渤海金控投资股份有限公司

备考财务报表的审阅报告

2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日

及 2016 年 12 月 31 日

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

目 录

	页 次
一、审阅报告	1
二、已审阅备考合并财务报表	
备考合并资产负债表	2-3
备考合并利润表	4
备考合并财务报表附注	5-107

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审阅报告

安永华明(2017)专字第61090459_A04号

渤海金控投资股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的渤海金控投资股份有限公司(以下简称”贵公司”)按照备考合并财务报表附注四所述的编制基础(以下简称”编制基础”)编制的备考合并财务报表，包括2014年12月31日、2015年12月31日及2016年12月31日的备考合并资产负债表，2014年度、2015年度及2016年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注四所述的编制基础编制备考合并财务报表是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

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

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

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

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：林扬

中国注册会计师：郑炯

中国 北京　　2017 年 6 月 30 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

渤海金控投资股份有限公司
备考合并资产负债表
2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额为人民币千元）

资产	附注七	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产				
货币资金	1	24,641,992	32,453,784	10,627,505
应收账款	2	1,552,912	1,214,435	647,568
应收票据	3	569,660	10,857	-
预付款项	4	31,934	7,868	7,731
其他应收款	5	3,564,986	168,530	123,563
存货	6	1,937	1,116	2,719
可供出售金融资产	10	-	-	21,849
划分为持有待售的资产	7	3,426,968	740,816	-
一年内到期的非流动资产	8	15,257,784	11,426,169	7,722,393
其他流动资产	9	1,655,341	345,113	347,626
流动资产合计		50,703,514	46,368,688	19,500,954
非流动资产				
可供出售金融资产	10	1,502,253	575,515	111,521
长期应收款	11	41,281,489	33,411,437	27,360,400
长期股权投资	12	2,845,540	1,194,201	-
固定资产	13	187,509,370	114,376,488	86,874,636
在建工程	14	18,528	253	22,415
无形资产	15	584,984	648,320	46,971
商誉	16	9,636,125	5,832,469	1,745,513
长期待摊费用	17	227,484	267,403	317,553
递延所得税资产	18	940,899	849,088	(91,722)
其他非流动资产	19	9,753,574	7,676,117	4,938,956
非流动资产合计		254,300,246	164,831,291	121,326,243
资产总计		305,003,760	211,199,979	140,827,197

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

渤海金控投资股份有限公司
备考合并资产负债表(续)
2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额为人民币千元）

负债和股东权益	附注七	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债				
短期借款	21	27,178,992	19,463,431	9,151,370
应付票据	22	2,272,873	397,756	1,260,844
应付账款	23	1,187,044	527,863	288,092
应付债券	33	3,008,481	1,799,875	-
预收款项	24	2,098,797	1,482,253	878,591
应付职工薪酬	25	280,465	245,952	179,862
应交税费	26	362,471	142,688	107,770
应付利息	27	1,180,906	508,303	420,935
应付股利	28	4,195	-	570
其他应付款	29	38,034,894	39,580,034	40,543,715
划分为持有待售的负债	7	232,764	56,356	-
一年内到期的非流动负债	30	14,768,646	9,022,851	8,281,866
其他流动负债	31	925,572	851,478	817,353
流动负债合计		91,536,100	74,078,840	61,930,968
非流动负债				
长期借款	32	114,495,207	69,062,305	41,827,322
应付债券	33	13,306,929	5,475,565	3,492,750
长期应付款	34	4,459,681	2,706,217	1,844,126
预计负债	35	1,949	1,760	1,848
递延收益	36	126,284	114,712	66,107
递延所得税负债	18	1,959,402	1,233,548	998,141
其他非流动负债	37	30,621,485	15,335,171	11,977,435
非流动负债合计		164,970,937	93,929,278	60,207,729
负债合计		256,507,037	168,008,118	122,138,697
股东权益				
股本	38	6,184,521	6,184,521	1,774,303
资本公积	39	19,329,645	22,064,731	9,105,140
其他综合收益/损失	40	2,117,838	280,644	(477,588)
盈余公积	41	174,108	127,582	100,461
专项储备	42	315,595	213,340	139,312
未分配利润	43	13,785,845	9,073,640	5,237,278
归属于母公司股东权益合计		41,907,552	37,944,458	15,878,906
少数股东权益		6,589,171	5,247,403	2,809,594
股东权益合计		48,496,723	43,191,861	18,688,500
负债和股东权益总计		305,003,760	211,199,979	140,827,197

财务报表由以下人士签署及盖章：

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

渤海金控投资股份有限公司
备考合并利润表
2014 年度、2015 年度及 2016 年度
（除特别注明外，金额为人民币千元）

	附注七	2016年	2015年	2014年
营业收入	44	34,100,945	22,332,492	18,493,882
减：营业成本	44	19,085,530	12,251,504	9,932,897
税金及附加	45	78,637	82,939	60,231
销售费用	46	161,266	100,754	102,047
管理费用	47	2,171,365	1,572,360	1,233,781
财务费用	48	6,288,859	3,751,061	2,810,190
资产减值损失	49	991,928	739,086	443,892
加：公允价值变动收益	50	3,682	36,103	75,707
投资收益	51	390,587	35,961	26,057
营业利润		5,717,629	3,906,852	4,012,608
加：营业外收入	52	360,083	315,047	203,365
减：营业外支出	53	815	41,312	5,496
其中：非流动资产处置损失		5	41,468	4,131
利润总额		6,076,897	4,180,587	4,210,477
减：所得税费用	54	648,059	(418,122)	259,409
净利润		5,428,838	4,598,709	3,951,068
归属于母公司股东的净利润		4,864,431	4,114,941	3,685,620
少数股东损益		564,407	483,768	265,448
归属于母公司股东的其他综合收益/(损失)的税后净额				
以后将重分类进损益的其他综合收益/(损失)				
可供出售金融资产公允价值变动		(74,574)	(29,349)	15,386
现金流量套期工具的有效部分		(84,882)	(10,682)	(79,639)
外币财务报表折算差额		1,996,650	798,263	(142,772)
		1,837,194	758,232	(207,025)
归属于少数股东的其他综合收益/(损失)的税后净额		99,122	126,038	(6,585)
其他综合收益/(损失)的税后净额		1,936,316	884,270	(213,610)
综合收益总额		7,365,154	5,482,979	3,737,458
其中：				
归属于母公司股东的综合收益总额		6,701,625	4,873,173	3,478,595
归属于少数股东的综合收益总额		663,529	609,806	258,863
每股收益(人民币元/股)				
基本及稀释每股收益		0.79	1.16	1.11

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

一、 本集团的基本情况

渤海金控投资股份有限公司(以下简称“本公司”或“渤海金控”)原名渤海租赁股份有限公司，其前身为新疆汇通(集团)股份有限公司，于1993年8月成立，营业期限为32年。本公司所发行人民币普通股A股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市黄河路93号汇通大厦。

本公司及子公司 (以下统称”本集团”)主要经营活动为从事飞机租赁业务、集装箱租赁业务及境内基础设施、高端设备、商业物业、新能源等租赁业务。本集团亦投资保险、证券、银行及互联网金融领域。

本公司的母公司为于中国成立的海航资本集团有限公司(原名为“海航资本控股有限公司”，以下简称“海航资本”)，本公司的最终实际控制人为于中国成立的海南省慈航公益基金会(以下简称“慈航基金”)。

本备考财务报表业经本公司管理层于2017年6月30日决议批准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

二、被收购方情况

C2 AVIATION CAPITAL, INC. (以下简称 “C2”) 是由 CIT Leasing Corporation 于 2016 年 6 月 1 日在美国注册成立的投资公司，用于收购 CIT Group Inc.(以下简称 “CIT”)及其子公司 (统称“CIT 集团”)下属的商业飞机租赁业务。C2 成立之前，以及成立之后至下方段落所述收购交易相关重组完成前，CIT 集团的商业飞机租赁业务分布于 CIT 集团下属若干法律实体，并未作为一个单独的及独立的法人实体运营。收购交易完成前，C2 的母公司为 CIT Leasing Corporation (以下简称 “CIT Leasing”)，最终母公司为 CIT Group Inc.。

C2 主要经营飞行设备租赁、放贷和资产管理服务。C2 经营地主要位于美国、欧洲和亚洲各地。

三、交易概况

2016 年 10 月 6 日(纽约时间)，本公司第十二次临时董事会审议通过，本公司、本公司的全资子公司 AVOLON HOLDINGS LIMITED (以下简称"Avolon”)及其下属全资子公司 Park Aerospace Holdings Limited(以下简称“Park”)与 CIT 及其下属全资子公司 CIT Leasing 签署了《购买与出售协议》及附属相关协议(以下总称“购买协议”)，在 CIT 将其下属商业飞机租赁业务和资产注入 C2 后，由 Avolon 及 Park 以支付现金方式收购 C2 的全部股权。

2016 年 12 月 9 日，公司召开第八届董事会第九次会议审议通过《关于<渤海金控投资股份有限公司重大资产购买预案>的议案》等相关议案，并于 2016 年 12 月 10 日披露了《渤海金控投资股份有限公司重大资产购买预案》等相关文件。深圳证券交易所对本次重大资产重组的相关文件进行了事后审查，并于 2016 年 12 月 19 日出具了《关于对渤海金控投资股份有限公司重组问询函》（非许可类重组问询函[2016]第 28 号）。公司及本次重大资产重组中介机构对问询函进行了回复并对《渤海金控投资股份有限公司重大资产购买预案》及相关文件进行了相应的补充和完善。

2017 年 2 月 14 日，公司召开第八届董事会第十次会议审议通过《关于<渤海金控投资股份有限公司重大资产购买报告书>及其摘要的议案》等相关议案，并于 2017 年 2 月 16 日披露了《渤海金控投资股份有限公司重大资产购买报告书》等相关文件。2017 年 3 月 4 日，公司对《渤海金控投资股份有限公司重大资产购买报告书》等相关文件进行了补充和完善。

2017 年 3 月 6 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于<渤海金控投资股份有限公司重大资产购买报告书>及其摘要的议案》等相关议案。

2017 年 4 月 3 日（纽约时间），C2 之全资子公司 CIT Transportation Holdings B.V.已将其持有的 CIT Holdings Canada ULC 100%股权交割至 Park 在加拿大设立的全资子公司 1995370 Alberta Inc.名下；2017 年 4 月 4 日（纽约时间），CIT Leasing 已将其持有的 C2100%股权交割至 Park 名下，标的资产完成股权过户。根据 CIT 提供的估算的截至 2017 年 4 月 3 日净资产表，C2100%股权的交易价格约为 104 亿美元，后续交易双方将根据购买协议约定的机制对最终交易价格进行确认。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表系为本公司重大资产重组目的而编制。

1. 为给使用者提供更相关的信息，本备考合并财务报表之编制系假定本次交易于备考合并财务报表列报之最早期初 2014 年 1 月 1 日已完成，渤海金控于该日已持有购买 C2 全部股权，以此假定的公司架构为会计主体编制而成 (包括渤海金控及其子公司以及 C2 及其子公司) (以下简称“本集团”)

2. 本备考合并财务报表系以渤海金控相关期间的合并财务报表和 C2 相关期间的汇总财务报表合并为基础，除上述事项外，根据非同一控制下企业合并的处理方法，按照附注五所述的会计政策与估计编制而成。渤海金控和 C2 相关期间的合并财务报表采用的各项会计政策系按照财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定制定。合并范围内的各子公司、合营企业和联营企业在报告期内所采用的会计政策不存在重大差异。

3. C2 作为 CIT 集团的一项业务，历史期间并未编制独立的财务报表。C2 汇总财务报表合并了多个法律实体，但这些法律实体不一定具有法律上的所有权关系。因此，C2 汇总财务报表以 CIT 集团历史会计记录为基础，并假设 C2 在历史期间独立于 CIT 集团运营而单独列示了与拟注入 C2 业务相关的资产、负债、收入和费用。C2 汇总财务报表中 CIT 集团对 C2 的股权投资列示为其净投资科目，代替普通股、实收资本和留存收益。C2 汇总财务报表的编制口径不涉及任何利润分配的情况。

   C2 汇总利润表包括所有直接归属于 C2 的收入和成本费用，包括因接受 CIT 集团提供的服务或因使用其某些职能而分摊至 C2 的成本费用。对于 C2 直接使用并从中受益的服务及行使的职能，其成本费用直接分摊至 C2；不由 C2 直接使用及受益的服务及行使的职能的成本费用按比例分摊，比例的计算基准为：使用时间、平均盈利资产额、员工人数以及其他认为恰当的基准。所有直接及按比例分摊至 C2 的相关成本费用，均假定为在费用发生当期已由 C2 支付给 CIT 集团。

