

渤海金控投资股份有限公司

已审财务报表

2016年12月31日

目 录

	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3-4
合并利润表	5
合并股东权益变动表	6-7
合并现金流量表	8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司股东权益变动表	12-13
公司现金流量表	14
财务报表附注	15-150
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	151
2. 净资产收益率和每股收益	151



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明(2017)审字第61090459_A01号

渤海金控投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的渤海金控投资股份有限公司的财务报表，包括2016年12月31日的合并及公司的资产负债表，2016年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是渤海金控投资股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



审计报告 (续)

安永华明(2017)审字第61090459_A01号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了渤海金控投资股份有限公司2016年12月31日的合并及公司的财务状况以及2016年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



林扬



中国注册会计师：



郑炯

中国 北京

2017年4月24日

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

资产	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产			
货币资金	1	19,377,094	28,238,722
应收账款	2	1,503,770	1,173,441
预付款项	3	25,788	5,374
其他应收款	4	3,556,273	59,288
存货	5	1,937	1,116
划分为持有待售的资产	6	3,426,968	740,816
一年内到期的非流动资产	7	15,084,990	11,240,192
其他流动资产	8	<u>1,638,476</u>	<u>334,470</u>
流动资产合计		<u>44,615,296</u>	<u>41,793,419</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	9	1,502,149	575,437
长期应收款	10	37,573,815	30,998,799
长期股权投资	11	2,845,540	1,194,201
固定资产	12	117,283,476	47,865,952
在建工程	13	18,528	253
无形资产	14	584,984	648,320
商誉	15	8,855,712	5,101,939
长期待摊费用	16	227,484	267,403
递延所得税资产	17	58,728	39,666
其他非流动资产	18	<u>3,066,388</u>	<u>3,415,507</u>
非流动资产合计		<u>172,016,804</u>	<u>90,107,477</u>
资产总计		<u>216,632,100</u>	<u>131,900,896</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

负债和股东权益	附注五	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债			
短期借款	20	27,178,992	19,463,431
应付票据	21	-	180,000
应付账款	22	1,187,044	527,863
预收款项	23	1,548,235	808,802
应付职工薪酬	24	202,070	166,665
应交税费	25	248,454	121,006
应付利息	26	920,040	346,541
应付股利	27	4,195	-
应付债券	32	3,008,481	1,799,875
其他应付款	28	516,335	2,031,989
划分为持有待售的负债	6	232,764	56,356
一年内到期的非流动负债	29	13,292,480	7,256,864
其他流动负债	30	65,176	190,345
流动负债合计		48,404,266	32,949,737
非流动负债			
长期借款	31	107,405,925	56,994,005
应付债券	32	13,306,929	5,475,565
长期应付款	33	4,459,681	2,706,217
递延收益	34	126,284	114,712
递延所得税负债	17	713,746	171,877
其他非流动负债	35	4,478,393	950,281
非流动负债合计		130,490,958	66,412,657
负债合计		178,895,224	99,362,394
股东权益			
股本	36	6,184,521	6,184,521
资本公积	37	17,245,449	17,122,796
其他综合收益	38	1,612,714	152,115
盈余公积	39	174,107	127,582
专项储备	40	315,595	213,340
未分配利润	41	5,615,320	3,490,744
归属于母公司股东权益合计		31,147,706	27,291,098
少数股东权益		6,589,170	5,247,404
股东权益合计		37,736,876	32,538,502
负债和股东权益总计		216,632,100	131,900,896

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章:

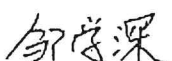
法定代表人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:



渤海金控投资股份有限公司
合并利润表
2016年度
(除特别注明外，金额为人民币千元)

	附注五	2016年	2015年
营业收入	42	24,257,548	9,826,464
减：营业成本	42	15,365,108	4,950,096
税金及附加	43	78,637	82,939
销售费用	44	122,847	58,525
管理费用	45	1,225,987	881,077
财务费用	46	3,919,816	1,665,557
资产减值损失	47	944,469	362,529
加：公允价值变动收益	48	3,682	35,008
投资收益	49	<u>390,587</u>	<u>35,961</u>
营业利润		2,994,953	1,896,710
加：营业外收入	50	308,785	240,567
减：营业外支出	51	815	41,312
其中：非流动资产处置损失		<u>5</u>	<u>41,468</u>
利润总额		3,302,923	2,095,965
减：所得税费用	53	<u>461,714</u>	<u>307,729</u>
净利润		<u>2,841,209</u>	<u>1,788,236</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>2,276,802</u>	<u>1,304,468</u>
少数股东损益		<u>564,407</u>	<u>483,768</u>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
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		(74,594)	(29,343)
现金流量套期工具的有效部分		(84,882)	(10,682)
外币财务报表折算差额		<u>1,620,075</u>	<u>521,131</u>
		1,460,599	481,106
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	38	<u>99,122</u>	<u>126,038</u>
其他综合收益的税后净额		<u>1,559,721</u>	<u>607,144</u>
综合收益总额		<u>4,400,930</u>	<u>2,395,380</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>3,737,401</u>	<u>1,785,574</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>663,529</u>	<u>609,806</u>
每股收益(人民币元/股)			
基本及稀释每股收益	54	<u>0.37</u>	<u>0.37</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海金控投资股份有限公司
合并股东权益变动表
2016年度
(除特别注明外，金额为人民币千元)

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	6,184,521	17,122,796	152,115	127,582	213,340	3,490,744	27,291,098	5,247,404	32,538,502
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	1,460,599	-	-	2,276,802	3,737,401	663,529	4,400,930
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	950,027	950,027
2. 其他	-	122,653	-	(3,446)	-	-	119,207	(142,633)	(23,426)
(三) 股东权益内部结转									
1. 资本公积增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	49,971	-	(49,971)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(129,157)	(129,157)
(五) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	-	102,255	(102,255)	-	-	-
三、本年年末余额	<u>6,184,521</u>	<u>17,245,449</u>	<u>1,612,714</u>	<u>174,107</u>	<u>315,595</u>	<u>5,615,320</u>	<u>31,147,706</u>	<u>6,589,170</u>	<u>37,736,876</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海金控投资股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2015年度
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益 /(损失)	盈余公积	专项储备	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	1,774,303	5,638,572	(328,991)	100,462	139,313	2,464,854	9,788,513	2,809,594	12,598,107
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	481,106	-	-	1,304,468	1,785,574	609,806	2,395,380
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本	2,635,915	13,203,372	-	-	-	-	15,839,287	1,916,572	17,755,859
2. 其他	-	55,155	-	-	-	-	55,155	25,933	81,088
(三) 股东权益内部结转									
1. 资本公积增股本	1,774,303	(1,774,303)	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	27,120	-	(27,120)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(177,431)	(177,431)	(114,501)	(291,932)
(五) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	-	74,027	(74,027)	-	-	-
三、本年年末余额	<u>6,184,521</u>	<u>17,122,796</u>	<u>152,115</u>	<u>127,582</u>	<u>213,340</u>	<u>3,490,744</u>	<u>27,291,098</u>	<u>5,247,404</u>	<u>32,538,502</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海金控投资股份有限公司
合并现金流量表
2016年度
(除特别注明外，金额为人民币千元)

	附注五	2016年	2015年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,606,696	9,506,161
收到的税费返还		30,398	44,430
收到的其他与经营活动有关的现金	55	<u>1,168,832</u>	<u>507,585</u>
经营活动现金流入小计		<u>18,805,926</u>	<u>10,058,176</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,800,450)	(1,739,181)
支付给职工以及为职工支付的现金		(685,512)	(408,307)
支付的各项税费		(687,763)	(398,749)
支付的其他与经营活动有关的现金	55	<u>(687,617)</u>	<u>(497,787)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(4,861,342)</u>	<u>(3,044,024)</u>
经营活动产生的现金流量净额	56	<u>13,944,584</u>	<u>7,014,152</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回融资租赁本金		17,651,806	12,706,361
收回投资收到的现金		1,400,000	-
处置固定资产和无形资产所收到的现金净额		7,605,599	162,914
取得投资收益收到的现金		362,230	6,644
处置其他营业单位收到的现金净额		3,223	-
收到的其他与投资活动有关的现金	55	<u>44,165,517</u>	<u>11,663,552</u>
投资活动现金流入小计		<u>71,188,375</u>	<u>24,539,471</u>
购建固定资产和其他长期资产支付的现金		(61,428,925)	(32,894,447)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	56	(12,456,637)	(6,649,263)
受限制货币资金的增加		-	(234,364)
向少数股东退回合伙企业清算款		(23,426)	-
投资支付的现金		(3,863,456)	(651,494)
支付的其他与投资活动有关现金	55	<u>(49,000,681)</u>	<u>(13,328,455)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(126,773,125)</u>	<u>(53,758,023)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(55,584,750)</u>	<u>(29,218,552)</u>
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		950,027	17,755,859
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		950,027	1,916,572
取得借款收到的现金		89,060,861	57,308,361
发行债券收到的现金		8,444,778	3,767,200
收到的其他与筹资活动有关的现金	55	<u>522,291</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计		<u>98,977,957</u>	<u>78,831,420</u>
偿还债务支付的现金		(63,958,404)	(31,695,623)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(4,288,123)	(1,846,981)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(124,962)	(114,501)
受限制货币资金的增加		(4,629,027)	(381,573)
支付的其他与筹资活动有关的现金	55	<u>(183,470)</u>	<u>(183,573)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(73,059,024)</u>	<u>(34,107,750)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>25,918,933</u>	<u>44,723,670</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>453,240</u>	<u>377,841</u>
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额		(15,267,993)	22,897,111
加：年初现金及现金等价物余额		<u>25,269,821</u>	<u>2,372,710</u>
六、年末现金及现金等价物余额	56	<u>10,001,828</u>	<u>25,269,821</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

<u>资产</u>	<u>附注十四</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
流动资产			
货币资金		3,216,648	16,117,947
应收账款		4,333	4,333
应收股利		360,000	-
应收利息		63,904	89,389
其他应收款	1	6,007,636	6,675,971
预付账款		<u>253</u>	<u>-</u>
流动资产合计		<u>9,652,774</u>	<u>22,887,640</u>
非流动资产			
可供出售金融资产		523,551	223,551
长期股权投资	3	24,993,224	7,699,552
固定资产		819	879
在建工程		-	253
无形资产		3,196	3,672
委托贷款	2	<u>2,502,000</u>	<u>3,500,000</u>
非流动资产合计		<u>28,022,790</u>	<u>11,427,907</u>
资产总计		<u>37,675,564</u>	<u>34,315,547</u>

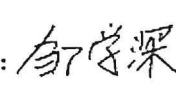
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

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

<u>负债和股东权益</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
流动负债		
短期借款	500,000	1,440,000
应付职工薪酬	5,293	3,422
应交税费	4,177	5,374
应付利息	103,273	102,703
应付债券	3,008,481	1,494,443
其他应付款	8,591	12,971
一年内到期的非流动负债	<u>124,680</u>	<u>13,507</u>
流动负债合计	<u>3,754,495</u>	<u>3,072,420</u>
非流动负债		
长期借款	2,396,068	21,689
应付债券	<u>4,968,106</u>	<u>4,971,186</u>
非流动负债合计	<u>7,364,174</u>	<u>4,992,875</u>
负债合计	<u>11,118,669</u>	<u>8,065,295</u>
股东权益		
股本	6,184,521	6,184,521
资本公积	19,553,024	19,553,017
盈余公积	165,394	134,730
未分配利润	<u>653,956</u>	<u>377,984</u>
股东权益合计	<u>26,556,895</u>	<u>26,250,252</u>
负债和股东权益总计	<u>37,675,564</u>	<u>34,315,547</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署及盖章:

法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

渤海金控投资股份有限公司
公司利润表
2016年度
(除特别注明外，金额为人民币千元)

	<u>附注十四</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
营业收入		6,255	4,333
减：税金及附加		4,454	13,522
管理费用		84,728	57,899
财务费用		214,109	85,008
加：投资收益	4	<u>603,672</u>	<u>289,048</u>
营业利润		<u>306,636</u>	<u>136,952</u>
利润总额		306,636	136,952
减：所得税费用		—	—
净利润		<u>306,636</u>	<u>136,952</u>
其他综合收益的税后净额		—	—
综合收益总额		<u>306,636</u>	<u>136,952</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海金控投资股份有限公司
 公司股东权益变动表
 2016年度
 (除特别注明外，金额为人民币千元)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	6,184,521	19,553,017	134,730	377,984	26,250,252
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	
(一) 综合收益总额	-	7	-	306,636	306,643
(二) 股东投入资本					
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-
(三) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	30,664	(30,664)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	<u>6,184,521</u>	<u>19,553,024</u>	<u>165,394</u>	<u>653,956</u>	<u>26,556,895</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海金控投资股份有限公司
 公司股东权益变动表(续)
 2015年度
 (除特别注明外，金额为人民币千元)

	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	1,774,303	8,123,948	121,035	432,158	10,451,444
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	136,952	136,952
(二) 股东投入资本					
1. 股东投入资本	2,635,915	13,203,372	-	-	15,839,287
(三) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本	1,774,303	(1,774,303)	-	-	-
(四) 利润分配					
1. 提取盈余公积	-	-	13,695	(13,695)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	(177,431)	(177,431)
三、本年年末余额	<u>6,184,521</u>	<u>19,553,017</u>	<u>134,730</u>	<u>377,984</u>	<u>26,250,252</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海金控投资股份有限公司
公司现金流量表
2016年度
(除特别注明外，金额为人民币千元)

	2016年	2015年
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,500	-
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>693,373</u>	<u>8,098</u>
经营活动现金流入小计	<u>699,873</u>	<u>8,098</u>
支付给职工以及为职工支付的现金	(24,832)	(21,302)
支付的各项税费	(13,512)	(12,920)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>(65,861)</u>	<u>(2,795,682)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(104,205)</u>	<u>(2,829,904)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>595,668</u>	<u>(2,821,806)</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,400,000	-
取得投资收益收到的现金	230,000	375,000
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>1,262,224</u>	<u>393,507</u>
投资活动现金流入小计	<u>2,892,224</u>	<u>768,507</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 的现金	(166)	(881)
取得子公司及其他营业单位支付的现金	-	(1,160,000)
投资支付的现金	<u>(18,980,000)</u>	<u>(223,551)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(18,980,166)</u>	<u>(1,384,432)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(16,087,942)</u>	<u>(615,925)</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	15,839,287
取得借款收到的现金	3,095,000	2,240,000
发行债券收到的现金	2,991,000	2,969,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	<u>7</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流入小计	<u>6,086,007</u>	<u>21,048,287</u>
偿还债务支付的现金	(3,064,002)	(1,042,237)
受限制货币资金的增加	(3,001,515)	(3,960)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	<u>(431,030)</u>	<u>(475,725)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(6,496,547)</u>	<u>(1,521,922)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(410,540)</u>	<u>19,526,365</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-
五、现金及现金等价物净(减少)/增加额	(15,902,814)	16,088,634
加：年初现金及现金等价物余额	<u>16,113,987</u>	<u>25,353</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>211,173</u>	<u>16,113,987</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注
2016年12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”)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(以下统称“本集团”)主要经营活动为从事飞机租赁业务、集装箱租赁业务及境内基础设施、高端设备、商业物业、新能源等租赁业务。本集团亦投资保险、证券、银行及互联网金融领域。

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”)。

本财务报表已经本公司董事会于2017年4月24日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。本年度变化情况参见附注六。

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

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(以下统称“企业会计准则”)编制。

于2016年12月31日, 本集团净流动负债为人民币3,788,970千元, 其中流动资产为人民币44,615,296千元, 流动负债为人民币48,404,266千元; 本公司净流动资产为5,988,279千元, 其中流动资产为人民币9,742,774千元, 流动负债为人民币3,754,495千元。本集团及本公司偿付到期债务的能力主要取决于经营活动产生的现金流入和取得外部融资的能力。2016年度, 本集团的经营活动现金流入人民币18,805,926千元, 本集团归属于母公司股东的净利润人民币2,276,802千元。在编制本财务报表时, 本公司管理层充分考虑了流动资金的来源, 本集团有多样化的融资渠道可以满足未来的偿还债务和资本性支出的需要。因此, 本财务报表以持续经营为基础编制列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项坏账准备的计提、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. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度, 即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

4. 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。合并日是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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。

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止年度的财务报表。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。

6. 现金及现金等价物

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 (续)

8. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

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、持有至到期投资、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。

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

三、重要会计政策和会计估计 (续)

8. 金融工具 (续)

金融资产分类和计量 (续)

金融资产的后续计量取决于其分类:

以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。

持有至到期投资

持有至到期投资, 是指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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, 其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失, 均计入当期损益。

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。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 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。

金融工具抵消

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

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

三、重要会计政策和会计估计 (续)

8. 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。

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

三、重要会计政策和会计估计 (续)

8. 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。

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

三、重要会计政策和会计估计 (续)

