

天津天海投资发展股份有限公司

2015 年度及 2016 年度  
备考合并财务报表及审阅报告

天津天海投资发展股份有限公司

2015 年度及 2016 年度  
备考合并财务报表及审阅报告

内容	页码
审阅报告	1
备考合并资产负债表	1 - 2
备考合并利润表	3 - 4
备考合并财务报表附注	5 - 99

## 审阅报告

普华永道中天阅字(2017)第 002 号

天津天海投资发展股份有限公司全体股东:

我们审阅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”)按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表,2015 年度及 2016 年度的备考合并利润表及备考合并财务报表附注。按照备考合并报表附注二所述的编制基础编制备考合并财务报表是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

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

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制。

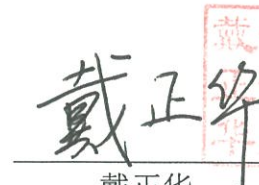
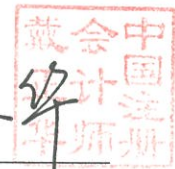
我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供天海投资为收购 Ingram Micro Inc. 股权的目的向中国证券监督管理委员会报送文件时使用,不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

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 5 月 31 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日及2015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	附注	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	五(1)	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	五(2)	885,986	687,367
应收票据	五(3)	-	1,000
应收账款	五(4)	44,347,164	37,110,331
预付款项	五(5)	2,733,971	1,966,566
应收利息	五(6)	7,230	3,876
其他应收款	五(7)	1,248,030	641,446
存货	五(8)	26,929,399	22,311,014
其他流动资产	五(9)	570,170	4,586,194
<b>流动资产合计</b>		<b>85,764,202</b>	<b>82,035,066</b>
<b>非流动资产</b>			
长期股权投资	五(10)	2,348,275	-
固定资产	五(11)	2,584,208	2,478,633
在建工程	五(12)	165,599	129,801
无形资产	五(13)	10,153,595	9,279,336
商誉	五(14)	15,219,001	13,844,154
长期待摊费用	五(15)	46,223	32,319
递延所得税资产	五(16)	796,825	904,139
其他非流动资产	五(17)	318,505	175,444
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,632,231</b>	<b>26,843,826</b>
<b>资产总计</b>		<b>117,396,433</b>	<b>108,878,892</b>

天津天海投资发展股份有限公司

2016年12月31日及2015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	附注	2016年 12月31日	2015年 12月31日
<b>流动负债</b>			
短期借款	五(19)	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	五(20)	33,117	53,358
应付账款	五(21)	49,724,675	41,545,863
预收款项	五(22)	1,866,333	1,116,628
应付职工薪酬	五(23)	2,392,094	1,565,454
应交税费	五(24)	1,448,145	676,058
应付利息	五(25)	2,090,753	1,020,846
其他应付款	五(26)	6,953,511	13,011,123
预计负债	五(27)	87,219	114,586
一年内到期的非流动负债	五(28)	5,062,040	2,597,440
<b>流动负债合计</b>		<b>71,867,612</b>	<b>62,576,167</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	五(29)	21,366,043	22,532,980
应付债券	五(30)	6,491,493	7,082,394
递延收益	五(31)	1,647	4,790
递延所得税负债	五(16)	3,038,829	2,811,359
其他非流动负债	五(32)	363,345	133,755
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,261,357</b>	<b>32,565,278</b>
<b>负债合计</b>		<b>103,128,969</b>	<b>95,141,445</b>
<b>股东权益</b>			
股本	五(33)	2,899,338	2,899,338
资本公积	五(34)	8,487,946	8,443,311
专项储备	五(35)	-	2,065
其他综合收益	五(36)	(19,468)	(228,660)
盈余公积	五(37)	111,292	111,292
累计亏损	五(38)	(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	五(39)	4,060,349	3,928,329
<b>股东权益合计</b>		<b>14,267,464</b>	<b>13,737,447</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>117,396,433</b>	<b>108,878,892</b>

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：田李俊



会计机构负责人：于哲



天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度及 2015 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	附注	2016 年度	2015 年度
一、营业收入	五(40)	280,984,284	269,259,345
减：营业成本	五(40)	261,799,731	252,202,092
税金及附加	五(41)	151,710	120,385
销售费用	五(42)	3,216,199	2,531,333
管理费用	五(43)	12,462,405	11,123,008
财务费用	五(44)	2,257,892	2,662,264
资产减值损失	五(46)	435,170	13,043
加：投资收益	五(47)	70,654	17,684
公允价值变动收益	五(48)	388,647	744,882
二、营业利润		1,120,478	1,369,786
加：营业外收入	五(49)	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	五(50)	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	五(51)	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

2016 年度及 2015 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	附注	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		0.05	0.02
稀释每股收益		0.05	0.02

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：田李俊



会计机构负责人：于哲



## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 一 本次收购股权及增资交易方案

##### (1) 本次交易各方基本情况

##### (a) 天津天海投资发展股份有限公司

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 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 一 本次收购股权及增资交易方案(续)

##### (1) 本次交易各方基本情况(续)

##### (a) 天津天海投资发展股份有限公司(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 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)。参见附注五(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 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 一 本次收购股权及增资交易方案(续)

##### (1) 本次交易各方基本情况(续)

##### (a) 天津天海投资发展股份有限公司(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五(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。

##### (b) Ingram Micro Inc.

Ingram Micro Inc. (以下简称“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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 一 本次收购股权及增资交易方案(续)

##### (2) 交易概况

于 2016 年 2 月 17 日，本公司召开 2016 年第一次临时董事会会议、2016 年第一次临时监事会会议，审议通过了《关于签署附条件生效的<合并协议及计划>(AGREEMENT AND PLAN OF MERGER)的议案》。天海投资之子公司 GCL Acquisition, Inc.(以下简称“GCL”)以 38.90 美元/股的价格现金收购美国纽约证券交易所上市公司 Ingram Micro Inc. 100%的股权，交易价款预计约为 60 亿美元。

于 2016 年 2 月 17 日，天海投资、GCL 与英迈共同签署了《AGREEMENT AND PLAN OF MERGER》(以下简称“《合并协议》”)。按照《合并协议》，GCL 将以 38.90 美元/股的价格现金收购英迈 100%的股权，英迈成为天海投资子公司 GCL 之全资子公司，并将从美国纽交所退市。

本次交易方案经本公司 2016 年第三次临时股东大会审议通过，已经英迈董事会和股东大会审议通过，已经天海投资董事会和股东大会审议通过，已通过所有境内外的反垄断审查，已取得国家发改委出具的《项目备案通知书》，已取得天津商委颁发的《企业境外投资证书》。

2016 年 11 月 3 日，天海投资收到美国外资投资委员会(以下称“CFIUS”)的正式信函，本次交易已经通过 CFIUS 审查。

于美国当地时间 2016 年 12 月 5 日，《合并协议》所约定的各项合并交割条件均已满足，天海投资之子公司 GCL 完成了对英迈 100%股权的收购，英迈自即日起成为天海投资的子公司。于美国当地时间 2016 年 12 月 16 日，英迈从美国纽交所退市。

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 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 二 备考合并财务报表的编制基础

- (1) 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》(以下简称“格式准则第 26 号”)的要求，本公司为如附注一中所述的本次交易向证监会进行申报之特殊目的编制本备考合并财务报表。本次交易完成后的经扩大集团在本备考财务报表中合称“本备考主体”，即本备考合并财务报表主体。本备考财务报表基于本公司和英迈的财务报表，以及如下备考假设编制而成。
- (2) 本公司 2015 年度的财务报表经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了普华永道中天审字(2016)第 10062 号的标准无保留审计意见。本公司 2016 年度的财务报表经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了普华永道中天审字(2017)第 10062 号的标准无保留审计意见。