   CIT 集团向美国联邦和各州进行合并税务申报，C2 并不在其运营的管辖区内承担纳税义务或收取退税。在编制汇总财务报表时，C2 以自身作为单一实体的运营成果为基础，计算并列示当期所得税和递延所得税费用，并通过母公司净投资科目来视同结算当期应交及应退所得税余额。

   C2 汇总财务报表包括 2009 年 12 月 10 日(以近似财务报表结算日 2009 年 12 月 31 日为简化核算基准日)CIT 集团因出现破产危机而采用新起点会计处理原则(“Fresh Start Accounting”，以下简称“FSA”)的影响。FSA 要求出现破产危机而采用该会计处理原则的企业对除递延所得税外的所有的资产和负债按公允价值计量。母公司重组股权价值超出有形及可辨认无形资产公允价值减负债公允价值后余额的部分确认为商誉。本汇总财务报表中列示的商誉余额反映了 C2 应占母公司商誉的部分。

   商誉在 FSA 调整的基础上每年进行减值测试。固定资产按照 FSA 调整后的金额计提折旧和计算处置损益。FSA 订货承诺估值调整计入其他非流动负债，以反映采用 FSA 进行计量时已作出的飞机设备采购承诺的公允价值，当飞机设备被实际购入时，该负债将转出并冲减固定资产初始成本。采用 FSA 对本汇总财务报表其他科目的影响在之后的财务报表附注中已进行了单独列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

四、备考合并财务报表的编制基础(续)

4. 于 2017 年 4 月 3 日，C2 净资产账面价值为人民币 67,339,722 千元，根据管理层评估的结果，2016 年 4 月 3 日的可辨认净资产公允价值为人民币 71,582,940 千元，其中飞机、递延成本、维修储备金、长期借款、安全保证金评估增值共计人民币 4,545,954 千元以及由于评估增值而减少的递延所得税资产人民币 302,737 千元（以下简称“增值额”），合计评估增值额为人民币 4,243,217 千元。鉴于本次交易在报告期间尚未实施，渤海金控在报告期间内尚未实际控制 C2，假设该交易于 2014 年 1 月 1 日完成，将 2014 年 1 月 1 日 C2 可辨认净资产的公允价值人民币 37,470,056 千元确认为收购 C2 的交易对价，计入其他应付款。假设 2017 年 4 月 3 日的所有资产和负债均已经存在于 2014 年 1 月 1 日，将 2017 年 4 月 3 日相应资产和负债的评估增减值平移至 2014 年 1 月 1 日，不考虑 2014 年 1 月 1 日至 2017 年 4 月 3 日期间处置的的资产和负债对公允价值的影响。

5. 根据管理层的评估结果，自 2014 年 1 月 1 日，C2 飞行设备评估增值的部分在飞机剩余使用寿命年限内按照直线法摊销；递延成本评估增值的部分在剩余租赁期限内按照直线法摊销；对于租赁合同约定支付安全保证金的飞行设备评估增值的部分在租赁剩余期限内按照直线法摊销；对于租赁合同约定定期支付维修储备金的飞行设备评估增值的部分在租赁期限内按照直线法摊销；对于租赁合同约定租赁期满时飞机返还状态的飞行设备评估增值的部分在租赁期结束后一次性摊销；长期借款评估减值的部分在剩余借款期限内按照直线法摊销；由于资本化成本没有内在的公允价值，因此将其他非流动资产中含有的资本化成本冲销。

6. 本备考合并财务报表的所有者权益包含了 C2 按照调整后的公允价值在 2014 年至 2016 年三年持续经营带来的综合收益及原股东对其投入的增加。截止 2016 年 12 月 31 日，备考合并所有者权益总额为人民币 48,496,723 千元，其中包括渤海金控 2016 年所有者权益人民币 37,736,876 千元，C2 2014 年至 2016 年期间综合收益净增加人民币 8,204,186 千元及原股东持续投入增加人民币 2,555,661 千元，合计为人民币 48,496,723 千元。

7. 由于本次交易而产生的费用、税收等影响未在备考合并财务报表中反映。

8. 由于本备考合并财务报表是渤海金控为了上市公司重大资产重组的目的及其他合理必要目的而编制，本公司管理层认为，相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股权权益变动表、与金融工具相关的风险、公允价值的披露及分部报告相关信息对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无实质意义，因此，本备考合并财务报表并未编制上述这些备考财务报表及财务报表附注信息。

9. 本备考合并财务报表系根据假设备考合并财务报表附注三所述的交易已于 2014 年 1 月 1 日前完成而形成的架构按照附注四所述的编制基础编制，其编制基础具有某些能够影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本次合并已于 2014 年 1 月 1 日前完成的情况下本集团于 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2014 年度、2015 年度及 2016 年度的合并经营成果。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 重要会计政策及会计估计

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

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

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

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

3. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策及会计估计(续)

4. **合并财务报表**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

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

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

5. **现金及现金等价物**

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策及会计估计(续)

6. **外币业务和外币报表折算**

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. **金融工具**

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

<u>金融工具的确认和终止确认</u>

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第五方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

7. **金融工具 (续)**

金融资产分类和计量

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

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

可供出售金融资产

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

7. **金融工具 (续)**

金融资产分类和计量(续)

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产及金融负债的列报

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

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

财务担保合同

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

7. **金融工具 (续)**

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以利率互换对利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

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

金融资产减值

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

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

7. **金融工具 (续)**

金融资产减值(续)

可供出售金融资产

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

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

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

以成本计量的金融资产

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

金融资产转移

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

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

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

权益工具

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

8. **应收款项**

(1) 单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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

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

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

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

本集团向金融机构转让不附追索权的应收账款，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**

本集团存货主要为用于贸易而采购的集装箱。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

10. **划分为持有待售的资产**

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

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

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

11. **长期股权投资**

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

11. **长期股权投资(续)**

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

12. **固定资产**

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

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

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

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

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

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。

13. **在建工程**

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

14. **借款费用**

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

14. **借款费用(续)**

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定

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

15. **无形资产**

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

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	3-10年
管理权	6-12年
客户关系	8年
租赁无形资产	5年或更短

管理权是指本集团企业合并过程中确认的为第五方拥有的飞机及集装箱租赁过程中的权利与义务提供若干专业服务意见及其租赁合约的到期和续约提供相关管理服务而收取的管理费。该等费用按双方协商约定的金额进行收取。管理权按照购买日的公允价值计量。管理权合同规定了有效期限，按照成本扣除累计摊销后的余额作为入账价值，摊销按照直线法确认。摊销期间按照管理费合同的剩余有效期间确定。

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

租赁产生的无形资产来自于C2按照FSA计量或者收购带租约飞机时高于市场价的租赁合同(扣除摊销)。租赁负债来自于低于市场均价的经营租赁合同。这些租赁无形资产和租赁负债在剩余租期内以直线法摊销，并使租赁收入随之变动。当出现导致这些资产的账面价值可能无法收回的事件和情况时，管理层对使用寿命不确定的无形资产进行减值评估。本公司目前没有任何租赁负债。租赁产生的无形资产在预计使用寿命(五年或更短的租赁期)内摊销。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

16. **资产减值**

本集团对除存货、递延所得税及金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. **长期待摊费用**

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租赁装修费	2-8年
物业管理费	15-20年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

18. **职工薪酬**

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本集团不涉及其他长期职工福利。

19. **维修储备金**

本集团所有在租飞行设备均由承租人在租赁期内负责维护和维修并负担相关费用。

(1)合同约定维修储备金

承租人在租赁期内定期支付维修储备金，金额参照租赁期间机身、引擎及其它主要寿命有限的元件的使用情况计算，对整个租赁期间内的维护和维修费用总额作出估计。对于某一特定租赁项目，本集团仅将在收到足以覆盖所预计维护和维修费用后的剩余维修储备金计为收入。

(2) 合同约定飞机返还状态

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

飞机出售时，剩余的维修储备金会被确认为收入。

于资产负债表日，本集团将预计在未来一年内到期的租约相关的维修储备金余额列示为流动负债，将预计在未来一年后到期的租约相关的维修储备金余额列示为非流动负债。本集团按照未折现金额列示维修储备金余额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

20. **安全保证金**

本集团大部分的租赁合同规定，承租人有向出租人交纳安全保证金的义务，其形式可以为现金或无条件及不可撤回之信用证。在租赁期间内，安全保证金是不可返还的。安全保证金作为承租人忠实履行租赁合同项下要求其承担的义务的保证，本集团在收到时计入其他非流动负债。租赁期满时，本集团向承租人返还安全保证金。如果承租人在租赁期内未忠实履行义务(这种情况极少)，本集团无需向承租人返还安全保证金，剩余的安全保证金会被确认为营业外收入。

于资产负债表日，本集团将预计在未来一年内到期的租约相关的安全保证金列示为流动负债，将预计在未来一年后到期的租约相关的安全保证金列示为非流动负债。本集团按照未折现金额列示安全保证金余额。

21. **预计负债**

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

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

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

22. **收入**

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

<u>租赁收入</u>

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

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

<u>咨询费收入</u>

咨询费收入于相关劳务提供完成且收益能合理估计时确认。

<u>其他收入</u>

在提供其他与租赁有关的劳务时，于劳务提供完成时确认收入。

<u>利息收入</u>

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 重要会计政策和会计估计(续)

22. 收入（续）

商品销售收入

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

23. 政府补助

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

24. **所得税**

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既 不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

25. **租赁**

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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁承租人

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

作为融资租赁出租人

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

26. **套期会计**

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为现金流量套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

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

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

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

27. **公允价值计量**

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

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

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

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

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

28. **利润分配**

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

29. **股份支付**

股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、重要会计政策和会计估计(续)

30. **重大会计判断和估计**

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

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

估计的不确定性

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

税项

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

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

金融工具的公允价值

当不能从活跃市场中获取财务报表列示的金融资产和金融负债的公允价值时，其公允价值采用估值技术(包括贴现现金流模型)来确定。在可能的情况下，需要从公开市场中获取各种信息。

如果从公开市场中获取全部信息不可行，就需要一定程度的判断来确定公允价值，包括考虑流动性风险，信用风险和波动性。这些因素假设的变化可能会影响金融工具的公允价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

五、 重要会计政策和会计估计(续)

30. **重大会计判断和估计(续)**

估计的不确定性(续)

坏账准备

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

固定资产的残值和使用年限

本集团按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本集团充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本集团还考虑业务发展、公司经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

预收维修储备金

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

商誉减值

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、 税项

1. 主要税种及税率

(1) 增值税 – 本集团在中国境内从事融资租赁业务，提供有形动产融资租赁服务，增值税税率为17%。根据财税[2012]71号《关于在北京等8省市开展营改增的通知》的规定，本公司的子公司天津渤海金控投有限公司(以下简称“天津渤海”)于2012年12月1日完成新旧税制转换、子公司皖江金融租赁有限公司(以下简称“皖江租赁”)注册地安徽省于2012年10月1日完成新旧税制转换。根据财税[2014]106号文的规定，经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人，提供有形动产融资性售后回租服务，以收取的全部价款和价外费用，扣除向承租方收取的有形动产价款本金，以及对外支付的借款利息(包括汇率借款和人民币借款利息)、发行债券利息后的余额为销售额。提供除融资性售后回租以外的有形动产融资租赁服务，以收取的全部价款和价外费用，扣除支付的借款利息(包括汇率借款和人民币借款利息)、发行债券利息、保险费、安装费和车辆购置税后的余额为销售额。经中国人民银行、银监会或者商务部批准从事融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务，在2016年12月31日前，对其增值税实际税负超过3%的部分实行增值税即征即退政策。

(2) 营业税 – 根据国家有关税务法规，本集团在中国境内从事融资租赁业务，提供有形动产以外的融资租赁服务(如不动产融资租赁服务)按照属营业税征缴范围的服务收入的5%计缴营业税。

(3) 企业所得税 – 本年度本集团内除某些于境外设立的子公司需按公司注册当地的所得税法规定计提企业所得税以外，根据2008年1月1日起施行的《企业所得税法》，企业所得税自2008年1月1日起按应纳税所得额的25%计缴。本集团的境外子公司按照当地税率缴纳企业所得税。

本集团主要纳税地点的所得税税率情况如下：

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

(4) 城市维护建设税 – 根据国家有关税务法规，本集团内于境内设立的公司按实际缴纳的增值税税额和营业税税额的7%计缴城市维护建设税。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

六、 税项(续)

2. 税收优惠

按照《关于实施营业税改征增值税试点过渡财政扶持政策的通知》，本集团子公司皖江租赁于2015年享受到以下几个方面的支持政策：一、给予增值税，营业税，企业所得税地方财政实得部分前两年80%，后五年50%奖励。二、给予年薪10万元以上的高管个人所得税地方实得部分前五年100%，后2年90%奖励。五、给予因租赁业务缴纳契税，5年内100%奖励。四、租赁自用办公用房，3年内每年给予租赁费30%的补助，购买自用办公用房，按实缴契税给予全额补助。上述政策从2012年1月1日起执行。五、自2012年10月起，按照新税制规定缴纳的增值税比按照老税制规定计算的营业税税负实际增加部分给予资金扶持。

