

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 – 2
2016 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 – 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7
合并股东权益变动表	8
公司股东权益变动表	9
财务报表附注	10 – 111
财务报表补充资料	1 – 3
管理层提供的辅助信息	1 – 4

审计报告

普华永道中天审字(2017)第 10062 号
(第一页, 共二页)

天津天海投资发展股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的天津天海投资发展股份有限公司(以下简称“天海投资”)的财务报表, 包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司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天海投资管理层的责任。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。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)

普华永道中天审字(2017)第 10062 号
(第二页, 共二页)

三、审计意见

我们认为, 上述天海投资的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了天海投资 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)



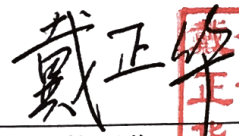
中国·上海市

2017 年 4 月 21 日

注册会计师


段永强

注册会计师


戴正华

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年 12 月 31 日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	四(1)	9,042,252	9,032,292
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	四(2)	885,986	-
应收票据	四(3)	-	1,000
应收账款	四(4)	44,347,164	258,405
预付款项	四(5)	2,804,555	24,733
应收利息	四(6)	7,230	7,981
其他应收款	四(7)	1,248,030	39,054
存货	四(8)	26,929,399	4,388
其他流动资产	四(9)	570,170	3,280,652
流动资产合计		85,834,786	12,648,505
非流动资产			
长期股权投资	四(10)	2,348,275	-
固定资产	四(11)	2,584,208	131,683
在建工程	四(12)	165,599	-
无形资产	四(13)	10,652,726	1,105
商誉	四(14)	15,219,001	-
长期待摊费用	四(15)	46,223	1,624
递延所得税资产	四(16)	796,825	61
其他非流动资产	四(17)	318,505	-
非流动资产合计		32,131,362	134,473
资产总计		117,966,148	12,782,978

天津天海投资发展股份有限公司

2016年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债			
短期借款	四(19)	2,209,725	4,000
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	四(20)	33,117	-
应付账款	四(21)	49,724,675	288,704
预收款项	四(22)	1,866,333	16,014
应付职工薪酬	四(23)	2,392,094	17,984
应交税费	四(24)	1,039,729	61,861
应付利息	四(25)	235,999	-
其他应付款	四(26)	1,326,911	161,357
预计负债	四(27)	87,219	-
一年内到期的非流动负债	四(28)	4,853,930	-
流动负债合计		63,769,732	549,920
非流动负债			
长期借款	四(29)	27,043,145	-
应付债券	四(30)	6,491,493	-
递延收益	四(31)	1,647	4,790
递延所得税负债	四(16)	3,231,144	-
其他非流动负债	四(32)	363,345	1,677
非流动负债合计		37,130,774	6,467
负债合计		100,900,506	556,387
股东权益			
股本	四(33)	2,899,338	2,899,338
资本公积	四(34)	10,173,165	10,128,530
专项储备	四(35)	-	2,065
其他综合收益	四(36)	269,247	-
盈余公积	四(37)	111,292	111,292
累计亏损	四(38)	(683,230)	(1,004,738)
归属于母公司股东权益合计		12,769,812	12,136,487
少数股东权益	四(39)	4,295,830	90,104
股东权益合计		17,065,642	12,226,591
负债及股东权益总计		117,966,148	12,782,978

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 童甫

主管会计工作的负责人: 姜浩

会计机构负责人: 于哲





天津天海投资发展股份有限公司

2016 年 12 月 31 日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资 产	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金		2,536,809	8,506,230
应收账款	十五(1)	95,386	4,550
预付款项		1,276	754
应收利息		7,230	7,981
其他应收款	十五(2)	327,695	878,898
其他流动资产		737	3,280,525
流动资产合计		2,969,133	12,678,938
非流动资产			
长期股权投资	十五(3)	11,272,125	272,849
固定资产		78,668	82,947
在建工程		1,069	-
非流动资产合计		11,351,862	355,796
资产总计		14,320,995	13,034,734

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年 12 月 31 日公司资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

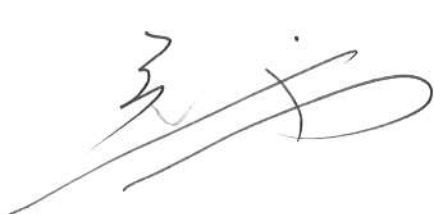
负债及股东权益	附注	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		100,000	-
应付票据		285,710	-
应付账款		55,672	31,786
预收款项		71	139
应付职工薪酬		1,620	2,069
应交税费		3,051	42,620
应付利息		38,086	-
其他应付款		544,481	481,570
流动负债合计		1,028,691	558,184
非流动负债			
应付债券		994,288	-
其他非流动负债		606	1,677
非流动负债合计		994,894	1,677
负债合计		2,023,585	559,861
股东权益			
股本		2,899,338	2,899,338
资本公积		9,737,044	10,084,538
专项储备		-	927
其他综合收益		10,757	-
盈余公积		111,292	111,292
累计亏损		(461,021)	(621,222)
股东权益合计		12,297,410	12,474,873
负债及股东权益总计		14,320,995	13,034,734

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：董甫

主管会计工作的负责人：姜浩

会计机构负责人：于哲





天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
一、营业收入	四(40)、十五(4)	37,561,208	720,188	512	25,980
减：营业成本	四(40)、十五(4)	35,008,368	655,756	25	29,172
税金及附加	四(41)	8,758	2,171	3	135
销售费用	四(42)	373,912	8,102	-	-
管理费用	四(43)	1,697,884	94,102	49,379	36,818
财务费用/(收入)	四(44)	38,431	(96,037)	(45,947)	(92,758)
资产减值损失/(转回)	四(46)	47,680	(4,898)	2,152	5,497
加：投资收益	四(47)、十五(5)	167,701	231,802	162,815	231,802
公允价值变动收益	四(48)	67,088	-	-	-
二、营业利润		620,964	292,794	157,715	278,918
加：营业外收入	四(49)	95,147	1,769	79,319	264
其中：非流动资产处置利得		1,004	-	-	-
减：营业外支出	四(50)	64,882	103	30,475	97
其中：非流动资产处置损失		818	-	-	-
三、利润总额		651,229	294,460	206,559	279,085
减：所得税费用	四(51)	241,798	46,726	46,358	45,286
四、净利润		409,431	247,734	160,201	233,799
其中：同一控制下企业合并 中被合并方在合并前实现的 净利润		-	8,516	-	-
归属于母公司股东		321,508	246,710	160,201	233,799
少数股东损益		87,923	1,024		

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度合并及公司利润表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

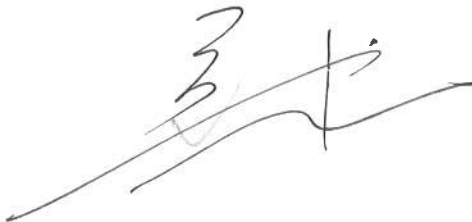
项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
五、其他综合收益的税后净额		387,050	-	10,757	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
以后将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额		10,757	-	10,757	-
外币财务报表折算差额		258,490	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		117,803	-	-	-
六、综合收益总额		796,481	247,734	170,958	233,799
归属于母公司股东		590,755	246,710	-	233,799
归属于少数股东		205,726	1,024		
七、每股收益					
基本每股收益(元)	四(52)	0.11	0.09		
稀释每股收益(元)	四(52)	0.11	0.09		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：童甫

主管会计工作的负责人：姜浩

会计机构负责人：于哲





天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度合并及公司现金流量表 (除特别注明外, 金额单位为人民币千元)

项 目	附注	2016 年度 合并	2015 年度 合并	2016 年度 公司	2015 年度 公司
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		31,957,347	592,819	-	29,637
收到其他与经营活动有关的现金	四(53)(a)	19,621,154	9,620	1,017,076	2,496
经营活动现金流入小计		51,578,501	602,439	1,017,076	32,133
购买商品、接受劳务支付的现金		28,475,403	544,951	-	34,212
支付给职工以及为职工支付的现金		1,573,252	68,006	8,447	6,447
支付的各项税费		146,902	19,465	87,178	10,772
支付其他与经营活动有关的现金	四(53)(b)	19,713,747	10,052	887,111	33,468
经营活动现金流出小计		49,909,304	642,474	982,736	84,899
经营活动产生/(使用)的现金流量净额		1,669,197	(40,035)	34,340	(52,766)
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		8,589,000	30,710,000	8,589,000	30,710,000
取得投资收益所收到的现金		203,260	327,051	196,538	324,435
处置固定资产、无形资产收回的现金净额		3,980	-	-	-
投资活动现金流入小计		8,796,240	31,037,051	8,785,538	31,034,435
购建固定资产、无形资产支付的现金		93,438	4,655	1,360	86
投资支付的现金		4,809,000	34,490,000	4,809,000	34,490,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,439,658	2,201	10,847,961	101,500
处置子公司所支付的现金净额		30,619	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(53)(c)	50,503	-	-	-
投资活动现金流出小计		42,423,218	34,496,856	15,658,321	34,591,586
投资活动使用的现金流量净额		(33,626,978)	(3,459,805)	(6,872,783)	(3,557,151)
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		4,000,000	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,000,000	-	-	-
取得借款收到的现金		30,704,093	13,980	385,710	-
发行债券收到的现金		992,600	-	992,600	-
收到其他与筹资活动有关的现金	四(53)(d)	-	100,000	-	100,000
筹资活动现金流入小计		35,696,693	113,980	1,378,310	100,000
偿还债务支付的现金		2,889,690	270,960	-	250,000
偿付利息支付的现金		136,526	9,817	9,288	8,242
支付其他与筹资活动有关的现金	四(53)(e)	162,714	125,882	85,713	125,882
筹资活动现金流出小计		3,188,930	406,659	95,001	384,124
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		32,507,763	(292,679)	1,283,309	(284,124)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
		(9,987)	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额					
加：年初现金及现金等价物余额		8,532,292	12,324,811	8,006,230	11,900,271
六、年末现金及现金等价物余额					
	四(54)(c)	9,072,287	8,532,292	2,451,096	8,006,230

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：童甫

主管会计工作的负责人：姜浩

会计机构负责人：于哲





天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	累计亏损	股东权益合计
2015 年 1 月 1 日余额	2,899,338	10,081,855	-	1,526	111,292	(855,021)	12,238,990
2015 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	233,799	233,799
专项储备							
本年提取	-	-	-	982	-	-	982
本年使用	-	-	-	(1,581)	-	-	(1,581)
同一控制下企业合并	-	2,683	-	-	-	-	2,683
2015 年 12 月 31 日余额	2,899,338	10,084,538	-	927	111,292	(621,222)	12,474,873
2016 年 1 月 1 日余额	2,899,338	10,084,538	-	927	111,292	(621,222)	12,474,873
2016 年度增减变动额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	160,201	160,201
其他综合收益	-	-	10,757	-	-	-	10,757
专项储备							
本年使用	-	-	-	(927)	-	-	(927)
其他	-	(347,494)	-	-	-	-	(347,494)
2016 年 12 月 31 日余额	2,899,338	9,737,044	10,757	-	111,292	(461,021)	12,297,410

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

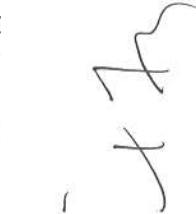
企业负责人：董甫



主管会计工作的负责人：姜浩



会计机构负责人：于哲



天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况

天津天海投资发展股份有限公司(原名天津市海运股份有限公司，以下简称“本公司”)是经天津市人民政府“津政函(1992)53 号”文件批准，由天津市天海集团有限公司(“天海集团”)于 1992 年 12 月 1 日设立的股份有限公司。本公司设立时的总股本为 12,000 万元，每股面值 1 元。

1993 年经天津市证券管理办公室确认，本公司利润分配每 10 股送 1 股，股本变更为 13,200 万元，并于 1995 年 5 月 11 日变更企业法人营业执照。

1995 年经天津市国有资产管理局“津国资(1995)227 号”文件批准，本公司在发行境内上市外资股(B 股)前，进行资产重组，股本增至 14,300 万元。经天津市证券管理办公室“津证办(1995)42 号”文件及上海市证券管理办公室“沪证办(1996)052 号”文件批准，本公司发行 9,000 万股 B 股，每股面值 1 元，股本变更为 23,300 万元，并于 1996 年 4 月 26 日变更企业法人营业执照。

1996 年根据中国证券监督管理委员会“证监发字(1996)157 号关于天津天海投资发展股份有限公司申请股票上市的批复”文件，本公司将内部职工股 3,464 万股转为社会公众股，该内部职工股于 1996 年 9 月 9 日在上海证券交易所上市。

本公司 1998 年度利润分配每 10 股送 6 股，资本公积转增股本每 10 股转增 4 股，送转后，股本变更为 46,600 万股，并于 2000 年 3 月 24 日变更企业法人营业执照。

本公司于 2001 年 3 月实施每 10 股配售 3 股方案，实际配售 2,664.882 万股，注册资本由原 46,600 万股变更为 49,264.882 万股，并于 2002 年 2 月 25 日变更企业法人营业执照。

