

渤海金控投资股份有限公司

备考合并财务报表及审阅报告

2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日

目 录

	页 次
一、审阅报告	1
二、备考合并财务报表	
备考合并资产负债表	2-3
备考合并利润表	4-5
备考合并财务报表附注	6-112

审阅报告

安永华明(2016)专字第61090459_A09号

渤海金控投资股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的渤海金控投资股份有限公司(以下简称“贵公司”)按照备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2015年12月31日及2016年3月31日的备考合并资产负债表，2015年度及截至2016年3月31日止三个月期间的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制备考合并财务报表是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表在所有重大方面没有按照备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注四对编制基础的说明，渤海金控投资股份有限公司管理层编制备考合并财务报表是为了上市公司重组的目的。本报告仅供渤海金控投资股份有限公司为重组目的向中国证券监督管理委员会内相关机构和有关证券交易所报送文件之用，未经本所同意，不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张明益

中国注册会计师：郑 炯

中国 北京

2016 年 7 月 29 日

渤海金控投资股份有限公司
备考合并资产负债表
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

资产	附注七	2016年3月31日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金	1	20,326,667	28,338,641
应收账款	2	1,657,503	1,552,556
预付款项	3	42,560	29,154
应收股利	4	129,837	129,837
其他应收款	5	83,029	59,393
存货	6	1,193	1,116
划分为持有待售的资产	7	995,626	740,816
一年内到期的非流动资产	8	12,374,998	11,240,192
其他流动资产	9	<u>509,034</u>	<u>334,470</u>
流动资产合计		<u>36,120,447</u>	<u>42,426,175</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	10	1,535,460	575,437
长期应收款	11	34,357,313	30,998,799
长期股权投资	12	5,800,365	2,940,629
固定资产	13	96,309,074	54,004,125
在建工程	14	18,021	253
无形资产	15	621,368	648,320
商誉	16	8,243,427	5,101,939
长期待摊费用	17	257,957	267,403
递延所得税资产	18	848,307	860,610
其他非流动资产	19	<u>2,362,950</u>	<u>3,415,507</u>
非流动资产合计		<u>150,354,242</u>	<u>98,813,022</u>
资产总计		<u>186,474,689</u>	<u>141,239,197</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并资产负债表(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

负债和股东权益	附注七	2016年3月31日	2015年12月31日
流动负债			
短期借款	21	21,706,367	19,664,733
应付票据	22	180,000	180,000
应付账款	23	524,014	575,262
应付债券	32	1,806,751	1,799,875
预收款项	24	1,077,660	892,272
应付职工薪酬	25	119,859	166,665
应交税费	26	142,916	121,006
应付利息	27	602,146	380,684
其他应付款	28	449,913	2,230,576
划分为持有待售的负债	7	8,077	56,356
一年内到期的非流动负债	29	10,459,386	7,437,386
其他流动负债	30	<u>323,666</u>	<u>190,345</u>
流动负债合计		<u>37,400,755</u>	<u>33,695,160</u>
非流动负债			
长期借款	31	97,069,098	62,888,246
应付债券	32	9,143,079	5,475,565
长期应付款	33	3,590,125	2,777,646
递延收益	34	72,147	114,713
递延所得税负债	18	1,492,846	1,017,350
其他非流动负债	35	<u>3,187,279</u>	<u>950,281</u>
非流动负债合计		<u>114,554,574</u>	<u>73,223,801</u>
负债合计		<u>151,955,329</u>	<u>106,918,961</u>
股东权益			
股本	36	6,615,022	6,615,022
资本公积	37	19,316,409	19,316,464
其他综合损失/(收益)	38	(32,921)	210,524
盈余公积	39	127,582	127,582
专项储备	40	251,056	213,340
未分配利润	41	<u>4,035,405</u>	<u>3,785,087</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>30,312,553</u>	<u>30,268,019</u>
少数股东权益		<u>4,206,807</u>	<u>4,052,217</u>
股东权益合计		<u>34,519,360</u>	<u>34,320,236</u>
负债和股东权益总计		<u>186,474,689</u>	<u>141,239,197</u>

财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

渤海金控投资股份有限公司
备考合并利润表
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	附注七	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
营业收入	42	6,146,182	10,623,026
减: 营业成本	42	4,019,621	5,377,939
营业税金及附加	43	27,991	82,939
销售费用	44	26,988	58,525
管理费用	45	377,024	881,344
财务费用	46	866,125	1,985,104
资产减值损失	47	110,821	362,529
加: 公允价值变动收益/(损失)	48	(81,436)	35,008
投资收益/(损失)	49	(74,580)	124,665
营业利润		561,596	2,034,319
加: 营业外收入	50	2,993	240,568
减: 营业外支出	51	29	41,312
其中: 非流动资产处置损失		6	41,468
利润总额		564,560	2,233,575
减: 所得税费用	53	116,286	315,796
净利润		448,274	1,917,779
归属于母公司股东的净利润		288,034	1,521,029
少数股东损益		160,240	396,750

渤海金控投资股份有限公司
备考合并利润表(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	附注七	截至2016年 3月31日止 三个月期间	2015年
归属于母公司股东的其他综合(损失)/ 收益的税后净额	38		
以后将重分类进损益的其他综合(损失)/收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(35,972)	(28,320)
现金流量套期工具的有效部分		(134,878)	(15,691)
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		56	(597)
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其 他综合收益中享有的份额		-	8
其他		-	1,456
外币财务报表折算差额		(72,651)	628,652
		(243,445)	585,508
归属于少数股东的其他综合(损失) / 收益的税后净额		(4,047)	42,788
其他综合(损失) /收益的税后净额		(247,492)	628,296
综合收益总额		200,782	2,546,075
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		44,589	2,106,537
归属于少数股东的综合收益总额		156,193	439,538
每股收益(人民币元/股)			
基本及稀释每股收益		0.04	0.38

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

一、 本集团的基本情况

渤海金控投资股份有限公司(以下简称“本公司”或“渤海金控”)原名渤海租赁股份有限公司, 其前身为新疆汇通(集团)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。本公司总部位于新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市黄河路93号汇通大厦。

本公司及子公司主要经营活动为: 从事境外飞机租赁业务、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, 公司主要客户为全球知名的航空公司、远洋运输公司等。本集团目前已入股渤海人寿保险股份有限公司(以下简称“渤海人寿”)(第一大股东)、参股联讯证券股份有限公司(以下简称“联讯证券”)、参股聚宝互联科技(深圳)股份有限公司及参股上海点融信息科技有限责任公司, 逐步进入保险、证券及互联网金融领域, 未来将逐步构建多元金融控股集团。

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”), 本公司的最终实际控制人于中国成立的海南省慈航公益基金会(以下简称“慈航基金”)。

二、被收购方情况

本次交易中, 被收购方情况如下所示:

(一) 华安财产保险股份有限公司

华安财产保险股份有限公司(以下简称“华安财险”)是一家在中华人民共和国深圳市登记注册的保险公司, 于1996年12月3日成立, 营业期限自1996年12月3日至2053年11月22日。

华安财险经营范围主要为各类财产保险、机动车辆保险、飞机保险、船舶保险、货物运输保险、责任保险、信用保险、保证保险、农业保险、财产损失保险、短期健康保险、意外伤害保险、其他损失保险等; 根据国家有关规定开办法定保险; 上述业务的再保险业务; 代理国内外保险公司办理检验、理赔、追偿等事宜; 经中国保险监督管理委员会批准的资金运用业务; 经中国保险监督管理委员会批准的其他业务。

截至2016年3月31日, 华安财险股本为人民币21亿元。现有股东共11家, 其中于中华人民共和国成立的特华投资控股有限公司持股20%, 于中华人民共和国成立的广州市泽达棉麻纺织品有限公司持股14.771%, 于中华人民共和国成立的海航资本持股12.5%, 于中华人民共和国成立的湖南湘晖资产经营股份有限公司12.143%, 其他7家少数股东合计持股40.586%。

(二) 香港航空租赁有限公司

香港航空租赁有限公司(以下简称“香港航空租赁”)是一家在中华人民共和国香港特别行政区注册的有限公司, 于2006年3月21日成立。公司注册地址是香港中环皇后大道中99号中环中心6511-13室。于2013年10月9日, 公司正式由“海航集团(香港)有限公司”更名为“香港航空租赁有限公司”。

香港航空租赁及其子公司经营范围主要为从事与航空业相关的飞机租赁及与飞机租赁相关的投资及咨询业务。

截止2016年3月31日, 香港航空租赁普通股股本为2,362,627,445港币。控股母公司为于中国成立的天津渤海租赁有限公司, 持股比例68.78%; 少数股东为于中国成立的海航集团有限公司(以下简称“海航集团”), 持股比例为31.22%。最终控制方为海南省慈航公益基金会。

(三) 香港国际航空租赁有限公司12家特殊目的实体

香港国际航空租赁有限公司12家特殊目的实体(以下简称“HKIAL特殊目的实体”)为香港国际航空租赁有限公司(以下简称“香港国际租赁”)在中国香港特别行政区注册的特殊目的实体。注册地址是香港皇后大道东1号太古广场三座26楼, 主要业务为飞机租赁。香港国际租赁由于中国香港成立的海航集团(国际)有限公司(以下简称“海航国际”)持股34.11%, 由于中国香港成立的海航资本(香港)控股有限公司持股29.83%, 由其他少数股东合计持股36.06%, 海航集团为香港国际租赁的最终控制方。

截至2016年3月31日, 香港国际租赁共持有16架飞机资产, 分别由香港国际租赁持有4架及12家特殊目的实体持有。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

三、交易概况

本次交易中, 上市公司拟通过发行股份购买华安财险 31,020 万股股权(占比 14.77%)及香港航空租赁 73,758 万股股权(占比 31.22%), 并通过支付现金购买 HKIAL 特殊目的实体(即 12 家 SPV)100%股权。同时, 上市公司拟非公开发行股份募集配套资金, 募集配套资金总额不超过本次交易拟购买资产交易价格的 100%。

(一) 发行股份购买资产

1、拟购买资产

本次拟发行股份购买的资产为华安财险 31,020 万股股权(占比 14.77%)及香港航空租赁 737,577,445 股股权。

2、交易对方

本公司拟通过发行股份方式向广州市泽达棉麻纺织品有限公司收购华安财险 31,020 万股股权(占比 14.77%)。

本公司拟通过发行股份方式向航海集团收购香港航空租赁 737,577,445 股股权。

3、交易价格及定价依据

根据《发行股份购买资产协议》, 标的资产的最终交易价格将由本次交易各方根据具有证券期货相关业务资质的评估机构出具的资产评估报告中确认的标的资产的评估值协商确定。

根据中企华出具的中企华评报字(2016)第 1199-1 号及中企华评报字(2016)第 1199-2 号评估报告, 以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日, 各标的资产评估增值情况和交易作价如下:

标的资产	账面价值	评估值	增值率 (%)	交易作价 (人民币千元)
华安财险 14.77%股权	679,738	1,617,811	138.00	1,699,896
香港航空租赁 31.22%股权	<u>1,318,518</u>	<u>1,330,256</u>	0.89	<u>1,128,494</u>
合计	<u>1,998,256</u>	<u>2,948,067</u>		<u>2,828,390</u>

三、交易概况(续)

(一) 发行股份购买资产(续)

4、发行价格、定价基准日及定价依据

本次非公开发行价格股份的定价基准日为本公司第八届董事会第七次会议决议公告日, 股份发行价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票均价的 90%。按上述方法计算发行价格为 6.57 元/股。

在本次发行的定价基准日至本次发行完成日期间, 公司如有派息、送股、配股、资本公积金转增股本等除权、除息事项, 发行价格将相应进行调整, 计算结果向上进位并精确至分。

5、发行数量

本次发行股份及支付现金购买资产的最终股份发行数量以中国证监会核准的发行数量为准。在本次发行的定价基准日至发行日期间, 公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项, 发行数量也将根据发行价格的调整情况进行相应调整。

(二) 支付现金购买资产

1、拟购买资产

本次拟支付现金购买的资产为 HKIAL 特殊目的实体 100%股权。

2、交易对方

本次拟支付现金购买资产的交易对方为香港国际租赁。交易对方具体情况详见附注二、被收购方情况。

3、拟购买资产交易价格及增值情况

根据《支付现金购买资产协议》, 标的资产的最终交易价格将由本次交易各方根据具有证券期货相关业务资质的评估机构出具的资产评估报告中确认的标的资产的评估值协商确定。

根据中企华出具的中企华评报字(2016)第 1199-3 号评估报告, 以 2016 年 3 月 31 日为评估基准日, 标的资产评估增值情况和交易作价如下:

标的资产	账面价值	评估值	增值率 (%)	交易作价 (人民币千元)
HKIAL 特殊目的实体 100%股权	135,071	218,601	61.84	218,601

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

四、备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表系为本公司资产重组目的而编制。

1. 为给使用者提供更相关的信息, 本备考合并财务报表之编制系假定本次交易于备考合并财务报表列报之最早期初 2015 年 1 月 1 日已完成, 渤海金控于该日已持有香港航空租赁全部股权, 华安财险 14.77%股权及 HKIAL 特殊目的实体 100%股权, 以此假定的公司架构为会计主体编制而成(包括渤海金控及其子公司、HKIAL 特殊目的实体 (以下简称“本集团”))。
2. 本备考合并财务报表系以渤海金控相关期间的合并财务报表及 HKIAL 特殊目的实体相关期间的模拟财务报表为基础, 根据同一控制下企业合并的处理方法, 按照附注五所述的会计政策与估计编制而成。上述公司相关期间的财务报表及合并财务报表采用的各项会计政策系按照财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定制定。合并范围内的各子公司、合营企业和联营企业在报告期内所采用的会计政策不存在重大差异。
3. 于 2016 年 3 月 31 日, 华安财险净资产账面价值为人民币 4,627,835 千元, 其中归属于母公司的所有者权益为人民币 4,601,843 千元。本公司为收购华安财险 14.77%股权, 拟向交易对方发行股份数量合计为 258,736,073 股, 发行价格为定价基准日(渤海金控第八届董事会第七次会议决议公告日)前 20 个交易日渤海金控股票均价的 90%, 为人民币 6.57 元/股。假设该交易于 2015 年 1 月 1 日完成, 按人民币 1,699,896 千元作为合并对价, 其中向交易对方发行股份 258,736,073 股计人民币 258,736 千元列“股本”、发行溢价人民币 1,441,160 千元(不考虑发行费用和税金)列“资本公积-股本溢价”, 并据此增加公司 2015 年 1 月 1 日的股本及资本公积(渤海金控实际发行的股份数量可能与上述假设存在差异)。

本公司对华安财险具有重大影响, 应作为联营企业按照权益法核算, 在确认应享有华安财险净损益的份额时, 应当以取得投资时华安财险可辨认净资产的公允价值为基础, 对华安财险的净利润进行调整后确认。

4. 于 2016 年 3 月 31 日, 香港航空租赁净资产账面价值为人民币 6,166,419 千元, 其中归属于母公司的所有者权益为人民币 4,223,313 千元。本公司为收购香港航空租赁 737,577,445 股股权, 拟向交易对方发行股份数量合计为 171,764,610 股, 发行价格为定价基准日 (渤海金控第八届董事会第七次会议决议公告日)前 20 个交易日渤海金控股票均价的 90%, 为人民币 6.57 元/股。假设该交易于 2015 年 1 月 1 日完成, 按人民币 1,128,494 千元作为合并对价, 其中向交易对方发行股份 171,764,610 股计人民币 171,765 千元列“股本”、发行溢价人民币 956,729 千元(不考虑发行费用和税金)列“资本公积-股本溢价”, 并据此增加公司 2015 年 1 月 1 日的股本及资本公积(渤海金控实际发行的股份数量可能与上述假设存在差异)。