根据天津渤海与天津港保税区管理委员会于2008年签订的《合作备忘录》，保税区以税收返还的形式给予企业财政扶持。税收返还以客户每年上缴税金的地方留成收入为基础，从2011年1月1日起至2015年1月1日每年返还约60%，2016年至2018年返还50%。

根据天津渤海与天津东疆保税港区管理委员会于2015年签订的《补充合作协议》，保税港区对天航金服及其在东疆保税港区注册的SPV公司因向境外支付发生的代扣代缴流转税、预提所得税给予财政奖励。自开展业务起10年内按实际代扣代缴的营业税、增值税东疆地方留成的80%返还；按实际代扣代缴的预提所得税东疆地方留成的60%给予返还。

根据天津渤海与天津东疆保税港区管理委员会于2015年签订的《补充合作协议》，保税港区对天津渤海在东疆保税港区设立的SPV公司给予财政奖励。自SPV公司产生营业收入起第一年至第二年按实际缴纳营业税、增值税东疆留成部分的100%返还；第五至第十年按实际缴纳的营业税、增值税东疆留成部分的95%返还；自获利起第一年至第二年按实际缴纳企业所得税东疆留成100%返还；第五至第十年按实际缴纳企业所得税东疆留成部分的50%返还。

根据天津渤海与天津东疆保税港区管理委员会2014年签订的《合作备忘录》，保税港区对渤海金控母公司在东疆保税港区设立的SPV公司给予如下优惠政策：一、自渤海金控母公司产生营业收入之日起2年内，按缴纳营业税、增值税，企业所得税地方留成部分100%返还；第3至7年按地方留成50%返还；二、对高级管理人员和高端专业人才，按缴纳个人所得税地方留成100%返还；对中级管理人员和专业人才按缴纳个人所得税地方留成50%返还。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
库存现金	2	22	66
银行存款	24,334,589	32,426,682	10,559,364
其他货币资金	307,401	27,080	68,075
	24,641,992	32,453,784	10,627,505

于 2016 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 16,815,454 千元(2015 年 12 月 31 日：人民币 13,102,867 千元，2014 年 12 月 31 日：人民币 7,788,758 千元)。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团受限货币资金共计人民币 13,089,745 千元（2015 年 12 月 31 日：人民币 6,204,474 千元，2014 年 12 月 31 日：人民币 6,193,946 千元）。

其他货币资金主要为存放境内证券业金融机构和存放中央银行的准备金。

本集团于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日持有下列存款期大于 3 个月的定期存款：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
存款期大于3个月的定期存款	5,847,145	600,000	635,000

于 2016 年 12 月 31 日存放于银行的未作质押但期限超过 3 个月的定期存款并没有逾期未能收回存款的情况(2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日：无)。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款

应收账款信用期通常为1-2个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
1 年以内	1,725,626	1,308,238	701,621
1 至 2 年	4,333	1,031	581
	1,729,959	1,309,269	702,202
减：应收账款坏账准备	177,047	94,834	54,634
	1,552,912	1,214,435	647,568

应收账款坏账准备的变动如下：

	2016 年	2015 年	2014 年
年初余额	94,834	54,634	43,037
本年计提	91,945	34,592	15,644
本年转回	(7,280)	(12,073)	-
本年转销	(11,233)	(34,814)	(4,224)
非同一控制下企业合并	-	48,164	-
外币报表折算差额	8,781	4,331	177
年末余额	177,047	94,834	54,634

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日				2014 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单独计提坏账准备的应收款项	145,373	8	145,373	100	65,040	5	65,040	100	43,698	6	43,698	100
以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合	1,584,586	92	31,674	2	1,244,229	95	29,794	2	658,504	94	10,936	2
	1,729,959	100	177,047		1,309,269	100	94,834		702,202	100	54,634	

本集团按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

	2016年12月31日				2015年12月31日				2014年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,584,586	92	31,674	2	1,244,229	95	29,794	2	658,504	94	10,936	2

于 2016 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名如下：

	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备的期末余额
客户1	112,768	7	-
客户2	104,447	7	-
客户3	88,072	6	-
客户4	73,306	5	-
客户5	39,941	2	-
	418,534	27	-

于 2015 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名如下：

	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备的期末余额
客户1	153,672	13	-
客户2	78,049	6	-
客户3	30,602	3	-
客户4	30,256	3	-
客户5	29,320	2	-
	321,899	27	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

2. **应收账款(续)**

于 2014 年 12 月 31 日，应收账款余额前五名如下：

	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提坏账准备的期末余额
客户1	60,183	9	-
客户2	40,021	6	-
客户3	26,403	4	-
客户4	21,373	4	-
客户5	18,867	3	-
	166,847	26	-

3. **应收票据**

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	569,660	10,857	-

商业承兑汇票系C2收到的CIT集团下属公司开具给C2的汇票。

4. **预付款项**

预付款项的账龄分析如下：

	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	账面余额	比例 %	账面余额	比例 %	账面余额	比例 %
1年以内	31,804	100	7,056	90	7,731	100
1至2年	87	-	812	10	-	-
2至3年	43	-	-	-	-	-
	31,934	100	7,868	100	7,731	100

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 预付款项(续)

于2016年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款总额比例(%)
客户1	6,647	21
客户2	3,195	10
客户3	2,673	8
客户4	1,611	5
客户5	1,371	5
	15,497	49

于2015年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款总额比例(%)
客户1	1,006	13
客户2	1,000	13
客户3	600	8
客户4	561	7
客户5	351	4
	3,518	45

于2014年12月31日，预付款项金额前五名如下：

	金额	占预付款总额比例(%)
客户1	984	13
客户2	600	8
客户3	465	6
客户4	395	5
客户5	378	5
	2,822	37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款

其他应收款的账龄情况如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	3,559,488	145,554	88,653
1至2年	3,520	20,859	34,790
2至3年	6	2,030	120
3年以上	1,972	87	-
	3,564,986	168,530	123,563

截止2016年12月31日，本集团管理层认为上述其他应收款不存在无法收回的情况，因此本集团管理层未对其他应收款计提坏账准备(2015年12月31日及2014年12月31日：无)。

其他应收款按性质分类如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
关联方往来款项	5,368	5,961	31,755
保证金/押金	3,516,423	27,793	31,686
超额预缴税款及可抵扣税款	12,756	9,762	10,012
员工保险及补贴	7,287	12,201	45,564
待收回买方提供设备款	8,713	9,052	-
应收飞机采购奖励金	-	97,404	-
其他	14,439	6,357	4,546
	3,564,986	168,530	123,563

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

于2016年12月31日，其他应收款余额前五名如下：

	年末金额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄
客户1	3,468,715	98	保证金	1年内
客户2	16,337	-	保证金	1年内
客户3	9,440	-	税收返还	1年内
客户4	6,243	-	保证金	1年内
客户5	5,000	-	押金	1年内
	3,505,735	98		

于2015年12月31日，其他应收款余额前五名如下：

	年末金额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄
客户1	97,404	58	应收采购奖励金	1年内
客户2	19,599	12	保证金	1-2年
客户3	3,805	2	待收回买方提供设备款	1年内
客户4	3,520	2	保证金	1 年内
客户5	1,562	1	保证金	2-3 年
	125,890	75		

于2014年12月31日，其他应收款余额前五名如下：

	年末金额	占其他应收款余额合计数的比例(%)	性质	账龄
客户1	19,599	16	保证金	1 年内
客户2	16,283	13	关联方往来款项	1 年内
客户3	11,078	9	关联方往来款项	1 年内
客户4	10,769	9	待收回买方提供设备款	1 年内
客户5	6,104	5	保证金	1 年内
	63,833	52		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,937	-	1,937	1,116	-	1,116	2,719	-	2,719

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

7. 划分为持有待售的资产和负债

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
固定资产	3,373,283	671,821	-
其他流动资产	53,685	68,995	-
划分为持有待售的资产	3,426,968	740,816	-
其他非流动负债	232,764	56,356	-
划分为持有待售的负债	232,764	56,356	-

本集团将已经签订了不可撤销的转让协议的飞机划分为持有待售的资产，预收的承租人缴纳的维修储备金和安全保证金划分为持有待售的负债。

8. 一年内到期的非流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期应收款 (附注七、11)	15,196,081	11,347,407	7,666,143
一年内到期的长期待摊费用 (附注七、17)	61,703	78,762	56,250
	15,257,784	11,426,169	7,722,393

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
拆出资金	1,150,000	-	-
对第三方贷款	-	1,500	229,729
拟出售固定资产	201,174	149,670	42,952
递延成本	311,242	201,012	50,280
留抵税金	64,541	60,082	20,422
其他	2,898	1,844	4,243
	1,729,855	414,108	347,626
减：其他流动资产减值准备	20,829	-	-
减：划分为持有待售的资产	53,685	68,995	-
	1,655,341	345,113	347,626

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 可供出售金融资产

	2016年12月31日			2015年12月31日			2014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	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具									
按公允价值计量	733,663	(22,883)	710,780	110,231	(26,189)	84,042	145,216	(11,846)	133,370
按成本计量	791,473	-	791,473	491,473	-	491,473	-	-	-
减：一年内到期的可供出售金融资产	-	-	-	-	-	-	21,849	-	21,849
	1,525,136	(22,883)	1,502,253	601,704	(26,189)	575,515	123,367	(11,846)	111,521

2014年12月31日、2015年12月31日及2016年12月31日，按公允价值计量的可供出售金融资产主要为香港航空租赁有限公司(以下简称“香港航空租赁”) 所认购的天津银行H股股票，以及香港航空租赁持有的优先股的公允价值，按成本计量的可供出售金融资产主要为渤海金控持有的联讯证券及聚宝互联股份，以及香港渤海持有的Sinolending Ltd. 优先股。

以公允价值计量的可供出售权益工具：

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
权益工具成本	708,117	42,831	45,155
累计计入其他综合收益的公允价值变动	(6,415)	69,586	109,852
已计提减值	(22,883)	(26,189)	(11,846)
外币报表折算差额	31,961	(2,186)	(9,791)
公允价值	710,780	84,042	133,370

可供出售权益工具减值准备变动如下：

	2016年	2015年	2014年
年初已计提减值	26,189	11,846	9,941
本年计提	14,030	13,224	1,866
本年转销	(18,960)	-	-
外币报表折算差额	1,624	1,119	39
年末已计提减值	22,883	26,189	11,846

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应收融资租赁款(注1)	56,768,195	44,610,538	34,706,713
对第三方的贷款(注2)	217,274	337,531	451,911
	56,985,469	44,948,069	35,158,624
减：一年内到期的长期应收款(附注七、8)	15,196,081	11,347,407	7,666,143
减：应收融资租赁款坏账准备	507,899	189,225	132,081
	41,281,489	33,411,437	27,360,400

注1：应收融资租赁款	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
最低租赁收款额	67,485,794	53,339,240	44,234,191
减：未实现融资收益	13,268,261	9,948,668	10,587,448
加：未担保余值	2,547,873	1,218,018	1,057,957
加：未摊销的初始直接成本	2,789	1,948	2,013
	56,768,195	44,610,538	34,706,713

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期应收款(续)

应收融资租赁款按到期日所做的期限分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
1年以内	15,167,120	11,299,173	7,574,775
1至2年	12,241,461	9,030,418	6,883,912
2至3年	9,679,166	7,998,003	5,030,897
3年以上	19,680,448	16,282,944	15,217,129
	56,768,195	44,610,538	34,706,713
减：一年内到期的应收融资租赁款净值	15,196,081	11,347,407	7,666,143
减：长期应收款融资租赁坏账准备	507,899	189,225	132,081
	41,064,215	33,073,906	26,908,489

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

长期应收款坏账准备全部是针对应收融资租赁款计提的，其变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	非同一控制下企业合并	外币报表折算差额	年末余额
2016年	189,225	463,879	(1,913)	(146,912)	-	3,620	507,899
2015年	132,081	98,773	(31,846)	(29,468)	16,814	2,871	189,225
2014年	96,171	82,413	(46,689)	-	-	186	132,081

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

12. **长期股权投资**

2016年		本年变动						
被投资企业名称：	年初余额	本年投资	非同一控制下企业合并	权益法下投资收益	计提减值准备	处置	外币报表折算差额	年末账面价值
合营企业								
Interchange System Private Limited (“Interchange”)	5,153	-	-	1,390	(4,113)	(3,223)	793	-
Avolon Capital Partners Limited (“Avolon Capital”)	-	48,861	131,101	13,343	-	-	9,515	202,820
	5,153	48,861	131,101	14,733	(4,113)	(3,223)	10,308	202,820
联营企业								
渤海人寿	1,189,048	1,440,000	-	13,672	-	-	-	2,642,720
	1,194,201	1,488,861	131,101	28,405	(4,113)	(3,223)	10,308	2,845,540