9. 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Global Sea Containers Ltd. (以下简称“GSCL”)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。

10. 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。

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

三、重要会计政策和会计估计 (续)

10. 存货 (续)

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。

11. 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。

12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下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。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

12. 长期股权投资(续)

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。

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。

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

三、重要会计政策和会计估计 (续)

13. 固定资产

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

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

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	3-10年	0-5%	9.5%-33%
办公设备及其他	3-20年	0-5%	4.75-33.33%
房屋	35年	5%	2.7%

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

14. 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。

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

三、重要会计政策和会计估计 (续)

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计 (续)

16. 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。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

17. 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。

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销, 摊销期如下:

	摊销期
租赁房屋装修费	2-8年
物业管理费	15-20年

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

三、重要会计政策和会计估计 (续)

19. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，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。

20. 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。

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

三、重要会计政策和会计估计 (续)

21. 预计负债

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

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

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

22. 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

在提供其他与租赁有关的劳务时, 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。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

22. 收入(续)

销售商品收入

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。

23. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助, 用于补偿以后期间的相关费用或损失的, 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。

24. 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。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

24. 所得税(续)

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。

25. 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。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

25. 租赁(续)

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。

26. 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。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

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。

28. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量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。

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

三、重要会计政策和会计估计 (续)

29. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设, 这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露, 以及资产负债表日或有负债的披露。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。

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。

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产, 并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时, 管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在损益利润表中确认其减值损失。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

商誉减值

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

29. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

税项

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

递延所得税资产

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

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。

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

四、 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[2016]36号文的规定, (1)经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人, 提供融资租赁服务, 以取得的全部价款和价外费用, 扣除支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息和车辆购置税后的余额为销售额; (2)经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人, 提供融资性售后回租服务, 以取得的全部价款和价外费用(不含本金), 扣除对外支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息后的余额作为销售额; (3)试点纳税人根据2016年4月30日前签订的有形动产融资性售后回租合同, 在合同到期前提供的有形动产融资性售后回租服务, 可继续按照有形动产融资租赁服务缴纳增值税。继续按照有形动产融资租赁服务缴纳增值税的试点纳税人, 经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的, 根据2016年4月30日前签订的有形动产融资性售后回租合同, 在合同到期前提供的有形动产融资性售后回租服务, 可以选择以下方法之一计算销售额: ①以向承租方收取的全部价款和价外费用, 扣除向承租方收取的价款本金, 以及对外支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息后的余额为销售额; ②以向承租方收取的全部价款和价外费用, 扣除支付的借款利息(包括外汇借款和人民币借款利息)、发行债券利息后的余额为销售额。经人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人, 提供有形动产融资租赁服务和有形动产融资性售后回租服务, 对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。根据财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》, 全面营改增后, 本集团境内租赁业务的增值税适用税率如下表:

租赁形式	标的物	税率	开始时间
经营租赁	有形动产	17%	2016.5.1
	不动产	11%	2016.5.1
融资租赁	直租 有形动产	17%	2016.5.1
	直租 不动产	11%	2016.5.1
	售后回租 有形动产	6%	2016.5.1
	售后回租 不动产	6%	2016.5.1

- (2) 营业税 – 根据财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》, 自2016年5月1日起, 在全国范围内全面推开营业税改征增值税(简称营改增)试点, 建筑业、房地产业、金融业、生活服务业等全部营业税纳税人, 纳入试点范围, 由缴纳营业税改为缴纳增值税。

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

四、 税项 (续)

1. 主要税种及税率 (续)

- (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。

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

四、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》，本集团子公司皖江金融租赁股份有限公司(以下简称“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。三、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
财务报表附注(续)
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	2	21
银行存款	19,069,691	28,211,621
其他货币资金	<u>307,401</u>	<u>27,080</u>
	<u>19,377,094</u>	<u>28,238,722</u>

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团存放于境外的货币资金为人民币 11,550,555 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 8,887,806 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日, 本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 3,969,082 千元用于取得银行借款而质押(2015 年 12 月 31 日: 人民币 503,960 千元)。本集团持有的使用权受到限制的货币资金为人民币 5,406,184 千元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 2,464,941 千元), 主要为保证金和存放中央银行的法定准备金以及收到的融资租赁资产证券化的本金和利息。

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以及收到的融资租赁资产证券化的本金和利息。

本集团于 2016 年 12 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12月31日	2015年12月31日
存款期大于3个月的定期存款	<u>5,847,145</u>	<u>600,000</u>

于 2016 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(2015 年 12 月 31 日: 无)。

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。

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12月31日	2015年12月31日
1年以内	1,676,484	1,267,244
1至2年	<u>4,333</u>	<u>1,031</u>
	1,680,817	1,268,275
减: 应收账款坏账准备	<u>177,047</u>	<u>94,834</u>
	<u>1,503,770</u>	<u>1,173,441</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款 (续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	2016年	2015年
年初余额	94,834	54,634
本年计提	91,945	34,592
本年转回	(7,280)	(12,073)
本年转销	(11,233)	(34,814)
非同一控制下企业合并	-	48,164
外币报表折算差额	<u>8,781</u>	<u>4,331</u>
年末余额	<u>177,047</u>	<u>94,834</u>

	2016年12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	145,373	9	145,373	100	65,040	5	65,040	100
以账龄作为信用风险								
特征确定应收款项组合	<u>1,535,444</u>	<u>91</u>	<u>31,674</u>	2	<u>1,203,235</u>	<u>95</u>	<u>29,794</u>	2
	<u>1,680,817</u>	<u>100</u>	<u>177,047</u>		<u>1,268,275</u>	<u>100</u>	<u>94,834</u>	

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2016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	71,384	71,384	100	申请破产
客户2	15,761	15,761	100	濒临破产
客户3	10,136	10,136	100	濒临破产
客户4	9,108	9,108	100	濒临破产
客户5	8,655	8,655	100	濒临破产
其他	<u>30,329</u>	<u>30,329</u>	100	无法收回
	<u>145,373</u>	<u>145,373</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>27,680</u>	<u>27,680</u>	100	无法收回
	<u>65,040</u>	<u>65,040</u>		

本集团按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

	2016年12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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	<u>1,535,444</u>	91	<u>31,674</u>	2	<u>1,203,235</u>	95	<u>29,794</u>	2

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

2016年实际核销的应收账款为人民币11,233千元(2015年：人民币34,814千元)，具体情况如下：

2016 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	3,591	破产、清算	否
客户2	租赁费	2,108	破产、清算	否
客户3	租赁费	1,068	破产、清算	否
客户4	租赁费	491	破产、清算	否
客户5	租赁费	346	破产、清算	否
其他	租赁费	<u>3,629</u>	破产、清算	否
		<u>11,233</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>		

于2016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 的年末余额
客户1	112,768	7	-
客户2	104,447	7	-
客户3	88,072	6	-
客户4	73,306	5	-
客户5	<u>39,941</u>	<u>3</u>	-
	<u>418,534</u>	<u>28</u>	-

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

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 年末余额
客户1	153,672	13	-
客户2	78,049	7	-
客户3	30,602	3	-
客户4	30,256	3	-
客户5	<u>29,320</u>	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>321,899</u>	<u>28</u>	<u>-</u>

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2016年12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	25,658	100	4,562	85
1至2年	87	-	812	15
2至3年	<u>43</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>25,788</u>	<u>100</u>	<u>5,374</u>	<u>100</u>

于2016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	6,647	26
客户2	3,195	12
客户3	2,673	10
客户4	1,611	6
客户5	<u>1,371</u>	<u>6</u>
	<u>15,497</u>	<u>60</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 预付款项(续)

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	1,006	19
客户2	1,000	19
客户3	600	11
客户4	561	10
客户5	<u>351</u>	<u>6</u>
	<u>3,518</u>	<u>65</u>

4. 其他应收款

其他应收款的账龄情况如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	3,550,775	36,312
1至2年	3,520	20,859
2至3年	6	2,030
3年以上	<u>1,972</u>	<u>87</u>
	3,556,273	59,288
减：其他应收账款坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>3,556,273</u>	<u>59,288</u>

于2016年12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12月31日	2015年12月31日
保证金/押金(注)	3,521,791	33,754
其中：应收关联方	5,368	5,961
应收税费返还及可抵扣税款	12,756	9,762
员工保险及补贴	7,287	12,201
其他	<u>14,439</u>	<u>3,571</u>
	<u>3,556,273</u>	<u>59,288</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下(续)

注：于2016年12月31日，Avolon因对C2 Aviation Capital Inc.进行收购，依约存入保证金 5亿美元（折合人民币约3,468,715千元）至第三方托管账户(2015年12月31日：无)。

于2016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	3,468,715	99	保证金	1年内
客户2	16,337	-	保证金	1年内
客户3	9,440	-	税收返还	1年内
客户4	6,243	-	保证金	1年内
客户5	<u>5,000</u>	<u>-</u>	押金	1年内
	<u>3,505,735</u>	<u>99</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>	其他	1年内
	<u>26,312</u>	<u>45</u>		

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存货

	2016年12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>1,937</u>	<u>-</u>	<u>1,937</u>	<u>1,116</u>	<u>-</u>	<u>1,116</u>

存货主要为本集团子公司GSCL为用于贸易而采购的集装箱。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。

6. 划分为持有待售的资产/负债

2016年，香港航空租赁决定处置3架飞机，签署了不可撤消的转让协议，将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，该交易预期2016年12月31日之后的三个月内完成；Avolon决定处置6架飞机，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，该交易预期2016年12月31日之后的五个月内完成。有关资产和负债账面价值如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
固定资产	3,373,283	671,821
其他流动资产(附注五、8)	<u>53,685</u>	<u>68,995</u>
划分为持有待售的资产	<u>3,426,968</u>	<u>740,816</u>
其他非流动负债(附注五、35)	<u>232,764</u>	<u>56,356</u>
划分为持有待售的负债	<u>232,764</u>	<u>56,356</u>

7. 一年内到期的非流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期应收款(附注五、10)	15,023,287	11,161,430
一年内到期的长期待摊费用(附注五、16)	<u>61,703</u>	<u>78,762</u>
	<u>15,084,990</u>	<u>11,240,192</u>

于2016年12月31日及2015年12月31日，上述一年内到期的长期应收款为应收融资租赁款。

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
拆出资金(注1)	1,150,000	-
拟出售固定资产(注2)	201,174	149,670
递延成本	311,242	201,012
留抵税金	50,574	50,438
对第三方贷款	-	1,500
其他	-	845
	1,712,990	403,465
减：其他流动资产减值准备	20,829	-
减：划分为持有待售的资产	53,685	68,995
	<u>1,638,476</u>	<u>334,470</u>

注1：拆出资金是皖江租赁向其他银行同业机构提供的短期拆借款，期限一般为7天，利率区间为3.24%-4.20%。

注2：拟出售固定资产的明细情况，参见附注五、12。

其他流动资产减值准备全部为Avolon针对有减值迹象的飞机所对应的短期递延成本计提减值：

2016 年

	年初余额	本年计提	外币报表折算差额	年末余额
其他流动资产减值准备	<u>-</u>	<u>20,163</u>	<u>666</u>	<u>20,829</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产

	2016年12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	733,559	(22,883)	710,676	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>1,525,032</u>	<u>(22,883)</u>	<u>1,502,149</u>	<u>601,626</u>	<u>(26,189)</u>	<u>575,437</u>

2016年12月31日，按公允价值计量的可供出售金融资产主要为香港渤海租赁资产管理有限公司(以下简称“香港渤海”)所认购的天津银行H股股票，以及香港航空租赁持有的优先股的公允价值。按成本计量的可供出售金融资产主要为渤海金控持有的联讯证券及聚宝互联股份，以及香港渤海持有的Sinolending Ltd. 优先股。

以公允价值计量的可供出售权益工具：

	2016年12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	(6,435)	69,592
已计提减值	(22,883)	(26,189)
外币报表折算差额	<u>31,955</u>	<u>(2,190)</u>
公允价值	<u>710,676</u>	<u>83,964</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产：

2016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	5.63%	-
聚宝互联	-	300,000	300,000	9.5%	-
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>

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>-</u>	<u>223,551</u>	<u>223,551</u>	3.57%	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>491,473</u>	<u>491,473</u>		<u>-</u>

可供出售权益工具减值准备变动如下：

	2016年	2015年
年初已计提减值	26,189	11,846
本年计提	14,030	13,224
本年转销	(18,960)	-
外币报表折算差额	<u>1,624</u>	<u>1,119</u>
年末已计提减值	<u>22,883</u>	<u>26,189</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期应收款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收融资租赁款(注1)	53,090,537	42,313,718
对第三方的贷款	<u>-</u>	<u>18,294</u>
	53,090,537	42,332,012
减：一年内到期的应收融资租赁款(附注五、7)	15,023,287	11,161,430
减：应收融资租赁款坏账准备	<u>493,435</u>	<u>171,783</u>
	<u>37,573,815</u>	<u>30,998,799</u>
注1：应收融资租赁款	2016年12月31日	2015年12月31日
最低租赁收款额	62,092,528	50,638,921
减：未实现融资收益	9,946,724	9,016,590
加：未担保余值	<u>944,733</u>	<u>691,387</u>
应收融资租赁款	<u>53,090,537</u>	<u>42,313,718</u>

应收融资租赁款按到期日所做的期限分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	15,035,337	11,169,872
1至2年	12,078,760	8,893,059
2至3年	9,504,652	7,852,137
3年以上	<u>16,471,788</u>	<u>14,398,650</u>
	53,090,537	42,313,718
减：长期应收款融资租赁坏账准备	493,435	171,783
减：一年内到期的应收融资租赁款净值(附注五、7)	<u>15,023,287</u>	<u>11,161,430</u>
	<u>37,573,815</u>	<u>30,980,505</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期应收款(续)

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：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	非同一控制 下企业合并	外币报表 折算差额	年末余额
2016年	<u>171,783</u>	<u>428,828</u>	<u>(1,913)</u>	<u>(107,869)</u>	<u>-</u>	<u>2,606</u>	<u>493,435</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>

于2016年12月31日，长期应收款余额前五名如下：

	金额	占长期应收款 总额的比例(%)	计提坏账准备 的年末余额
客户1	4,069,826	11	-
客户2	1,455,896	4	-
客户3	1,273,947	3	-
客户4	1,106,332	3	-
客户5	<u>782,134</u>	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>8,688,135</u>	<u>23</u>	<u>-</u>

于2015年12月31日，长期应收款余额前五名如下：

	金额	占长期应收款 总额的比例(%)	计提坏账准备 的年末余额
客户1	4,374,000	14	-
客户2	1,890,793	6	-
客户3	1,600,190	5	-
客户4	1,417,614	5	-
客户5	<u>661,619</u>	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>9,944,216</u>	<u>32</u>	<u>-</u>

于2016年12月31日，本集团长期借款余额人民币8,938,224千元(2015年12月31日：人民币11,932,656千元)由应收融资租赁款余额人民币10,998,091千元(2015年12月31日：人民币14,105,186千元)质押取得；短期借款余额人民币1,315,743千元(2015年：人民币993,726千元)由应收融资租赁款余额人民币2,374,430千元(2015年：人民币959,260千元)质押取得；发行资产支持类证券总额共计人民币1,375,000千元(2015年12月31日：无)由应收融资租赁款余额人民币1,372,016千元(2015年12月31日：无)质押取得，参见附注五、20及五、31。

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资

2016年		本年变动					外币报表 折算差额	年末账 面价值
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	计提减 值准备	处置		
合营企业								
Interchange System Private Limited ("Interchange")	5,153	-	-	1,390	(4,113)	(3,223)	793	-
Avolon Capital Partners Limited ("Avolon Capital")	<u>-</u>	<u>48,861</u>	<u>131,101</u>	<u>13,343</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,515</u>	<u>202,820</u>
	<u>5,153</u>	<u>48,861</u>	<u>131,101</u>	<u>14,733</u>	<u>(4,113)</u>	<u>(3,223)</u>	<u>10,308</u>	<u>202,820</u>
联营企业								
渤海人寿	<u>1,189,048</u>	<u>1,440,000</u>	<u>-</u>	<u>13,672</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,642,720</u>
	<u>1,194,201</u>	<u>1,488,861</u>	<u>131,101</u>	<u>28,405</u>	<u>(4,113)</u>	<u>(3,223)</u>	<u>10,308</u>	<u>2,845,540</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

2015年		本年变动			外币报表 折算差额	年末 账面价值
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		
合营企业						
Interchange	— -	— -	3,839	495	819	5,153
联营企业						
渤海人寿	— -	1,160,000	— -	29,048	— -	1,189,048
	— -	1,160,000	3,839	29,543	819	1,194,201

长期股权投资减值准备如下:

被投资企业名称:	2016 年			
	年初已计提减值	本年计提	处置	年末已计提减值
合营企业				
Interchange	-	4,113	(4,113)	-