英迈截止 2015 年 1 月 3 日的 53 周、截止 2016 年 1 月 2 日的 52 周(以下称“2015 年度”)及截止 2016 年 12 月 31 日的 52 周(以下称“2016 年度”)合并财务报表经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了普华永道特审字(2017)第 10090 号标准无保留意见。英迈 2015 年 12 月 31 日合并财务报表数字即为其 2016 年 1 月 2 日数字。

本备考合并财务报表系假设附注一中所述的本次交易已经于 2014 年 12 月 31 日完成，并依据本次交易完成后的股权架构，以本公司和英迈于 2015 年度及 2016 年度(“本财务报表期间”)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，按照下述主要假设和附注三的主要会计政策和会计估计而编制。

主要假设包括：

- (i) 假设为收购英迈所形成的组织架构于 2014 年 12 月 31 日起已经存在，即自该日起天海投资已经拥有上海际融供应链管理有限公司、上海德潼投资管理有限公司 100%股权，拥有上海标基投资合伙企业(有限合伙)68.50%股权，上海标基投资合伙企业(有限合伙)已经拥有天津天海物流投资管理有限公司(以下简称“天海物流”)99.98%股权，天海物流已经拥有 GCL Investment Management, Inc. 100%股权，GCL Investment Management, Inc. 已经拥有 GCL Investment Holding, Inc. 100%股权，GCL Investment Holding, Inc. 已经拥有 GCL Acquisition, Inc. 100%股权。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 二 备考合并财务报表的编制基础(续)

##### (2) 主要假设包括(续):

- (ii) 于 2016 年 12 月 5 日，天海投资收购英迈支付的合并成本为 5,957,620 千美元，其中包括为了注销英迈原发行在外的全部普通股而支付的对价以及为了终止股权激励计划下未行权的股票期权及受限股票单位而支付的补偿款。假设英迈股权激励计划于 2014 年 12 月 31 日已全部实施完毕，因行权对财务报表造成的影响计入 2014 年度的权益。假设于 2014 年 12 月 31 日支付的合并成本为 5,957,620 千美元，确认为合并对价。
- (iii) 于 2016 年 12 月 5 日，根据管理层的评估结果，英迈可辨认净资产的评估增值金额为 670,919 千美元，系无形资产评估增值 1,091,458 千美元以及由于评估增值而确认的递延所得税负债 420,539 千美元 (以下简称“评估增值额”)。假设于 2014 年 12 月 31 日，英迈的评估增值额为 670,919 千美元，且评估增值部分自 2015 年 1 月 1 日起在其受益期限内按照直线法摊销。
- (iv) 假设本备考报表中 2016 年 12 月 31 日的商誉为人民币 15,219,001 千元，与本公司 2016 年度财务报表中 2016 年 12 月 31 日的商誉相等。因此，英迈于 2016 年 12 月 5 日可辨认净资产公允价值人民币 25,920,822 千元与英迈于 2014 年 12 月 31 日的可辨认净资产公允价值人民币 24,713,074 千元的差额人民币 1,207,748 千元；自 2014 年 12 月 31 日至 2016 年 12 月 5 日之间英迈因收购子公司而新增的商誉 373,816 千美元(折合人民币 3,972,286 千元)；以及合并对价于 2016 年 12 月 5 日与于 2014 年 12 月 31 日的汇兑差额人民币 3,471,853 元，调整 2014 年 12 月 31 日资本公积。
- (v) 假设为本次收购而借入的银行长期借款 4,270,000 千美元于 2014 年 12 月 31 日已经借入。自 2015 年 1 月 1 日，根据借款协议规定的条款按照约定的期限支付利息和本金，计入应付利息和其他应付款。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 二 备考合并财务报表的编制基础(续)

##### (2) 主要假设包括(续):

- (vi) 假设天海投资收购英迈支付的对价中自有资金部分人民币 8,703,000 千元，计入 2015 年 1 月 1 日的其他应付款。天海投资利用闲置资金人民币 8,703,000 千元购置理财产品，于 2016 年度取得投资收益及利息收入合计人民币 195,788 千元；于 2015 年度取得投资收益及利息收入合计人民币 335,032 千元。假设天海投资于 2014 年 12 月 31 日收购英迈，原用于购置理财产品的闲置资金人民币 8,703,000 千元将成为受限资金，仅用于支付并购英迈的投资款，并于 2016 年 12 月 5 日实际支付了并购英迈的投资款。因此，2015 年度及 2016 年度天海投资无法取得上述投资收益和利息收入，故本备考财务报表不确认该投资收益及利息收入。于 2015 年 12 月 31 日，受限资金包括银行存款人民币 5,423,000 千元，其他流动资产人民币 3,280,000 千元。
- (vii) 假设与并购相关的费用 127,900 千美元于 2014 年 12 月 31 日已经发生，并将对财务报表造成的影响计入 2014 年度的权益。
- (3) 基于编制本备考合并财务报表的特定目的，本备考合并财务报表仅列示本财务报表期间本备考主体的备考合并财务状况和合并经营成果，未列示备考公司层面财务报表及其相关附注。此外，本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大实质意义，因此本备考合并财务报表并未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表，同时本备考合并财务报表仅列示与上述本备考主体备考合并财务报表编制基础相关的有限备考合并财务报表附注，未具体披露与本次交易无直接关系的金融工具及风险管理、公允价值、资本管理以及分部报告等信息。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 二 备考合并财务报表的编制基础(续)

### (4) 固有限制

除上述所述的假设外，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系根据假设附注一所述的本次交易已于 2014 年 12 月 31 日完成而形成的架构编制，其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本财务报表期间的经营成果。

本备考合并报表仅供本公司为附注一所述交易之目的向中国证券监督管理委员会报送申请文件使用。

## 三 主要会计政策和会计估计

本备考主体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(附注三(8))、存货的计价方法(附注三(9))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注三(11)及(14))、收入的确认时点(附注三(20))、递延所得税资产和递延所得税负债(附注三(22))、商誉减值准备(附注三(27)(a))等。

### (1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (2) 记账本位币

本公司下属子公司，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。

### (3) 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 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (3) 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。

##### (4) 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，本备考主体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。如果以本备考主题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，从本备考主体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 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (5) 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。

##### (6) 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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (7) 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、应收款项和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本备考主体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。

###### 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

金融资产于本备考主体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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (7) 金融工具(续)

##### (a) 金融资产(续)

##### (ii) 确认和计量(续)

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。

##### (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，本备考主体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，且本备考主体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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (7) 金融工具(续)

###### (a) 金融资产(续)

###### (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，且本备考主体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，虽然本备考主体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。

###### (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。本备考主体的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

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。

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，本备考主体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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (8) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本备考主体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。

##### (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备考主体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备考主体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) 本备考主体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。

##### (9) 存货

##### (a) 分类

本备考主体存货为电子设备等，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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016年度及2015年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (9) 存货(续)

##### (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。

##### (d) 本备考主体的存货盘存制度采用永续盘存制。

##### (10) 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。联营企业为本备考主体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进行合并；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。

##### (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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (10) 长期股权投资(续)

###### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本备考主体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，但本备考主体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备考主体应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本备考主体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备考主体的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本备考主体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备考主体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(附注三(16))。

##### (11) 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备考主体、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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016年度及2015年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (11) 固定资产(续)

###### (a) 固定资产确认及初始计量(续)

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备考主体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(附注三(16))。

###### (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。



## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (12) 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。

##### (13) 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。

##### (14) 无形资产

无形资产包括软件、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

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (14) 无形资产(续)

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(附注三(16))。

##### (15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括循环授信额度承诺费、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。

##### (16) 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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (17) 职工薪酬

职工薪酬是本备考主体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。本备考主体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

