建工程		805	-
使用权资产		1,329	3,994
无形资产		912	821
非流动资产合计		22,911,678	23,006,330
资产总计		33,941,460	34,142,881

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海租赁股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
短期借款	-	1,083,568
应付职工薪酬	6,354	2,932
应交税费	153	157
其他应付款	2,769,489	2,347,930
一年内到期的非流动负债	1,623,472	6,294,773
其他流动负债	60,000	80,000
流动负债合计	4,459,468	9,809,360
非流动负债		
长期借款	3,702,138	1,644,892
应付债券	3,639,788	237,814
租赁负债	-	1,003
预计负债	13,240	15,474
非流动负债合计	7,355,166	1,899,183
负债合计	11,814,634	11,708,543
股东权益		
股本	6,184,521	6,184,521
资本公积	19,530,544	19,530,544
其他综合收益	(98,991)	(320,757)
盈余公积	175,274	175,274
未分配利润	(3,664,522)	(3,135,244)
股东权益合计	22,126,826	22,434,338
负债和股东权益总计	33,941,460	34,142,881

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海租赁股份有限公司
 利润表
 2023年度

人民币千元

	附注十五	2023年	2022年
营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		83	-
管理费用		44,755	55,497
财务费用	3	453,222	431,626
其中：利息费用		550,379	532,010
利息收入		97,210	100,422
加：其他收益		39	45
投资收益	4	(31,637)	(195,519)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(615,301)	(245,279)
信用减值损失		429	109
资产减值损失		-	(71,064)
营业利润		(529,229)	(753,552)
减：营业外支出		49	-
利润总额		(529,278)	(753,552)
减：所得税费用		-	-
净利润		<u>(529,278)</u>	<u>(753,552)</u>
其中：持续经营净利润		(529,278)	(753,552)
其他综合收益的税后净额		221,766	(389,577)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		<u>221,766</u>	<u>(389,577)</u>
综合收益总额		<u>(307,512)</u>	<u>(1,143,129)</u>

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海租赁股份有限公司
 股东权益变动表
 2023年度

人民币千元

2023年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	6,184,521	19,530,544	-	(320,757)	175,274	(3,135,244)	22,434,338
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	221,766	-	(529,278)	(307,512)
三、 本年年末余额	<u>6,184,521</u>	<u>19,530,544</u>	<u>-</u>	<u>(98,991)</u>	<u>175,274</u>	<u>(3,664,522)</u>	<u>22,126,826</u>

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	6,184,521	19,553,024	59,907	68,820	175,274	(2,381,692)	23,540,040
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	(389,577)	-	(753,552)	(1,143,129)
(二) 股东投入和减少资本 其他	-	(22,480)	(59,907)	-	-	-	37,427
三、 本年年末余额	<u>6,184,521</u>	<u>19,530,544</u>	<u>-</u>	<u>(320,757)</u>	<u>175,274</u>	<u>(3,135,244)</u>	<u>22,434,338</u>

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海租赁股份有限公司
现金流量表
2023年度

人民币千元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
一、 经营活动产生的现金流量：		
收到的税费返还	-	254
收到其他与经营活动有关的现金	<u>926,919</u>	<u>817,524</u>
经营活动现金流入小计	<u>926,919</u>	<u>817,778</u>
支付给职工以及为职工支付的现金	(33,772)	(32,940)
支付的各项税费	(83)	-
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(308,097)</u>	<u>(1,004,402)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(341,952)</u>	<u>(1,037,342)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>584,967</u>	<u>(219,564)</u>
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	6	-
收到其他与投资活动有关的现金	<u>195,918</u>	<u>200,279</u>
投资活动现金流入小计	<u>195,924</u>	<u>200,279</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(2,304)	(1,140)
投资支付的现金	<u>(300,000)</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计	<u>(302,304)</u>	<u>(1,140)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(106,380)</u>	<u>199,139</u>

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海租赁股份有限公司
现金流量表（续）
2023年度

人民币千元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	37,427
取得借款收到的现金	585,000	445,000
使用受限制的资金的减少	-	25,000
	<u>585,000</u>	<u>507,427</u>
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	(861,959)	(203,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	(241,010)	(258,990)
支付其他与筹资活动有关的现金	(3,189)	(2,596)
	<u>(1,106,158)</u>	<u>(464,586)</u>
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(521,158)</u>	<u>42,841</u>
四、 现金及现金等价物净增加额	(42,571)	22,416
加：年初现金及现金等价物余额	<u>42,755</u>	<u>20,339</u>
五、 年末现金及现金等价物余额	<u>184</u>	<u>42,755</u>

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：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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。

为适应公司发展规划，本公司于2018年10月24日召开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》，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”），原最终实际控制人为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2024年3月29日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 财务报表编制准则及规定

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

2. 持续经营基准

截至2023年12月31日，本集团流动负债超过流动资产约人民币34,834,501千元，其中境外子公司 Avolon Holdings Limited（以下简称“Avolon”）和 Global Sea Containers Limited（以下简称“GSCL”）的净流动负债分别为人民币13,181,542千元和人民币714,918千元，本集团剩余子公司净流动负债合计人民币20,938,041千元。

截至2023年12月31日，Avolon和GSCL持有尚未使用的银行授信额分别为约人民币43,629,128千元和人民币6,392,032千元，公司管理层判断Avolon和GSCL可以获得充足的资金满足其偿还债务和资本支出。

除Avolon和GSCL的净流动负债之外，本集团剩余子公司净流动负债合计人民币20,938,041千元，本集团董事会已审慎考虑本集团资产负债表日后的债务展期重组安排、流动资金、经营状况以及可用的融资来源，评估后判断本集团是拥有足够的营运资金以及融资来源以确保本集团于2023年12月31日后12个月内能够持续运营。本集团已实施多项措施减轻流动资金压力和改善财务状况，包括：

（1）于2023年度，本集团若干借款、债券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2,254,772千元（“逾期未偿还事项”），其中本集团已于本财务报表报出日前偿付或与银行等机构签署协议达成了展期重组安排的本金及利息共计人民币1,991,408千元，剩余本金及利息人民币263,364千元本集团正在与相关借款银行和债权人协商债务展期重组安排。

（2）上述逾期未偿还事项对于存在交叉违约条款的债务协议是构成了本集团未能履约其他债务协议的相关约定事项，触发了相关债务协议的交叉违约条款，导致相关借款银行及债权人于2023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2023年12月31日之本金及利息余额共计人民币1,022,295千元，其中根据原还款计划将于2024年到期的金额为人民币32,810千元，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989,485千元，具体请参见本报告附注五、28及30。其中，本集团已于年本财务报表报出日前与相关银行协商出具函件，同意在本集团2023年如期偿还相关银行借款情况下不会启用交叉违约条款金额人民币989,485千元。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。

二、 财务报表的编制基础（续）

2. 持续经营基准（续）

(3) 关于即期及一年内到期的借款及债券本金及利息共计人民币17,947,287千元，其中即期及一年内到期的长期借款本金及利息人民币427,335千元本集团已于本财务报表报出日前与银行签署协议达成了展期重组安排；其中本金及利息人民币1,536,349千元一年内到期的债券，本公司已于本财务报表报出日前召开债券持有人会议通过了债券的展期安排；剩余本集团之子公司Global Aircraft Leasing Co., Ltd一年内到期的无担保美元债本金及利息合计美元19.42亿元（折合人民币13,751,593千元），本集团已于本财务报表报出日前启动了上述债券的再融资准备工作，并取得若干银行和私募机构提供的融资意向安排，公司将基于美元市场利率情况择机安排融资以获得最佳的融资利率水平；剩余本集团境内一年内到期的本金及利息人民币2,232,010千元，公司正在与债权人协商展期重组安排，将按照协议约定本金及利息支付安排按时偿付。

(4) 伴随国内航空业的复苏，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。同时，本集团通过催收租金等方式加强境内子公司经营性净现金流回款。本集团境内子公司已于本财务报表报出日从飞机承租人收回租金共计约人民币2.49亿元。

(5) 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，本集团将根据实际需求通过境外子公司对境内母公司提供增信或流动性支持，于本财务报表报出日前，本集团已经获得分红人民币532,718千元。此外，于本财务报表报出日前本集团已经和若干银行和金融机构达成融资合作意向，相关意向函显示拟提供融资金额共计人民币125亿元，本集团将根据实际需求向该些银行和金融机构获得增信或流动性支持。

鉴于上述情况，本集团董事会认为本集团能够通过债务展期重组及再融资化解流动债务、获得足够的营运资金及融资来源以确保本集团于2023年12月31日后12个月内能持续经营。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。

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、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2023年12月31日的财务状况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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于人民币1亿元
应收款项坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于人民币5,000万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于人民币5,000万元
重要的账龄超过1年的应收股利	单项应收股利金额大于人民币5,000万元
预收款项/合同负债账面价值发生重大变动	单项预收款项/合同负债变动余额占年初预收款项/合同负债余额的30%以上
账龄超过1年的重要其他应付款	单项账龄超过1年其他应付款余额占年初其他应付款余额的10%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产5%以上或单个子公司少数股东权益占集团净资产的1%以上且金额大于人民币10亿元
重要的的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资的账面价值占集团净资产的5%以上且金额大于人民币1亿元

5. 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。

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）

5. 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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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。

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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末纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 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。

8. 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，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，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。

9. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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。

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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融工具减值

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

对于不含重大融资成分的应收款项，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，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，若某一客户信用风险特征与组合中的其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本集团单项评估其预期信用损失。

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九、2。

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

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。

金融资产转移

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

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

10. 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。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）

11. 持有待售的非流动资产或处置组和终止经营

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，不按权益法核算。

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

终止经营损益在利润表中与持续经营损益分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等损益及处置损益作为终止经营列报。对于当期列报的终止经营，本集团在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营列报。

12. 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）。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）。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）

12. 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。

13. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产（续）

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	一般为15%，定期评估	1.73%-3.40%
房屋及建筑物	20-25年	5%	3.8%-4.75%
集装箱	15-20年	850-4,500美元；或原始购置成本的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。

14. 借款费用

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

当资本支出和借款费用已经发生，且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时，借款费用开始资本化。

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：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；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）

15. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
软件	3-10年	预计使用年限
客户关系	8年	预计受益年限

16. 资产减值

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：

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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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或资产组组合。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经营分部。

比较其包含商誉的资产组或者资产组组合的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	1-8年
物业管理费	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。

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。

19. 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，对整个租赁期间内的维护和维修费用总额作出估计。对于某一特定租赁项目，本集团仅将在收到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。

安全保证金

保证金是指根据意向书或者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）

20. 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，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

21. 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。

销售商品合同

本集团通过向客户交付飞机、集装箱等商品履行履约义务。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。

22. 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

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。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 递延所得税

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单项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、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （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，该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暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁

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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

使用权资产

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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。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。

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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

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，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

作为出租人

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

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

售后租回交易

本集团按照附注三、21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、9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，

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 租赁（续）

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、9对该金融资产进行会计处理。

26. 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。

27. 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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 套期会计（续）

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。

28. 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。

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。

29. 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价值进行重大调整。

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：

业务模式

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，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。本集团部分租赁合同拥有未来几年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，在合同期内，本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良，终止租赁相关成本重大，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如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续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

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价值重大调整。

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价值不可收回时，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、13、15。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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、16。

非上市股权投资的公允价值

本集团采用可比公司市场法或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确定非上市的股权投资的公允价值，这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

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，并且还包含来源于租赁到期及赎回的影响。

增量借款利率

在对金融负债的合同变更是否为实质性修改进行评估时，本集团采用增量借款利率作为折现率计算变更后的金融负债合同现金流量的现值。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、担保情况、借款期限等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2023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。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

会计政策变更

与租赁有关递延所得税的确认

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》财会〔2022〕31号（以下简称“解释16号”），对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述规定自2023年1月1日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易，本集团进行了调整；对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的上述交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团将累积影响数人民币59,914千元同时调整财务报表列报最早期间的未经抵销递延所得税负债和未经抵销递延所得税资产。由于前述未经抵销的递延所得税负债和未经抵销的递延所得税资产满足抵销的条件，该递延所得税资产与递延所得税负债抵销后给予净额列报，本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重要会计政策和会计估计的变更（续）

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2023年对固定资产净残值情况进行了全面的评估，评估结果为需要更改部分型号集装箱的预计净残值。针对部分型号集装箱预计净残值的变更对比如下：

资产类型	变更前预计净残值	变更后预计净残值
T50/T75集装箱	4,500美元	原始购置成本的20%

该会计估计变更采用未来适用法。本次会计估计变更预计导致本集团2023年固定资产折旧额减少人民币618千元，2023年度净利润及所有者权益增加人民币598千元。

会计估计变更已于2024年3月29日经本公司第十届董事会第七次会议决议通过。

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%

- (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。

四、 税项（续）

1. 主要税种及税率（续）

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。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
银行存款	5,822,604	5,811,840
其他货币资金	<u>1,518,594</u>	<u>1,251,682</u>
合计	<u>7,341,198</u>	<u>7,063,522</u>
其中：存放在境外的款项总额	6,597,241	6,612,152

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	2,124,258	2,727,674
1年至2年	<u>240,838</u>	<u>281</u>
	2,365,096	2,727,955
减：应收账款坏账准备	<u>526,131</u>	<u>800,858</u>
合计	<u>1,838,965</u>	<u>1,927,097</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	351,872	15	180,555	51	171,317
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,013,224</u>	<u>85</u>	<u>345,576</u>	<u>17</u>	<u>1,667,648</u>
合计	<u>2,365,096</u>	<u>100</u>	<u>526,131</u>		<u>1,838,965</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	492,540	18	331,830	67	160,710
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,235,415</u>	<u>82</u>	<u>469,028</u>	<u>21</u>	<u>1,766,387</u>
合计	<u>2,727,955</u>	<u>100</u>	<u>800,858</u>		<u>1,927,097</u>

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			2022年	
	账面余额	坏账准备	计提理由	账面余额	坏账准备
客户1	196,524	30,039	债务重组	160,389	48,181
客户2	106,318	106,318	债务重组	139,394	139,394
客户3	16,968	12,136	破产重整	16,423	11,934
客户4	14,835	14,835	濒临破产	14,188	14,188
客户5	6,944	6,944	破产重整	6,829	6,829
其他	<u>10,283</u>	<u>10,283</u>		<u>155,317</u>	<u>111,304</u>
合计	<u>351,872</u>	<u>180,555</u>		<u>492,540</u>	<u>331,830</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
组合1	726,226	20,383	3
组合2	<u>1,286,998</u>	<u>325,193</u>	25
合计	<u>2,013,224</u>	<u>345,576</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收账款（续）

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 或转回	本年核销	本年转销	外币报表 折算差额	其他变动	年末余额
2023年	<u>800,858</u>	<u>224,903</u>	<u>(65,152)</u>	<u>(400,487)</u>	<u>(43,384)</u>	<u>7,858</u>	<u>1,535</u>	<u>526,131</u>

本年度实际核销金额为人民币400,487千元，其中重要的款项如下：

	性质	核销金额	核销原因	是否由关联 交易产生
客户1	租赁费	187,248	破产重整	否
客户2	租赁费	<u>159,680</u>	破产重整	否
合计		<u>346,928</u>		