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产

2016年

	飞机及 发动机	集装箱	运输设备	办公设备 及其他	房屋	合计
原值:						
年初余额	23,362,016	29,805,389	7,770	60,273	25,892	53,261,340
购置	33,324,600	4,431,145	677	19,577	-	37,775,999
划分为持有待售的 固定资产	(3,394,416)	-	-	-	-	(3,394,416)
非同一控制下企业合并	41,084,375	-	-	15,904	-	41,100,279
处置或报废	(5,957,312)	(2,471,548)	(3,260)	(6,633)	-	(8,438,753)
外币报表折算差额	<u>3,982,123</u>	<u>2,099,881</u>	<u>94</u>	<u>4,447</u>	<u>-</u>	<u>6,086,545</u>
年末余额	<u>92,401,386</u>	<u>33,864,867</u>	<u>5,281</u>	<u>93,568</u>	<u>25,892</u>	<u>126,390,994</u>
累计折旧:						
年初余额	2,174,454	2,882,283	3,110	49,835	409	5,110,091
计提	2,989,871	1,838,429	2,719	11,363	704	4,843,086
处置或报废	(557,162)	(1,038,897)	(2,616)	(6,611)	-	(1,605,286)
划分为持有待售的 固定资产	(128,940)	-	-	-	-	(128,940)
外币报表折算差额	<u>224,534</u>	<u>223,206</u>	<u>74</u>	<u>2,973</u>	<u>-</u>	<u>450,787</u>
年末余额	<u>4,702,757</u>	<u>3,905,021</u>	<u>3,287</u>	<u>57,560</u>	<u>1,113</u>	<u>8,669,738</u>
减值准备:						
年初余额	190,502	94,795	-	-	-	285,297
计提	90,347	301,224	-	-	-	391,571
处置或报废	(20,099)	(242,723)	-	-	-	(262,822)
外币报表折算差额	<u>15,328</u>	<u>8,406</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,734</u>
年末余额	<u>276,078</u>	<u>161,702</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>437,780</u>
账面价值:						
年末余额	<u>87,422,551</u>	<u>29,798,144</u>	<u>1,994</u>	<u>36,008</u>	<u>24,779</u>	<u>117,283,476</u>
年初余额	<u>20,997,060</u>	<u>26,828,311</u>	<u>4,660</u>	<u>10,438</u>	<u>25,483</u>	<u>47,865,952</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

2015年	飞机及 发动机	集装箱	运输设备	办公设备 及其他	房屋	合计
原值:						
年初余额	13,667,579	17,315,490	6,128	52,908	-	31,042,105
购置	9,668,116	3,504,360	1,369	3,528	128	13,177,501
由在建工程转入	-	-	-	-	25,764	25,764
划分为持有待售的 固定资产	(751,707)	-	-	-	-	(751,707)
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>1,091,921</u>	<u>1,662,941</u>	<u>122</u>	<u>2,877</u>	<u>-</u>	<u>2,757,861</u>
年末余额	<u>23,362,016</u>	<u>29,805,389</u>	<u>7,770</u>	<u>60,273</u>	<u>25,892</u>	<u>53,261,340</u>
累计折旧:						
年初余额	1,636,663	1,890,447	2,068	41,815	-	3,570,993
计提	609,916	1,561,610	1,004	6,860	409	2,179,799
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>112,818</u>	<u>141,000</u>	<u>95</u>	<u>2,465</u>	<u>-</u>	<u>256,378</u>
年末余额	<u>2,174,454</u>	<u>2,882,283</u>	<u>3,110</u>	<u>49,835</u>	<u>409</u>	<u>5,110,091</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>20,997,060</u>	<u>26,828,311</u>	<u>4,660</u>	<u>10,438</u>	<u>25,483</u>	<u>47,865,952</u>
年初余额	<u>11,898,644</u>	<u>15,379,901</u>	<u>4,060</u>	<u>11,093</u>	<u>-</u>	<u>27,293,698</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

于2016年12月31日, 短期借款余额人民币178,420千元(2015年12月31日: 人民币171,041千元)由账面净值为人民币198,184千元(2015年12月31日: 人民币239,861千元)的固定资产抵押取得; 短期借款余额人民币832,633千元(2015年12月31日: 无)由账面净值人民币987,168千元(2015年12月31日: 无)的固定资产抵押以及关联方保证担保取得。

于2016年12月31日, 长期借款余额人民币54,571,413千元(2015年12月31日: 人民币40,962,205千元)由账面净值为人民币60,083,021千元(2015年12月31日: 人民币43,332,267千元)的固定资产抵押取得; 长期借款余额人民币33,469,563千元(2015年12月31日: 人民币2,449,807千元)由账面净值人民币41,081,085千元(2015年12月31日: 人民币3,072,389千元)固定资产抵押以及关联方保证担保取得, 参见附注五、31。

于2016年12月31日, 本集团抵押账面净值为人民币4,293,114千元的固定资产, 以发行规模为美元636,200千元的资产支持证券(2015年12月31日: 无)。

经营性租出的固定资产账面价值如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
飞机	87,186,272	20,758,825
集装箱	<u>25,868,519</u>	<u>23,582,501</u>
	<u><u>113,054,791</u></u>	<u><u>44,341,326</u></u>

暂时闲置的固定资产如下:

2016年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机	461,100	(160,556)	(64,265)	236,279
集装箱	<u>4,465,924</u>	<u>(374,597)</u>	<u>(161,702)</u>	<u>3,929,625</u>
	<u><u>4,927,024</u></u>	<u><u>(535,153)</u></u>	<u><u>(225,967)</u></u>	<u><u>4,165,904</u></u>

2015年12月31日

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
飞机	431,627	(154,186)	(39,206)	238,235
集装箱	<u>3,603,965</u>	<u>(263,358)</u>	<u>(94,797)</u>	<u>3,245,810</u>
	<u><u>4,035,592</u></u>	<u><u>(417,544)</u></u>	<u><u>(134,003)</u></u>	<u><u>3,484,045</u></u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 固定资产(续)

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

2016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>201,174</u>	<u>201,174</u>	<u>-</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>	<u>-</u>	2016年

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 在建工程

	2016年12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
办公楼装修	18,528	-	18,528	-	-	-
软件开发	-	-	-	253	-	253
	<u>18,528</u>	<u>-</u>	<u>18,528</u>	<u>253</u>	<u>-</u>	<u>253</u>

重要在建工程 2016 年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转出	年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例
办公楼装修	23,500	-	18,528	-	18,528	自筹	79%
软件开发	<u>353</u>	<u>253</u>	<u>-</u>	<u>(253)</u>	<u>-</u>	自筹	-
	<u>23,853</u>	<u>253</u>	<u>18,528</u>	<u>(253)</u>	<u>18,528</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
财务报表附注(续)
2016年12月31日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 无形资产

2016 年	软件	客户关系	管理权	合计
原值：				
年初余额	268,205	657,024	167,310	1,092,539
购置	3,847	-	-	3,847
处置或报废	-	-	(48,752)	(48,752)
外币报表折算差额	<u>17,860</u>	<u>44,863</u>	<u>9,793</u>	<u>72,516</u>
年末余额	<u>289,912</u>	<u>701,887</u>	<u>128,351</u>	<u>1,120,150</u>
累计摊销：				
年初余额	254,347	77,565	109,873	441,785
计提	3,722	84,932	19,826	108,480
处置或报废	-	-	(48,752)	(48,752)
外币报表折算差额	<u>17,335</u>	<u>7,192</u>	<u>6,526</u>	<u>31,053</u>
年末余额	<u>275,404</u>	<u>169,689</u>	<u>87,473</u>	<u>532,566</u>
减值准备				
年初余额	-	-	2,434	2,434
外币报表折算差额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>166</u>	<u>166</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,600</u>	<u>2,600</u>
账面价值：				
年末余额	<u>14,508</u>	<u>532,198</u>	<u>38,278</u>	<u>584,984</u>
年初余额	<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
财务报表附注(续)
2016年12月31日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 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
从在建工程转入	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>

2016 年 12 月 31 日，本集团无可收回金额低于账面价值的管理权(2015 年 12 月 31 日计提减值准备：人民币 4,736 千元)。

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉

	2016年12月31日	2015年12月31日
年初余额	5,101,939	1,057,125
非同一控制下企业合并	3,225,714	3,752,575
外币报表折算差额	<u>528,059</u>	<u>292,239</u>
年末余额	<u>8,855,712</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3,225,714千元，2015年1月收购Cronos 80%股权，形成商誉人民币3,752,575千元。详情参见附注六。

收购Avolon完成后，本集团将香港航空租赁的飞机租赁业务与Avolon进行整合，将香港航空租赁与Avolon视为一个独立的资产组，并将商誉归入资产组进行减值测试。香港航空租赁及Avolon资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计现金流量根据管理层批准的5年期财务预算为基础的现金流预测来确定，所用的折现率为5.4%。计算未来现金流量现值时采用的关键假设包括财务预算期内的飞机资产历史购置增长率假设、飞机处置率假设以及最后一期所需承担的借款成本假设。Avolon同时考虑企业内部、外部因素对飞机资产历史购置增长率的影响，并且基于飞机历史盈利率和借款偿付费用对飞机未来处置率以及借款成本进行估算。

经测试，本集团管理层认为香港航空租赁与Avolon的资产组商誉未出现减值迹象，无需计提减值准备。

以下阐述了管理层为进行香港航空租赁与Avolon的资产组商誉的减值测试，在计算未来现金流量现值时采用的关键假设：

飞机资产历史购置增长率：增长率基于公开的行业研究对于飞机行业未来发展前景的预测，例如飞机乘客数量、飞机市场需求等指标。

飞机处置金额：将飞机未来处置金额及残值进行折现后确定。折现率的确定主要考虑了本集团的加权平均资金成本。

借款成本：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

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉(续)

收购Cronos完成后, 对本集团下属子公司Seaco SRL 及Cronos 的日常经营活动、资产的持续使用或处置等重要决策由GSCL进行统一调配、监控及管理, 其产生的现金流为最小的现金流单元, 因此在进行商誉减值测试时, 本公司将子公司Seaco SRL、Cronos及母公司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7.5%(2015年: 7%), 预测期以后的现金流量增长率设定为2.5%(2015年: 2.5%)。

经测试, 本集团管理层认为GSCL商誉未出现减值迹象, 无需计提减值准备。

以下阐述了管理层为进行GSCL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
财务报表附注(续)
2016年12月31日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 长期待摊费用

2016 年	物业管理费	租赁房屋装修费	其他	合计
年初余额	313,618	5,166	27,381	346,165
本年增加	-	744	17,348	18,092
本年摊销	(44,139)	(3,800)	(27,192)	(75,131)
其他减少额	-	(74)	-	(74)
外币报表折算差额	-	135	-	135
年末余额	269,479	2,171	17,537	289,187
减：一年内到期的长期待摊费用	<u>44,139</u>	<u>1,553</u>	<u>16,011</u>	<u>61,703</u>
	<u>225,340</u>	<u>618</u>	<u>1,526</u>	<u>227,484</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	<u>50,444</u>	<u>2,191</u>	<u>26,127</u>	<u>78,762</u>
	<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
财务报表附注(续)
2016年12月31日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2016年12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	78,506	7,069	66,871	7,897
资产减值准备	112,896	28,224	10,004	2,501
可抵扣亏损	17,201,500	1,931,984	1,484,794	52,947
未支付的预提费用	69,435	17,597	76,379	18,627
	<u>17,462,337</u>	<u>1,984,874</u>	<u>1,638,048</u>	<u>81,972</u>
	2016年12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	42,177	2,386	81,123	6,893
应收融资租赁款风险准备	108,365	27,143	168,262	42,065
固定资产折旧	25,730,852	2,610,363	4,982,543	158,907
应收管理费	-	-	25,267	6,318
	<u>25,881,394</u>	<u>2,639,892</u>	<u>5,257,195</u>	<u>214,183</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12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>(1,926,146)</u>	<u>58,728</u>	<u>(42,306)</u>	<u>39,666</u>
递延所得税负债	<u>1,926,146</u>	<u>713,746</u>	<u>42,306</u>	<u>171,877</u>

注：本集团对递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关的部分，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。

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	<u>1,579,761</u>	<u>472,347</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产/负债(续)

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12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>293,108</u>	<u>-</u>
	<u>625,742</u>	<u>332,634</u>

于2016年12月31日，本公司之子公司香港渤海、香港航空租赁的未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为人民币954,019千元(2015年：人民币139,713千元)，该亏损可无限期结转。

18. 其他非流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
递延成本(注)	1,101,319	485,134
预付飞机款	1,790,521	696,399
套期工具(附注五、59)	116,125	7,519
保证金	<u>61,534</u>	<u>2,226,455</u>
减：其他非流动资产减值准备	<u>3,111</u>	<u>-</u>
	<u>3,066,388</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。

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

2016 年

	年初余额	本年计提	外币报表折算差额	年末余额
其他流动资产减值准备	<u>-</u>	<u>3,012</u>	<u>99</u>	<u>3,111</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 资产减值准备

2016 年

	年初余额	本年计提	本年减少			外币报表 折算差额	年末余额
			转回	转销/核销	处置		
坏账准备	266,617	520,773	(9,193)	(119,102)	-	11,387	670,482
其中: 应收账款	94,834	91,945	(7,280)	(11,233)	-	8,781	177,047
长期应收款	171,783	428,828	(1,913)	(107,869)	-	2,606	493,435
其他流动资产减值准备	-	20,163	-	-	-	666	20,829
长期股权投资减值准备	-	4,113	-	-	(4,113)	-	-
可供出售金融资产							
减值准备	26,189	14,030	-	(18,960)	-	1,624	22,883
固定资产减值准备	285,297	391,571	-	(262,822)	-	23,734	437,780
无形资产减值准备	2,434	-	-	-	-	166	2,600
其他非流动资产减值准备	-	3,012	-	-	-	99	3,111
	<u>580,537</u>	<u>953,662</u>	<u>(9,193)</u>	<u>(400,884)</u>	<u>(4,113)</u>	<u>37,676</u>	<u>1,157,685</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/核销	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>

本集团本年确认了人民币 428,828 千元的长期应收款坏账准备, 是由于天津渤海、皖江租赁以及 GSCL 对长期应收款单项计提人民币 111,000 千元、人民币 297,843 千元以及人民币 19,985 千元的坏账准备。天津渤海、皖江租赁以及 GSCL 定期对长期应收款进行逐笔考评, 根据承租人的实际信用情况确定资产类型进而计提坏账准备。本集团 2015 年确认了人民币 98,773 千元的长期应收款减值损失, 是由于皖江租赁以及 GSCL 对长期应收款单项计提人民币 66,318 以及人民币 32,455 千元的坏账准备。GSCL 将融资租赁业务产生的长期应收款按净额的 0.5%计提坏账准备。

本集团本年确认了人民币 391,571 千元的固定资产减值损失, 其中, GSCL 对拟出售的集装箱按照可收回金额计提减值准备约人民币 301,224 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; 本年纳入合并范围的 Avolon 对有减值迹象的飞机计提减值准备约人民币 90,347 千元。

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 短期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款(注1)	1,011,053	171,041
质押借款(注2)	4,666,283	2,433,726
担保借款(注3)	152,400	380,284
拆入资金(注4)	1,110,000	1,350,000
信用借款	<u>20,239,256</u>	<u>15,128,380</u>
	<u>27,178,992</u>	<u>19,463,431</u>

注1: 2016年短期借款余额人民币178,420千元(2015年: 人民币171,041千元)由账面净值为人民币198,184千元(2015年: 人民币239,861千元)的固定资产抵押取得; 短期借款余额人民币832,633千元(2015年: 无)由账面净值人民币987,168千元(2015年: 无)的固定资产抵押以及关联方保证担保取得。

注2: 2016年短期借款余额人民币388,472千元(2015年: 无)由账面净值人民币388,472千元(2015年: 无)的保证金质押取得; 短期借款余额人民币2,962,068千元由账面净值人民币3,080,610千元(2015年: 无)的集团内关联方定期存单质押取得; 短期借款余额人民币1,315,743千元(2015年: 人民币993,726千元)由应收融资租赁款余额人民币2,374,430千元(2015年: 人民币959,260千元)质押取得; 本年无(2015年: 人民币1,440,000千元)短期借款由关联方股权质押取得。

注3: 于2016年12月31日, 本集团短期借款余额人民币22,400千元(2015年12月31日: 无)由应收账款担保取得; 短期借款余额人民币130,000千元(2015年12月31日: 人民币380,284千元)由关联方担保取得。

注4: 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, 拆入资金年末金额为人民币1,110,000千元(2015年12月31日: 人民币1,350,000千元)。

于2016年12月31日, 本集团的短期借款年利率为1.15%至7.31%(2015年12月31日: 1.15%至9.5%)。

21 应付票据

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

于2016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
财务报表附注(续)
2016年12月31日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付集装箱采购款	1,053,907	397,232
应付供应商维修款	33,538	94,233
其他	<u>99,599</u>	<u>36,398</u>
	<u><u>1,187,044</u></u>	<u><u>527,863</u></u>