于 2007 年 6 月 18 日，天海集团和扬子江物流有限公司(后更名为大新华物流控股(集团)有限公司“大新华物流控股”)签订《天津市海运股份有限公司国有股份转让协议》，经国务院国有资产监督管理委员会于 2008 年 2 月 13 日签发国资产权【2008】91 号《关于天津市海运股份有限公司国有股东所持部分股权转让有关问题的批复》，同意天海集团将其持有的本公司 147,701,043 股的股权转让给大新华物流控股，该股权转让过户手续于 2008 年 2 月 20 日完成。本次股权转让后，大新华物流控股持有本公司 147,701,043 股的股权(非流通股)，占本公司总股本的比例为 29.98%，成为本公司第一大股东。天海集团持有本公司 36,387,477 股的股权(非流通股)，占本公司总股本的比例为 7.39%，为本公司第二大股东。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

2008 年 12 月，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司《股权司法冻结及司法划转通知》，根据上证股转确字【2008】第 941 号文件，天海集团持有本公司的 31,571,280 股国有法人股于 2008 年 12 月 24 日被划转到上海平杰投资咨询有限公司。本次股权划转后，上海平杰投资咨询有限公司持有本公司股份数量为 31,571,280 股，占本公司总股本的比例为 6.41%；天海集团持有本公司股份数量为 4,816,197 股，占本公司总股本的比例为 0.98%。后因上海平杰投资咨询有限公司企业注销登记原因，其持有本公司 31,571,280 股非流通股份及权益全部由其个人股东李天虹承继。2009 年 9 月 2 日，相关股份过户到李天虹个人名下。过户完成后，李天虹共持有本公司 31,571,280 股非流通股，占本公司总股本的比例为 6.41%，成为本公司第二大股东。

于 2012 年 12 月 28 日，本公司召开临时股东大会审议通过《关于大股东债务豁免并资本公积金转增股本的股权分置改革方案》。根据该方案：(1) 大新华物流控股在本公司股权分置改革方案通过股东大会之日即豁免本公司 4 亿元债务，豁免债务增加本公司资本公积金；(2) 本公司以债务豁免所形成的资本公积金 4 亿元定向转增股本 4 亿股，其中，向全体 A 股流通股股东每 10 股定向转增 12.9162 股，共计转增 13,392.73 万股；向大新华物流控股和全体 B 股流通股股东每 10 股定向转增 8.1194 股，共计转增 26,607.27 万股。上述股权分置改革方案完成后，由原非流通股股东所持有的本公司 32,888.35 万股企业法人股即获得有限售条件的上市流通权。

于 2014 年 12 月 24 日，本公司股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会以证监许可【2014】1075 号文《关于核准天津天海投资发展股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司非公开发行面值人民币 1 元的人民币普通股 2,006,688,963 股，每股发行价格为人民币 5.98 元，其中海航物流集团有限公司(“海航物流”)认购 602,006,689 股。本次非公开发行的股票为限售股份，海航物流认购的股票限售期为自新增股份上市之日起 36 个月，其他认购方认购的股票限售期为自新增股份上市之日起 12 个月。本次非公开发行完成后，股本增至 2,899,337,783 股，其中有限售条件的流通股股份 2,229,681,565 股，无限售条件的流通股 669,656,218 股(其中 A 股为 343,507,487 股，B 股为 326,148,731 股)。参见附注四(33)。大新华物流控股所持有的本公司股份稀释至 9.23%，海航物流控股的持股比例增加至 20.76%，成为本公司第一大股东。

于 2015 年 7 月 1 日，本公司取得天津市自由贸易试验区市场和质量监督管理局换发的《营业执照》，完成名称工商变更登记，本公司中文名称正式变更为“天津天海投资发展股份有限公司”(以下简称“天海投资”)。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 公司基本情况(续)

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为 911201181030621752，无营业期限。本公司所发行人民币普通股 A 股及境内上市外资股 B 股均在上海证券交易所上市。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的股本结构见附注四(33)。本公司的母公司为海航物流。

本公司总部位于天津市和平区南京路 219 号天津中心写字楼 2801 室。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营范围包括：电子产品分销及相关服务；油轮运输、液化天然气运输；投资管理；国际船舶集装箱运输；仓储服务；陆海联运；集装箱租赁买卖；自有船舶、设备、属具、物料、集装箱的进口业务；船舶租赁，自用退役船舶和船舶设备的出口业务；自有房屋租赁、场地租赁；国际货运代理(不含国际快递)；国际船舶管理业务、国内船舶管理业务；船舶燃油贸易；供应链管理；经营进出口业务；企业管理咨询；海、陆、空国内及国际货运代理；汽车销售。飞机、船舶及飞机、船舶租赁资产现货交易业务；并为其提供现货电子交易平台和市场服务；以及以上相关的咨询服务。

于 2016 年，本公司通过子公司 GCL Acquisition, Inc.以现金支付方式收购美国纽约证券交易所上市公司 Ingram Micro Inc.(以下简称“英迈”)100%股权，收购完成后英迈从美国纽约证券交易所下市，成为本公司的控股子公司。于 2016 年 12 月 5 日，本次重大资产购买已完成交割，英迈成为本公司的子公司。

英迈成立于 1979 年，总部位于美国加利福尼亚圣塔安娜，是一家全球性的电子产品分销及相关服务提供者，分销成千上万的技术产品，是全球计算机与移动网络设备硬件、软件和其他计算机外围设备、电子消费产品、物理安全、自动识别和数据采集产品的供应链综合服务商。英迈在北美、欧洲、亚太(包括中东和非洲)、拉美等 45 个国家设立了分支机构和 154 个分销中心和 28 个服务中心，业务遍及 160 多个国家。

本次交易的成交金额约为 59.82 亿美元，收购资金来源为本公司自有资金、联合投资和银行借款。其中，本公司自有资金为人民币 87 亿元，联合投资方国华人寿保险股份有限公司投资金额为人民币 40 亿元，剩余部分为银行借款。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。

本财务报表由本公司董事会于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定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方法(附注二(10))、存货的计价方法(附注二(11))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)及(16))、收入的确认时点(附注二(22))、递延所得税资产和递延所得税负债(附注二(24))、商誉减值准备(附注二(30)(a))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键假设详见附注二(30)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2016 年度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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本公司及下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。合并财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

在取得对子公司的控制后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

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持有目的为短期内出售的金融资产。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

应收款项

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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项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，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其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。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团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；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、应付债券及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

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，以公允价值进行初始计量，并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。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当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时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：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。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(d) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

本公司存货为电子设备等，主要为购自各类供应商以供出售的产成品，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 存货的计价方法

存货在取得时的成本按实际成本法核算，发出或领用存货采用加权平均法确定其实际成本。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按照存货的估计售价减去存储成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(12) 长期股权投资

长期股权投资为本公司对子公司和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、分销设备、电子及办公设备、运输设备、永久产权土地等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-50 年	0-3%	1.94%至 5.00%
分销设备	5-10 年	0-3%	9.70%至 20.00%
电子及办公设备	3-10 年	0-3%	9.70%至 33.33%
运输设备	5-8 年	3%	12.13%至 19.40%
永久产权土地	不限	不适用	不适用

对使用寿命有限的固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

对于使用寿命无限的固定资产，持有期间无需计提折旧，但必须在每期期末进行减值测试。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(15) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产

无形资产包括计算机软件、商标、非竞争协议、客户关系等，按取得时的实际成本计量。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。

各项无形资产的预计使用寿命如下：

	使用寿命
软件	5-10 年
非竞争协议	3-12 年
客户关系	3-12 年
商标	不确定

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

对于使用寿命不确定的无形资产，持有期间无需摊销，但必须在每期期末进行减值测试。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费等。本集团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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团于中国、美国等地参加了多项退休金计划及其他退休后福利。本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

中国境内公司

中国境内公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。中国境内公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。中国境内公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

中国境外公司

本集团向当地独立的基金缴存固定费用后，该基金有责任向已退休员工支付退休金和其他退休后福利。本集团在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(d) 内退福利

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(d) 内退福利(续)

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

因产品质量保证、重组义务等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

(22) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品或提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 销售商品 – 电子产品分销及商品贸易

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。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(b) 提供劳务收入

本集团劳务收入包括运输劳务和提供船员劳务等其他劳务收入。于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团提供的运输劳务，按完工百分比确认收入。完工百分比按截止期末已完营运天数占该航次预计总营运天数的比例确认计量。提供劳务收入总额，按照从接受劳务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。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确认。

经营租赁的租金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。

(d) 佣金收入

佣金收入于服务完成时确认。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团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。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

(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。其他的租赁为经营租赁。

(a) 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各个期间按直线法确认为当期损益

(26) 安全生产费

按照有关规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(28) 日常维修及坞修费用

日常维修费用于发生时计入当期损益。

符合固定资产确认条件的自购船舶的坞修费用作为船舶坞修进行资本化，并按预计坞修周期年度以直线法计提折旧。以经营租赁持有的船舶，租赁期内进行的坞修费用于发生时计入当期损益。

(29) 衍生金融工具

本集团持有的衍生金融工具主要用于管理风险敞口。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确认，并以其公允价值进行后续计量。当公允价值为正数时，作为资产反映；当公允价值为负数时，作为负债反映。

衍生金融工具公允价值变动的确认方式取决于该项衍生金融工具是否被指定为套期工具并符合套期工具的要求，以及此种情况下被套期项目的性质。未指定为套期工具及不符合套期工具要求的衍生金融工具，包括以为特定利率和汇率风险提供套期保值为目的、但不符合套期会计要求的衍生金融工具，其公允价值的变动计入利润表的“公允价值变动收益”。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计(附注四(14))。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的商誉减值损失。

应收账款减值

应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

存货减值至可变现净值

存货减值至可变现净值是基于评估存货的未来出售的可能性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

企业所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要做出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期该递延所得税资产变现或递延所得税负债清偿时的适用税率进行计量。递延所得税资产的确认以本集团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应纳税所得额为限。

本集团的管理层按已生效或实际上已生效的税收法律，以及预期递延所得税资产可变现的未来年度本集团的盈利情况的最佳估计来确认递延所得税资产。但估计未来盈利或未来应纳税所得额需要进行大量的判断及估计，并同时结合税务筹划策略。不同的判断及估计会影响递延所得税资产确认的金额。管理层将于每个资产负债表日对其作出的盈利情况的预计及其他估计进行重新评定。

固定资产和无形资产的预计可使用年限及减值评估

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用。

本集团于资产负债表日对固定资产和无形资产判断是否存在减值迹象。当存在减值迹象时，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。不同的估计可能会影响其减值金额进而影响当期损益。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项

本集团于本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

<u>税种</u>	<u>适用国家</u>	<u>税率</u>	<u>税基</u>
企业所得税(1)	本集团所处的有关国家	20%-35%	应纳税所得额
增值税(2)	本集团所处的有关国家	2%-20%	应纳税增值额
营业税(3)	中国、美国、加拿大等	0-9.75%	应纳税营业额
城市维护建设税	中国	5%	缴纳的流转税额
教育费附加	中国	3%	缴纳的流转税额
地方教育费附加	中国	2%	缴纳的流转税额
消费税	新加坡、美国	7%-8%	应纳税销售额
房产税	美国、加拿大、墨西哥	0.01%-19.61%	应纳税房产额

根据财政部、国家税务总局颁发的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本集团船员服务业务收入适用增值税，税率为 5%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%；本集团船舶经济业务收入适用增值税，税率为 6%，2016 年 5 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 税项(续)

本集团于本年度适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(1) 企业所得税

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明:

<u>国家</u>	<u>税率</u>
中国	25%
美国	联邦所得税率 35%，州税率 4%
澳大利亚	30%
加拿大	联邦所得税率 15%，州税率 12%
法国	34%
德国	联邦所得税率 16%，州税率 12%
印度	35%
意大利	联邦得税率 28%，州税率 4%
墨西哥	30%
英国	20%

(2) 增值税

<u>国家</u>	<u>税率</u>
中国	3%-17%
澳大利亚	10%
加拿大	5%-15%
法国	20%
德国	19%
印度	2%-15%
意大利	4.5%-15%
墨西哥	16%
英国	20%

(3) 营业税

<u>国家</u>	<u>税率</u>
美国	0-9.75%
加拿大	5%-8%

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	4,931	29
银行存款	7,018,279	5,958,166
其他货币资金	2,019,042	3,074,097
	<u>9,042,252</u>	<u>9,032,292</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 5,703,853 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 1,743 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金 213,350 千美元(折合人民币 1,480,007 千元)为在途资金；64,916 千美元(折合人民币 450,322 千元)为第三方监管账户存款；人民币 85,713 千元为支付给银行的票据保证金；人民币 3,000 千元为本集团向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款；(2015 年 12 月 31 日，其他货币资金人民币 3,074,097 千元为存放于非银行的第三方金融机构的存款)。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
外汇远期合约	534,787	-
交易性基金投资	351,199	-
	<u>885,986</u>	<u>-</u>

交易性基金投资的公允价值根据美国富达投资集团(Fidelity Investment Group)和太平洋投资管理有限公司(Pacific Investment Management Company)提供的年度最后一个交易日收盘价确定。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	1,000