四、备考合并财务报表的编制基础(续)

5. 于2016年3月31日, HKIAL特殊目的实体净资产账面价值为人民币135,071千元。本公司为收购HKIAL特殊目的实体100%股权, 拟以33,832,900美元, 折合人民币218,601千元作为现金对价, 其中承继香港国际租赁对HKIAL特殊目的实体截至2016年3月31日的负债3,220,715美元, 即人民币20,809千元, 以现金方式支付股权转让款30,612,185美元, 折合人民币197,792千元。由于HKIAL特殊目的实体的母公司——香港国际租赁为海航集团有限公司的控股子公司, 因此本合并属同一控制下企业合并。假设该交易于2015年1月1日完成, HKIAL特殊目的各项资产和负债按照账面价值自2015年1月1日起纳入合并范围。
6. 由于本次交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。
7. 本备考合并财务报表在上述假设的框架下, 以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按附注五所述会计政策编制。这些会计政策是根据《企业会计准则》制订的。
8. 本备考合并财务报表用于渤海金控向中国证券监督管理委员会报送资产重组及募集配套资金事宜之用, 不适用于其他目的。本公司管理层认为, 相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股权权益变动表、与金融工具相关的风险、公允价值的披露及分部报告相关信息对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无实质意义, 因此, 本备考合并财务报表并未编制上述这些备考财务报表及财务报表附注信息。

本备考合并财务报表系根据假设备考合并财务报表附注三所述的合并已于2015年1月1日前完成而形成的架构按照附注四所述的编制基础编制, 其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制, 未必真实反映如果本次合并已于2015年1月1日前完成的情况下本集团于2015年12月31日及2016年3月31日的合并财务状况以及2015年度及截至2016年3月31日止三个月期间的合并经营成果。

五、重要会计政策及会计估计

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

1. 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。

2. 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。

五、重要会计政策及会计估计(续)

3. 企业合并

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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, 为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

非同一控制下的企业合并

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, 为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

五、重要会计政策及会计估计(续)

4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司截至2016年3月31日止三个月期间的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分, 以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时, 子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策, 已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。集团内部交易发生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

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

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

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

5. 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。

五、重要会计政策及会计估计(续)

6. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易, 将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营, 本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币: 对资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 股东权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生当期的平均汇率折算。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。

7. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

五、重要会计政策和会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产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资产。交易性金融资产, 是指满足下列条件之一的金融资产: 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入, 计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项, 是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外, 可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认, 直到该金融资产终止确认或发生减值时, 累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入, 计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 按成本计量。

五、重要会计政策和会计估计(续)

7. 金融工具(续)

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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债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, 是指满足下列条件之一的金融负债: 承担该金融负债的目的是为了在近期内回购; 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理; 属于衍生工具, 但是, 被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债, 按照公允价值进行后续计量, 所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

金融资产及金融负债的列报

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

本集团具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
本集团计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

财务担保合同

财务担保合同, 是指保证人和债权人约定, 当债务人不履行债务时, 保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量, 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后, 按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额, 和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额, 以两者之中的较高者进行后续计量。

五、重要会计政策和会计估计(续)

7. 金融工具(续)

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具, 例如以利率互换对利率风险进行套期保值。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。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具, 按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外, 衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据, 包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组, 以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时, 将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值, 减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值, 按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定, 并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产, 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。金融资产发生减值的客观证据, 包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组, 以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

五、重要会计政策和会计估计(续)

7. 金融工具(续)

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出, 计入当期损益。该转出的累计损失, 为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据, 包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断, “非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的, 转出的累计损失, 为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不通过损益转回, 减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时, 需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短, 结合其他因素进行判断。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值, 将该金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。发生的减值损失一经确认, 不再转回。

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的, 按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者, 确认继续涉入形成的资产。财务担保金额, 是指所收到的对价中, 将被要求偿还的最高金额。

权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后, 计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用, 减少股东权益。

五、重要会计政策和会计估计(续)

8. 应收款项

(1) 单独计提坏账准备的应收款项

存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项, 包括应收账款、其他应收款、长期应收款等, 无论单项金额是否重大, 均单项计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于未单独计提坏账准备的应收账款, 本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合, 并采用账龄分析法对应收账款计提坏账准备, 比例如下:

	应收账款 计提比例
1年以内(含1年)	0-2.5%
1至2年	5-100%
2至3年	15-100%
3至4年	30-100%
4-5年	60-100%
5年以上	100%

除有客观证据表明本集团应收关联方款项无法收回外, 本集团对应收关联方款项不计提坏账准备。

此外, 本集团的子公司Seaco SRL将融资租赁业务产生的长期应收款作为信用风险特征确定应收款项组合, 按长期应收款净额的0.5%计提坏账准备。

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

9. 存货

本集团存货主要为用于贸易而采购的集装箱。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

五、重要会计政策和会计估计(续)

10. 划分为持有待售的资产

同时满足以下条件的非流动资产, 除金融资产、递延所得税资产之外, 本集团将其划分为持有待售:

- (1) 该非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;
- (2) 本集团已经就处置该非流动资产作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 已经取得股东大会的批准;
- (3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;
- (4) 该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组, 不计提折旧或摊销, 也不采用权益法进行会计处理, 按照公允价值减去处置费用后的金额计量, 但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额, 作为资产减值损失计入当期损益。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本; 初始投资成本与合并对价账面价值之间差额, 调整资本公积(不足冲减的, 冲减留存收益); 合并日之前的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益, 在处置该项投资时转入当期损益; 其中, 处置后仍为长期股权投资的按比例结转, 处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的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的企业合并的, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本), 合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和; 购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理, 因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益, 在处置该项投资时转入当期损益; 其中, 处置后仍为长期股权投资的按比例结转, 处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资, 按照下列方法确定初始投资成本: 支付现金取得的, 以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本; 发行权益性证券取得的, 以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司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。

五、重要会计政策和会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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

五、重要会计政策和会计估计(续)

12. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值/(率)	年折旧率
飞机及发动机	25年与剩余使用年限孰短	10%-15%	3.4%-6.5%
集装箱	15-20年	700-3,000美元/20%	2.9%-6.2%
运输设备	5-10年	0-5%	9.5%-20%
办公设备及其他	3-20年	0-5%	4.75-33.33%
房屋	40年	5%	2.4%

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。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定, 包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

五、重要会计政策和会计估计(续)

14. 借款费用

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

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用, 予以资本化, 其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的, 才能开始资本化:

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 按照下列方法确定:

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用, 减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定

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

五、重要会计政策和会计估计(续)

15. 无形资产

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

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

各项无形资产的使用寿命如下:

	使用寿命
软件	3-10年
管理权	6-12年
客户关系	8年

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

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

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

五、重要会计政策和会计估计(续)

16. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税及金融资产外的资产减值, 按以下方法确定:

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

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

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
租赁装修费	2-8年
物业管理费	15-20年

五、重要会计政策和会计估计(续)

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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险, 还参加了企业年金, 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

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。

(1) 合同约定维修储备金

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。

(2) 合同约定飞机返还状态

对于不要求支付维修储备金的租赁合同, 承租人交还飞行设备时, 应使主要的寿命有限的元件保持与其收到飞行设备时相似的状态。若此类元件交还时的状态与接收时有差异, 则需根据差异的情况进行补偿。本集团将收到的补偿金确认为租赁收入。本集团可能存在向承租人支付额外维修费用的义务, 该费用主要与租赁开始前对寿命有限的元件的使用相关。本集团将此类维修费用金额资本化。

飞机出售时, 剩余的维修储备金会被确认为收入。

五、重要会计政策和会计估计(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, 当与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 本集团将其确认为预计负债:

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

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

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量, 并同时满足下列条件时予以确认。

租赁收入

经营租赁收入在租赁期内各个期间按照直线法确认, 或有租金在实际发生时计入当期损益。预收款项在实际收到时确认递延收入并在相关租赁期内摊销确认当期收入。

对于融资租赁, 本集团在租赁开始日将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期间内, 采用实际利率法对未实现融资收益进行分配, 并将其确认为融资租赁收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中, 并减少租赁期内确认的收益金额。

咨询费收入

咨询费收入于相关劳务提供完成且收益能合理估计时确认。

其他收入

提供其他与租赁有关的劳务, 于劳务提供完成时确认收入。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

五、重要会计政策和会计估计(续)

21. 收入(续)

商品销售收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制, 且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量, 确认为收入的实现。销售商品收入金额, 按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外; 合同或协议价款的收取采用递延方式, 实质上具有融资性质的, 按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

22. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

五、重要会计政策和会计估计(续)

23. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债, 除非:

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

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

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

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

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。

如果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, 且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关, 则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

五、重要会计政策和会计估计(续)

24. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁, 除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出, 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, 或有租金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的各个期间按直线法确认为当期损益, 或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

融资租入的资产, 于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认融资费用, 在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产, 于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值, 同时记录未担保余值; 将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益, 在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、重要会计政策和会计估计(续)

25. 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、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易, 被套期风险的性质, 以及本集团对套期工具有效性评价方法。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。此类套期预期高度有效, 并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的, 按如下方法进行处理:

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

如果被套期交易影响当期损益的, 如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时, 则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本, 则原在其他综合收益中确认的金额转出, 计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

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), 或者撤销了对套期关系的指定, 或者该套期不再满足套期会计方法的条件, 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。

五、重要会计政策和会计估计(续)

26. 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套期工具及可供出售金融资产。公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行; 不存在主要市场的, 本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

27. 利润分配

本公司的现金股利, 于股东大会批准后确认为负债。

五、重要会计政策和会计估计(续)

28. 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。然而, 这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

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

估计的不确定性

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

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。这需要管理层估计未来取得应纳税所得额的时间和金额, 结合纳税筹划策略, 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。

五、重要会计政策和会计估计(续)

28. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

坏账准备

本集团根据应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备。当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异, 该差异将会影响估计改变期间的坏账准备金额。

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、公司经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

预收维修储备金

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

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。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

六、税项

1. 主要税种及税率

- (1) 增值税 – 本集团在中国境内从事融资租赁业务, 提供有形动产融资租赁服务, 增值税税率为17%。根据财税[2012]71号《关于在北京等8省市开展营改增的通知》的规定, 本公司的子公司天津渤海租赁有限公司(以下简称“天津渤海”)于2012年12月1日完成新旧税制转换、子公司皖江金融租赁有限公司(以下简称“皖江租赁”)注册地安徽省于2012年10月1日完成新旧税制转换。根据财税[2013]106号文的规定, 经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人, 提供有形动产融资性售后回租服务, 以收取的全部价款和价外费用, 扣除向承租方收取的有形动产价款本金, 以及对外支付的借款利息(包括汇率借款和人民币借款利息)、发行债券利息后的余额为销售额。提供除融资性售后回租以外的有形动产融资租赁服务, 以收取的全部价款和价外费用, 扣除支付的借款利息(包括汇率借款和人民币借款利息)、发行债券利息、保险费、安装费和车辆购置税后的余额为销售额。经中国人民银行、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, 在2015年12月31日前, 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。
- (2) 营业税 – 根据国家有关税务法规, 本集团在中国境内从事融资租赁业务, 提供有形动产以外的融资租赁服务(如不动产融资租赁服务)按照属营业税征缴范围的服务收入的5%计缴营业税。
- (3) 企业所得税 – 本年度本集团内除某些于境外设立的子公司需按公司注册当地的所得税法规定计提企业所得税以外, 根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》, 企业所得税自2008年1月1日起按应纳税所得额的25%计缴。本集团的境外子公司按照当地税率缴纳企业所得税。

本集团主要纳税地点的所得税税率情况如下:

适用国家及地区	税率
中国香港	16.5%
澳大利亚	30%
卢森堡	29.22%
爱尔兰	12.5%, 25%
英国	20.5%
巴巴多斯	0.25-2.5%
新加坡	17%
法国	33.3%
美国	35%
德国	15.8%

- (4) 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增值税税额和营业税税额的7%计缴城市维护建设税。

六、税项(续)

2. 税收优惠

按照《关于实施营业税改征增值税试点过渡财政扶持政策的通知》，本集团子公司皖江租赁于2014年享受到以下几个方面的支持政策：一、给予增值税，营业税，企业所得税地方财政实得部分前两年80%，后五年50%奖励。二、给予年薪10万元以上的高管个人所得税地方实得部分前五年100%，后2年90%奖励。五、给予因租赁业务缴纳契税，5年内100%奖励。四、租赁自用办公用房，3年内每年给予租赁费30%的补助，购买自用办公用房，按实缴契税给予全额补助。上述政策从2012年1月1日起执行。五、自2012年10月起，按照新税制规定缴纳的增值税比按照老税制规定计算的营业税税负实际增加部分给予资金扶持。

根据天津渤海与天津港保税区管理委员会于2008年签订的《合作备忘录》，保税区以税收返还的形式给予企业财政扶持。税收返还以客户每年上缴税金的地方留成收入为基础，从2011年1月1日起至2014年1月1日每年返还约60%，2015年至2018年返还50%。

根据天津渤海与天津东疆保税港区管理委员会于2014年签订的《补充合作协议》，保税港区对天津航空金融服务有限公司(以下简称“天航金服”)及其在东疆保税港区注册的项目子公司因向境外支付发生的代扣代缴流转税、预提所得税给予财政奖励。自开展业务起10年内按实际代扣代缴的营业税、增值税东疆地方留成的80%返还；按实际代扣代缴的预提所得税东疆地方留成的60%给予返还。

根据天津渤海与天津东疆保税港区管理委员会于2014年签订的《补充合作协议》，保税港区对天津渤海在东疆保税港区设立的项目子公司给予财政奖励。自天津渤海项目子公司产生营业收入起第一年至第二年按实际缴纳营业税、增值税东疆留成部分的100%返还；第五至第十年按实际缴纳的营业税、增值税东疆留成部分的95%返还；自获利起第一年至第二年按实际缴纳企业所得税东疆留成100%返还；第五至第十年按实际缴纳企业所得税东疆留成部分的50%返还。

根据天津渤海与天津东疆保税港区管理委员会2013年签订的《合作备忘录》，保税港区对天津渤海在东疆保税港区设立的项目子公司给予如下优惠政策：一、自天津渤海项目子公司产生营业收入之日起2年内，按缴纳营业税、增值税，企业所得税地方留成部分100%返还；第3至7年按地方留成50%返还；二、对高级管理人员和高端专业人才，按缴纳个人所得税地方留成100%返还；对中级管理人员和专业人才按缴纳个人所得税地方留成50%返还。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	19	21
银行存款	20,299,473	28,311,540
其他货币资金	<u>27,175</u>	<u>27,080</u>
	<u>20,326,667</u>	<u>28,338,641</u>

于 2016 年 3 月 31 日, 本集团存放于境外的货币资金为人民币 8,011,748 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 8,987,726 千元)。

于 2016 年 3 月 31 日, 本集团受限货币资金共计人民币 6,909,847 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 3,064,757 千元)。

其他货币资金主要为存放境内证券业金融机构和存放中央银行的准备金。

本集团于 2016 年 3 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日持有下列存款期大于 3 个月的定期存款:

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
存款期大于3个月的定期存款	<u>600,000</u>	<u>600,000</u>

于 2016 年 3 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日存放于银行的未作质押但期限超过 3 个月的定期存款并没有逾期未能收回存款的情况。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为 7 天至 365 天不等, 依本集团的现金需求而定, 并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1-2个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下:

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	1,736,928	1,646,359
1 至 2 年	<u>3,277</u>	<u>1,031</u>
	1,740,205	1,647,390
减: 应收账款坏账准备	<u>82,702</u>	<u>94,834</u>
	<u>1,657,503</u>	<u>1,552,556</u>