于2016年12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。

23. 预收款项

	2016年12月31日	2015年12月31日
租金	770,640	258,897
其他	<u>777,595</u>	<u>549,905</u>
	<u><u>1,548,235</u></u>	<u><u>808,802</u></u>

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要预收款项。

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬

2016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	127,390	624,422	(636,451)	77,700	8,721	201,782
离职后福利 (设定提存计划)	41	26,441	(26,468)	-	-	14
辞退福利	<u>39,234</u>	<u>4,938</u>	<u>(45,245)</u>	<u>-</u>	<u>1,347</u>	<u>274</u>
	<u>166,665</u>	<u>655,801</u>	<u>(708,164)</u>	<u>77,700</u>	<u>10,068</u>	<u>202,070</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
财务报表附注(续)
2016年12月31日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2016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	127,370	578,106	77,700	(590,143)	8,721	201,754
职工福利费	-	1,587	-	(1,587)	-	-
社会保险费	-	-	-	-	-	-
其中：医疗保险费	-	18,967	-	(18,967)	-	-
工伤保险费	-	131	-	(131)	-	-
生育保险费	-	277	-	(277)	-	-
境外社会保险计划	20	14,092	-	(14,092)	-	20
住房公积金	-	8,491	-	(8,491)	-	-
工会经费和职工教育经费	-	587	-	(579)	-	8
商业保险	-	2,184	-	(2,184)	-	-
	<u>127,390</u>	<u>624,422</u>	<u>77,700</u>	<u>(636,451)</u>	<u>8,721</u>	<u>201,782</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
财务报表附注(续)
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额为人民币千元)

五、 合并财务报表主要项目注释 (续)

24. 应付职工薪酬 (续)

设定提存计划如下:

2016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	26	24,398	-	(24,424)	-	-
失业保险费	-	407	-	(407)	-	-
企业年金缴费(附注十三、1)	<u>15</u>	<u>1,636</u>	<u>-</u>	<u>(1,637)</u>	<u>-</u>	<u>14</u>
	<u>41</u>	<u>26,441</u>	<u>-</u>	<u>(26,468)</u>	<u>-</u>	<u>14</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(附注十三、1)	<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>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应交税费

	2016年12月31日	2015年12月31日
企业所得税	202,454	98,329
增值税	41,404	11,018
营业税	-	8,359
个人所得税	1,294	766
其他	<u>3,302</u>	<u>2,534</u>
	<u>248,454</u>	<u>121,006</u>

26. 应付利息

	2016年12月31日	2015年12月31日
长期借款利息	557,862	139,726
短期借款利息	190,668	104,112
应付债券利息	167,359	102,703
长期应付款利息	<u>4,151</u>	<u>-</u>
	<u>920,040</u>	<u>346,541</u>

27. 应付股利

	2016年12月31日	2015年12月31日
澳门南通信托投资有限公司	3,222	-
珠海大横琴投资有限公司	<u>973</u>	<u>-</u>
	<u>4,195</u>	<u>-</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

28. 其他应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日
关联方/股东借款	19,579	1,925,815
审计、中介费	118,074	55,877
办公费	15,586	21,697
购机款	300,655	-
其他	<u>62,441</u>	<u>28,600</u>
	<u>516,335</u>	<u>2,031,989</u>

于2016年12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

29. 一年内到期的非流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、31)	11,968,121	6,977,802
一年内到期的长期应付款(附注五、33)	221,169	275,859
一年内到期的递延收益(附注五、34)	18,408	3,203
一年内到期的应付债券(附注五、32)	<u>1,084,782</u>	<u>-</u>
	<u>13,292,480</u>	<u>7,256,864</u>

30. 其他流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
销售集装箱递延款项	39,072	49,992
安全保证金	11,224	-
维修储备金款	<u>14,880</u>	<u>140,353</u>
	<u>65,176</u>	<u>190,345</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 长期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日
抵押借款(注 1)	88,040,976	43,412,012
质押借款(注 2)	25,754,000	13,676,320
担保借款(注 3)	4,025,250	6,883,475
信用借款	<u>1,553,820</u>	<u>-</u>
	119,374,046	63,971,807
减：一年内到期的长期借款(附注五、29)	<u>11,968,121</u>	<u>6,977,802</u>
	<u>107,405,925</u>	<u>56,994,005</u>

注1：于2016年12月31日，长期借款余额人民币54,571,413千元(2015年12月31日：人民币40,962,205千元)由账面净值为人民币60,083,021千元(2015年12月31日：人民币43,332,267千元)的固定资产抵押取得；长期借款余额人民币33,469,563千元(2015年12月31日：人民币2,449,807千元)由账面净值人民币41,081,085千元(2015年12月31日：人民币3,072,389千元)固定资产抵押以及关联方保证担保取得。

注2：于2016年12月31日，长期借款余额人民币8,938,224千元(2015年12月31日：人民币11,932,656千元)由应收融资租赁款余额人民币10,998,091千元(2015年12月31日：人民币14,105,186千元)质押取得；长期借款余额人民币16,815,776千元(2015年12月31日：人民币1,743,664千元)由质押关联方股权以及关联方保证担保取得。

注3：于2016年12月31日，长期借款余额人民币3,832,000千元(2015年12月31日：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193,250千元(2015年12月31日：人民币490,000千元)由第三方承租人担保取得，参见附注五、10及附注五、12。

于2016年12月31日，上述借款的年利率为0.72%~9.30%(2015年12月31日：0.895%~11.5%)。

于2016年12月31日，无已到期但未偿还的长期借款(2015年12月31日：无)。

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付债券

	2016年12月31日	2015年12月31日
实名制记账式公司债券	7,463,443	4,971,186
短期融资券	3,008,481	1,494,443
资产支持证券	4,837,789	-
其他债务融资工具	<u>2,090,479</u>	<u>809,811</u>
	17,400,192	7,275,440
其中：流动负债部分	<u>3,008,481</u>	<u>1,799,875</u>
一年内到期的应付债券(附注五、29)	<u>1,084,782</u>	-
非流动负债部分	<u>13,306,929</u>	<u>5,475,565</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

32. 应付债券 (续)

于2016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	非同一控制 下企业合并	本年发行	本年 计提利息	本年偿还	折溢价 摊销	外币报表 折算差额	年末余额
美元			美元								
569,280	2013年10月16日	7年期	636,200	-	3,546,497	-	- (271,070)	-	-	192,809	3,468,236
3,500,000	2013年8月15日	5年期	3,500,000	3,494,750	-	-	- (10,080)	-	2,000	-	3,486,670
1,000,000	2015年9月15日	5年期	1,000,000	982,657	-	-	-	-	3,680	-	986,337
300,000	2015年9月16日	1年期	300,000	305,432	-	-	14,632 (320,700)	-	636	-	-
500,000	2015年9月22日	5年期	500,000	493,779	-	-	-	-	1,320	-	495,099
500,000	2015年10月26日	1年期	500,000	498,367	-	-	15,195 (515,196)	-	1,634	-	-
500,000	2015年10月29日	3年期	500,000	504,379	-	-	- (20,715)	-	13,136	-	496,800
500,000	2015年12月25日	1年期	500,000	498,038	-	-	19,421 (519,421)	-	1,962	-	-
500,000	2015年12月25日	1年期	500,000	498,038	-	-	19,421 (519,421)	-	1,962	-	-
500,000	2016年3月17日	3年期	500,000	-	-	500,000	-	-	2,669	-	502,669
500,000	2016年7月21日	3年期	500,000	-	-	500,000	-	-	(1,711)	-	498,289
600,000	2016年8月22日	3年期	600,000	-	-	600,000	-	-	(2,330)	-	597,670
1,500,000	2016年10月13日	270天	1,500,000	-	-	1,500,000	11,060	-	(3,183)	-	1,507,877
1,500,000	2016年10月30日	3年期	1,500,000	-	-	1,500,000	-	-	(5,621)	-	1,494,379
1,000,000	2016年11月25日	3年期	1,000,000	-	-	1,000,000	-	-	(3,991)	-	996,009
1,375,000	2016年12月2日	875天	1,375,000	-	-	1,375,000	-	-	(5,447)	-	1,369,553
1,500,000	2016年12月5日	270天	1,500,000	-	-	1,500,000	4,688	-	(4,084)	-	1,500,604
				<u>7,275,440</u>	<u>3,546,497</u>	<u>8,475,000</u>	<u>84,417</u>	<u>(2,176,603)</u>	<u>2,632</u>	<u>192,809</u>	<u>17,400,192</u>

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

五、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	本年计提利息	折溢价摊销	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
<u>500,000</u>	2015年12月25日	1年期	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000</u>	<u>-</u>	<u>(1,962)</u>	<u>498,038</u>
<u>7,300,000</u>			<u>7,300,000</u>	<u>3,492,750</u>	<u>3,800,000</u>	<u>11,073</u>	<u>(28,383)</u>	<u>7,275,440</u>

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

五、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%。上述证券由账面净值人民币4,293,114千元的固定资产抵押取得。

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。因协议约定发行满三年债券人可回售, 本年发生回售事项, 回售金额人民币10,080千元。

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, 债券票面金额为人民币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, 本期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。该债券已于本年偿还。

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。

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%。该债券已于本年偿还。

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%。

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付债券(续)

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%。该债券已于本年偿还。

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%。该债券已于本年偿还。

2016年3月17日, 本公司之子公司天津渤海发行2016年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5.50%。

2016年7月21日, 本公司之子公司天津渤海发行2016年度第一期非公开公司债券, 发行期限为3年, 发行规模为人民币5亿元。债券面值人民币100元, 按面值平价发行, 票面利率为5.98%。

2016年8月22日, 本公司之子公司皖江租赁发行2016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6亿元。债券面值100元, 按面值平价发行, 票面利率为4.50%。

2016年10月13日, 本公司完成2016年第一期短期融资券发行, 发行期限为270天, 发行规模为人民币15亿元。本期债券面值100元, 按面值平价发行。票面利率为3.36%。

2016年10月30日, 本公司之子公司天津渤海发行2016年度第二期非公开公司债券, 发行期限为3年, 发行规模为人民币15亿元。债券面值人民币100元, 按面值平价发行, 票面利率为5.20%。

2016年11月25日, 本公司之子公司皖江租赁发行2016年度第二期非公开定向债务融资工具, 发行期限为3年, 发行规模为人民币10亿元。债券面值100元, 按面值平价发行。票面利率为4.20%。

2016年12月2日, 本公司之子公司皖江租赁发行第一期租赁资产支持类债券, 簿记建档配售总额为人民币13.75亿元。"皖金2016年第一期租赁资产支持证券优先 A-1档资产支持证券"面值人民币7亿元, 票面利率为3.99%, 起息日为2016年12月7日, 预期到期日为2017年10月26日;"皖金2016年第一期租赁资产支持证券优先 A-2档资产支持证券"面值人民币5.85亿元, 票面利率为4.10%, 起息日为2016年12月7日, 预期到期日为2019年1月26日。"皖金2016年第一期租赁资产支持证券优先B档资产支持证券"面值人民币0.9亿元, 票面利率为4.60%, 起息日为2016年12月7日, 预期到期日为2019年4月26日。第一期租赁支持类债券分期支付利息和本金。

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付债券(续)

2016年12月5日，本公司完成2016年第二期短期融资券发行，发行期限为270天，发行规模为人民币15亿元。本期债券面值100元，按面值平价发行。票面利率为4.5%。

33. 长期应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日
融资租赁项目保证金	3,162,590	2,428,074
应付关联方购机款	710,189	554,002
第三方借款	<u>808,071</u>	<u>-</u>
	4,680,850	2,982,076
减：一年内到期的长期应付款(附注五、29)	<u>221,169</u>	<u>275,859</u>
	<u>4,459,681</u>	<u>2,706,217</u>

34. 递延收益

	2016年12月31日	2015年12月31日
提箱收入	4,443	3,184
飞机租金递延收入	<u>140,249</u>	<u>114,731</u>
	144,692	117,915
减：一年内到期的递延收益(附注五、29)	<u>18,408</u>	<u>3,203</u>
	<u>126,284</u>	<u>114,712</u>

递延收益本年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	年末余额
提箱收入	3,184	1,978	(969)	250	4,443
飞机租金递延收入	<u>114,731</u>	<u>22,370</u>	<u>(4,968)</u>	<u>8,116</u>	<u>140,249</u>
	<u>117,915</u>	<u>24,348</u>	<u>(5,937)</u>	<u>8,366</u>	<u>144,692</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他非流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
维修储备金款	3,286,668	657,320
安全保证金款	1,207,380	266,943
套期工具(附注五、59)	<u>217,109</u>	<u>82,374</u>
	4,711,157	1,006,637
其中：划分为持有待售的负债(附注五、6)		
维修储备金款	(187,826)	(39,473)
安全保证金款	(44,938)	(16,883)
	(232,764)	(56,356)
	<u>4,478,393</u>	<u>950,281</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 股本

本公司注册及实收股本计人民币6,184,521,282元，每股面值人民币1元，股份种类及其结构如下：

2016 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	4,626,668,022	-	-	-	-	4,626,668,022
其中：境内法人持股	4,626,668,022	-	-	-	-	4,626,668,022
高管股份	<u>78,731</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>78,731</u>
	<u>4,626,746,753</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,626,746,753</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>6,184,521,282</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>6,184,521,282</u></u>

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

五、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	505,050,504	2,635,914,330	1,774,303,476	(288,600,288)	4,121,617,518	4,626,668,022
其中：境内法人持股	505,050,504	2,635,914,330	1,774,303,476	(288,600,288)	4,121,617,518	4,626,668,022
高管股份	78,731	-	-	-	-	78,731
	<u>505,129,235</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>4,626,746,753</u>
无限售条件股份						
人民币普通股	1,269,174,241	-	-	288,600,288	288,600,288	1,557,774,529
	<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>1,774,303,476</u>	<u>2,635,914,330</u>	<u>1,774,303,476</u>	<u>-</u>	<u>4,410,217,806</u>	<u>6,184,521,282</u>

2015年4月27日，经本公司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》，以1,774,303,476股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。

2015年12月30日，本公司向海航资本等8名特定对象非公开发行人民币普通股股票2,635,914,330股，面值为每股人民币1元，发行价格为每股人民币6.07元。本次非公开发行的募集资金总额为人民币16,000,000,000元，扣除发行费用人民币160,000,000元、股权登记费人民币713,591元后余额为人民币13,203,372,079元计入资本公积中的股本溢价。该股权变动业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2015]15858号验资报告。

2015年4月本公司有限售条件的流通股票288,600,288股解除限售，变为人民币普通股。

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 资本公积

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份溢价	16,970,845	-	-	16,970,845
其他资本公积	<u>151,951</u>	<u>122,653</u>	<u>-</u>	<u>274,604</u>
	<u>17,122,796</u>	<u>122,653</u>	<u>-</u>	<u>17,245,449</u>

2015年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股份溢价(附注五、36)	5,541,776	13,203,372	(1,774,303)	16,970,845
其他资本公积	<u>96,796</u>	<u>55,155</u>	<u>-</u>	<u>151,951</u>
	<u>5,638,572</u>	<u>13,258,527</u>	<u>(1,774,303)</u>	<u>17,122,796</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 12月31日
可供出售金融资产公允价值变动	77,208	(29,343)	47,865	(74,594)	(26,729)
现金流量套期的有效部分	(29,542)	(10,682)	(40,224)	(84,882)	(125,106)
外币财务报表折算差额	<u>(376,657)</u>	<u>521,131</u>	<u>144,474</u>	<u>1,620,075</u>	<u>1,764,549</u>
	<u>(328,991)</u>	<u>481,106</u>	<u>152,115</u>	<u>1,460,599</u>	<u>1,612,714</u>

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

五、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：

2016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	(76,027)	-	-	(74,594)	(1,433)
现金流量套期的有效部分	(80,673)	1,609	-	(84,882)	2,600
外币报表折算差额	<u>1,718,030</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,620,075</u>	<u>97,955</u>
	<u>1,561,330</u>	<u>1,609</u>	<u>-</u>	<u>1,460,599</u>	<u>99,122</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	(42,662)	-	-	(29,343)	(13,319)
现金流量套期的有效部分	(6,698)	8,457	-	(10,682)	(4,473)
外币报表折算差额	<u>664,961</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>521,131</u>	<u>143,830</u>
	<u>615,601</u>	<u>8,457</u>	<u>-</u>	<u>481,106</u>	<u>126,038</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 盈余公积

2016年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>127,582</u>	<u>49,971</u>	<u>(3,446)</u>	<u>174,107</u>
2015年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>100,462</u>	<u>27,120</u>	<u>-</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百分之五十以上的, 可以不再提取。

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

40. 专项储备

2016年	年初余额	本年增加	年末余额
一般风险准备金	7,327	3,660	10,987
应收融资租赁款风险准备	<u>206,013</u>	<u>98,595</u>	<u>304,608</u>
	<u>213,340</u>	<u>102,255</u>	<u>315,595</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>