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据，无重大已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	44,541,242	448,339
减：坏账准备	(194,078)	(189,934)
	<u>44,347,164</u>	<u>258,405</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	43,952,325	262,523
一到二年	192,332	2,287
二到三年	134,614	1,426
三到四年	51,202	207
四到五年	5,708	72
五年以上	205,061	181,824
	<u>44,541,242</u>	<u>448,339</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团应收账款 21,708,446 千元(2015 年：无)已逾期未减值。基于对客户财务状况以及过往信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回。这部分应收账款的账龄分析如下

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	21,508,196	-
一年以上	200,250	-
	<u>21,708,446</u>	<u>-</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	731,807	1.64%	164,080	22.42%
按组合计提坏账准备	43,695,294	98.10%	16,731	0.04%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	114,141	0.26%	13,267	11.62%
	44,541,242	100.00%	194,078	0.44%

	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	368,654	82.23%	172,056	46.67%
按组合计提坏账准备	43,217	9.64%	9,607	22.23%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	36,468	8.13%	8,271	22.68%
	448,339	100.00%	189,934	42.36%

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	105,849	105,849	100.00%	预计无法收回
应收账款 2	62,211	14	0.02%	预计部分无法收回
应收账款 3	46,721	21	0.04%	预计部分无法收回
应收账款 4	44,293	395	0.89%	预计部分无法收回
应收账款 5	14,761	75	0.51%	预计部分无法收回
其他	457,972	57,726	12.60%	预计部分无法收回
	731,807	164,080		

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	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	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	43,352,689	9,973	0.02%	34,037	1,701	5.00%
一到二年	183,324	458	0.25%	930	93	10.00%
二到三年	117,897	398	0.34%	410	82	20.00%
三到四年	27,142	186	0.69%	111	45	40.54%
四到五年	8,181	626	7.65%	72	29	40.28%
五年以上	6,061	5,090	83.98%	7,657	7,657	100.00%
	<u>43,695,294</u>	<u>16,731</u>	<u>0.04%</u>	<u>43,217</u>	<u>9,607</u>	<u>22.23%</u>

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	793	793	100%	预计无法收回
应收账款 2	694	694	100%	预计无法收回
应收账款 3	666	33	5%	预计部分无法收回
应收账款 4	658	658	100%	预计无法收回
应收账款 5	657	33	5%	预计部分无法收回
其他	<u>110,673</u>	<u>11,056</u>	<u>10%</u>	<u>预计部分无法收回</u>
	<u>114,141</u>	<u>13,267</u>		

(f) 本年度应收账款坏账准备变动分析如下：

	坏账准备
2015 年 12 月 31 日	189,934
本年增加	
计提	31,817
本年减少	
转回	(8,621)
处置子公司减少	(19,429)
外币报表折算差额	377
2016 年 12 月 31 日	<u>194,078</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

- (g) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	3,903,401	-	8.66%

- (h) 因金融资产转移而终止确认的应收账款分析如下：

于 2016 年，本集团作为金融资产转移终止确认的应收账款金额为 154,696 千元(2015 年：无)，相关损失为 2,872 千元(2015 年：无)。

	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款转让	154,696	2,872

于 2016 年，本集团因应收账款保理向金融机构以不附追索权的方式转让应收账款 154,696 千元(2015 年：无)。

- (i) 于 2016 年 12 月 31 日，本集团以 1,754,021 千美元的应收账款作为质押取得金融机构 901,216 千美元的授信额度。

(5) 预付款项

- (a) 预付款项账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额 比例	金额	占总额 比例
一年以内	2,742,021	97.77%	23,634	95.56%
一到二年	44,782	1.60%	862	3.48%
二到三年	14,878	0.53%	1	0.01%
三年以上	2,874	0.10%	236	0.95%
	2,804,555	100.00%	24,733	100.00%

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 62,534 千元(2015 年 12 月 31 日：1,099 千元)，由于相关供应商尚未提供相关服务或劳务，故该等款项尚未结清。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 预付款项(续)

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>183,771</u>	<u>6.23%</u>

(6) 应收利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收银行存款利息	7,230	4,105
其他	-	3,876
	<u>7,230</u>	<u>7,981</u>

(7) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收第三方款项	1,278,441	68,582
应收关联方款项(附注七(5))	<u>16,559</u>	<u>12,188</u>
	1,295,000	80,770
减：坏账准备	<u>(46,970)</u>	<u>(41,716)</u>
	<u>1,248,030</u>	<u>39,054</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	1,026,378	30,830
一到二年	153,385	322
二到三年	35,502	2,078
三到四年	7,221	1,119
四到五年	14,943	2,150
五年以上	<u>57,571</u>	<u>44,271</u>
	<u>1,295,000</u>	<u>80,770</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本集团无重大已逾期但未减值的其他应收款(2015 年：无)。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提				
坏账准备	67,910	5.24%	33,764	49.72%
按组合计提坏账准备	1,211,694	93.57%	11,145	0.92%
单项金额虽不重大但单独				
计提坏账准备	15,396	1.19%	2,061	13.39%
	<u>1,295,000</u>	<u>100.00%</u>	<u>46,970</u>	<u>3.63%</u>
	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提				
坏账准备	45,272	56.05%	31,037	68.56%
按组合计提坏账准备	20,445	25.31%	6,012	29.41%
单项金额虽不重大但单独				
计提坏账准备	15,053	18.64%	4,667	31.00%
	<u>80,770</u>	<u>100.00%</u>	<u>41,716</u>	<u>51.65%</u>

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	11,720	11,720	100%	预计无法收回
其他应收款 2	6,937	6,937	100%	预计无法收回
其他	49,253	15,107	31%	预计部分无法收回
	<u>67,910</u>	<u>33,764</u>		

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	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	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	974,779	1,539	0.16%	13,940	697	5.00%
一到二年	158,008	853	0.54%	190	19	10.00%
二到三年	40,010	942	2.35%	1,274	255	20.00%
三年以上	38,897	7,811	20.08%	5,041	5,041	100.00%
	<u>1,211,694</u>	<u>11,145</u>	<u>0.92%</u>	<u>20,445</u>	<u>6,012</u>	<u>29.41%</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

- (e) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	126	126	100%	预计无法收回
其他应收款 2	108	108	100%	预计无法收回
其他应收款 3	88	88	100%	预计无法收回
其他应收款 4	71	71	100%	预计无法收回
其他应收款 5	60	60	100%	预计无法收回
其他	14,943	1,608	11%	预计部分无法收回
	<u>15,396</u>	<u>2,061</u>		

- (f) 本年度其他应收账款坏账准备变动分析如下：

	坏账准备
2015 年 12 月 31 日	41,716
本年增加	
计提	16,109
本年减少	
转回	(347)
处置子公司减少	(10,508)
2016 年 12 月 31 日	<u>46,970</u>

(8) 存货

- (a) 存货分类如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值	账面 余额	存货跌 价准备	账面 价值
在途商品	1,878,782	-	1,878,782	-	-	-
库存商品	<u>25,059,257</u>	<u>(8,640)</u>	<u>25,050,617</u>	<u>4,388</u>	<u>-</u>	<u>4,388</u>
	<u>26,938,039</u>	<u>(8,640)</u>	<u>26,929,399</u>	<u>4,388</u>	<u>-</u>	<u>4,388</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(b) 本年度存货跌价准备变动分析如下：

	库存商品跌价准备
2015 年 12 月 31 日	-
本年增加	
计提	16,011
本年减少	
转回	(7,289)
外币报表折算差额	(82)
2016 年 12 月 31 日	8,640

(9) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税	1,100	652
三个月内到期的有价证券	569,070	-
保本理财产品	-	3,280,000
	570,170	3,280,652

(10) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
联营企业(a)	2,348,275	-
减：长期股权投资减值准备	-	-
	2,348,275	-

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

2015 年 12 月 31 日	本年增减变动								2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
	初始投资	减少投资	按权益法调 整的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他			
中合中小企业融资担 保股份有限公司	-	2,276,278	-	61,240	10,757	-	-	-	-	2,348,275	-

于 2016 年 5 月，本公司认购中合中小企业融资担保股份有限公司(以下简称“中合担保”)新增股份，持股比例为 26.62%，成为中合担保第一大股东。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	分销设备	电子及办公设备	永久产权土地	运输设备	合计
原价						
2015 年 12 月 31 日	155,553	-	5,420	-	157,995	318,968
本年增加						
收购子公司	530,098	822,119	1,046,312	28,954	-	2,427,483
在建工程转入	-	-	24,550	-	-	24,550
其他增加	5,721	11,451	23,243	-	-	40,415
本年减少						
处置及报废	(208)	(1,862)	(1,846)	-	-	(3,916)
处置子公司减少	-	-	(1,446)	-	(84,579)	(86,025)
外币报表折算差额	13,934	21,918	27,771	(213)	-	63,410
2016 年 12 月 31 日	705,098	853,626	1,124,004	28,741	73,416	2,784,885
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	70,366	-	4,288	-	94,503	169,157
本年增加						
计提	14,898	12,664	40,660	-	1,472	69,694
本年减少						
处置及报废	-	-	(122)	-	-	(122)
处置子公司减少	-	-	(1,157)	-	(44,075)	(45,232)
外币报表折算差额	24	28	91	-	-	143
2016 年 12 月 31 日	85,288	12,692	43,760	-	51,900	193,640
减值准备						
2015 年 12 月 31 日	2,370	-	-	-	15,758	18,128
本年减少						
处置子公司减少	-	-	-	-	(11,091)	(11,091)
2016 年 12 月 31 日	2,370	-	-	-	4,667	7,037
账面价值						
2016 年 12 月 31 日	617,440	840,934	1,080,244	28,741	16,849	2,584,208
2015 年 12 月 31 日	82,817	-	1,132	-	47,734	131,683

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日，账面价值 9,144 千元(原价为 10,480 千元)的房屋及建筑物作为 10,000 千元的短期借款的抵押物。

2016 年度固定资产计提的折旧金额为 69,694 千元(2015 年度：7,202 千元)，其中计入营业成本、管理费用及销售费用的折旧费用分别为 1,472 千元、63,834 千元及 4,388 千元(2015 年：其中计入营业成本、管理费用及销售费用的折旧费用分别为 1,734 千元、5,468 千元及 0 千元)。

(a) 未办妥产权证书的固定资产：

本公司固定资产中位于天津市和平区河沿路金泉里五栋 29 门、王串场华庆里 3 号楼 917 室、职工宿舍谊景小区的房产(原价 4,743 千元，净值 0 千元)的产权所有人登记为天海集团，本公司未能实际控制，故对该房屋及建筑物全额计提了减值准备。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 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
基础设施	26,343	-	26,343	-	-	-
财务系统	17,215	-	17,215	-	-	-
应用设施	15,707	-	15,707	-	-	-
仓库设备扩建	13,985	-	13,985	-	-	-
信息化建设工程	2,970	-	2,970	-	-	-
其他	89,379	-	89,379	-	-	-
	<u>165,599</u>	<u>-</u>	<u>165,599</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	2015 年 12 月 31 日	收购 子公司增加	本年 其他增加	本年转入固定资产、无形 资产和长期待摊费用	其他减少	外币报表 折算差异	2016 年 12 月 31 日
基础设施	-	26,847	-	(561)	(137)	194	26,343
财务系统	-	15,912	1,185	-	-	118	17,215
应用设施	-	15,527	67	-	-	113	15,707
仓库设备扩建	-	13,206	682	-	-	97	13,985
信息化建设工程	-	-	10,457	(7,487)	-	-	2,970
其他	-	86,938	27,325	(24,813)	(703)	632	89,379
	<u>-</u>	<u>158,430</u>	<u>39,716</u>	<u>(32,861)</u>	<u>(840)</u>	<u>1,154</u>	<u>165,599</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

原价	软件	商标	客户关系	非竞争协议	合计
2015 年 12 月 31 日	1,250	-	-	-	1,250
本年增加					
收购子公司增加	1,550,450	5,149,920	3,563,409	10,420	10,274,199
其他增加	29,767	-	487,526	-	517,293
本年减少					
其他减少	(44,988)	-	(3,461)	(3,945)	(52,394)
外币报表折算差额	7,696	37,388	(42,189)	(280)	2,615
2016 年 12 月 31 日	1,544,175	5,187,308	4,005,285	6,195	10,742,963
累计摊销					
2015 年 12 月 31 日	145	-	-	-	145
本年增加					
计提	16,369	-	71,691	1,829	89,889
外币报表折算差额	36	-	163	4	203
2016 年 12 月 31 日	16,550	-	71,854	1,833	90,237
账面价值					
2016 年 12 月 31 日	1,527,625	5,187,308	3,933,431	4,362	10,652,726
2015 年 12 月 31 日	1,105	-	-	-	1,105

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉

	2015 年 12 月 31 日	收购子 公司增加	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2016 年 12 月 31 日
英迈	-	15,109,307	-	-	109,694	15,219,001

本年度增加的商誉系购买英迈公司股权所致(附注五(1))。

(a) 减值

分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
电子产品分销	15,219,001	-

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测方法计算。超过该五年期的现金流量采用以下所述的估计增长率作出推算。