应收账款坏账准备的变动如下:

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年
期/年初余额	94,834	54,634
本期/年计提	2,161	34,592
本期/年转回	(6,080)	(12,073)
本期/年转销	(7,778)	(34,814)
非同一控制下企业合并	-	48,164
外币报表折算差额	<u>(435)</u>	<u>4,331</u>
期/年末余额	<u>82,702</u>	<u>94,834</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2016年3月31日				2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
单独计提坏账准备的应收款项	54,574	3	54,574	100	80,499	5	80,499	100
以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合	<u>1,685,631</u>	<u>97</u>	<u>28,128</u>	2	<u>1,566,891</u>	<u>95</u>	<u>14,335</u>	1
	<u>1,740,205</u>	<u>100</u>	<u>82,702</u>		<u>1,647,390</u>	<u>100</u>	<u>94,834</u>	

于2016年3月31日, 单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
客户1	9,465	9,465	100	濒临破产
客户2	6,202	6,202	100	濒临破产
客户3	5,499	5,499	100	濒临破产
客户4	2,091	2,091	100	濒临破产
客户5	848	848	100	濒临破产
其他	<u>30,469</u>	<u>30,469</u>	100	无法收回
	<u>54,574</u>	<u>54,574</u>		

于2015年12月31日, 单独计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	理由
客户1	9,488	9,488	100	濒临破产
客户2	9,128	9,128	100	濒临破产
客户3	7,224	7,224	100	濒临破产
客户4	6,007	6,007	100	濒临破产
客户5	5,513	5,513	100	濒临破产
其他	<u>43,139</u>	<u>43,139</u>	100	无法收回
	<u>80,499</u>	<u>80,499</u>		

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

本集团按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	<u>1,685,631</u>	<u>100</u>	<u>28,128</u>	<u>1,566,891</u>	<u>100</u>	<u>14,335</u>

截至2016年3月31日止三个月期间, 本集团按账龄分析法计提坏账准备人民币1,887千元(2015年: 人民币10,363千元), 单项计提坏账准备人民币274千元(2015年: 人民币24,229千元), 截至2016年3月31日三个月期间, 收回或转回的坏账准备人民币6,080千元(2015年: 人民币12,073千元)。

截至2016年3月31日止三个月期间, 实际核销的应收账款为人民币7,778千元(2015年: 人民币34,814千元), 具体情况如下:

截至2016年3月31日实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
客户1	租赁费	2,028	破产、清算	否
客户2	租赁费	1,027	破产、清算	否
客户3	租赁费	472	破产、清算	否
客户4	租赁费	333	破产、清算	否
客户5	租赁费	288	破产、清算	否
其他	租赁费	<u>3,630</u>	破产、清算	否
		<u>7,778</u>		

2015年实际核销的应收账款如下:

	性质	核销金额	核销原因	关联交易产生
客户1	租赁费	11,928	破产、清算	否
客户2	租赁费	5,373	破产、清算	否
客户3	租赁费	5,366	破产、清算	否
客户4	租赁费	1,115	破产、清算	否
客户5	租赁费	918	破产、清算	否
其他	租赁费	<u>10,114</u>	破产、清算	否
		<u>34,814</u>		

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款 (续)

于2016年3月31日, 应收账款余额前五名如下:

	金额	占应收账款总额 的比例(%)	计提坏账准备的 期末余额
客户1	397,061	24	-
客户2	33,280	2	-
客户3	23,840	1	-
客户4	20,359	1	-
客户5	<u>12,094</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
	<u>486,634</u>	<u>29</u>	<u>-</u>

于2015年12月31日, 应收账款余额前五名如下:

	金额	占应收账款总额 的比例(%)	计提坏账准备的 期末余额
客户1	379,115	24	-
客户2	153,672	10	-
客户3	78,049	5	-
客户4	30,602	2	-
客户5	<u>30,256</u>	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>671,694</u>	<u>43</u>	<u>-</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2016年3月31日		2015年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	31,043	73	18,126	62
1至2年	<u>11,517</u>	<u>27</u>	<u>11,028</u>	<u>38</u>
	<u>42,560</u>	<u>100</u>	<u>29,154</u>	<u>100</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项 (续)

于2016年3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	11,232	26
客户2	4,032	9
客户3	2,856	7
客户4	2,022	5
客户5	<u>1,441</u>	<u>3</u>
	<u>21,583</u>	<u>50</u>

于2015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	12,228	42
客户2	11,552	40
客户3	1,006	3
客户4	1,000	3
客户5	<u>600</u>	<u>2</u>
	<u>26,386</u>	<u>90</u>

4. 应收股利

	2016年3月31日	2015年12月31日
华安财险	<u>129,837</u>	<u>129,837</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

其他应收款的账龄情况如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内	52,613	36,417
1至2年	7,544	20,859
2至3年	20,755	2,030
3年以上	<u>2,117</u>	<u>87</u>
	83,029	59,393
减: 其他应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>83,029</u>	<u>59,393</u>

截至2016年3月31日, 本集团管理层认为上述其他应收款不存在无法收回的情况, 因此本集团管理层未对其他应收款计提坏账准备(2015年12月31日: 无)。

其他应收款按性质分类如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日
关联方往来款项	5,505	5,960
保证金/押金	35,964	27,793
超额预缴税款及可抵扣税款	19,366	9,762
员工保险及补贴	13,475	12,201
其他	<u>8,719</u>	<u>3,677</u>
	<u>83,029</u>	<u>59,393</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款 (续)

于2016年3月31日, 其他应收款余额前五名如下:

	期末金额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄
客户1	20,695	25	保证金	2-3年
客户2	8,232	10	超额预缴税款	1年内
客户3	3,520	4	保证金	1-2年
客户4	3,263	4	其他	1-2年
客户5	<u>2,858</u>	<u>3</u>	超额预缴税款	1年内
	<u>38,568</u>	<u>46</u>		

于2015年12月31日, 其他应收款余额前五名如下:

	年末金额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄
客户1	19,599	33	保证金	1-2年
客户2	3,520	6	保证金	1年内
客户3	1,562	3	保证金	2-3年
客户4	1,149	2	押金	1年内
客户5	<u>482</u>	<u>1</u>	押金	1-2年
	<u>26,312</u>	<u>45</u>		

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	2016年3月31日			2015年12月31日		
	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>1,193</u>	<u>-</u>	<u>1,193</u>	<u>1,116</u>	<u>-</u>	<u>1,116</u>

存货主要为本集团子公司Seaco SRL为用于贸易而采购的集装箱。本集团管理层认为上述存货不存在可变现净值低于成本的情况, 因此未对存货计提存货跌价准备。

7. 划分为持有待售的资产和负债

2015年12月29日, 香港航空租赁董事会决议, 决定处置3架飞机。于2015年12月31日, 本公司已经签署了不可撤消的转让协议, 将香港航空租赁持有的飞机拥有的权利及义务划分为持有待售的资产及负债。该交易已经于2016年1月完成。2016年, Avolon Holdings Limited(以下简称“Avolon”)将已经签订了不可撤消的转让协议的飞机划分为持有待售的资产, 预收的承租人缴纳的维修储备金和安全保证金划分为持有待售的负债。有关资产和负债账面价值如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日
固定资产(附注七、13)	983,014	671,821
其他流动资产(附注七、9)	-	68,995
其他非流动资产(附注七、19)	<u>12,612</u>	<u>-</u>
划分为持有待售的资产	<u>995,626</u>	<u>740,816</u>
其他非流动负债(附注七、35)	<u>8,077</u>	<u>56,356</u>
划分为持有待售的负债	<u>8,077</u>	<u>56,356</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 一年内到期的非流动资产

	2016年3月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期应收款 (附注七、11)	12,302,987	11,161,430
一年内到期的长期待摊费用 (附注七、17)	<u>72,011</u>	<u>78,762</u>
	<u><u>12,374,998</u></u>	<u><u>11,240,192</u></u>

9. 其他流动资产

	2016年3月31日	2015年12月31日
对第三方贷款	-	1,500
拟出售固定资产(附注七、13)	203,535	149,670
递延成本	203,989	201,012
留抵税金	57,981	50,438
套期工具(附注七、56)	42,686	-
其他	<u>843</u>	<u>845</u>
	509,034	403,465
减: 划分为持有待售的资产 (附注七、7)	<u>-</u>	<u>68,995</u>
	<u><u>509,034</u></u>	<u><u>334,470</u></u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产

	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按公允价值计量	770,045	(26,058)	743,987	110,153	(26,189)	83,964
按成本计量	<u>791,473</u>	<u>-</u>	<u>791,473</u>	<u>491,473</u>	<u>-</u>	<u>491,473</u>
	<u>1,561,518</u>	<u>(26,058)</u>	<u>1,535,460</u>	<u>601,626</u>	<u>(26,189)</u>	<u>575,437</u>

按公允价值计量的可供出售金融资产主要为香港渤海资产管理有限公司(以下简称“资产管理”)所认购的天津银行H股股票、香港航空租赁持有但对其不具有控制或重大影响的特殊目的主体公司的优先股的公允价值及其持有的澳大利亚产业基金的公允价值。

以公允价值计量的可供出售权益工具:

	2016年3月31日	2015年12月31日
权益工具成本	708,039	42,751
累计计入其他综合收益的公允价值变动	68,330	69,592
已计提减值	(26,058)	(26,189)
外币报表折算差额	<u>(6,324)</u>	<u>(2,190)</u>
公允价值	<u>743,987</u>	<u>83,964</u>

以成本计量的可供出售权益工具:

截至2016年3月31日止三个月期间

	账面余额			持股比例 (%)	本期 现金红利
	期初	本期增加	期末		
Sinolending Ltd. 优先股	267,922	-	267,922	6.18%	-
聚宝互联科技	-	300,000	300,000	12%	-
联讯证券	<u>223,551</u>	<u>-</u>	<u>223,551</u>	3.57%	<u>-</u>
	<u>491,473</u>	<u>300,000</u>	<u>791,473</u>		<u>-</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售权益工具(续):

2015年

	账面余额			持股比例 (%)	本年 现金红利
	年初	本年增加	年末		
Sinolending Ltd. 优先股	-	267,922	267,922	6.18%	-
联讯证券	-	<u>223,551</u>	<u>223,551</u>	3.57%	-
	-	<u>491,473</u>	<u>491,473</u>		-

可供出售权益工具减值准备变动如下:

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
期/年初已计提减值	26,189	11,846
本期/年计提	3,578	13,224
本期/年转销	(3,578)	-
外币报表折算差额	(131)	<u>1,119</u>
期/年末已计提减值	<u>26,058</u>	<u>26,189</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款

	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款(注1)	46,816,046	(176,547)	46,639,499	42,313,718	(171,783)	42,141,935
对第三方的贷款(注2)	<u>20,801</u>	<u>-</u>	<u>20,801</u>	<u>18,294</u>	<u>-</u>	<u>18,294</u>
	46,836,847	(176,547)	46,660,300	42,332,012	(171,783)	42,160,229
减: 一年内到期的长期应 收款(附注七、8)	<u>12,302,987</u>	<u>-</u>	<u>12,302,987</u>	<u>11,161,430</u>	<u>-</u>	<u>11,161,430</u>
	<u>34,533,860</u>	<u>(176,547)</u>	<u>34,357,313</u>	<u>31,170,582</u>	<u>(171,783)</u>	<u>30,998,799</u>

截至2016年3月31日止三个月期间, 本集团采用的折现率区间为4.61%-12.28% (2015年: 5.50%-12.28%)。

注1: 应收融资租赁款	2016年3月31日	2015年12月31日
最低租赁收款额	55,657,664	50,638,921
减: 未实现融资收益	9,532,884	9,016,590
加: 未担保余值	<u>691,266</u>	<u>691,387</u>
	<u>46,816,046</u>	<u>42,313,718</u>

于2016年3月31日, 本集团长期借款余额人民币12,275,021千元(2015年: 人民币11,932,656千元)由应收融资租赁款余额人民币12,531,180千元(2015年: 人民币14,105,186千元)质押取得, 参见附注七、31。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款 (续)

应收融资租赁款按到期日所做的期限分析如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日
1年以内	12,310,612	11,169,872
1至2年	10,215,132	8,893,059
2至3年	9,013,199	7,852,137
3年以上	<u>15,277,103</u>	<u>14,398,650</u>
	46,816,046	42,313,718
减: 应收融资租赁款坏账准备	<u>176,547</u>	<u>171,783</u>
	46,639,499	42,141,935
减: 一年内到期的应收融资租赁款净值	<u>12,302,987</u>	<u>11,161,430</u>
	<u>34,336,512</u>	<u>30,980,505</u>

注2: 该款项为借予第三方用于购买飞机形成的相关应收款项, 采用实际利率法计算摊销金额。

长期应收款坏账准备全部是针对应收融资租赁款计提的, 其变动如下:

	期/年初 余额	本期/年 计提	本期/年 转回	本期/年 转销	非同一控 制下企业	外币报表 折算差额	期/年末 余额
截至2016年3月31日							
止三个月期间	<u>171,783</u>	<u>5,550</u>	<u>(664)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(122)</u>	<u>176,547</u>
2015年	<u>100,482</u>	<u>98,773</u>	<u>(16,412)</u>	<u>(29,468)</u>	<u>16,814</u>	<u>1,594</u>	<u>171,783</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

截至2016年3月31日止 三个月期间		本期变动							
被投资企业名称:	期初余额	本期投资	非同一控制 下企业合并	权益法下 投资收益	其他综 合收益	其他权 益变动	外币报表 折算差额	期末 账面价值	
合营企业									
Interchange System Private Limited ("Interchange")	5,153	-	-	-	-	-	(26)	5,127	
Avolon Capital Partners Limited ("Avolon Capital")	-	-	131,101	1,106	-	-	(2,047)	130,160	
联营企业									
华安财险	1,746,428	-	-	(8,321)	(34,653)	(61)	-	1,703,393	
渤海人寿	1,189,048	2,840,000	-	(67,363)	-	-	-	3,961,685	
	2,940,629	2,840,000	131,101	(74,578)	(34,653)	(61)	(2,073)	5,800,365	
2015年									
被投资企业名称:	年初余额	本年投资	非同一控制 下企业合并	权益法下 投资收益	其他综 合收益	其他权 益变动	宣告分派 现金股利	外币报 表 折算差 额	年末 账面价值
合营企业									
Interchange	-	-	3,839	495	-	-	-	819	5,153
联营企业									
华安财险	1,699,896	-	-	88,704	15,210	72,455	(129,837)	-	1,746,428
渤海人寿	-	1,160,000	-	29,048	-	-	-	-	1,189,048
	1,699,896	1,160,000	3,839	118,247	15,210	72,455	(129,837)	819	2,940,629