本年度实际转销的应收账款如下：

	性质	转销金额	转销原因	是否由关联交 易产生
客户1	租赁费	<u>43,384</u>	债务重组	否
合计		<u>43,384</u>		

已核销或转销的应收账款为应收第三方及关联方的款项，核销原因主要为诉讼执行终结或长期无法收回，核销款项均经本集团适当批准。

于2023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	482,138	20	178,987
客户2	219,866	9	83,000
客户3	196,524	8	30,039
客户4	110,094	5	1,153
客户5	<u>106,318</u>	<u>4</u>	<u>106,318</u>
合计	<u>1,114,940</u>	<u>46</u>	<u>399,497</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：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	52,021	87	40,025	99
1年至3年	8,084	13	-	-
3年以上	-	-	253	1
合计	<u>60,105</u>	<u>100</u>	<u>40,278</u>	<u>100</u>

于2023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	9,623	16
客户2	9,130	15
客户3	5,631	9
客户4	4,689	8
客户5	2,566	4
合计	<u>31,639</u>	<u>52</u>

4. 其他应收款

	2023年	2022年
应收利息	2,570	2,180
应收股利	17,302	12,840
其他应收款	<u>50,543</u>	<u>93,134</u>

合计 70,415 108,154

应收利息

	2023年	2022年
银行定存	<u>2,570</u>	<u>2,180</u>
合计	<u>2,570</u>	<u>2,180</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 其他应收款（续）

应收股利

	2023年	2022年
天津航空金融服务有限公司 （以下简称“天航金 服”）	17,302	12,840
合计	<u>17,302</u>	<u>12,840</u>

其他应收款

其他应收款的账龄情况如下：

	2023年	2022年
1年以内	23,956	53,993
1年至2年	812	43
2年至3年	8	150
3年至4年	150	531
4年至5年	-	23,000
5年以上	26,565	16,831
	<u>51,491</u>	<u>94,548</u>
减：其他应收款坏账准备	948	1,414
合计	<u>50,543</u>	<u>93,134</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
保证金/押金	49,929	93,134
其中：应收关联方	4,583	4,315
其他	614	-
合计	<u>50,543</u>	<u>93,134</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（续）

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	本年转销	外币报表折算差额	年末余额
2023年	<u>1,414</u>	<u>3</u>	<u>(469)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>948</u>

于2023年12月31日，其他应收款余额前五名如下：

	年末余额	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	39	保证金	5年以上	669
客户2	10,539	20	保证金	1年以内	-
客户3	3,520	7	保证金	5年以上	118
客户4	3,187	6	保证金	1年以内	-
客户5	<u>3,000</u>	<u>6</u>	保证金	5年以上	<u>100</u>
合计	<u>40,246</u>	<u>78</u>			<u>887</u>

5. 存货

	2023年			2022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>170,947</u>	<u>-</u>	<u>170,947</u>	<u>41,843</u>	<u>-</u>	<u>41,843</u>
合计	<u>170,947</u>	<u>-</u>	<u>170,947</u>	<u>41,843</u>	<u>-</u>	<u>41,843</u>

存货主要为本集团子公司GSCL为用于贸易而采购的集装箱和子公司Avolon的飞机零部件。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

	2023年	2022年
固定资产（注1/附注五、13）	2,416,111	143,387
其他非流动资产（附注五、19）	<u>254,995</u>	-
划分为持有待售的资产	<u>2,671,106</u>	<u>143,387</u>
其他非流动负债（附注五、36）	<u>95,543</u>	-
划分为持有待售的负债	<u>95,543</u>	-

注1：截至2023年12月31日，Avolon已经达成7架飞机（2022年12月31日：2架）转让协议，将已经签订了不可撤销的转让协议且预计在十二月内完成转让的飞机及发动机相关的资产和负债划分为持有待售类别。

	账面余额	减值准备	账面价值	公允价值	预计处置 费用	预计处置 时间
飞机及发动机	2,416,111	-	2,416,111	2,706,209	4,958	2024年
其他非流动资产	<u>254,995</u>	-	<u>254,995</u>	<u>254,995</u>	-	2024年
合计	<u>2,671,106</u>	-	<u>2,671,106</u>	<u>2,961,204</u>	<u>4,958</u>	

7. 一年内到期的非流动资产

	2023年	2022年
一年内到期的长期应收款（附注五、9）	<u>2,921,159</u>	<u>2,641,300</u>
合计	<u>2,921,159</u>	<u>2,641,300</u>

8. 其他流动资产

	2023年	2022年
留抵税金	99,234	46,422
衍生工具	97,296	31,890
其他	<u>188,402</u>	<u>104,817</u>
合计	<u>384,932</u>	<u>183,129</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款

	2023年			2022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）	9,921,399	(963,873)	8,957,526	11,352,341	(1,291,644)	10,060,697
应收经营租赁款	3,043,414	(701,954)	2,341,460	3,390,261	(652,928)	2,737,333
对第三方的贷款及其他	738,853	-	738,853	-	-	-
	<u>13,703,666</u>	<u>(1,665,827)</u>	<u>12,037,839</u>	<u>14,742,602</u>	<u>(1,944,572)</u>	<u>12,798,030</u>
减：一年内到期的长期应收款 （附注五、7）	<u>4,005,280</u>	<u>(1,084,121)</u>	<u>2,921,159</u>	<u>3,878,767</u>	<u>(1,237,467)</u>	<u>2,641,300</u>
合计	<u>9,698,386</u>	<u>(581,706)</u>	<u>9,116,680</u>	<u>10,863,835</u>	<u>(707,105)</u>	<u>10,156,730</u>

采用的折现率区间为4.90%至15.00%（2022年：4.90%至15.00%）。

注1：应收融资租赁款

	2023年	2022年
最低租赁收款额	12,189,430	14,202,736
减：未实现融资收益	4,057,356	4,628,609
加：未担保余值	<u>1,789,325</u>	<u>1,778,214</u>
应收融资租赁款	<u>9,921,399</u>	<u>11,352,341</u>

长期应收款按照未来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：

	第一阶段	第二阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期	整个存续期	已发生信用减	
	预期信用损	预期信用损	预期信用损	值金融资产	
	失	失单项评估	失组合评估	（整个存续期	
				预期信用损	
				失）	
年初余额	25,145	-	661,707	1,257,720	1,944,572
阶段转换	(2,284)	-	1,412	872	-
本年计提	3,877	-	258,626	15,086	277,589
本年转回	(3,734)	-	(216,250)	(36,933)	(256,917)
本年转销	(481)	-	-	(308,923)	(309,404)
本年核销	-	-	-	(2,458)	(2,458)
外币报表折算差					
额	<u>333</u>	<u>-</u>	<u>11,424</u>	<u>688</u>	<u>12,445</u>
年末余额	<u>22,856</u>	<u>-</u>	<u>716,919</u>	<u>926,052</u>	<u>1,665,827</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期应收款（续）

于2023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	3,419,157	25	7,390
客户2	2,070,095	15	7,914
客户3	1,759,795	13	3,305
客户4	621,548	5	151,481
客户5	526,917	4	-
合计	<u>8,397,512</u>	<u>62</u>	<u>170,090</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 长期股权投资

	年初	本年变动							年末	
	余额	追加投资	减少投资	权益法下投资损益(附注五、48)	其他综合收益	其他变动	宣告分派现金股利	外币报表折算差额	计提减值准备	余额
合营企业										
天航金服	21,024	-	-	5,927	-	-	(4,463)	-	-	22,488
小计	21,024	-	-	5,927	-	-	(4,463)	-	-	22,488
联营企业										
Jade Aviation LLC（以下简称“Jade”）	67,369	-	-	15,579	-	-	-	1,274	-	84,222
皖江金融租赁股份有限公司（以下简称“皖江租赁”）	183,059	-	-	38,527	-	-	-	-	(35,372)	186,214
渤海人寿保险股份有限公司（以下简称“渤海人寿”）	649,913	-	-	(615,301)	221,766	-	-	-	-	256,378
小计	900,341	-	-	(561,195)	221,766	-	-	1,274	(35,372)	526,814
合计	921,365	-	-	(555,268)	221,766	-	(4,463)	1,274	(35,372)	549,302

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：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
皖江租赁	1,148,221	35,372	-	1,183,593
渤海人寿	<u>479,722</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>479,722</u>
合计	<u>1,627,943</u>	<u>35,372</u>	<u>-</u>	<u>1,663,315</u>

受行业不利因素影响，本集团对皖江租赁和渤海人寿的长期股权投资存在减值风险，因此管理层对渤海人寿和皖江租赁的长期股权投资每半年执行减值测试。

长期股权投资可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额

	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
皖江租赁	<u>203,040</u>	<u>167,668</u>	<u>35,372</u>	市场法	市净率	可比公司法
合计	<u>203,040</u>	<u>167,668</u>	<u>35,372</u>			

11. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
天津银行股份有限公司（注1）	<u>1,061,369</u>	<u>1,045,333</u>
合计	<u>1,061,369</u>	<u>1,045,333</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他权益工具投资（续）

	本年计入 其他综合 收益的利 得	本年计入 其他综合 收益的损 失	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计入其 他综合收益 的损失	本年股利 收入	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 公司持有 该金融资 产的目的 是非交易 性的
天津银行股份 有限公司	-	1,677	157,699	-	-	
合计	-	1,677	157,699	-	-	

注1：天津银行股份有限公司（以下简称“天津银行”），系香港联合交易所主板上市公司，股票代码为 HK.1578。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团持有天津银行 106,993,500 股股票。

12. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且当期变动进入损 益的金融资产（注1）	1,458,109	1,351,163
衍生工具非流动部分	615,377	1,273,564
合计	2,073,486	2,624,727

注1：本公司若干子公司主要因债务重组而受偿的基金、股票和信托份额等，相关资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

	飞机及发动 机	集装箱	房屋及建 筑物	运输设 备	办公设备及其 他	合计
原价						
年初余额	224,274,406	41,376,322	-	1,755	300,106	265,952,589
购置	21,289,507	1,490,746	685,223	-	15,600	23,481,076
处置或报废	(9,177,237)	(2,471,087)	-	-	(1,389)	(11,649,713)
划分为持有待售的固定 资产（附注五、6）	(2,763,453)	-	-	-	-	(2,763,453)
融资租赁转出	(1,785,903)	-	-	-	-	(1,785,903)
转出至存货	(376,351)	-	-	-	-	(376,351)
外币报表折算差额	3,698,769	706,162	-	29	5,535	4,410,495
年末余额	<u>235,159,738</u>	<u>41,102,143</u>	<u>685,223</u>	<u>1,784</u>	<u>319,852</u>	<u>277,268,740</u>
累计折旧						
年初余额	43,479,461	10,564,151	-	1,336	262,746	54,307,694
计提	7,782,681	2,154,760	4,406	295	30,197	9,972,339
处置或报废	(1,174,367)	(1,236,656)	-	-	(1,321)	(2,412,344)
划分为持有待售的固定 资产（附注五、6）	(347,342)	-	-	-	-	(347,342)
融资租赁转出	(747,132)	-	-	-	-	(747,132)
转出至存货	(135,531)	-	-	-	-	(135,531)
外币报表折算差额	742,738	194,752	-	20	4,927	942,437
年末余额	<u>49,600,508</u>	<u>11,677,007</u>	<u>4,406</u>	<u>1,651</u>	<u>296,549</u>	<u>61,580,121</u>
减值准备						
年初余额	10,893,494	43,201	-	-	-	10,936,695
计提	1,667,664	48,187	-	-	-	1,715,851
处置或报废	(756,835)	(78,237)	-	-	-	(835,072)
转出至存货	(92,606)	-	-	-	-	(92,606)
外币报表折算差额	198,814	480	-	-	-	199,294
年末余额	<u>11,910,531</u>	<u>13,631</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,924,162</u>
账面价值						
年末	<u>173,648,699</u>	<u>29,411,505</u>	<u>680,817</u>	<u>133</u>	<u>23,303</u>	<u>203,764,457</u>
年初	<u>169,901,451</u>	<u>30,768,970</u>	<u>-</u>	<u>419</u>	<u>37,360</u>	<u>200,708,200</u>

暂时闲置的固定资产如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机	2,938,763	841,868	535,814	1,561,081
集装箱	1,913,473	530,616	13,631	1,369,226
合计	<u>4,852,236</u>	<u>1,372,484</u>	<u>549,445</u>	<u>2,930,307</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

经营性租出固定资产账面价值如下：

	飞机及发动机	集装箱	合计
原值			
年初余额	214,379,377	40,065,623	254,445,000
购置	21,289,507	1,490,746	22,780,253
处置或报废	(9,177,110)	(2,356,048)	(11,533,158)
划分为持有待售的固定资产（附注五、6）	(2,763,453)	-	(2,763,453)
融资租赁转出	(1,785,903)	-	(1,785,903)
转出至存货	(376,351)	-	(376,351)
闲置资产转入	7,064,587	-	7,064,587
外币报表折算差额	3,590,321	(11,651)	3,578,670
年末余额	<u>232,220,975</u>	<u>39,188,670</u>	<u>271,409,645</u>
累计折旧			
年初余额	41,286,080	10,271,337	51,557,417
计提	7,782,681	2,054,447	9,837,128
处置或报废	(1,174,318)	(1,179,085)	(2,353,403)
划分为持有待售的固定资产（附注五、6）	(347,342)	-	(347,342)
融资租赁转出	(747,132)	-	(747,132)
转出至存货	(135,531)	-	(135,531)
闲置资产转入	1,377,084	-	1,377,084
外币报表折算差额	717,118	(308)	716,810
年末余额	<u>48,758,640</u>	<u>11,146,391</u>	<u>59,905,031</u>
减值准备			
年初余额	9,959,925	-	9,959,925
计提	1,667,664	-	1,667,664
处置或报废	(756,835)	-	(756,835)
转出至存货	(92,606)	-	(92,606)
闲置资产转入	410,136	-	410,136
外币报表折算差额	186,433	-	186,433
年末余额	<u>11,374,717</u>	<u>-</u>	<u>11,374,717</u>
账面价值			
年末	<u>172,087,618</u>	<u>28,042,279</u>	<u>200,129,897</u>
年初	<u>163,133,372</u>	<u>29,794,286</u>	<u>192,927,658</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

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）：

	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
集装箱	118,708	118,708	-	2024年
合计	118,708	118,708	-	

受部分飞机的市场估值和市场租金有所下降的影响，部分飞机的可收回金额低于账面价值，存在减值风险，因此对归属于经营租赁分部的飞机及发动机资产执行减值测试。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的 确定依据
飞机及发动机	11,974,044	11,092,412	881,632	市场法	注1	注1
集装箱	166,895	118,708	48,187	市场法	注2	注2
合计	12,140,939	11,211,120	929,819			

注1：飞机及发动机的处置价值，主要是管理层依据若干家权威飞机评估机构按照本集团飞机机型、机龄等条件对飞机资产的评估值的均值作为确定依据。

注2：集装箱的可收回金额以近期市场同类型集装箱平均交易价格作为基础确定。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测 期的年限	预算/预测期 的关键参数	稳定期的关 键参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
飞机及发动机	15,150,983	14,364,951	786,032	4-25年	注	注	注
合计	15,150,983	14,364,951	786,032				