采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	电子产品分销
增长率	2.00%-2.30%
毛利率	6.98%
折现率	8.20%

管理层所采用的加权平均增长率不超过各产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析该业务分部内各资产组和资产组组合的可收回金额。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	收购子 公司增加	本年 其他增加	本年摊销	外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日
循环授信额度						
承诺费	-	25,282	19,788	(1,467)	225	43,828
经营租入固定						
资产改良	1,624	-	1,516	(745)	-	2,395
	<u>1,624</u>	<u>25,282</u>	<u>21,304</u>	<u>(2,212)</u>	<u>225</u>	<u>46,223</u>

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异及可抵扣亏损	递延所得税 资产
境外所得税额减免	1,478,150	517,353	-	-
可抵扣亏损	1,336,264	382,678	234	59
预提费用	855,658	268,136	-	-
应收账款坏账准备	505,881	160,211	9	2
存货跌价准备	324,103	94,040	-	-
折旧和摊销	279,019	128,046	-	-
其他	676,494	184,947	-	-
	<u>5,455,569</u>	<u>1,735,411</u>	<u>243</u>	<u>61</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		469,001		2
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,266,410</u>		<u>59</u>
		<u>1,735,411</u>		<u>61</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	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
资产评估增值	8,644,416	2,889,149	-	-
折旧和摊销	2,608,908	871,953	-	-
境外子公司未分配利润	1,167,509	408,628	-	-
	<u>12,420,833</u>	<u>4,169,730</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		15,861		-
预计于 1 年后转回的金额		<u>4,153,869</u>		<u>-</u>
		<u>4,169,730</u>		<u>-</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	1,192,785	249,769
可抵扣亏损	<u>6,645,511</u>	<u>59,422</u>
	<u>7,838,296</u>	<u>309,191</u>

(d) 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
2016	-	16,140
2017	58,958	15,787
2018	4,667	-
2019	44,663	1,557
2020	39,134	25,938
2021	31,594	-
2021 年以后	57,864	-
无限期	<u>6,408,631</u>	<u>-</u>
	<u>6,645,511</u>	<u>59,422</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	互抵金额	抵消后余额	互抵金额	抵消后余额
递延所得税资产	938,586	796,825	-	61
递延所得税负债	938,586	3,231,144	-	-

(17) 其他非流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
押金	62,086	-
其他	256,419	-
	<u>318,505</u>	<u>-</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 资产减值准备

	2015 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少		外币报表 折算差异	2016 年 12 月 31 日
			转回	处置子公司减少		
坏账准备	231,650	47,926	(8,968)	(29,937)	377	241,048
其中：应收账款坏账准备	189,934	31,817	(8,621)	(19,429)	377	194,078
其他应收款坏账准备	41,716	16,109	(347)	(10,508)	-	46,970
固定资产减值准备	18,128	-	-	(11,091)	-	7,037
存货跌价准备	-	16,011	(7,289)	-	(82)	8,640
	<u>249,778</u>	<u>63,937</u>	<u>(16,257)</u>	<u>(41,028)</u>	<u>295</u>	<u>256,725</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 短期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
信用借款(a)	1,410,350	4,000
质押借款(b)	679,375	-
担保借款(c)	110,000	-
抵押借款(d)	10,000	-
	<u>2,209,725</u>	<u>4,000</u>

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，信用借款人民币 285,710 千元和美元 162,122 千元的加权平均利率为 8.7%(2015 年 12 月 31 日：7.8%)。

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，银行质押借款 97,935 千美元(2015 年 12 月 31 日：0 元)系由本集团若干应收账款作为质押物。

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，银行担保借款人民币 110,000 千元(2015 年 12 月 31 日：0 元)系由本公司之母公司海航物流提供担保。

(d) 于 2016 年 12 月 31 日，银行抵押借款人民币 10,000 千元系由账面价值 9,144 千元(原价为 10,480 千元)的房屋作为抵押物。

(20) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
外汇远期合约	<u>33,117</u>	<u>-</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付第三方款项	49,718,008	261,422
应付关联方款项(附注七(5))	6,667	27,282
	<u>49,724,675</u>	<u>288,704</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 273,186 千元，主要为应付商品款，该款项尚未进行最后清算。

(22) 预收款项

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收第三方款项	1,866,267	15,948
预收关联方款项(附注七(5))	66	66
	<u>1,866,333</u>	<u>16,014</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预收款为 41,775 千元，主要为市场营销服务项目的预收款，鉴于项目尚未完成，该款项尚未结清。

(23) 应付职工薪酬

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	1,897,998	16,019
应付设定提存计划(b)	402,629	368
应付辞退福利(c)	91,467	1,597
	<u>2,392,094</u>	<u>17,984</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2015 年 12 月 31 日	收购子 公司增加	本年 其他增加	本年 减少	外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	8,355	1,896,814	990,810	(1,172,276)	24,414	1,748,117
职工福利费	4,335	9,588	1,126	(1,987)	151	13,213
社会保险费	73	72,365	27,757	(28,621)	1,140	72,714
其中：医疗保险费	73	26,964	25,667	(24,885)	425	28,244
工伤保险费	-	45,384	1,431	(3,064)	715	44,466
生育保险费	-	17	226	(243)	-	-
大额救助保险	-	-	108	(108)	-	-
大额医疗保险	-	-	325	(321)	-	4
住房公积金	99	793	11,028	(11,089)	12	843
短期带薪缺勤	-	41,243	25,227	(25,587)	649	41,532
其他短期薪酬	-	16,579	72,420	(72,556)	261	16,704
工会经费和职工教育经费	3,157	2,404	-	(724)	38	4,875
	<u>16,019</u>	<u>2,039,786</u>	<u>1,128,368</u>	<u>(1,312,840)</u>	<u>26,665</u>	<u>1,897,998</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(b) 应付设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
补充员工福利计划	339,338	-
基本养老保险	57,296	342
失业保险费	647	26
补充储蓄计划	56	-
其他	5,292	-
	<u>402,629</u>	<u>368</u>

(c) 应付辞退福利

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付内退福利	1,744	3,274
其他辞退福利	90,329	-
减：一年以上支付的部分	(606)	(1,677)
	<u>91,467</u>	<u>1,597</u>

计入当期损益的内退福利

	2016 年度	2015 年度
财务费用-折现费用(附注四(44))	<u>100</u>	<u>202</u>

(24) 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应交增值税	601,390	3,415
应交企业所得税	254,162	50,596
应交代扣代缴企业所得税	87,182	-
应交营业税	14,375	6,592
应交代扣代缴个人所得税	12,598	-
其他	70,022	1,258
	<u>1,039,729</u>	<u>61,861</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付利息

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付债券利息	131,511	-
长期借款应付利息	104,319	-
短期借款应付利息	169	-
	<u>235,999</u>	<u>-</u>

(26) 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付第三方款项	1,302,883	67,085
预提市场营销费用	520,064	-
其他预提经营费用	241,845	22,268
企业合并产生的或有负债	200,209	-
销售退回准备	101,627	-
并购费用	98,444	-
房屋租赁补偿	92,345	-
代垫款	37,142	35,611
押金	11,207	9,206
应付关联方款项(附注七(5))	<u>24,028</u>	<u>94,272</u>
	<u>1,326,911</u>	<u>161,357</u>

于 2016 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付账款为 224,967 千元，主要为应付市场营销活动费用，因为相关营销活动尚未结束，该款项尚未结清。

(27) 预计负债

	2015 年 12 月 31 日	新增子 公司增加	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日
产品质量保证	-	2,355	-	(270)	17	2,102
重组义务	-	105,578	-	(21,034)	573	85,117
	<u>-</u>	<u>107,933</u>	<u>-</u>	<u>(21,304)</u>	<u>590</u>	<u>87,219</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 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 (附注四(29))	2,774,800	-
一年内到期的应付债券 (附注四(30))	2,079,130	-
	<u>4,853,930</u>	<u>-</u>

(29) 长期借款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款(a)	27,954,040	-
保证借款(b)	1,863,822	-
信用借款	83	-
	<u>29,817,945</u>	<u>-</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注四(28))	<u>2,774,800</u>	<u>-</u>
	<u>27,043,145</u>	<u>-</u>

- (a) 于 2016 年 12 月 31 日，银行质押借款 40 亿美元(2015 年 12 月 31 日：0 元)系由本公司关联方海航集团有限公司(以下简称“海航集团”)将其持有的若干股权作为质押物并由本公司关联方海航集团、大新华航空有限公司(以下简称“大新华航空”)、海航资本集团有限公司(以下简称“海航资本集团”)、海航物流提供担保，利息每季度支付一次，本金于借款起始日七年内按合同约定比例偿还，借款银行为中国农业银行纽约分行。银行质押借款 4,000 万美元(2015 年 12 月 31 日：0 元)系由本集团质押若干应收账款提供保证的授信借款，借款银行为加拿大丰业银行(Bank Nova Scotia)。
- (b) 于 2016 年 12 月 31 日，银行保证借款 2.70 亿美元(2015 年 12 月 31 日：0 元)系由本公司之母公司海航物流提供担保，利息每季度支付一次，本金应于借款起始日五年内按合同约定比例偿还，借款银行为中国建设银行纽约分行。
- (c) 于 2016 年 12 月 31 日，长期借款的年利率为 1.00%-3.63%。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券

	2015 年 12 月 31 日	收购子 公司增加	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日
天海投资 2016 年公司债券	-	-	993,019	37,917	1,269	-	-	994,288
英迈 2017 到期债券	-	2,063,910	-	8,176	235	-	14,985	2,079,130
英迈 2022 到期债券	-	2,047,836	-	7,786	305	-	14,870	2,063,011
英迈 2024 到期债券	-	3,409,024	-	14,145	415	-	24,755	3,434,194
	-	7,520,770	993,019	68,024	2,224	-	54,610	8,570,623
减去：一年内到期部分 (附注四(28))	-	(2,063,910)	-	(8,176)	(235)	-	(14,985)	(2,079,130)
	-	5,456,860	993,019	59,848	1,989	-	39,625	6,491,493

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券(续)

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	票面利率	债券期限	发行金额
天海投资 2016 年公司债券(a)	100 元	08/06/2016	6.50%	3 年	人民币 10 亿元
英迈 2017 到期债券(b)	100 美元	31/08/2007	5.25%	10 年	美元 3 亿元
英迈 2022 到期债券(c)	100 美元	09/08/2012	5.00%	10 年	美元 3 亿元
英迈 2024 到期债券(d)	100 美元	14/12/2014	4.95%	10 年	美元 5 亿元

- (a) 经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]433 号文核准，本公司于 2016 年 6 月 8 日发行期限为 3 年的公司债券，附发行人第 2 年末上调票面利率选择权和投资者回售选择权，此债券采用单利按年计息，固定年利率为 6.50%，每年付息一次。该债券利率在存续期内前 2 年固定不变；在存续期的第 2 年末，发行人可选择上调票面利率，未被回售部分债券在存续期最后 1 年票面利率为本期公司债券存续期前 2 年票面利率加发行人提升的基点，在存续期最后 1 年固定不变。
- (b) 英迈于 2007 年 08 月 31 日发行公司债券，附发行人赎回权和投资者选择回售权。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.25%，每半年付息一次。发行人可以在债券到期前赎回部分或全部债券，赎回价格按照债券相关条款执行。
- (c) 英迈于 2012 年 08 月 09 日发行公司债券，附发行人赎回权和投资者选择回售权。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 5.00%，每半年付息一次。发行人可以在债券到期前赎回部分或全部债券，赎回价格按照债券相关条款执行。
- (d) 英迈于 2014 年 12 月 14 日发行公司债券，附发行人赎回权和投资者选择回售权。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 4.95%，每半年付息一次。发行人可以在债券到期前赎回部分或全部债券，赎回价格按照债券相关条款执行。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(i)	<u>1,647</u>	<u>4,790</u>	交易平台建设
(i) 政府 补助项目	2015 年 12 月 31 日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额
深圳前海航空航运交易 平台建设项目	4,790	-	(3,143)
			1,647
			与资产相关/与收益相关

(32) 其他非流动负债

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
不确定税项	162,187	-
其他	<u>201,158</u>	<u>1,677</u>
	<u>363,345</u>	<u>1,677</u>

(33) 股本

	2015 年 12 月 31 日	限售股解禁	2016 年 12 月 31 日
有限售条件股份- 人民币普通股(A 股)	<u>780,367</u>	<u>(178,360)</u>	<u>602,007</u>
无限售条件股份- 人民币普通股(A 股)	1,792,822	178,360	1,971,182
境内上市外资股(B 股)	<u>326,149</u>	-	<u>326,149</u>
	<u>2,118,971</u>	<u>178,360</u>	<u>2,297,331</u>
	<u>2,899,338</u>	-	<u>2,899,338</u>
	2014 年 12 月 31 日	限售股解禁	2015 年 12 月 31 日
有限售条件股份- 人民币普通股(A 股)	<u>2,229,682</u>	<u>(1,449,315)</u>	<u>780,367</u>
无限售条件股份- 人民币普通股(A 股)	343,507	1,449,315	1,792,822
境内上市外资股(B 股)	<u>326,149</u>	-	<u>326,149</u>
	<u>669,656</u>	<u>1,449,315</u>	<u>2,118,971</u>
	<u>2,899,338</u>	-	<u>2,899,338</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	10,042,665	44,635	-	10,087,300
其他资本公积-其他	85,865	-	-	85,865
	<u>10,128,530</u>	<u>44,635</u>	<u>-</u>	<u>10,173,165</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2015 年 12 月 31 日
股本溢价	10,088,912	-	(46,247)	10,042,665
其他资本公积-其他	85,436	429	-	85,865
	<u>10,174,348</u>	<u>429</u>	<u>(46,247)</u>	<u>10,128,530</u>