本集团的子公司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融资租赁款风险准备, 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
财务报表附注(续)
2016年12月31日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 未分配利润

	2016年	2015年
年初未分配利润	3,490,744	2,464,854
归属于母公司股东的净利润	2,276,802	1,304,468
减：提取法定盈余公积	49,971	27,120
提取专项储备	102,255	74,027
支付股利	<u>-</u>	<u>177,431</u>
年末未分配利润	<u>5,615,320</u>	<u>3,490,744</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。

2016年4月19日，本公司召开第八届董事会第六次会议审议通过《公司2015年度拟不进行利润分配的专项说明》，会议审议通过本公司不进行现金分红，不送红股，也不进行资本公积金转增资本。

42. 营业收入及成本

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,460,165	7,063,980	8,767,719	4,109,096
其他业务	<u>8,797,383</u>	<u>8,301,128</u>	<u>1,058,745</u>	<u>841,000</u>
	<u>24,257,548</u>	<u>15,365,108</u>	<u>9,826,464</u>	<u>4,950,096</u>

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
融资租赁利息收入	3,325,654	2,645,734
融资租赁顾问费收入	562,085	403,480
经营租赁收入	11,572,426	5,718,505
集装箱销售收入	494,799	572,308
飞机处置收入	7,949,903	167,441
其他	<u>352,681</u>	<u>318,996</u>
	<u>24,257,548</u>	<u>9,826,464</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

43. 税金及附加

	2016年	2015年
营业税	29,671	62,792
印花税	19,388	-
城市维护建设税	16,396	11,815
教育费附加	7,011	5,002
地方教育费附加	4,209	2,467
土地使用税	900	-
房产税	236	-
防洪费	826	863
	<u>78,637</u>	<u>82,939</u>

44. 销售费用

	2016年	2015年
职工薪酬	61,692	47,654
差旅费	52,433	4,772
咨询费	82	36
其他	8,640	6,063
	<u>122,847</u>	<u>58,525</u>

45. 管理费用

	2016年	2015年
职工薪酬	563,837	373,307
中介费用	343,277	218,103
折旧及摊销	102,626	103,400
租赁费	24,120	48,736
差旅费	18,791	25,583
系统维护费	10,788	22,973
其他	162,548	88,975
	<u>1,225,987</u>	<u>881,077</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 财务费用

	2016年	2015年
利息支出	4,019,359	1,667,318
减：利息收入	132,759	87,893
汇兑(收益)/损失净额	(19,908)	2,346
金融机构手续费	43,581	4,310
套期工具利息支出及终止损失净额	<u>9,543</u>	<u>79,476</u>
	<u>3,919,816</u>	<u>1,665,557</u>

47. 资产减值损失

	2016年	2015年
坏账损失	511,580	104,880
其他流动资产减值损失	20,163	-
可供出售金融资产减值损失	14,030	13,224
长期股权投资减值损失	4,113	-
固定资产减值损失	391,571	239,689
无形资产减值损失	-	4,736
其他非流动资产减值损失	<u>3,012</u>	<u>-</u>
	<u>944,469</u>	<u>362,529</u>

48. 公允价值变动收益

	2016年	2015年
现金流量套期工具的无效部分	<u>3,682</u>	<u>35,008</u>

49. 投资收益

	2016年	2015年
套期工具及可供出售金融资产等在 持有期间及处置取得的投资收益	362,182	6,418
权益法核算的长期股权投资收益	<u>28,405</u>	<u>29,543</u>
	<u>390,587</u>	<u>35,961</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 营业外收入

	2016年	2015年	计入2016年度 非经常性损益
政府补助	269,248	151,300	269,248
债务豁免利得	39,332	88,384	39,332
固定资产清理收入	4	-	4
其他	<u>201</u>	<u>883</u>	<u>201</u>
	<u>308,785</u>	<u>240,567</u>	<u>308,785</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	2016年	2015年	与资产/收益相关
地方政府补贴	214,970	106,870	收益
税费返还	39,837	44,430	收益
企业发展金	<u>14,441</u>	<u>-</u>	收益
	<u>269,248</u>	<u>151,300</u>	

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 营业外收入(续)

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》，2016年保税区给予企业在保税港区设立的天航金服税费返还人民币16,270千元(2015年: 无)。

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。2016年，天津渤海收到保税区政府补贴款人民币97,493千元(2015年: 人民币14,950千元)。

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。2016年，天津SPV收到保税区政府补贴款人民币84,881千元(2015年: 人民币23,751千元)、东疆管委会企业发展金人民币14,441千元(2015年: 无)。

根据财综[2013]154号文件，2016年，皖江租赁收到政府补贴款人民币32,596千元(2015年: 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》，2016年，皖江租赁收到营改增扶持款人民币23,567千元(2015年: 人民币44,430千元)。

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公司财政扶持人民币27,384千元。2016年，广州南沙渤海一号租赁有限公司未收到保税区政府补贴款。

根据《横琴新区促进融资租赁业发展试行办法》，2016年，横琴国际融资租赁有限公司(以下简称“横琴租赁”)未收到横琴新区管委会办公室发放的补贴款(2015年: 人民币300千元)。

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业外支出

	2016年	2015年	计入2016年度 非经常性损益
固定资产处置损失	5	41,468	5
罚款支出	98	(55)	98
对外捐赠	643	(101)	643
其他	<u>69</u>	<u>-</u>	<u>69</u>
	<u>815</u>	<u>41,312</u>	<u>815</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：

	2016 年	2015 年
飞机处置成本	7,585,748	112,649
折旧和摊销	5,026,697	2,365,028
融资租赁借款利息支出	1,668,213	1,585,901
职工薪酬	655,801	452,638
集装箱销售成本	489,388	523,100
中介费用	343,277	218,103
维修成本	225,993	205,251
其他	<u>718,825</u>	<u>427,028</u>
合计	<u>16,713,942</u>	<u>5,889,698</u>

53. 所得税费用

	2016年	2015年
当期所得税费用	427,152	242,914
递延所得税费用	<u>34,562</u>	<u>64,815</u>
	<u>461,714</u>	<u>307,729</u>

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

五、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:

	2016年	2015年
利润总额	3,302,923	2,095,965
按法定税率计算的所得税费用(注1)	825,731	523,991
某些子公司适用不同税率的影响	(410,034)	(171,750)
归属于合营公司和联营公司的收益	(5,193)	(7,262)
无须纳税收入	(252,480)	(117,246)
不可抵扣的费用	97,149	27,646
利用以前年度可抵扣亏损	-	(120)
对以前期间所得税的调整	(2,203)	(4,232)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	<u>208,744</u>	<u>56,702</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u><u>461,714</u></u>	<u><u>307,729</u></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. 每股收益

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

基本及稀释每股收益的具体计算如下:

	2016年	2015年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润(人民币千元)	<u><u>2,276.802</u></u>	<u><u>1,304.468</u></u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(股数)	<u><u>6,184,521,282</u></u>	<u><u>3,555,828,635</u></u>
每股收益(人民币元)	<u><u>0.37</u></u>	<u><u>0.37</u></u>

本集团截止2016年12月31日, 不存在稀释性潜在普通股, 因此基本及稀释每股收益相同。

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

55. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金：

	2016年	2015年
管理费收入	130,278	35,858
租赁保证金	787,727	354,293
政府补助	229,411	106,870
其他	<u>21,416</u>	<u>10,564</u>
	<u><u>1,168,832</u></u>	<u><u>507,585</u></u>

支付的其他与经营活动有关的现金：

	2016年	2015年
租赁保证金	369,934	186,706
各项费用	225,122	271,596
其他	<u>92,561</u>	<u>39,485</u>
	<u><u>687,617</u></u>	<u><u>497,787</u></u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

55. 现金流量表项目注释(续)

收到的其他与投资活动有关的现金：

	2016年	2015年
同业拆出资金	43,605,000	11,102,000
保理性理财产品	350,000	-
维修基金	-	160,234
收取购买飞机保证金	-	136,368
安全保证金	-	128,953
利息收入	146,280	87,893
其他	64,237	48,104
	<u>44,165,517</u>	<u>11,663,552</u>

支付的其他与投资活动有关的现金：

	2016年	2015年
同业拆出资金	44,755,000	11,102,000
保理性理财产品	350,000	-
支付收购子公司保证金	3,357,650	2,226,455
支付衍生金融工具利息	162	-
支付购机保证金	388,199	-
支付收购子公司相关中介费用	149,670	-
	<u>49,000,681</u>	<u>13,328,455</u>

收到的其他与筹资活动有关的现金：

	2016年	2015年
第三方借款	522,284	-
收到以前年度股息	7	-
	<u>522,291</u>	<u>-</u>

支付的其他与筹资活动有关的现金：

	2016年	2015年
融资手续费	<u>183,470</u>	<u>183,573</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	附注五	2016年	2015年
净利润		2,841,209	1,788,236
加：资产减值损失	47	944,469	362,529
固定资产折旧	12	4,843,086	2,179,799
无形资产摊销	14	108,480	125,227
长期待摊费用摊销	16	75,131	60,002
处置飞机资产净收益		(364,155)	(54,792)
处置其他长期资产净损失	50、51	1	41,468
公允价值变动	48	(3,682)	(35,008)
销售集装箱引起的固定资产变动		489,388	523,100
财务费用	46	3,876,235	1,661,247
投资收益	49	(390,587)	(35,961)
递延所得税资产的(增加)/减少	17	(22,866)	17,132
递延所得税负债的增加	17	57,428	47,683
存货的(增加)/减少	5	(821)	1,603
经营性应收项目的减少/(增加)		303,073	(41,126)
经营性应付项目的增加		<u>1,188,195</u>	<u>373,013</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>13,944,584</u>	<u>7,014,152</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2016年	2015年
资本公积转增股本	-	1,774,303
保证金抵减取得子公司所支付的现金	2,297,259	-
少数股东权益转资本公积	122,646	-
委托代付购建固定资产	-	385,491
保证金抵减融资租赁款	651,944	267,628
业绩承诺利润补偿	<u>-</u>	<u>55,155</u>
	<u>3,071,849</u>	<u>2,482,577</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况如下：

	2016年	2015年
现金的年末余额	10,001,828	25,269,821
减：现金的年初余额	<u>25,269,821</u>	<u>2,372,710</u>
现金及现金等价物净(减少)/增加额	<u>(15,267,993)</u>	<u>22,897,111</u>

(2) 取得子公司及其他营业单位的信息

	2016年	2015年
取得子公司及其他营业单位的价格	16,771,881	5,090,795
取得子公司及其他营业单位支付的现金 和现金等价物(注1)	15,407,152	7,264,719
减：取得子公司及其他营业单位持有的 现金及现金等价物	<u>2,950,515</u>	<u>615,456</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	<u>12,456,637</u>	<u>6,649,263</u>

注1：本年取得子公司及其他营业单位支付的现金包含2013年并购Seaco SRL的价款于2016年支付的部分，金额为人民币932,530千元（2015年：人民币1,961,470千元）。

本年收购Avolon的收购对价为2,555,286,817美元，折合人民币16,771,881千元，其中，本年支付金额为2,205,286,817美元，折合人民币14,474,622千元，2015年支付金额为350,000,000美元，折合人民币2,297,259千元。扣除取得Avolon现金及现金等价物人民币2,950,515千元后的支付现金净额为人民币13,821,366千元。

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物

	2016年12月31日	2015年12月31日
现金及现金等价物		
其中：库存现金	2	21
银行存款及其他货币资金	19,377,092	28,238,701
减：使用权受限制的货币资金(附注五、1)	5,406,184	2,464,941
减：所有权受限制的货币资金(附注五、1)	<u>3,969,082</u>	<u>503,960</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>10,001,828</u>	<u>25,269,821</u>

57. 所有权或使用权受到限制的资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金(附注五、1)	9,375,266	2,968,901
长期应收款(附注五、10)	14,744,537	15,064,446
固定资产(附注五、12)	106,642,572	46,644,517

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 外币货币性项目

	2016年			2015年		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
美元	1,711,268	6.937	11,871,066	1,432,045	6.494	9,299,702
欧元	16,084	7.307	117,526	2,952	7.095	20,945
澳币	2,670	5.016	13,393	1,245	4.728	5,884
港币	2,453	0.895	2,195	2,486	0.838	2,083
其他			<u>8,692</u>			<u>8,480</u>
			<u>12,012,872</u>			<u>9,337,094</u>
应收账款						
美元	148,862	6.937	<u>1,032,656</u>	143,622	6.494	<u>932,679</u>
其他应收款						
美元	512,358	6.937	<u>3,554,227</u>	6,074	6.494	<u>39,442</u>
其他流动资产						
美元	71,416	6.937	<u>495,413</u>	231	6.494	<u>1,500</u>
可供出售金融资产						
美元	50,709	6.937	<u>351,768</u>	54,186	6.494	<u>351,886</u>
港币	727,556	0.895	<u>651,163</u>	-		<u>-</u>
一年内到期非流动资产						
美元	110,937	6.937	<u>769,570</u>	132,797	6.494	<u>862,386</u>
长期应收款						
美元	1,502,466	6.937	<u>10,422,607</u>	440,943	6.494	<u>2,863,483</u>
其他非流动资产						
美元	425,270	6.937	<u>2,950,098</u>	1,158	6.494	<u>7,520</u>
应付账款						
美元	161,520	6.937	<u>1,120,464</u>	81,203	6.494	<u>527,333</u>

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

五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 外币货币性项目(续)

	2016年			2015年		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
其他应付款						
美元	35,826	6.937	<u>248,525</u>	310,169	6.494	<u>2,014,236</u>
应付利息						
美元	70,783	6.937	<u>491,022</u>	15,941	6.494	<u>103,521</u>
一年内到期非流动负债						
美元	1,184,057	6.937	<u>8,213,803</u>	644,158	6.494	<u>4,183,161</u>
长期借款						
美元	13,349,753	6.937	<u>92,607,237</u>	7,576,412	6.494	<u>49,201,221</u>
其他非流动负债						
美元	77,013	6.937	<u>534,239</u>	53,791	6.494	<u>349,317</u>

本集团重要境外经营实体为Seaco SRL、Cronos、Avolon及香港航空租赁，其主要经营地分别为新加坡及爱尔兰，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
财务报表附注(续)
2016年12月31日
(除特别注明外，金额为人民币千元)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 套期

	2016年12月31日	2015年12月31日
其他非流动资产		
套期工具(附注五、18)	<u>116,125</u>	<u>7,519</u>
其他非流动负债		
套期工具(附注五、35)	<u>217,109</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2016年度的公允价值变动中，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82,282千元(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收益人民币3,682千元计入公允价值变动损益(2015年：人民币35,008千元)；2016年人民币1,609千元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12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46,003,848千元(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2028年间到期。

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

六、合并范围的变动

1. 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2,555,286,817美元，约合人民币16,771,881千元购买了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	4,506,830	4,506,830
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	41,100,279	36,804,061
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

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

六、合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

	2016年1月8日 公允价值	2016年1月8日 账面价值
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	2,659,781	2,525,156
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	25,886,280	24,407,357
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>13,546,167</u>	<u>10,997,651</u>
按比例享有并购单位可辨认净资产的份额	13,546,167	
购买产生的商誉(附注五、15)	<u>3,225,714</u>	
现金支付的对价	<u>16,771,881</u>	

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2,555,286,817美元，折合人民币16,771,881千元，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3,225,714千元确认为商誉。

Avolon自购买日起至2016年12月31日的经营成果和现金流量列示如下：

	2016年1月8日至12月31日期间
营业收入	11,755,860
净利润	1,582,161
现金流量净额	(275,836)

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

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务 性质	实收资本	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 4,600,000,000 元	-	53.65
香港渤海	香港	香港	投资 控股	美元 2,886,617,379 元	-	100
横琴租赁	珠海	珠海	租赁	美元 40,000,000 元	-	57
Global Aviation Leasing Co., Ltd. (以下简称"GAL")	开曼 群岛	开曼 群岛	投资 控股	美元 942,000,000 元	-	100
同一控制下企业合企业取得的子公司						
香港航空租赁	香港	香港	租赁	港币 11,577,108,195 元	-	89.99
Seaco SRL	新加坡	巴巴 多斯	租赁	美元 245,864,602 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 22,100,850,000 元	100	-
Cronos	新加坡	百慕大	租赁	美元 274,562,485 元	-	80
Avolon	爱尔兰	开曼 群岛	租赁	美元 0.000004 元		100

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

七、在其他主体中的权益 (续)

1. 在子公司中的权益 (续)

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2016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	46.35%	297,473	121,500	2,914,964
横琴租赁	43%	13,171	4,553	122,820
Cronos	20%	118,004	3,103	332,958
香港航空租赁	10.01%	133,317	-	3,211,821

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
香港航空租赁	31.22%	135,483	-	3,104,914
Cronos	20%	121,231	6,501	238,605