注：飞机及发动机预计未来现金流量的关键参数包括：飞机租金、飞机残值和折现率。其中，飞机租金现金流预计期间是根据飞机资产有效经济寿命确定。对于已有租约的飞机，按照租赁合同约定的租金预计现金流量，现有租期结束后，未来租期租金参考飞机评估机构对相应飞机在未来期间的预计市场租金确定现金流量；飞机残值是公司依据若干家权威飞机评估机构根据机型、机龄等条件对飞机在现金流预计年末的评估值的均值作为飞机残值；折现率是公司采用了资本资产加权平均资本成本模型（WACC）确定每架飞机的折现率，加权平均资金成本考虑了负债成本、权益成本以及产权比率等因素。2023年度，本集团境内飞机租赁子公司天津渤海租赁有限公司（以下简称“天津渤海”）飞机减值测试使用的折现率为2.4%-4.6%；境外子公司Avolon飞机减值测试使用的折现率为5.90%-6.55%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	合计
成本				
年初余额	672,496	4,687	466	677,649
购置	22,439	1,723	22	24,184
到期或处置	(11,006)	(1,499)	(91)	(12,596)
重新估价	947	102	3	1,052
外币报表折算差额	11,358	80	5	11,443
年末余额	<u>696,234</u>	<u>5,093</u>	<u>405</u>	<u>701,732</u>
累计折旧				
年初余额	114,948	1,553	322	116,823
计提	65,711	1,666	68	67,445
到期或处置	(10,531)	(1,452)	(90)	(12,073)
重新估价	548	63	1	612
外币报表折算差额	2,329	29	5	2,363
年末余额	<u>173,005</u>	<u>1,859</u>	<u>306</u>	<u>175,170</u>
账面价值				
年末	<u>523,229</u>	<u>3,234</u>	<u>99</u>	<u>526,562</u>
年初	<u>557,548</u>	<u>3,134</u>	<u>144</u>	<u>560,826</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

	软件	客户关系	其他	合计
原价				
年初余额	335,654	704,678	-	1,040,332
购置	12,644	-	1,439	14,083
处置或报废	(3,127)	-	-	(3,127)
外币报表折算差额	5,911	11,950	40	17,901
年末余额	<u>351,082</u>	<u>716,628</u>	<u>1,479</u>	<u>1,069,189</u>
累计摊销				
年初余额	306,159	699,785	-	1,005,944
计提	6,880	4,935	74	11,889
处置或报废	(3,127)	-	-	(3,127)
外币报表折算差额	5,377	11,908	8	17,293
年末余额	<u>315,289</u>	<u>716,628</u>	<u>82</u>	<u>1,031,999</u>
减值准备				
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值				
年末	<u>35,793</u>	<u>-</u>	<u>1,397</u>	<u>37,190</u>
年初	<u>29,495</u>	<u>4,893</u>	<u>-</u>	<u>34,388</u>

16. 商誉

	2023年	2022年
年初余额	8,890,946	8,139,161
外币报表折算差额	<u>150,765</u>	<u>751,785</u>
年末余额	<u>9,041,711</u>	<u>8,890,946</u>

本集团于2016年收购Avolon100%股权，形成商誉美元490,904千元（折合人民币3,476,926千元）；于2015年收购Cronos80%股权，形成商誉美元612,926千元（折合人民币4,341,171千元）；于2013年收购Seaco SRL，形成商誉美元172,761千元（折合人民币1,223,614千元）。截至2023年12月31日，本集团商誉合计美元1,276,591千元，折合人民币9,041,711千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉（续）

Avolon商誉减值测试

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6.30%（2022年：6.43%）。经测试，分摊至Avolon资产组组合的商誉于2023年12月31日无需计提减值准备。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, Ascend和MBA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。

GSCL商誉减值测试

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8.0%（2022年：7.0%），预测期以后的现金流量增长率设定为2.0%（2022年：2.0%）。经测试，分摊至GSCL资产组组合的商誉于2023年12月31日无需计提减值准备。

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91%（2022年：91%）。

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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉（续）

GSCL商誉减值测试（续）

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。

17. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他增加	年末余额
物业管理费	15,700	-	(6,000)	-	9,700
租赁房屋装修费	4,708	1,324	(2,454)	116	3,694
合计	20,408	1,324	(8,454)	116	13,394

18. 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：

	2023年		2022年（经重述）	
	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	27,587	3,690	36,118	4,332
可抵扣亏损	79,451,809	9,690,027	75,578,057	9,174,132
未支付的预提费用	1,165,264	290,055	1,304,131	324,538
资产减值准备及其他	3,147,628	786,733	4,593,647	990,826
合计	83,792,288	10,770,505	81,511,953	10,493,828

	2023年		2022年（经重述）	
	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				
固定资产折旧	95,773,137	11,391,623	78,757,898	10,609,248
非同一控制下企业合并公允价值调整	3,592,756	449,094	4,218,608	527,326
金融资产公允价值变动	916,342	116,569	1,381,585	179,494
收入确认的暂时性差异	254,357	63,589	-	-
其他	411,889	84,910	981,248	72,729
合计	100,948,481	12,105,785	85,339,339	11,388,797

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年（经重述）	
	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	(9,744,025)	1,026,480	(9,163,924)	1,329,904
递延所得税负债	9,744,025	2,361,760	9,163,924	2,224,873

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：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	4,291,170	3,350,985
可抵扣亏损	<u>3,707,026</u>	<u>4,029,642</u>
合计	<u>7,998,196</u>	<u>7,380,627</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	98,192
2024年	130,144	184,563
2025年	803,515	803,515
2026年	389,799	389,799
2027年	501,109	501,109
2028年	<u>63,064</u>	<u>-</u>
合计	<u>1,887,631</u>	<u>1,977,178</u>

于2023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1,819,395千元（2022年：人民币2,052,464千元），该亏损可无限期结转。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 其他非流动资产

	2023年	2022年
递延成本（注1）	3,393,242	3,796,273
预付飞机款（注2）	12,729,103	18,660,448
直线法租金	<u>3,007,247</u>	<u>2,746,065</u>
合计	<u>19,129,592</u>	<u>25,202,786</u>
划分为持有待售资产	<u>254,995</u>	-
合计	<u>18,874,597</u>	<u>25,202,786</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，对应飞机将于未来年度陆续交付。

20. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,518,588	1,518,588	冻结	注1
长期应收款	7,835,137	7,764,695	质押	注2
长期股权投资	2,592,006	255,590	质押	注3
固定资产	<u>145,286,578</u>	<u>109,730,146</u>	抵押	注4
合计	<u>157,232,309</u>	<u>119,269,019</u>		

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,214,116	1,214,116	冻结	注1
长期应收款	7,943,984	7,780,695	质押	注2
长期股权投资	2,592,006	647,914	质押	注3
固定资产	<u>142,014,336</u>	<u>114,088,265</u>	抵押	注4
合计	<u>153,764,442</u>	<u>123,730,990</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注1： 于2023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1,518,588千元（2022年12月31日：人民币1,214,116千元），其中保证金冻结款项合计人民币866,930千元，因质押担保而受限款项合计人民币650,536千元，其余使用权受到限制的货币资金主要系因涉诉等而冻结的款项。

注2： 于2023年12月31日，长期借款余额人民币5,440,326千元（2022年12月31日：人民币4,457,992千元）由应收融资租赁款余额人民币7,764,695千元（2022年12月31日：人民币7,780,695千元）质押取得。

注3： 于2023年12月31日，长期借款余额人民币2,578,398千元（2022年12月31日：人民币2,053,208千元）由质押联营公司渤海人寿股权人民币255,590千元（2022年12月31日：人民币522,931千元）以及关联方保证担保取得；于2023年12月31日，长期应付款余额人民币139,098千元（2022年12月31日：人民币158,547千元）由子公司天津渤海股权质押取得；于2023年12月31日，短期借款余额为零，2022年12月31日，短期借款余额人民币493,126千元由质押联营公司渤海人寿股权人民币124,983千元以及关联方保证担保取得，短期借款余额人民币590,442千元由质押子公司天津渤海股权以及关联方保证担保取得；于2023年12月31日，长期借款余额人民币4,411,266千元（2022年12月31日：人民币3,812,185千元）由质押子公司天津渤海股权以及关联方保证担保取得。

注4： 于2023年12月31日，长期借款余额人民币47,725,316千元（2022年12月31日：人民币50,683,482千元）由账面净值为人民币67,201,268千元（2022年12月31日：人民币71,814,238千元）的固定资产抵押取得；长期借款余额人民币9,644,742千元（2022年12月31日：人民币10,113,452千元）由账面净值人民币9,642,256千元（2022年12月31日：人民币10,617,454千元）固定资产抵押以及关联方保证担保取得；本集团子公司Avolon余额为美元3,079,075千元（折合人民币21,808,165千元）的公司债（2022年12月31日：美元2,841,407千元，折合人民币19,789,260千元）由账面净值美元4,643,232千元（折合人民币32,886,622千元）的固定资产（2022年12月31日：美元4,545,354千元，折合人民币31,656,573千元）抵押取得。

21. 短期借款

	2023年	2022年
质押借款	-	1,083,568
合计	-	1,083,568

注1： 于2022年12月31日，短期借款余额人民币1,083,568千元由质押关联方股权以及关联方保证担保取得，年利率为4.5%-5.2%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 应付账款

	2023年	2022年
应付集装箱采购款	288,340	287,630
应付供应商款项	<u>188,127</u>	<u>144,620</u>
合计	<u>476,467</u>	<u>432,250</u>

于资产负债表日，本集团无账龄超过1年的应付账款。

23. 预收款项

	2023年	2022年
租金	2,109,907	1,462,350
其他	<u>187</u>	<u>373</u>
合计	<u>2,110,094</u>	<u>1,462,723</u>

于资产负债表日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

本年预收款项账面价值发生重大变动的金额和原因：

	变动金额	变动原因
租金	<u>647,557</u>	飞机租赁预收租金增加
合计	<u>647,557</u>	

24. 合同负债

	2023年	2022年
销售集装箱递延款项	28,402	17,114
销售飞机款项	<u>340,211</u>	<u>-</u>
合计	<u>368,613</u>	<u>17,114</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 合同负债（续）

于资产负债表日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

本年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因：

	变动金额	变动原因
销售集装箱递延款项	11,288	集装箱销售预收款增加
销售飞机款项	340,211	飞机销售预收款增加
合计	351,499	

25. 应付职工薪酬

	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	374,840	932,812	(855,930)	6,825	458,547
离职后福利（设定提存计划）	104	36,983	(36,928)	-	159
辞退福利	-	8,441	(8,441)	-	-
合计	374,944	978,236	(901,299)	6,825	458,706

短期薪酬如下：

	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	374,816	872,111	(795,229)	6,825	458,523
职工福利费	-	12	(12)	-	-
社会保险费	-	35,818	(35,818)	-	-
其中：医疗保险费	-	2,793	(2,793)	-	-
工伤保险费	-	13,371	(13,371)	-	-
生育保险费	-	26	(26)	-	-
境外社会保险计 划	-	19,628	(19,628)	-	-
住房公积金	24	8,847	(8,847)	-	24
工会经费和职工教育经费	-	247	(247)	-	-
商业保险	-	15,777	(15,777)	-	-
合计	374,840	932,812	(855,930)	6,825	458,547

设定提存计划如下：

	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	104	36,829	(36,774)	-	159
失业保险费	-	154	(154)	-	-
合计	104	36,983	(36,928)	-	159

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应交税费

	2023年	2022年
增值税	272,783	214,129
企业所得税	788,902	372,450
个人所得税及其他	989	25,848
合计	<u>1,062,674</u>	<u>612,427</u>

27. 其他应付款

	2023年	2022年
应付利息	1,003,436	1,893,564
其他应付款	454,690	351,778
合计	<u>1,458,126</u>	<u>2,245,342</u>

应付利息

	2023年	2022年
长期借款利息	991,027	1,893,259
应付债券利息	12,409	305
合计	<u>1,003,436</u>	<u>1,893,564</u>

截至2023年12月31日，本集团逾期利息金额共计人民币1,003,436千元。其中本集团已于本财务报表报出日前偿付或与银行等机构签署协议达成了展期重组安排的利息共计人民币935,622千元，剩余利息人民币67,814千元本集团正在与相关借款银行和债权人协商债务展期重组安排。

其他应付款

	2023年	2022年
审计、中介费	86,273	41,119
办公费	10,221	4,519
第三方借款	88,679	80,148
其他	269,517	225,992
合计	<u>454,690</u>	<u>351,778</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 其他应付款（续）

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
客户1	88,679	合同纠纷
合计	88,679	

28. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款（附注五、30）	9,584,242	15,673,367
一年内到期的应付债券（附注五、31）	33,564,413	14,055,919
一年内到期的租赁负债（附注五、32）	56,335	47,143
一年内到期的长期应付款（附注五、33）	28,763	27,381
合计	43,233,753	29,803,810

29. 其他流动负债

	2023年	2022年
维修储备金款	477,699	676,528
安全保证金	491,603	95,387
应付债券-超短期融资债（附注五、31）	60,000	80,000
衍生工具	50	7,863
合计	1,029,352	859,778

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期借款

	2023年	2022年
抵押借款（注1）	57,370,058	60,796,934
质押借款（注2）	12,429,990	10,323,385
担保借款（注3）	469,634	810,425
信用借款	329,411	6,646,203
	<u>70,599,093</u>	<u>78,576,947</u>
减：一年内到期的长期借款（附注五、28）	<u>9,584,242</u>	<u>15,673,367</u>
合计	<u>61,014,851</u>	<u>62,903,580</u>

注1：于2023年12月31日，本集团部分长期借款由固定资产抵押、固定资产抵押及关联方保证担保取得（详见附注五、20）；于2023年12月31日，长期借款余额人民币47,725,316千元（2022年12月31日：人民币50,683,482千元）由账面净值为人民币67,201,268千元（2022年12月31日：人民币71,834,238千元）的固定资产抵押取得；长期借款余额人民币9,644,742千元（2022年12月31日：人民币10,113,452千元）由账面净值人民币9,642,256千元（2022年12月31日：人民币10,617,454千元）固定资产抵押以及关联方保证担保取得。

注2：于2023年12月31日，本集团部分长期借款由质押应收融资租赁款、质押联营公司股权、质押子公司股权以及关联方保证担保取得（详见附注五、20）；于2023年12月31日，长期借款余额人民币5,440,326千元（2022年12月31日：人民币4,457,992千元）由应收融资租赁款余额人民币7,764,695千元（2022年12月31日：人民币7,780,695千元）质押取得；长期借款余额人民币2,578,398千元（2022年12月31日：人民币2,053,208千元）由质押联营公司股权人民币255,590千元（2022年12月31日：人民币522,931千元）以及关联方保证担保取得；长期借款余额人民币4,411,266千元（2022年12月31日：人民币3,812,185千元）由质押子公司股权以及关联方保证担保取得。