(35) 专项储备

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	本年处置子公司	2016 年 12 月 31 日
安全生产费	<u>2,065</u>	<u>2,429</u>	<u>(3,810)</u>	<u>(684)</u>	<u>-</u>

	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	本年处置子公司	2015 年 12 月 31 日
安全生产费	<u>3,096</u>	<u>3,166</u>	<u>(4,197)</u>	<u>-</u>	<u>2,065</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			2016年度利润表中其他综合收益				
	2015年 12月31日	税后归属于 母公司	2016年 12月31日	本年所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 本年转出	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益								
权益法下在被投资单位不能重分类进损 益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	-	10,757	10,757	10,757	-	-	10,757	-
外币报表折算差额	-	258,490	258,490	376,293	-	-	258,490	117,803
	-	269,247	269,247	387,050	-	-	269,247	117,803

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(37) 盈余公积

	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	111,292	-	-	111,292
	2014 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2015 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	111,292	-	-	111,292

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司截止 2016 年 12 月 31 日为累计亏损，故未提取盈余公积金。

(38) 累计亏损

	2016 年度	2015 年度
年初累计亏损	(1,004,738)	(1,251,448)
加：本年归属于母公司股东的净利润	321,508	246,710
年末累计亏损	(683,230)	(1,004,738)

(39) 少数股东权益

归属于各子公司少数股东的少数股东权益列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
上海标基投资合伙企业(有限合伙)(“上海标基”)	4,204,577	-
深圳前海航空航运交易中心有限公司(“前海航交所”)	99,870	99,061
上海天海海运有限公司(“上海天海海运”)	(9,932)	(10,080)
上海天成船务代理有限公司(“上海天成船代”)	760	694
天津渤海联合国际货运代理有限公司(“天津渤联”)	429	429
天津市天海国际船务代理有限公司(“天海船代”)	126	-
	4,295,830	90,104

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入(a)	37,545,581	712,284
其他业务收入(b)	15,627	7,904
	<u>37,561,208</u>	<u>720,188</u>
主营业务成本(a)	34,998,588	655,473
其他业务成本(b)	9,780	283
	<u>35,008,368</u>	<u>655,756</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电子产品分销	35,587,301	33,133,377	-	-
商品贸易	1,314,086	1,295,511	195,823	195,484
船舶运输	403,714	423,573	353,993	370,149
其他	240,480	146,127	162,468	89,840
	<u>37,545,581</u>	<u>34,998,588</u>	<u>712,284</u>	<u>655,473</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
滞箱费收入	4,793	-	6,321	-
房屋租赁收入	878	346	708	283
其他	9,956	9,434	875	-
	<u>15,627</u>	<u>9,780</u>	<u>7,904</u>	<u>283</u>

(41) 税金及附加

	2016 年度	2015 年度	计缴标准
房产税	5,782	-	附注三
营业税	1,165	1,910	附注三
城市维护建设税	740	147	附注三
教育费附加	326	72	
地方教育费附加	148	-	
其他	597	42	
	<u>8,758</u>	<u>2,171</u>	

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
人工成本	300,766	2,727
促销费	20,388	1,520
业务活动费	17,780	394
广告费	7,559	2,515
信息服务费	2,704	54
差旅费	1,330	538
其他	23,385	354
	<u>373,912</u>	<u>8,102</u>

(43) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
人工成本	811,018	37,059
折旧和摊销费用	149,024	5,469
并购费用	148,947	-
租赁费用	129,828	4,404
咨询费用	101,119	5,075
办公费用	65,472	1,521
业务活动费	35,659	4,725
整合成本	22,212	-
通讯费	17,860	841
信息服务费	9,075	2,531
车辆使用费	6,909	1,010
差旅费	6,821	3,752
安全生产费用	2,428	3,166
其他费用	191,512	24,549
	<u>1,697,884</u>	<u>94,102</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 财务费用/(收入)—净额

	2016 年度	2015 年度
借款利息支出	226,941	9,817
金融机构手续费	23,869	272
内退福利利息支出		
(附注四(23))	100	202
减：利息收入	(99,924)	(103,231)
汇兑净收益	(112,555)	(3,097)
	<u>38,431</u>	<u>(96,037)</u>

(45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2016 年度	2015 年度
分销与贸易采购成本	34,378,091	195,484
人工成本	1,214,401	66,109
租赁费用	182,022	43,638
港口使费	171,210	147,560
折旧和摊销费用	161,795	7,306
并购费用	148,947	-
运输和堆存费用	124,929	69,851
鉴证与咨询费用	115,289	8,165
燃油费	64,134	77,407
代理成本	53,539	50,331
业务活动费	53,439	5,119
信息服务费	39,632	2,585
广告促销费	36,969	4,036
整合成本	22,212	-
差旅费	9,074	4,336
其他成本	304,481	76,033
	<u>37,080,164</u>	<u>757,960</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 资产减值损失/(转回)

	2016 年度	2015 年度
坏账损失/(转回)(附注四(18))	38,958	(4,898)
存货跌价损失(附注四(18))	8,722	-
	<u>47,680</u>	<u>(4,898)</u>

(47) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
理财产品投资收益	106,461	231,802
权益法核算的长期股权投资投资收益	61,240	-
	<u>167,701</u>	<u>231,802</u>

(48) 公允价值变动收益

	2016 年度	2015 年度
外汇远期合约	35,783	-
交易性基金投资	31,305	-
	<u>67,088</u>	<u>-</u>

(49) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度 非经常性损益的金额
债务豁免(注)	79,319	-	79,319
长期挂账应付款核销	8,177	1	8,177
政府补助	3,200	1,426	3,200
非流动资产处置利得	1,004	-	1,004
其他	3,447	342	3,447
	<u>95,147</u>	<u>1,769</u>	<u>95,147</u>

注：于 2016 年 1 月 6 日本公司预付中合担保的投资款人民币 21.97 亿元。于 2016 年 5 月 27 日中合担保完成审批程序，本公司成为中合担保股东并取得其 26.62% 股权，确认长期股权投资 22.76 亿元，扣除预付款之后尚未付款 79,319 千元。于 2016 年 9 月 30 日，本公司与中合担保达成补充协议，鉴于交易时间较长，中合担保免除本公司补资义务。中合担保免除的本公司增资部分确认为营业外收入。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度	计入 2016 年度 非经常性损益的金额
诉讼赔偿款	31,450	-	31,450
非流动资产处置损失	818	-	818
其他	32,614	103	32,614
	<u>64,882</u>	<u>103</u>	<u>64,882</u>

(51) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
当期所得税	165,700	45,640
递延所得税	76,098	1,086
	<u>241,798</u>	<u>46,726</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2016 年度	2015 年度
利润总额	<u>651,229</u>	<u>294,460</u>
按适用税率 25%计算的所得税	162,807	73,615
不同子公司使用不同税率的影响	13,016	(7,990)
非应纳税收入	(33,869)	-
不得扣除的成本、费用和损失	56,251	959
使用前期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损及可抵扣暂时性差异	(437)	(26,802)
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂 时性差异及可抵扣亏损	44,030	6,944
所得税费用	<u>241,798</u>	<u>46,726</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2016 年度	2015 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	321,508	246,710
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,899,338	2,899,338
基本每股收益	0.11	0.09

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2016 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2015 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(53) 现金流量表项目注释

(a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收到金融平台客户业务款项	19,606,023	-
信息服务费收入	7,692	-
收取滞箱费保证金	4,793	-
收到的补贴收入	-	6,216
其他	2,646	3,404
	19,621,154	9,620

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
支付金融平台客户业务款项	19,606,023	-
支付的业务活动费	53,439	-
支付的广告及促销费	29,089	-
支付的银行手续费	23,869	-
支付的会务代理费	-	4,529
支付的律师费用	-	1,018
其他	1,327	4,505
	<u>19,713,747</u>	<u>10,052</u>

(c) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收购子公司支付的中介费	<u>50,503</u>	<u>-</u>

(d) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
收回的质押存款	<u>-</u>	<u>100,000</u>

(e) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2016 年度	2015 年度
票据保证金	85,713	-
银团贷款费	77,001	-
向关联方归还借款所支付的现金	-	120,000
其他	-	5,882
	<u>162,714</u>	<u>125,882</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量净额

	2016 年度	2015 年度
净利润	409,431	247,734
加：资产减值损失/(转回)	47,680	(4,898)
固定资产折旧	69,694	7,202
无形资产摊销	89,889	104
长期待摊费用摊销	2,212	-
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(186)	-
财务费用	(53,591)	(93,414)
投资收益	(167,701)	(231,802)
公允价值变动收益	(67,088)	-
存货的减少	1,058,763	2,753
递延所得税资产减少/负债增加	76,098	1,087
经营性应收项目的增加	(6,452,573)	(163,757)
经营性应付项目的增加	6,656,569	194,957
经营活动产生/(使用)的现金流量 净额	<u>1,669,197</u>	<u>(40,035)</u>

不涉及现金收支的重大筹资和投资活动

	2016 年度	2015 年度
股权投资款豁免(附注四(49))	<u>79,319</u>	<u>-</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动情况

	2016 年度	2015 年度
现金及现金等价物的年末余额	9,072,287	8,532,292
减：现金及现金等价物的年初余额	(8,532,292)	(12,324,811)
现金及现金等价物净增加/(减少)额	539,995	(3,792,519)

(b) 处置子公司

	2016 年度	2015 年度
丧失控制权日子公司持有的现金和 现金等价物	(30,619)	-

(c) 现金及现金等价物

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
货币资金	9,042,252	9,032,292
其中：库存现金	4,931	29
银行存款	7,018,279	5,958,166
其他货币资金	2,019,042	3,074,097
现金等价物	569,070	-
其中：三个月内到期的有价证券	569,070	-
减：受到限制的存款	(539,035)	(500,000)
年末现金及现金等价物余额	9,072,287	8,532,292

(d) 取得子公司

本年本集团收购英迈支付的合并成本为人民币 41,030,129 千元，扣除取得英迈现金及现金等价物人民币 5,787,428 千元后的支付现金净额为人民币 35,242,701 千元。本年本集团投资联营企业中合担保支付人民币 2,196,957 千元。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	526,956	6.9370	3,655,494
欧元	54,750	7.3068	400,047
英镑	16,586	8.5094	141,137
加元	39,906	5.1406	205,141
印度卢比	323,701	0.1022	33,082
应收账款—			
美元	2,908,291	6.9370	20,174,815
欧元	1,148,191	7.3068	8,389,602
英镑	144,753	8.5094	1,231,761
加元	340,464	5.1406	1,750,189
印度卢比	28,965,255	0.1022	2,960,249
其他应收款—			
美元	15,017	6.9370	104,173
欧元	29,986	7.3068	219,102
英镑	94	8.5094	800
印度卢比	1,280,171	0.1022	130,833
应付账款—			
美元	1,792,351	6.9370	12,433,539
欧元	1,444,909	7.3068	10,557,661
英镑	141,766	8.5094	1,206,344
加元	2,724,980	5.1406	14,008,032
印度卢比	26,686,169	0.1022	2,727,326
其他应付款—			
美元	99,058	6.9370	687,165
欧元	38,359	7.3068	280,282
英镑	11,936	8.5094	101,568
加元	2,848	5.1406	14,640
印度卢比	291,237	0.1022	29,764

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 外币货币性项目(续)

	2016 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款—			
美元	18,316	6.9370	127,058
欧元	7	7.3068	51
英镑	2	8.5094	17
印度卢比	3,712,030	0.1022	379,369
长期借款—			
美元	4,298,392	6.9370	29,817,945
应付债券—			
美元	1,092,163	6.9370	7,576,335

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
英迈	2016 年 12 月 5 日	41,030,129	100%	现金购买	2016 年 12 月 5 日	实际取得控制权	35,587,301	380,394	1,919,251	(264,439)

于 2016 年，本公司通过子公司 GCL Acquisition, Inc. 以现金支付方式收购美国纽约证券交易所上市公司英迈 100% 股权，收购完成后英迈从美国纽约证券交易所退市，成为本公司的子公司。于 2016 年 12 月 5 日，本次重大资产购买已完成交割，英迈成为本公司的子公司。

英迈成立于 1979 年，总部位于美国加利福尼亚圣塔安纳，是一家全球性的电子产品分销及相关服务提供者，分销成千上万的技术产品，是全球计算机与移动网络设备硬件、软件和其他计算机外围设备、电子消费产品、物理安全、自动识别和数据采集产品的供应链综合服务商。英迈在北美、欧洲、亚太(包括中东和非洲)、拉美等 45 个国家设立了分支机构和 154 个分销中心和 28 个服务中心，业务遍及 160 多个国家。