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

12. **长期股权投资(续)**

2015年		本年变动				
被投资企业名称：	年初余额	本年投资	非同一控制下企业合并	权益法下投资收益	外币报表折算差额	年末账面价值
合营企业						
Interchange	-	-	3,839	495	819	5,153
联营企业						
渤海人寿	-	1,160,000	-	29,048	-	1,189,048
	-	1,160,000	3,839	29,543	819	1,194,201

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

2016年

	飞机及发动机	集装箱	运输设备	办公设备	房屋	合计
原值：						
年初余额	92,331,301	29,805,389	7,770	60,273	25,892	122,230,625
购置	36,242,969	4,431,145	677	19,577	-	40,694,368
划分为持有待售的固定资产	(3,394,416)	-	-	-	-	(3,394,416)
非同一控制下企业合并	41,084,375	-	-	15,904	-	41,100,279
处置或报废	(8,671,607)	(2,471,548)	(3,260)	(6,633)	-	(11,153,048)
外币报表折算差额	9,862,217	2,099,881	94	4,447	-	11,966,639
年末余额	167,454,839	33,864,867	5,281	93,568	25,892	201,444,447
累计折旧：						
年初余额	4,080,355	2,882,283	3,110	49,835	409	7,015,992
计提	5,205,594	1,838,429	2,719	11,363	704	7,058,809
划分为持有待售的固定资产	(128,940)	-	-	-	-	(128,940)
处置或报废	(1,960,385)	(1,038,897)	(2,616)	(6,611)	-	(3,008,509)
外币报表折算差额	1,820,466	223,206	74	2,973	-	2,046,719
年末余额	9,017,090	3,905,021	3,287	57,560	1,113	12,984,071
减值准备：						
年初余额	743,350	94,795	-	-	-	838,145
计提	102,755	301,224	-	-	-	403,979
处置或报废	(114,956)	(242,723)	-	-	-	(357,679)
外币报表折算差额	58,155	8,406	-	-	-	66,561
年末余额	789,304	161,702	-	-	-	951,006
账面价值：						
年末余额	157,648,445	29,798,144	1,994	36,008	24,779	187,509,370
年初余额	87,507,596	26,828,311	4,660	10,438	25,483	114,376,488

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2015年

	飞机及发动机	集装箱	运输设备	办公设备	房屋	合计
原值：						
年初余额	73,506,808	17,315,490	6,128	52,908	-	90,881,334
购置	20,548,137	3,504,360	1,369	3,528	128	24,057,522
由在建工程转入	-	-	-	-	25,764	25,764
划分为持有待售的固定资产	(751,707)	-	-	-	-	(751,707)
非同一控制下企业合并	-	9,106,203	208	2,565	-	9,108,976
处置或报废	(6,913,304)	(1,783,605)	(57)	(1,605)	-	(8,698,571)
外币报表折算差额	5,941,367	1,662,941	122	2,877	-	7,607,307
年末余额	92,331,301	29,805,389	7,770	60,273	25,892	122,230,625
累计折旧：						
年初余额	1,688,854	1,890,447	2,068	41,815	-	3,623,184
计提	2,503,528	1,561,610	1,004	6,860	409	4,073,411
划分为持有待售的固定资产	(87,513)	-	-	-	-	(87,513)
处置或报废	(1,364,875)	(710,774)	(57)	(1,305)	-	(2,077,011)
外币报表折算差额	1,340,361	141,000	95	2,465	-	1,483,921
年末余额	4,080,355	2,882,283	3,110	49,835	409	7,015,992
减值准备：						
年初余额	338,372	45,142	-	-	-	383,514
计提	462,629	169,051	-	-	-	631,680
划分为持有待售的固定资产	(11,755)	-	-	-	-	(11,755)
处置和报废	(89,219)	(123,510)	-	-	-	(212,729)
外币报表折算差额	43,323	4,112	-	-	-	47,435
年末余额	743,350	94,795	-	-	-	838,145
账面价值：						
年末余额	87,507,596	26,828,311	4,660	10,438	25,483	114,376,488
年初余额	71,479,582	15,379,901	4,060	11,093	-	86,874,636

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2014年

	飞机及发动机	集装箱	运输设备	办公设备	合计
原值：					
年初余额	62,625,985	16,564,898	5,892	51,274	79,248,049
购置	17,177,493	2,463,174	1,077	5,467	19,647,211
处置或报废	(6,561,538)	(1,773,873)	(848)	(3,997)	(8,340,256)
外币报表折算差额	264,868	61,291	7	164	326,330
年末余额	73,506,808	17,315,490	6,128	52,908	90,881,334
累计折旧：					
年初余额	1,252,483	1,344,694	1,476	40,309	2,638,962
计提	2,242,033	1,048,810	884	5,282	3,297,009
处置或报废	(1,867,647)	(508,908)	(297)	(3,890)	(2,380,742)
外币报表折算差额	61,985	5,851	5	114	67,955
年末余额	1,688,854	1,890,447	2,068	41,815	3,623,184
减值准备：					
年初余额	75,969	68,739	-	-	144,708
计提	300,546	87,822	-	-	388,368
处置或报废	(38,185)	(111,625)	-	-	(149,810)
外币报表折算差额	42	206	-	-	248
年末余额	338,372	45,142	-	-	383,514
账面价值：					
年末余额	71,479,582	15,379,901	4,060	11,093	86,874,636
年初余额	61,297,533	15,151,465	4,416	10,965	76,464,379

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

经营性租出的固定资产账面价值如下：

	2016年12月31日	2015月12月31日	2014年12月31日
飞机	156,952,923	86,484,207	71,294,005
集装箱	25,868,519	23,582,501	14,553,491
	182,821,442	110,066,708	85,847,496

暂时闲置的固定资产如下：

	2016年12月31日	2015月12月31日	2014年12月31日
飞机	695,522	1,023,389	185,577
集装箱	3,929,625	3,245,810	826,410
	4,625,147	4,269,199	1,011,987

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

14. **在建工程**

	2016年12月31日			2015年12月31日			2014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	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼	18,528	-	18,528	-	-	-	22,361	-	22,361
软件开发	-	-	-	253	-	253	-	-	-
网站建设	-	-	-	-	-	-	54	-	54
	18,528	-	18,528	253	-	253	22,415	-	22,415

重要在建工程 2016 年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转出	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例
办公楼	23,500	-	18,528	-	18,528	自筹	79%
软件开发	353	253	-	(253)	-	自筹	0%
	23,853	253	18,528	(253)	18,528		

重要在建工程 2015 年变动如下：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程 (续)

重要在建工程 2014 年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入无形资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例
办公楼	24,965	-	22,361	-	22,361	自筹	90%
软件开发	3,600	1,304	1,923	(3,227)	-	自筹	90%
网站建设	320	54	-	-	54	自筹	17%
	28,885	1,358	24,284	(3,227)	22,415		

15. 无形资产

2016年	软件	客户关系	管理权	合计
原值：				
年初余额	268,205	657,024	167,310	1,092,539
购置	3,847	-	-	3,847
处置或报废	-	-	(48,752)	(48,752)
外币报表折算差额	17,860	44,863	9,793	72,516
年末余额	289,912	701,887	128,351	1,120,150
累计摊销：				
年初余额	254,347	77,565	109,873	441,785
计提	3,722	84,932	19,826	108,480
处置或报废	-	-	(48,752)	(48,752)
外币报表折算差额	17,335	7,192	6,526	31,053
年末余额	275,404	169,689	87,473	532,566
减值准备：				
年初余额	-	-	2,434	2,434
外币报表折算差额	-	-	166	166
年末余额	-	-	2,600	2,600
账面价值：				
年末余额	14,508	532,198	38,278	584,984
年初余额	13,858	579,459	55,003	648,320

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2014年	软件	管理权	合计
原值：			
年初余额	229,430	124,762	354,192
购置	4,765	-	4,765
从在建工程转入	3,227	-	3,227
外币报表折算差额	828	473	1,301
年末余额	238,250	125,235	363,485
累计摊销：			
年初余额	224,319	71,279	295,598
计提	1,939	15,584	17,523
外币报表折算差额	812	287	1,099
年末余额	227,070	87,150	314,220
减值准备：			
计提	-	2,290	2,290
外币报表折算差额	-	4	4
年末余额	-	2,294	2,294
账面价值：			
年末余额	11,180	35,791	46,971
年初余额	5,111	53,483	58,594

本集团于 2016 年 12 月 31 日，未对可收回金额低于账面价值的管理权计提减值准备(2015 年 12 月 31 日：人民币 4,736 千元，2014 年 12 月 31 日：人民币 2,290 千元)。

16. 商誉

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
年初余额	5,832,469	1,745,513	1,739,208
非同一控制下企业合并	3,225,714	3,752,575	-
外币报表折算差额	577,942	334,381	6,305
年末余额	9,636,125	5,832,469	1,745,513
账面价值			
年初余额	5,832,469	1,745,513	1,739,208
年末余额	9,636,125	5,832,469	1,745,513

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 长期待摊费用

2016 年

	物业管理费	租赁房屋装修费	其他	合计
年初余额	313,618	5,166	27,381	346,165
本年增加	-	744	17,348	18,092
本年摊销	(44,139)	(3,800)	(27,192)	(75,131)
其他减少额	-	(74)	-	(74)
外币报表折算差额	-	135	-	135
年末余额	269,479	2,171	17,537	289,187
减：一年内到期的长期待摊费用	44,139	1,553	16,011	61,703
	225,340	618	1,526	227,484

2015年

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

2014 年

	物业管理费	租赁房屋装修费	其他	合计
年初余额	414,506	3,252	1,375	419,133
本年增加	-	2,034	8,000	10,034
本年摊销	(50,444)	(1,270)	(3,656)	(55,370)
外币报表折算差额	-	6	-	6
年末余额	364,062	4,022	5,719	373,803
减：一年内到期的长期待摊费用	50,444	2,123	3,683	56,250
	313,618	1,899	2,036	317,553

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产						
固定资产折旧	78,506	7,069	66,871	7,897	1,173,196	25,174
资产减值准备	754,042	185,354	690,772	166,744	336,674	61,352
可抵扣亏损	51,793,322	7,194,946	31,423,758	4,458,869	23,392,567	2,853,308
未支付的预提费用	69,435	17,597	76,379	18,627	30,053	7,513
FSA调整-飞行设备合约	450,288	170,720	474,500	178,905	736,666	275,838
其他	280,387	106,261	110,235	41,559	110,711	41,407
	53,425,980	7,681,947	32,842,515	4,872,601	25,779,867	3,264,592

	2016年12月31日		2015年12月31日		2014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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债						
公允价值调整	42,177	2,386	81,123	6,893	12,753	3,188
应收融资租赁款风险准备	108,365	27,143	168,262	42,065	86,116	21,529
固定资产折旧	58,291,160	8,409,452	32,525,797	4,956,145	26,237,698	4,109,955
应收管理费	-	-	25,267	6,318	37,479	11,248
未汇出收益	602,846	228,477	567,437	213,925	533,565	199,553
其他	87,045	32,992	84,125	31,715	24,035	8,982
	59,131,593	8,700,450	33,452,011	5,257,061	26,931,646	4,354,455

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2016年12月31日		2015年12月31日		2014年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	(6,741,048)	940,899	(4,023,513)	849,088	(3,356,314)	(91,722)
递延所得税负债	6,741,048	1,959,402	4,023,513	1,233,548	3,356,314	998,141

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产和负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
可抵扣亏损	1,579,761	472,347	924,247

19. 其他非流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
递延成本(注)	1,177,361	582,077	242,986
预付飞机款	8,401,665	4,821,455	4,641,758
保证金	61,534	2,265,066	38,005
套期工具(附注七、55)	116,125	7,519	16,207
	9,756,685	7,676,117	4,938,956
减：其他非流动资产减值准备	3,111	-	-
	9,753,574	7,676,117	4,938,956

注：递延成本主要为本集团下属子公司香港航空租赁及Avolon因与承租方售后回租业务中资产购买价格高于公允价值且该部分差额由高于市场价值的未来租赁收款额补偿，因此需要递延的部分。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值准备

2016 年

			本年减少				
	年初余额	本年计提	转回	转销/核销	转出	外币报表折算差额	年末余额
坏账准备	284,059	555,824	(9,193)	(158,145)	-	12,401	684,946
其中：应收账款	94,834	91,945	(7,280)	(11,233)	-	8,781	177,047
长期应收款	189,225	463,879	(1,913)	(146,912)	-	3,620	507,899
其他流动资产减值准备	-	20,163	-	-	-	666	20,829
长期股权投资减值准备	-	4,113	-	-	(4,113)	-	-
可供出售金融资产减值准备	26,189	14,030	-	(18,960)	-	1,624	22,883
固定资产减值准备	966,065	403,979	-	(357,679)	-	66,561	1,078,926
无形资产减值备	2,434	-	-	-	-	166	2,600
其他非流动资产减值准备	-	3,012	-	-	-	99	3,111
	1,278,747	1,001,121	(9,193)	(534,784)	(4,113)	81,517	1,813,295