注3：于2023年12月31日，长期借款余额人民币469,634千元（2022年12月31日：人民币810,425千元）由关联方担保取得。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 长期借款（续）

于2023年12月31日，上述借款的年利率为1.0000%-8.7880%（2022年12月31日：0.55%-8.5004%）。

截至2023年12月31日，本集团合计人民币1,191,336千元的借款本金和人民币991,027千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989,485千元列示为一年内到期的非流动负债。

截至2023年12月31日，本集团逾期长期借款本金金额共计人民币1,191,336千元，逾期长期借款利息金额为人民币991,027千元。其中本集团已于本财务报表报出日前偿付或与银行等机构签署协议达成了展期重组安排的本金及利息共计人民币1,991,408千元，剩余本金及利息人民币190,955千元本集团正在与相关借款银行和债权人协商债务展期重组安排。

31. 应付债券

	2023年	2022年
公司债	122,642,252	119,544,838
超短期融资债	<u>302,306</u>	<u>399,035</u>
合计	<u>122,944,558</u>	<u>119,943,873</u>
其中：流动负债部分（附注五、29）	60,000	80,000
一年内到期的应付债券（附注五、28）	<u>33,564,413</u>	<u>14,055,919</u>
非流动负债部分	<u>89,320,145</u>	<u>105,807,954</u>

截至2023年12月31日，本集团逾期债券金额共计人民币60,000千元，逾期债券利息金额为人民币12,409千元。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，本集团针对上述逾期债券尚未完成展期。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

于2023年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	折溢价摊销	本年偿还	外币报表折算差额	其他变动	年末余额	是否逾期
人民币1,500,000	4.00%	2016年10月20日	7.5年期	人民币1,500,000	1,502,469	-	73,457	16,958	(56,535)	-	-	1,536,349	否
美元3,000,000	5.25%-5.50%	2017年2月3日	2,568天	美元3,300,000	5,428,745	-	295,624	11,107	(296,555)	92,138	-	5,531,059	否
美元5,500,000	2.00%	2017年3月20日	4,111天	美元6,425,000	19,789,260	1,755,925	1,105,164	57,690	(1,249,467)	349,593	-	21,808,165	否
美元1,250,000	3.625%-4.50%	2017年9月25日	1,997天	美元1,250,000	5,748,047	-	54,688	2,606	(5,854,113)	48,772	-	-	否
人民币1,000,000	4.00%	2017年11月15日	7年期	人民币1,000,000	809,111	-	32,016	34,154	(288,252)	-	-	587,029	否
美元500,000	5.50%	2018年3月12日	5年期	美元500,000	1,250,438	-	1,405	404	(1,262,861)	10,614	-	-	否
人民币1,060,000	4.00%	2018年6月20日	8年期	人民币1,060,000	945,898	-	37,601	29,126	(38,687)	-	(89,091)	884,847	否
人民币1,117,000	4.00%	2018年9月10日	8年期	人民币1,117,000	1,097,205	-	44,272	30,317	(44,310)	-	(93,498)	1,033,986	否
美元1,000,000	5.125%	2018年9月17日	5年期	美元1,000,000	2,933,733	-	111,952	4,124	(3,074,702)	24,893	-	-	否
人民币504,000	4.00%	2018年10月10日	8年期	人民币504,000	496,935	-	20,203	13,001	(20,160)	-	(39,968)	470,011	否
人民币1,000,000	4.00%	2018年10月26日	8年期	人民币1,000,000	889,263	-	36,124	22,267	(36,142)	-	(68,635)	842,877	否
人民币319,000	4.00%	2018年12月5日	8年期	人民币319,000	311,155	-	12,757	8,227	(12,760)	-	(25,385)	293,994	否
美元800,000	5.25%	2019年3月1日	1,902天	美元800,000	4,516,682	-	247,502	9,647	(66,507)	78,191	-	4,785,515	否
美元2,500,000	3.625%-4.375%	2019年4月16日	2,572天	美元2,500,000	12,021,400	-	499,888	26,663	(410,957)	204,821	-	12,341,815	否
美元1,550,000	6.50%	2019年7月31日	1,873天	美元1,996,026	13,494,337	-	875,316	25,340	(872,466)	229,066	-	13,751,593	否
人民币500,000	3.98%	2019年12月13日	6年期	人民币500,000	399,035	-	14,491	1,099	(111,776)	-	(543)	302,306	是
美元1,750,000	2.875%-3.25%	2020年1月14日	2,590天	美元1,750,000	12,266,051	-	370,268	19,557	(370,268)	208,162	-	12,493,770	否
美元650,000	5.50%	2020年9月29日	1,934天	美元650,000	4,618,393	-	251,097	3,482	(251,097)	78,345	-	4,700,220	否
美元1,000,000	4.25%	2020年11月23日	1,969天	美元1,000,000	6,991,869	-	298,158	11,078	(298,507)	118,652	-	7,121,250	否
美元1,500,000	2.125%-2.75%	2021年1月21日	2,588天	美元1,500,000	10,398,792	-	256,804	35,578	(256,801)	176,633	-	10,611,006	否
美元2,000,000	2.528%	2021年8月18日	2,283天	美元2,000,000	12,173,021	-	354,881	370,213	(355,217)	209,527	-	12,752,425	否
美元252,500	SOFR+1.52%	2022年3月15日	1,098天	美元272,500	1,862,034	-	128,424	18,486	(127,649)	31,735	-	1,913,030	否
美元750,000	6.375%	2023年5月4日	1,827天	美元750,000	-	5,267,775	221,420	(92,949)	(167,909)	43,920	-	5,272,257	否
美元100,000	SOFR+1.85%	2023年10月31日	1,088天	美元150,000	-	1,053,555	9,949	(3,958)	-	8,900	-	1,068,446	否
美元400,000	6.375%	2023年12月5日	1,612天	美元400,000	-	2,809,480	28,537	(19,092)	-	23,683	-	2,842,608	否
合计					119,943,873	10,886,735	5,381,998	635,125	(15,523,698)	1,937,645	(317,120)	122,944,558	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 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%。2022年6月30日，本公司之子公司天津渤海召开2022年第一次债券持有人会议，债权人会议通过该债券自2021年4月20日到期之日起展期3年，到期日为2024年4月20日，展期期间票面利率为4%。

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2,858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4,416,577千元（折合人民币31,913,302千元）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。2023年6月22日，Avolon对该笔债券增发美元2.5亿元，增发后，该笔债券票面利率为一个月SOFR+2.5%且SOFR利率不低于0.5%，预计到期日为2028年6月21日。2023年12月27日，Avolon对该债券进行重新定价，定价后的票面利率为一个月SOFR+2%且SOFR利率不低于0.5%，预计到期日为2028年6月21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券自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）

31. 应付债券（续）

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，回售价格人民币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。公司于2023年6月19日至2023年6月29日召开了“18渤金01”2023年第一次债券持有人会议，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2023年6月20日到期之日起本金展期3年，展期后兑付日变更为2026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。公司于2023年4月20日至2023年4月21日召开了“18渤金02”2023年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于申请“18渤金02”本金展期的议案》等议案，“18渤金02”自2023年9月10日到期之日起本金展期3年，展期后兑付日变更为2026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）

31. 应付债券（续）

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。公司于2023年4月20日至2023年4月21日召开了“18渤金03”2023年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于申请“18渤金03”本金展期的议案》等议案，“18渤金03”自2023年10月10日到期之日起本金展期3年，展期后兑付日变更为2026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。公司于2023年4月20日至2023年4月21日召开了“18渤金04”2023年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于申请“18渤金04”本金展期的议案》等议案，“18渤金04”自2023年10月26日到期之日起本金展期3年，展期后兑付日变更为2026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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

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。公司于2023年4月20日至2023年4月21日召开了“18渤租05”2023年第一次债券持有人会议，审议通过了《关于申请“18渤租05”本金展期的议案》等议案，“18渤租05”自2023年12月5日到期之日起本金展期3年，展期后兑付日变更为2026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。

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 Co., Ltd.发行期限为1,873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、2021年9月7日和2022年9月15日，Global Aircraft Leasing Co., Ltd.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、美元0.5亿元和美元0.7亿元，原发行文件其他条款不变。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

2019年12月13日，本公司发行期限为270天的超短期融资券，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。截至2022年11月25日，公司兑付了“19渤海租赁SCP002”20%本金及全额到期利息，剩余本金人民币4亿元未能如期兑付。2022年11月26日，本公司与持有份额共计占比80%的四家持有人签署了《“19渤海租赁SCP002”分期兑付协议》，成功展期人民币3.2亿元，约定公司在2025年11月11日前分期兑付本期债券，票面利率维持3.98%不变。截至2023年12月31日，剩余本金人民币0.6亿元未能偿付，尚未与债权人达成展期协议。

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。

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1,934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1,969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。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付债券（续）

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2,283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。

2022年3月15日，本公司之子公司Avolon子公司Avolon Aerospace Funding 5 (Luxembourg) SARL发行期限为1,098天的公司债券，面值为美元2.525亿元，利率为SOFR+1.52%，发行金额为美元2.525亿元，预计到期日为2025年3月17日。2022年9月15日，Avolon Aerospace Funding 5 (Luxembourg) SARL对该笔债券增发美元0.2亿元，原发行文件其他条款不变，预计到期日为2025年3月17日。

2023年5月4日，本公司之子公司Avolon子公司Avolon Holdings Funding Limited发行期限为1,827天的公司债券，面值为美元7.5亿元，利率为6.375%，发行金额为美元7.5亿元，预计到期日为2028年5月4日。

2023年10月31日，本公司之子公司Avolon子公司Avolon Funding 5 (Ireland) Limited发行期限为1,088天的公司债券，面值为美元1亿元，利率为SOFR+1.85%，发行金额为美元1亿元，预计到期日为2026年10月23日。2023年12月15日，Avolon Funding 5 (Ireland) Limited对该笔债券增发美元0.5亿元，原发行文件其他条款不变，预计到期日为2026年10月23日。

2023年12月5日，本公司之子公司Avolon子公司Avolon Holdings Funding Limited发行期限为1,612天的公司债券，面值为美元4亿元，利率为6.375%，发行金额为美元4亿元，预计到期日为2028年5月4日。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 租赁负债

	2023年	2022年
房屋及建筑物	578,726	580,734
运输设备	3,215	3,136
机器设备	47	139
	<u>581,988</u>	<u>584,009</u>
减：一年内到期的租赁负债（附注五、28）	<u>56,335</u>	<u>47,143</u>
合计	<u><u>525,653</u></u>	<u><u>536,866</u></u>

33. 长期应付款

	2023年	2022年
第三方借款	1,199,172	1,163,932
关联方借款（注1）	161,909	186,896
融资租赁项目保证金	42,000	176,460
	<u>1,403,081</u>	<u>1,527,288</u>
减：一年内到期的长期应付款（附注五、28）	<u>28,763</u>	<u>27,381</u>
合计	<u><u>1,374,318</u></u>	<u><u>1,499,907</u></u>

注1：于2023年12月31日，长期应付款余额人民币139,098千元（2022年12月31日：人民币158,547千元）由子公司股权质押取得。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 预计负债

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	27,517	12,484	(8,436)	31,565
合计	27,517	12,484	(8,436)	31,565

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	16,851	10,666	-	27,517
合计	16,851	10,666	-	27,517

35. 递延收益

	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	610,360	20,199	(66,337)	9,956	574,178
飞机租金递延收入	58,454	33,264	(17,637)	1,123	75,204
合计	668,814	53,463	(83,974)	11,079	649,382

注1：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。

36. 其他非流动负债

	2023年	2022年
维修储备金款	8,443,822	7,924,935
安全保证金款	1,967,340	1,879,251
衍生工具	45,369	5,994
合计	10,456,531	9,810,180

其中：划分为持有待售的负债（附注五、6）

维修储备金款	75,527	-
安全保证金款	20,016	-
合计	10,360,988	9,810,180

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 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1元，股份种类及其结构如下：

	年初余额	本年增减变动				小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转增	其他（注1）		
有限售条件股份							
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	1,928,520	-	-	-	(1,136,738)	(1,136,738)	791,782
其中：境内法人持							
股	1,927,512	-	-	-	(1,136,738)	(1,136,738)	790,774
高管股份	1,008	-	-	-	-	-	1,008
小计	1,928,520	-	-	-	(1,136,738)	(1,136,738)	791,782
无限售条件股份							
人民币普通股	4,256,001	-	-	-	1,136,738	1,136,738	5,392,739
小计	4,256,001	-	-	-	1,136,738	1,136,738	5,392,739
合计	6,184,521	-	-	-	-	-	6,184,521

注 1：渤海租赁股份有限公司的境内法人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）

38. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,948,365	-	-	16,948,365
其他资本公积（注 1）	151,273	14,461	-	165,734
合计	17,099,638	14,461	-	17,114,099

注1：本集团本年度以人民币17,234千元对价收购少数股东持有的横琴国际融资租赁有限公司（以下简称“横琴租赁”）26%股权，交易完成后本集团持有横琴租赁90%股权。

39. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
其他权益工具投资公允价 值变动	133,079	26,381	159,460
权益法下可转损益的其他 综合收益	(319,377)	221,766	(97,611)
现金流量套期储备	912,077	(360,921)	551,156
外币财务报表折算差额	2,279,893	690,603	2,970,496
合计	3,005,672	577,829	3,583,501

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价 值变动	175,702	(42,623)	133,079
权益法下可转损益的其他 综合收益	70,200	(389,577)	(319,377)
现金流量套期储备	(123,109)	1,035,186	912,077
外币财务报表折算差额	(1,200,210)	3,480,103	2,279,893
合计	(1,077,417)	4,083,089	3,005,672

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2023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	(1,677)	-	(28,058)	26,381	-
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	221,766	-	-	221,766	-
现金流量套期储备	(370,442)	160,377	(41,383)	(360,921)	(128,515)
外币报表折算差额	958,892	-	-	690,603	268,289
合计	808,539	160,377	(69,441)	577,829	139,774

2022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	(51,045)	-	(8,422)	(42,623)	-
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	(389,577)	-	-	(389,577)	-
现金流量套期储备	1,828,930	288,958	145,264	1,035,186	359,522
外币报表折算差额	4,787,927	-	-	3,480,103	1,307,824
合计	6,176,235	288,958	136,842	4,083,089	1,667,346

40. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	239,001	-	-	239,001
合计	239,001	-	-	239,001

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

	2023年	2022年
年初未分配利润	1,199,755	3,186,255
归属于母公司股东的净利润	<u>1,281,291</u>	<u>(1,986,500)</u>
年末未分配利润	<u>2,481,046</u>	<u>1,199,755</u>

42. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,670,309	10,840,198	21,231,242	10,230,621
其他业务	<u>9,004,440</u>	<u>8,194,082</u>	<u>10,690,538</u>	<u>9,705,528</u>
合计	<u>33,674,749</u>	<u>19,034,280</u>	<u>31,921,780</u>	<u>19,936,149</u>

营业收入列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入		
融资租赁利息收入	659,063	664,786
经营租赁收入	24,011,246	20,566,456
与客户之间的合同产生的收入		
飞机处置收入	7,864,936	9,331,217
集装箱销售收入	1,000,361	1,216,861
其他	<u>139,143</u>	<u>142,460</u>
合计	<u>33,674,749</u>	<u>31,921,780</u>