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

截至 2016 年 3 月 31 日
止三个月期间

	飞机及 发动机	集装箱	运输设备	办公设备	房屋	合计
原值:						
期初余额	30,567,350	29,805,389	7,770	60,273	25,892	60,466,674
购置	4,132,780	657,473	-	1,771	-	4,792,024
非同一控制下企业 合并	41,123,396	-	-	15,904	-	41,139,300
划分为持有待售的 固定资产	(983,014)	-	-	-	-	(983,014)
处置或报废	(277,071)	(564,321)	-	(103)	-	(841,495)
外币报表折算差额	(761,069)	(148,951)	(5)	(232)	-	(910,257)
期末余额	<u>73,802,372</u>	<u>29,749,590</u>	<u>7,765</u>	<u>77,613</u>	<u>25,892</u>	<u>103,663,232</u>
累计折旧:						
期初余额	3,241,615	2,882,283	3,110	49,835	409	6,177,252
计提	754,617	423,022	313	2,585	176	1,180,713
划分为持有待售的 固定资产	-	-	-	-	-	-
处置或报废	(460)	(312,165)	-	(98)	-	(312,723)
外币报表折算差额	(18,059)	(14,658)	19	(1)	-	(32,699)
期末余额	<u>3,977,713</u>	<u>2,978,482</u>	<u>3,442</u>	<u>52,321</u>	<u>585</u>	<u>7,012,543</u>
减值准备:						
期初余额	190,502	94,795	-	-	-	285,297
计提	-	106,276	-	-	-	106,276
处置或报废	-	(48,389)	-	-	-	(48,389)
划分为持有待售的 固定资产	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	(951)	(618)	-	-	-	(1,569)
期末余额	<u>189,551</u>	<u>152,064</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>341,615</u>
账面价值:						
期末余额	<u>69,635,108</u>	<u>26,619,044</u>	<u>4,323</u>	<u>25,292</u>	<u>25,307</u>	<u>96,309,074</u>
期初余额	<u>27,135,233</u>	<u>26,828,311</u>	<u>4,660</u>	<u>10,438</u>	<u>25,483</u>	<u>54,004,125</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2015年

	飞机及 发动机	集装箱	运输设备	办公设备	房屋	合计
原值:						
年初余额	19,842,569	17,315,490	6,128	52,908	-	37,217,095
购置	10,301,617	3,504,360	1,369	3,528	128	13,811,002
在建工程转入	-	-	-	-	25,764	25,764
划分为持有待售的固定 资产	(771,089)	-	-	-	-	(771,089)
非同一控制下企业合并	-	9,106,203	208	2,565	-	9,108,976
处置或报废	(313,893)	(1,783,605)	(57)	(1,605)	-	(2,099,160)
外币报表折算差额	<u>1,508,146</u>	<u>1,662,941</u>	<u>122</u>	<u>2,877</u>	<u>-</u>	<u>3,174,086</u>
年末余额	<u>30,567,350</u>	<u>29,805,389</u>	<u>7,770</u>	<u>60,273</u>	<u>25,892</u>	<u>60,466,674</u>
累计折旧:						
年初余额	2,270,173	1,890,447	2,068	41,815	-	4,204,503
计提	993,394	1,561,610	1,004	6,860	409	2,563,277
处置或报废	(97,430)	(710,774)	(57)	(1,305)	-	(809,566)
划分为持有待售的固定 资产	(87,513)	-	-	-	-	(87,513)
外币报表折算差额	<u>162,991</u>	<u>141,000</u>	<u>95</u>	<u>2,465</u>	<u>-</u>	<u>306,551</u>
年末余额	<u>3,241,615</u>	<u>2,882,283</u>	<u>3,110</u>	<u>49,835</u>	<u>409</u>	<u>6,177,252</u>
减值准备:						
年初余额	132,272	45,142	-	-	-	177,414
计提	70,638	169,051	-	-	-	239,689
处置或报废	(10,197)	(123,510)	-	-	-	(133,707)
划分为持有待售的固定 资产	(11,755)	-	-	-	-	(11,755)
外币报表折算差额	<u>9,544</u>	<u>4,112</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,656</u>
年末余额	<u>190,502</u>	<u>94,795</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>285,297</u>
账面价值:						
年末余额	<u>27,135,233</u>	<u>26,828,311</u>	<u>4,660</u>	<u>10,438</u>	<u>25,483</u>	<u>54,004,125</u>
年初余额	<u>17,440,124</u>	<u>15,379,901</u>	<u>4,060</u>	<u>11,093</u>	<u>-</u>	<u>32,835,178</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

于2016年3月31日, 本集团长期借款余额人民币69,340,150千元(2015年: 人民币47,036,969千元)由账面净值为人民币81,697,214千元(2015年: 人民币49,470,440千元)的固定资产抵押取得; 长期借款余额人民币2,611,608千元(2015年: 人民币2,449,807千元)由账面净值人民币3,931,221千元(2015年: 3,072,389千元)固定资产抵押以及关联方保证担保取得, 参见附注七、31。

截至2016年3月31日本集团共抵押账面净值为人民币4,806,331千元的固定资产, 以发行公司债券及展开融资租入业务。

融资租入的固定资产如下:

2016年3月31日

	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机	<u>1,891,475</u>	<u>(6,720)</u>	<u>-</u>	<u>1,884,755</u>

2015年12月31日本集团无融资租入的固定资产。

经营性租出的固定资产账面价值如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日
飞机	67,517,546	26,897,000
集装箱	<u>23,357,699</u>	<u>23,582,501</u>
	<u>90,875,245</u>	<u>50,479,501</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

暂时闲置的固定资产如下:

2016年3月31日

	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机	429,473	(136,809)	(59,857)	232,807
集装箱	<u>3,644,897</u>	<u>(231,487)</u>	<u>(152,065)</u>	<u>3,261,345</u>
	<u>4,074,370</u>	<u>(368,296)</u>	<u>(211,922)</u>	<u>3,494,152</u>

2015年12月31日

	原值	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机	431,625	(133,235)	(60,157)	238,233
集装箱	<u>3,603,965</u>	<u>(263,358)</u>	<u>(94,797)</u>	<u>3,245,810</u>
	<u>4,035,590</u>	<u>(396,593)</u>	<u>(154,954)</u>	<u>3,484,043</u>

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

2016年3月31日	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
集装箱	<u>203,535</u>	<u>203,535</u>	=====	2017年
2015年12月31日	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
集装箱	<u>149,670</u>	<u>149,670</u>	=====	2016年

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

	2016年3月31日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	17,768	-	17,768	-	-	-
软件开发	<u>253</u>	<u>-</u>	<u>253</u>	<u>253</u>	<u>-</u>	<u>253</u>
	<u>18,021</u>	<u>-</u>	<u>18,021</u>	<u>253</u>	<u>-</u>	<u>253</u>

重要在建工程截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间变动如下:

	预算	期初 余额	本期 增加	本期转入 固定资产	本期转入 无形资产	期末 余额	资金 来源	工程投入 占预算比例
办公楼	18,600	-	17,768	-	-	17,768	自筹	96%
软件开发	<u>353</u>	<u>253</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>253</u>	自筹	72%
	<u>18,953</u>	<u>253</u>	<u>17,768</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>18,021</u>		

重要在建工程 2015 年变动如下:

	预算	年初 余额	本年 增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	年末 余额	资金 来源	工程投入 占预算比例
办公楼	25,764	22,361	3,403	(25,764)	-	-	自筹	100%
软件开发	842	-	742	-	(489)	253	自筹	88%
网站建设	<u>90</u>	<u>54</u>	<u>27</u>	<u>-</u>	<u>(81)</u>	<u>-</u>	自筹	90%
	<u>26,696</u>	<u>22,415</u>	<u>4,172</u>	<u>(25,764)</u>	<u>(570)</u>	<u>253</u>		

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

截至2016年3月31日止三 个月期间	软件	客户关系	管理权	合计
原值:				
期初余额	268,205	657,024	167,310	1,092,539
购置	735	-	-	735
处置或报废	-	-	(30,980)	(30,980)
外币报表折算差额	(1,301)	(3,278)	(758)	(5,337)
期末余额	<u>267,639</u>	<u>653,746</u>	<u>135,572</u>	<u>1,056,957</u>
累计摊销:				
期初余额	254,347	77,565	109,873	441,785
计提	808	20,482	3,247	24,537
处置或报废	-	-	(30,980)	(30,980)
外币报表折算差额	(1,258)	(438)	(479)	(2,175)
期末余额	<u>253,897</u>	<u>97,609</u>	<u>81,661</u>	<u>433,167</u>
减值准备:				
期初余额	-	-	2,434	2,434
计提	-	-	-	-
转销	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	(12)	(12)
期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,422</u>	<u>2,422</u>
账面价值:				
期末余额	<u>13,742</u>	<u>556,137</u>	<u>51,489</u>	<u>621,368</u>
期初余额	<u>13,858</u>	<u>579,459</u>	<u>55,003</u>	<u>648,320</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2015 年	软件	客户关系	管理权	合计
原值:				
年初余额	238,250	-	125,235	363,485
购置	4,555	-	-	4,555
在建工程转入	570	-	-	570
非同一控制下企业合并	9,980	619,485	42,123	671,588
处置或报废	-	-	(16,033)	(16,033)
外币报表折算差额	<u>14,850</u>	<u>37,539</u>	<u>15,985</u>	<u>68,374</u>
年末余额	<u>268,205</u>	<u>657,024</u>	<u>167,310</u>	<u>1,092,539</u>
累计摊销:				
年初余额	227,070	-	87,150	314,220
计提	23,042	75,328	26,857	125,227
处置或报废	-	-	(16,033)	(16,033)
外币报表折算差额	<u>4,235</u>	<u>2,237</u>	<u>11,899</u>	<u>18,371</u>
年末余额	<u>254,347</u>	<u>77,565</u>	<u>109,873</u>	<u>441,785</u>
减值准备				
年初余额	-	-	2,294	2,294
计提	-	-	4,736	4,736
转销	-	-	(4,736)	(4,736)
外币报表折算差额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>140</u>	<u>140</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,434</u>	<u>2,434</u>
账面价值:				
年末余额	<u>13,858</u>	<u>579,459</u>	<u>55,003</u>	<u>648,320</u>
年初余额	<u>11,180</u>	<u>-</u>	<u>35,791</u>	<u>46,971</u>

本集团于 2015 年 12 月 31 日, 对可收回金额低于账面价值的管理权计提的减值准备为人民币 4,736 千元。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 商誉

	2016年3月31日	2015年12月31日
期/年初余额	5,101,939	1,057,125
非同一控制下企业合并	3,217,135	3,752,575
外币报表折算差额	(75,647)	292,239
期/年末余额	<u>8,243,427</u>	<u>5,101,939</u>

本集团于 2016 年 1 月收购 Avolon 100%股权, 形成商誉人民币 3,217,135 千元, 2015 年 1 月收购 Cronos 80%股权, 形成商誉人民币 3,752,575 千元, 计算过程参见附注八。

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 Global Sea Containers Ltd. (以下简称“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 及母公司 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 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 4 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 7%, 预测期以后的现金流量增长率设定为 2.5%。

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

预算的毛利率: 毛利率基于预算基期前两年的平均实际数据并假定预算期内不变。

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

折现率: 折现率体现了市场对集装箱租赁行业特殊风险的评估, 代表了货币的时间价值及现金流量模型中尚未考虑的集装箱本身的特定的风险。折算率的确定综合考虑了本集团独特的环境、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。权益成本来自本集团投资者对投资回报率的期望。负债成本来自本集团贷款所承担的利息。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, 本集团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。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期待摊费用

截至 2016 年 3 月 31 日
止三个月期间

	物业管理费	租赁房屋装修费	其他	合计
期初余额	313,618	5,166	27,381	346,165
本期增加	-	733	1,138	1,871
本期摊销	(9,458)	(774)	(7,821)	(18,053)
其他减少额	-	(71)	-	(71)
外币报表折算差额	-	56	-	56
期末余额	304,160	5,110	20,698	329,968
减：一年内到期的 长期待摊费用 (附注七、8)	(50,444)	(2,284)	(19,283)	(72,011)
	<u>253,716</u>	<u>2,826</u>	<u>1,415</u>	<u>257,957</u>

2015 年

	物业管理费	租赁房屋装修费	其他	合计
年初余额	364,062	4,022	5,719	373,803
非同一控制下企业合并	-	1,696	-	1,696
本年增加	-	4,277	27,879	32,156
本年摊销	(50,444)	(3,341)	(6,217)	(60,002)
其他减少额	-	(1,730)	-	(1,730)
外币报表折算差额	-	242	-	242
年末余额	313,618	5,166	27,381	346,165
减：一年内到期的 长期待摊费用 (附注七、8)	(50,444)	(2,191)	(26,127)	(78,762)
	<u>263,174</u>	<u>2,975</u>	<u>1,254</u>	<u>267,403</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2016年3月31日		2015年12月31日	
	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	103,731	11,846	84,111	12,206
资产减值准备	4,082	1,131	10,003	2,501
可抵扣亏损	6,447,611	858,999	6,442,971	869,581
未支付的预提费用	<u>82,705</u>	<u>19,608</u>	<u>76,379</u>	<u>18,628</u>
	<u>6,638,129</u>	<u>891,584</u>	<u>6,613,464</u>	<u>902,916</u>
	2016年3月31日		2015年12月31日	
	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				
公允价值调整	2,781,124	344,801	81,123	6,893
应收融资租赁款				
风险准备	214,568	53,642	168,262	42,065
固定资产折旧	11,207,014	1,130,529	10,106,621	1,004,380
应收管理费	20,370	6,111	25,267	6,318
其他	<u>1,040</u>	<u>1,040</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>14,224,116</u>	<u>1,536,123</u>	<u>10,381,273</u>	<u>1,059,656</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

	2016年3月31日		2015年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(43,277)</u>	<u>848,307</u>	<u>(42,306)</u>	<u>860,610</u>
递延所得税负债	<u>(43,277)</u>	<u>1,492,846</u>	<u>(42,306)</u>	<u>1,017,350</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产和负债 (续)

未确认递延所得税资产的项目如下:

	2016年3月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	<u>738,542</u>	<u>472,347</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:

	2016年3月31日	2015年12月31日
2017年	11,301	11,301
2018年	98,214	98,214
2019年	71,023	71,023
2020年	152,096	152,096
2021年	<u>12,702</u>	<u>-</u>
	<u>345,336</u>	<u>332,634</u>

于2016年3月31日及2015年12月31日, 本集团可无限期结转的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损分别为人民币393,206千元、人民币139,713千元。

19. 其他非流动资产

	2016年3月31日	2015年12月31日
递延成本 (注)	695,372	485,134
预付飞机款	1,654,629	696,399
保证金	-	2,226,455
套期工具(附注七、56)	<u>25,561</u>	<u>7,519</u>
减: 划分为持有待售的资产 (附注七、7)	<u>12,612</u>	<u>-</u>
	<u>2,362,950</u>	<u>3,415,507</u>

注: 递延成本为本集团下属子公司香港航空租赁及Avolon因与承租方售后回租业务中资产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。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值准备

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初 余额	本期 计提	本期减少			非同一控制 下企业合并	外币报表 折算差额	期末 余额
			转回	转销	转出			
坏账准备	266,617	7,711	(6,744)	(7,778)	-	-	(557)	259,249
其中: 应收账款	94,834	2,161	(6,080)	(7,778)	-	-	(435)	82,702
长期应收款	171,783	5,550	(664)	-	-	-	(122)	176,547
可供出售金融资产 减值准备	26,189	3,578	-	(3,578)	-	-	(131)	26,058
固定资产减值准备	285,297	106,276	-	(48,389)	-	-	(1,569)	341,615
无形资产减值准备	2,434	-	-	-	-	-	(12)	2,422
	<u>580,537</u>	<u>117,565</u>	<u>(6,744)</u>	<u>(59,745)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,269)</u>	<u>629,344</u>

2015年

	年初 余额	本年 计提	本年减少			非同一控制 下企业合并	外币报表 折算差额	年末 余额
			转回	转销	转出			
坏账准备	155,116	133,365	(28,485)	(64,282)	-	64,978	5,925	266,617
其中: 应收账款	54,634	34,592	(12,073)	(34,814)	-	48,164	4,331	94,834
长期应收款	100,482	98,773	(16,412)	(29,468)	-	16,814	1,594	171,783
可供出售金融资产 减值准备	11,846	13,224	-	-	-	-	1,119	26,189
固定资产减值准备	177,414	239,689	-	(133,707)	(11,755)	-	13,656	285,297
无形资产减值准备	2,294	4,736	-	(4,736)	-	-	140	2,434
	<u>346,670</u>	<u>391,014</u>	<u>(28,485)</u>	<u>(202,725)</u>	<u>(11,755)</u>	<u>64,978</u>	<u>20,840</u>	<u>580,537</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值准备 (续)