2015 年

			本年减少					
	年初余额	本年计提	转回	转销/核销	转出	非同一控制下企业合并	外币报表折算差额	年末余额
坏账准备	186,715	133,365	(43,919)	(64,282)	-	64,978	7,202	284,059
其中：应收账款	54,634	34,592	(12,073)	(34,814)	-	48,164	4,331	94,834
长期应收款	132,081	98,773	(31,846)	(29,468)	-	16,814	2,871	189,225
可供出售金融资产减值准备	11,846	13,224	-	-	-	-	1,119	26,189
固定资产减值准备	511,434	631,680	-	(212,729)	(11,755)	-	47,435	966,065
无形资产减值准备	2,294	4,736	-	(4,736)	-	-	140	2,434
	712,289	783,005	(43,919)	(281,747)	(11,755)	64,978	55,896	1,278,747

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

20. **资产减值准备(续)**

2014 年

	年初余额	本年计提	本年减少 转回	本年减少 转销	外币报表折算差额	年末余额
坏账准备	139,208	98,057	(46,689)	(4,224)	363	186,715
其中：应收账款	43,037	15,644	-	(4,224)	177	54,634
长期应收款	96,171	82,413	(46,689)	-	186	132,081
可供出售金融资产减值准备	9,941	1,866	-	-	39	11,846
固定资产减值准备	272,628	388,368	-	(149,810)	248	511,434
无形资产减值准备	-	2,290	-	-	4	2,294
	421,777	490,581	(46,689)	(154,034)	654	712,289

本集团 2016 年确认了人民币 403,979 千元的固定资产减值损失，是由于 Avolon、C2 的飞机及 Seaco SRL、Cronos 的集装箱提取了减值准备。C2 于 2016 年对当期处置及有减值迹象的飞机按照可收回金额计提了减值准备人民币 12,408 千元，可收回金额是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，在确定资产的预计未来现金流量的现值时，C2 采用了 5.68%作为折现率。本年纳入合并范围的 Avolon 对有减值迹象的飞机计提减值准备约人民币 90,347 千元。Seaco SRL 及 Cronos2016 年对拟出售的集装箱按照可收回金额计提了减值准备合计人民币 301,224 千元，可收回金额是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额确认的。

本集团 2015 年确认了人民币 631,680 千元的固定资产减值损失，是由于香港航空租赁、C2 的飞机及 Seaco SRL、Cronos 的集装箱提取了减值准备。香港航空租赁及 C2 于 2015 年对当期处置及有减值迹象的飞机按照可收回金额分别计提了减值准备人民币 70,638 千元和人民币 391,991 千元，可收回金额是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，在确定资产的预计未来现金流量的现值时，香港航空租赁及 C2 分别采用了 6.25%和 5.68%作为折现率。Seaco SRL 2015 年对拟出售的集装箱按照可收回金额计提了减值准备人民币 90,144 千元，Cronos 计提了减值准备人民币 78,907 千元，可收回金额是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额确认的。

本集团 2014 年确认了人民币 388,368 千元的固定资产减值损失，是由于香港航空租赁、C2 的飞机及 Seaco SRL 的集装箱提取了减值准备。香港航空租赁及 C2 于 2014 年对当期处置及有减值迹象的飞机按照可收回金额分别计提了减值准备人民币 58,980 千元和人民币 241,566 千元，可收回金额是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，在确定资产的预计未来现金流量的现值时，香港航空租赁及 C2 分别采用了 6.25%和 5.68%作为折现率。Seaco SRL 2015 年对拟出售的集装箱按照可收回金额计提了减值准备人民币 87,822 千元，可收回金额是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额确认的。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 短期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
担保、抵押及质押借款	5,829,736	2,985,051	150,000
拆入资金(注1)	1,110,000	1,350,000	1,410,000
信用借款	20,239,256	15,128,380	7,591,370
	27,178,992	19,463,431	9,151,370

注1：皖江租赁系银监会批准的金融业企业，2014年经批准开展同业拆借业务，2016年拆入资金年末金额为人民币1,110,000千元 (2015年：1,350,000千元，2014年：1,410,000千元)

于2016年12月31日，本集团的短期借款年利率为1.15%至7.31% (2015年12月31日为1.15%至9.5%，2014年12月31日为4.68%至8.7%)。

22. 应付票据

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
银行承兑汇票	-	180,000	-
商业承兑汇票	2,272,873	217,756	1,260,844
	2,272,873	397,756	1,260,844

于2016年12月31日，无到期未付的应付票据。

23. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
应付集装箱采购款	1,053,907	397,232	229,096
应付供应商维修款	33,538	94,233	32,716
其他	99,599	36,398	26,280
	1,187,044	527,863	288,092

于2016年12月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，本集团无账龄超过1年的应付款项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 预收款项

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
租金	1,321,202	719,618	621,636
其他	777,595	762,635	256,955
	2,098,797	1,482,253	878,591

于 2016 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日及 2014 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的重要预收款项。

25. 应付职工薪酬

	2016年 应付金额	2016年末 未付金额	2015年 应付金额	2015年末 未付金额	2014年 应付金额	2014年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	776,093	271,436	533,557	199,280	427,721	169,119
职工福利费	11,457	6,472	10,758	5,968	14,481	6,431
社会保险费	34,477	20	36,355	(32)	24,502	-
其中：医疗保险费	18,967	-	19,241	-	12,783	-
工伤保险费	131	-	115	-	168	-
生育保险费	277	-	235	-	1,000	-
境外社会保险计划	15,102	20	16,764	(32)	10,551	-
住房公积金	8,491	-	6,061	-	6,590	-
工会经费和职工教育经费	819	8	1,738	-	2,297	-
其他短期薪酬	1,468	2,671	411	1,461	758	1,156
商业保险计划	2,184	-	283	-	10	-
合计	834,989	280,607	589,163	206,677	476,359	176,706
设定提存计划						
其中：基本养老保险费	24,398	-	14,972	26	13,424	2,874
失业保险费	407	-	397	-	411	-
企业年金缴费	1,636	14	1,186	15	1,168	-
境外提存计划	3,454	(55)	3,245	-	2,500	282
辞退福利	5,455	(101)	47,554	39,234	3,469	-
	870,339	280,465	656,517	245,952	473,331	179,862

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应交税费

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
企业所得税	312,128	120,011	86,324
增值税	45,747	11,018	16,207
营业税	-	8,359	3,786
个人所得税	1,294	766	736
其他	3,302	2,534	717
	362,471	142,688	107,770

27. 应付利息

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
长期借款利息	596,494	190,064	123,614
短期借款利息	190,668	104,112	40,521
应付票据利息	222,234	111,424	178,050
应付债券利息	167,359	102,703	78,750
长期应付款利息	4,151	-	-
	1,180,906	508,303	420,935

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付股利

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
珠海大横琴股份有限公司	973	-	85
澳门南通信托投资有限公司	3,222	-	485
	4,195	-	570

注：合并范围横琴租赁应付少数股东的股利。

29. 其他应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
审计、中介费	128,341	68,195	57,399
办公费	15,586	21,697	23,928
关联方/股东借款	19,579	1,925,906	2,900,933
应付收购C2股权款	37,470,056	37,470,056	37,470,056
应付飞机维修款	24,106	47,137	11,724
应付客户奖励款	-	-	34,266
购机款	300,655	-	-
其他	76,571	47,043	45,409
	38,034,894	39,580,034	40,543,715

于2016年12月31日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

于2015年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

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

于2014年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
GSCII	2,894,278	延期后未到期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 一年内到期的非流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
一年内到期的长期借款 (附注七、32)	13,444,287	8,743,788	8,139,785
一年内到期的应付债券 (附注七、33)	1,084,782	-	-
一年内到期的长期应付款 (附注七、34)	221,169	275,859	142,081
一年内到期的递延收益 (附注七、36)	18,408	3,204	-
	14,768,646	9,022,851	8,281,866

31. 其他流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
销售集装箱递延款项	39,072	49,992	12,633
安全保证金	87,885	57,722	102,481
维修储备金款	798,615	737,186	694,566
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	6,578	7,673
	925,572	851,478	817,353

32. 长期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
担保、抵押及质押借款	126,385,674	77,806,093	49,903,600
信用借款	1,553,820	-	63,507
	127,939,494	77,806,093	49,967,107
减：一年内到期的长期借款(附注七、30)	13,444,287	8,743,788	8,139,785
	114,495,207	69,062,305	41,827,322

于2016年12月31日，上述借款的年利率为0.72%~9.30% (2015年12月31日及2014年12月31日：0.895%~11.5%)。

于2016年12月31日、2015年12月31日及2014年12月31日，无已到期但未偿还的长期借款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付债券

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
实名制记账式公司债券	7,463,443	4,971,186	3,492,750
短期融资券	3,008,481	1,494,443	-
资产支持证券	4,837,789	-	-
其他债务融资工具	2,090,479	809,811	-
	17,400,192	7,275,440	3,492,750
其中：流动负债部分	3,008,481	1,799,875	-
一年内到期的应付债券 (附注七、30)	1,084,782	-	-
非流动负债部分	13,306,929	5,475,565	3,492,750

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付债券(续)

于2016年12月31日，应付债券余额列示如下：

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付债券(续)

于2015年12月31日，应付债券余额列示如下：

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

于2014年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初金额	折溢价摊销	年末余额
3,500,000	2013年8月15日	5年期	3,500,000	3,490,750	2,000	3,492,750

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

33. **应付债券(续)**

非同一控制下企业合并取得的应付债券为 Avolon 2013 年 10 月 16 日发行的期限为 7 年的固定利率支持证券，发行规模为美元 636,200 千元，票面利率为 4.65%-6.35%，按月偿还。其中包括美元 546,000 千元的 A-1 级债券，适用利率为 4.65%；以及美元 90,200 千元的 B-1 级债券，适用利率为 6.35%。上述证券由账面净值人民币 4,293,114 千元的固定资产抵押取得。

2013 年 8 月 15 日，本公司发行期限为 5 年期的公司债券，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，发行规模为人民币 35 亿元。债券票面金额为人民币 100 元，按面值发行，票面利率为 6%。公司债券票面利率在债券存续期前 3 年内固定不变，采取单利按年计息，不计复利。在债券存续期后 2 年执行新利率，新利率在后 2 年固定不变；若发行人未行使上调票面利率选择权，未被回售部分债券在债券存续期后 2 年票面利率仍维持原有票面利率不变。因协议约定发行满三年债券人可回售，本年发生回售事项，回售金额人民币 10,080 千元。

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

33. **应付债券(续)**

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

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

2016年3月17日，本公司之子公司天津渤海发行2016年第一期非公开定向债务融资工具，发行期限为3年，发行规模为人民币5亿元。债券面值人民币100元，按面值平价发行，票面利率为5.50%。

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

2016年8月22日，本公司之子公司皖江租赁发行2016年度第一期非公开定向债务融资工具，发行期限为3年，发行规模为人民币6亿元。债券面值100元，按面值平价发行，票面利率为4.50%。

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
融资租赁项目保证金	3,162,590	2,428,074	1,568,573
应付关联方购机款	710,189	554,002	417,634
第三方借款	808,071	-	-
	4,680,850	2,982,076	1,986,207
减：一年内到期的长期应付 (附注七、30)	221,169	275,859	142,081
	4,459,681	2,706,217	1,844,126

35. 预计负债

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
未决诉讼费用	1,949	1,760	1,848

36. 递延收益

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
提箱收入	4,443	3,186	1,513
飞机租金递延收入	140,249	114,730	64,594
	144,692	117,916	66,107
减：一年内到期的递延收益 (附注七、30)	18,408	3,204	-
	126,284	114,712	66,107

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

37. **其他非流动负债**

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
维修储备金款	8,151,375	4,649,057	3,851,315
安全保证金款	2,162,151	1,117,004	1,064,862
结算期在一年以上的商业承兑汇票	20,243,137	9,414,779	6,584,834
FSA订货承诺估值调整	80,477	128,313	410,456
套期工具	217,109	82,374	65,968
	30,854,249	15,391,527	11,977,435
其中：划分为持有待售的负债			
维修储备金款	(187,826)	(39,473)	-
安全保证金款	(44,938)	(16,883)	-
	(232,764)	(56,356)	-
	30,621,485	15,335,171	11,977,435