本备考主体于中国、美国等地参加了多项退休金计划及其他退休后福利。本备考主体将离职后福利计划分类为设定提存计划。设定提存计划是本备考主体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

##### 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

本备考主体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。本备考主体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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (17) 职工薪酬(续)

###### (c) 辞退福利

本备考主体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，在本备考主体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

本备考主体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、经本备考主体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。本备考主体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，本备考主体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。

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。

##### (18) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

##### (19) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同以及诉讼等形成的现时义务,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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (19) 预计负债(续)

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。

##### (20) 收入确认

收入的金额按照本备考主体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备考主体，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

本备考主体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。

###### (b) 提供劳务收入

本备考主体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备考主体，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。本备考主体提供的运输劳务，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备考主体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 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

## 三 主要会计政策和会计估计(续)

### (21) 政府补助

政府补助为本备考主体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。

政府补助在本备考主体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。

### (22) 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，除非本备考主体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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016年度及2015年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (22) 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备考主体内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本备考主体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。

##### (23) 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。

##### (24) 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。

##### (25) 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。

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (26) 衍生金融工具

本备考主体持有或发行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”。

##### (27) 重要会计估计和判断

本备考主体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

本备考主体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(附注五(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，本备考主体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，本备考主体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，本备考主体不能转回原已计提的商誉减值损失。



## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 三 主要会计政策和会计估计(续)

##### (27) 重要会计估计和判断(续)

###### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

###### 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。

###### 企业所得税

本备考主体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，本备考主体需要做出重大判断。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备考主体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。

本备考主体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备考主体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。

天津天海投资发展股份有限公司

2016 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

三 主要会计政策和会计估计(续)

(27) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

固定资产和无形资产的预计可使用年限及减值评估

本备考主体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。

本备考主体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 年度及 2015 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 四 税项

本备考主体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)	本备考主体所处的有关国家	20%-35%	应纳税所得额
增值税(2)	本备考主体所处的有关国家	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，本备考主体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%；本备考主体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

2015年度及2016年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

四 税项(续)

本备考主体于本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

(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

2015年度及2016年度备考合并财务报表附注

(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	4,432
银行存款	7,018,279	10,095,321
其他货币资金	2,019,042	4,627,519
	<u>9,042,252</u>	<u>14,727,272</u>

于2016年12月31日，本备考主体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5,039,444千元)。

于2016年12月31日，本备考主体其他货币资金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3,000千元为本备考主体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。

于2015年12月31日，本备考主体其他货币资金239,223千美元(折合人民币1,553,422千元)为在途资金；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。

于2015年12月31日，本备考主体银行存款中人民币5,423,000千元系受限资金，仅用于支付收购英迈的投资款。

(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	351,518
交易性基金投资	351,199	335,849
	<u>885,986</u>	<u>687,367</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

2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(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，本备考主体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(2015 年 12 月 31 日：无)。

(4) 应收账款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应收账款	44,802,520	37,313,439
减：坏账准备	(455,356)	(203,108)
	<u>44,347,164</u>	<u>37,110,331</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	44,211,130	36,777,136
一到二年	193,479	186,149
二到三年	135,420	90,917
三到四年	51,509	26,700
四到五年	5,742	11,795
五年以上	205,240	220,742
	<u>44,802,520</u>	<u>37,313,439</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体应收账款 21,708,446 千元(2015 年 12 月 31 日：17,834,828 千元)已逾期未减值。基于对客户财务状况及过往信用记录的分析，本备考主体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	17,674,306
一年以上	200,250	160,522
	<u>21,708,446</u>	<u>17,834,828</u>

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	783,313	1.75%	215,586	27.52%
按组合计提坏账准备	43,783,209	97.72%	104,646	0.24%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	235,998	0.53%	135,124	57.26%
	<u>44,802,520</u>	<u>100.00%</u>	<u>455,356</u>	<u>1.02%</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	956,120	2.56%	172,754	18.07%
按组合计提坏账准备	36,172,325	96.94%	16,547	0.05%
单项金额虽不重大但 单独计提坏账准备	184,994	0.50%	13,807	7.46%
	<u>37,313,439</u>	<u>100.00%</u>	<u>203,108</u>	<u>0.54%</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	32,361	17,675	54.62%	预计部分无法收回
其他	491,878	91,632	18.63%	预计部分无法收回
	<u>783,313</u>	<u>215,586</u>		

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 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(c) 于 2015 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	152,872	32	0.02%	预计部分无法收回
应收账款 2	115,149	115,149	100.00%	预计无法收回
应收账款 3	65,940	280	0.42%	预计部分无法收回
应收账款 4	57,456	399	0.69%	预计部分无法收回
应收账款 5	14,886	14,886	100.00%	预计无法收回
其他	549,817	42,008	7.64%	预计部分无法收回
	<u>956,120</u>	<u>172,754</u>		

(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	43,432,418	89,702	0.21%	35,924,428	8,641	0.02%
一到二年	189,832	6,966	3.67%	164,569	93	0.06%
二到三年	117,995	496	0.42%	58,216	82	0.14%
三到四年	27,257	301	1.10%	12,338	45	0.36%
四到五年	8,301	746	8.99%	4,669	29	0.62%
五年以上	7,406	6,435	86.89%	8,105	7,657	94.47%
	<u>43,783,209</u>	<u>104,646</u>	<u>0.24%</u>	<u>36,172,325</u>	<u>16,547</u>	<u>0.05%</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	3,704	3,704	100.00%	预计无法收回
应收账款 2	3,122	3,122	100.00%	预计无法收回
应收账款 3	2,796	2,163	77.36%	预计部分无法收回
应收账款 4	2,671	2,671	100.00%	预计无法收回
应收账款 5	2,601	1,977	76.01%	预计部分无法收回
其他	221,104	121,487	54.95%	预计部分无法收回
	<u>235,998</u>	<u>135,124</u>		



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 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(e) 于 2015 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	100.00%	预计无法收回
应收账款 2	696	696	100.00%	预计无法收回
应收账款 3	658	658	100.00%	预计无法收回
应收账款 4	617	617	100.00%	预计无法收回
应收账款 5	600	600	100.00%	预计无法收回
其他	181,630	10,443	5.75%	预计部分无法收回
	<u>184,994</u>	<u>13,807</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	203,108
本年增加	
计提	281,768
本年减少	
转回	(9,342)
处置子公司减少	(19,429)
外币报表折算差异	(749)
2016 年 12 月 31 日	<u>455,356</u>
	坏账准备
2014 年 12 月 31 日	184,434
本年增加	
计提	24,530
本年减少	
转回	(1,089)
外币报表折算差异	(4,767)
2015 年 12 月 31 日	<u>203,108</u>

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	-	8.71%

于 2015 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	4,059,623	-	10.88%

(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，本备考主体作为金融资产转移终止确认的应收账款金额为 1,976,580 千元，相关损失为 35,273 千元。

	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款转让	1,976,580	35,273

于 2016 年，本备考主体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 1,976,580 千元。

于 2015 年，本备考主体作为金融资产转移终止确认的应收账款金额为 2,521,842 千元，相关损失为 28,486 千元。

	终止确认金额	与终止确认相关的损失
应收账款转让	2,521,842	28,486

于 2015 年，本备考主体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 2,521,842 千元。

(i) 于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体以 1,754,021 千美元(折合人民币 12,167,644 千元)的应收账款作为质押取得金融机构 901,216 千美元(折合人民币 6,251,735 千元)的授信额度(2015 年 12 月 31 日：无)。

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 合并财务报表项目附注(续)

(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	2,671,437	97.71%	1,952,344	99.28%
一到二年	44,782	1.64%	9,713	0.49%
二到三年	14,878	0.54%	1,585	0.08%
三年以上	2,874	0.11%	2,924	0.15%
	<u>2,733,971</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,966,566</u>	<u>100.00%</u>