本集团截至2016年3月31日止三个月期间确认了人民币106,276千元的固定资产减值损失, 是由于GSCL本期对集装箱按照可收回金额计提了减值准备, 可收回金额是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额确认的。

本集团2015年确认了人民币239,689千元的固定资产减值损失, 是由于香港航空租赁的飞机及Seaco SRL、Cronos的集装箱提取了减值准备。香港航空租赁2015年对当期处置及有减值迹象的飞机按照可收回金额计提了减值准备人民币70,638千元, 可收回金额是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, 在确定资产的预计未来现金流量的现值时, 采用了6.25%作为折现率。GSCL2015年对拟出售的集装箱按照可收回金额计提了减值准备约人民币169,051千元, 可收回金额是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额确认的。

21. 短期借款

	2016年3月31日	2015年12月31日
担保借款	1,688,167	3,186,353
拆入资金(注1)	1,550,000	1,350,000
信用借款	<u>18,468,200</u>	<u>15,128,380</u>
	<u>21,706,367</u>	<u>19,664,733</u>

注1: 皖江租赁系银监会批准的金融业企业, 2014年经批准开展同业拆借业务, 截至2016年3月31日拆入资金年末金额为人民币1,550,000千元 (2015年12月31日: 人民币1,350,000千元)。

于2016年3月31日, 本集团的短期借款年利率为1.15%至9.5% (2015年12月31日: 1.15%至9.5%)。

22. 应付票据

	2016年3月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>

于2016年3月31日及2015年12月31日, 无到期未付的应付票据。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付账款

应付账款不计息, 并通常在3个月内清偿。

	2016年3月31日	2015年12月31日
应付集装箱采购款	305,076	397,232
应付供应商维修款	173,198	141,632
其他	<u>45,740</u>	<u>36,398</u>
	<u>524,014</u>	<u>575,262</u>

于2016年3月31日及2015年12月31日, 本集团无账龄超过1年的应付款项。

24. 预收款项

	2016年3月31日	2015年12月31日
租金	384,329	330,140
其他	<u>693,331</u>	<u>562,132</u>
	<u>1,077,660</u>	<u>892,272</u>

于2016年3月31日, 本集团账龄超过1年的重要预收款项如下:

单位名称	预收金额	未结转原因
香港航空有限公司(以下简称“香港航空”)	<u>69,230</u>	未到期

于2015年12月31日, 本集团账龄超过1年的重要预收款项如下:

单位名称	预收金额	未结转原因
香港航空	<u>70,887</u>	未到期

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期支付	非同一控制 下企业合并	外币报表 折算差额	期末余额
短期薪酬	127,390	137,017	(255,927)	77,700	(1,326)	84,854
离职后福利(设定提存计划)	41	13,593	(5,449)	-	(20)	8,165
辞退福利	<u>39,234</u>	<u>-</u>	<u>(12,228)</u>	<u>-</u>	<u>(166)</u>	<u>26,840</u>
	<u>166,665</u>	<u>150,610</u>	<u>(273,604)</u>	<u>77,700</u>	<u>(1,512)</u>	<u>119,859</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年支付	非同一控制 下企业合并	外币报表 折算差额	年末余额
短期薪酬	103,768	388,895	(379,393)	9,527	4,593	127,390
离职后福利(设定提存计划)	2,874	16,555	(19,515)	37	90	41
辞退福利	<u>-</u>	<u>47,188</u>	<u>(9,085)</u>	<u>-</u>	<u>1,131</u>	<u>39,234</u>
	<u>106,642</u>	<u>452,638</u>	<u>(407,993)</u>	<u>9,564</u>	<u>5,814</u>	<u>166,665</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	非同一控制 下企业合并	本期支付	外币报表 折算差额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	127,370	125,114	77,700	(244,041)	(1,326)	84,817
职工福利费	-	626	-	(626)	-	-
社会保险费						
其中: 医疗保险费	-	4,886	-	(4,886)	-	-
工伤保险费	-	79	-	(79)	-	-
生育保险费	-	307	-	(307)	-	-
境外社会保险计划	20	3,853	-	(3,836)	-	37
住房公积金	-	1,700	-	(1,700)	-	-
工会经费和职工教育经费	-	452	-	(452)	-	-
	<u>127,390</u>	<u>137,017</u>	<u>77,700</u>	<u>(255,927)</u>	<u>(1,326)</u>	<u>84,854</u>

2015 年

	年初余额	本年增加	非同一控制 下企业合并	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	103,768	343,248	8,388	(332,592)	4,558	127,370
职工福利费	-	2,792	-	(2,792)	-	-
社会保险费						
其中: 医疗保险费	-	19,241	1,139	(20,415)	35	-
工伤保险费	-	115	-	(115)	-	-
生育保险费	-	235	-	(235)	-	-
境外社会保险计划	-	15,637	-	(15,617)	-	20
住房公积金	-	6,061	-	(6,061)	-	-
工会经费和职工教育经费	-	1,283	-	(1,283)	-	-
商业保险	-	283	-	(283)	-	-
	<u>103,768</u>	<u>388,895</u>	<u>9,527</u>	<u>(379,393)</u>	<u>4,593</u>	<u>127,390</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬 (续)

设定提存计划如下:

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	非同一控制 下企业合并	本期减少	外币报表 折算差额	期末余额
基本养老保险费	26	13,139	-	(4,995)	(20)	8,150
失业保险费	-	78	-	(78)	-	-
企业年金缴费	<u>15</u>	<u>376</u>	<u>-</u>	<u>(376)</u>	<u>-</u>	<u>15</u>
	<u>41</u>	<u>13,593</u>	<u>-</u>	<u>(5,449)</u>	<u>(20)</u>	<u>8,165</u>

2015年

	年初余额	本年增加	非同一控制 下企业合并	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
基本养老保险费	2,874	14,972	37	(17,947)	90	26
失业保险费	-	397	-	(397)	-	-
企业年金缴费	<u>-</u>	<u>1,186</u>	<u>-</u>	<u>(1,171)</u>	<u>-</u>	<u>15</u>
	<u>2,874</u>	<u>16,555</u>	<u>37</u>	<u>(19,515)</u>	<u>90</u>	<u>41</u>

26. 应交税费

	2016年3月31日	2015年12月31日
企业所得税	107,968	98,328
增值税	21,421	11,018
营业税	10,537	8,359
个人所得税	877	766
其他	<u>2,113</u>	<u>2,535</u>
	<u>142,916</u>	<u>121,006</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 应付利息

	2016年3月31日	2015年12月31日
长期借款利息	294,186	169,781
短期借款利息	121,111	108,200
应付债券利息	<u>186,849</u>	<u>102,703</u>
	<u>602,146</u>	<u>380,684</u>

28. 其他应付款

	2016年3月31日	2015年12月31日
关联方/股东借款	19,730	1,926,408
审计、中介费	56,137	56,169
办公费	22,434	21,697
收购款(注)	197,792	197,792
其他	<u>153,820</u>	<u>28,510</u>
	<u>449,913</u>	<u>2,230,576</u>

注: 收购款为上市公司通过支付现金购买HKIAL特殊目的实体(即12家SPV)100%股权应支付的收购对价。

于2016年3月31日, 无账龄超过1年的重要其他应付款。

于2015年12月31日, 账龄超过1年的重要其他应付款如下:

单位名称	应付金额	未偿还原因
Global Sea Containers Two SRL (以下简称"GSCII")	<u>932,808</u>	延期后未到期

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 一年内到期的非流动负债

	2016年3月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款 (附注七、31)	9,910,491	7,158,325
一年内到期的应付债券 (附注七、32)	297,332	-
一年内到期的长期应付款 (附注七、33)	249,956	275,859
一年内到期的递延收益 (附注七、34)	<u>1,607</u>	<u>3,202</u>
	<u>10,459,386</u>	<u>7,437,386</u>

30. 其他流动负债

	2016年3月31日	2015年12月31日
销售集装箱递延款项	96,710	49,992
安全保证金	3,715	-
维修储备金款	180,555	140,353
套期工具(附注七、56)	<u>42,686</u>	<u>-</u>
	<u>323,666</u>	<u>190,345</u>

31. 长期借款

	2016年3月31日	2015年12月31日
担保借款	105,232,243	70,046,571
信用借款	<u>1,747,346</u>	<u>-</u>
	106,979,589	70,046,571
减：一年内到期的长期借款(附注七、29)	(<u>9,910,491</u>)	(<u>7,158,325</u>)
	<u>97,069,098</u>	<u>62,888,246</u>

于2016年3月31日, 上述借款的年利率为2.76%~9.31% (2015年12月31日: 0.895%~11.5%)。

于2016年3月31日及2015年12月31日, 无已到期但未偿还的长期借款。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 长期借款 (续)

于2016年3月31日, 本集团长期借款余额人民币17,380,984千元(2015年: 人民币6,393,475千元)由关联方担保取得; 长期借款余额人民币175,000千元(2015年: 人民币490,000千元)由第三方承租人担保取得; 长期借款余额人民币12,275,021千元(2015年: 人民币11,932,656千元)由应收融资租赁款余额人民币12,531,180千元(2015年: 人民币14,105,186千元)质押取得; 长期借款余额人民币69,340,150千元(2015年: 人民币47,036,969千元)由账面净值为人民币81,697,214千元(2015年: 人民币49,470,440千元)的固定资产抵押取得; 长期借款余额人民币2,611,608千元(2015年: 人民币2,449,807千元)由账面净值人民币3,931,221千元(2015年: 3,072,389千元)固定资产抵押以及关联方保证担保取得; 长期借款余额人民币3,449,480千元由(2015年: 1,743,664千元)质押关联方股权以及关联方保证担保取得, 参见附注七、11及附注七、13。

32. 应付债券

	2016年3月31日	2015年12月31日
实名制记账式公司债券	4,972,936	4,971,186
短期融资券	1,495,934	1,494,443
其他债务融资工具	1,323,036	809,811
固定利率资产支持证券	<u>3,455,256</u>	<u>-</u>
	11,247,162	7,275,440
其中: 流动负债部分	1,806,751	1,799,875
一年内到期的应付债券(附注七、29)	<u>297,332</u>	<u>-</u>
非流动负债部分	<u>9,143,079</u>	<u>5,475,565</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付债券 (续)

于2016年3月31日, 应付债券余额列示如下:

面值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	非同一控制 企业合并	本期 发行	本期 利息	本期 偿还	折溢价 摊销	外币报表 折算差额	期末余额
美元			美元								
569,280	2013年10月16日	7年期	636,200	-	3,546,497	-	7,643	(106,655)	-	7,771	3,455,256
3,500,000	2013年8月15日	5年期	3,500,000	3,494,750	-	-	-	-	500	-	3,495,250
1,000,000	2015年9月15日	5年期	1,000,000	982,657	-	-	-	-	920	-	983,577
300,000	2015年9月16日	1年期	300,000	305,432	-	-	5,161	-	224	-	310,817
500,000	2015年9月22日	5年期	500,000	493,779	-	-	-	-	330	-	494,109
500,000	2015年10月26日	1年期	500,000	498,367	-	-	-	-	497	-	498,864
500,000	2015年10月29日	3年期	500,000	504,379	-	-	7,230	-	395	-	512,004
500,000	2015年12月25日	1年期	500,000	498,038	-	-	-	-	497	-	498,535
500,000	2015年12月25日	1年期	500,000	498,038	-	-	-	-	497	-	498,535
500,000	2016年3月17日	3年期	500,000	-	-	500,000	1,055	-	(840)	-	500,215
合计				<u>7,275,440</u>	<u>3,546,497</u>	<u>500,000</u>	<u>21,089</u>	<u>(106,655)</u>	<u>3,020</u>	<u>7,771</u>	<u>11,247,162</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付债券(续)

于2015年12月31日, 应付债券余额列示如下:

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年利息	本年偿还	折溢价 摊销	外币报表 折算差额	年末余额
3,500,000	2013年8月15日	5年期	3,500,000	3,492,750	-	-	-	2,000	-	3,494,750
1,000,000	2015年9月15日	5年期	1,000,000	-	1,000,000	-	-	(17,343)	-	982,657
300,000	2015年9月16日	1年期	300,000	-	300,000	6,068	-	(636)	-	305,432
500,000	2015年9月22日	5年期	500,000	-	500,000	-	-	(6,221)	-	493,779
500,000	2015年10月26日	1年期	500,000	-	500,000	-	-	(1,633)	-	498,367
500,000	2015年10月29日	3年期	500,000	-	500,000	5,005	-	(626)	-	504,379
500,000	2015年12月25日	1年期	500,000	-	500,000	-	-	(1,962)	-	498,038
500,000	2015年12月25日	1年期	500,000	-	500,000	-	-	(1,962)	-	498,038
合计				<u>3,492,750</u>	<u>3,800,000</u>	<u>11,073</u>	<u>-</u>	<u>(28,383)</u>	<u>-</u>	<u>7,275,440</u>

七、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付债券(续)

非同一控制下企业合并取得的应付债券为 Avolon 2013 年 10 月 16 日发行的期限为 7 年的固定利率支持证券, 发行规模为美元 636,200 千元, 票面利率为 4.65%-6.35%, 按月偿还。其中包括美元 546,000 千元的 A-1 级债券, 适用利率为 4.65%; 以及美元 90,200 千元的 B-1 级债券, 适用利率为 6.35%。

2013 年 8 月 15 日, 本公司发行期限为 5 年期的公司债券, 附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权, 发行规模为人民币 35 亿元。债券票面金额为人民币 100 元, 按面值发行, 票面利率为 6%。公司债券票面利率在债券存续期前 3 年内固定不变, 采取单利按年计息, 不计复利。在债券存续期后 2 年执行新利率, 新利率在后 2 年固定不变; 若发行人未行使上调票面利率选择权, 未被回售部分债券在债券存续期后 2 年票面利率仍维持原有票面利率不变。

2015 年 9 月 15 日, 本公司发行期限为 5 年的公司债券, 附第 3 年末发行人上调票面利率选择权、投资者回售选择权, 发行规模为人民币 10 亿元。债券面值为人民币 100 元, 按面值发行, 票面利率为 4.62%。公司债券票面利率在债券存续期限前 3 年固定不变, 债券采用单利按年计息, 不计复利。如发行人行使上调票面利率选择权, 未被回售部分债券存续期限后 2 年票面年利率为债券存续期限前 3 年票面年利率加上调基点, 在债券存续期限后 2 年固定不变。

2015 年 9 月 16 日, 本公司之子公司天津渤海发行期限为 1 年的直接债务融资工具, 发行规模为人民币 3 亿元。约定年化收益率为 6.90%, 采用单利按日计息, 不计复利。

2015 年 9 月 22 日, 本公司发行期限为 5 年的公司债券, 附第 3 年末发行人上调票面利率选择权、投资者回售选择权, 发行规模为人民币 5 亿元。债券面值为人民币 100 元, 按面值平价发行。票面利率为 4.50%, 在债券存续期限前 3 年固定不变, 债券采用单利按年计息, 不计复利。如发行人行使上调票面利率选择权, 未被回售部分债券存续期限后 2 年票面年利率为债券存续期限前 3 年票面年利率加上调基点, 在债券存续期限后 2 年固定不变。

七、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付债券 (续)

2015年10月26日, 本公司完成2015年第一期短期融资券发行, 发行期限为1年, 发行规模为人民币5亿元。债券面值人民币100元, 按面值平价发行。票面利率为3.72%。