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 股本

股份种类及其结构如下：

人民币：元

2016 年	年初余额	本年增/(减)变动				年末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
有限售条件股份						
国有法人持股	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	4,626,668,022	-	-	-	4,626,668,022	4,626,668,022
其中：境内法人持股	4,626,668,022	-	-	-	4,626,668,022	4,626,668,022
高管股份	78,731	-	-	-	78,731	78,731
	4,626,746,753	-	-	-	4,626,746,753	4,626,746,753
无限售条件股份						
人民币普通股	1,557,774,529	-	-	-	1,557,774,529	1,557,774,529
	1,557,774,529	-	-	-	1,557,774,529	1,557,774,529
股份总数	6,184,521,282	-	-	-	6,184,521,282	6,184,521,282

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 股本(续)

股份种类及其结构如下：

人民币：元

2015 年	年初余额	本年增/(减)变动				年末余额
		发行新股	公积金转增	其他	小计	
有限售条件股份						
国有法人持股	-		-	-	-	-
其他内资持股	505,050,504	2,635,914,330	1,774,303,476	(288,600,288)	4,121,617,518	4,626,668,022
其中：境内法人持股	505,050,504	2,635,914,330	1,774,303,476	(288,600,288)	4,121,617,518	4,626,668,022
高管股份	78,731	-	-	-	-	78,731
	505,129,235	2,635,914,330	1,774,303,476	(288,600,288)	4,121,617,518	4,626,746,753
无限售条件股份						
人民币普通股	1,269,174,241	-	-	288,600,288	288,600,288	1,557,774,529
	1,269,174,241	-	-	288,600,288	288,600,288	1,557,774,529
股份总数	1,774,303,476	2,635,914,330	1,774,303,476	-	4,410,217,806	6,184,521,282

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

38. **股本(续)**

人民币：元

2014年	年初余额	本年增/(减)变动			年末余额
	股数	发行新股	其他	小计	股数
有限售条件股份					
国有法人持股	-	-	-	-	-
其他内资持股	833,755,120	505,050,504	(833,755,120)	(328,704,616)	505,050,504
其中：境内法人持股	833,755,120	505,050,504	(833,755,120)	(328,704,616)	505,050,504
高管股份	78,731	-	-	-	78,731
	833,833,851	505,050,504	(833,755,120)	(328,704,616)	505,129,235
无限售条件股份					
人民币普通股	435,419,121	-	833,755,120	833,755,120	1,269,174,241
	435,419,121	-	833,755,120	833,755,120	1,269,174,241
股份总数	1,269,252,972	505,050,504	-	505,050,504	1,774,303,476

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

39. **资本公积**

2016年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	21,912,780	-	(2,857,739)	19,055,041
其他资本公积	151,951	122,653	-	274,604
	22,064,731	122,653	(2,857,739)	19,329,645

2015年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	9,008,344	14,678,739	(1,774,303)	21,912,780

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他资本公积	96,796	55,155	-	151,951
	9,105,140	14,733,894	(1,774,303)	22,064,731

2014年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,117,769	6,890,575	-	9,008,344
其他资本公积	16,960	79,836	-	96,796
	2,134,729	6,970,411	-	9,105,140

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2014年1月1日	增减变动	2015年1月1日	增减变动	2015年12月31日	增减变动	2016年12月31日
可供出售金融资产公允价值变动	59,420	15,386	74,806	(29,349)	45,457	(74,574)	(29,117)
现金流量套期的有效部分	50,097	(79,639)	(29,542)	(10,682)	(40,224)	(84,882)	(125,106)
外币财务报表折算差额	(380,080)	(142,772)	(522,852)	798,263	275,411	1,996,650	2,272,061
	(270,563)	(207,025)	(477,588)	758,232	280,644	1,837,194	2,117,838

利润表中其他综合收益当期发生额：

2016年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	归属母公司	归属少数股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动	(76,007)	-	(74,574)	(1,433)
现金流量套期的有效部分	(80,673)	1,609	(84,882)	2,600
外币报表折算差额	2,094,605	-	1,996,650	97,955
	1,937,925	1,609	1,837,194	99,122

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 其他综合收益 (续)

2015年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	归属母公司	归属少数股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动	(42,668)	-	(29,349)	(13,319)
现金流量套期的有效部分	(14,520)	635	(10,682)	(4,473)
外币报表折算差额	942,093	-	798,263	143,830
	884,905	635	758,232	126,038

2014年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	归属母公司	归属少数股东权益
以后将重分类进损益的其他综合收益				
可供出售金融资产公允价值变动	23,460	-	15,386	8,074
现金流量套期的有效部分	(98,243)	-	(79,639)	(18,604)
外币报表折算差额	(138,827)	-	(142,772)	3,945
	(213,610)	-	(207,025)	(6,585)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

41. **盈余公积**

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	127,582	49,971	3,445	174,108

2015年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	100,461	27,121	127,582

2014年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	72,554	27,907	100,461

根据公司法、本公司的公司章程规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为公司注册资本百分之五十以上的，可以不再提取。

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 专项储备

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

2015年	年初余额	本年增加	年末余额
一般风险准备金	5,176	2,151	7,327
应收融资租赁款风险准备	134,136	71,877	206,013
	139,312	74,028	213,340

2014年	年初余额	本年增加	年末余额
一般风险准备金	3,265	1,911	5,176
应收融资租赁款风险准备	87,435	46,701	134,136
	90,700	48,612	139,312

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 未分配利润

	2016年	2015年	2014年
年初未分配利润	9,073,640	5,237,278	1,894,323
归属于母公司股东的净利润	4,864,431	4,114,941	3,685,620
减： 提取法定盈余公积	49,971	27,121	27,907
提取专项储备	102,255	74,028	48,612
支付股利	-	177,430	266,146
年末未分配利润	13,785,845	9,073,640	5,237,278

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

2015年4月27日，本公司召开第七届董事会第十五次会议审议通过《公司2015年度利润分配及资本公积转增股本预案》，会议审议通过本公司以股本1,774,303,476股为基数，每10股派人民币1.00元现金红利，共支付现金股利人民币177,430千元。

2014年5月20日，本公司召开2014年股东大会审议通过本公司以股本1,774,303,476股为基数，每10股派人民币1.5元现金红利，共支付现金股利人民币266,146千元。

44. 营业收入及成本

	2016年		2015年		2014年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,803,352	9,617,802	15,892,915	6,364,634	13,171,321	4,970,295
其他业务	10,297,593	9,467,728	6,439,577	5,886,870	5,322,561	4,962,602
	34,100,945	19,085,530	22,332,492	12,251,504	18,493,882	9,932,897

营业收入列示如下：

	2016年	2015年	2014年
融资租赁利息收入	3,558,241	2,796,181	2,298,781
融资租赁咨询费收入	562,085	403,480	291,842
经营租赁租金收入	19,683,026	12,693,254	10,580,698
处置飞机收入	9,382,076	5,507,746	4,569,991
集装箱销售收入	494,799	572,308	572,145
其他	420,718	359,523	180,425
	34,100,945	22,332,492	18,493,882

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 税金及附加

	2016年	2015年	2014年
营业税	29,671	62,792	46,544
印花税	19,388	-	-
城市维护建设税	16,396	11,815	6,924
教育费附加	7,011	5,002	3,611
地方教育费附加	4,209	2,467	2,306
土地使用税	900	-	-
房产税	236	-	-
防洪费	826	863	846
	78,637	82,939	60,231

46. 销售费用

	2016年	2015年	2014年
职工薪酬	61,692	47,654	48,249
咨询费	82	36	835
差旅费	80,224	35,553	34,090
其他	19,268	17,511	18,873
	161,266	100,754	102,047

47. 管理费用

	2016年	2015年	2014年
职工薪酬	804,667	593,026	462,715
办公费	68,326	11,841	10,208
中介费用	421,895	250,596	122,397
折旧及摊销	102,626	103,400	62,583
租赁费	24,120	48,736	41,247
差旅费	18,791	25,583	29,183
CIT集团分摊费用	605,300	398,344	362,634
其他	125,640	140,834	142,814
	2,171,365	1,572,360	1,233,781

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

48. 财务费用

	2016年	2015年	2014年
净利息支出	6,421,786	3,783,386	2,920,285
减：利息收入	164,476	120,573	193,147
汇兑损失/(收益)净额	(21,575)	4,462	6,884
金融机构手续费	43,581	4,310	3,484
套期工具利息支出及终止损失净额	9,543	79,476	72,684
	6,288,859	3,751,061	2,810,190

49. 资产减值损失

	2016年	2015年	2014年
坏账损失	546,631	89,446	51,368
其他流动资产减值损失	20,163	-	-
可供出售金融资产减值损失	14,030	13,224	1,866
长期股权投资减值损失	4,113	-	-
固定资产减值损失	403,979	631,680	388,368
无形资产减值损失	-	4,736	2,290
其他非流动资产减值损失	3,012	-	-
	991,928	739,086	443,892

50. 公允价值变动收益/(损失)

	2016年	2015年	2014年
现金流量套期工具的无效部分	3,682	35,008	1,743
衍生金融工具投资	-	1,095	73,964
	3,682	36,103	75,707

51. 投资收益

	2016年	2015年	2014年
套期工具及可供出售金融资产等在持有期间及处置取得的投资收益	362,182	6,418	26,057
权益法核算的长期股权投资收益	28,405	29,543	-
	390,587	35,961	26,057

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

52. 营业外收入

	2016年	2015年	2014年
政府补助	269,248	151,300	129,333
债务豁免利得	39,332	88,384	13,026
固定资产清理收入	4	-	24,282
前承租人租约清算利得	49,100	38,847	-
承租人违约保证金利得	-	31,759	14,894
其他	2,399	4,757	21,830
	360,083	315,047	203,365

计入当期损益的政府补助如下：

	2016年	2015年	2014年	与资产/收益相关
地方政府补贴	214,970	106,870	72,991	收益
税费返还	39,837	44,430	56,342	收益
企业发展金	14,441	-	-	收益
	269,248	151,300	129,333	

计入当期损益的政府补助明细如下：

根据天津渤海2014年与天津港保税区管理委员会签署的《战略合作协议书》及《补充合作协议》，2016年保税区给予企业在保税港区设立的天航金服税费返还人民币16,270千元 。

根据天津渤海2008年与天津港保税区管理委员会签署的《合作备忘录》，保税区给予企业财政扶持。天津渤海于2016年收到保税区政府补贴款共计人民币97,493千元，2015年及2014年分别收到政府补贴款人民币14,950千元及人民币28,291千元。

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

根据天津渤海2014年与天津东疆保税港区管理委员会签署的《补充合作协议》，保税区给予企业项目公司财政扶持。2016年，天津SPV收到保税区政府补贴款人民币84,881千元及东疆管委会企业发展金人民币14,441千元，2015年收到保税区政府补贴款人民币23,751千元。

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

根据财综[2013]154号文件，皖江租赁于2016年收到财政补贴人民币32,596千元，2015年及2014年分别收到财政补贴人民币40,485千元及44,700千元。根据《关于实施营业税改征增值税试点过渡财政扶持政策的通知》，皖江租赁于2016年收到营改增返还款人民币23,567千元，2015年及2014年分别收到营改增返还款人民币44,430千元及56,342千元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 营业外支出

	2016年	2015年	2014年
固定资产处置损失	5	41,468	4,131
罚款支出	98	(55)	268
对外捐赠	643	(101)	-
其他	69	-	1,097
	815	41,312	5,496

54. 所得税费用

	2016年	2015年	2014年
当期所得税费用	526,951	299,956	237,709
递延所得税费用/(收益)	121,108	(718,078)	21,700
	648,059	(418,122)	259,409

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2016年	2015年	2014年
利润总额	6,076,897	4,180,587	4,210,477
按法定税率计算的所得税费用(注1)	1,519,224	1,045,147	1,052,619
某些子公司适用不同税率的影响	(730,288)	(558,331)	(369,848)
归属于合营公司和联营公司的收益	(5,193)	(7,262)	-
无须纳税收入	(333,925)	(148,518)	(135,618)
不可抵扣的费用	97,149	27,646	44,533
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	(730,340)	(253,739)
对以前期间所得税的调整	(2,203)	(4,232)	(3,042)
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	208,744	56,702	22,131
其他	(105,449)	(98,934)	(97,627)
按本集团实际税率计算的所得税费用	648,059	(418,122)	259,409

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、合并财务报表主要项目注释(续)

55. **套期**

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他非流动资产			
套期工具(附注七、19)	116,125	7,519	16,207
其他流动负债			
套期工具(附注七、31)	-	6,578	7,673
其他非流动负债			
套期工具(附注七、37)	217,109	82,374	65,968

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、合并范围的变动

1. 2014年1月1日至2016年12月31日止期间非同一控制下企业合并

非同一控制下企业合并

2016年1月，本公司通过下属子公司Global Aviation Leasing Co., Ltd.(以下简称"GAL")以现金2,555,286,817美元，约合人民币16,771,881千元购买了Avolon 100%股权，该收购事项获得公司2015年董事会及临时股东大会审议通过，经国家发改委办公厅备案，并已取得相关主管部门及相关方的全部授权或批准。截至2016年1月8日，股东变更登记手续已完成，公司已按照股权转让协议支付股权转让款，并于当日委派董事、管理层及财务人员。至此，公司已完成该收购事项，购买日确定为2016年1月8日。