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：14,223千元)，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。

(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>6.72%</u>

于2015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>337,805</u>	<u>17.18%</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	-
其他	-	3,876
	<u>7,230</u>	<u>3,876</u>

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 合并财务报表项目附注(续)

(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	670,974
应收关联方款项(附注八(5))	16,559	12,188
	<u>1,295,000</u>	<u>683,162</u>
减：坏账准备	(46,970)	(41,716)
	<u>1,248,030</u>	<u>641,446</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	67,279
一到二年	153,385	85,557
二到三年	35,502	245,939
三到四年	7,221	229,622
四到五年	14,943	10,494
五年以上	57,571	44,271
	<u>1,295,000</u>	<u>683,162</u>

于 2016 年 12 月 31 日，本备考主体无重大已逾期但未减值的其他应收款(2015 年：无)。

(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>

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(续):

	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	6.63%	31,037	68.56%
按组合计提坏账准备	622,837	91.17%	6,012	0.97%
单项金额虽不重大但单独				
计提坏账准备	15,053	2.20%	4,667	31.00%
	<u>683,162</u>	<u>100.00%</u>	<u>41,716</u>	<u>6.11%</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	100.00%	预计无法收回
其他应收款 2	6,937	6,937	100.00%	预计无法收回
其他	49,253	15,107	30.67%	预计部分无法收回
	<u>67,910</u>	<u>33,764</u>		

于2015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	100.00%	预计无法收回
其他应收款 2	6,494	6,494	100.00%	预计无法收回
其他	27,058	12,823	47.39%	预计部分无法收回
	<u>45,272</u>	<u>31,037</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%	369,289	697	0.19%
一到二年	158,008	853	0.54%	185,425	19	0.01%
二到三年	40,010	942	2.35%	26,781	255	0.95%
三年以上	38,897	7,811	20.08%	41,342	5,041	12.19%
	<u>1,211,694</u>	<u>11,145</u>	<u>0.92%</u>	<u>622,837</u>	<u>6,012</u>	<u>0.97%</u>

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	100.00%	预计无法收回
其他应收款 2	108	108	100.00%	预计无法收回
其他应收款 3	88	88	100.00%	预计无法收回
其他应收款 4	71	71	100.00%	预计无法收回
其他应收款 5	60	60	100.00%	预计无法收回
其他	14,943	1,608	10.76%	预计部分无法收回
	<u>15,396</u>	<u>2,061</u>		

于 2015 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	648	648	100.00%	预计无法收回
其他应收款 2	635	635	100.00%	预计无法收回
其他应收款 3	615	615	100.00%	预计无法收回
其他应收款 4	615	615	100.00%	预计无法收回
其他应收款 5	429	429	100.00%	预计无法收回
其他	12,111	1,725	14.24%	预计部分无法收回
	<u>15,053</u>	<u>4,667</u>		

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 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(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>
	坏账准备
2014年12月31日	74,197
本年增加	
计提	4,615
本年减少	
转回	(14,992)
核销	(22,104)
2015年12月31日	<u>41,716</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	1,369,949	-	1,369,949
库存商品	<u>25,223,128</u>	<u>(172,511)</u>	<u>25,050,617</u>	<u>20,941,065</u>	-	<u>20,941,065</u>
	<u>27,101,910</u>	<u>(172,511)</u>	<u>26,929,399</u>	<u>22,311,014</u>	-	<u>22,311,014</u>

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	146,982
外币报表折算	25,529
2016 年 12 月 31 日	<u>172,511</u>

(9) 其他流动资产

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
三个月内到期的有价证券	569,070	1,305,542
待抵扣增值税进项税	1,100	652
保本理财产品	-	3,280,000
	<u>570,170</u>	<u>4,586,194</u>

于 2015 年 12 月 31 日，本备考主体保本理财产品人民币 3,280,000 千元为受限资金，仅用于支付收购英迈的投资款。

(10) 长期股权投资

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



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	
		追加投资	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七(2)。

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	747,208	756,574	1,739,644	34,884	157,995	3,436,305
本年增加						
收购子公司	3,965	132,119	29,273	-	-	165,357
购置	104,829	166,016	188,859	67	-	459,771
在建工程转入	46,158	77,054	159,516	-	-	282,728
本年减少						
处置及报废	(1,636)	(3,767)	(132,467)	(8,256)	-	(146,126)
处置子公司减少	-	-	(1,446)	-	(84,579)	(86,025)
外币报表折算差异	(60,845)	(27,334)	233,849	2,046	-	147,716
2016 年 12 月 31 日	839,679	1,100,662	2,217,228	28,741	73,416	4,259,726
累计折旧						
2015 年 12 月 31 日	193,159	164,321	487,561	-	94,503	939,544
本年增加						
计提	113,814	141,912	449,246	-	1,472	706,444
本年减少						
处置及报废	(1,636)	(3,767)	(2,242)	-	-	(7,645)
处置子公司减少	-	-	(1,157)	-	(44,075)	(45,232)
外币报表折算差异	(85,468)	(42,738)	203,576	-	-	75,370
2016 年 12 月 31 日	219,869	259,728	1,136,984	-	51,900	1,668,481
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	551,679	592,253	1,252,083	34,884	47,734	2,478,633

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 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

原价	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
2014 年 12 月 31 日	408,754	339,669	1,243,124	25,896	155,316	2,172,759
本年增加						
收购子公司	141,300	231,269	82,281	9,223	-	464,073
购置	150,535	101,682	99,698	-	2,679	354,594
在建工程转入	43,294	78,930	214,858	-	-	337,082
本年减少						
处置及报废	(5,893)	(6,424)	(6,060)	-	-	(18,377)
外币报表折算差异	9,218	11,448	105,743	(235)	-	126,174
2015 年 12 月 31 日	747,208	756,574	1,739,644	34,884	157,995	3,436,305
累计折旧						
2014 年 12 月 31 日	65,879	-	4,032	-	92,044	161,955
本年增加						
计提	72,129	96,303	404,181	-	2,459	575,072
本年减少						
处置及报废	(5,893)	(6,424)	(6,060)	-	-	(18,377)
外币报表折算差异	61,044	74,442	85,408	-	-	220,894
2015 年 12 月 31 日	193,159	164,321	487,561	-	94,503	939,544
减值准备						
2014 年 12 月 31 日	2,370	-	-	-	15,758	18,128
本年减少	-	-	-	-	-	-
2015 年 12 月 31 日	2,370	-	-	-	15,758	18,128
账面价值						
2015 年 12 月 31 日	551,679	592,253	1,252,083	34,884	47,734	2,478,633
2014 年 12 月 31 日	340,505	339,669	1,239,092	25,896	47,514	1,992,676

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(2015 年 12 月 31 日：无)作为 10,000 千元的短期借款的抵押物。

(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

2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	2015 年 12 月 31 日	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
自动化工程扩展	62,002	3,812	(66,542)	(792)	1,520	-
基础设施	32,516	-	(6,467)	(1,583)	1,877	26,343
应用设施	13,950	772	-	-	985	15,707
移动设施	13,147	-	(13,147)	-	-	-
仓库设备扩建	5,416	7,864	-	-	705	13,985
财务系统	2,770	13,672	-	-	773	17,215
信息化建设工程	-	10,457	(7,487)	-	-	2,970
其他	-	299,039	(196,998)	(16,381)	3,719	89,379
	<u>129,801</u>	<u>335,616</u>	<u>(290,641)</u>	<u>(18,756)</u>	<u>9,579</u>	<u>165,599</u>