本次交易的成交金额约为 59.82 亿美元，收购资金来源为本公司自有资金、联合投资和银行借款。其中，本公司自有资金为人民币 87 亿元，联合投资方国华人寿保险股份有限公司投资金额为人民币 40 亿元，剩余部分为银行借款。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

英迈

合并成本	41,030,129
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,920,822
商誉	15,109,307

(c) 英迈于购买日的资产和负债情况列示如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	5,787,428	5,787,428
应收账款	37,835,284	37,835,284
存货	27,774,080	27,774,080
其他流动资产	4,491,157	4,491,157
无形资产	10,274,199	2,757,334
递延所得税资产	873,933	873,933
其他非流动资产	2,910,737	2,910,737
减：短期借款	3,557,122	3,557,122
应付账款	43,725,336	43,725,336
其他流动负债	4,845,427	4,845,427
应付债券	5,457,094	5,457,094
长期借款	2,548,280	2,548,280
递延所得税负债	3,077,938	181,686
其他非流动负债	814,799	814,799
取得的净资产	25,920,822	21,300,209

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 英迈于购买日的资产和负债情况列示如下(续):

本集团采用估值技术来确定英迈的资产和负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下:

于资产评估日，无形资产的评估方法如下:

无形资产类别	评估方法
商标	节省许可费折现法
客户关系	超额收益折现法
软件	重置成本法

商标的评估使用的关键假设包括商标同比增长率、商标许可费收入。

客户关系的评估使用的关键假设包括现有客户同比增长率、客户流失率。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天津津海海运有限公司	1,561	100%	股权及 债权转让	2016 年 12 月 30 日	实际丧失控制权	44,635	-

于2016年12月，公司以1,561千元价格将所持有的全资子公司天津津海海运有限公司(以下简称“津海海运”)100%股权及债权出售给关联公司上海海航海运有限公司。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

(b) 处置损益以及相关现金流量信息如下：

(i) 天津津海海运有限公司

处置损益计算如下：

	金额
处置价格	1,561
减：合并财务报表层面享有的天津津海海运有限公司 净资产份额	(43,074)
处置产生的损益(注)	<u>44,635</u>

注：本公司将子公司津海海运股份转让给关联方，本公司管理层认为该交易为权益性交易，转让产生的损益计入资本公积。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
珠海北洋轮船有限公司(“珠海北洋”)	珠海市	珠海市	船舶运输	100.00%	设立或投资
天海船代	天津市	天津市	代理服务	90.00%	设立或投资
天津市天海货运代理有限公司(“天海货代”)	天津市	天津市	代理服务	100.00%	设立或投资
天津市天海海员服务有限公司(“天海海员”)	天津市	天津市	管理服务	100.00%	设立或投资
上海天海货运有限公司(“上海天海货运”)	上海市	上海市	代理服务	100.00%	设立或投资
上海天海海运	上海市	上海市	船舶运输	93.70%	设立或投资
上海天成船代	上海市	上海市	代理服务	80.00%	设立或投资
天津渤联	天津市	天津市	代理服务	60.00%	设立或投资
广州市津海船务代理有限公司	广州市	广州市	代理服务	100.00%	设立或投资
北京市天海北方货运代理有限公司(“北京北方”)	北京市	北京市	代理服务	100.00%	设立或投资
亚洲之鹰船务有限公司(“亚洲之鹰”)	香港	香港	船舶运输	100.00%	设立或投资
前海航交所	深圳市	深圳市	资产交易服务	50.00%	同一控制下企业合并
天海金服(深圳)有限公司(“天海金服”)	深圳市	深圳市	供应链管理	100.00%	同一控制下企业合并
深圳鑫航资产管理有限公司(“鑫航资管”)	深圳市	深圳市	投资管理	100.00%	设立或投资
天海供应链管理(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	供应链管理	100.00%	设立或投资
Elbe Shipping Limited	香港	香港	贸易代理	100.00%	非同一控制下企业合并
上海际融供应链管理有限公司(“际融供应链”)	上海市	上海市	供应链管理	100.00%	设立或投资
上海德潼投资管理有限公司(“上海德潼”)	上海市	上海市	投资管理	100.00%	设立或投资
上海标基	上海市	上海市	投资管理	68.50%	设立或投资
上海商流投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00%	设立或投资
天津天海物流投资管理有限公司(“天海物流”)	天津市	天津市	投资管理	68.51%	设立或投资
GCL Investment Management, Inc.	美国	美国	投资管理	68.51%	设立或投资
GCL Investment Holdings, Inc.	美国	美国	投资管理	68.51%	设立或投资

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
Ingram Micro Inc.	美国,特拉华州	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro L.P.	美国,田纳西州	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro CLBT	美国,宾夕法尼亚州	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Funding Inc.	美国,特拉华州	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Pro Mark Technology, Inc.	美国,马里兰州	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro L.P.	加拿大,多伦多	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Brightpoint North America L.P.	美国,特拉华州	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro Inc (Ontario)	加拿大, 安大略省	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro Global Holdings C.V.	荷兰,阿姆斯特丹	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro Global Holdings S.a.r.l.	卢森堡	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro Global Holdings LLC	美国,印第安纳州	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro Worldwide Holdings Sarl	卢森堡	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro Management Company SCS	卢森堡	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro Management Company	美国,加利福尼亚州	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro Singapore Inc.	美国,加利福尼亚州	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Brightpoint, Inc.	美国,印第安纳州	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Brightpoint International Ltd.	美国,特拉华州	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Brightpoint Global Holdings II, Inc.	美国,印第安纳州	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
Ingram Micro Distribution GmbH	德国,慕尼黑市	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro SAS	法国,里尔市	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro Luxembourg Sarl	卢森堡	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并
Ingram Micro Europe B.V.	荷兰,尼沃海恩	电子产品分销	68.51%	非同一控制下企业合并

注： 本集团持有前海航交所 50%的股权，同时本集团对其重大财务和经营决策有控制权，因此本集团对其具有实质控制，进而认定其为子公司并合并其财务报表。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东 的持股比例	2016 年度 归属于少数股东的损益	2016 年度 向少数股东分派股利	2016 年 12 月 31 日 少数股东权益
上海标基	31.50%	86,774	-	4,204,577

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2016 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海标基	82,926,466	29,671,684	112,598,150	62,774,943	36,473,571	99,248,514

	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海标基	35,587,301	275,508	531,732	1,919,251

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益

(a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
联营企业—						
中合担保	北京	北京	融资性担保 及相关服务	是	26.62%	-

本集团对上述股权投资采用权益法核算。

(i) 于 2016 年 5 月，本公司已完成对中合担保新增股份认购，认购股份数量为 1,910,400,000 股，持股比例为 26.62%，本集团能够对中合担保施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

(b) 重要联营企业的主要财务信息

	2016 年 12 月 31 日
流动资产	11,482,159
其中：现金和现金等价物	751,217
非流动资产	621,731
资产合计	12,103,890
流动负债	1,235,926
非流动负债	2,599,275
负债合计	3,835,201
少数股东权益	-
归属于母公司股东权益	8,268,689
按持股比例计算的净资产份额	2,201,125
调整事项	
— 股权认购溢价	147,150
对联营企业投资的账面价值	2,348,275

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在联营企业中的权益(续)

(b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2016 年度
营业收入	1,463,013
财务费用	35,498
所得税费用	160,137
净利润	529,074
其他综合收益	40,408
综合收益总额	569,482
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>
海航物流	上海	交通运输

(b) 母公司注册资本及其变化

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
海航物流	14,000,000	20,500,000	-	34,500,000

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(1) 母公司情况(续)

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
海航物流	20.76%	20.76%	20.76%	20.76%

于 2013 年 12 月 31 日，本公司总股本为 892,648,820 股，大新华物流控股持有本公司 267,625,043 股，占本公司总股本的 29.98%，为本公司的母公司。于 2014 年 12 月，本公司非公开发行人民币普通股 2,006,688,963.00 股，其中海航物流认购 602,006,689.00 股，发行完成后海航物流持有本公司 20.76%的股权，并成为本公司第一大股东。大新华物流控股因未参与此次非公开发行，其持有的本公司股份稀释至 9.23%。2015 年大新华物流控股减持本公司普通股 1,187,447.00 股，其持有的本公司股份降低为 9.19%。由于大新华物流控股现任董事、高管在海航物流担任董事、高管职务，因此大新华物流控股与海航物流为一致行动人。截止 2016 年 12 月 31 日，海航物流和大新华物流控股合计持有本公司 29.95%的股份，海航物流为本公司的母公司。

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 其他关联方情况

与本集团的关系

海航集团有限公司	海航物流的控股公司
大新华物流控股	本集团重要股东
大新华南方物流有限公司	受大新华物流控股控制
大新华物流青岛有限责任公司	受大新华物流控股控制
宁波云尚商务服务有限公司	受大新华物流控股控制
大新华物流成都有限责任公司	受大新华物流控股控制
上海海航海运有限公司	受大新华物流控股控制
天津津海海运有限公司	受大新华物流控股控制
大新华轮船(烟台)有限公司	受大新华物流控股控制
大新华物流(天津)有限公司	受大新华物流控股控制
金海重工股份有限公司	受大新华物流控股控制
大新华物流(香港)有限公司	受大新华物流控股控制
大新华捷运有限公司	受大新华物流控股控制
邻客物流有限公司	受大新华物流控股控制

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

与本集团的关系

大新华物流(深圳)有限公司	受海航集团控制
昆明海航速运有限责任公司	受海航集团控制
上海新华天行股权投资管理有限公司	受海航集团控制
天津荣轩投资管理有限公司	受海航集团控制
海冷融资租赁有限公司	受海航集团控制
渤海国际商业保理股份有限公司	受海航集团控制
北京喜乐航科技有限公司	受海航集团控制
上海轩创投资管理有限公司	受海航集团控制
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	受海航集团控制
海航资本集团有限公司	受海航集团控制
海南新生信息技术有限公司	受海航集团控制
Seaco Global Limited	受海航集团控制
海南易建科技股份有限公司	受海航集团控制
上海至精国际船舶管理有限公司	受海航集团控制
上海尚融供应链管理有限公司	受海航集团控制
海航速运(北京)有限责任公司	受海航集团控制
上海世贸通企业发展有限公司	受海航集团控制
渤海国际商业保理有限公司	受海航集团控制
上海海航工程物流股份有限公司	受海航集团控制
天津长安投资管理有限公司	受海航集团控制
渤海国际信托股份有限公司	受海航集团控制
海航期货股份有限公司	受海航集团控制
海航天津中心发展有限公司	受海航集团控制
海航集团财务有限公司	受海航集团控制
大新华国际会议展览有限公司	受海航集团控制
新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	受海航集团控制
上海大新华雅秀投资有限公司	受海航集团控制
香港航空有限公司	其他关联方
广州市潮市场经营有限公司	其他关联方
浦航租赁有限公司	其他关联方
大新华航空有限公司	其他关联方
香港进荣航运有限公司	其他关联方
深圳祥鹏股权投资基金管理有限公司	其他关联方
北京锦绣大地联合农副产品批发市场有限公司	其他关联方
大新华油轮有限公司	其他关联方

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联方情况(续)

与本集团的关系

海南海航航空信息系统有限公司	其他关联方
思维财富国际有限公司	其他关联方
Sunrun Bunkering Limited	其他关联方
中国新华航空集团有限公司	其他关联方

(4) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

关联方交易内容	关联交易定价政策	关联方	2016 年度 金额	2015 年度 金额
接受船舶管理服务	双方协议价格	上海至精国际船舶管理有限公司	2,365	2,069
燃油采购	双方协议价格	大新华轮船(烟台)有限公司	28,309	-
		Sunrun Bunkering Limited	5,091	-
			33,400	-
提供船舶配员	双方协议价格	上海海航海运有限公司	21,503	15,819
		大新华轮船(烟台)有限公司	-	805
			21,503	16,624
中介及咨询收入	双方协议价格	大新华轮船(烟台)有限公司	13,774	-
		浦航租赁有限公司	13,679	20,000
		上海海航海运有限公司	4,717	-
		上海尚融供应链管理有限公司	3,302	-
		上海轩创投资管理有限公司	943	-
		渤海国际信托股份有限公司	-	2,200
			36,415	22,200
提供信息服务	双方协议价格	天津荣轩投资管理有限公司	10,246	-
		上海尚融供应链管理有限公司	9,819	-
		北京喜乐航科技有限公司	7,692	-
		上海海航海运有限公司	6,873	-
		大新华轮船(烟台)有限公司	4,988	-
		上海新华天行股权投资管理有限公司	637	-
		新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司	451	-
		上海海航工程物流股份有限公司	346	-
		上海轩创投资管理有限公司	292	-
		广州市潮市场经营有限公司	180	-
		大新华国际会议展览有限公司	168	-
		渤海国际商业保理股份有限公司	15	-
		海冷融资租赁有限公司	15	-
		浦航租赁有限公司	11	-
			41,733	-