2015年10月29日, 本公司之子公司天津渤海发行2015年度第一期非公开定向债务融资工具, 发行期限为3年, 发行规模为人民币5亿元。债券面值人民币100元, 按面值平价发行。票面利率为5.80%。

2015年12月25日, 本公司完成2015年第二期短期融资券发行, 发行期限为1年, 发行规模为人民币5亿元。债券面值人民币100元, 按面值平价发行。票面利率为3.96%。

2015年12月25日, 本公司完成2015年第三期短期融资券发行, 发行期限为1年, 发行规模为人民币5亿元。债券面值人民币100元, 按面值平价发行。票面利率为3.96%。

2016年3月17日, 本公司之子公司天津渤海发行2016年度第二期非公开定向债务融资工具, 发行期限为3年, 发行规模为5亿元。债券面值100元, 按面值平价发行。票面利率为5.50%。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 长期应付款

	2016年3月31日	2015年12月31日
融资租赁项目保证金	2,756,609	2,428,074
应付关联方购机款	551,238	554,001
应付融资租赁款	455,346	-
安全保证金	<u>76,888</u>	<u>71,430</u>
	3,840,081	3,053,505
减：一年内到期的长期应付款(附注七、29)	(<u>249,956</u>)	(<u>275,859</u>)
	<u>3,590,125</u>	<u>2,777,646</u>

34. 递延收益

	2016年3月31日	2015年12月31日
提箱收入	3,025	3,184
飞机租金递延收入	<u>70,729</u>	<u>114,731</u>
	73,754	117,915
减：一年内到期的递延收益 (附注七、29)	(<u>1,607</u>)	(<u>3,202</u>)
	<u>72,147</u>	<u>114,713</u>

35. 其他非流动负债

	2016年3月31日	2015年12月31日
维修储备金款	2,126,194	657,320
安全保证金款	772,331	266,943
套期工具 (附注七、56)	<u>296,831</u>	<u>82,374</u>
	3,195,356	1,006,637
其中：划分为持有待售的负债 (附注七、7)		
维修储备金款	-	(39,473)
安全保证金款	(<u>8,077</u>)	(<u>16,883</u>)
	(<u>8,077</u>)	(<u>56,356</u>)
	<u>3,187,279</u>	<u>950,281</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 股本

如附注四所述, 本公司股本为人民币6,615,021,965元, 每股面值人民币1元, 股份种类及其结构如下: :

						人民币元
截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	期初余额	本期增/(减)变动				期末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
有限售条件股份:						
国有法人持股	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	5,057,168,705	-	-	-	-	5,057,168,705
其中: 境内法人持股	5,057,168,705	-	-	-	-	5,057,168,705
高管股份	<u>78,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,731</u>
	<u>5,057,247,436</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,057,247,436</u>
无限售条件股份:						
人民币普通股	<u>1,557,774,529</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,557,774,529</u>
	<u>1,557,774,529</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,557,774,529</u>
股份总数	<u><u>6,615,021,965</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>6,615,021,965</u></u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 股本 (续)

2015 年	年初余额	本年增/(减)变动				人民币元 年末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
有限售条件股份:						
国有法人持股	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	935,551,187	2,635,914,330	1,774,303,476	(288,600,288)	4,121,617,518	5,057,168,705
其中: 境内法人持股	935,551,187	2,635,914,330	1,774,303,476	(288,600,288)	4,121,617,518	5,057,168,705
高管股份	<u>78,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,731</u>
	<u>935,629,918</u>	<u>2,635,914,330</u>	<u>1,774,303,476</u>	<u>(288,600,288)</u>	<u>4,121,617,518</u>	<u>5,057,247,436</u>
无限售条件股份:						
人民币普通股	<u>1,269,174,241</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>288,600,288</u>	<u>288,600,288</u>	<u>1,557,774,529</u>
	<u>1,269,174,241</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>288,600,288</u>	<u>288,600,288</u>	<u>1,557,774,529</u>
股份总数	<u>2,204,804,159</u>	<u>2,635,914,330</u>	<u>1,774,303,476</u>	<u>-</u>	<u>4,410,217,806</u>	<u>6,615,021,965</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 资本公积

截至2016年3月31日止三个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	19,223,756	-	(62)	19,223,694
其他资本公积	<u>92,708</u>	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>92,715</u>
	<u>19,316,464</u>	<u>7</u>	<u>(62)</u>	<u>19,316,409</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,718,145	13,279,914	(1,774,303)	19,223,756
其他资本公积	<u>96,796</u>	<u>(4,088)</u>	<u>-</u>	<u>92,708</u>
	<u>7,814,941</u>	<u>13,275,826</u>	<u>(1,774,303)</u>	<u>19,316,464</u>

38. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额:

	2015年 1月1日	增减 变动	2015年 12月31日	增减 变动	2016年 3月31日
可供出售金融资产					
公允价值变动	112,252	(28,320)	83,932	(35,972)	47,960
现金流量套期的有效部分	(24,380)	(15,691)	(40,071)	(134,878)	(174,949)
持有至到期投资重分类为可 供出售金融资产损益	-	(597)	(597)	56	(541)
权益法下在被投资单位以后 将重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额	-	8	8	-	8
其他	-	1,456	1,456	-	1,456
外币财务报表折算差额	<u>(462,856)</u>	<u>628,652</u>	<u>165,796</u>	<u>(72,651)</u>	<u>93,145</u>
	<u>(374,984)</u>	<u>585,508</u>	<u>210,524</u>	<u>(243,445)</u>	<u>(32,921)</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 其他综合收益 (续)

利润表中其他综合收益当期发生额:

截至2016年3月31日止三个月期间

	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 母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他 综合收益					
可供出售金融资产					
公允价值变动	(45,206)	1,750	(10,984)	(35,972)	-
现金流量套期的有效部分	(138,874)	-	-	(134,878)	(3,996)
持有至到期投资重分类为可供 出售金融资产损益	75	-	19	56	-
外币报表折算差额	(72,702)	-	-	(72,651)	(51)
	<u>(256,707)</u>	<u>1,750</u>	<u>(10,965)</u>	<u>(243,445)</u>	<u>(4,047)</u>

2015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 母公司	归属少数 股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益					
可供出售金融资产					
公允价值变动	(1,577)	16,465	10,278	(28,320)	-
现金流量套期的有效部分	(6,698)	8,457	-	(15,691)	536
持有至到期投资重分类为可供 出售金融资产损益	(796)	-	(199)	(597)	-
权益法下在被投资单位以后将 重分类进损益的其他综合 收益中享有的份额	11	-	3	8	-
其他	1,941	-	485	1,456	-
外币报表折算差额	<u>670,904</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>628,652</u>	<u>42,252</u>
	<u>663,785</u>	<u>24,922</u>	<u>10,567</u>	<u>585,508</u>	<u>42,788</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 盈余公积

截至2016年3月31
止三个月期间

	期初余额	本期增加	期末余额
法定盈余公积	<u>127,582</u>	<u>-</u>	<u>127,582</u>

2015年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>100,462</u>	<u>27,120</u>	<u>127,582</u>

根据公司法、本公司的公司章程规定, 本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为公司注册资本50%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。

40. 专项储备

截至2016年3月31日止
三个月期间

	期初余额	本期增加	期末余额
一般风险准备金	7,327	-	7,327
应收融资租赁款风险准备	<u>206,013</u>	<u>37,716</u>	<u>243,729</u>
	<u>213,340</u>	<u>37,716</u>	<u>251,056</u>

2015年

	年初余额	本年增加	年末余额
一般风险准备金	5,176	2,151	7,327
应收融资租赁款风险准备	<u>134,137</u>	<u>71,876</u>	<u>206,013</u>
	<u>139,313</u>	<u>74,027</u>	<u>213,340</u>

皖江租赁属非银行金融机构, 因此根据《金融企业财务实施指南》(财金(2007)23号)按净利润的1%计提一般风险准备。同时根据《金融企业准备金计提管理办法》(财金(2012)20号), 每年年度终了, 对承担风险和损失的资产根据金融监管部门有关规定进行风险分类并计提应收租赁款风险准备, 标准风险系数为正常类1.5%, 关注类3%, 次级类30%, 可疑类60%, 损失类100%。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 未分配利润

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
期/年初未分配利润	3,785,087	2,542,636
归属于母公司股东的净利润	288,034	1,521,029
减: 提取法定盈余公积	-	27,120
提取专项储备	37,716	74,027
支付股利	-	177,431
期/年末未分配利润	<u>4,035,405</u>	<u>3,785,087</u>

2015年4月27日, 本公司召开第七届董事会第十五次会议审议通过《公司2014年度利润分配及资本公积转增股本预案》, 会议审议通过本公司以股本1,774,303,476股为基数, 每10股派人民币1.00元现金红利, 共支付现金股利人民币177,431千元。

42. 营业收入及成本

	截至2016年3月31日止三个月期间		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,684,704	1,729,269	9,584,120	4,535,949
其他业务	<u>2,461,478</u>	<u>2,290,352</u>	<u>1,038,906</u>	<u>841,990</u>
	<u>6,146,182</u>	<u>4,019,621</u>	<u>10,623,026</u>	<u>5,377,939</u>

营业收入列示如下:

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
融资租赁利息收入	732,226	2,645,734
融资租赁咨询费收入	169,153	403,480
经营租赁租金收入	2,783,325	6,534,906
处置飞机收入	2,276,066	167,440
集装箱销售收入	105,893	572,308
其他	<u>79,519</u>	<u>299,158</u>
合计	<u>6,146,182</u>	<u>10,623,026</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 营业税金及附加

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
营业税	21,394	62,792
城市维护建设税	3,783	11,815
教育费附加	1,651	5,002
地方教育费附加	1,100	2,467
防洪费	<u>63</u>	<u>863</u>
	<u>27,991</u>	<u>82,939</u>

44. 销售费用

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
职工薪酬	14,138	47,654
差旅费	9,208	4,772
咨询费	12	36
其他	<u>3,630</u>	<u>6,063</u>
	<u>26,988</u>	<u>58,525</u>

45. 管理费用

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
职工薪酬	132,015	373,307
中介费用	170,012	218,370
折旧及摊销	22,918	103,400
租赁费	8,341	48,736
系统维护费	2,205	22,973
差旅费	4,780	25,583
其他	<u>36,753</u>	<u>88,975</u>
	<u>377,024</u>	<u>881,344</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 财务费用

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
利息支出	879,296	1,986,858
减: 利息收入	44,969	87,907
汇兑损失净额	6,819	2,346
金融机构手续费	5,841	4,331
套期工具利息支出及终止损失净额	<u>19,138</u>	<u>79,476</u>
	<u>866,125</u>	<u>1,985,104</u>

47. 资产减值损失

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
坏账损失	967	104,880
可供出售金融资产减值损失	3,578	13,224
固定资产减值损失	106,276	239,689
无形资产减值损失	<u>-</u>	<u>4,736</u>
	<u>110,821</u>	<u>362,529</u>

48. 公允价值变动收益/(损失)

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
现金流量套期工具的无效部分 (附注七、56)	<u>(81,436)</u>	<u>35,008</u>

49. 投资收益/(损失)

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
可供出售金融资产等在持有期间及处置 取得的投资收益/(损失)	(2)	6,418
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	<u>(74,578)</u>	<u>118,247</u>
	<u>(74,580)</u>	<u>124,665</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 营业外收入

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
政府补助	2,858	151,300
其他	<u>135</u>	<u>89,268</u>
	<u>2,993</u>	<u>240,568</u>

计入当期损益的政府补助如下:

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年	与资产/收益相关
地方政府补贴	2,858	106,870	收益
税费返还	<u>-</u>	<u>44,430</u>	收益
	<u>2,858</u>	<u>151,300</u>	

计入当期损益的政府补助明细如下:

根据天津渤海2014年与天津港保税区管理委员会签署的《战略合作协议》及《补充合作协议》，截至2016年3月31日止三个月期间，保税区给予企业在保税港区设立的天航金服财政扶持款人民币2,858千元。

根据天津渤海2008年与天津港保税区管理委员会签署的《合作备忘录》，保税区给予企业财政扶持。天津渤海于2015年6月收到保税区政府补贴款共计人民币14,950千元。

根据天津渤海2015年与广州南沙开发区管理委员会签署的《合作备忘录》，保税区给予企业项目子公司财政扶持。广州南沙渤海一号租赁有限公司于2015年12月收到保税区政府补贴款共计人民币27,384千元。

根据天津渤海2014年与天津东疆保税港区管理委员会签署的《补充合作协议》，保税区给予企业项目公司财政扶持。天津渤海一号租赁有限公司于2015年4月收到保税区财政扶持款共计人民币823千元。天津渤海二号租赁有限公司于2015年6月收到保税区财政扶持款共计人民币22,928千元。

根据《横琴新区促进融资租赁业发展试行办法》，横琴国际融资租赁有限公司(以下简称“横琴租赁”)收到横琴新区管委会办公室发放的补贴款人民币300千元。

根据财综[2013]154号文件，皖江租赁于2015年6月、9月、12月收到财政补贴人民币40,485千元。根据《关于实施营业税改征增值税试点过渡财政扶持政策的通知》，皖江租赁于2015年4月至9月、12月收到营改增返还款人民币44,430千元。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业外支出

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
固定资产处置损失	6	41,468
罚款支出	(2)	(55)
对外捐赠	<u>25</u>	<u>(101)</u>
	<u>29</u>	<u>41,312</u>

52. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下:

	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年
折旧和摊销	1,223,303	2,748,506
飞机处置成本	2,137,970	112,649
利息支出	430,678	1,585,901
集装箱销售成本	107,869	523,100
职工薪酬	150,610	452,638
维修成本	41,464	205,251
其他	<u>331,739</u>	<u>689,763</u>
	<u>4,423,633</u>	<u>6,317,808</u>

53. 所得税费用

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
当期所得税费用	81,202	242,914
递延所得税费用	<u>35,084</u>	<u>72,882</u>
	<u>116,286</u>	<u>315,796</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下:

	截至2016年3月31日止 三个月期间	2015年
利润总额	564,560	2,233,575
按法定税率计算的所得税费用(注1)	141,140	558,394
某些子公司适用不同税率的影响	(67,174)	(194,586)
归属于合营企业和联营企业的损益	18,921	(29,438)
无须纳税收入	(42,764)	(117,241)
不可抵扣的费用	7,940	46,319
利用以前年度可抵扣亏损	(570)	(120)
对以前期间所得税的调整	67	(4,234)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>58,726</u>	<u>56,702</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>116,286</u>	<u>315,796</u>

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

54. 所有权或使用权受到限制的资产

	2016年3月31日	2015年12月31日
货币资金 (附注七、1)	6,909,847	3,064,757
固定资产 (附注七、13)	90,434,766	52,542,829
长期应收款 (附注七、11)	<u>12,531,180</u>	<u>14,105,186</u>
	<u>109,875,793</u>	<u>69,712,772</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