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 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	2014 年 12 月 31 日	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	2015 年 12 月 31 日
自动化工程扩展	-	59,687	-	(105)	2,420	62,002
基础设施	50,878	-	(15,022)	(5,617)	2,277	32,516
应用设施	2,216	11,145	-	-	589	13,950
移动设施	11,658	418	-	-	1,071	13,147
仓库设备扩建	-	5,204	-	-	212	5,416
财务系统	687,414	28,496	-	(722,948)	9,808	2,770
其他	36,229	335,465	(322,060)	(26,344)	(23,290)	-
	<u>788,395</u>	<u>440,415</u>	<u>(337,082)</u>	<u>(755,014)</u>	<u>(6,913)</u>	<u>129,801</u>

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 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	软件	商标	客户关系	非竞争协议	合计
原价					
2015 年 12 月 31 日	1,425,661	5,114,656	3,422,367	7,940	9,970,624
本年增加					
购置	23,720	-	-	-	23,720
非同一控制下企业合并	146,793	20,990	1,103,513	20,158	1,291,454
本年减少					
处置	(22,406)	(124,247)	-	(40)	(146,693)
外币报表折算差异	154,926	332,604	254,322	3,813	745,665
2016 年 12 月 31 日	1,728,694	5,344,003	4,780,202	31,871	11,884,770
累计摊销					
2015 年 12 月 31 日	137,754	78,494	471,973	3,067	691,288
本年增加					
计提	279,189	35,097	554,945	10,257	879,488
本年减少					
处置	(18,317)	-	-	-	(18,317)
外币报表折算差异	16,661	43,104	104,766	14,185	178,716
2016 年 12 月 31 日	415,287	156,695	1,131,684	27,509	1,731,175
账面价值					
2016 年 12 月 31 日	1,313,407	5,187,308	3,648,518	4,362	10,153,595
2015 年 12 月 31 日	1,287,907	5,036,162	2,950,394	4,873	9,279,336

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 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产(续)

原价	软件	商标	客户关系	非竞争协议	合计
2014 年 12 月 31 日	963,339	4,763,699	2,893,779	7,940	8,628,757
本年增加					
购置	1,176	-	-	-	1,176
非同一控制下企业合并	395,235	53,928	338,167	-	787,330
外币报表折算差异	65,911	297,029	190,421	-	553,361
2015 年 12 月 31 日	1,425,661	5,114,656	3,422,367	7,940	9,970,624
累计摊销					
2014 年 12 月 31 日	41	-	-	-	41
本年增加					
计提	132,538	71,733	425,711	3,408	633,390
外币报表折算差异	5,175	6,761	46,262	(341)	57,857
2015 年 12 月 31 日	137,754	78,494	471,973	3,067	691,288
账面价值					
2015 年 12 月 31 日	1,287,907	5,036,162	2,950,394	4,873	9,279,336
2014 年 12 月 31 日	963,298	4,763,699	2,893,779	7,940	8,628,716



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 合并财务报表项目附注(续)

(14) 商誉

	2015年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2016年 12月31日
英迈	<u>13,844,154</u>	<u>685,658</u>	<u>(273,719)</u>	<u>962,908</u>	<u>15,219,001</u>
	2014年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2015年 12月31日
英迈	<u>11,137,021</u>	<u>2,061,503</u>	<u>(115,248)</u>	<u>760,878</u>	<u>13,844,154</u>

(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	<u>15,219,001</u>	<u>13,844,154</u>

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

2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期待摊费用

	2015 年 12 月 31 日	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	30,695	19,788	(1,467)	(5,188)	43,828
经营租入固定资 产改良	1,624	1,516	(745)	-	2,395
	<u>32,319</u>	<u>21,304</u>	<u>(2,212)</u>	<u>(5,188)</u>	<u>46,223</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年 其他增加	本年摊销	外币报表 折算差额	2015 年 12 月 31 日
循环授信额度					
承诺费	32,932	4,824	(8,911)	1,850	30,695
经营租入固定资 产改良	-	1,714	(90)	-	1,624
	<u>32,932</u>	<u>6,538</u>	<u>(9,001)</u>	<u>1,850</u>	<u>32,319</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	1,292,993	450,929
可抵扣亏损	1,336,264	382,678	982,717	294,804
预提费用	855,658	268,136	1,458,916	350,140
应收账款坏账准备	505,881	160,211	313,468	78,120
存货跌价准备	324,103	94,040	328,355	173,100
折旧和摊销	279,019	128,046	531,670	186,087
其他	676,494	184,947	880,987	274,387
	<u>5,455,569</u>	<u>1,735,411</u>	<u>5,789,106</u>	<u>1,807,567</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		469,001		511,028
预计于 1 年后转回的金额		<u>1,266,410</u>		<u>1,296,539</u>
		<u>1,735,411</u>		<u>1,807,567</u>

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
收购评估增值	7,053,875	2,696,834	6,845,246	2,637,473
折旧和摊销	2,608,908	871,953	2,200,551	696,880
境外子公司未分配利润	1,167,509	408,628	1,086,944	380,434
	<u>10,830,292</u>	<u>3,977,415</u>	<u>10,132,741</u>	<u>3,714,787</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		15,861		108,515
预计于1年后转回的金额		3,961,554		3,606,272
		<u>3,977,415</u>		<u>3,714,787</u>

(c) 本备考主体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	467,214
可抵扣亏损	8,604,028	6,922,622
	<u>9,796,813</u>	<u>7,389,836</u>

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)

(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	-	38,803
2017	58,958	71,288
2018	4,667	5,091
2019	44,663	43,265
2020	1,063,153	1,073,133
2021	1,027,167	15,922
2021年以后	57,864	43,312
无限期	6,347,556	5,631,808
	<u>8,604,028</u>	<u>6,922,622</u>

(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	903,428	904,139
递延所得税负债	938,586	3,038,829	903,428	2,811,359

(17) 其他非流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
押金	62,086	55,358
其他	256,419	120,086
	<u>318,505</u>	<u>175,444</u>

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	转回	本年减少		外币报表 折算差异	2016 年 12 月 31 日
				核销	处置子公司减少		
坏账准备	244,824	298,230	(10,042)	-	(29,937)	(749)	502,326
其中：应收账款坏 账准备	203,108	281,768	(9,342)	-	(19,429)	(749)	455,356
其他应收款 坏账准备	41,716	16,109	(347)	-	(10,508)	-	46,970
预付款项	-	353	(353)	-	-	-	-
固定资产减值准备	18,128	-	-	-	(11,091)	-	7,037
存货跌价准备	-	146,982	-	-	-	25,529	172,511
	<u>262,952</u>	<u>445,212</u>	<u>(10,042)</u>	<u>-</u>	<u>(41,028)</u>	<u>24,780</u>	<u>681,874</u>
	2014 年 12 月 31 日	本年增加 计提	转回	本年减少		外币报表 折算差异	2015 年 12 月 31 日
				核销	处置子公司减少		
坏账准备	258,652	29,145	(16,102)	(22,104)	-	(4,767)	244,824
其中：应收账款坏 账准备	184,434	24,530	(1,089)	-	-	(4,767)	203,108
其他应收款 坏账准备	74,197	4,615	(14,992)	(22,104)	-	-	41,716
预付款项	21	-	(21)	-	-	-	-
固定资产减值准备	18,128	-	-	-	-	-	18,128
	<u>276,780</u>	<u>29,145</u>	<u>(16,102)</u>	<u>(22,104)</u>	<u>-</u>	<u>(4,767)</u>	<u>262,952</u>

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	874,811
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>874,811</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(2015年12月31日：人民币4,000千元和美元134,103千元)的加权平均利率为8.7%(2015年12月31日：6.8%)。

(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)系由本备考主体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(2015年12月31日：0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>53,358</u>

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	41,518,581
应付关联方款项(附注八(5))	6,667	27,282
	<u>49,724,675</u>	<u>41,545,863</u>