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

关联方交易内容	关联交易定价政策	关联方	2016 年度 金额	2015 年度 金额
接受信息服务	双方协议价格	北京喜乐航科技有限公司	9,434	-
		海南新生信息技术有限公司	5,248	-
		金海重工股份有限公司	450	-
		海南易建科技股份有限公司	266	-
		海航期货股份有限公司	64	-
		海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	61	-
			<u>15,523</u>	<u>-</u>
托管收入	双方协议价格	大新华油轮有限公司	-	583
		思维财富国际有限公司	-	292
			<u>-</u>	<u>875</u>
利息收入	市场价	海航集团财务有限公司	<u>277</u>	<u>985</u>

(b) 租赁支出

(i) 本集团作为承租

出租方名称	租赁资产种类	2016 年度 确认的租赁费用	2015 年度 确认的租赁费用
大新华轮船(烟台)有限公司	船舶和集装箱	17,641	16,256
Seaco Global Limited	集装箱	4,794	3,186
海航天津中心发展有限公司	物业管理及房租	833	811
上海大新华雅秀投资有限公司	物业管理及房租	601	-
天津长安投资管理有限公司	物业管理及房租	543	-
		<u>24,412</u>	<u>20,253</u>

(ii) 本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2016 年度 确认的租赁收入	2015 年度 确认的租赁收入
深圳祥鹏股权投资基金管理有限公司	房屋	308	185
海航期货股份有限公司	房屋	74	120
		<u>382</u>	<u>305</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(c) 担保

关联方为本集团提供担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海航集团、大新华航空、海航资本集团、海航物流	40 亿美元	2016 年 12 月 01 日	2023 年 12 月 01 日	否
海航集团	2.7 亿美元	2016 年 11 月 27 日	2021 年 11 月 27 日	否
海航物流	1,000,000	2016 年 6 月 08 日	2019 年 12 月 08 日	否
海航物流	100,000	2016 年 11 月 02 日	2019 年 11 月 02 日	否
海航物流	10,000	2016 年 06 月 24 日	2017 年 03 月 06 日	否
海航物流	4,000	2015 年 12 月 08 日	2016 年 11 月 29 日	是
海航物流	14,000	2016 年 01 月 04 日	2016 年 12 月 30 日	是

(d) 关键管理人员薪酬

	2016 年度	2015 年度
董事	764	721
监事	297	337
高级管理人员	939	571
	<u>2,000</u>	<u>1,629</u>

(5) 关联方应收、应付款项余额

科目	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行存款	海航集团财务有限公司	<u>-</u>	<u>71,740</u>
应收账款	上海海航海运有限公司	6,785	6,522
	天津荣轩投资管理有限公司	2,509	-
	上海轩创投资管理有限公司	700	-
	大新华物流(香港)有限公司	297	297
	大新华物流(天津)有限公司	2	2
	渤海国际信托股份有限公司	-	2,200
	大新华物流青岛有限责任公司	-	1,207
	海航期货股份有限公司	-	120
	大新华轮船(烟台)有限公司	-	30
		<u>10,293</u>	<u>10,378</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

科目	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应收款	津海海运	12,927	-
	上海海航运有限公司	1,561	789
	大新华轮船(烟台)有限公司	835	1,059
	昆明海航速运有限责任公司	600	600
	海航天津中心发展有限公司	229	385
	海航物流	145	216
	海航集团	136	136
	海航速运(北京)有限责任公司	73	73
	上海至精国际船舶管理有限公司	48	2,310
	海南新生信息技术有限公司	3	3
	大新华南方物流有限公司	1	1
	大新华捷运有限公司	1	1
	香港进荣航运有限公司	-	15
	上海世贸通企业发展有限公司	-	6,600
		<u>16,559</u>	<u>12,188</u>
预付款项	上海大新华雅秀投资有限公司	436	-
	天津长安投资管理有限公司	237	-
		<u>673</u>	<u>-</u>
应付账款	大新华轮船(烟台)有限公司	3,952	20,852
	Seaco Global Limited	1,706	1,059
	上海海航运有限公司	644	611
	海航集团	130	130
	大新华物流青岛有限责任公司	105	1,450
	宁波云尚商务服务有限公司	85	85
	大新华物流成都有限责任公司	28	28
	海南新生信息技术有限公司	15	15
	邻客物流有限公司	2	2
	大新华物流(深圳)有限公司	-	264
	上海至精国际船舶管理有限公司	-	2,786
		<u>6,667</u>	<u>27,282</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

科目	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	津海海运	9,325	-
	大新华轮船(烟台)有限公司	5,026	5,380
	海航集团	3,910	3,986
	大新华物流控股	3,104	57,388
	海航物流	1,353	6,412
	北京锦绣大地联合农副产品批发市场有限公司	900	900
	中国新华航空集团有限公司	215	215
	海南新生信息技术有限公司	195	178
	上海尚融供应链管理有限公司	-	6,140
	海南海航航空信息系统有限公司	-	181
	海南易建科技股份有限公司	-	66
	上海海航海运有限公司	-	13,365
	上海至精国际船舶管理有限公司	-	41
	大新华物流青岛有限责任公司	-	20
		<u>24,028</u>	<u>94,272</u>
预收款项	香港航空有限公司	<u>66</u>	<u>66</u>

八 分部信息

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 2 个报告分部，分别为：

- 电子产品分销业务
- 航运及商品贸易业务

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 分部信息(续)

(a) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	电子产品分销	航运及商品贸易	合计
对外交易收入	35,587,301	1,973,907	37,561,208
主营业务成本	33,133,377	1,874,991	35,008,368
利息收入	3,867	96,057	99,924
利息费用	192,195	58,615	250,810
对联营企业的投资收益	-	61,240	61,240
资产减值损失	28,177	19,503	47,680
折旧费和摊销费	152,759	9,036	161,795
利润总额	462,880	188,349	651,229
所得税费用	187,372	54,426	241,798
净利润	275,508	133,923	409,431
资产总额	103,823,955	14,142,193	117,966,148
负债总额	99,174,421	1,726,085	100,900,506
折旧费用和摊销费用以外的 其他非现金费用	67,088	-	67,088
对联营企业的长期股权投资	-	2,348,275	2,348,275

(b) 2015 年度及 2015 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	航运及商品贸易
对外交易收入	720,188
主营业务成本	655,756
利息收入	103,231
利息费用	9,817
资产减值转回	(4,898)
折旧费和摊销费	7,306
利润总额	294,460
所得税费用	46,726
净利润	247,734
资产总额	12,782,978
负债总额	556,387

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

九 或有事项

英迈的巴西子公司收到了一些税项评定：(1)2007 年收到圣保罗市税项评定，要求巴西子公司补缴于 2002 年至 2006 年期间转售收购的软件的服务税金及相关的利息和罚金合计 55,083 千巴西雷亚尔(折合人民币 117,242 千元)；(2)2011 年联邦所得税评定，由于巴西子公司在 2008 年和 2009 年税务审计期间未按时提交相关电子文档，该评定要求巴西子公司缴纳罚金合计 15,947 千巴西雷亚尔(折合人民币 28,331 千元)；(3)2012 年圣保罗市税项评定，要求巴西子公司补缴 2007 年进口软件相关的服务税及相关罚金合计 2,263 千巴西雷亚尔(折合人民币 4,814 千元)；(4)2013 年圣保罗市税项评定，要求巴西子公司补缴 2008 年、2009 年、2010 年和 2011 年 1 月至 5 月进口软件相关的服务税金及相关罚金合计 8,099 千巴西雷亚尔(折合人民币 17,238 千元)。上述事项尚在审理过程中，英迈管理层与相关专家讨论后得出结论，认为上述事项不太可能造成重大损失。

2015 年，英迈在收购 Acão 期间进行的尽职调查中发现 Acão 收到圣保罗市税项评定，要求 Acão 补缴 2003 年至 2008 年期间转售软件和专业服务的服务税金及相关利息和罚金合计 67,200 千巴西雷亚尔(折合人民币 143,034 千元)。英迈管理层与相关专家讨论后得出结论，与转售专业服务相关的税项评定在现行巴西法律下可能有造成损失的风险，而与转售软件相关的税项评定造成损失的风险不大。该事项尚在审理过程中。就此事项，英迈已经计提了 7,500 千巴西雷亚尔(折合人民币 15,962 千元)，该计提金额是英迈管理层认为巴西法院最终判定 Acão 可能需支付的服务税金额。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十 承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	716,482	3,677
一到二年	627,399	3,554
二到三年	521,037	3,901
三年以上	1,465,347	6,082
	<u>3,330,265</u>	<u>17,214</u>

十一 资产负债表日后事项

(1) 股东计划减持股份

本集团于 2017 年 1 月 9 日收到国华人寿出具的《关于计划减持天海投资股份的通知》。国华人寿保险股份有限公司-万能三号自 2014 年 12 月认购公司非公开发行 419,030,100 股限售流通股，并于 2015 年 12 月 30 日上市流通。截止到 2017 年 1 月 11 日，万能三号持有公司股份 419,030,100 股，占公司总股本的 14.45%，该股份为无限售条件流通股。减持股份数量合计不超过 419,030,100 股，减持比例合计不超过公司总股本的 14.45%。若减持期间公司有分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，则减持数量将相应进行调整。减持将通过集中竞价交易或大宗交易进行，减持价格将根据减持时的二级市场价格及交易方式确定。

(2) 本集团计划非公开发行公司债券

本集团 2017 年 1 月 25 日第八届第二十七次董事会决议和 2017 年 2 月 13 日 2017 年第一次临时股东大会决议分别通过《关于公司符合非公开发行公司债券条件的议案》。公司本次非公开发行的公司债券规模不超过人民币 50 亿元(含 50 亿元)，具体发行规模拟提请股东大会授权董事会决定。债券面值 100 元，按面值平价发行。本次发行债券的对象为符合认购公司债券条件的合格投资者，不向公司股东优先配售。债券的期限为不超过 5 年(含 5 年)，为固定利率债券，采取单利按年计息，逾期不另计息。票面利率由公司和承销商决定，债券到期一次还本，利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。债券发行方式为非公开发行，募集的资金扣除发行费用后，拟用于补充公司营运资金及使用的法律法规允许的其他用途。

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的业务分布于北美、欧洲、亚太(包括中东和非洲)、拉美等若干国家和地区，所以承受因多种不同货币而产生的外汇风险，涉及美元、欧元等。外汇风险来自未来交易、已确认资产和负债以及境外经营净投资。外汇风险主要在计量以功能性货币以外作外币单位的金融工具上产生。本集团总部财务部门制定政策，负责监控和管理对其功能性货币有关的外汇风险。为此，本集团已签署若干外汇远期合约以达到规避外汇风险的目的(附注四(2)、(20))。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外汇远期合约名义金额为 2,103,167 千美元(折合人民币 14,589,669 千元)。本集团主要外币余额请参见附注四(55)。

于 2016 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净资产约 267,076 千元。

于 2015 年 12 月 31 日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 1%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净资产约 226 千元。

十二 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2016 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为以美元计价的浮动利率合同，金额为人民币 29,540,385 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 0 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 96,006 千元(2015 年 12 月 31 日：约 0 千元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本集团银行存款主要存放或投资于全球各类金融机构，并定期对此类金融机构的信用状况进行检视。本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团的应收账款分散于全球范围内的大量客户，于 2016 年 12 月 31 日，没有单家客户的应收账款余额占本集团应收账款总额的 10%以上。

本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团于多地取得信贷保险，并在特定情况下要求客户提供担保。本集团持续对预计信用损失计提坏账准备。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十二 金融风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2016 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,190,919	-	-	-	2,190,919
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	139,531	-	-	-	139,531
应付账款	49,724,675	-	-	-	49,724,675
应付利息	235,999	-	-	-	235,999
其他应付款	1,220,497	-	-	-	1,220,497
长期借款	3,779,047	3,956,380	15,141,936	11,700,083	34,577,446
应付债券	2,548,446	358,088	2,009,265	6,220,755	11,136,554
	<u>59,839,114</u>	<u>4,314,468</u>	<u>17,151,201</u>	<u>17,920,838</u>	<u>99,225,621</u>
	2015 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	4,207	-	-	-	4,207
应付账款	288,704	-	-	-	288,704
其他应付款	161,357	-	-	-	161,357
	<u>454,268</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>454,268</u>

十三 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产—				
交易性基金投资	351,199	-	-	351,199
外汇远期合约	-	534,787	-	534,787
三个月内到期的有价证券	569,070	-	-	569,070
资产合计	<u>920,269</u>	<u>534,787</u>	<u>-</u>	<u>1,455,056</u>

于 2015 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
保本理财产品	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,280,000</u>	<u>3,280,000</u>

(2) 持续的以公允价值计量的负债

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债—				
外汇远期合约	-	33,117	-	33,117
企业合并产生的或有负债	-	-	200,209	200,209
负债合计	<u>-</u>	<u>33,117</u>	<u>200,209</u>	<u>233,326</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十三 公允价值估计(续)

(3) 不以公允价值计量但披露其公允价值的负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、短期借款、应付款项、长期借款和应付债券等。