55. 外币货币性项目

	2016年3月31日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
货币资金						
美元	1,298,784	6.461	8,391,443	1,447,521	6.494	9,400,201
欧元	5,173	7.337	37,954	2,952	7.095	20,944
澳币	2,143	4.955	10,619	1,245	4.728	5,886
港币	4,821	0.833	4,016	2,487	0.838	2,084
其他			<u>15,346</u>			<u>8,496</u>
			<u>8,459,378</u>			<u>9,437,611</u>
应收账款						
美元	211,357	6.461	<u>1,365,578</u>	202,013	6.494	<u>1,311,872</u>
其他应收款						
美元	10,180	6.461	<u>65,773</u>	6,074	6.494	<u>39,445</u>
其他流动资产						
美元	6,607	6.461	<u>42,688</u>	3,893	6.494	<u>25,281</u>
可供出售金融资产						
美元	156,613	6.461	<u>1,011,877</u>	54,190	6.494	<u>351,910</u>
一年内到期非流动资产						
美元	136,117	6.461	<u>879,452</u>	132,806	6.494	<u>862,442</u>
长期应收款						
美元	417,518	6.461	<u>2,697,584</u>	440,970	6.494	<u>2,863,659</u>
其他非流动资产						
美元	3,956	6.461	<u>25,560</u>	1,158	6.494	<u>7,520</u>
应付账款						
美元	81,020	6.461	<u>523,470</u>	88,507	6.494	<u>574,764</u>
其他应付款						
美元	30,035	6.461	<u>194,056</u>	315,188	6.494	<u>2,046,831</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

55. 外币货币性项目(续)

	2016年3月31日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
应付利息						
美元	39,938	6.461	<u>258,039</u>	21,200	6.494	<u>137,673</u>
短期借款						
美元	108,181	6.461	<u>698,957</u>	84,903	6.494	<u>551,360</u>
一年内到期非流动负债						
美元	1,102,708	6.461	<u>7,124,596</u>	644,198	6.494	<u>4,183,422</u>
其他流动负债						
美元	6,606	6.461	<u>42,681</u>	-	-	<u>-</u>
长期借款						
美元	13,417,447	6.461	<u>86,690,125</u>	8,484,579	6.494	<u>55,098,856</u>
其他非流动负债						
美元	165,474	6.461	<u>1,069,128</u>	53,794	6.494	<u>349,338</u>
长期应付款						
美元	183,274	6.461	<u>1,184,133</u>	118,689	6.494	<u>770,766</u>
应付债券						
美元	534,787	6.461	<u>3,455,259</u>	-	-	<u>-</u>

本集团重要境外经营实体为Seaco SRL、Cronos、Avolon、HKIAL 特殊目的实体及香港航空租赁, 其主要经营地分别为新加坡、爱尔兰及香港, 由于该五家公司主要业务均以美元结算, 故记账本位币均为美元。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

七、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 套期

	2016年3月31日	2015年12月31日
其他流动资产		
套期工具(附注七、9)	<u>42,686</u>	<u>-</u>
其他非流动资产		
套期工具(附注七、19)	<u>25,561</u>	<u>7,519</u>
其他流动负债		
套期工具(附注七、30)	<u>42,686</u>	<u>-</u>
其他非流动负债		
套期工具(附注七、35)	<u>296,831</u>	<u>82,374</u>

本集团通过利率衍生合同来降低市场利率变动的风险。本集团签订的利率衍生合同, 全部为套期工具, 符合现金流量套期的核算范围。

上述合同于截至2016年3月31日止三个月期间的公允价值变动中, 属于现金流量套期有效部分的公允价值变动而产生的净损失共计人民币138,874千元(2015年净损失: 人民币15,155千元), 计入其他综合收益; 属于现金流量套期无效部分的公允价值变动而产生的净损失人民币81,436千元计入公允价值变动损益(2015年净收益: 人民币35,008千元); 截至2016年3月31日止三个月期间, 当期无从其他综合收益转出至当期损益(2015年: 人民币8,457千元)。

于2016年3月31日, 本集团持有的尚未交割的利率衍生合同的名义金额约为人民币14,658,101千元(2015年12月31日: 人民币10,306,732千元)。上述利率衍生合同将于2017年至2026年间到期。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

八、合并范围的变动

1. 截至2016年3月31日止三个月期间非同一控制下企业合并

2016年1月, 本公司通过下属子公司Global Aviation Leasing Co., Ltd.(以下简称“GAL”)以现金2,554,735,482美元, 约合人民币167.68亿元购买了Avolon 100%股权, 该收购事项获得公司2015年董事会及临时股东大会审议通过, 经国家发改委办公厅备案, 并已取得相关主管部门及相关方的全部授权或批准。截至2016年1月8日, 股东变更登记手续已完成, 公司已按照股权转让协议支付股权转让款, 并于当日委派董事、管理层及财务人员。至此, 公司已完成该收购事项, 购买日确定为2016年1月8日。

Avolon的可辨认资产和负债于购买日根据评估确定的公允价值和账面价值如下:

	2016年1月8日 公允价值	2016年1月8日 账面价值
货币资金	3,270,392	3,270,392
应收账款	41,023	41,023
预付款项	18,982	18,982
其他应收款	8,296	8,296
划分为持有待售的资产	1,433,037	1,423,244
一年内到期的非流动资产	38,804	38,804
长期股权投资	131,101	131,101
固定资产	41,139,300	36,823,319
其他非流动资产	1,243,966	1,251,803
应付账款	9,648	9,648
应付债券	3,292,302	3,292,302
应付职工薪酬	77,700	77,700
应交税费	5,330	5,330
应付利息	60,904	60,904
其他应付款	145,607	145,607
一年内到期的非流动负债	2,617,216	2,467,789
其他流动负债	131,810	131,810
其他非流动负债	1,859,008	1,859,008
递延收益	-	228,676
长期借款	24,726,468	23,247,543
长期应付款	394,866	394,866
递延所得税负债	<u>452,915</u>	<u>88,129</u>
	<u>13,551,127</u>	<u>10,997,652</u>
按比例享有并购单位可辨认净资产的份额	13,551,127	
购买产生的商誉(附注七、16)	<u>3,217,135</u>	
现金支付的对价	<u>16,768,262</u>	

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

八、合并范围的变动(续)

1. 截至2016年3月31日止三个月期间非同一控制下企业合并(续)

2016年1月8日, 通过非同一控制下企业合并取得Avolon 100% 股权。购买日可辨认资产、负债的公允价值根据管理层的评估结果确认。支付的合并对价为2,554,735,482美元, 折合人民币16,768,262千元, 支付对价与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人民币3,217,135千元确认为商誉。

Avolon自购买日起至2016年3月31日的经营成果和现金流量列示如下:

	2016年1月8日至3月31日期间
营业收入	2,500,296
净利润	164,040
现金流量净额	(1,976,605)

2. 2015年非同一控制下企业合并

2015年1月, 本公司通过下属子公司GSCL 以现金人民币3,930,795 千元购买了Cronos Holding Company Ltd.(以下简称“CHC”)持有的Cronos 80%股权以及CHC享有的对Cronos的金额为2,588万美元的债权, 该收购事项获得公司2014年第六次临时股东大会决议通过, 经国家发改委办公厅等相关部门授权及批准后, 公司已于2015年1月20日按照股权转让协议支付股权转让款, 并于当日委派董事、管理层及财务人员。公司已于2015年1月20日完成股东变更登记手续及债权过户手续。至此, 公司已完成该收购事项, 购买日确定为2015年1月20日。

Cronos的可辨认资产和负债于购买日根据评估确定的公允价值和账面价值如下:

	2015年1月20日 公允价值	2015年1月20日 账面价值
货币资金	615,456	615,456
应收账款	471,306	471,306
一年内到期的非流动资产	357,293	346,132
其他流动资产	75,719	75,719
长期应收款	1,071,467	1,063,202
长期股权投资	3,839	3,839
固定资产	9,108,976	12,839,109
无形资产	671,588	9,980
长期待摊费用	1,696	1,696
递延所得税资产	35,679	35,679
其他非流动资产	16,838	16,838

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

八、合并范围的变动(续)

2. 2015年非同一控制下企业合并(续)

Cronos的可辨认资产和负债于购买日根据评估确定的公允价值和账面价值如下: (续)

应付账款	134,224	134,224
应付职工薪酬	9,564	9,564
应交税费	2,546	2,546
应付利息	13,170	13,170
其他应付款	287,450	287,450
一年内到期的流动负债	807,204	780,687
其他流动负债	16,366	16,556
其他非流动负债	15,858	15,858
长期借款	10,863,439	10,713,485
长期应付款	2,896	2,896
递延所得税负债	17,958	17,958
少数股东权益	<u>36,408</u>	<u>36,408</u>
	<u>222,774</u>	<u>3,448,154</u>
按比例享有并购单位可辨认净资产的份额	178,220	
购买产生的商誉(附注七、16)	<u>3,752,575</u>	
现金支付的对价	<u>3,930,795</u>	

本年通过非同一控制下企业合并取得Cronos 80% 股权。购买日可辨认资产、负债的公允价值根据第三方评估机构 Deloitte & Touche Financial Advisory Services Pte Ltd 出具的评估报告确认。支付的合并对价为人民币3,930,795千元, 支付对价与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人民币3,752,575千元确认为商誉。

Cronos自购买日起至2015年末的经营成果和现金流量列示如下:

2015年1月20日至12月31日期间

营业收入	1,866,174
净利润	595,914
现金流量净额	1,653,757

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

九、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：						
皖江租赁	安徽	安徽	租赁	人民币 3,000,000,000 元	-	55
资产管理	香港	香港	投资控股	美元 1,348,377,000 元	-	100
横琴租赁	珠海	珠海	租赁	美元 40,000,000 元	-	57
天航金服	天津	天津	金融服务	人民币 50,000,000 元	-	55
GAL	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	美元 50,000 元	-	100

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 2,362,627,445 元	-	100
Seaco SRL	新加坡	巴巴 多斯	租赁	美元 145,865,100 元	-	100

非同一控制下企业合并取得的子公司:

天津渤海	天津	天津	租赁	人民币 6,260,850,000 元	100	-
Cronos	英国	百慕大	租赁	美元 509,503 元	-	80
Avolon	爱尔兰	开曼 群岛	租赁	发行 750,000,000 普通股, 每股 0.000004 美元 发行 250,000,000 优先股, 每股 0.001 美元	-	100

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下:

截至2016年3月31日止三个月期间

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	期末累计 少数股东权益
皖江租赁	45%	87,497	-	1,873,015
横琴租赁	43%	2,450	-	116,652
天航金服	45%	287	-	4,452
Cronos	20%	36,626	-	269,581
香港航空租赁	-	33,380	-	1,943,107

2015年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
皖江租赁	45%	221,233	108,000	1,785,518
横琴租赁	43%	5,031	-	114,202
天航金服	45%	790	-	4,165
Cronos	20%	121,231	6,501	238,605
香港航空租赁	-	48,465	-	1,909,727

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

九、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:

	皖江租赁	横琴租赁	天航金服	Cronos
截至2016年3月31日止三个月期间				
流动资产	10,957,582	242,656	16,370	1,920,256
非流动资产	<u>20,092,446</u>	<u>417,378</u>	<u>107</u>	<u>13,540,610</u>
资产合计	<u>31,050,028</u>	<u>660,034</u>	<u>16,477</u>	<u>15,460,866</u>
流动负债	23,039,782	127,082	6,584	199,104
非流动负债	<u>3,847,989</u>	<u>262,114</u>	<u>-</u>	<u>11,368,716</u>
负债合计	<u>26,887,771</u>	<u>389,196</u>	<u>6,584</u>	<u>11,567,820</u>
营业收入	<u>548,107</u>	<u>14,197</u>	<u>17,459</u>	<u>453,612</u>
净利润	<u>206,015</u>	<u>5,698</u>	<u>637</u>	<u>119,199</u>
综合收益总额	<u>206,015</u>	<u>5,698</u>	<u>637</u>	<u>99,468</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>166,019</u>	<u>6,094</u>	<u>2,886</u>	<u>120,898</u>
2015年				
流动资产	9,466,709	240,006	10,644	1,309,117
非流动资产	<u>17,056,128</u>	<u>452,326</u>	<u>87</u>	<u>11,494,898</u>
资产合计	<u>26,522,837</u>	<u>692,332</u>	<u>10,731</u>	<u>12,804,015</u>
流动负债	19,467,929	123,456	1,475	976,618
非流动负债	<u>3,087,090</u>	<u>303,735</u>	<u>-</u>	<u>11,121,374</u>
负债合计	<u>22,555,019</u>	<u>427,191</u>	<u>1,475</u>	<u>12,097,992</u>
营业收入	<u>1,665,371</u>	<u>41,727</u>	<u>7,050</u>	<u>1,866,174</u>
净利润	<u>491,629</u>	<u>13,201</u>	<u>1,756</u>	<u>595,914</u>
综合收益总额	<u>491,629</u>	<u>13,201</u>	<u>1,756</u>	<u>817,464</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,563,216</u>	<u>27,049</u>	<u>(2,432)</u>	<u>1,653,757</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

九、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							
Interchange	印度	印度	IT 服务	印度卢比 15,000,000 元	-	50	权益法
Avolon Capital Partners Limited	爱尔兰	开曼 群岛	飞机租赁及 销售业务	每股 0.0001 美元， 发行 124 股	-	25	权益法
联营企业							
渤海人寿	天津	天津	保险	人民币 5,800,000,000 元	20	-	权益法
华安财险(注)	深圳	深圳	金融保险	人民币 2,100,000,000 元	14.77	-	权益法

本集团的合营企业Interchange从事IT服务业务, 采用权益法核算。

本集团的合营企业Avolon Capital从事飞机租赁及销售业务, 采用权益法核算。

本集团的重要联营企业华安财险及渤海人寿从事保险业务, 采用权益法核算。

注: 根据本备考合并财务报表附注四、备考合并财务报表的编制基础中说明, 假设本公司于2015年1月1日即持有华安财险14.77%股权。根据《发行股份购买资产协议》, 本公司可以向华安财险派驻若干名董事, 并可以通过派驻的董事对华安财险的财务及经营决策产生重大影响, 因此本公司董事认为本公司对华安财险具有重大影响。因此本集团将华安财险作为联营公司, 按照权益法核算。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015 年 12 月 31 日及 2016 年 3 月 31 日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

九、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(续)

	2016 年 3 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
华安财险		
资产合计	13,369,167	14,776,190
负债合计	8,138,046	9,254,133
少数股东权益	25,992	25,560
归属于母公司的股东权益	<u>5,205,129</u>	<u>5,496,497</u>
按持股比例享有的净资产份额	768,798	811,833
调整事项	<u>934,595</u>	<u>934,595</u>
投资的账面价值	<u>1,703,393</u>	<u>1,746,428</u>
	截至 2016 年 3 月 31 日 止三个月期间	2015 年度
华安财险		
营业收入	2,570,141	9,688,841
所得税费用	(12,792)	379,903
净利润	(56,337)	600,571
其他综合(损失)/收益	(234,617)	102,982
综合(损失)/收益总额	<u>(290,954)</u>	<u>703,553</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司 表决权比例
			人民币		
海航资本	海口	投资管理	10,404,350,000元	44.64%	44.64%