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客户合同收入准则。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

2023年

报告分部	融资租赁	经营租赁	合计
租赁收入	659,063	24,011,246	24,670,309
商品类型			
飞机	-	7,864,936	7,864,936
集装箱	-	1,000,361	1,000,361
其他	-	139,143	139,143
合计	<u>659,063</u>	<u>33,015,686</u>	<u>33,674,749</u>
经营地区			
中国大陆	230,832	4,329,481	4,560,313
其他国家或地区	<u>428,231</u>	<u>28,686,205</u>	<u>29,114,436</u>
合计	<u>659,063</u>	<u>33,015,686</u>	<u>33,674,749</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
飞机销售	-	7,864,936	7,864,936
集装箱销售	-	1,000,361	1,000,361
集装箱装卸及其他	-	62,731	62,731
在某一时段内确认收入			
管理费收入	-	76,412	76,412
租赁收入	<u>659,063</u>	<u>24,011,246</u>	<u>24,670,309</u>
合计	<u>659,063</u>	<u>33,015,686</u>	<u>33,674,749</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

2022年

报告分部	融资租赁	经营租赁	合计
租赁收入	664,786	20,566,456	21,231,242
商品类型			
飞机	-	9,331,217	9,331,217
集装箱	-	1,216,861	1,216,861
其他	-	142,460	142,460
合计	<u>664,786</u>	<u>31,256,994</u>	<u>31,921,780</u>
经营地区			
中国大陆	249,299	2,400,707	2,650,006
其他国家或地区	<u>415,487</u>	<u>28,856,287</u>	<u>29,271,774</u>
合计	<u>664,786</u>	<u>31,256,994</u>	<u>31,921,780</u>
商品转让的时间			
在某一时点确认收入			
飞机销售	-	9,331,217	9,331,217
集装箱销售	-	1,216,861	1,216,861
集装箱装卸及其他	-	13,919	13,919
在某一时段内确认收入			
管理费收入	-	128,541	128,541
租赁收入	<u>664,786</u>	<u>20,566,456</u>	<u>21,231,242</u>
合计	<u>664,786</u>	<u>31,256,994</u>	<u>31,921,780</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

报告分部	融资租赁	经营租赁	合计
租赁成本	180,995	10,659,203	10,840,198
商品类型			
飞机	-	7,305,435	7,305,435
集装箱	-	784,135	784,135
其他	-	104,512	104,512
合计	<u>180,995</u>	<u>18,853,285</u>	<u>19,034,280</u>
经营地区			
中国大陆	156,616	1,372,583	1,529,199
其他国家或地区	<u>24,379</u>	<u>17,480,702</u>	<u>17,505,081</u>
合计	<u>180,995</u>	<u>18,853,285</u>	<u>19,034,280</u>
商品转让的时间			
在某一时点确认成本			
飞机销售	-	7,305,435	7,305,435
集装箱销售	-	784,135	784,135
集装箱装卸及其他	-	62,644	62,644
在某一时段内确认成本			
管理费成本	-	41,868	41,868
租赁成本	<u>180,995</u>	<u>10,659,203</u>	<u>10,840,198</u>
合计	<u>180,995</u>	<u>18,853,285</u>	<u>19,034,280</u>

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

本集团根据设备管理协议，代表设备持有人向承租人收取租赁费并支付集装箱维护成本，按租赁收入的一定比例向设备持有人收取管理费，公司在提供服务的时间内履行履约义务，根据履约进度确认收入，相关管理服务费价款在应付给设备持有方的租赁款项中扣除。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：（续）

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。

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。

43. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	15,647	4,522
教育费附加	6,706	1,938
地方教育费附加	4,471	1,292
房产税	1,603	-
其他	592	797
合计	<u>29,019</u>	<u>8,549</u>

44. 销售费用

	2023年	2022年
职工薪酬	65,353	70,524
差旅费	86,748	70,943
咨询费	1,842	258
其他	8,160	6,457
合计	<u>162,103</u>	<u>148,182</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬	887,327	852,583
中介费用	371,196	276,035
折旧及摊销	114,051	113,911
租赁费	5,492	8,879
差旅费	7,496	5,646
系统维护费	26,541	15,015
其他	175,074	110,314
合计	<u>1,587,177</u>	<u>1,382,383</u>

46. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	9,247,720	8,222,585
减：利息收入	337,115	93,881
汇兑损益净额	76,738	274,178
金融机构手续费	7,274	6,949
合计	<u>8,994,617</u>	<u>8,409,831</u>

47. 其他收益

	2023年	2022年	计入2023年度非 经常性损益
与日常活动相关的政府补 助及其他	<u>14,934</u>	<u>725</u>	<u>14,934</u>
合计	<u>14,934</u>	<u>725</u>	<u>14,934</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	(555,268)	(209,195)
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	29,496	1,731
处置交易性金融资产取得的投资收益	105,826	1,074
债务重组损益	1,310,351	1,030,521
合计	890,405	824,131

49. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
现金流量套期工具的无效部分	(40,667)	54,506
从现金流量套期储备重分类到当期损益的金额	16,754	(29,724)
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	(130,491)	(115,471)
利率衍生工具的未实现收益	(119,255)	246,272
合计	(273,659)	155,583

50. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	(159,751)	(220,726)
其他应收款坏账损失	466	749
长期应收款坏账损失	(20,672)	(261,316)
合计	(179,957)	(481,293)

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 资产减值损失

	2023年	2022年
长期股权投资减值损失	(35,372)	(88,773)
固定资产减值损失	(1,715,851)	(4,405,540)
其他非流动资产减值损失	-	(132,890)
合计	<u>(1,751,223)</u>	<u>(4,627,203)</u>

52. 资产处置收益

	2023年	2022年
融资租赁项目处置收益	160,995	-
无形资产处置收益	-	33,351
合计	<u>160,995</u>	<u>33,351</u>

53. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
公益性捐赠支出	4,025	6,110	4,025
其他	6,014	1,245	6,014
合计	<u>10,039</u>	<u>7,355</u>	<u>10,039</u>

54. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	432,462	199,318
递延所得税费用	467,446	105,752
合计	<u>899,908</u>	<u>305,070</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	2,719,078	(2,065,375)
按法定税率25%计算的所得税费用	679,770	(516,344)
某些子公司适用不同税率的影响	(277,980)	(67,375)
对以前期间所得税的调整	(1,349)	(14,654)
无须纳税收入	(4,474)	(51,095)
不可抵扣的费用	20,574	74,076
利用以前年度可抵扣亏损	(50,317)	30,448
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵 扣亏损	386,024	773,828
权益法核算的合营公司和联营公司的损失	138,817	53,993
长期股权投资资产减值损失	8,843	22,193
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>899,908</u>	<u>305,070</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 每股收益

	2023年	2022年
基本每股收益		
持续经营	0.2072	(0.3219)

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，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：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期 净利润(人民币千元)		
持续经营	<u>1,281,291</u>	<u>(1,986,500)</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平 均数（千股数）	<u>6,184,521</u>	<u>6,171,404</u>

本集团截止2023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）

56. 现金流量表项目注释

收到其他与经营活动有关的现金：

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
租赁保证金	1,733,161	1,606,971
政府补助	14,911	145
管理费收入	70,054	122,698
收到利息收入及其他	262,766	90,791
合计	<u>2,080,892</u>	<u>1,820,605</u>

支付其他与经营活动有关的现金

各项费用	579,814	309,492
租赁保证金	450,697	645,208
其他	39,752	59,447
合计	<u>1,070,263</u>	<u>1,014,147</u>

收到其他与投资活动有关的现金

收到退回购机保证金	2,350,695	-
利息收入	68,003	8,500
收到项目回购款	143,951	-
合计	<u>2,562,649</u>	<u>8,500</u>

支付其他与投资活动有关的现金

第三方借款	502,335	-
支付购机保证金	2,221,463	4,767,179
合计	<u>2,723,798</u>	<u>4,767,179</u>

收到其他与筹资活动有关的现金

信托保障基金	-	18,000
合计	<u>-</u>	<u>18,000</u>

支付其他与筹资活动有关的现金

融资手续费	684	100,589
购买金融衍生工具	174,879	-
偿付租赁负债	73,970	56,235
购买少数股东股权	17,234	-
合计	<u>266,767</u>	<u>156,824</u>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 现金流量表项目注释（续）

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,083,568	-	15,425	(698,993)	(400,000)	-
应付利息	1,893,564	-	167,184	(704,267)	(353,045)	1,003,436
其他流动负债	80,000	-	-	(20,000)	-	60,000
长期借款（含一年 内到期）	78,576,947	24,912,211	3,863,617	(36,525,460)	(228,222)	70,599,093
应付债券（含一年 内到期）	119,863,873	10,886,735	9,078,505	(16,544,605)	(399,950)	122,884,558
租赁负债	584,009	-	72,147	(73,813)	(355)	581,988
长期应付款	1,527,288	-	62,709	(52,464)	(134,452)	1,403,081
合计	203,609,249	35,798,946	13,259,587	(54,619,602)	(1,516,024)	196,532,156

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	1,819,170	(2,370,445)
加：资产减值准备	1,751,223	4,627,203
信用减值损失	179,957	481,293
固定资产折旧	9,972,339	9,465,689
使用权资产折旧	67,445	58,286
无形资产摊销	11,889	89,157
长期待摊费用摊销	8,454	8,518
出售飞机资产净收益	(559,501)	(439,306)
公允价值变动损失	273,659	(155,583)
销售集装箱引起的固定资产的变动	784,135	691,775
财务费用	9,324,458	8,496,763
投资收益	(890,405)	(824,131)
递延所得税资产减少	303,424	191,413
递延所得税负债增加	206,914	95,716
存货的增加	(129,104)	(29,015)
经营性应收项目的减少	739,448	4,053
经营性应付项目的增加	1,737,924	620,945
经营活动产生的现金流量净额	25,601,429	21,012,331

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 现金流量表补充资料（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：

	2023年	2022年
应收融资租赁款抵减借款	52,299	355,552
实物支持债券的增发	-	445,914
受领信托份额等抵偿应收款项	-	3,003,804
融资租赁出租固定资产	1,038,771	-
债务重组取得固定资产	685,223	-
保证金抵减应收融资租赁款	128,760	-
保证金抵减利息	12,800	-
合计	<u>1,917,853</u>	<u>3,805,270</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	5,822,610	5,849,406
减：现金的年初余额	<u>5,849,406</u>	<u>5,674,127</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(26,796)</u>	<u>175,279</u>

(2) 现金及现金等价物

	2023年	2022年
现金及现金等价物		
其中：银行存款及其他货币资金	7,341,198	7,063,522
减：使用权受限制的货币资金	<u>1,518,588</u>	<u>1,214,116</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>5,822,610</u>	<u>5,849,406</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	924,868	7.0827	6,550,563
欧元	9,109	7.8592	71,589
澳币	1,376	4.8484	6,671
港币	3,533	0.9062	3,202
其他	3,079	7.0827	21,808
合计			<u>6,653,833</u>
应收账款			
美元	218,104	7.0827	1,544,762
其他应收款			
美元	3,291	7.0827	23,311
一年内到期非流动资产			
美元	367,355	7.0827	2,601,862
应付账款			
美元	67,272	7.0827	476,467
其他应付款			
美元	95,167	7.0827	674,042
一年内到期非流动负债			
美元	5,313,476	7.0827	37,633,757
其他流动负债			
美元	69,409	7.0827	491,603
应付债券			
美元	12,097,132	7.0827	85,680,357
长期借款			
美元	6,934,654	7.0827	49,116,073
其他非流动负债			
美元	274,941	7.0827	1,947,324
长期应收款			
美元	985,139	7.0827	6,977,447

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）

59. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	22,411	12,777
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,086	8,554
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）	96	13
转租使用权资产取得的收入	15,979	-
与租赁相关的总现金流出	81,850	55,036

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、运输设备和办公设备，房屋及建筑物租赁期通常为1-20年，运输设备和办公设备的租赁期通常为1-4年。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、14；租赁负债，参见附注五、32。

(2) 作为出租人

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
融资租赁收入	<u>659,063</u>	<u>664,786</u>

于2023年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币4,057,356千元（2022年12月31日：人民币4,628,609千元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 租赁（续）

（2） 作为出租人（续）

融资租赁（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：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	2,518,573	3,846,263
1年至2年（含2年）	1,106,487	1,379,113
2年至3年（含3年）	1,035,295	1,029,628
3年至4年（含4年）	976,626	963,693
4年至5年（含5年）	888,697	902,804
5年以上	<u>5,663,752</u>	<u>6,081,235</u>
合计	<u>12,189,430</u>	<u>14,202,736</u>
加：未担保余值	1,789,325	1,778,214
减：未实现融资收益	<u>4,057,356</u>	<u>4,628,609</u>
租赁投资净额	<u>9,921,399</u>	<u>11,352,341</u>

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
经营租赁收入	<u>24,011,246</u>	<u>20,566,456</u>

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	23,569,806	22,005,853
1年至2年（含2年）	19,881,398	18,751,733
2年至3年（含3年）	17,864,012	17,021,314
3年至4年（含4年）	15,689,296	14,963,918
4年至5年（含5年）	13,865,639	13,129,691
5年以上	<u>45,053,829</u>	<u>40,117,591</u>
合计	<u>135,923,980</u>	<u>125,990,100</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 租赁（续）

（2） 作为出租人（续）

经营租赁（续）

经营租出固定资产，参见附注五、13。

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

本公司之全资子公司香港渤海租赁资产管理有限公司（以下简称“香港渤海”）于2023年9月12日新设全资子公司Global Sea Containers Two Limited（以下简称“GSC2”），而后香港渤海将其持有的GSC1 100%股权以增资方式注入GSC2。注入完成后，香港渤海持有GSC2 100%股权，GSC2持有GSC1 100%股权。

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						
海南海隆投资有限公司 （以下简称“海南海隆”）	海口	儋州	租赁	人民币1,000,000千元	100	-
香港渤海	香港	香港	投资控股	美元2,886,618千元	-	100
横琴租赁	珠海	珠海	租赁	美元100,000千元	-	90
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	人民币22,100,850千元	100	-
Cronos	新加坡	百慕大	租赁	美元274,562千元	-	100
Avolon	爱尔兰	开曼群岛	租赁	美元 0.0000097105元	-	70
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	租赁	港币23,233,203千元	-	100
Seaco SRL	新加坡	巴巴多斯	租赁	美元245,865千元	-	100

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	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
Avolon	30%	541,680	(179,345)	15,998,510

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：

2023年

	Avolon
流动资产	11,152,434
非流动资产	189,166,147
资产合计	<u>200,318,581</u>
流动负债	24,333,976
非流动负债	122,656,237
负债合计	<u>146,990,213</u>
营业收入	25,342,837
净利润	1,805,599
综合收益总额	2,271,520
经营活动产生的现金流量净额	18,161,600