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	香港航空租赁	Cronos
2016年				
流动资产	15,540,804	504,748	5,040,970	1,316,913
非流动资产	<u>23,639,764</u>	<u>1,028,074</u>	<u>36,197,625</u>	<u>13,405,568</u>
资产合计	<u>39,180,568</u>	<u>1,532,822</u>	<u>41,238,595</u>	<u>14,722,481</u>
流动负债	26,090,829	835,738	2,136,708	1,328,796
非流动负债	<u>6,823,664</u>	<u>413,196</u>	<u>23,594,582</u>	<u>12,016,514</u>
负债合计	<u>32,914,493</u>	<u>1,248,934</u>	<u>25,731,290</u>	<u>13,345,310</u>
营业收入	<u>2,455,662</u>	<u>96,598</u>	<u>5,888,000</u>	<u>1,971,326</u>
净利润	<u>641,798</u>	<u>30,630</u>	<u>789,436</u>	<u>353,829</u>
综合收益总额	<u>641,798</u>	<u>30,630</u>	<u>1,750,874</u>	<u>358,060</u>
经营活动产生的现 金流量净额	<u>987,915</u>	<u>84,124</u>	<u>2,406,985</u>	<u>1,196,625</u>

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

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

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

	皖江租赁	横琴租赁	香港航空租赁	Cronos
2015年				
流动资产	9,466,709	240,006	4,383,367	1,309,117
非流动资产	<u>17,056,128</u>	<u>452,326</u>	<u>19,004,232</u>	<u>11,494,898</u>
资产合计	<u>26,522,837</u>	<u>692,332</u>	<u>23,387,599</u>	<u>12,804,015</u>
流动负债	19,467,929	123,456	1,666,329	976,618
非流动负债	<u>3,087,090</u>	<u>303,735</u>	<u>15,685,066</u>	<u>11,121,374</u>
负债合计	<u>22,555,019</u>	<u>427,191</u>	<u>17,351,395</u>	<u>12,097,992</u>
营业收入	<u>1,665,371</u>	<u>41,727</u>	<u>1,571,064</u>	<u>1,866,174</u>
净利润	<u>491,629</u>	<u>13,201</u>	<u>327,191</u>	<u>595,914</u>
综合收益总额	<u>491,629</u>	<u>13,201</u>	<u>498,034</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>1,517,643</u>	<u>1,653,757</u>

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(%) 直接 间接	会计处理
合营企业						
Avolon Capital	爱尔兰	开曼群岛	飞机租赁及销售业务	发行 124 股 每股 0.0001 美元	- 25	权益法
联营企业						
渤海人寿	天津	天津	保险	人民币 13,000,000,000 元	20 -	权益法

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渤海人寿作为本集团战略伙伴从事保险业务，采用权益法核算。

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

八. 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2016 年 12 月 31 日

金融资产

	套期工具	可供出售金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	-	19,337,094	19,337,094
应收账款	-	-	1,503,770	1,503,770
其他应收款	-	-	3,556,273	3,556,273
其他流动资产	-	-	1,150,000	1,150,000
一年内到期非流动资产	-	-	15,023,287	15,023,287
其他非流动资产	116,125	-	61,534	177,659
可供出售金融资产	-	1,502,149	-	1,502,149
长期应收款	-	-	37,573,815	37,573,815
	<u>116,125</u>	<u>1,502,149</u>	<u>78,205,773</u>	<u>79,824,047</u>

金融负债

	套期工具	其他金融负债	合计
短期借款	-	27,178,992	27,178,992
应付账款	-	1,187,044	1,187,044
应付利息	-	920,040	920,040
应付股利	-	4,195	4,195
其他应付款	-	516,335	516,335
一年内到期的非流动负债	-	13,292,480	13,292,480
长期借款	-	107,405,925	107,405,925
应付债券	-	17,400,192	17,400,192
长期应付款	-	4,459,681	4,459,681
其他非流动负债	<u>217,109</u>	<u>1,207,380</u>	<u>1,424,489</u>
	<u>217,109</u>	<u>173,572,264</u>	<u>173,789,373</u>

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

八. 与金融工具相关的风险 (续)

1. 金融工具分类 (续)

2015年12月31日

金融资产

	套期工具	可供出售金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金	-	-	28,238,722	28,238,722
应收账款	-	-	1,173,441	1,173,441
其他应收款	-	-	59,288	59,288
其他流动资产	-	-	1,500	1,500
一年内到期非流动资产	-	-	11,161,430	11,161,430
其他非流动资产	7,519	-	2,226,455	2,233,974
可供出售金融资产	-	575,437	-	575,437
长期应收款	-	-	30,998,799	30,998,799
	<u>7,519</u>	<u>575,437</u>	<u>73,859,635</u>	<u>74,442,591</u>

金融负债

	套期工具	其他金融负债	合计
短期借款	-	19,463,431	19,463,431
应付票据	-	180,000	180,000
应付账款	-	527,863	527,863
应付利息	-	346,541	346,541
其他应付款	-	2,031,989	2,031,989
一年内到期的非流动负债	-	7,256,864	7,256,864
长期借款	-	56,994,005	56,994,005
应付债券	-	7,275,440	7,275,440
长期应付款	-	2,706,217	2,706,217
其他非流动负债	82,374	266,943	349,317
	<u>82,374</u>	<u>97,049,293</u>	<u>97,131,667</u>

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

八. 与金融工具相关的风险 (续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

2016年12月2日，本集团下属子公司皖江租赁发行规模为166,409.39万元的皖金2016年第一期租赁资产支持证券。租赁资产总规模为166,409.39万元。根据相关合同安排，如果租赁资产的承租人发生违约，皖江租赁需将租赁资产赎回。因此本集团认为，本集团保留了租赁资产所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此继续全额确认租赁资产。租赁资产证券化之后，本集团不再保留对其继续使用的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2016年12月31日，本集团确认的应付债券总额为人民币1,369,552千元。

2016年1月8日，本集团因收购Avolon而增加资产支持证券面值美元569,280千元。于2016年12月31日，本集团确认的应付债券总额为美元499,962千元。

3. 金融工具风险

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

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

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险。

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

八. 与金融工具相关的风险 (续)

3. 金融工具风险 (续)

信用风险 (续)

2016年12月31日

	合计	未逾期未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
应收账款	1,503,770	1,002,754	454,961	46,055
其他应收款	3,556,273	3,556,273	-	-
其他流动资产	1,150,000	1,150,000	-	-
一年内到期非流动资产	15,023,287	15,023,287	-	-
其他非流动资产	177,659	177,659	-	-
可供出售金融资产	1,502,149	1,502,149	-	-
长期应收款	<u>37,573,815</u>	<u>37,047,650</u>	<u>-</u>	<u>526,165</u>
	<u>60,486,953</u>	<u>59,459,772</u>	<u>454,961</u>	<u>572,220</u>

2015年12月31日

	合计	未逾期未减值	逾期	
			3 个月以内	3 个月以上
应收账款	1,173,441	919,890	149,194	104,357
其他应收款	59,288	59,288	-	-
其他流动资产	1,500	1,500	-	-
一年内到期非流动资产	11,161,430	11,161,430	-	-
其他非流动资产	2,233,974	2,233,974	-	-
可供出售金融资产	575,437	575,437	-	-
长期应收款	<u>30,998,799</u>	<u>30,787,811</u>	<u>-</u>	<u>210,988</u>
	<u>46,203,869</u>	<u>45,739,330</u>	<u>149,194</u>	<u>315,345</u>

于2016年12月31日及2015年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收款项与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关，已逾期但未减值的应收款项与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

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

八. 与金融工具相关的风险 (续)

3. 金融工具风险 (续)

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。本集团的目标是运用银行借款和公司债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016 年 12 月 31 日

	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	28,177,129	-	-	28,177,129
应付账款	1,187,044	-	-	1,187,044
应付利息	920,040	-	-	920,040
应付股利	4,195	-	-	4,195
其他应付款	516,335	-	-	516,335
一年内到期的非流动负债	16,796,662	-	-	16,796,662
长期借款	-	77,827,674	42,288,949	120,116,623
应付债券	4,838,322	14,026,233	-	18,864,555
长期应付款	-	3,724,749	1,183,155	4,907,904
其他非流动负债	-	635,500	788,989	1,424,489
	<u>52,439,727</u>	<u>96,214,156</u>	<u>44,261,093</u>	<u>192,914,976</u>

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

八. 与金融工具相关的风险 (续)

3. 金融工具风险 (续)

流动性风险 (续)

2015 年 12 月 31 日

	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	20,019,014	-	-	20,019,014
应付票据	182,912	-	-	182,912
应付账款	527,863	-	-	527,863
应付利息	346,541	-	-	346,541
其他应付款	2,031,989	-	-	2,031,989
一年内到期的非流动负债	9,159,944	-	-	9,159,944
长期借款	-	39,604,947	25,271,814	64,876,761
应付债券	2,187,233	6,253,606	-	8,440,839
长期应付款	-	2,535,457	170,760	2,706,217
其他非流动负债	-	276,943	72,374	349,317
	<u>34,455,496</u>	<u>48,670,953</u>	<u>25,514,948</u>	<u>108,641,397</u>

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

八. 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

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

本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。为了以成本—效益方式管理债务组合，本集团采用利率互换及签订利率上限合同规避该等风险。在本集团签订的利率互换合同中，有一部分被指定为对相应债务进行套期保值并且有效。详见附注五、59。于2016年12月31日，在考虑利率互换的影响后，本集团约75.82% (2015年：74.29%) 的计息借款按固定利率计息。

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

2016 年	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	50	(45,583)	-	(45,583)
2015 年	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币	50	119,617	-	119,617

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

八. 与金融工具相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

汇率风险

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

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

2016 年	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	1%	2,916	237,290	240,206
2015 年	美元汇率 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	1%	(383)	85,125	84,742

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

	2016 年	2015 年
负债总额	178,895,224	99,362,394
资产总额	216,632,100	131,900,896
资产负债率	83%	75%

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

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2016年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
套期工具(资产)	-	116,125	-	116,125
可供出售金融资产	650,262	-	60,414	710,676
套期工具(负债)	-	(217,109)	-	(217,109)
	<u>650,262</u>	<u>(100,984)</u>	<u>60,414</u>	<u>609,692</u>

2015年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
套期工具(资产)	-	7,519	-	7,519
可供出售金融资产	-	-	83,964	83,964
套期工具(负债)	-	(82,374)	-	(82,374)
	<u>-</u>	<u>(74,855)</u>	<u>83,964</u>	<u>9,109</u>

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

九、公允价值的披露 (续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2016年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	54,236,396	-	54,236,396
长期借款	-	119,509,458	-	119,509,458
应付债券	-	17,826,944	-	17,826,944
长期应付款	-	4,319,394	-	4,319,394
	-	<u>195,892,192</u>	-	<u>195,892,192</u>

2015年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期应收款	-	42,961,711	-	42,961,711
长期借款	-	65,289,405	-	65,289,405
应付债券	-	7,492,828	-	7,492,828
长期应付款	-	2,481,767	-	2,481,767
	-	<u>118,225,711</u>	-	<u>118,225,711</u>

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

九、公允价值的披露 (续)

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2016年 12月31日	2015年 12月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
金融资产				
长期应收款	<u>52,597,102</u>	<u>42,160,232</u>	<u>54,236,396</u>	<u>42,961,711</u>
	账面价值		公允价值	
	2016年 12月31日	2015年 12月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
金融负债				
长期借款	119,374,046	63,971,807	119,509,458	65,289,405
应付债券	17,400,192	7,275,440	17,826,944	7,492,828
长期应付款	<u>4,680,850</u>	<u>2,982,076</u>	<u>4,319,394</u>	<u>2,481,767</u>
	<u>141,455,088</u>	<u>74,229,323</u>	<u>141,655,796</u>	<u>75,264,000</u>

管理层已经评估了货币资金、应收账款、可供出售金融资产、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

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

九、公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值(续)

金融资产公允价值(续)

长期应收款、长短期借款、应付债券等, 采用未来现金流量折现法确定公允价值, 以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2016年12月31日, 针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

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

4. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述:

	年末公 允价值	估值技术	折现率	不可观察 输入值	范围区间 (加权平均值)
可供出售权益工具					
2016年					
-优先股	60,414	现金流量折现法	35%	飞机未来 出售价值	52-57百万美元
2015年					
-优先股	70,398	现金流量折现法	35%	飞机未来 出售价值	19.4-62.2百万美 元
-澳大利亚航空产业基金	13,566	账面净资产		无	无

于2016年度, 澳大利亚航空产业基金全额计提减值, 转出第三层级, 无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移, 亦无转入的情况。

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

九、公允价值的披露 (续)

上述第三层次公允价值的变动如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
年初金额	83,964	133,346
本年增加	-	-
计入权益的公允价值变动	(13,445)	(42,662)
减值损失	(14,030)	(13,224)
外币报表折算差额	<u>3,925</u>	<u>6,504</u>
年末金额	<u>60,414</u>	<u>83,964</u>

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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	33,480,350,000元	34.56%	34.56%

海航资本集团有限公司为本公司之控股股东，其母公司为海航集团。本公司的最终控制方为海南省慈航公益基金会。

2. 子公司

本公司所属的主要子公司详见附注七、1。

3. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业详见附注七、2

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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
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
海南新国宾馆(以下简称“新国宾馆”)	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
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
海航航空集团有限公司(以下简称“海航航空”)	受同一控制人控制
海南百成信息系统有限公司(以下简称“百成信息”)	受同一控制人控制
舟山金海船业有限公司(以下简称“舟山金海”)	受同一控制人控制
武汉海航地产发展有限公司(以下简称“武汉海航地产”)	受同一控制人控制
武汉海航蓝海临空产业发展有限公司(以下简称“武汉蓝海”)	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
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
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
北京优联美汇健康管理中心有限公司(以下简称“优联美汇”)	受同一控制人控制
北京优联耳鼻喉医院有限公司(以下简称“优联医院”)	受同一控制人控制
TIP Trailer Services Germany	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
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
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
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
海南兴隆温泉康乐园有限公司(以下简称“海南兴隆”)	受同一控制人控制
海冷融资租赁有限公司(以下简称“海冷租赁”)	受同一控制人控制
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”)	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
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
GSC II	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

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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
海南金鹿航空销售有限公司(以下简称“海南金鹿”)	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
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
SGS Financial Services Limited(以下简称“SGS”)	最终控制方施加重大影响
海南海航航空进出口有限公司(以下简称“海航进出口”)	最终控制方施加重大影响
天津航空有限责任公司(以下简称“天津航空”)	最终控制方施加重大影响
香港快运航空公司(以下简称“香港快运”)	最终控制方施加重大影响
上海浦发大厦置业有限公司(以下简称“浦发置业”)	最终控制方施加重大影响
浦航租赁有限公司(以下简称“浦航租赁”)	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
福州航空有限责任公司(以下简称“福州航空”)	最终控制方施加重大影响
云南祥鹏航空有限责任公司(以下简称“祥鹏航空”)	最终控制方施加重大影响
金海重工股份有限公司(以下简称“金海重工”)	最终控制方施加重大影响
东莞御景湾酒店(以下简称“御景湾酒店”)	最终控制方施加重大影响
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
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
Azul Linhas Aéreas Brasileiras S/A	最终控制方施加重大影响

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2016年	2015年
海航集团	注1	-	14
海南新生	注2	6	-
海南金鹿	注3	40	-
新国宾馆	注4	5	-
海航资本	注5	-	39
北京一卡通	注6	680	649
易建科技	注7	518	501
海航进出口	注8	-	55
百成信息	注9	15	-
Hong Thai Travel Services Limited	注10	2,728	5,878
科航投资	注11	-	13
天津航空	注12	-	1,261
香港快运	注13	-	6,622
优联美汇	注14	38	-
浦发置业	注15	183	172
海航资本投资	注16	100	2,500
长江租赁	注17	-	7,920
海南兴隆	注18	3	-
渤海人寿	注19	174	-
SGS	注20	210	850
		<u>4,700</u>	<u>26,474</u>

向关联方出售商品和提供劳务

	注释	2016年	2015年
海航资本	注21	1,586	1,571
海南绿巨人	注22	1,453	991
凤凰机场	注23	-	566
天津航空	注24	-	255
		<u>3,039</u>	<u>3,383</u>

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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)