海航资本为本公司之控股股东, 其母公司为海航集团。本公司的最终控制方为慈航基金。

2. 子公司

本公司所属的主要子公司详见附注九、1。

3. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业详见附注九、2。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
海航集团	控股股东的母公司
长江租赁有限公司(以下简称“长江租赁”)	受同一控制人控制
海南易建科技股份有限公司(以下简称“易建科技”)	受同一控制人控制
海航机场集团有限公司(以下简称“海航机场集团”)	受同一控制人控制
天津航空有限责任公司(以下简称“天津航空”)	受同一控制人控制
新疆汇通(集团)水电投资有限公司(以下简称“汇通水电”)	受同一控制人控制
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”)	受同一控制人控制
三亚凤凰国际机场有限公司(以下简称“凤凰机场”)	受同一控制人控制
北京首都航空有限公司(以下简称“首都航空”)	受同一控制人控制
兰州中川机场管理有限公司(以下简称“中川机场”)	受同一控制人控制
上海浦发大厦置业有限公司(以下简称“浦发置业”)	受同一控制人控制
北京首航直升机通用航空服务有限公司(以下简称“首航通用”)	受同一控制人控制
天津市大通建设发展集团有限公司(以下简称“大通建设”)	受同一控制人控制
香港快运航空公司(以下简称“香港快运”)	受同一控制人控制
西部航空有限责任公司(以下简称“西部航空”)	受同一控制人控制
GSC II	受同一控制人控制
浦航租赁有限公司(以下简称“浦航租赁”)	受同一控制人控制
金海重工股份有限公司(以下简称“金海重工”)	受同一控制人控制
民安财产保险有限公司(以下简称“民安财产”)	受同一控制人控制
海南航空学校有限责任公司(以下简称“海南航空学校”)	受同一控制人控制
海南海航航空进出口有限公司(以下简称“海航进出口”)	受同一控制人控制
海南绿巨人新能源汽车租赁有限公司(以下简称“海南绿巨人”)	受同一控制人控制
海航资本投资(北京)有限公司(以下简称“海航资本投资”)	受同一控制人控制
BL Capital Holdings Limited(以下简称“BL Capital”)	受同一控制人控制
渤海国际信托股份有限公司(以下简称“渤海国际信托”)	受同一控制人控制
TIP Trailer Services Germany	受同一控制人控制
大新华资产管理有限公司	受同一控制人控制
大新华轮船(烟台)有限公司(以下简称“大新华轮船”)	最终控制方施加重大影响

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

公司名称	关联方关系
天津天海投资发展股份有限公司(原“天津市海运股份有限公司”)(以下简称“天津天海”)	最终控制方施加重大影响
北京科航投资有限公司(以下简称“科航投资”)	最终控制方施加重大影响
Hong Thai Travel Services Limited	最终控制方施加重大影响
海南航空股份有限公司(以下简称“海南航空”)	最终控制方施加重大影响
舟山金海船业有限公司(以下简称“舟山金海”)	最终控制方施加重大影响
扬子江国际租赁有限公司(以下简称“扬子江租赁”)	最终控制方施加重大影响
香港航空	最终控制方施加重大影响
SGS Financial Services Limited(以下简称“SGS”)	最终控制方施加重大影响
Australian Aviation Fund	香港航空租赁持有其基金份额
海南新国宾馆(以下简称“新国宾馆”)	受同一控制人控制
海南新生飞翔文化传媒有限公司(以下简称“海南新生”)	受同一控制人控制
香港国际租赁	同受最终控制方控制

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	截至2016年3月31 日止三个月期间	2015年
海航集团	员工培训	-	14
新国宾馆	住宿	5	-
海南新生	用品	6	-
SGS	董事服务	-	850
海航资本	员工培训	-	39
北京一卡通	物业及会议服	166	649
易建科技	科技信息	140	501
海航进出口	商品	-	55
Hong Thai Travel Services Limited	商旅服务	715	5,878
科航投资	会议服务	-	13
天津航空	咨询服务	-	1,261
香港快运	咨询服务	-	6,622
浦发置业	物业绿植服务	42	172
海航资本投资	财务顾问服务	100	2,500
民安财产	物业服务	-	137
长江租赁	咨询服务	-	7,920
		<u>1,174</u>	<u>26,611</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方出售商品和提供劳务

	交易内容	截至2016年3月31 日止三个月期间	2015年
Australian Aviation Fund	咨询服务	37	6,631
海航资本	咨询服务	-	1,571
海南绿巨人	顾问服务	1,453	991
凤凰机场	顾问服务	-	566
天津航空	咨询服务	-	255
香港航空	顾问服务	3,049	990
		<u>4,539</u>	<u>11,004</u>

(2) 关联方资产托管和承包

截至2016年3月31日止三个月期间

	受托 资产类型	受托 起始日	受托 终止日	确认的 托管收益
长江租赁	托管经营	2015年5月1日	2016年4月30日	625
浦航租赁	托管经营	2015年5月1日	2016年4月30日	500
扬子江租赁	托管经营	2015年5月1日	2016年4月30日	500

2015年

	受托 资产类型	受托 起始日	受托 终止日	确认的 托管收益
长江租赁	托管经营	2015年5月1日	2016年4月30日	1,667
浦航租赁	托管经营	2015年5月1日	2016年4月30日	1,333
扬子江租赁	托管经营	2015年5月1日	2016年4月30日	1,333

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方租赁

作为出租人

经营租赁承租方	租赁资产 类型	截至 2016 年 3 月 31 日止三个月期间 租赁收入	2015 年 租赁收入
大新华轮船	集装箱	6,138	24,221
天津天海	集装箱	1,079	3,236
天津航空	飞机	25,762	36,263
海南航空	飞机	135,652	211,868
香港快运	飞机	14,088	54,865
TIP Trailer Services Germany	集装箱	2,132	1,627
香港航空	飞机	216,716	795,573
		<u>401,567</u>	<u>1,127,653</u>

融资租赁承租方	资产种类	截至2016年3月31日止 三个月期间 融资租赁合同 本金金额	租赁 收入	2015年 融资租赁合同 本金金额	租赁 收入
舟山金海	船坞、码头、 设备及厂房	1,000,000	8,209	1,000,000	42,222
海航机场集团	机器设备	149,000	3,424	329,000	18,320
大通建设	商业地产	350,000	16,411	150,000	11,692
首都航空	机器设备	250,000	2,591	250,000	16,074
中川机场	机器设备	51,000	-	51,000	5,250
首航通用	飞机	3,625	33	3,625	307
凤凰机场	机器设备	20,000	189	20,000	588
海南航空学校	飞机	5,930	119	5,930	39
海南绿巨人	车辆设备	25,900	393	25,900	393
金海重工	机器设备	120,000	2,483	120,000	7,289
浦航租赁	机器设备	150,000	1,871	150,000	11,159
			<u>35,723</u>		<u>113,333</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方租赁(续)

作为承租人

出租方名称	租赁资产类型	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年
		租赁费	租赁费
科航投资	房屋	1,411	5,541
浦发置业	房屋	280	1,119
民安财产	房屋	—	881
		<u>1,691</u>	<u>7,541</u>

(4) 关联方担保

本集团

接受关联方担保

截至2016年3月31日止三个月期间

	注释	担保金额 美元	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
本公司控股股东	注1	1,855,000千元	2015年12月28日	2022年12月28日	否
大新华资产管理 有限公司	注2	31,000千元	2015年12月17日	2016年12月21日	否

2015年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
本公司控股股东	注1	675,000千元 美元	2015年12月28日	2022年12月28日	否
大新华资产管理 有限公司	注2	31,000千元 美元	2015年12月17日	2016年12月21日	否
海航集团	注3	132,500千元 人民币	2014年9月15日	2015年9月15日	是

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易 (续)

(4) 关联方担保(续)

提供关联方担保

截至2016年3月31日止三个月期间

	注释	担保金额 人民币	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
海航集团	注4	827,702千元	2012年9月14日	2021年11月30日	否

2015年

	注释	担保金额 人民币	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
海航集团	注4	827,702千元	2012年9月14日	2021年11月30日	否

注1: 截至2016年3月31日止三个月期间及2015年度, 本公司控股股东、本公司、天津渤海及资产管理为GAL的借款提供连带责任保证担保, 担保金额为美元675,000千元。

注2: 2015年度, 大新华资产管理有限公司以其持有的GCSL Bulk A003 Limited全部股权无偿为香港航空租赁的借款提供股权质押担保, 担保金额为美元31,000千元。

注3: 2015年度, 海航集团无偿为本集团的借款提供担保, 担保金额为人民币132,500千元, 该担保已于2015年9月15日履行完毕。

注4: 截至2016年3月31日止三个月期间及2015年度, 本集团无偿为海航集团的借款提供担保, 担保金额为人民币827,702千元。

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方资金拆借

资金拆入

截至2016年3月31日止三个月期间

关联方名称	注释	拆借金额	起始日
渤海国际信托	注 1	人民币 180,000 千元	2015 年 11 月 17 日
渤海国际信托	注 2	人民币 172,000 千元	2015 年 6 月 5 日

2015年

关联方名称		拆借金额	起始日
渤海国际信托	注 1	人民币 180,000 千元	2015 年 11 月 17 日
渤海国际信托	注 2	人民币 172,000 千元	2015 年 6 月 5 日
BL Capital	注 3	美元 196,500 千元	2015 年 9 月 1 日

注1: 截至2016年3月31日止三个月期间及2015年度本集团从渤海国际信托拆入资金人民币180,000千元, 年利率为9%, 扣除拆入资金的2%作为保障基金。

注2: 截至2016年3月31日止三个月期间及2015年度本集团从渤海国际信托拆入资金人民币172,000千元, 年利率为9.3%。

注3: 2015年度本集团从BL Capital拆入资金美元196,500千元, 不计息。

资金拆出

截至2016年3月31日止三个月期间及2015年

关联方名称	拆借金额	起始日
香港国际租赁	美元 3,221 千元	2015 年 8 月 17 日

(6) 关联方资产转让

	注释	交易内容	截至 2016 年 3 月 31 日止 三个月期间	2015 年
长江租赁	注 1	转让资产	-	<u>531,920</u>

注1: 2015年度, 本集团向长江租赁转让资产, 协议转让价格为人民币 531,920千元。截至2016年3月31日止三个月期间无资产转让。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

应收账款	2016年3月31日	2015年12月31日
海南航空	33,280	18,852
大新华轮船	12,165	10,169
海航机场集团	2,387	2,585
浦航租赁	983	2,517
天津航空	9,624	1,852
TIP Trailer Services Germany	1,649	1,675
首都航空	-	1,632
长江租赁	-	1,667
扬子江租赁	-	1,333
天津天海	1,081	1,453
海南航空学校	40	39
凤凰机场	22	33
首航通用	7	9
大通建设	778	-
香港航空	<u>397,061</u>	<u>379,115</u>
	<u>459,077</u>	<u>422,931</u>
其他应收款	2016年3月31日	2015年12月31日
渤海国际信托	3,520	3,520
科航投资	1,562	1,562
浦发置业	323	323
天津航空	-	263
Hong Thai Travel Services Limited	-	193
民安财产	<u>100</u>	<u>100</u>
	<u>5,505</u>	<u>5,961</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额(续)

	2016年3月31日	2015年12月31日
长期应收款		
舟山金海	661,653	661,619
海航机场集团	145,455	166,767
首都航空	-	124,986
金海重工	119,811	119,939
浦航租赁	100,771	113,478
海南绿巨人	25,898	25,897
凤凰机场	10,002	15,001
海南航空学校	5,726	5,930
首航通用	<u>2,211</u>	<u>2,507</u>
	<u>1,071,527</u>	<u>1,236,124</u>

上述各项应收关联公司款项均无计提坏账情况。

7. 关联方预收款项余额

	2016年3月31日	2015年12月31日
预收款项		
舟山金海	7,277	7,187
海航机场集团	5,574	5,890
金海重工	3,033	3,033
首都航空	-	1,132
浦航租赁	1,095	1,047
海南航空学校	26	27
扬子江租赁	167	-
长江租赁	208	-
香港航空	<u>78,355</u>	<u>83,470</u>
	<u>95,735</u>	<u>101,786</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十、关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额

其他应付款	2016年3月31日	2015年12月31日
BL Capital	-	979,976
GSC II	278	932,808
香港快运	7,753	7,792
天津航空	2,034	1,299
汇通水电	1,663	1,663
海航集团	1,350	1,356
海南航空	5,691	419
Hong Thai Travel Services Limited	262	299
SGS	-	203
浦发置业	108	-
香港国际租赁	198,292	198,294
民安财产	91	91
	<u>217,522</u>	<u>2,124,200</u>

应付债券	2016年3月31日	2015年12月31日
华安财险	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>

长期应付款	2016年3月31日	2015年12月31日
首都航空(注 1)	217,924	219,017
天津航空(注 1)	231,390	202,598
西部航空(注 1)	144,919	145,645
海南航空	237,898	127,164
首航通用	363	363
金海重工	3,000	-
海南航空学校	344	344
香港航空	<u>76,888</u>	<u>71,429</u>
	<u>912,726</u>	<u>766,560</u>

注1: 2014年香港航空租赁与天津航空、西部航空及首都航空开展关于55架空中客车公司(以下简称“空客”) A320飞机购买权的优先受让权出让交易, 该55架飞机包含在2014年7月香港航空租赁与空客签订的70架飞机购买协议中。该受让协议约定上述三家航空公司应向香港航空租赁支付“发货前预付款项”, 截至2015年12月31日, 香港航空租赁已收到全部款项。

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十一、承诺及或有事项

重要承诺事项

	2016年3月31日	2015年12月31日
资本承诺		
已签约但未拨备	<u>58,375,274</u>	<u>72,714,521</u>

十二、资产负债表日后事项

为进一步提升渤海金控在国际飞机租赁领域的领先地位和市场份额, 提高公司的持续盈利能力和核心竞争力并提高募集资金使用效率、尽快发挥募集资金效益, 渤海金控全资子公司 Avolon 及控股子公司香港航空租赁于 2016 年 7 月 1 日与 GE Capital Aviation Services Limited、GE Capital Aviation Services LLC (以下均简称“GECAS”) 及相关方签署了《飞机收购协议》等相关协议, 公司拟通过香港航空租赁及其下属全资 SPV、Avolon 及其下属全资 SPV 以支付现金方式向 GECAS 及相关卖方收购 45 架附带租约的飞机租赁资产 (不含负债), 交易价格为 197,494.0468 万美元 (按 2016 年 6 月 30 日中国人民银行公布的人民币兑美元汇率中间价 1: 6.6312 计算, 折合人民币约 1,309,622.52 万元)。本次交易尚需提交公司 2016 年第五次临时股东大会审议。

十三、其他重要事项

1. 租赁

作为出租人:

融资租赁: 于 2016 年 3 月 31 日, 未实现融资收益的余额为人民币 9,532,884 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 9,016,590 千元), 采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

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:

剩余租赁期	2016年3月31日	2015年12月31日
一年以内(含一年)	15,199,072	13,618,613
一至二年以内(含二年)	12,206,921	10,686,627
二至三年以内(含三年)	10,262,843	9,137,584
三年以上	<u>18,265,721</u>	<u>17,567,518</u>
	<u>55,934,557</u>	<u>51,010,343</u>

经营租赁: 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:

剩余租赁期	2016年3月31日	2015年12月31日
一年以内(含一年)	11,641,448	6,476,310
一至二年以内(含二年)	9,529,518	5,526,973
二至三年以内(含三年)	8,359,674	4,649,770
三年以上	<u>39,481,090</u>	<u>21,291,150</u>
	<u>69,011,730</u>	<u>37,944,203</u>

渤海金控投资股份有限公司
备考合并财务报表附注(续)
2015年12月31日及2016年3月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

十三、其他重要事项(续)

1. 租赁(续)

作为承租人:

融资租赁: 于2016年3月31日, 未确认融资费用的余额为人民币43,332(2015年12月31日: 无), 采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	2016年3月31日	2015年12月31日
一年以内(含一年)	96,439	-
一至二年以内(含二年)	91,808	-
二至三年以内(含三年)	91,577	-
三年以上	<u>218,855</u>	<u>-</u>
	<u>498,679</u>	<u>-</u>

重大经营租赁: 根据与出租人签订的租赁合同, 不可撤销租赁的最低租赁付款额如下:

剩余租赁期	2016年3月31日	2015年12月31日
一年以内(含一年)	93,740	33,367
一至二年以内(含二年)	87,186	16,825
二至三年以内(含三年)	84,291	13,765
三年以上	<u>437,951</u>	<u>37,744</u>
	<u>703,168</u>	<u>101,701</u>

十四、财务报表的批准

本备考合并财务报表业经本公司董事会于2016年7月29日决议批准。