于2016年12月31日，账龄超过一年的应付账款为273,186千元(2015年12月31日：294,706千元)，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	1,116,562
预收关联方款项(附注八(5))	66	66
	<u>1,866,333</u>	<u>1,116,628</u>

于2016年12月31日，账龄超过一年的预收款为41,775千元(2015年12月31日：497,799千元)，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	1,125,220
应付设定提存计划(b)	402,629	371,440
应付辞退福利(c)	91,467	68,794
	<u>2,392,094</u>	<u>1,565,454</u>

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	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	975,553	8,521,372	(8,132,696)	383,888	1,748,117
职工福利费	15,460	85,049	(90,927)	3,631	13,213
社会保险费	70,625	394,699	(409,104)	16,494	72,714
其中：医疗保险费	14,793	355,121	(356,564)	14,894	28,244
工伤保险费	55,637	21,766	(33,805)	868	44,466
生育保险费	195	17,379	(18,306)	732	-
大额救助保险	-	108	(108)	-	-
大额医疗保险	-	325	(321)	-	4
住房公积金	1,287	29,759	(31,036)	833	843
短期带薪缺勤	38,994	310,460	(321,182)	13,260	41,532
其他短期薪酬	19,949	45,309	(51,211)	2,657	16,704
工会经费和职工教育经费	3,352	34,620	(34,576)	1,479	4,875
	<u>1,125,220</u>	<u>9,421,268</u>	<u>(9,070,732)</u>	<u>422,242</u>	<u>1,897,998</u>

- (i) 于 2016 年度，本备考主体为了奖励员工执行员工奖励计划。截止 2016 年 12 月 31 日，该员工奖励计划的余额为 81,211 千美元(折合人民币 563,358 千元)。



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 合并财务报表项目附注(续)

(23) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬(续)

	2014 年 12 月 31 日	本年其他增加	本年减少	外币报表折算差额	2015 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	1,005,043	6,829,133	(7,132,344)	273,721	975,553
职工福利费	6,839	62,562	(56,475)	2,534	15,460
社会保险费	60,316	363,604	(367,856)	14,561	70,625
其中：医疗保险费	10,066	328,462	(336,892)	13,157	14,793
工伤保险费	49,809	21,373	(16,407)	862	55,637
生育保险费	441	13,621	(14,409)	542	195
大额救助保险	-	34	(34)	-	-
大额医疗保险	-	114	(114)	-	-
住房公积金	947	27,811	(28,250)	779	1,287
短期带薪缺勤	12,874	234,141	(217,534)	9,513	38,994
其他短期薪酬	22,047	7,797	(10,212)	317	19,949
工会经费和职工教育经费	3,413	44,656	(46,520)	1,803	3,352
	<u>1,111,479</u>	<u>7,569,704</u>	<u>(7,859,191)</u>	<u>303,228</u>	<u>1,125,220</u>

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	322,942
基本养老保险	57,296	41,882
失业保险费	647	461
补充储蓄计划	56	5,838
其他	5,292	317
	<u>402,629</u>	<u>371,440</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	3,326
其他辞退福利	90,329	67,145
减：一年以上支付的部分	(606)	(1,677)
	<u>91,467</u>	<u>68,794</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(附注五(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	553,436
应交企业所得税	662,578	5,307
代扣代缴企业所得税	87,182	28,635
应交营业税	14,375	15,170
代扣代缴个人所得税	12,598	-
其他	70,022	73,510
	<u>1,448,145</u>	<u>676,058</u>

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	87,313
长期借款利息	1,959,073	933,533
短期借款应付利息	169	-
	<u>2,090,753</u>	<u>1,020,846</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	6,929,483	12,916,851
应付长期借款本金	5,626,600	3,043,151
预提市场营销费用	520,064	644,637
其他预提经营费用	241,845	223,424
企业合并产生的或有负债	200,209	21,890
应付投资款	-	8,703,000
销售退回准备	101,627	73,774
并购费用	98,444	98,444
房屋租赁补偿	92,345	63,714
代垫款	37,142	35,611
押金	11,207	9,206
应付关联方款项(附注八(5))	24,028	94,272
	<u>6,953,511</u>	<u>13,011,123</u>

于 2016 年 12 月 31 日，除应付长期借款本金外，其他应付款中账龄超过一年的其他应付款为 224,967 千元(2015 年 12 月 31 日：58,767 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	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2016 年 12 月 31 日
重组义务	111,904	68,930	(101,370)	5,653	85,117
产品质量保证	2,682	592	(1,343)	171	2,102
	<u>114,586</u>	<u>69,522</u>	<u>(102,713)</u>	<u>5,824</u>	<u>87,219</u>

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 合并财务报表项目附注(续)

(27) 预计负债(续)

	2014年 12月31日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2015年 12月31日
重组义务	161,444	104,914	(151,321)	(3,133)	111,904
产品质量保证	4,179	468	(1,934)	(31)	2,682
	<u>165,623</u>	<u>105,382</u>	<u>(153,255)</u>	<u>(3,164)</u>	<u>114,586</u>

(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 (附注五(29))	2,982,910	2,597,440
一年内到期的应付债券 (附注五(30))	2,079,130	-
	<u>5,062,040</u>	<u>2,597,440</u>

(29) 长期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日
质押借款(a)	22,475,880	23,376,960
保证借款(b)	1,872,990	1,753,272
信用借款	83	188
	<u>24,348,953</u>	<u>25,130,420</u>
减：一年内到期的长期借款 (附注五(28))	<u>2,982,910</u>	<u>2,597,440</u>
	<u>21,366,043</u>	<u>22,532,980</u>

(a) 于2016年12月31日，银行质押借款32亿美元(2015年12月31日：36亿美元)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、海航资本集团有限公司、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)系由本备考主体质押若干应收账款提供保证的授信借款，借款银行为中国农业银行(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：2.70亿美元)系由本公司之母公司海航物流提供保证，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，长期借款的利率区间为1.00%-3.63%(2015年12月31日：利率区间为1.00%-3.63%)。

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 合并财务报表项目附注(续)

(30) 应付债券

	2015 年 12 月 31 日	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	1,943,619	-	104,783	2,674	-	132,837	2,079,130
英迈 2022 到期债券	1,928,145	-	99,793	3,094	-	131,772	2,063,011
英迈 2024 到期债券	3,210,630	-	164,658	4,138	-	219,426	3,434,194
	<u>7,082,394</u>	<u>993,019</u>	<u>407,151</u>	<u>11,175</u>	<u>-</u>	<u>484,035</u>	<u>8,570,623</u>
减去：一年内到期部分 (附注五(28))	-	-	-	-	-	-	(2,079,130)
	<u>7,082,394</u>	<u>993,019</u>	<u>407,151</u>	<u>11,175</u>	<u>-</u>	<u>484,035</u>	<u>6,491,493</u>
	2014 年 12 月 31 日	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	2015 年 12 月 31 日
英迈 2017 到期债券	1,829,036	-	98,281	2,509	-	112,074	1,943,619
英迈 2022 到期债券	1,814,063	-	93,601	2,908	-	111,174	1,928,145
英迈 2024 到期债券	3,021,612	-	154,441	3,881	-	185,137	3,210,630
	<u>6,664,711</u>	<u>-</u>	<u>346,323</u>	<u>9,298</u>	<u>-</u>	<u>408,385</u>	<u>7,082,394</u>
减去：一年内到期部分 (附注五(28))	-	-	-	-	-	-	-
	<u>6,664,711</u>	<u>-</u>	<u>346,323</u>	<u>9,298</u>	<u>-</u>	<u>408,385</u>	<u>7,082,394</u>

## 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

2015年度及2016年度备考合并财务报表附注

(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)	1,647		4,790		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	2016年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
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
政府 补助项目	2014年 12月31日	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	2015年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
深圳前海航空航运交易 平台建设项目	-	4,790	-	4,790	与资产相关