2022年

	Avolon
流动资产	7,254,446
非流动资产	192,251,964
资产合计	<u>199,506,410</u>
流动负债	18,595,496
非流动负债	129,256,243
负债合计	<u>147,851,739</u>
营业收入	25,449,168
净利润	(1,023,805)
综合收益总额	4,534,013
经营活动产生的现金流量净额	14,163,409

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、 政府补助

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	14,934	725
合计	14,934	725

九、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：

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计人民币2,170,782千元（2022年12月31日：人民币2,656,617千元），主要列示于其他流动资产资产和其他非流动金融资产；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人民币1,061,369千元（2022年12月31日：人民币1,045,333千元），主要列示于其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计人民币21,288,417千元（2022年12月31日：人民币21,896,803千元），主要列示于货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产和长期应收款；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计人民币45,419千元（2022年12月31日：人民币13,857千元），主要列示于其他流动负债和其他非流动负债；以摊余成本计量的金融负债合计人民币199,396,603千元（2022年12月31日：人民币205,831,049千元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、长期应付款和其他非流动负债。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、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价值。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最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，详见附注十一、5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。

九、 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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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。

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。

九、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（续）

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。

2023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	7,341,198	7,341,198	-	-
应收账款	2,365,096	1,838,965	-	526,131
其他应收款	71,363	70,415	-	948
一年内到期的非流动资产	4,005,280	2,921,159	2,115	1,082,006
长期应收款	9,698,386	9,116,680	20,741	560,965
合计	<u>23,481,323</u>	<u>21,288,417</u>	<u>22,856</u>	<u>2,170,050</u>

2022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	7,063,522	7,063,522	-	-
应收账款	2,727,955	1,927,097	-	800,858
其他应收款	109,568	108,154	-	1,414
一年内到期的非流动资产	3,878,767	2,641,300	2,681	1,234,786
长期应收款	10,863,835	10,156,730	22,464	684,641
合计	<u>24,643,647</u>	<u>21,896,803</u>	<u>25,145</u>	<u>2,721,699</u>

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

九、 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）

于2023年12月31日，本集团的流动负债净额为人民币34,834,501千元，经营活动产生的现金净流入为人民币25,601,429千元，用于投资活动的现金净流出为人民币6,267,247千元，用于筹资活动的现金净流出为人民币19,478,022千元，汇率变动导致现金及现金等价物增加人民币117,044千元，本年现金及现金等价物减少人民币26,796千元。

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，本集团计划通过提高经营现金流入、新增融资、债券展期、借款展期以及境外子公司向境内母公司分红等方式保持流动性，本集团上述措施可满足集团未来12个月内的资金需求。

九、 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）

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：

2023年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
应付账款	476,467	-	-	476,467
其他应付款	1,458,126	-	-	1,458,126
其他流动负债	551,653	-	-	551,653
一年内到期的非流动负债	53,602,325	-	-	53,602,325
长期借款	-	47,501,143	22,443,718	69,944,861
应付债券	-	101,802,411	-	101,802,411
长期应付款	-	714,627	1,003,738	1,718,365
其他非流动负债	-	671,209	1,289,117	1,960,326
合计	<u>56,088,571</u>	<u>150,689,390</u>	<u>24,736,573</u>	<u>231,514,534</u>

2022年

	1年以内	1年至5年	5年以上	合计
短期借款	1,096,318	-	-	1,096,318
应付账款	432,250	-	-	432,250
其他应付款	2,245,342	-	-	2,245,342
其他流动负债	183,250	-	-	183,250
一年内到期的非流动负债	36,481,277	-	-	36,481,277
长期借款	-	52,204,468	14,556,594	66,761,062
应付债券	-	112,380,961	5,295,276	117,676,237
长期应付款	-	909,927	1,003,738	1,913,665
其他非流动负债	-	614,032	1,270,622	1,884,654
合计	<u>40,438,437</u>	<u>166,109,388</u>	<u>22,126,230</u>	<u>228,674,055</u>

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。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团主要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，详见附注九、4。于2023年12月31日，在考虑利率互换的影响后，本集团约69.90%（2022年：69.31%）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：

2023年

	基点增加/（减少）	净损益增加/ （减少）	其他综合收益 的税后净额增 加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	50	(10,842)	-	(10,842)
美元	50	(119,531)	41,738	(77,793)
人民币	(50)	10,842	-	10,842
美元	(50)	119,531	(42,279)	77,252

2022年

	基点增加/（减少）	净损益增加/ （减少）	其他综合收益 的税后净额增 加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	50	(32,596)	-	(32,596)
美元	50	(147,362)	79,462	(67,900)
人民币	(50)	32,596	-	32,596
美元	(50)	147,362	(80,275)	67,087

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。

九、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（续）

2023年

	美元汇率增加/ (减少) %	净损益增加/ (减少)	其他综合收益 的税后净额增 加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	1%	45,254	433,808	479,062
人民币对美元升值	(1%)	(45,254)	(433,808)	(479,062)

2022年

	美元汇率增 加/(减少) %	净损益增加/ (减少)	其他综合收益 的税后净额增 加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	1%	29,684	418,765	448,449
人民币对美元升值	(1%)	(29,684)	(418,765)	(448,449)

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。2023年度和2022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：

	2023年	2022年
负债总额	215,931,990	220,371,647
资产总额	<u>261,544,860</u>	<u>263,644,323</u>
杠杆比率	83%	84%

九、 与金融工具相关的风险（续）

4. 套期

2023年

	资产	负债
利率互换合约	552,274	(39,490)
利率上限合约	40	-
利率上下限期权	46,760	(5,879)
远期外汇合约	4,094	(50)
	<hr/>	<hr/>
非流动部分		
利率上限合约	40	-
利率上下限期权	46,760	(5,879)
利率互换合约	497,418	(39,490)
	<hr/>	<hr/>
流动部分		
利率互换合约	54,856	-
远期外汇合约	4,094	(50)
	<hr/>	<hr/>

2022年

	资产	负债
利率互换合约	1,076,847	(5,994)
远期外汇合约	3,108	(7,861)
	<hr/>	<hr/>
非流动部分		
利率互换合约	1,057,427	(5,994)
	<hr/>	<hr/>
流动部分		
利率互换合约	19,420	-
远期外汇合约	3,108	(7,861)
	<hr/>	<hr/>

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

九、 与金融工具相关的风险（续）

4. 套期（续）

套期工具的名义金额的时间分布如下：

2023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	1,239,473	1,687,427	34,009,551	36,936,451
利率上限合约的名义金额	-	-	885,338	885,338
利率上下限期权的名义金额	-	-	6,597,061	6,597,061
远期外汇合约的名义金额	469,498	226,710	-	696,208

2022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	5,213,240	-	25,231,139	30,444,379
远期外汇合约的名义金额	686,939	-	-	686,939

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2023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		
利率互换合约	36,936,451	552,274	(39,490)	其他流动资产/其他非流动金融资产/其他非流动负债	(40,667)
利率上限合约	885,338	40	-	其他非流动金融资产	-
利率上下限期权	6,597,061	46,760	(5,879)	其他非流动金融资产/其他非流动负债	-
远期外汇合约	696,208	4,094	(50)	其他流动资产/其他流动负债	-

2022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		
利率互换合约	30,444,379	1,076,847	(5,994)	其他非流动金融资产/其他流动资产/其他非流动负债	54,506
远期外汇合约	686,939	3,108	(7,861)	其他流动资产/其他流动负债	-

九、 与金融工具相关的风险（续）

4. 套期（续）

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

2023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对被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
浮动利率借款-第三方	-	(45,115,058)	603,168	(45,419)	借款	(40,667)	(511,938)

2022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对被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备
	资产	负债	资产	负债			
浮动利率借款-第三方	-	(31,131,318)	1,168,697	(6,096)	借款	54,506	1,539,972

九、 与金融工具相关的风险（续）

4. 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：

2023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	(391,397)	(40,667)	公允价值变动 收益	143,171	营业收入/财 务费用/公允 价值变动收益
利率上限合约	(490)	-	公允价值变动 收益	(446)	公允价值变动 收益
利率上下限期权	(128,850)	-	公允价值变动 收益	(1,672)	公允价值变动 收益
远期外汇合约	8,799	--	公允价值变动 收益	-	公允价值变动 收益

2022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	1,533,569	54,506	公允价值变 动收益	288,958	公允价值变 动收益/营业 收入
远期外汇合约	6,403	-	公允价值变 动收益	-	公允价值变 动收益

5. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资 产性质	已转移金融资 产金额	终止确认情况	终止确认情况 的判断依据
票据贴现	应收票据	<u>163,606</u>	终止确认	已经转移了其 几乎所有的风 险和报酬
合计		<u>163,606</u>		

九、与金融工具相关的风险（续）

5. 金融资产转移（续）

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据贴现	163,606	-
合计		163,606	-

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023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、12）	27,116	505,628	925,365	1,458,109
衍生金融资产（附注五、8 &12）	-	712,673	-	712,673
其他权益工具投资（附注五、11）	-	-	1,061,369	1,061,369
合计	27,116	1,218,301	1,986,734	3,232,151
	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				
衍生金融负债（附注五、29&36）	-	(45,419)	-	(45,419)
合计	-	(45,419)	-	(45,419)

十、 公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022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、12）	131,257	264,044	955,862	1,351,163
衍生金融资产（附注五、8 & 12）	-	1,305,454	-	1,305,454
其他权益工具投资（附注五、11）	-	-	1,045,333	1,045,333
合计	<u>131,257</u>	<u>1,569,498</u>	<u>2,001,195</u>	<u>3,701,950</u>

	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				
衍生金融负债（附注五、29 & 36）	-	(13,857)	-	(13,857)
合计	<u>-</u>	<u>(13,857)</u>	<u>-</u>	<u>(13,857)</u>

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

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。衍生金融工具，包括外汇远期合同和利率衍生合同，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，包括交易对手的即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同和利率互换的账面价值，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。

本集团依赖外部专业机构对公允价值进行评估，每月通过获取估值报告或者聘请第三方评估公允价值。财务部门定期将金融工具价值变动向管理层汇报。

十、 公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量（续）

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	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2023年：人民币12,161千元	现金流量折现法	飞机租赁资产未来现金流	2023年：1-2百万美元
	2022年：人民币11,958千元	现金流量折现法	飞机租赁资产未来现金流	2022年：1-2百万美元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2023年：人民币29,102千元	参照账面价值估值	被投资金融工具账面价值	2023年：0-人民币29,102千元
	2022年：人民币29,417千元	参照账面价值估值	被投资金融工具账面价值	2022年：0-人民币29,417千元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2023年：人民币156,464千元	可比公司法	被投资企业账面价值	2023年：17-25百万美元
	2022年：人民币167,659千元	可比公司法	被投资企业账面价值	2022年：21-27百万美元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2023年：人民币9,043千元	参照账面价值估计	被投资企业账面价值	2023年：0-人民币9,043千元
	2022年：人民币9,043千元	参照账面价值估计	被投资企业账面价值	2022年：0-人民币9,043千元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2023年：人民币110,707千元	可比公司法	被投资企业账面价值	2023年：0-人民币110,707千元
	2022年：人民币128,892千元	可比公司法	被投资企业账面价值	2022年：0-人民币128,892千元

十、 公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量（续）

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：（续）

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2023年：人民币607,888千元	资产基础法、市场法	被投资金融工具账面价值	2023年：0-人民币724,282千元
	2022年：人民币608,893千元	资产基础法、市场法	被投资金融工具账面价值	2022年：0-人民币724,594千元
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	2023年：人民币1,061,369千元	可比交易法	被投资企业账面价值	2023年：0-人民币11.7亿元
	2022年：人民币1,045,333千元	可比交易法	被投资企业账面价值	2022年：0-人民币11.5亿元

十、 公允价值的披露（续）

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2023年

	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末余额	年末持有的资产计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益						
其他非流动金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	955,862	-	-	(32,106)	2,929	-	-	(1,320)	-	925,365	(32,106)
其他权益工具投资	1,045,333	-	-	-	16,036	-	-	-	-	1,061,369	-
合计	2,001,195	-	-	(32,106)	18,965	-	-	(1,320)	-	1,986,734	(32,106)

十、 公允价值的披露（续）

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息（续）

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：（续）

2022年

	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额	购买	发行	出售	结算	年末余额	年末持有的资产 计入 损益的当期未实 现利得或损失的 变动
				计入损益						
				计入其他综合 收益						
其他非流动金融资产										
以公允价值计量且其 变动计入当期损 益的金融资产	70,252	-	-	(8,525)	8,845	-	(393)	-	955,862	(8,525)
其他权益工具投资	1,005,735	-	-	-	39,598	-	-	-	1,045,333	-
合计	1,075,987	-	-	(8,525)	48,443	-	(393)	-	2,001,195	(8,525)

十、 公允价值的披露（续）

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息（续）

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

2023年

	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	(32,106)	-
年末持有的资产计入的当期未实现利得或损失的变动	-	-

2022年

	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	(8,525)	-
年末持有的资产计入的当期未实现利得或损失的变动	-	-

6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

2023年

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			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)
金融资产					
长期应收款	12,037,839	12,015,192	-	12,015,192	-
合计	12,037,839	12,015,192	-	12,015,192	-
金融负债					
长期借款	70,599,093	65,899,744	-	65,899,744	-
应付债券	122,944,558	124,029,583	-	124,029,583	-
长期应付款	1,403,081	1,496,281	-	1,496,281	-
合计	194,946,732	191,425,608	-	191,425,608	-

十、公允价值的披露（续）

6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债（续）

2022年

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值		
			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)
金融资产					
长期应收款	12,798,030	13,353,935	-	13,353,935	-
合计	12,798,030	13,353,935	-	13,353,935	-
金融负债					
长期借款	78,576,947	75,764,683	-	75,764,683	-
应付债券	119,943,873	113,814,101	-	113,814,101	-
长期应付款	1,527,288	1,615,467	-	1,615,467	-
合计	200,048,108	191,194,251	-	191,194,251	-

长期应收款、长期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十一、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
海航资本	海口	投资管理	33,480,350千元	28.02%	28.02%

海航资本集团有限公司为本公司之控股股东，其母公司为海南海航二号信管服务有限公司。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。