- 注1： 2015年，海航集团为本集团员工提供培训服务，以协议价向本集团收取培训费人民币14千元。本年度，本集团未接受相关服务。
- 注2： 本年度，海南新生为本集团提供工会服务，以协议价向本集团收取工会服务费人民币6千元(2015年：无)。
- 注3： 本年度，本集团以协议价向海南金鹿购入金鹏卡人民币40千元(2015年：无)。
- 注4： 本年度，新国宾馆为本集团提供住宿服务，以协议价向本集团收取住宿费人民币5千元(2015年：无)。
- 注5： 2015年，海航资本为本集团提供培训服务，以协议价向本集团收取培训费人民币39千元。本年度，本集团未接受相关服务。
- 注6： 本年度，北京一卡通为本集团提供物业及会议相关服务，以协议价向本集团收取物业及会议服务费人民币680千元(2015年：人民币649千元)。
- 注7： 本年度，易建科技为本集团提供科技信息相关服务，以协议价向本集团收取科技信息服务费人民币518千元(2015年：人民币501千元)。
- 注8： 2015年，本集团以协议价向海航进出口购买红酒。2015年，本集团与海南进出口发生红酒交易金额为人民币55千元。本年度，本集团未购买相关商品。
- 注9： 本年度，百成信息为本集团提供科技信息相关服务，以协议价向本集团收取科技信息服务费为人民币15千元(2015年：无)。
- 注10： 本年度，Hong Thai Travel Services Limited为本集团提供旅行相关服务，以协议价向本集团收取服务费人民币2,728千元(2015年：人民币5,878千元)。
- 注11： 2015年，科航投资为本集团提供会议相关服务，以协议价向本集团收取会议费人民币13千元。本年度，本集团未接受相关服务。
- 注12： 2015年，天津航空为本集团提供航空咨询服务，以协议价向本集团收取咨询服务费人民币1,261千元。本年度，本集团未接受相关服务。

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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)

- 注13：2015年，香港快运为本集团提供航空咨询服务，以协议价向本集团收取咨询服务费人民币6,622千元。本年度，本集团未接受相关服务。
- 注14：本年度，优联美汇为本集团提供体检服务，以协议价向本集团收取体检服务费人民币38千元(2015年：无)。
- 注15：本年度，浦发置业为本集团提供物业及绿植等相关服务，以协议价向本集团收取物业及绿植等服务费人民币183千元(2015年：人民币172千元)。
- 注16：本年度，海航资本投资为本集团提供财务顾问服务，以协议价向本集团收取财务顾问服务费人民币100千元(2015年：人民币2,500千元)。
- 注17：2015年，长江租赁为本集团提供咨询相关服务，以协议价向本集团收取咨询服务费为人民币7,920千元。本年度，本集团未接受相关服务。
- 注18：本年度，海南兴隆为本集团提供住宿服务，以协议价向本集团收取住宿费约人民币3千元(2015年：无)。
- 注19：本年度，渤海人寿为本集团提供保险相关服务，以协议价向本集团收取物业费人民币174千元(2015年：无)。
- 注20：本年度，SGS为本集团提供董事相关服务，以协议价向本集团收取董事费人民币210千元(2015年：人民币850千元)。
- 注21：本年度，本集团按协议价向海航资本提供咨询服务收取咨询服务费，此次交易所获得的税前收入为人民币1,586千元(2015年：人民币1,571千元)。
- 注22：本年度，本集团按协议价从海南绿巨人获得咨询顾问费收益，此次交易所获得的税前收入为人民币1,453千元(2015年：人民币991千元)。
- 注23：2015年，本集团按协议价从凤凰机场获得咨询顾问费收益，此次交易所获得的税前收入为人民币566千元。本年度，本集团未提供相关服务。
- 注24：2015年，本集团按协议价向天津航空提供咨询服务和租赁服务，此次交易所获得的税前收入合计为人民币255千元。本年度，本集团未提供相关服务。

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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)

(2) 关联方资产托管和承包

受托资产管理和承包

2016 年

	注释	受托 资产类型	受托 起始日	受托 终止日	确认的 托管收益
长江租赁	注 1	托管经营	2015 年 5 月 1 日	2017 年 4 月 30 日	2,406
浦航租赁	注 2	托管经营	2015 年 5 月 1 日	2017 年 4 月 30 日	1,925
扬子江租赁	注 3	托管经营	2015 年 5 月 1 日	2017 年 4 月 30 日	1,925

2015 年

	注释	受托 资产类型	受托 起始日	受托 终止日	确认的 托管收益
长江租赁	注 1	托管经营	2015 年 5 月 1 日	2017 年 4 月 30 日	1,667
浦航租赁	注 2	托管经营	2015 年 5 月 1 日	2017 年 4 月 30 日	1,333
扬子江租赁	注 3	托管经营	2015 年 5 月 1 日	2017 年 4 月 30 日	1,333

注1：本年度，本集团按协议价为长江租赁提供托管经营服务，此次交易所获得的税前收入为人民币2,406千元(2015年：人民币1,667千元)。

注2：本年度，本集团按协议价为浦航租赁提供托管经营服务，此次交易所获得的税前收入为人民币1,925千元(2015年：人民币1,333千元)。

注3：本年度，本集团按协议价为扬子江租赁提供托管经营服务，此次交易所获得的税前收入为人民币1,925千元(2015年：人民币1,333千元)。

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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	注释	租赁资产 类型	2016年 租赁收入	2015年 租赁收入
大新华轮船	注1	集装箱	25,944	24,221
天津天海	注2	集装箱	4,849	3,236
天津航空	注3	飞机	147,332	36,263
海南航空	注4	飞机	634,387	211,868
香港快运	注5	飞机	58,423	54,865
TIP Trailer Services Germany	注6	集装箱	10,538	1,627
福州航空	注7	飞机	21,735	-
首都航空	注8	飞机	4,686	-
长江租赁	注9	飞机	25,935	-
祥鹏航空	注10	飞机	18,576	-
Azul Linhas Aéreas Brasileiras S/A	注11	飞机	53,067	-
			<u>1,005,472</u>	<u>332,080</u>

融资租赁承租方		2016 年			2015 年	
	注释	资产种类	融资租赁 合同本金金额	租赁 收入	融资租赁 合同本金金额	租赁 收入
		船坞、码头、				
舟山金海	注 12	设备及厂房	1,000,000	31,644	1,000,000	42,222
海航机场集团	注 13	机器设备	329,000	10,829	329,000	18,320
大通建设	注 14	商业地产	312,500	36,241	150,000	11,692
首都航空	注 15	机器设备	250,000	3,916	250,000	16,074
首航通用	注 16	飞机	725	129	725	307
凤凰机场	注 17	机器设备	20,000	224	20,000	588
海南航空学校	注 18	飞机	17,210	752	5,930	39
海南绿巨人	注 19	车辆设备	25,900	1,352	25,900	393
金海重工	注 20	机器设备	120,000	9,916	120,000	7,289
浦航租赁	注 21	机器设备	150,000	6,862	150,000	11,159
海冷租赁	注 22	车辆设备	50,000	973	-	-
武汉海航地产	注 23	仓库	450,000	10,255	-	-
优联医院	注 24	医疗设备	30,000	18	-	-
御景湾酒店	注 25	机器设备	100,000	2,275	-	-
			<u>2,855,335</u>	<u>115,386</u>	<u>2,051,555</u>	<u>108,083</u>

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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	注释	租赁资产类型	2016年 租赁费	2015年 租赁费
科航投资	注26	房屋	5,646	5,541
浦发置业	注27	房屋	<u>1,398</u>	<u>1,119</u>
			<u>7,044</u>	<u>6,660</u>

注1： 本年度，本集团向大新华轮船出租集装箱，根据租赁合同确认租赁收入人民币25,944千元(2015年：人民币24,221千元)。

注2： 本年度，本集团向天津天海出租集装箱，根据租赁合同确认租赁收入人民币4,849千元(2015年：人民币3,236千元)。

注3： 本年度，本集团向天津航空出租飞机，根据租赁合同确认租赁收入人民币147,332千元(2015年：人民币36,263千元)。

注4： 本年度，本集团向海南航空出租飞机，根据租赁合同确认租赁收入人民币634,387千元(2015年：人民币211,868千元)。

注5： 本年度，本集团向香港快运出租飞机，根据租赁合同确认租赁收入人民币58,423千元(2015年：人民币54,865千元)。

注6： 本年度，本集团向TIP Trailer Services Germany出租集装箱，根据租赁合同确认租赁收入人民币10,538千元(2015年：人民币1,627千元)。

注7： 本年度，本集团向福州航空出租飞机，根据租赁合同确认租赁收入人民币21,735千元(2015年：无)。

注8： 本年度，本集团向首都航空出租飞机，根据租赁合同确认租赁收入人民币4,686千元(2015年：无)。

注9： 本年度，本集团向长江租赁出租飞机，根据租赁合同确认租赁收入人民币25,935千元(2015年：无)。

注10： 本年度，本集团向祥鹏航空出租飞机，根据租赁合同确认租赁收入人民币18,576千元(2015年：无)。

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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)

注11：本年度，本集团向Azul Linhas Aéreas Brasileiras S/A出租飞机，根据租赁合同确认租赁收入人民币146,562千元(2015年：无)。

注12：本年度，本集团向舟山金海出租船坞、码头、设备及厂房，融资租赁合同本金金额为人民币1,000,000千元，根据租赁合同确认租赁收益人民币31,644千元(2015年：融资租赁合同本金金额为人民币1,000,000千元，确认租赁收益人民币42,222千元)。

注13：本年度，本集团向海航机场集团出租机器设备，融资租赁合同本金金额为人民币329,000千元，根据租赁合同确认租赁收益人民币10,829千元(2015年：融资租赁合同本金金额为人民币329,000千元，确认租赁收益人民币18,320千元)。

注14：本年度，本集团向大通建设出租商业地产，融资租赁合同本金金额为人民币312,500千元，根据租赁合同确认租赁收入人民币36,241千元(2015年：融资租赁合同本金金额为人民币150,000千元，确认租赁收入人民币11,692千元)。

注15：本年度，本集团向首都航空出租机器设备，融资租赁合同本金金额为人民币250,000千元，根据租赁合同确认租赁收入人民币3,916千元(2015年：融资租赁合同本金金额为人民币250,000千元，确认租赁收入人民币16,074千元)。

注16：本年度，本集团向首航通用出租飞机，融资租赁合同本金金额为人民币725千元，根据租赁合同确认租赁收入人民币129千元(2015年：融资租赁合同本金金额为人民币725千元，确认租赁收入人民币307千元)。

注17：本年度，本集团向凤凰机场出租机器设备，融资租赁合同本金金额为人民币20,000千元，根据租赁合同确认租赁收入人民币224千元(2015年：融资租赁合同本金金额为人民币20,000千元，确认租赁收入人民币588千元)。

注18：本年度，本集团向海南航空学校出租飞机，融资租赁合同本金金额为人民币17,210千元，根据租赁合同确认租赁收入人民币752千元(2015年：融资租赁合同本金金额为人民币5,930千元，确认租赁收入人民币39千元)。

注19：本年度，本集团向海南绿巨人出租车辆设备，融资租赁合同本金金额为人民币25,900千元，根据租赁合同确认租赁收入人民币1,352千元(2015年：融资租赁合同本金金额为人民币25,900千元，确认租赁收入人民币393千元)。

注20：本年度，本集团向金海重工出租机器设备，融资租赁合同本金金额为人民币120,000千元，根据租赁合同确认租赁收入人民币9,916千元(2015年：融资租赁合同本金金额为人民币120,000千元，确认租赁收入人民币7,289千元)。

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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)

注21：本年度，本集团向浦航租赁出租机器设备，融资租赁合同本金金额为人民币150,000千元，根据租赁合同确认租赁收入人民币6,862千元(2015年：融资租赁合同本金金额为人民币150,000千元，确认租赁收入人民币11,159千元)。

注22：本年度，本集团向海冷租赁出租车辆设备，融资租赁合同本金金额为人民币50,000千元，根据租赁合同确认租赁收入人民币973千元(2015年：无)。

注23：本年度，本集团向武汉海航地产租赁出租仓库，融资租赁合同本金金额为人民币450,000千元，根据租赁合同确认租赁收入人民币10,255千元(2015年：无)。

注24：本年度，本集团向优联医院出租医疗设备，融资租赁合同本金金额为人民币30,000千元，根据租赁合同确认租赁收入人民币18千元(2015年：无)。

注25：本年度，本集团向御景湾酒店出租机器设备，融资租赁合同本金金额为人民币100,000千元，根据租赁合同确认租赁收入人民币2,275千元(2015年：无)。

注26：本年度，本集团向科航投资租入房屋，根据租赁合同发生租赁费用人民币5,646千元(2015年：人民币5,541千元)。

注27：本年度，本集团向浦发置业租入房屋，根据租赁合同发生租赁费用人民币1,398千元(2015年：人民币1,119千元)。

注28：2016年度，本集团下属若干SPV公司分别与海南航空、祥鹏航空、西部航空及福州航空四家关联公司开展飞机经营租赁转租赁业务，合同约定的自上述关联公司取得的租赁款项及支付给出租方的款项相等，该转租业务对营业收入无影响。

(4) 关联方担保

本集团

接受关联方担保

2016 年

	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 大新华资产管理 有限公司	注 1	1,808,625 千元	2015 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	否
	注 2	31,000 千元	2015 年 12 月 17 日	2016 年 12 月 21 日	是

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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)

(4) 关联方担保(续)

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
		美元			
本公司控股股东	注 1	675,000 千元	2015 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	否
大新华资产管理		美元			
有限公司	注 2	31,000 千元	2015 年 12 月 17 日	2016 年 12 月 21 日	否
		人民币			
海航集团	注 3	132,500 千元	2014 年 9 月 15 日	2015 年 9 月 15 日	是

提供关联方担保

2016 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
		人民币			
海航集团	注 4	849,783 千元	2012 年 9 月 14 日	2021 年 11 月 30 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
		人民币			
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：本年度，本公司控股股东、本公司、天津渤海及香港渤海为 GAL 的借款提供连带责任保证担保，担保金额为美元 1,808,625 千元(2015 年：美元 675,000 千元)。

注 2：2015 年度及 2016 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，该担保已于 2016 年 12 月 21 日履行完毕。

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 4：2016 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 849,783 千元(2015 年：人民币 827,702 千元)。

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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)

(5) 关联方资金拆借

资金拆入

2015年

关联方名称	注释	拆借金额	起始日	到期日
BL Capital	注1	美元196,500千元	2015年9月1日	2016年9月2日
渤海国际信托	注2	人民币180,000千元	2015年11月17日	2027年11月17日
渤海国际信托	注3	人民币172,000千元	2015年6月5日	2027年6月5日

注 1：2015 年度，本集团从 BL Capital 拆入资金美元 196,500 千元，不计息，截至 2016 年 12 月 31 日止，已到期。

注 2：2015 年度，本集团从渤海国际信托拆入资金人民币 180,000 千元，年利率为 9%，扣除拆入资金的 2%作为保障基金，截至 2016 年 12 月 31 日止，尚未到期。

注 3：2015 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%，截至 2016 年 12 月 31 日止，尚未到期。

(6) 关联方资产转让

	注释	交易内容	2016年	2015年
武汉蓝海	注1	转让资产	300,000	-
长江租赁	注2	转让资产	-	531,920
			<u>300,000</u>	<u>531,920</u>

注 1：本年度，武汉蓝海向本集团转让资产，协议转让价格为人民币 300,000 千元。

注 2：2015 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。

(7) 其他关联方交易

	2016年	2015年
董事费	333	429
关键管理人员薪酬	<u>8,684</u>	<u>9,328</u>
	<u>9,017</u>	<u>9,757</u>

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收账款		
海南航空	73,306	18,852
大新华轮船	21,167	10,169
海航机场集团	-	2,585
浦航租赁	1,952	2,517
天津航空	17,170	1,852
TIP Trailer Services Germany	1,734	1,675
首都航空	4,686	1,632
长江租赁	1,667	1,667
扬子江租赁	1,333	1,333
天津天海	850	1,453
海南航空学校	125	39
凤凰机场	-	33
首航通用	-	9
海冷租赁	182	-
大通建设	745	-
祥鹏航空	9,561	-
海南绿巨人	35	-
御景湾酒店	922	-
武汉海航地产	710	-
优联医院	19	-
	<u>136,164</u>	<u>43,816</u>
其他应收款		
渤海国际信托	3,520	3,520
科航投资	1,562	1,562
浦发置业	286	323
天津航空	-	263
Hong Thai Travel Services Limitec	-	193
	<u>5,368</u>	<u>5,861</u>

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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)

长期应收款	2016年12月31日	2015年12月31日
舟山金海	661,862	661,619
海航机场集团	-	166,767
首都航空	-	124,986
金海重工	119,610	119,939
浦航租赁	62,826	113,478
海南绿巨人	16,257	25,897
凤凰机场	-	15,001
海南航空学校	15,869	5,930
首航通用	-	2,507
大通建设	252,252	-
海冷租赁	49,929	-
御景湾酒店	99,988	-
武汉海航地产	209,816	-
优联医院	30,000	-
	<u>1,518,409</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12月31日	2015年12月31日
预收款项		
舟山金海	7,187	7,187
海航机场集团	-	5,890
金海重工	3,067	3,033
首都航空	-	1,132
浦航租赁	575	1,047
海南航空学校	122	27
御景湾酒店	2,830	-
优联医院	283	-
	<u>14,064</u>	<u>18,316</u>

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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