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

	2016年1月8日 公允价值	2016年1月8日 账面价值
货币资金	4,506,830	4,506,830
应收账款	41,023	41,023
预付款项	18,982	18,982
其他应收款	8,296	8,296
划分为持有待售的资产	1,433,037	1,423,244
一年内到期的非流动资产	38,804	38,804
长期股权投资	131,101	131,101
固定资产	41,100,279	36,804,061
其他非流动资产	1,243,966	1,251,803

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、合并范围的变动(续)

1. 2014年1月1日至2016年12月31日止期间非同一控制下企业合并(续)

非同一控制下企业合并(续)

	2016年1月8日 公允价值	2016年1月8日 账面价值
应付账款	9,648	9,648
应付债券	3,292,302	3,292,302
应付职工薪酬	77,700	77,700
应交税费	5,330	5,330
应付利息	60,904	60,904
其他应付款	145,607	145,607
一年内到期的非流动负债	2,659,781	2,525,156
其他流动负债	131,810	131,810
其他非流动负债	1,859,008	1,859,008
递延收益	-	228,676
长期借款	25,886,280	24,407,357
长期应付款	394,866	394,866
递延所得税负债	452,915	88,129
	13,546,167	10,997,651
按比例享有并购单位可辨认净资产的份额	13,546,167	
购买产生的商誉	3,225,714	
现金支付的对价	16,771,881	

2016年1月8日，通过非同一控制下企业合并取得Avolon 100% 股权。购买日可辨认资产、负债的公允价值根据管理层的评估结果确认。支付的合并对价为2,555,286,817美元，折合人民币16,771,881千元，支付对价与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额人民币3,225,714千元确认为商誉。

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

八、合并范围的变动(续)

1. 2014年1月1日至2016年12月31日止期间非同一控制下企业合并(续)

非同一控制下企业合并(续)

2015年，本公司通过下属子公司GSCL 以现金人民币3,930,795 千元购买了Cronos Holding Company Ltd.（以下简称“CHC”）持有的Cronos 80%股权以及CHC享有的对Cronos的金额为2,588万美元的债权，该收购事项获得公司2015年第六次临时股东大会决议通过，经国家发改委办公厅等相关部门授权及批准后，公司已于2016年1月20日按照股权转让协议支付股权转让款，并于当日委派董事、管理层及财务人员。公司已于2016年1月20日完成股东变更等级手续及债权过户手续。至此，公司已完成该收购事项，购买日确定为2016年1月20日。

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

	2016年1月20日 公允价值	2016年1月20日 账面价值
货币资金	615,456	615,456
应收账款	471,306	471,306
一年内到期的非流动资产	357,293	346,132
其他流动资产	75,719	75,719
长期应收款	1,071,467	1,063,202
长期股权投资	3,839	3,839
固定资产	9,108,976	12,839,109
无形资产	671,588	9,980
长期待摊费用	1,696	1,696
递延所得税资产	35,679	35,679
其他非流动资产	16,838	16,838
应付账款	134,224	134,224
应付职工薪酬	9,564	9,564
应交税费	2,546	2,546
应付利息	13,170	13,170
其他应付款	287,450	287,450
一年内到期的流动负债	807,204	780,687
其他流动负债	16,366	16,556
其他非流动负债	15,858	15,858
长期借款	10,863,439	10,713,485
长期应付款	2,896	2,896
递延所得所负债	17,958	17,958
少数股东权益	36,408	36,408
	222,774	3,448,154
按比例享有并购单位可辨认净资产的份额	178,220	
购买产生的商誉	3,752,575	
现金支付的对价	3,930,795	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

八、合并范围的变动(续)

1. 2014**年**1**月**1**日至**2016**年**12**月**31**日止期间非同一控制下企业合并(续)**

非同一控制下企业合并(续)

2015通过非同一控制下企业合并取得Cronos 80% 股权。购买日可辨认资产、负债的公允价值根据第三方评估机构Deloitte &Touche Financial Advisory Services Pte Ltd 出具的评估报告确认。支付的合并对价为人民币3,930,795千元，支付对价与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额人民币3,752,575千元确认为商誉。

Cronos自购买日起至2015年12月31日的经营成果和现金流量列示如下：

	2015年1月20日至12月31日期间
营业收入	1,866,174
净利润	595,914
现金流量净额	1,653,757

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司重要子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接
通过设立或投资等方式取得的子公司：						
皖江租赁	安徽	安徽	租赁	人民币 4,600,000,000 元	-	53.65
香港渤海	香港	香港	投资控股	美元 2,886,617,379 元	-	100
横琴租赁	珠海	珠海	租赁	美元 40,000,000 元	-	57
Global Aviation Leasing Co., Ltd. (以下简称"GAL")	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	美元 942,000,000 元	-	100
同一控制下企业合企业取得的子公司						
香港航空租赁	香港	香港	租赁	港币 11,577,108,195 元	-	89.99
Seaco SRL	新加坡	巴巴多斯	租赁	美元 245,864,602 元	-	100
非同一控制下企业合并取得的子公司：						
天津渤海	天津	天津	租赁	人民币 22,100,850,000 元	100	-
Cronos	新加坡	百慕大	租赁	美元 274,562,485 元	-	80
Avolon	爱尔兰	开曼群岛	租赁	美元 0.000004 元		100
C2	美国	美国	租赁	-	100	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、在其他主体中的权益(续)

1. **在子公司中的权益 (续)**

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2016年

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
皖江租赁	46.35%	297,473	121,500	2,914,964
横琴租赁	43%	13,171	4,553	122,820
香港航空租赁	10.01%	133,317	-	3,211,821
Cronos	20%	118,004	3,103	332,958

2015年

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
皖江租赁	45%	221,233	108,000	1,785,518
横琴租赁	43%	5,031	-	114,202
香港航空租赁	31.22%	135,483	-	3,104,914
Cronos	20%	121,231	6,501	238,605

2014年

	少数股东持股比例	归属少数股东损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
皖江租赁	45%	186,141	94,500	1,672,285
横琴租赁	49%	966	1,322	30,261
香港航空租赁	31.22%	78,341	-	1,107,048

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、在其他主体中的权益(续)

1. **在子公司中的权益 (续)**

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

	C2	皖江租赁	横琴租赁	香港航空租赁	Cronos
2016年					
流动资产	6,088,218	15,540,804	504,748	5,040,970	1,316,913
非流动资产	78,333,866	23,639,764	1,028,074	36,197,625	13,405,568
资产合计	84,422,084	39,180,568	1,532,822	41,238,595	14,722,481
流动负债	4,411,509	26,090,829	835,738	2,136,708	1,328,796
非流动负债	37,981,677	6,823,664	413,196	23,594,582	12,016,514
负债合计	42,393,186	32,914,493	1,248,934	25,731,290	13,345,310
营业收入	9,843,397	2,455,662	96,598	5,888,000	1,971,326
净利润	2,022,513	641,798	30,630	789,436	353,829
综合收益总额	2,019,642	641,798	30,630	1,750,874	358,060
经营活动产生的现金流量净额	8,676,225	987,915	84,124	2,406,985	1,196,625

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、在其他主体中的权益(续)

1. **在子公司中的权益 (续)**

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

2015年	C2	皖江租赁	横琴租赁	香港航空租赁	Cronos
流动资产	4,575,268	9,466,709	240,006	4,383,367	1,309,117
非流动资产	71,682,942	17,056,128	452,326	19,004,232	11,494,898
资产合计	76,258,210	26,522,837	692,332	23,387,599	12,804,015
流动负债	3,575,661	19,467,929	123,456	1,666,329	976,618
非流动负债	29,812,780	3,087,090	303,735	15,685,066	11,121,374
负债合计	33,388,441	22,555,019	427,191	17,351,395	12,097,992
营业收入	12,506,029	1,665,371	41,727	1,571,064	1,866,174
净利润	2,204,043	491,629	13,201	327,191	595,914
综合收益总额	2,194,925	491,629	13,201	498,034	817,464
经营活动产生的现金流量净额	7,212,111	1,563,216	27,049	1,517,643	1,653,757

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

九、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益 (续)

	C2	皖江租赁	横琴租赁	香港航空租赁
2014年				
流动资产	6,193,059	6,386,243	161,002	1,432,298
非流动资产	64,666,448	11,644,192	100,392	12,578,283
资产合计	70,859,507	18,030,435	261,394	14,010,581
流动负债	4,201,385	11,469,640	93,588	1,705,281
非流动负债	27,453,853	2,825,851	106,000	8,697,228
负债合计	31,655,238	14,295,491	199,588	10,402,509
营业收入	11,641,927	1,212,397	18,572	1,307,505
净利润	2,173,956	413,647	1,972	248,544
综合收益总额	2,041,658	413,647	1,972	227,445
经营活动产生的现金流量净额	7,253,517	383,986	(493)	1,129,952

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%) 直接	持股比例(%) 间接	会计处理
合营企业							
Avolon Capital	爱尔兰	开曼群岛	飞机租赁及销售业务	每股 0.0001 美元，发行 124 股	25	-	权益法
联营企业							
渤海人寿	天津	天津	保险	人民币 13,000,000,000 元	-	20	权益法

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

本集团的重要联营企业渤海人寿作为本集团战略伙伴从事保险业务，采用权益法核算。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
海航资本	海口	投资管理	人民币 33,480,350,000元	34.56%	34.56%

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

2. 子公司

本公司所属的主要子公司详见附注九、1。

3. 合营企业及联营企业

合营企业及联营企业详见附注九、2。

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
海航集团	控股股东的母公司
海航资本	控股股东
长江租赁有限公司(以下简称“长江租赁”)	受同一控制人控制
海航天津中心发展有限公司(以下简称“海航天津发展”)	受同一控制人控制
海南易建科技股份有限公司(以下简称“易建科技”)	受同一控制人控制
海航机场集团有限公司(以下简称“海航机场集团”)	受同一控制人控制
贵州海航怀酒酒业有限公司(以下简称“贵州怀酒”)	受同一控制人控制
天津航空有限责任公司(以下简称“天津航空”)	受同一控制人控制
新疆汇通(集团)水电投资有限公司(以下简称“汇通水电”)	受同一控制人控制
北京一卡通物业管理有限公司(原“北京海航太平物业管理有限公司”)(以下简称“北京一卡通”)	受同一控制人控制
海南百成信息系统有限公司(以下简称“百成信息”)	受同一控制人控制
三亚凤凰国际机场有限公司(以下简称“凤凰机场”)	受同一控制人控制
北京首都航空有限公司(以下简称“首都航空”)	受同一控制人控制
上海浦发大厦置业有限公司(以下简称“浦发置业”)	受同一控制人控制
北京首航直升机通用航空服务有限公司(以下简称“首航通用”)	受同一控制人控制
天津市大通建设发展集团有限公司(以下简称“大通建设”)	受同一控制人控制
香港快运航空公司(以下简称“香港快运”)	受同一控制人控制
西部航空有限责任公司(以下简称“西部航空”)	受同一控制人控制

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

公司名称	关联方关系
GSC II	受同一控制人控制
浦航租赁有限公司(以下简称“浦航租赁”)	受同一控制人控制
金海重工股份有限公司(以下简称“金海重工”)	受同一控制人控制
海南航空学校有限责任公司(以下简称”海南航空学校”)	受同一控制人控制
海南海航航空进出口有限公司(以下简称”海航进出口”)	受同一控制人控制
海南绿巨人新能源汽车租赁有限公司(以下简称”海南绿巨人”)	受同一控制人控制
海航资本投资(北京)有限公司(以下简称“海航资本投资”)	受同一控制人控制
海南海航航空信息系统有限公司(以下简称“海航信息”)	受同一控制人控制
BL Capital Holdings Limited(以下简称“BL Capital”)	受同一控制人控制
渤海国际信托股份有限公司(以下简称“渤海国际信托”)	受同一控制人控制
TIP Trailer Services Germany	受同一控制人控制
大新华资产管理有限公司	受同一控制人控制
海南新生飞翔文化传媒有限公司(以下简称”海南新生”)	受同一控制人控制
海南新国宾馆(以下简称”新国宾馆”)	受同一控制人控制
北京优联美汇健康管理中心有限公司(以下简称”优联美汇”)	受同一控制人控制
海南兴隆温泉康乐园有限公司(以下简称”海南兴隆”)	受同一控制人控制
武汉海航地产发展有限公司(以下简称”武汉海航地产”)	受同一控制人控制
武汉海航蓝海临空产业发展有限公司(以下简称”武汉蓝海”)	受同一控制人控制
北京优联耳鼻喉医院有限公司(以下简称”优联医院”)	受同一控制人控制
海冷融资租赁有限公司(以下简称”海冷租赁”)	受同一控制人控制
云南祥鹏航空有限责任公司(以下简称”祥鹏航空”)	最终控制方施加重大影响
大新华轮船(烟台)有限公司(以下简称“大新华轮船”)	最终控制方施加重大影响
海南金鹿航空销售有限公司(以下简称“海南金鹿”)	最终控制方施加重大影响
天津天海投资发展股份有限公司(原天津市海运股份有限公司)(以下简称“天津天海”)	最终控制方施加重大影响
北京科航投资有限公司(以下简称“科航投资”)	最终控制方施加重大影响
海南航空股份有限公司(以下简称“海南航空”)	最终控制方施加重大影响
舟山金海船业有限公司(以下简称“舟山金海”)	最终控制方施加重大影响
扬子江国际租赁有限公司(以下简称“扬子江租赁”)	最终控制方施加重大影响
SGS Financial Services Limited(以下简称“SGS”)	最终控制方施加重大影响
Hong Thai Travel Services Limited	最终控制方施加重大影响
福州航空有限责任公司 (以下简称”福州航空”)	最终控制方施加重大影响
Azul Linhas Aéreas Brasileiras S/A	最终控制方施加重大影响