2. 子公司

本公司所属的主要子公司详见附注七、1。

渤海租赁股份有限公司
财务报表附注（续）
2023年度

十一、关联方关系及其交易（续）

3. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
海南海航二号信管服务有限公司（以下简称“二号信管”）	控股股东的母公司
海航集团有限公司（以下简称“海航集团”）	同受控股股东的母公司控制
海航科技租赁有限公司（原“天津天海投资发展股份有限公司”）（以下简称“海航科技”）	同受控股股东的母公司控制
天津市大通建设发展集团有限公司（以下简称“大通建设”）	同受控股股东的母公司控制
渤海国际信托股份有限公司（以下简称“渤海国际信托”）	同受控股股东的母公司控制
新疆汇通（集团）水电投资有限公司（以下简称“汇通水电”）	同受控股股东的母公司控制
CWT Integrated Pte Ltd.	同受控股股东的母公司控制
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”）	同受控股股东的母公司控制
舟山金海船业有限公司（以下简称“舟山金海”）	同受控股股东的母公司控制
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”）	同受控股股东的母公司控制
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”）	同受控股股东的母公司控制
东莞御景湾酒店（以下简称“御景湾酒店”）	同受控股股东的母公司控制
华安财产保险股份有限公司（以下简称“华安财险”）	同受控股股东的母公司控制
北京鲲鹏金科控股有限公司（以下简称“鲲鹏金科”）	同受控股股东的母公司控制
海航资产管理集团有限公司（以下简称“海航资产管理集团”）	同受控股股东的母公司控制
海航旅游集团有限公司（以下简称“海航旅游”）	同受控股股东的母公司控制
海航天津中心发展有限公司（以下简称“海航天津中心”）	同受控股股东的母公司控制
北京微乘科技有限公司（以下简称“微乘科技”）	同受控股股东的母公司控制
海南海航信管物业服务服务有限公司（以下简称“海航信管物业”）	同受控股股东的母公司控制
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”）	间接控股股东施加重大影响
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”）	间接控股股东施加重大影响
海南英平建设开发有限公司（以下简称“海南英平”）	间接控股股东施加重大影响
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”）	间接控股股东施加重大影响
海南英智建设开发有限公司（以下简称“海南英智”）	间接控股股东施加重大影响
海南英礼建设开发有限公司（以下简称“海南英礼”）	间接控股股东施加重大影响
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”）	其他关联方*
长江租赁有限公司（以下简称“长江租赁”）	其他关联方*
北京首都航空有限公司（以下简称“首都航空”）	其他关联方*
安途商务旅行服务有限责任公司（以下简称“安途旅行”）	其他关联方*
金鹏航空有限责任公司（即Suparna Airlines, 原“金鹏航空股份有限公司”）（以下简称“金鹏航空”）	其他关联方*
海航航空集团有限公司（以下简称“海航航空集团”）	其他关联方*
天津航空有限责任公司（以下简称“天津航空”）	其他关联方*
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”）	其他关联方*
北京科航投资有限公司（以下简称“科航投资”）	其他关联方*
福州航空有限责任公司（以下简称“福州航空”）	其他关联方*
云南祥鹏航空有限责任公司（以下简称“祥鹏航空”）	其他关联方*
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”）	其他关联方*

*截至2023年12月29日，本公司原持股5%以上的股东深圳兴航融投股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“兴航融投”）部分被司法拍卖、变卖的股份已完成过户登记手续。本次权益变动后，兴航融投所持本公司股份比例由8.52%降至2.13%，不再是公司持股5%以上股东。上述识别为其他关联方的公司系与兴航融投受同一最终控制方控制的公司，由于在完成司法拍卖之前，兴航融投是对本公司具有重大影响的股东，上述公司被认定为本公司的受重大影响的少数股东最终控制方的控制的公司，因此作为本公司的关联方披露。自2023年12月29日起，因兴航融投不再是对本公司具有重大影响的股东，因此该等公司相应不再是本公司的关联方，但根据交易所监管规定，该等公司在12个月内仍然作为关联方披露。

十一、 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

	交易内容	2023年	2022年
CWT Integrated Pte Ltd.	维修服务	-	5
北京一卡通	物业及水电服务	575	265
易航科技	科技信息服务	390	597
渤海人寿	保险服务	68	51
安途旅行	商旅服务	-	66
	物业、水电及节日礼		
科航投资	品服务	15	340
海南物管	物业及水电服务	122	85
天津航空	网络服务	90	46
	科技信息、工程建设		
鲲鹏金科	及网络服务	653	273
华安财险	保险服务	27	22
微乘科技	科技信息及网络服务	832	-
海航信管物业	物业及水电服务	74	-
合计		<u>2,846</u>	<u>1,750</u>

向关联方出售商品和提供劳务

	交易内容	2023年	2022年
Jade	咨询服务	<u>6,074</u>	<u>5,936</u>
合计		<u>6,074</u>	<u>5,936</u>

十一、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) 关联方租赁

作为出租人

经营租赁承租方	注释	租赁资产种类	2023年投资收益及租赁收入	2022年投资收益及租赁收入
海航控股	注1	飞机	2,091,727	612,108
天航金服	注2	飞机	354,756	323,245
海航航空集团	注2	飞机	334,849	210,486
首都航空	注3	飞机	489,825	219,920
祥鹏航空	注4	飞机	151,120	108,854
天津航空	注5	飞机	282,848	173,343
长江租赁	注2	飞机	30,667	20,764
福州航空	注6	飞机	24,285	20,461
CWT Integrated Pte Ltd.		集装箱	-	7
合计			3,760,077	1,689,188

注1：2023年，本集团向海航控股出租飞机，本年确认租赁收入人民币1,845,894千元（2022年：人民币498,271千元），确认债务重组收益人民币245,833千元（2022年：人民币113,837千元）。2023年，本公司之子公司天津渤海就其与海航控股签署的租赁合同未来的经济利益进行了评估，判断该些租赁合同未来经济利益很可能流入本集团，因此本年按照租赁合同确认对海航控股租赁收入人民币1,415,663千元，而2022年本公司之子公司天津渤海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238,087千元。

注2：2023年，本集团通过天航金服、海航航空集团、长江租赁转租赁飞机，确认租赁收入合计人民币720,272千元（2022年：人民币554,495千元）。

注3：2023年，本集团向首都航空出租飞机，本年确认租赁收入人民币489,825千元（2022年：人民币219,920千元），本年未确认债务重组收益（2022年：人民币0千元）。本公司之子公司天津渤海本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296,899千元（2022年：人民币175,586千元）。

注4：2023年，本集团向祥鹏航空出租飞机，本年确认租赁收入人民币151,120千元（2022年：人民币88,941千元），本年未确认债务重组收益（2022年：人民币19,913千元）。本公司之子公司天津渤海本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78,494千元（2022年：人民币43,622千元）。

十一、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) 关联方租赁（续）

作为出租人（续）

注5：2023年，本集团向天津航空出租飞机，本年确认租赁收入人民币230,480千元（2022年：人民币114,144千元），确认债务重组收益人民币52,368千元（2022年：人民币59,199千元）。本公司之子公司天津渤海本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643,322千元（2022年：人民币212,757千元）。

注6：2023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24,285千元（2022年：人民币20,461千元）。

融资租赁承租方		资产种类	2023年		2022年	
			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
	注释					
金海智造	注1	机器设备	540,000	-	540,000	-
湖北华宇仓储	注2	仓库	450,000	5,179	450,000	2,980
大通建设	注3	商业地产	312,500	-	312,500	-
合计			1,302,500	5,179	1,302,500	2,980

注1：2023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（2022年：人民币540,000千元），因项目逾期本年未确认利息收入（2022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125,239千元（2022年：人民币121,130千元）。截至2023年12月31日，因承租人逾期累计应收未收金额为人民币483,901千元。

注2：2023年，本集团向湖北华宇仓储出租仓库，融资租赁合同本金金额为人民币450,000千元（2022年：人民币450,000千元），确认利息收入人民币5,179千元（2022年：人民币2,980千元）。

注3：2023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（2022年：人民币312,500千元），因项目逾期本年未确认利息收入（2022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。

十一、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) 关联方租赁（续）

作为承租人

2023年

	租赁资 产种类	简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用	支付的租 金	承担的租赁 负债利息支 出	增加的使用 权资产
海南英平	房屋	198	2,551	-	-
海航旅游	房屋	-	3,187	112	-
海南英智	房屋	185	217	-	-
海航天津中心	房屋	-	212	7	2,069

2022年

	租赁资 产种类	简化处理的短期租赁 和低价值资产租赁的 租金费用	支付的租 金	承担的租赁 负债利息支 出	增加的使用 权资产
科航投资	房屋	2,531	10,458	-	-
海航旅游	房屋	-	1,593	105	5,338
海南英礼	房屋	25	26	-	-
海南英智	房屋	164	150	-	-

十一、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) 关联方担保

接受关联方担保

	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	注	人民币576,000千元	2016年3月11日	2023年4月24日	是
海航资本	注	人民币970,000千元	2016年3月17日	2023年4月24日	是
海航资本	注	人民币400,000千元	2018年4月27日	2023年4月24日	是
海航资本	注	人民币287,930千元	2020年5月7日	2023年4月24日	是
长江租赁		人民币780,000千元	2017年4月12日	2023年4月21日	是
长江租赁		人民币500,000千元	2017年5月24日	2023年4月21日	是
长江租赁	注	人民币152,980千元	2019年3月22日	2023年4月24日	是
长江租赁	注	人民币194,522千元	2019年3月22日	2023年4月24日	是
长江租赁	注	人民币211,780千元	2019年3月22日	2023年4月24日	是
长江租赁	注	人民币499,951千元	2019年3月22日	2023年4月24日	是
长江租赁	注	人民币229,255千元	2019年3月22日	2023年4月24日	是
海航集团	注	人民币300,000千元	2018年3月28日	2023年4月24日	是
海航资本、海航集团 北方总部	注	人民币247,970千元	2020年9月21日	2023年4月24日	是
海航资本、海航集团 北方总部	注	人民币100,000千元	2019年6月5日	2023年4月24日	是
海航资本、长江租赁	注	人民币186,705千元	2019年7月26日	2023年4月24日	是
海航资本、长江租赁	注	人民币185,078千元	2019年9月25日	2023年4月24日	是
海航资本、长江租 赁、扬子江租赁	注	人民币590,000千元	2020年6月19日	2023年4月24日	是

注：2022年4月24日，海南省高级人民法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》。由于上述关联方均是在三百二十一家公司破产重整范围内，本集团管理层根据《中华人民共和国企业破产法》第九十二条规定判断，重整计划执行完毕满一年之日，即2023年4月24日作为上述关联方对本集团的担保义务履行完毕之日。截至2023年12月31日，本集团正在与相关银行和金融机构就本集团关于上述借款的关联方担保条款进行协商中。

十一、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) 关联方担保（续）

提供关联方担保

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
祥鹏航空	注	人民币2,145,054千元	2023年5月31日	2031年10月31日	否
海航控股	注	人民币2,188,830千元	2019年3月15日	2023年5月31日	是

注：2023年，本公司之子公司天津渤海为祥鹏航空提供股权质押担保，担保金额为人民币2,145,054千元，同时海航控股为天津渤海上述担保提供反担保，截至2023年12月31日，本担保尚未结束。

经本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。根据2021年10月31日裁定通过的《海南航空控股股份有限公司及其十家子公司重整计划》及海航控股救助贷款留债主体分配方案，上述债务将由祥鹏航空按照重整计划清偿。

经本公司分别于2023年4月26日、2023年5月25日召开的董事会及股东大会批准，股东大会授权在祥鹏航空相关关联方为天津渤海提供反担保的前提下，天津渤海继续以其持有的香港渤海30%股权及其附带的相关权益为中国银行海南分行在祥鹏航空的21.89亿元人民币留债债务提供质押担保。2023年5月31日，天津渤海与中国银行海南分行签署了股权质押协议，同日，祥鹏航空之控股股东海航控股与天津渤海签署了反担保合同。

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2023年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
渤海国际信托	注1	人民币72,000千元	2015年6月5日	2027年6月5日
渤海国际信托	注2	人民币180,000千元	2015年11月17日	2027年11月17日
皖江租赁	注3	人民币140,000千元	2017年7月12日	2025年12月29日

十一、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) 关联方资金拆借（续）

资金拆入（续）

2022年

	注释	拆借金额	起始日	到期日
渤海国际信托	注1	人民币72,000千元	2015年6月5日	2027年6月5日
渤海国际信托	注2	人民币180,000千元	2015年11月17日	2027年11月17日
皖江租赁	注3	人民币160,000千元	2017年7月12日	2025年12月29日

注1：2015年度，本集团从渤海国际信托拆入资金人民币172,000千元，2023年，年利率为4%（2022年：4%），截至2023年12月31日，已偿还本金人民币100,000千元（2022年12月31日：人民币100,000千元），剩余本金人民币72,000千元尚未到期。

注2：2015年度，本集团从渤海国际信托拆入资金人民币180,000千元，2023年，年利率为4%（2022年：4%），截至2023年12月31日，尚未到期。

注3：2017年度，本集团从皖江租赁拆入资金人民币340,000千元，2023年，年利率为上一年最新发布的一年期LPR+161基点（2022年：2022年1月1日至2022年6月29日期间，年利率为上一年最新发布的一年期LPR+10基点，2022年6月30日至2022年12月31日期间，年利率为上一年最新发布的一年期LPR+161基点），截至2023年12月31日，已偿还人民币200,000千元（2022年12月31日：人民币180,000千元），剩余本金人民币140,000千元尚未到期。

利息费用

	2023年	2022年
渤海国际信托	13,780	12,923
皖江租赁	8,818	8,218
合计	22,598	21,141

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 关联方债务重组

	注释	交易内容	2023年	2022年
金海智造	注2	债务重组	-	29,875
扬子江租赁	注2	债务重组	-	85,384
浦航租赁	注2	债务重组	-	26,617
舟山金海	注2	债务重组	-	113,008
御景湾酒店	注2	债务重组	-	22,855
海航资产管理集团	注2	债务重组	-	2,421
皖江租赁	注3	债务重组	-	1,801
科航投资	注4	债务重组	100	(232)
长江租赁	注5	债务重组	144,511	165,544
湖北华宇仓储	注6	债务重组	-	28,693
渤海国际信托	注7	债务重组	-	20,846
合计			<u>144,611</u>	<u>496,812</u>

注1：2021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》。本公司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，上述存量债权总计人民币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人民币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人民币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，该款项已于2021年实际收到。

2022年8月，本公司之子公司天津渤海旗下各飞机经营租赁主体同海南航空、天津航空和祥鹏航空签订正式补充协议，与首都航空签署租金调整确认函。根据补充协议和租金调整确认函，上述框架协议中约定的租金支付时间进一步展期。根据补充协议，于2022年，本集团就不确定性已消除的部分存量债务，即天津航空存量债务人民币71,083千元，海航控股存量债务人民币200,756千元，祥鹏航空存量债务人民币22,377千元，扣除应收增值税后确认债务重组收益人民币192,949千元，该款项已于2022年实际收到。

2023年度，本集团就不确定性已消除的部分存量债务，即天津航空存量债务人民币62,168千元，海航控股存量债务人民币282,874千元，扣除应收增值税后确认债务重组收益人民币298,201千元，该部分款项已于2023年实际收到。

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(5) 关联方债务重组（续）

注2：2023年，本集团与上述关联方未发生相关的债务重组。2022年，本集团因受领了海航集团破产重整专项服务信托份额，用以偿还上述关联方的留存债务，形成投资收益。

注3：2023年，本集团未发生与皖江租赁借款项目相关的债务重组。2022年，本公司之子公司天津渤海皖江租赁借款项目发生债务重组，形成投资收益人民币1,801千元。

注4：2023年，本集团与科航投资留存债务发生债务重组，形成投资收益人民币100千元（2022年：投资损失人民币232千元）。

注5：2023年，本集团与长江租赁留存债务发生债务重组，形成投资收益人民币144,511千元（2022年：人民币165,544千元）。

注6：2023年，本集团未发生与湖北华宇仓储融资租赁项目相关的债务重组。2022年，本公司之子公司天津渤海湖北华宇仓储融资租赁项目发生债务重组，形成投资收益人民币28,693千元。