(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	118,448
其他	201,158	15,307
	<u>363,345</u>	<u>133,755</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)	780,367	(178,360)	602,007
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)	326,149	-	326,149
	<u>2,118,971</u>	<u>178,360</u>	<u>2,297,331</u>
	<u>2,899,338</u>	<u>-</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)	2,229,682	(1,449,315)	780,367
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)	326,149	-	326,149
	<u>669,656</u>	<u>1,449,315</u>	<u>2,118,971</u>
	<u>2,899,338</u>	<u>-</u>	<u>2,899,338</u>

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	8,357,446	44,635	-	8,402,081
其他资本公积-其他	85,865	-	-	85,865
	<u>8,443,311</u>	<u>44,635</u>	<u>-</u>	<u>8,487,946</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	8,403,693	-	(46,247)	8,357,446
其他资本公积-其他	85,436	429	-	85,865
	<u>8,489,129</u>	<u>429</u>	<u>(46,247)</u>	<u>8,443,311</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

2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			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	(228,660)	198,435	(30,225)	254,448	-	-	198,435	56,013
	(228,660)	209,192	(19,468)	265,205	-	-	209,192	56,013

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 合并财务报表项目附注(续)

(36) 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			2015年度利润表中其他综合收益				
	2014年 12月31日	税后归属于 母公司	2015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	-	-	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	(228,660)	(228,660)	(335,195)	-	-	(228,660)	(106,535)
	-	(228,660)	(228,660)	(335,195)	-	-	(228,660)	(106,535)

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	<u>111,292</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>111,292</u>
	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	<u>111,292</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>111,292</u>

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	(1,418,228)	(1,352,658)
加：本年归属于母公司股东的净利润	146,235	63,467
减：应付普通股股利	-	129,037
年末累计亏损	<u>(1,271,993)</u>	<u>(1,418,228)</u>

(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”)	3,969,096	3,838,225
深圳前海航空航运交易所(“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公司(“天海船代”)	126	-
	<u>4,060,349</u>	<u>3,928,329</u>

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)	280,968,657	269,251,441
其他业务收入(b)	15,627	7,904
	<u>280,984,284</u>	<u>269,259,345</u>
主营业务成本(a)	261,789,951	252,201,809
其他业务成本(b)	9,780	283
	<u>261,799,731</u>	<u>252,202,092</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	279,010,377	259,924,740	268,539,157	251,546,336
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>280,968,657</u>	<u>261,789,951</u>	<u>269,251,441</u>	<u>252,201,809</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
托管收入	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	80,298	74,018	附注四
营业税	10,823	11,544	附注四
城市维护建设税	740	147	附注四
教育费附加	326	72	
地方教育附加	148	-	
消费税	-	773	
其他	59,375	33,831	
	<u>151,710</u>	<u>120,385</u>	

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 合并财务报表项目附注(续)

(42) 销售费用

	2016 年度	2015 年度
人工成本	2,561,058	2,029,526
业务活动费	144,151	114,444
专业服务费	112,062	93,202
无形资产摊销	74,313	19,285
租赁费用	53,116	47,286
固定资产折旧	45,326	31,223
交通运输费	39,890	31,959
广告促销费	24,521	4,035
通讯费	21,243	15,989
重组费用	13,159	18,710
办公费	11,969	8,791
修理和维护费	7,578	5,013
其他	107,813	111,870
	<u>3,216,199</u>	<u>2,531,333</u>

(43) 管理费用

	2016 年度	2015 年度
人工成本	7,896,025	6,565,150
折旧和摊销费用	1,451,962	1,143,356
租赁费用	876,242	982,639
专业服务费	696,683	641,081
办公费用	346,925	312,584
整合成本	254,333	293,979
修理和维护费	240,302	367,290
重组费用	225,466	207,857
通讯费	177,514	173,695
业务活动费	127,764	141,059
交通运输费	42,158	38,874
安全生产费用	2,428	3,166
其他费用	124,603	252,278
	<u>12,462,405</u>	<u>11,123,008</u>

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 合并财务报表项目附注(续)

(44) 财务费用—净额

	2016 年度	2015 年度
借款利息支出	1,575,124	1,531,678
金融机构手续费	238,844	221,147
内退福利利息支出		
(附注五(23))	100	202
减：利息收入	(42,734)	(1,841)
汇兑净损失	486,558	911,078
	<u>2,257,892</u>	<u>2,662,264</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
营业成本	261,169,454	251,741,820
人工成本	10,575,202	8,661,582
折旧和摊销费用	1,588,144	1,217,463
租赁费用	973,227	1,069,159
专业服务费	808,745	734,284
办公费	358,894	319,892
修理和维护费	295,780	378,981
业务活动费	271,915	255,503
整合成本	254,333	293,979
重组费用	238,625	226,567
通讯费	198,757	188,843
港口使费	171,210	147,560
运输和堆存费用	115,890	69,851
交通运输费	82,971	69,869
燃油费	64,134	77,407
代理成本	53,539	50,331
广告促销费	36,969	4,036
安全生产费用	2,428	3,163
其他费用	218,118	346,143
	<u>277,478,335</u>	<u>265,856,433</u>

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 合并财务报表项目附注(续)

(46) 资产减值损失

	2016 年度	2015 年度
坏账损失(附注五(18))	288,188	13,043
存货跌价损失(附注五(18))	146,982	-
	<u>435,170</u>	<u>13,043</u>

(47) 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	9,414	17,684
	<u>70,654</u>	<u>17,684</u>

(48) 公允价值变动收益

	2016 年度	2015 年度
外汇远期合约	369,414	763,209
交易性基金投资	19,233	(18,327)
	<u>388,647</u>	<u>744,882</u>

(49) 营业外收入

	2016 年度	2015 年度
债务豁免(注)	79,319	-
长期挂账应付款核销	8,177	1
非流动资产处置利得	3,806	2,515
政府补助	3,200	1,426
其他	3,447	342
	<u>97,949</u>	<u>4,284</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 26.26% 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

2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

五 合并财务报表项目附注(续)

(50) 营业外支出

	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失	2,950	756,356
诉讼赔偿款	31,450	-
其他	124,183	81,367
	<u>158,583</u>	<u>837,723</u>

(51) 所得税费用

	2016 年度	2015 年度
当期所得税	502,818	463,691
递延所得税	334,784	(40,779)
	<u>837,602</u>	<u>422,912</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>1,059,844</u>	<u>536,347</u>
按适用税率 25%计算的所得税	264,961	134,086
不同子公司使用不同税率的影响	240,742	851
非应纳税收入	(232,581)	(139,074)
不得扣除的成本、费用和损失	144,565	108,405
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	420,352	345,446
所得税费用	<u>837,602</u>	<u>422,912</u>



## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 六 合并范围的变更

##### (1) 非同一控制下的企业合并

##### (a) 2015 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
Elbe Shipping Limited(“Elbe Shipping”)	2015 年 10 月 10 日	2,201	100%	现金购买	2015 年 10 月 10 日	实际取得控制权	30,961	30,961	(2,247)	(2,247)

天津天海投资发展股份有限公司

2015年度及2016年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(a) 2015年度发生的非同一控制下的企业合并(续)

- (i) 于2015年10月10日，本备考主体以人民币2,201千元的价格收购的Elbe Shipping 100%的股权。本次交易的购买日为2015年10月10日，系集团司实际取得该等业务控制权的日期。合并成本以及商誉的确认情况如下：

	Elbe Shipping
合并成本 - 现金	2,201
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,201
商誉	<u>-</u>

本备考主体采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生或承担的负债的公允价值。

- (ii) Elbe Shipping 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
应收账款	18,275	18,275
其他应收款	8	8
减：应付款项	(16,082)	(16,082)
取得的净资产	<u>2,201</u>	<u>2,201</u>