	2016年12月31日	2015年12月31日
其他应付款		
BL Capital	-	979,976
GSCII	-	932,808
香港快运	-	7,792
天津航空	3,338	1,299
汇通水电	1,663	1,663
海航集团	-	1,356
海南航空	11,343	419
Hong Thai Travel Services Limited	78	299
SGS	-	203
祥鹏航空	677	-
西部航空	1,992	-
海航航空	<u>488</u>	<u>-</u>
	<u>19,579</u>	<u>1,925,815</u>
长期应付款		
首都航空(注1)	280,766	219,017
天津航空(注1)	242,721	190,328
西部航空(注1)	186,702	145,645
首航通用	-	363
海冷租赁	5,000	-
优联医院	6,000	-
海南航空学校	<u>784</u>	<u>344</u>
	<u>721,973</u>	<u>555,697</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”，若空客同意受让该事项，则该款项将作为分期付款的一部分移交至空客，若空客不同意该受让事项，则香港航空租赁与上述三家航空公司将协商讨论该笔款项的处理事项。截至2016年12月31日，香港航空租赁已收到预付款项约人民币710,189千元(2015年：人民币554,990千元)。

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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(续)

	2016年12月31日	2015年12月31日
其他非流动负债		
海南航空	303,057	127,164
天津航空	47,668	12,270
祥鹏航空	38,827	-
福州航空	16,602	-
西部航空	14,611	-
首都航空	10,530	-
Azul Linhas Aéreas Brasileiras S/A	13,884	-
香港快运	8,324	-
	<u>453,503</u>	<u>139,434</u>

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2016年12月31日	2015年12月31日
已签约但未拨备		
资本承诺(注1)	<u>81,678,715</u>	<u>72,714,521</u>
投资承诺(注2)	<u>66,296,909</u>	<u>-</u>

注1：截至2016年12月31日，本集团计划购买173架飞机，合同金额共计美元11,733,400千元(约合人民币81,394,596千元)，预计于2017年1月开始交付；购买集装箱及其他固定资产，合同金额共计美元40,957千元(约合人民币284,119千元)。

注2：为进一步加强公司在全美飞机租赁行业的影响力和市场占有率，提高公司盈利能力，渤海金控拟通过下属全资子公司Avolon收购美国纽约证券交易所上市公司CIT Group Inc.(以下简称“CIT”)下属飞机租赁业务(以下简称“C2”)。本次交易最终价格根据《购买与出售协议》约定的方式对C2公司在交割日前一日净资产进行调整，并以调整后的净资产额加上固定溢价6.27亿美元的方式确定。按C2公司2016年9月30日账面净资产值及《购买与出售协议》约定的调整方式，C2公司经调整后的净资产约为94.30亿美元，加上固定溢价约6.27亿美元后，C2公司100%股权的交易价格约为100.57亿美元。截止2016年12月31日，Avolon已按照《购买与出售协议》约定存出交易保证金5亿美元。

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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(续)

2. 或有事项

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

十二、资产负债表日后事项

截止本报告出具日，Avolon收购C2交易的相关协议已经渤海金控2016年第十二次临时董事会、第八届董事会第九次会议、第八届董事会第十次会议及2017年第二次临时股东大会审议通过。本次交易的收购资金来源为公司自有资金、银行贷款及境外银行Morgan Stanley Senior Funding, Inc.、UBS AG, Stamford Branch和UBS Securities LLC给予的美元贷款。截止本报告出具日，Morgan Stanley及UBS已出具并购贷款承诺函，总贷款金额不超过85亿美元，贷款已全部到位。中国银行海南省分行已经出具贷款承诺函，中国银行海南省分行将为本次收购提供不超过100亿人民币（约14.7亿美元）的贷款。2017年4月4日（纽约时间），CIT Leasing 已将其持有的 C2 公司 100%股权交割至Avolon 之全资子公司 Park 名下，标的资产完成股权过户。根据 CIT 提供的截至2017年4月3日净资产表，C2公司100%股权的交易价格预计约为104亿美元，后续交易双方将根据《购买与出售协议》约定的机制对最终交易价格进行确认。

于2016年4月24日第八届董事会第十一次会议，董事会提出向全体股东派发现金股利，每10股派0.50元（含税），按已发行股份6,184,521,282计算，拟派发现金股利共计人民币309,226,064.1元。上述提议尚待股东大会批准。

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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

1. 年金

本集团的部分中国境内的公司参与了企业年金计划，其中皖江租赁的企业年金基金采用法人受托模式，由受托人中国建设银行股份有限公司作为托管人，第三方基金公司、交易所等对该计划筹集的资金进行投资管理，形成的投资运营收益、企业缴费和参加员工的个人缴费作为企业年金基金。缴纳基数为上年度员工个人月平均工资，根据员工职位和工龄不同，公司缴费按6%~12%(个人按2%~4%)比例进行缴存。皖江租赁当期年金缴费金额为人民币1,112千元(2015年：人民币734千元)，年末无应付未付金额(2015年：无)。

除皖江租赁以外，本公司、天津渤海及天航金服的企业年金均统一交由海航集团进行管理，海航集团企业年金理事会作为受托人，工商银行海南省分行作为托管人，由第三方基金公司、交易所等对年金进行投资管理，形成的投资运营收益、企业缴费和参加员工的个人缴费作为企业年金基金。缴纳基数为员工本人上年度12月份工资标准，缴费比例为公司及个人各负担8.33%。本公司、天津渤海及天航金服的当期年金缴费金额为人民币524千元(2015年：人民币437千元)，年末应付未付金额为人民币14千元(2015年：人民币15千元)。

2. 分部报告

经营分部

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

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

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以营业利润为基础进行评价。本集团在核算分部财务信息时所采用的会计政策与合并财务报表的会计政策一致。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2016 年

	融资租赁	经营租赁	其他	抵销	合计
对外交易收入	4,309,445	19,941,207	6,896	-	24,257,548
内部交易收入	-	9,200	13,078 (	22,278)	-
利息收入	67,954	76,798	250,467 (	262,460)	132,759
利息费用	384,761	2,764,290	1,014,637 (	134,786)	4,028,902
资产减值损失	408,843	535,626	-	-	944,469
折旧和摊销费用	283,768	4,740,794	2,135	-	5,026,697
所得税费用	348,875	112,839	-	-	461,714
利润总额	1,388,146	2,877,079 (	359,224) (	603,078)	3,302,923
资产总额	81,748,118	140,569,715	84,566,181 (	90,251,914)	216,632,100
负债总额	64,795,249	96,283,935	32,851,714 (	15,035,674)	178,895,224

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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)

2. 分部报告(续)

经营分部(续)

2015年

	融资租赁	经营租赁	其他	抵销	合计
对外交易收入	2,923,548	6,898,581	4,335	-	9,826,464
利息收入	48,567	45,241	242,325	(248,240)	87,893
利息费用	154,841	1,514,860	325,333	(248,240)	1,746,794
资产减值损失	66,300	296,229	-	-	362,529
折旧和摊销费用	97,443	2,266,838	747	-	2,365,028
所得税费用	236,540	71,189	-	-	307,729
利润总额	1,084,252	1,266,470	136,952	(391,709)	2,095,965
资产总额	43,002,668	67,936,767	34,315,546	(13,354,085)	131,900,896
负债总额	47,442,681	57,208,504	8,065,294	(13,354,085)	99,362,394

分部间交易收入在合并时进行了抵销。

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入	2016年	2015年
融资租赁利息收入	3,325,654	2,645,734
融资租赁顾问费收入	562,085	403,480
经营租赁收入	11,572,426	5,718,505
集装箱销售收入	494,799	572,308
飞机处置收入	7,949,903	167,441
其他	<u>352,681</u>	<u>318,996</u>
	<u>24,257,548</u>	<u>9,826,464</u>

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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)

2. 分部报告(续)

其他信息(续)

地理信息

对外交易收入

	2016年	2015年
中国大陆	6,381,506	3,610,161
其他国家或地区	<u>17,876,042</u>	<u>6,048,862</u>
	<u>24,257,548</u>	<u>9,659,023</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

主要客户信息

营业收入人民币2,802,695千元(2015年：人民币438,788千元，占本集团收入5%)来自于海外分部对某一单个客户的收入，占本集团收入超过11%。

3. 租赁

作为出租人：

融资租赁：

于2016年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币9,946,724千元(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12月31日	2015年12月31日
一年以内(含一年)	18,166,341	13,247,192
一至二年以内(含二年)	14,128,806	10,686,627
二至三年以内(含三年)	10,933,580	9,137,584
三年以上	<u>19,231,321</u>	<u>17,567,518</u>
	<u>62,460,048</u>	<u>50,638,921</u>

渤海金控投资股份有限公司
财务报表附注(续)
2016年12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)

3. 租赁 (续)

作为出租人 (续):

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12月31日	2015年12月31日
一年以内(含一年)	12,712,554	5,699,926
一至二年以内(含二年)	11,631,145	4,760,641
二至三年以内(含三年)	10,337,807	3,880,256
三年以上	<u>49,686,919</u>	<u>16,035,353</u>
	<u>84,368,425</u>	<u>30,376,176</u>

作为承租人:

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12月31日	2015年12月31日
一年以内(含一年)	19,948	33,367
一至二年以内(含二年)	15,553	16,825
二至三年以内(含三年)	10,529	13,765
三年以上	<u>98,938</u>	<u>37,744</u>
	<u>144,968</u>	<u>101,701</u>

4. 比较数据

若干比较数据已经重分类重述，以符合本年度的列报口径。

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

十四、公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

其他应收款的账龄情况如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	6,006,425	2,750,597
1-2年	-	3,898,000
2-3年	-	27,374
3年以上	<u>1,211</u>	<u>-</u>
	<u>6,007,636</u>	<u>6,675,971</u>

于2016年12月31日，重要其他应收款余额如下：

	年末金额	占其他应收款 余额合计数的比例(%)	性质	账龄
天津渤海	<u>6,001,415</u>	<u>100</u>	内部往来款	1年以内

于2015年12月31日，重要其他应收款余额如下：

	年末金额	占其他应收款 余额合计数的比例(%)	性质	账龄
天津渤海	2,750,597	41	内部往来款	1年以内
天津渤海	3,898,000	58	内部往来款	1-2年
天津渤海	<u>26,154</u>	<u>1</u>	内部往来款	2-3年
	<u>6,674,751</u>	<u>100</u>		

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

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 委托贷款

	2016年12月31日	2015年12月31日
委托贷款	<u>2,502,000</u>	<u>3,500,000</u>

本集团于2016年12月31日委托贷款余额为贷款给本集团子公司天津渤海用于日常经营的款项、偿还香港航空租赁欠款以及支付收购Seaco SRL款项，本年天津渤海偿还委托贷款共计人民币998,000千元，无新增委托贷款。

3. 长期股权投资

	2016年12月31日	2015年12月31日
长期股权投资		
按成本法核算的股权投资		
- 子公司	22,350,504	6,510,504
按权益法核算的股权投资		
- 联营企业	<u>2,642,720</u>	<u>1,189,048</u>
	<u>24,993,224</u>	<u>7,699,552</u>

本公司于2016年12月31日的长期股权投资为对子公司天津渤海、联营企业渤海人寿的投资。本年度渤海金控对下属子公司天津渤海增资人民币15,840,000千元，对联营企业渤海人寿增资人民币1,440,000千元，不存在重大的由于被投资单位经营状况变化等原因而导致其可收回金额低于投资的账面价值，并且不存在这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复的情况，故不需要计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资的变现不存在重大限制。

(i) 按成本法核算的股权投资：

被投资企业名称:	被投资企业 经营期限	2016年 12月31日的 注册资本/股本	2016年 12月31日 所占权益	实际投入金额		
				2016年 1月1日	本年 成本变动	2016年 12月31日
天津渤海	50年	人民币22,100,850千元	100%	<u>6,510,504</u>	<u>15,840,000</u>	<u>22,350,504</u>

被投资企业名称:	被投资企业 经营期限	2015年 12月31日的 注册资本/股本	2015年 12月31日 所占权益	实际投入金额		
				2015年 1月1日	本年 成本变动	2015年 12月31日
天津渤海	50年	人民币6,260,850千元	100%	<u>6,510,504</u>	<u>-</u>	<u>6,510,504</u>

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

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期股权投资(续)

(i) 按权益法核算的股权投资：

				实际投入金额		
被投资企业名称：	被投资企业 经营期限	2016年 12月31日的 注册资本/股本	2016年 12月31日 所占权益	2016年 1月1日	本年 成本变动	2016年 12月31日
渤海人寿	50年	人民币13,000,000千元	20%	<u>1,189,048</u>	<u>1,453,672</u>	<u>2,642,720</u>

				实际投入金额		
被投资企业名称：	被投资企业 经营期限	2015年 12月31日的 注册资本/股本	2015年 12月31日 所占权益	2015年 1月1日	本年 成本变动	2015年 12月31日
渤海人寿	50年	人民币5,800,000千元	20%	<u>-</u>	<u>1,189,048</u>	<u>1,189,048</u>

4. 投资收益

	2016年	2015年
天津渤海股利分配	590,000	260,000
渤海人寿	<u>13,672</u>	<u>29,048</u>
	<u>603,672</u>	<u>289,048</u>

5. 本公司与子公司的主要交易

(1) 担保

2016 年

接受关联方担保

提供担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
天津渤海	注1	<u>23,170</u>	2013年6月10日	2018年6月9日	否

2015 年

接受关联方担保

提供担保方	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕
天津渤海	注1	<u>45,537</u>	2013年6月10日	2018年6月9日	否

注1：2016年度，天津渤海无偿为本公司的借款提供担保，担保金额为人民币23,170千元（2015年：人民币45,537千元）。

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

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 本公司与子公司的主要交易(续)

(1) 担保(续)

为关联方提供担保

2016 年

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
GSCL	美元 402,040 千元	2015 年 1 月 14 日	2020 年 7 月 14 日	否
天津渤海	人民币 200,000 千元	2015 年 11 月 19 日	2018 年 10 月 27 日	否
天津渤海	人民币 480,000 千元	2015 年 12 月 22 日	2018 年 12 月 31 日	否
GAL	美元 1,808,625 千元	2015 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	否
天津渤海五号	美元 31,988 千元	2016 年 1 月 26 日	2020 年 1 月 25 日	否
天津渤海	人民币 700,000 千元	2016 年 3 月 17 日	2019 年 3 月 15 日	否
天津渤海	人民币 2,030,222 千元	2016 年 8 月 4 日	2021 年 12 月 1 日	否
香港渤海	人民币 1,500,000 千元	2016 年 12 月 7 日	2017 年 12 月 7 日	否
香港渤海	人民币 1,389,000 千元	2016 年 12 月 8 日	2017 年 12 月 8 日	否

2015 年

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
GSCL	美元 450,000 千元	2015 年 1 月 14 日	2020 年 7 月 14 日	否
天津渤海	人民币 200,000 千元	2015 年 11 月 19 日	2018 年 10 月 27 日	否
天津渤海	人民币 500,000 千元	2015 年 12 月 22 日	2018 年 12 月 31 日	否
海口渤海一号	美元 33,244 千元	2015 年 12 月 15 日	2016 年 6 月 15 日	否
香港航空租赁	美元 31,000 千元	2015 年 12 月 17 日	2016 年 12 月 21 日	否
GAL	美元 675,000 千元	2015 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	否

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

十四、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 本公司与子公司的主要交易(续)

(2) 委托贷款

		金额	起始日	到期日
天津渤海	注 2	1,032,000	2013年10月16日	2018年8月10日
天津渤海	注 2	1,470,000	2014年2月18日	2018年8月10日

注2：本公司向天津渤海提供金额分别为人民币2,030,000千元和人民币1,470,000千元的委托贷款，年利率均为6.4%，本年天津渤海偿还委托贷款人民币998,000千元。

6. 本公司与子公司的往来款项余额

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款		
天津渤海	<u>6,001,415</u>	<u>6,674,751</u>
应收利息		
天津渤海	<u>63,904</u>	<u>89,389</u>
委托贷款		
天津渤海	<u>2,502,000</u>	<u>3,500,000</u>
其他应付款		
香港航空租赁	6	6
Seaco	2,522	11,076
香港渤海	<u>122</u>	<u>122</u>
	<u>2,650</u>	<u>11,204</u>

渤海金控投资股份有限公司
财务报表补充资料
(除特别注明外，金额为人民币千元)

一、非经常性损益明细表

	2016年
归属于本公司普通股股东净利润	2,276,802
加/(减): 非经常性损益项目	
非流动资产处置损失	1
计入当期损益的政府补助(附注五、50)	(269,248)
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	(362,182)
套期无效部分公允价值变动损益	(3,682)
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	(9,193)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(38,723)
	(683,027)
所得税影响数	78,109
扣除非经常性损益后净利润	1,671,884
加：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	28,609
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	<u>1,700,493</u>

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

二、净资产收益率和每股收益

2016年	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	7.79	0.37
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	5.82	0.27
2015年	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益 (人民币元)
归属于公司普通股股东的净利润	12.28	0.37
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的净利润	10.68	0.32

本集团无稀释性潜在普通股。

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