除下述金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2016 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值
应付债券-		
天海投资 2016 年公司债券	994,288	999,882
英迈 2017 到期债券	2,079,130	2,112,920
英迈 2022 到期债券	2,063,011	2,024,133
英迈 2024 到期债券	3,434,194	3,244,261
	<u>8,570,623</u>	<u>8,381,196</u>

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次；不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十四 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于2016年12月31日及2015年12月31日，本集团的资产负债率列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>85.53%</u>	<u>4.35%</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	132,979	40,404
减：坏账准备	(37,593)	(35,854)
	<u>95,386</u>	<u>4,550</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	95,379	6,080
一到两年	3,276	-
五年以上	34,324	34,324
	<u>132,979</u>	<u>40,404</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无重大已逾期但未减值的应收账款(2015 年：无)。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(b) 应收账款按类别分析如下：

	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	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	132,275	99.47%	36,896	27.89%	35,157	87.01%	35,157	100.00%
按组合计提坏账准备	447	0.34%	440	98.43%	4,990	12.35%	440	8.82%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	257	0.19%	257	100.00%	257	0.64%	257	100.00%
	132,979	100.00%	37,593	28.27%	40,404	100.00%	35,854	88.74%

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	10,940	10,940	100%	预计无法收回
应收账款 2	10,248	10,248	100%	预计无法收回
应收账款 3	9,000	9,000	100%	预计无法收回
其他	102,087	6,708	7%	预计部分无法收回
	132,275	36,896		

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	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	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
一年以内	8	1	12.5%	4,551	1	0.01%
五年以上	439	439	100.00%	439	439	100.00%
	447	440	98.43%	4,990	440	8.81%

(e) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收账款 1	257	257	100%	预计无法收回

(f) 本年度计提的坏账准备金额为 1,739 千元。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(g) 本年度未发生应收账款核销。

(h) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	34,723	(34,723)	26%

(2) 其他应收款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收子公司款项	441,845	996,944
应收第三方款项	41,525	38,794
应收其他关联方款项	2,380	956
	485,750	1,036,694
减：坏账准备	(158,055)	(157,796)
	327,695	878,898

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一年以内	308,019	43,062
一到二年	375	412,004
二到三年	2,320	113,160
三到四年	9,800	303,375
四到五年	143	5,860
五年以上	165,093	159,233
	485,750	1,036,694

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按类别分析如下：

2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	477,957	98.40%	153,156	32.04%
按组合计提坏账准备	4,543	0.94%	4,325	95.20%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	3,250	0.66%	574	17.66%
	485,750	100.00%	158,055	32.54%

2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	1,029,433	99.30%	151,713	14.74%
按组合计提坏账准备	4,393	0.42%	4,393	100.00%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	2,868	0.28%	1,690	58.93%
	1,036,694	100.00%	157,796	15.22%

(c) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	117,639	117,639	100%	预计无法收回
其他应收款 2	11,720	11,720	100%	预计无法收回
其他应收款 3	6,937	6,937	100%	预计无法收回
其他应收款 4	4,021	4,021	100%	预计无法收回
其他	337,640	12,839	4%	预计部分无法收回
	477,957	153,156		

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
一年以内	230	12	5%	-	-	-
五年以上	4,313	4,313	100%	4,393	4,393	100%
	4,543	4,325	95%	4,393	4,393	100%

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

- (e) 于 2016 年 12 月 31 日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
其他应收款 1	260	260	100%	预计无法收回
其他应收款 2	88	88	100%	预计无法收回
其他应收款 3	71	71	100%	预计无法收回
其他应收款 4	60	60	100%	预计无法收回
其他	2,771	95	3%	预计部分无法收回
	<u>3,250</u>	<u>574</u>		

- (f) 本年度计提的坏账准备金额为 259 千元。

- (g) 本年度未发生应收账款核销。

- (h) 于 2016 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

性质	余额	账龄	占其他应收款余额 总额比例	坏账准备
亚洲之鹰	176,535	1 年以内	36.34%	-
上海天海海运	117,639	5 年以上	24.22%	117,639
天海物流	72,092	1 年以内	14.84%	-
天海金服	38,000	1 年以内	7.82%	-
珠海北洋	19,235	5 年以上	3.96%	-
	<u>423,501</u>		<u>87.18%</u>	<u>117,639</u>

(3) 长期股权投资

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
子公司(a)	8,970,671	388,675
联营企业(b)	2,348,275	-
减：长期股权投资减值准备	(46,821)	(115,826)
	<u>11,272,125</u>	<u>272,849</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	原值				减值准备			
	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	计提	核销	2016 年 12 月 31 日
亚洲之鹰	53,270	-	-	53,270	-	-	-	-
珠海北洋	86,756	-	-	86,756	-	-	-	-
天海货代	15,000	-	-	15,000	-	-	-	-
天海船代	3,000	-	-	3,000	-	-	-	-
天海海员	6,000	-	-	6,000	-	-	-	-
上海天海货运	5,660	-	-	5,660	(5,660)	-	-	(5,660)
上海天成船代	2,100	-	-	2,100	(2,100)	-	-	(2,100)
北京北方	2,320	-	-	2,320	(2,320)	-	-	(2,320)
天津渤联	4,041	-	-	4,041	(4,041)	-	-	(4,041)
津海海运	69,005	-	(69,005)	-	(69,005)	-	69,005	-
上海天海海运	32,700	-	-	32,700	(32,700)	-	-	(32,700)
前海航交所	99,061	-	(62,000)	37,061	-	-	-	-
天海金服	9,762	10,000	-	19,762	-	-	-	-
天海物流	-	1	-	1	-	-	-	-
上海德潼	-	1,000	-	1,000	-	-	-	-
际融供应链	-	2,000	-	2,000	-	-	-	-
上海标基	-	8,700,000	-	8,700,000	-	-	-	-
	388,675	8,713,001	(131,005)	8,970,671	(115,826)	-	69,005	(46,821)

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	本年增减变动					2016 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
	2015 年 12 月 31 日	追加投资	其他综合 收益调整	按权益法调 整的净损益	计提 减值准备		
中合担保	-	2,276,278	10,757	61,240	-	2,348,275	-

(4) 营业收入和营业成本

	2016 年度	2015 年度
主营业务收入	-	23,253
其他业务收入	512	2,727
	<u>512</u>	<u>25,980</u>
主营业务成本	-	29,172
其他业务成本	25	-
	<u>25</u>	<u>29,172</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
船舶运输	-	-	23,253	29,172

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2016 年度		2015 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房屋租赁收入	512	25	391	-
滞箱费收入	-	-	1,461	-
托管收入	-	-	875	-
	<u>512</u>	<u>25</u>	<u>2,727</u>	<u>-</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

十五 公司财务报表附注(续)

(5) 投资收益

	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资		
投资收益	61,240	-
理财产品投资收益	101,575	231,802
	<u>162,815</u>	<u>231,802</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

一 非经常性损益明细表

	2016 年度	2015 年度
汇兑损益(注)	180,608	-
投资理财产品产生的投资收益	106,461	231,802
债务豁免	79,319	-
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	67,088	-
计入当期损益的政府补助	3,200	1,426
非流动资产处置损益	186	-
企业重组费用(安置职工支出、整合费用等)	(22,212)	-
诉讼赔款	(31,450)	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	8,516
并购中介费	(148,947)	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(20,990)	242
	<u>213,263</u>	<u>241,986</u>
所得税影响额	64,163	45,411
少数股东权益影响额(税后)	<u>9,162</u>	<u>1,005</u>
	<u>139,938</u>	<u>195,570</u>

注：该汇兑损益是因本集团子公司天海物流收到本集团投资款和将该投资款实际投出之间的汇兑损益，与集团正常经营业务无直接关系。

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《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【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均 净资产收益率(%)		每股收益/(损失) (人民币元)			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	2.05%	0.1109	0.0851	0.1109	0.0851
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.47%	0.42%	0.0626	0.0176	0.0626	0.0176

上述“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益(应考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(应考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0}$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；
NP 为归属于公司普通股股东的净利润；
E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；
E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；
E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；
M₀ 为报告期月份数；
M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计天数；
M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计天数；
E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；
M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度财务报表补充资料

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

二 净资产收益率及每股收益(续)

基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = \frac{P}{S} = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k}$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；

S 为发行在外的普通股加权平均数；

S₀ 为期初股份总数；

S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；

S_j 为报告期因回购等减少股份数；

S_k 为报告期缩股数；

M₀ 报告期月份数；

M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计天数；

M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计天数。

稀释每股收益的计算公式如下：

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P₁ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

天津天海投资发展股份有限公司

管理层提供的辅助信息

天津天海投资发展股份有限公司

管理层提供的辅助信息

2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表

天津天海投资发展股份有限公司

2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日备考合并资产负债表 (除特别注明外，金额单位为人民币千元)

资产	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产		
货币资金	9,042,252	14,727,272
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	885,986	687,367
应收票据	-	1,000
应收账款	44,347,164	37,110,331
预付款项	2,733,971	1,966,566
应收利息	7,230	3,876
其他应收款	1,248,030	641,446
存货	26,929,399	22,311,014
其他流动资产	570,170	4,586,194
流动资产合计	85,764,202	82,035,066
非流动资产		
长期股权投资	2,348,275	-
固定资产	2,584,208	2,478,633
在建工程	165,599	129,801
无形资产	10,153,595	9,279,336
商誉	15,219,001	13,844,154
长期待摊费用	46,223	32,319
递延所得税资产	796,825	904,139
其他非流动资产	318,505	175,444
非流动资产合计	31,632,231	26,843,826
资产总计	117,396,433	108,878,892

天津天海投资发展股份有限公司

2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日备考合并资产负债表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

负债及股东权益	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债		
短期借款	2,209,725	874,811
以公允价值计量且其变动		
计入当期损益的金融负债	33,117	53,358
应付账款	49,724,675	41,545,863
预收款项	1,866,333	1,116,628
应付职工薪酬	2,392,094	1,565,454
应交税费	1,448,145	676,058
应付利息	2,090,753	1,020,846
其他应付款	6,953,511	13,011,123
预计负债	87,219	114,586
一年内到期的非流动负债	5,062,040	2,597,440
流动负债合计	71,867,612	62,576,167
非流动负债		
长期借款	21,366,043	22,532,980
应付债券	6,491,493	7,082,394
递延收益	1,647	4,790
递延所得税负债	3,038,829	2,811,359
其他非流动负债	363,345	133,755
非流动负债合计	31,261,357	32,565,278
负债合计	103,128,969	95,141,445
股东权益		
股本	2,899,338	2,899,338
资本公积	8,487,946	8,443,311
专项储备	-	2,065
其他综合收益	(19,468)	(228,660)
盈余公积	111,292	111,292
累计亏损	(1,271,993)	(1,418,228)
归属于母公司股东权益合计	10,207,115	9,809,118
少数股东权益	4,060,349	3,928,329
股东权益合计	14,267,464	13,737,447
负债及股东权益总计	117,396,433	108,878,892

天津天海投资发展股份有限公司

2015 年度及 2016 年度备考合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	280,984,284	269,259,345
减：营业成本	261,799,731	252,202,092
税金及附加	151,710	120,385
销售费用	3,216,199	2,531,333
管理费用	12,462,405	11,123,008
财务费用	2,257,892	2,662,264
资产减值损失	435,170	13,043
加：投资收益	70,654	17,684
公允价值变动收益	388,647	744,882
二、营业利润	1,120,478	1,369,786
加：营业外收入	97,949	4,284
其中：非流动资产处置利得	3,806	2,515
减：营业外支出	158,583	837,723
其中：非流动资产处置损失	2,950	756,356
三、利润总额	1,059,844	536,347
减：所得税费用	837,602	422,912
四、净利润	222,242	113,435
其中：同一控制下企业合并 中被合并方在合并前实现的 净利润	-	8,516
归属于母公司股东	146,235	63,467
少数股东损益	76,007	49,968

天津天海投资发展股份有限公司

2015 年度及 2016 年度备考合并利润表(续)

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

项目	2016 年度	2015 年度
五、其他综合收益的税后净额	265,205	(335,195)
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		
权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	10,757	-
外币财务报表折算差额	198,435	(228,660)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	56,013	(106,535)
六、综合收益总额	487,447	(221,760)
归属于母公司股东	355,427	(165,193)
归属于少数股东	132,020	(56,567)
七、每股收益		
基本每股收益(元)	0.05	0.02
稀释每股收益(元)	0.05	0.02

按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的要求，本备考合并财务报表为本集团收购英迈之重大资产重组向证监会进行申报之特殊目的而编制。本备考财务报表系假设本此交易已于 2014 年 12 月 31 日完成，并根据本次交易完成后的股权结构，按照若干假设，以本集团和英迈于 2015 年度及 2016 年度的合并财务报表为基础，根据非同一控制下企业合并的处理方法而编制的。本备考合并财务报表未考虑其他与本次交易可能相关的事项的影响。本备考合并财务报表编制具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本次交易已于 2014 年 12 月 31 日完成的情况下本备考主体于 2015 年度及 2016 年度的经营成果。