注7：2023年，本集团未发生与渤海国际信托借款项目相关的债务重组。2022年，本公司之子公司天津渤海渤海国际信托借款项目发生债务重组，形成投资收益人民币20,846千元。

(6) 其他关联交易

关键管理人员薪酬

	2023年	2022年
董事费	429	429
关键管理人员薪酬	<u>10,484</u>	<u>10,202</u>
合计	<u>10,913</u>	<u>10,631</u>

2023年，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10,913千元（2022年：人民币10,631千元）。

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 其他关联交易（续）

其他关联交易

本公司控股子公司Avolon与关联航空公司海航控股、福州航空、祥鹏航空及相关方达成了债转股及回购方案。Avolon将海航控股、祥鹏航空、福州航空应支付的部分租金、应支付的维修储备金及保证金等合计约16,179.49万美元转换为海航控股股票。同时，海航航空集团承诺于2024年至2025年分期回购上述转股股票，并承担至回购期间的汇率风险。海南方大航空发展有限公司同意为海航航空集团上述回购义务提供保证担保。

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	2023年		2022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	482,138	178,987	150,307	61,443
天津航空	219,866	83,000	119,232	37,120
海航航空集团	14,500	3,766	13,379	3,218
天航金服	1,155	142	101,551	31,661
祥鹏航空	22,601	8,362	13,611	3,552
首都航空	81,750	30,155	66,834	17,209
海航科技	6,944	6,944	6,829	6,829
Jade	4,313	-	3,517	-
CWT Integrated Pte Ltd.	-	-	1	-
合计	<u>833,267</u>	<u>311,356</u>	<u>475,261</u>	<u>161,032</u>
其他应收款				
天航金服	17,302	-	12,840	-
渤海国际信托	3,520	118	3,520	118
北京一卡通	115	4	115	4
海航旅游	797	27	797	27
海航天津中心	212	7	-	-
海航信管物业	65	2	-	-
海南英智	33	1	33	1
合计	<u>22,044</u>	<u>159</u>	<u>17,305</u>	<u>150</u>

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(1) 应收款项（续）

	2023年		2022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	6,049	1,459	23,134	4,591
金海智造	484,967	436,470	484,967	436,470
天航金服	182,792	30,444	315,017	49,949
海航航空集团	621,548	151,481	443,102	86,130
湖北华宇仓储	59,374	40,820	108,234	74,411
大通建设	121,404	8,613	121,404	3,428
海航控股	41,133	5,038	319,661	71,740
首都航空	93,855	22,884	157,755	24,091
祥鹏航空	31,611	6,750	66,268	11,846
福州航空	3,009	736	6,136	940
天津航空	8,888	2,769	22,064	3,371
合计	<u>1,654,630</u>	<u>707,464</u>	<u>2,067,742</u>	<u>766,967</u>

注：于2023年12月31日，本公司之子公司天津渤海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27.90亿元（2022年12月31日：人民币24.43亿元）。

渤海租赁股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023年度

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项

	2023年	2022年
预收款项		
海航控股	307,410	-
天航金服	39,748	-
祥鹏航空	2,628	-
长江租赁	35	-
合计	<u>349,821</u>	<u>-</u>
其他应付款		
天航金服	24,039	24,039
汇通水电	1,663	1,663
浦航租赁	1,090	1,590
皖江租赁	43	42
海航资本	60	60
海南物管	23	354
海南英平	-	2,223
渤海国际信托	10,220	11,775
易航科技	60	106
北京一卡通	51	55
海南英智	-	23
海航航空集团	30	-
鲲鹏金科	130	-
合计	<u>37,409</u>	<u>41,930</u>
租赁负债		
海航旅游	1,003	3,926
海航天津中心	2,019	-
合计	<u>3,022</u>	<u>3,926</u>
长期应付款		
皖江租赁	161,909	186,896
合计	<u>161,909</u>	<u>186,896</u>
长期借款		
渤海国际信托	236,693	233,090
合计	<u>236,693</u>	<u>233,090</u>

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项（续）

	2023年	2022年
其他非流动负债		
海航控股	17,676	5,403
海航航空集团	8,661	3,651
金鹏航空	2,833	2,786
合计	<u>29,170</u>	<u>11,840</u>

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
已签约但未拨备		
资本承诺（注1）	<u>216,515,976</u>	<u>103,714,457</u>
合计	<u>216,515,976</u>	<u>103,714,457</u>

注1: 截至2023年12月31日，本集团签订合同购买458架飞机，合同金额共计美元30,471,160千元（约合人民币215,818,085千元）；购买集装箱及其他固定资产，合同金额共计美元98,535千元（约合人民币697,891千元）。

十二、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所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。

2023年12月31日，本集团作为被告形成的重大未决诉讼标的金额为人民币3.22亿元（2022年12月31日：人民币7.90亿元），是本集团在日常业务过程中发生的诉讼或其他法律程序。对于很有可能给本集团造成损失的诉讼等，管理层在考虑法律意见并经过审慎判断后，对该等诉讼中可能蒙受的损失计提预计负债（参见附注五、34）。如诉讼的结果不能合理估计或管理层认为该些诉讼等不是很可能对本集团的经营成果或是财务状况构成重大不利影响的，管理层不计提预计负债。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1. 债务重组

作为债权人

	重组债权账面价值	投资收益
非金融资产清偿债务	704,575	(19,375)
金融资产清偿债务	871	454,468
修改合同条款	-	-
合计	<u>705,446</u>	<u>435,093</u>

作为债务人

	重组债务账面价值	投资收益
非金融资产清偿债务	-	-
金融资产清偿债务	-	-
修改合同条款	<u>34,772,180</u>	<u>875,258</u>
合计	<u>34,772,180</u>	<u>875,258</u>

十四、其他重要事项（续）

2. 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。

2023年

	融资租赁	经营租赁	其他	抵销	合计
对外交易收入	179,595	33,495,154	-	-	33,674,749
内部交易收入	-	-	-	-	-
利息收入	258	331,619	101,156	(95,918)	337,115
利息费用	342,384	7,550,213	1,451,041	(95,918)	9,247,720
信用减值损失	21,292	(233,027)	31,778	-	(179,957)
对合营企业和联营企业的投资收益	44,454	15,579	(615,301)	-	(555,268)
资产减值损失	(35,372)	(1,715,851)	-	-	(1,751,223)
折旧费和摊销费	10,690	10,046,157	3,280	-	10,060,127
利润总额	252,085	4,372,810	(969,399)	(936,418)	2,719,078
所得税费用	194,404	705,504	-	-	899,908
资产总额	37,680,986	256,569,603	160,228,952	(192,934,681)	261,544,860
负债总额	18,883,972	190,340,330	31,503,199	(24,795,511)	215,931,990

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

经营分部（续）

2022年

	融资租赁	经营租赁	其他	抵销	合计
对外交易收入	236,398	31,685,382	-	-	31,921,780
内部交易收入	-	-	-	-	-
利息收入	9,871	90,662	126,920	(133,572)	93,881
利息费用	251,485	6,701,802	1,402,870	(133,572)	8,222,585
信用减值损失	206,409	400,233	101,246	(226,595)	481,293
对合营企业和联营企业的投资收益	22,530	13,554	(245,279)	-	(209,195)
资产减值损失	17,709	4,538,430	71,064	-	4,627,203
折旧费和摊销费	7,093	9,612,695	1,862	-	9,621,650
利润总额	199,509	(614,720)	(1,091,297)	(558,867)	(2,065,375)
所得税费用	370,671	(65,718)	117	-	305,070
资产总额	37,547,610	256,897,101	158,546,393	(189,346,781)	263,644,323
负债总额	18,808,278	193,860,966	31,097,339	(23,394,936)	220,371,647

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

对外交易收入	2023年	2022年
融资租赁收入	659,063	664,786
经营租赁收入	24,011,246	20,566,456
集装箱销售收入	1,000,361	1,216,861
飞机处置收入	7,864,936	9,331,217
其他	139,143	142,460
合计	33,674,749	31,921,780

地理信息

对外交易收入	2023年	2022年
中国大陆	4,560,313	2,650,006
其他国家或地区	29,114,436	29,271,774
合计	33,674,749	31,921,780

对外交易收入归属于客户所处区域。

十四、其他重要事项（续）

2. 分部报告（续）

其他信息（续）

地理信息（续）

非流动资产总额	2023年	2022年
中国大陆	11,055,974	11,204,965
其他国家或地区	<u>221,752,044</u>	<u>225,133,954</u>
合计	<u>232,808,018</u>	<u>236,338,919</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

本年度营业收入（产生的收入达到或超过本集团收入10%）来自于对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入为人民币5,036,384千元，占本集团收入约15%（2022年：人民币4,270,676千元，占本集团收入约13%）。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

	2023年	2022年
其他应收款	<u>11,028,008</u>	<u>11,092,629</u>
合计	<u>11,028,008</u>	<u>11,092,629</u>

十五、 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

其他应收款的账龄情况如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,018,287	1,417,126
1年至2年	1,416,957	563,488
2年至3年	563,488	748,195
3年至4年	748,195	7,458,886
4年至5年	7,280,985	892,479
5年以上	127	12,915
	<u>11,028,039</u>	<u>11,093,089</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>31</u>	<u>460</u>
合计	<u>11,028,008</u>	<u>11,092,629</u>

于2023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>11,026,935</u>	<u>99.99</u>	内部往来款	1年以内至5年
合计	<u>11,026,935</u>	<u>99.99</u>		

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资

本公司于2023年12月31日的长期股权投资为对子公司天津渤海、海南海隆，联营企业渤海人寿的投资。

	年初	本年变动		年末	年末	
	余额	本年投资	权益法下投 资损益	其他综合收 益	余额	减值准备
子公司						
天津渤海	22,350,504	-	-	-	22,350,504	-
海南海隆	-	300,000	-	-	300,000	-
小计	22,350,504	300,000	-	-	22,650,504	-
联营企业						
渤海人寿	649,913	-	(615,301)	221,766	256,378	479,722
小计	649,913	-	(615,301)	221,766	256,378	479,722
合计	23,000,417	300,000	(615,301)	221,766	22,906,882	479,722

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
渤海人寿	479,722	-	-	479,722
合计	479,722	-	-	479,722

长期股权投资的变现由于长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及附注五、30。

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

3. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	550,379	532,010
减：利息收入	97,210	100,422
金融机构手续费	53	38
	<u> </u>	<u> </u>
合计	<u>453,222</u>	<u>431,626</u>

4. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	(615,301)	(245,279)
债务重组收益	583,664	49,760
	<u> </u>	<u> </u>
合计	<u>(31,637)</u>	<u>(195,519)</u>

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 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

		2023年	2022年
北京一卡通	物业及水电服务	575	265
易航科技	科技信息服务	390	597
渤海人寿	保险服务	68	51
安途旅行	商旅服务	-	66
科航投资	物业、水电及节 日礼品服务	15	340
海南物管	物业及水电服务	101	85
鲲鹏金科	科技信息、工程 建设及网络服务	653	273
华安财险	保险服务	27	22
微乘科技	科技信息及网络 服务	832	-
合计		<u>2,661</u>	<u>1,699</u>

(2) 关联方租赁

作为承租人

2023年

	租赁资产 种类	简化处理 的短期租 赁和低价 值资产租 赁的租金 费用	支付的租 金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使用 权资产
海航旅游	房屋	-	3,187	112	-
海南英平	房屋	198	2,551	-	-
海南英智	房屋	-	23	-	-

渤海租赁股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2023年度

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 本公司与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为承租人（续）

2022年

	租赁资产 种类	简化处理 的短期租 赁和低价 值资产租 赁的租金 费用	支付的租 金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使 用权资产
科航投资	房屋	2,531	10,458	-	-
海航旅游	房屋	-	1,593	105	5,338
海南英礼	房屋	25	26	-	-
海南英智	房屋	164	150	-	-

(3) 关联方担保

接受关联方担保

提供担保方	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576,000千元	2016年3月11日	2023年4月24日	是
海航资本	人民币970,000千元	2016年3月17日	2023年4月24日	是
海航资本	人民币400,000千元	2018年4月27日	2023年4月24日	是
海航资本	人民币287,930千元	2020年5月7日	2023年4月24日	是
长江租赁	人民币780,000千元	2017年4月12日	2023年4月21日	是
长江租赁	人民币500,000千元	2017年5月24日	2023年4月21日	是
海航资本、海航集团北方总部	人民币247,970千元	2020年9月21日	2023年4月24日	是
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	2023年4月24日	是
海航资本、长江租赁、扬子江租赁	人民币590,000千元	2020年6月19日	2023年4月24日	是
天津渤海	人民币440,000千元	2021年6月18日	2023年6月29日	是
天津渤海	人民币440,000千元	2022年12月5日	2027年12月1日	否
天津渤海	人民币580,000千元	2023年6月28日	2026年6月25日	否

关于本公司接受关联方担保的详细信息，参见附注十一、5（3）。

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 本公司与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方担保（续）

为关联方提供担保

被担保方	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672,000千元	2016年3月17日	2025年9月15日	否
天津渤海	人民币133,000千元	2018年9月26日	2027年9月26日	否
天津渤海	人民币20,130千元	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140,000千元	2018年10月15日	2025年12月29日	否
天津渤海	人民币1,500,000千元	2019年11月11日	2024年4月20日	否
天津渤海	人民币102,660千元	2019年11月28日	债务履行完毕之日	否
天津渤海	人民币220,000千元	2019年10月31日	2024年4月20日	否
天津渤海	人民币35,563千元	2020年8月5日	债务履行完毕之日	否
天津渤海	人民币1,543,892千元	2022年12月21日	2026年8月12日	否

十五、 公司财务报表主要项目注释（续）

6. 本公司与关联方的往来款项余额

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
北京一卡通	115	4	115	4
海航旅游	797	27	797	27
海南英智	-	-	33	1
天津渤海	11,026,935	-	11,079,196	-
合计	11,027,847	31	11,080,141	32
租赁负债				
海航旅游	1,003		3,926	
合计	1,003		3,926	
其他应付款				
汇通水电	1,663		1,663	
香港渤海	2,689,987		2,032,810	
海南物管	-		354	
海南英智	-		23	
海南海隆	45,372		20,622	
海南英平	-		2,223	
易航科技	60		106	
北京一卡通	51		55	
皖江租赁	43		42	
鲲鹏金科	130		-	
海航航空集团	30		-	
海航资本	60		60	
合计	2,737,396		2,057,958	

1. 非经常性损益明细表

	2023年	2022年
非流动资产处置损益（附注五、52）	-	33,351
计入当期损益的政府补助（附注五、47）	14,934	725
债务重组损益	1,310,351	1,030,521
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	(155,091)	186,381
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	43,293	29,777
营业外收入和支出	(9,970)	(7,355)
所得税影响数	(195,717)	(250,985)
少数股东权益影响数（税后）	50,358	(13,833)
合计	<u>1,058,158</u>	<u>1,008,582</u>

2. 净资产收益率和每股收益

	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利润	4.47	0.2072
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.78	0.0361

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。