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2016年	2015年	2014年
海航集团	员工培训	-	14	-
海航信息	科技信息	-	-	85
海南金鹿	商品	40	-	40
贵州怀酒	商品	-	-	20
海航资本	员工培训	-	39	-
北京一卡通	物业及会议服务	680	649	641
易建科技	科技信息	518	501	151
海航进出口	商品	-	55	-
百成信息	科技信息	15	-	135
Hong Thai Travel Services Limited	商旅服务	2,728	5,878	5,163
科航投资	会议服务	-	13	50
天津航空	咨询服务	-	1,261	1,222
香港快运	咨询服务	-	6,622	2,596
海航天津发展	物业服务	-	-	202
浦发置业	物业绿植服务	183	172	174
海航资本投资	财务顾问服务	100	2,500	-
长江租赁	咨询服务	-	7,920	-
SGS	董事服务	210	850	-
渤海人寿	保险服务	174		
海南新生	工会服务	6	-	-
新国宾馆	住宿服务	5	-	-
优联美汇	体检服务	38	-	-
海南兴隆	住宿服务	3	-	-
		4,700	26,474	10,479

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方出售商品和提供劳务

	交易内容	2016年	2015年	2014年
海航资本	咨询服务	1,586	1,571	1,002
海南绿巨人	顾问服务	1,453	991	-
凤凰机场	顾问服务	-	566	-
天津航空	咨询服务	-	255	13,734
西部航空	转让飞机购买权收入	-	-	12,607
首都航空	转让飞机购买权收入	-	-	17,707
		3,039	3,383	45,050

(2) 关联方资产托管和承包

2016年

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

2015 年

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

注1：本年度，本集团按协议价为长江租赁提供托管经营服务，此次交易所获得的税前收入为人民币2,406千元(2015年：人民币1,667千元，2014年：无)。

注2：本年度，本集团按协议价为浦航租赁提供托管经营服务，此次交易所获得的税前收入为人民币1,925千元(2015年：人民币1,333千元，2014年：无)。

注3：本年度，本集团按协议价为扬子江租赁提供托管经营服务，此次交易所获得的税前收入为人民币1,925千元(2015年：人民币1,333千元，2014年：无)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方租赁

作为出租人

经营租赁承租方	租赁资产类型	2016 年租赁收入	2015 年租赁收入	2014 年租赁收入
大新华轮船	集装箱	25,944	24,221	17,843
天津天海	集装箱	4,849	3,236	1,328
天津航空	飞机	147,332	36,263	33,076
海南航空	飞机	707,160	262,480	140,274
香港快运	飞机	58,423	54,865	34,122
TIP Trailer Services Germany	集装箱	10,538	10,538	-
福州航空	飞机	21,735	-	-
首都航空	飞机	4,686	-	-
长江租赁	飞机	25,935	-	-
祥鹏航空	飞机	18,576	-	-
Azul Linhas Aéreas Brasileiras S/A	飞机	53,067	-	-

融资租赁承租方	资产种类	2016年融资租赁合同本金金额	2016年租赁收入	2015年融资租赁合同本金金额	2015年租赁收入	2014年融资租赁合同本金金额	2014年租赁收入
舟山金海	船坞、码头、设备及厂房	1,000,000	31,644	1,000,000	42,222	1,000,000	56,574
海航机场集团	机器设备	329,000	10,829	329,000	18,320	410,000	13,924
大通建设	商业地产	312,500	36,241	150,000	11,692	150,000	9,724
首都航空	机器设备	250,000	3,916	250,000	16,074	250,000	13,252
首航通用	飞机	725	129	725	307	7,250	37
凤凰机场	机器设备	20,000	224	20,000	588	10,000	138
海南航空学校	飞机	17,210	752	5,930	39	-	-
海南绿巨人	车辆设备	25,900	1,352	25,900	393	-	-
金海重工	机器设备	120,000	9,916	120,000	7,289	-	-
浦航租赁	机器设备	150,000	6,862	150,000	11,159	-	-
海冷租赁	车辆设备	50,000	973	-	-	-	-
武汉海航地产	仓库	450,000	10,255	-	-	-	-
优联医院	医疗设备	30,000	18	-	-	-	-
御景湾酒店	机器设备	100,000	2,275	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、关联方关系及其交易(续)

4. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方租赁(续)

作为承租人

出租方名称	租赁资产类型	2016 年租赁费	2015 年租赁费	2014 年租赁费
科航投资	房屋	5,646	5,541	5,817
海航天津发展	房屋	-	-	2,069
Hosea International Limited	房屋	-	-	2,651
浦发置业	房屋	1,398	1,119	1,119

(4) 关联方担保

本集团

接受关联方担保

2016年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
本公司控股股东	注3	美元 1,808,625千元	2015年12月28日	2022年12月28日	否
大新华资产管理有限公司	注2	美元 31,000千元	2015年12月17日	2016年12月21日	是

2015年

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) **关联方担保(续)**

2014年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海航集团	注1	人民币 132,500千元	2014年9月15日	2015年9月15日	否

提供关联方担保

2016年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海航集团	注4	人民币 849,783千元	2012年9月14日	2021年11月30日	否

2015年

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

2014年

	注释	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
海航集团	注4	968,691	2012年9月14日	2021年11月30日	否

注1：2014年度及2015年度，海航集团无偿为本集团的借款提供担保，担保金额为人民币132,500千元，该担保已于2015年9月15日履行完毕。

注2：2015年度及2016年度，大新华资产管理有限公司以其持有的GCSL Bulk A003 Limited全部股权无偿为香港航空租赁的借款提供股权质押担保，担保金额为美元31,000千元，该担保已于2016年12月21日履行完毕（2014年：无)。

注3：本年度，本公司控股股东、本公司、天津渤海及香港渤海为GAL的借款提供连带责任保证担保，担保金额为美元1,808,625千元 (2015年：美元 675,000千元，2014年：无)。

注4：2016年度，本集团无偿为海航集团的借款提供担保，担保金额为人民币849,783千元 (2015年：人民币 827,702千元，2014年：人民币968,691千元)。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 关联方资金拆借

资金拆入

2015年

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

2014 年不存在本集团从关联方拆入资金的情况。

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

注 2：2015 年度，本集团从渤海国际信托拆入资金人民币 180,000 千元，年利率为 9%，扣除拆入资金的 1%作为保障基金，截至 2016 年 12 月 31 日止，尚未到期。

注 3：2015 年度，本集团从渤海国际信托拆入资金人民币 172,000 千元，年利率为 9.3%，扣除拆入资金的 1%作为保障基金，截至 2016 年 12 月 31 日止，尚未到期。

(6) 关联方资产转让

	注释	交易内容	2016 年	2015 年	2014 年
武汉蓝海	注 1	转让资产	300,000	-	-
长江租赁	注 2	转让资产	-	531,920	-

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

注2：2015年度，本集团向长江租赁转让资产，协议转让价格为人民币 531,920千元。

(7) 其他关联交易

	2016 年	2015 年	2014 年
董事费	333	429	429
关键管理人员薪酬	8,684	9,328	12,077
	9,017	9,757	12,506

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收款项余额

应收账款	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
海南航空	73,306	18,852	-
大新华轮船	21,167	10,169	10,650
海航机场集团	-	2,585	-
浦航租赁	1,952	2,517	-
天津航空	17,170	1,852	-
TIP Trailer Services	1,734	1,675	-
首都航空	4,686	1,632	2,324
长江租赁	1,667	1,667	-
扬子江租赁	1,333	1,333	-
天津天海	850	1,453	527
海南航空学校	125	39	-
凤凰机场	-	33	18
首航通用	-	9	-
海冷租赁	182	-	-
大通建设	745	-	435
祥鹏航空	9,561	-	-
海南绿巨人	35	-	-
御景湾酒店	922	-	-
武汉海航地产	710	-	-
优联医院	19	-	-
	136,164	43,816	13,954

其他应收款	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
渤海国际信托	3,520	3,520	-
科航投资	1,562	1,562	1,562
浦发置业	286	323	323
天津航空	-	263	11,078
Hong Thai Travel Services Limited	-	193	-
首都航空	-	-	16,283
西部航空	-	-	2,509
	5,368	5,861	31,755

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

6. **关联方应收款项余额(续)**

长期应收款	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
舟山金海	661,862	661,619	812,192
海航机场集团	-	166,767	81,011
首都航空	-	124,986	208,262
金海重工	119,610	119,939	-
浦航租赁	62,826	113,478	-
海南绿巨人	16,257	25,897	-
凤凰机场	-	15,001	10,044
海南航空学校	15,869	5,930	-
首航通用	-	2,507	-
大通建设	252,252	-	149,889
海冷租赁	49,929	-	-
御景湾酒店	99,988	-	-
武汉海航地产	209,816	-	-
优联医院	30,000	-	-
	1,518,409	1,236,124	1,261,398

上述各项应收关联公司款项均无计提坏账情况。

7. **关联方预付及预收款项余额**

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
预收款项			
舟山金海	7,187	7,187	10,358
海航机场集团	-	5,890	89
金海重工	3,067	3,033	-
首都航空	-	1,132	1,981
浦航租赁	575	1,047	-
海南航空学校	122	27	-
御景湾酒店	2,830	-	-
优联医院	283	-	-
	14,064	18,316	12,428

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他应付款			
BL Capital	-	979,976	-
GSCII	-	932,808	2,894,278
香港快运	-	7,792	3,714
天津航空	3,338	1,299	-
汇通水电	1,663	1,663	1,663
海航集团	-	1,356	1,278
海南航空	11,343	419	-
Hong Thai Travel Services Limited	78	299	-
SGS	-	203	-
祥鹏航空	677	-	-
西部航空	1,992	-	-
海航航空	488	-	-
	19,579	1,925,815	2,900,933
长期应付款			
首都航空(注 1)	280,766	219,017	165,106
天津航空(注 1)	242,721	190,328	142,733
西部航空(注 1)	186,702	145,645	109,795
首航通用	-	363	-
海冷租赁	5,000	-	-
优联医院	6,000	-	-
海南航空学校	784	344	-
	721,973	555,697	417,634

注1：2014年香港航空租赁与天津航空、西部航空及首都航空开展关于55架空中客车公司(以下简称“空客”)A320飞机购买权的优先受让权出让交易，该55架飞机包含在2014年7月香港航空租赁与空客签订的70架飞机购买协议中。该受让协议约定上述三家航空公司应向香港航空租赁支付“发货前预付款项”，若空客同意受让该事项，则该款项将作为分期付款的一部分移交至空客，若空客不同意该受让事项，则香港航空租赁与上述三家航空公司将协商讨论该笔款项的处理事项。截至2016年12月31日，香港航空租赁已收到预付款项约人民币710,189千元(2015年：人民币554,990千元，2014年：人民币417,634千元)。

上述各项应收、应付、预收及预付关联公司款项不计利息及无抵押。此外，除部分款项有固定还款期外，其他款项均无固定还款期。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十、关联方关系及其交易(续)

8. 关联方应付款项余额

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
其他非流动负债			
海南航空	693,372	382,164	274,599
天津航空	47,668	12,270	-
祥鹏航空	38,827	-	-
福州航空	16,602	-	-
西部航空	14,611	-	-
首都航空	10,530	-	-
Azul Linhas Aéreas Brasileiras S/A	13,884	-	-
香港快运	774,510	-	-
	1,610,004	394,434	274,599

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2016年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
已签约但未拨备			
资本承诺	141,916,155	134,975,807	127,497,605
投资承诺	66,296,909	-	-
	208,213,064	134,975,807	127,497,605

2. 或有事项

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

十二、财务报表的批准

本备考合并财务报表业经本公司管理层于 2017 年 6 月 30 日决议批准。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站