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 六 合并范围的变更(续)

##### (2) 同一控制下的企业合并

##### (a) 2015 年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2015 年 1 月 1 日至合并日被合并方的收入	2015 年 1 月 1 日至合并日被合并方的净利润	2014 年被合并方的收入	2014 年被合并方的净利润/(净亏损)	2015 年 1 月 1 日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2015 年 1 月 1 日至合并日被合并方现金流量净额
海航供应链管理(深圳)有限公司 (“海航供应链”)	100%	受同一最终控制方控制	2015 年 12 月 31 日	实际取得控制权	195,823	6,506	194,549	266	(5,091)	(5,096)
深圳前海航空航运交易所有限公司 (“前海航交所”)	50%	受同一最终控制方控制	2015 年 12 月 31 日	实际取得控制权	29,135	2,010	-	(5,035)	1,452	103,246

于 2014 年 12 月 24 日本公司向海航物流等投资方非公开发行人民币 A 股股票 2,006,688,963 股，其中海航物流认购 602,006,689 股。此次非公开发行后，海航集团有限公司(“海航集团”)的子公司海航物流持股比例增加至 20.76%，成为本公司的母公司。海航供应链与前海航交所此前的最终控股公司为海航集团，本公司于 2015 年度获得两家公司的控制，构成同一控制下企业合并，根据企业会计准则规定视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。本公司与海航供应链和前海航交所的同一控制形成于 2014 年 12 月 24 日。

天津天海投资发展股份有限公司

2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(a) 2015年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(i) 合并成本及取得的净资产账面价值如下：

	海航供应链	前海航交所
合并成本-支付的现金	<u>6,140</u>	<u>100,000</u>

(ii) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下：

海航供应链

	合并日 账面价值	2014 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	268	5,363
应收款项	15,571	47,952
预付款项	6,656	1,595
其他流动资产	98	1,004
固定资产	16	14
减：预收款项	(4,877)	(5,749)
应付款项	(5,569)	(4,560)
应付职工薪酬	-	(64)
其他负债	(2,401)	(52,192)
净资产	<u>9,762</u>	<u>(6,637)</u>
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	<u>9,762</u>	<u>(6,637)</u>

天津天海投资发展股份有限公司

2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(2) 同一控制下的企业合并(续)

(a) 2015 年度发生的同一控制下的企业合并(续)

(ii) 被合并方于合并日的资产、负债账面价值列示如下(续):

前海航交所

	合并日 账面价值	2014 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	197,163	93,917
应收账款	2,387	-
预付款项	2,488	1,228
其他应收款	92	420
其他流动资产	28	20
固定资产	688	118
在建工程	-	375
无形资产	1,089	4
其他非流动资产	1,685	1,147
减：应付职工薪酬	(2,630)	(1,115)
其他负债	(78)	(1)
递延收益	(4,790)	-
净资产	198,122	96,113
减：少数股东权益	-	-
取得的净资产	198,122	96,113

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 六 合并范围的变更(续)

##### (3) 处置子公司

##### (a) 2016 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 31 日	实际丧失控制权	44,635	-

于2016年12月，公司以人民币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

2015年度及2016年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

六 合并范围的变更(续)

(3) 处置子公司(续)

(a) 2016年度处置子公司的相关信息汇总如下(续):

(i) 处置损益以及相关现金流量信息如下:

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)
处置产生的投资收益(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

### 2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 七 在其他主体中的权益

##### (1) 在子公司中的权益

##### (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

### 2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 七 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (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

2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(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：本备考主体持有深圳前海航交所 50%的股权，同时本备考主体对其重大财务和经营决策有控制权，因此本备考主体对其具有实质控制，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

2015年度及2016年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(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		2016年
		归属于少数股东的损益	向少数股东分派股利	12月31日少数股东权益
上海标基	31.50%	75,101	-	3,969,096

子公司名称	少数股东的持股比例	2015年度		2015年
		归属于少数股东的损益	向少数股东分派股利	12月31日少数股东权益
上海标基	31.50%	48,951	59,309	3,838,225

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	82,855,882	29,172,553	112,028,435	68,749,231	30,264,816	99,014,047

	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	279,010,377	237,747	265,205	971,995

	2015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	69,238,701	26,709,352	95,948,053	48,279,595	35,479,193	83,758,788

	2015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	268,539,157	155,447	(335,195)	10,949,151

天津天海投资发展股份有限公司

2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 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%	-

本备考主体对上述股权投资均采用权益法核算。

- (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%，本备考主体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
对合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

2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

七 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)

	<u>2016 年度</u>
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
本备考主体本年度收到的来自联营企业的股利	-

八 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

### 2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 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七。

##### (3) 其他关联方情况

##### 与本备考主体的关系

海航集团有限公司	海航物流的控股公司
大新华物流控股	本备考主体重要股东
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

### 2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (3) 其他关联方情况(续)

#### 与本备考主体的关系

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
<b>Seaco Global Limited</b>	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

## 2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (3) 其他关联方情况(续)

#### 与本备考主体的关系

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 Sunrun Bunkering Limited	28,309 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 大新华轮船(烟台)有限公司	21,503 -	15,819 805 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 浦航租赁有限公司 上海海航海运有限公司 上海尚融供应链管理有限公司 上海轩创投资管理有限公司 渤海国际信托股份有限公司	13,774 13,679 4,717 3,302 943 -	- 20,000 - - - 2,200 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 上海尚融供应链管理有限公司 北京喜乐航科技有限公司 上海海航海运有限公司 大新华轮船(烟台)有限公司 上海新华天行股权投资管理有限公司 新华昊宇文化传媒(北京)股份有限公司 上海海航工程物流股份有限公司 上海轩创投资管理有限公司 广州市潮市场经营有限公司 大新华国际会议展览有限公司 渤海国际商业保理股份有限公司 海冷融资租赁有限公司 浦航租赁有限公司	10,246 9,819 7,692 6,873 4,988 637 451 346 292 180 168 15 15 11	- - - - - - - - - - - - - -
			41,733	-



# 天津天海投资发展股份有限公司

## 2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 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	-
			<b>15,523</b>	<b>-</b>
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
			<b>-</b>	<b>875</b>
利息收入	市场价	海航集团财务有限公司	<b>277</b>	<b>985</b>

##### (b) 租赁支出

###### (i) 本备考主体作为承租

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	-
		<b>24,412</b>	<b>20,253</b>

###### (ii) 本备考主体作为出租方

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
		<b>382</b>	<b>305</b>

## 天津天海投资发展股份有限公司

### 2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

#### 八 关联方关系及其交易(续)

##### (4) 关联交易(续)

##### (c) 担保

##### 关联方为本备考主体提供担保

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	-	71,740
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

## 2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 八 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	-
	上海海航海运有限公司	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
	海航集团有限公司	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
		<b>16,559</b>	<b>12,188</b>
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	-
		<b>673</b>	<b>-</b>
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
	上海海航海运有限公司	644	611
	海航集团有限公司	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
	<b>6,667</b>	<b>27,282</b>	

天津天海投资发展股份有限公司

2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

八 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>
预收款项	香港航空有限公司	<u>66</u>	<u>66</u>

## 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。

#### 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，本备考主体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	656,615
一到二年	627,399	609,258
二到三年	521,037	521,973
三年以上	1,465,347	1,653,742
	<u>3,330,265</u>	<u>3,441,588</u>

# 天津天海投资发展股份有限公司

## 2015 年度及 2016 年度备考合并财务报表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币千元)

### 十一 资产负债表日后事项

#### (1) 股东计划减持股份

本公司于 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) 本备考主体计划非公开发行公司债券

本公司 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。